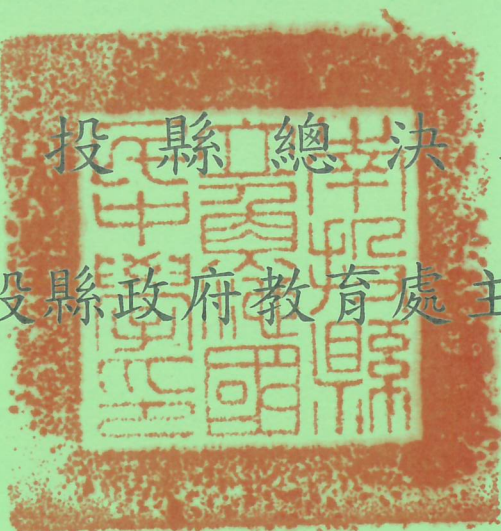


中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)

南 投 縣 總 決 算
南 投 縣 政 府 教 育 處 主 管



南投縣地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

南投縣立魚池國民中學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣立魚池國民中學
 111 年度附屬單位決算之分決算
 目 次

甲、總說明	第	1-2	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	第	3	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	第	4	頁
二、基金用途明細表	第	5	頁
三、資本資產明細表	第	6-7	頁
四、員工人數彙計表	第	8	頁
五、用人費用彙計表	第	10-11	頁
六、主要業務計畫執行績效摘要表	第	12	頁
七、各項費用彙計表	第	13	頁
八、管制性項目及統計所需項目比較表	第	14	頁
丙、會計報表			
一、平衡表	第	16-17	頁
二、收入支出表	第	18	頁
三、現金流量表	第	19	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表	第	20	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣立魚池國民中學
總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

國民教育計畫：

本年度預算編列 30,560,000 元、決算數 30,204,361 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 99 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 95 人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 29,771,000 元，較預算數 29,771,000 元，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 2,000 元，同預算數 2,000 元。
2. 公庫撥款收入：決算數 29,769,000 元，同預算數 29,769,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 30,204,361 元，較預算數 30,560,000 元，減少 355,639 元，計減少 1.16%，其增減情形

南投縣地方教育發展基金
南投縣立魚池國民中學
總 說 明

中華民國 111 年度

分析如下：

國民教育計畫：決算數 30,204,361 元，較預算數 30,560,000 元，減少 355,639 元，計減少 1.16%。主要係因：配合節約措施，秉撙節原則辦理。

(三)本期賸餘：本年度決算短絀數 433,361 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 144,597 元。

籌資活動之淨現金流入 524,931 元。

現金及約當現金之淨增 380,334 元。

期初現金及約當現金 6,568,921 元。

期末現金及約當現金 6,949,255 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 38,032,438 元，包括：流動資產 7,033,804 元、固定資產 30,986,574 元、無形資產 12,060 元。

負債總額為 6,234,941 元，包括：流動負債 4,376,182 元、其他負債 1,858,759 元。

淨資產為累積餘額 31,797,497 元。

地方教育發展基金－南投縣立魚池國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4 基金來源	29,771,000	100.00	29,771,000	100.00		0.00	28,689,500	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01	2,000	0.01		0.00	2,500	0.01
431服務收入	2,000	0.01	2,000	0.01			2,500	0.01
46 政府撥入收入	29,769,000	99.99	29,769,000	99.99		0.00	28,687,000	99.99
462公庫撥款收入	29,769,000	99.99	29,769,000	99.99			28,687,000	99.99
5 基金用途	30,560,000	102.65	30,204,361	101.46	-355,639	-1.16	30,399,921	105.96
53 國民教育計畫	30,560,000	102.65	30,204,361	101.46	-355,639	-1.16	30,399,921	105.96
本期賸餘（短絀）	-789,000		-433,361		355,639	-45.07	-1,710,421	
期初基金餘額	914,645		1,232,224		317,579	34.72	2,942,645	
解繳公庫								
期末基金餘額	125,645		798,863		673,218	535.81	1,232,224	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣立魚池國民中學
基金來源明細表
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	29,771,000	29,771,000		0.00	
43 勞務收入	2,000	2,000		0.00	
431服務收入	2,000	2,000		0.00	
46 政府撥入收入	29,769,000	29,769,000		0.00	
462公庫撥款收入	29,769,000	29,769,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	30,560,000	30,204,361	-355,639	-1.16	
53 國民教育計畫	30,560,000	30,204,361	-355,639	-1.16	
1 用人費用	29,717,000	29,501,392	-215,608	-0.73	
11 正式員額薪資	20,575,000	19,721,361	-853,639	-4.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	418,000	705,243	287,243	68.72	
13 超時工作報酬	452,000	356,971	-95,029	-21.02	
15 獎金	4,483,000	4,496,690	13,690	0.31	
16 退休及卹償金	1,945,000	1,986,487	41,487	2.13	
18 福利費	1,844,000	2,234,640	390,640	21.18	
2 服務費用	423,000	386,651	-36,349	-8.59	
22 郵電費	45,000	39,836	-5,164	-11.48	
23 旅運費	109,000	76,437	-32,563	-29.87	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	8,210	2,210	36.83	
25 修理保養及保固費	99,000	97,913	-1,087	-1.10	
26 保險費	2,000	105	-1,895	-94.75	
27 一般服務費	116,000	104,400	-11,600	-10.00	
28 專業服務費	10,000	23,750	13,750	137.50	
29 公共關係費	36,000	36,000			公共關係費預算36000元,決算數36000元。
3 材料及用品費	214,000	136,967	-77,033	-36.00	
31 使用材料費	2,000	4,463	2,463	123.15	依實際發生數支用。
32 用品消耗	212,000	132,504	-79,496	-37.50	依實際需要，撙節開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	165,000	152,800	-12,200	-7.39	
43 機器租金	10,000		-10,000	-100.00	
45 雜項設備租金	155,000	152,800	-2,200	-1.42	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,000	26,551	-14,449	-35.24	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	依實際發生數支用。
72 捐助、補助與獎助	18,000	12,500	-5,500	-30.56	依實際發生數支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
75 競賽及交流活動費	8,000	1,051	-6,949	-86.86	依實際需要，撙節開支。

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	40,597,955	23,005,391	
非理財目的之長期投資			
土地	6,465,450		
土地改良物	4,279,347	4,236,370	
房屋及建築	11,519,437	4,210,348	
機械及設備	8,864,539	7,362,395	
交通及運輸設備	2,452,854	2,104,859	
雜項設備	7,000,704	5,091,419	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	15,624		
發展中之無形資產			
其他			

註： 土地增加原因：重估增值。
土地改良物增加原因：補列舊操場PU跑道價值,增列運動操場。
機械及設備增加原因：增置。
交通及運輸設備增加原因：增置。
雜項設備增加原因：增置。
電腦軟體減少原因：無形資產攤銷。

南投縣立魚池國民中學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
42,194,478		3,564	28,784,844	30,998,634
862,060				7,327,510
38,980,997			27,211,140	11,812,834
			224,850	7,084,239
1,756,825			709,342	2,549,627
99,800			129,963	317,832
494,796			509,549	1,894,532
		3,564		12,060

註：

地方教育發展基金－南投縣立魚池國民中學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	25	25	0	
職員	25	25	0	
工友	0	0	0	
合 計	25	25	0	

填表說明：

本
頁
空
白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決算數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
19,721,361		356,971		4,496,690	1,986,487		2,234,640		28,796,149	705,243	29,501,392
19,721,361		356,971		4,496,690	1,985,415		2,228,789		28,789,226	16,452	28,805,678
					1,072		5,851		6,923	688,791	695,714
19,721,361		356,971		4,496,690	1,986,487		2,234,640		28,796,149	705,243	29,501,392

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－南投縣立魚池國民中學
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	29,717,000	29,501,392	-215,608	-0.73
11 正式員額薪資	20,575,000	19,721,361	-853,639	-4.15
12 聘僱及兼職人員薪資	418,000	705,243	287,243	68.72
13 超時工作報酬	452,000	356,971	-95,029	-21.02
15 獎金	4,483,000	4,496,690	13,690	0.31
16 退休及卹償金	1,945,000	1,986,487	41,487	2.13
18 福利費	1,844,000	2,234,640	390,640	21.18
2 服務費用	423,000	386,651	-36,349	-8.59
22 郵電費	45,000	39,836	-5,164	-11.48
23 旅運費	109,000	76,437	-32,563	-29.87
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	8,210	2,210	36.83
25 修理保養及保固費	99,000	97,913	-1,087	-1.10
26 保險費	2,000	105	-1,895	-94.75
27 一般服務費	116,000	104,400	-11,600	-10.00
28 專業服務費	10,000	23,750	13,750	137.50
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	214,000	136,967	-77,033	-36.00
31 使用材料費	2,000	4,463	2,463	123.15
32 用品消耗	212,000	132,504	-79,496	-37.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	165,000	152,800	-12,200	-7.39
43 機器租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	155,000	152,800	-2,200	-1.42
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,000	26,551	-14,449	-35.24
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
72 捐助、補助與獎助	18,000	12,500	-5,500	-30.56
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	8,000	1,051	-6,949	-86.86
合 計	30,560,000	30,204,361	-355,639	-1.16

地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

本
頁
空
白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	38,032,438	100.00	24,313,100	100.00	13,719,338	56.43
流動資產	7,033,804	18.49	6,720,536	27.64	313,268	4.66
現金	6,949,255	18.27	6,568,921	27.02	380,334	5.79
銀行存款	6,949,255	18.27	6,568,921	27.02	380,334	5.79
預付款項	84,549	0.22	151,615	0.62	-67,066	-44.23
其他預付款	84,549	0.22	151,615	0.62	-67,066	-44.23
固定資產	30,986,574	81.47	17,576,940	72.29	13,409,634	76.29
土地	7,327,510	19.27	6,465,450	26.59	862,060	13.33
土地	7,327,510	19.27	6,465,450	26.59	862,060	13.33
土地改良物	11,812,834	31.06	42,977	0.18	11,769,857	27,386.41
土地改良物	43,260,344	113.75	4,279,347	17.60	38,980,997	910.91
累計折舊-土地改良物	-31,447,510	-82.69	-4,236,370	-17.42	-27,211,140	642.32
房屋建築及設備	7,084,239	18.63	7,309,089	30.06	-224,850	-3.08
房屋建築及設備	11,519,437	30.29	11,519,437	47.38	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-4,435,198	-11.66	-4,210,348	-17.32	-224,850	5.34
機械及設備	2,549,627	6.70	1,502,144	6.18	1,047,483	69.73
機械及設備	10,621,364	27.93	8,864,539	36.46	1,756,825	19.82
累計折舊-機械及設備	-8,071,737	-21.22	-7,362,395	-30.28	-709,342	9.63
交通及運輸設備	317,832	0.84	347,995	1.43	-30,163	-8.67
交通及運輸設備	2,552,654	6.71	2,452,854	10.09	99,800	4.07
累計折舊-交通及運輸設備	-2,234,822	-5.88	-2,104,859	-8.66	-129,963	6.17
雜項設備	1,894,532	4.98	1,909,285	7.85	-14,753	-0.77
雜項設備	7,495,500	19.71	7,000,704	28.79	494,796	7.07
累計折舊-雜項設備	-5,600,968	-14.73	-5,091,419	-20.94	-509,549	10.01
無形資產	12,060	0.03	15,624	0.06	-3,564	-22.81
無形資產	12,060	0.03	15,624	0.06	-3,564	-22.81
電腦軟體	12,060	0.03	15,624	0.06	-3,564	-22.81
合 計	38,032,438	100.00	24,313,100	100.00	13,719,338	56.43

信託代理與保證資產

0

註：本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

南投縣立魚池國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,234,941	16.39	5,488,312	22.57	746,629	13.60
流動負債	4,376,182	11.51	4,154,484	17.09	221,698	5.34
應付款項	4,376,182	11.51	4,154,484	17.09	221,698	5.34
應付代收款	4,376,182	11.51	4,150,984	17.07	225,198	5.43
應付費用	0	0.00	3,500	0.01	-3,500	-100.00
其他負債	1,858,759	4.89	1,333,828	5.49	524,931	39.36
什項負債	1,858,759	4.89	1,333,828	5.49	524,931	39.36
存入保證金	1,858,759	4.89	1,333,828	5.49	524,931	39.36
淨資產	31,797,497	83.61	18,824,788	77.43	12,972,709	68.91
淨資產	31,797,497	83.61	18,824,788	77.43	12,972,709	68.91
淨資產	31,797,497	83.61	18,824,788	77.43	12,972,709	68.91
累積餘額	31,797,497	83.61	18,824,788	77.43	12,972,709	68.91
合 計	38,032,438	100.00	24,313,100	100.00	13,719,338	56.43

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學

收入支出表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	71,965,478	100.00	29,417,474	100.00	42,548,004	144.64
勞務收入	2,000	0.00	2,500	0.01	-500	-20.00
服務收入	2,000	0.00	2,500	0.01	-500	-20.00
財產收益	42,194,478	58.63	727,974	2.47	41,466,504	5,696.15
財產交易利益	0	0.00	439,224	1.49	-439,224	-100.00
其他財產收入	42,194,478	58.63	288,750	0.98	41,905,728	14,512.81
政府撥入收入	29,769,000	41.37	28,687,000	97.52	1,082,000	3.77
公庫撥款收入	29,769,000	41.37	28,687,000	97.52	1,082,000	3.77
支出	58,992,769	81.97	32,025,924	108.87	26,966,845	84.20
人事支出	29,501,392	40.99	29,587,308	100.58	-85,916	-0.29
人事支出	29,501,392	40.99	29,587,308	100.58	-85,916	-0.29
業務支出	690,469	0.96	802,013	2.73	-111,544	-13.91
業務支出	690,469	0.96	802,013	2.73	-111,544	-13.91
獎補助支出	12,500	0.02	10,600	0.04	1,900	17.92
其他獎補助	12,500	0.02	10,600	0.04	1,900	17.92
財產損失	0	0.00	133,900	0.46	-133,900	-100.00
財產交易損失	0	0.00	133,900	0.46	-133,900	-100.00
折舊、折耗及攤銷	28,788,408	40.00	1,492,103	5.07	27,296,305	1,829.38
固定資產折舊	28,784,844	40.00	1,489,727	5.06	27,295,117	1,832.22
無形資產攤銷	3,564	0.00	2,376	0.01	1,188	50.00
本期賸餘（短絀）	12,972,709	18.03	-2,608,450	-8.87	15,581,159	0.58
期初淨資產	18,824,788	26.16	21,433,238	72.86	-2,608,450	-0.10
解繳公庫						
期末淨資產	31,797,497	44.18	18,824,788	63.99	12,972,709	0.48

註：本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	12,972,709
8002 調整非現金項目	-13,117,306
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-144,597
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,543,931
8404 減少短期債務及其他負債	-2,019,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	524,931
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	380,334
87 期初現金及約當現金	6,568,921
88 期末現金及約當現金	6,949,255

註:本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

南投縣地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	29,771,000	42,194,478	71,965,478	收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入		42,194,478	42,194,478	財產收益
政府撥入收入	29,769,000		29,769,000	政府撥入收入
基金用途	30,204,361	28,788,408	58,992,769	支出
用人費用	29,501,392		29,501,392	人事支出
服務費用	386,651	303,818	690,469	業務支出
材料及用品費	136,967	-136,967		
租金、償債、利息及相關手續費	152,800	-152,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,051	-14,051		
捐助、補助與獎助	12,500		12,500	獎補助支出
		28,788,408	28,788,408	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-433,361	13,406,070	12,972,709	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,232,224	17,592,564	18,824,788	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	798,863	30,998,634	31,797,497	期末淨資產

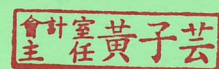
註：1. 財產收益調整數42,194,478元，係應付代收款購置42,194,478元。

2. 業務支出調整數303,818元=材料及用品費調減數136,967元+租金、償債、利息及相關手續費調減數152,800元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數14,051元。

3. 折舊、折耗及攤銷調整數28,788,408元，係固定資產提列折舊28,784,844元+無形資產攤銷3,564元。

4. 期初淨資產調整數17,592,564元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

主辦會計人員：黃子芸



基金主持人：劉民專

