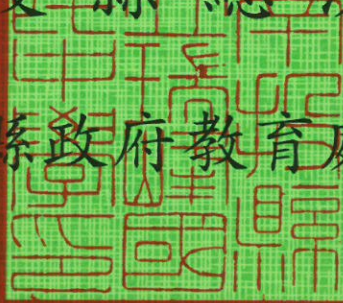


中華民國 111 年度

(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)

南投縣立瑞峰國民中學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣立瑞峰國民中學
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		
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、固定資產建設改良擴充明細表	第 8	頁
五、員工人數彙計表	第 9	頁
六、用人費用彙計表	第 10-11	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表	第 12	頁
八、各項費用彙計表	第 13	頁
九、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
南投縣立瑞峰國民中學
總 說 明

中華民國111年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列21,324,000元、決算數20,203,170元。

110學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數16人。

111學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數16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)建築及設備計畫：

本年度預算編列60,000元、決算數60,000元。

主要汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。

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20,087,000元，較預算數20,087,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數20,087,000元，預算數20,087,000元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數20,263,170元，較預算數21,384,000元，減少1,120,830元，計減少5.24%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數20,203,170元，較預算數21,324,000元，減少1,120,830元，計減少5.26%。主要係因：擲節及按實際發生數支用。
2. 建築及設備計畫：決算數60,000元，預算數60,000元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣立瑞峰國民中學
總 說 明

中華民國111年度

(三)本期短絀：本年度決算短絀數176,170元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出389,287元。

投資活動之淨現金流出60,000元。

籌資活動之淨現金流出130,000元。

現金及約當現金之淨減579,287元。

期初現金及約當現金5,362,281元。

期末現金及約當現金4,782,994元。

四、資產負債情況：

資產總額為57,099,541元，包括：流動資產4,782,994元、固定資產52,304,584元、無形資產11,963元。

負債總額為2,057,942元，包括：流動負債1,987,942元、其他負債70,000元。

淨資產為累積餘額55,041,599元。

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學
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	20,087,000	100.00	20,087,000	100.00		0.00	19,550,000	100.00
46 政府撥入收入	20,087,000	100.00	20,087,000	100.00		0.00	19,550,000	100.00
462公庫撥款收入	20,087,000	100.00	20,087,000	100.00			19,550,000	100.00
5 基金用途	21,384,000	106.46	20,263,170	100.88	-1,120,830	-5.24	19,647,657	100.50
53 國民教育計畫	21,324,000	106.16	20,203,170	100.58	-1,120,830	-5.26	19,647,657	100.50
5M 建築及設備計畫	60,000	0.30	60,000	0.30		0.00		
購建固定資產	60,000	0.30	60,000	0.30				
本期賸餘(短絀)	-1,297,000		-176,170		1,120,830	-86.42	-97,657	
期初基金餘額	1,385,879		2,901,222		1,515,343	109.34	2,998,879	
解繳公庫								
期末基金餘額	88,879		2,725,052		2,636,173	2,966.02	2,901,222	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學

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	20,087,000	20,087,000		0.00	
46 政府撥入收入	20,087,000	20,087,000		0.00	
462公庫撥款收入	20,087,000	20,087,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學

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	21,384,000	20,263,170	-1,120,830	-5.24	
53 國民教育計畫	21,324,000	20,203,170	-1,120,830	-5.26	
1 用人費用	20,404,000	19,709,389	-694,611	-3.40	
11 正式員額薪資	13,711,000	13,347,845	-363,155	-2.65	
12 聘僱及兼職人員薪資		24,854	24,854		按實際發生數支用。
13 超時工作報酬	498,000	492,875	-5,125	-1.03	
15 獎金	3,395,000	3,070,696	-324,304	-9.55	
16 退休及卹償金	1,416,000	1,306,249	-109,751	-7.75	
18 福利費	1,384,000	1,466,870	82,870	5.99	
2 服務費用	540,000	361,544	-178,456	-33.05	
22 郵電費	50,000	16,778	-33,222	-66.44	擲節支出。
23 旅運費	35,000	28,526	-6,474	-18.50	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	5,950	-14,050	-70.25	擲節支出。
25 修理保養及保固費	268,000	184,640	-83,360	-31.10	擲節支出。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	擲節支出。
27 一般服務費	116,000	78,400	-37,600	-32.41	擲節支出。
28 專業服務費	12,000	11,250	-750	-6.25	
29 公共關係費	36,000	36,000			公共關係費預算數36,000元，決算數36,000元。
3 材料及用品費	317,000	96,341	-220,659	-69.61	
31 使用材料費	16,000	1,164	-14,836	-92.73	擲節支出。
32 用品消耗	301,000	95,177	-205,823	-68.38	擲節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,000			
45 雜項設備租金	24,000	24,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	11,896	-27,104	-69.50	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	按實際發生數支用。
72 捐助、補助與獎助	9,000	4,400	-4,600	-51.11	按實際發生數支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
75 競賽及交流活動費	20,000	496	-19,504	-97.52	擲節支出。
5M 建築及設備計畫	60,000	60,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	60,000			
51 購建固定資產	60,000	60,000			

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	106,356,447	52,619,721	60,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,175,207		
土地改良物	8,925,355	6,307,801	
房屋及建築	86,481,883	39,639,170	
機械及設備	3,353,044	2,865,807	60,000
交通及運輸設備	697,423	560,660	
雜項設備	3,708,008	3,246,283	
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	15,527		
發展中之無形資產			
其他			

註：機械及設備增加原因：增置，減少原因：報廢。
交通及運輸設備增加原因：增置，減少原因：報廢。
雜項設備增加原因：增置，減少原因：報廢。
電腦軟體減少原因：無形資產攤銷。

南投縣立瑞峰國民中學

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		
1,364,128	4,000	735,867	2,048,440	52,316,547
				3,175,207
			262,848	2,354,706
			1,995,378	44,847,335
813,012		335,241	-33,957	998,965
60,000		117,700	-91,312	170,375
491,116		279,362	-84,517	757,996
	4,000	3,564		11,963

註：

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		60,000			60,000	60,000		
機械及設備		60,000			60,000	60,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		60,000			60,000	60,000		

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學

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	16	16	0	
職員	16	16	0	
工友	0	0	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	13,711,000		498,000		3,395,000	1,416,000		1,384,000		20,404,000		20,404,000
正式人員	13,711,000		498,000		3,395,000	1,416,000		1,384,000		20,404,000		20,404,000
兼任人員												
其他人員												
合計	13,711,000		498,000		3,395,000	1,416,000		1,384,000		20,404,000		20,404,000

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學
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
13,347,845		492,875		3,070,696	1,306,249		1,466,870		19,684,535	24,854	19,709,389
13,347,845		492,875		3,070,696	1,306,249		1,466,870		19,684,535		19,684,535
										2,516	2,516
										22,338	22,338
13,347,845		492,875		3,070,696	1,306,249		1,466,870		19,684,535	24,854	19,709,389

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			21,384,000		20,263,170		-1,120,830 -5.24	
國民教育計畫			21,324,000		20,203,170		-1,120,830 -5.26	
建築及設備計畫			60,000		60,000		0 0.00	

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學

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	20,404,000	19,709,389	-694,611	-3.40
11 正式員額薪資	13,711,000	13,347,845	-363,155	-2.65
12 聘僱及兼職人員薪資	0	24,854	24,854	0.00
13 超時工作報酬	498,000	492,875	-5,125	-1.03
15 獎金	3,395,000	3,070,696	-324,304	-9.55
16 退休及卹償金	1,416,000	1,306,249	-109,751	-7.75
18 福利費	1,384,000	1,466,870	82,870	5.99
2 服務費用	540,000	361,544	-178,456	-33.05
22 郵電費	50,000	16,778	-33,222	-66.44
23 旅運費	35,000	28,526	-6,474	-18.50
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	5,950	-14,050	-70.25
25 修理保養及保固費	268,000	184,640	-83,360	-31.10
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	116,000	78,400	-37,600	-32.41
28 專業服務費	12,000	11,250	-750	-6.25
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	317,000	96,341	-220,659	-69.61
31 使用材料費	16,000	1,164	-14,836	-92.73
32 用品消耗	301,000	95,177	-205,823	-68.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,000	0	0.00
45 雜項設備租金	24,000	24,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	60,000	0	0.00
51 購建固定資產	60,000	60,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	11,896	-27,104	-69.50
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
72 捐助、補助與獎助	9,000	4,400	-4,600	-51.11
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	20,000	496	-19,504	-97.52
合 計	21,384,000	20,263,170	-1,120,830	-5.24

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學
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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			

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	57,099,541	100.00	59,099,007	100.00	-1,999,466	-3.38
流動資產	4,782,994	8.38	5,362,281	9.07	-579,287	-10.80
現金	4,782,994	8.38	5,362,281	9.07	-579,287	-10.80
銀行存款	4,782,994	8.38	5,362,281	9.07	-579,287	-10.80
固定資產	52,304,584	91.60	53,721,199	90.90	-1,416,615	-2.64
土地	3,175,207	5.56	3,175,207	5.37	0	0.00
土地	3,175,207	5.56	3,175,207	5.37	0	0.00
土地改良物	2,354,706	4.12	2,617,554	4.43	-262,848	-10.04
土地改良物	8,925,355	15.63	8,925,355	15.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,570,649	-11.51	-6,307,801	-10.67	-262,848	4.17
房屋建築及設備	44,847,335	78.54	46,842,713	79.26	-1,995,378	-4.26
房屋建築及設備	86,481,883	151.46	86,481,883	146.33	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-41,634,548	-72.92	-39,639,170	-67.07	-1,995,378	5.03
機械及設備	998,965	1.75	487,237	0.82	511,728	105.03
機械及設備	3,830,815	6.71	3,353,044	5.67	477,771	14.25
累計折舊-機械及設備	-2,831,850	-4.96	-2,865,807	-4.85	33,957	-1.18
交通及運輸設備	170,375	0.30	136,763	0.23	33,612	24.58
交通及運輸設備	639,723	1.12	697,423	1.18	-57,700	-8.27
累計折舊-交通及運輸設備	-469,348	-0.82	-560,660	-0.95	91,312	-16.29
雜項設備	757,996	1.33	461,725	0.78	296,271	64.17
雜項設備	3,919,762	6.86	3,708,008	6.27	211,754	5.71
累計折舊-雜項設備	-3,161,766	-5.54	-3,246,283	-5.49	84,517	-2.60
無形資產	11,963	0.02	15,527	0.03	-3,564	-22.95
無形資產	11,963	0.02	15,527	0.03	-3,564	-22.95
電腦軟體	11,963	0.02	15,527	0.03	-3,564	-22.95
合 計	57,099,541	100.00	59,099,007	100.00	-1,999,466	-3.38

信託代理與保證資產

0

註：本表編製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。

南投縣立瑞峰國民中學
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	2,057,942	3.60	2,461,059	4.16	-403,117	-16.38
流動負債	1,987,942	3.48	2,261,059	3.83	-273,117	-12.08
應付款項	1,987,942	3.48	2,261,059	3.83	-273,117	-12.08
應付代收款	1,987,186	3.48	2,261,059	3.83	-273,873	-12.11
應付費用	756	0.00	0	0.00	756	0.00
其他負債	70,000	0.12	200,000	0.34	-130,000	-65.00
什項負債	70,000	0.12	200,000	0.34	-130,000	-65.00
存入保證金	70,000	0.12	200,000	0.34	-130,000	-65.00
淨資產	55,041,599	96.40	56,637,948	95.84	-1,596,349	-2.82
淨資產	55,041,599	96.40	56,637,948	95.84	-1,596,349	-2.82
淨資產	55,041,599	96.40	56,637,948	95.84	-1,596,349	-2.82
累積餘額	55,041,599	96.40	56,637,948	95.84	-1,596,349	-2.82
合 計	57,099,541	100.00	59,099,007	100.00	-1,999,466	-3.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學
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	21,391,128	100.00	19,583,000	100.00	1,808,128	9.23
財產收益	1,304,128	6.10	33,000	0.17	1,271,128	3,851.90
財產交易利益	0	0.00	33,000	0.17	-33,000	-100.00
其他財產收入	1,304,128	6.10	0	0.00	1,304,128	0.00
政府撥入收入	20,087,000	93.90	19,550,000	99.83	537,000	2.75
公庫撥款收入	20,087,000	93.90	19,550,000	99.83	537,000	2.75
支出	22,987,477	107.46	22,381,819	114.29	605,658	2.71
人事支出	19,709,389	92.14	19,247,225	98.29	462,164	2.40
人事支出	19,709,389	92.14	19,247,225	98.29	462,164	2.40
業務支出	489,381	2.29	398,432	2.03	90,949	22.83
業務支出	489,381	2.29	398,432	2.03	90,949	22.83
獎補助支出	4,400	0.02	2,000	0.01	2,400	120.00
其他獎補助	4,400	0.02	2,000	0.01	2,400	120.00
財產損失	7,106	0.03	7,037	0.04	69	0.98
財產交易損失	7,106	0.03	7,037	0.04	69	0.98
折舊、折耗及攤銷	2,777,201	12.98	2,727,125	13.93	50,076	1.84
固定資產折舊	2,777,201	12.98	2,727,125	13.93	50,076	1.84
本期賸餘(短絀)	-1,596,349	-7.46	-2,798,819	-14.29	1,202,470	-42.96
期初淨資產	56,637,948	264.77	59,436,767	303.51	-2,798,819	-4.71
解繳公庫						
期末淨資產	55,041,599	257.31	56,637,948	289.22	-1,596,349	-2.82

註：本表編製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—南投縣立瑞峰國民中學
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)	-1,596,349
8002 調整非現金項目	1,207,062
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-389,287
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-60,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-60,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	140,000
8404 減少短期債務及其他負債	-270,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-130,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-579,287
87 期初現金及約當現金	5,362,281
88 期末現金及約當現金	4,782,994

註：本表編製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—南投縣立瑞峰國民中學

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	20,087,000	1,304,128	21,391,128	收入
財產收入		1,304,128	1,304,128	財產收益
政府撥入收入	20,087,000		20,087,000	政府撥入收入
基金用途	20,263,170	2,724,307	22,987,477	支出
用人費用	19,709,389		19,709,389	人事支出
服務費用	361,544	127,837	489,381	業務支出
材料及用品費	96,341	-96,341		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,496	-7,496		
捐助、補助與獎助	4,400		4,400	獎補助支出
		7,106	7,106	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	60,000	-60,000		
		2,777,201	2,777,201	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-176,170	-1,420,179	-1,596,349	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,901,222	53,736,726	56,637,948	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,725,052	52,316,547	55,041,599	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,304,128元，係應付代收款購置1,304,128元。

2. 業務支出調整數127,837元=材料及用品費調減數96,341元+租金、償債、利息及相關手續費調減數24,000+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數7,496元。

4. 財產損失調整數7,106元，係報廢財產之帳面金額。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數-60,000元，係本年度購置機械及設備60,000元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數2,777,201元，係固定資產提列折舊2,773,637元+無形資產攤銷3,564元。

7. 期初淨資產調整數53,736,726元，係上年度決算-資本資產期末帳面金額。