

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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)

南投縣國姓鄉南港國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉南港國民小學
113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、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
南投縣國姓鄉南港國民小學
總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效：

國民教育計畫：

本年度預算編列2,221萬4,000元、決算數2,021萬6,460元。

112學年度下學期，實際招收普通班5班，學生人數12人；附設幼兒園1班，學生人數9人。

113學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數15人；附設幼兒園1班，學生人數2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2,219萬6,000元，預算數2,219萬6,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數2,219萬6,000元，預算數2,219萬6,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉南港國民小學
總 說 明

中華民國113年度

本年度基金用途決算數2,021萬6,460元，較預算數2,221萬4,000元，減少199萬7,540元，計減少8.99%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數2,021萬6,460元，較預算數2,221萬4,000元，減少199萬7,540元，計減少8.99%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數197萬9,540元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入196萬8,922元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流出1萬5,000元。

現金及約當現金之淨增195萬3,922元。

期初現金及約當現金288萬949元。

期末現金及約當現金483萬4,871元。

四、資產負債情況：

資產總額為2,895萬6,891元，包括：流動資產490萬2,915元、固定資產2,386萬5,292元、無形資產18萬8,684元。

負債總額為285萬3,599元，包括：流動負債283萬3,599元、其他負債2萬元。

淨資產為累積餘額2,610萬3,292元。

地方教育發展基金－南投縣國姓鄉南港國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	22,196,000	100.00	22,196,000	100.00		0.00	19,130,000	100.00
46 政府撥入收入	22,196,000	100.00	22,196,000	100.00		0.00	19,130,000	100.00
462公庫撥款收入	22,196,000	100.00	22,196,000	100.00			19,130,000	100.00
5 基金用途	22,214,000	100.08	20,216,460	91.08	-1,997,540	-8.99	19,171,014	100.21
53 國民教育計畫	22,214,000	100.08	20,216,460	91.08	-1,997,540	-8.99	19,171,014	100.21
本期賸餘（短絀）	-18,000		1,979,540		1,997,540	-11,097.44	-41,014	
期初基金餘額	31,790		69,776		37,986	119.49	110,790	
解繳公庫								
期末基金餘額	13,790		2,049,316		2,035,526	14,760.88	69,776	

填表說明：

基金來源明細表

單位：新臺幣元

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉南港國民小學
基金用途明細表
中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	22,214,000	20,216,460	-1,997,540	-8.99	
53 國民教育計畫	22,214,000	20,216,460	-1,997,540	-8.99	
1 用人費用	21,438,000	19,478,563	-1,959,437	-9.14	
11 正式員額薪資	14,103,000	12,782,969	-1,320,031	-9.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	468,000	280,864	-187,136	-39.99	
13 加（夜）班費	487,000	362,408	-124,592	-25.58	
15 獎金	3,435,000	3,329,360	-105,640	-3.08	
16 退休及卹償金	1,494,000	1,315,318	-178,682	-11.96	
18 福利費	1,451,000	1,407,644	-43,356	-2.99	
2 服務費用	577,000	511,297	-65,703	-11.39	
21 水電費	106,000	83,784	-22,216	-20.96	樽節支出。
22 郵電費	46,000	54,444	8,444	18.36	按實際發生數支用。
23 旅運費	65,000	40,074	-24,926	-38.35	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	6,800	3,800	126.67	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	179,000	168,115	-10,885	-6.08	辦理調整容納，轉出35,000元至材料及用品費-用品消耗-辦公事務用品。
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	按實際發生數支用。
27 一般服務費	127,000	124,380	-2,620	-2.06	
28 專業服務費	17,000	5,700	-11,300	-66.47	按實際發生數支用。
29 公共關係費	28,000	28,000			公共關係費預算數28,000元，決算數28,000元。
3 材料及用品費	122,000	167,000	45,000	36.89	
31 使用材料費	16,000	3,013	-12,987	-81.17	樽節支出。
32 用品消耗	106,000	163,987	57,987	54.70	1.按實際發生數支用。2.辦理調整容納，由服務費用-修理保養及保固費-雜項設備修護費轉入35,000元，由租金、償債、利息及相關手續費-交通及運輸設備租金-車租轉入10,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	59,600	-10,400	-14.86	
44 交通及運輸設備租金	12,000		-12,000	-100.00	1.按實際發生數支用。2.辦理調整容納，轉出10,000元至材料及用品費-用品消耗-辦公事務用品。
45 雜項設備租金	58,000	59,600	1,600	2.76	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000		-7,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	按實際發生數支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00	按實際發生數支用。

地方教育發展基金—南
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	48,913,866	23,689,127	
非理財目的之長期投資			
土地	3,747,520		
土地改良物	3,055,032	2,205,814	
房屋及建築	32,037,077	14,728,214	
機械及設備	3,685,003	2,645,531	
交通及運輸設備	1,342,045	710,668	
雜項設備	4,746,151	3,398,900	
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	301,038		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築：增加數係應付代收款增置297,000元。
 2.機械及設備：增加數係應付代收款增置251,994元；減少數係報廢656,307元。
 3.交通及運輸設備：減少數係報廢454,940元。
 4.雜項設備：增加數係應付代收款增置33,692元；減少數係報廢1,668,648元、修正13,068元。
 5.電腦軟體：增加數係應付代收款增置23,750元；減少數係報廢136,104元。

投縣國姓鄉南港國民小學

產明細表

113 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		
606,436	161,000	2,929,067	-1,151,868	24,053,976
				3,747,520
			72,612	776,606
297,000			597,146	17,008,717
251,994		656,307	-289,194	924,353
		454,940	-342,162	518,599
33,692		1,681,716	-1,190,270	889,497
				</

註：

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉南港國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	18	18	0	
職員	16	16	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	18	18	0	

填表說明：

本
頁
空
白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

決算數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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
12,782,969	171,654	362,408		3,329,360	1,315,318		1,407,644		19,369,353	109,210	19,478,563
12,187,887	171,654	324,488		3,029,381	1,279,606		1,318,673		18,311,689		18,311,689
				36,863					36,863		36,863
										5,000	5,000
595,082		37,920		263,116	35,712		88,971		1,020,801	104,210	1,125,011
12,782,969	171,654	362,408		3,329,360	1,315,318		1,407,644		19,369,353	109,210	19,478,563

主要業務計畫執行績效摘要表

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			22,214,000		20,216,460			-1,997,540	-8.99	
國民教育計畫			22,214,000		20,216,460			-1,997,540	-8.99	

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉南港國民小學
各項費用彙計表
 中華民國113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	21,438,000	19,478,563	-1,959,437	-9.14
11 正式員額薪資	14,103,000	12,782,969	-1,320,031	-9.36
12 聘僱及兼職人員薪資	468,000	280,864	-187,136	-39.99
13 加（夜）班費	487,000	362,408	-124,592	-25.58
15 獎金	3,435,000	3,329,360	-105,640	-3.08
16 退休及卹償金	1,494,000	1,315,318	-178,682	-11.96
18 福利費	1,451,000	1,407,644	-43,356	-2.99
2 服務費用	577,000	511,297	-65,703	-11.39
21 水電費	106,000	83,784	-22,216	-20.96
22 郵電費	46,000	54,444	8,444	18.36
23 旅運費	65,000	40,074	-24,926	-38.35
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	6,800	3,800	126.67
25 修理保養及保固費	179,000	168,115	-10,885	-6.08
26 保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
27 一般服務費	127,000	124,380	-2,620	-2.06
28 專業服務費	17,000	5,700	-11,300	-66.47
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	122,000	167,000	45,000	36.89
31 使用材料費	16,000	3,013	-12,987	-81.17
32 用品消耗	106,000	163,987	57,987	54.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	59,600	-10,400	-14.86
44 交通及運輸設備租金	12,000	0	-12,000	-100.00
45 雜項設備租金	58,000	59,600	1,600	2.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	0	-7,000	-100.00
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	0	-6,000	-100.00
合 計	22,214,000	20,216,460	-1,997,540	-8.99

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	28,956,891	100.00	28,173,732	100.00	783,159	2.78
流動資產	4,902,915	16.93	2,948,993	10.47	1,953,922	66.26
現金	4,834,871	16.70	2,880,949	10.23	1,953,922	67.82
銀行存款	4,834,871	16.70	2,880,949	10.23	1,953,922	67.82
預付款項	68,044	0.23	68,044	0.24	0	0.00
其他預付款	68,044	0.23	68,044	0.24	0	0.00
固定資產	23,865,292	82.42	24,923,701	88.46	-1,058,409	-4.25
土地	3,747,520	12.94	3,747,520	13.30	0	0.00
土地	3,747,520	12.94	3,747,520	13.30	0	0.00
土地改良物	776,606	2.68	849,218	3.01	-72,612	-8.55
土地改良物	3,055,032	10.55	3,055,032	10.84	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,278,426	-7.87	-2,205,814	-7.83	-72,612	3.29
房屋建築及設備	17,008,717	58.74	17,308,863	61.44	-300,146	-1.73
房屋建築及設備	32,334,077	111.66	32,037,077	113.71	297,000	0.93
累計折舊-房屋建築及設備	-15,325,360	-52.92	-14,728,214	-52.28	-597,146	4.05
機械及設備	924,353	3.19	1,039,472	3.69	-115,119	-11.07
機械及設備	3,280,690	11.33	3,685,003	13.08	-404,313	-10.97
累計折舊-機械及設備	-2,356,337	-8.14	-2,645,531	-9.39	289,194	-10.93
交通及運輸設備	518,599	1.79	631,377	2.24	-112,778	-17.86
交通及運輸設備	887,105	3.06	1,342,045	4.76	-454,940	-33.90
累計折舊-交通及運輸設備	-368,506	-1.27	-710,668	-2.52	342,162	-48.15
雜項設備	889,497	3.07	1,347,251	4.78	-457,754	-33.98
雜項設備	3,098,127	10.70	4,746,151	16.85	-1,648,024	-34.72
累計折舊-雜項設備	-2,208,630	-7.63	-3,398,900	-12.06	1,190,270	-35.02
無形資產	188,684	0.65	301,038	1.07	-112,354	-37.32
無形資產	188,684	0.65	301,038	1.07	-112,354	-37.32
電腦軟體	188,684	0.65	301,038	1.07	-112,354	-37.32
合 計	28,956,891	100.00	28,173,732	100.00	783,159	2.78

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。

投縣國姓鄉南港國民小學
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	2,853,599	9.85	2,879,217	10.22	-25,618	-0.89
流動負債	2,833,599	9.79	2,844,217	10.10	-10,618	-0.37
應付款項	2,833,599	9.79	2,844,217	10.10	-10,618	-0.37
應付代收款	2,833,599	9.79	2,844,217	10.10	-10,618	-0.37
其他負債	20,000	0.07	35,000	0.12	-15,000	-42.86
什項負債	20,000	0.07	35,000	0.12	-15,000	-42.86
存入保證金	20,000	0.07	35,000	0.12	-15,000	-42.86
淨資產	26,103,292	90.15	25,294,515	89.78	808,777	3.20
淨資產	26,103,292	90.15	25,294,515	89.78	808,777	3.20
淨資產	26,103,292	90.15	25,294,515	89.78	808,777	3.20
累積餘額	26,103,292	90.15	25,294,515	89.78	808,777	3.20
合 計	28,956,891	100.00	28,173,732	100.00	783,159	2.78

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉南港國民小學
收入支出表
中華民國113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	22,802,436	100.00	19,547,330	100.00	3,255,106	16.65
財產收益	606,436	2.66	417,330	2.13	189,106	45.31
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	606,436	2.66	417,330	2.13	189,106	45.31
政府撥入收入	22,196,000	97.34	19,130,000	97.87	3,066,000	16.03
公庫撥款收入	22,196,000	97.34	19,130,000	97.87	3,066,000	16.03
支出	21,993,659	96.45	21,068,102	107.78	925,557	4.39
人事支出	19,478,563	85.42	18,478,001	94.53	1,000,562	5.41
人事支出	19,478,563	85.42	18,478,001	94.53	1,000,562	5.41
業務支出	737,897	3.24	693,013	3.55	44,884	6.48
業務支出	737,897	3.24	693,013	3.55	44,884	6.48
財產損失	27,796	0.12	0	0.00	27,796	0.00
財產交易損失	27,796	0.12	0	0.00	27,796	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,736,335	7.61	1,897,088	9.71	-160,753	-8.47
固定資產折舊	1,600,231	7.02	1,735,748	8.88	-135,517	-7.81
無形資產攤銷	136,104	0.60	161,340	0.83	-25,236	-15.64
其他支出	13,068	0.06	0	0.00	13,068	0.00
其他支出	13,068	0.06	0	0.00	13,068	0.00
本期賸餘（短絀）	808,777	3.55	-1,520,772	-7.78	2,329,549	-153.18
期初淨資產	25,294,515	110.93	26,815,287	137.18	-1,520,772	-5.67
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	26,103,292	114.48	25,294,515	129.40	808,777	3.20

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—南投縣國姓鄉南港國民小學

現金流量表

中華民國113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)	808,777
8002 調整非現金項目	1,160,145
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,968,922
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	87,845
8404 減少短期債務及其他負債	-102,845
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-15,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,953,922
87 期初現金及約當現金	2,880,949
88 期末現金及約當現金	4,834,871

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—南投縣國姓鄉南港國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	22,196,000	606,436	22,802,436	收入
財產收入		606,436	606,436	財產收益
政府撥入收入	22,196,000		22,196,000	政府撥入收入
基金用途	20,216,460	1,777,199	21,993,659	支出
用人費用	19,478,563		19,478,563	人事支出
服務費用	511,297	226,600	737,897	業務支出
材料及用品費	167,000	-167,000		
租金、償債、利息及相關手續費	59,600	-59,600		
		27,796	27,796	財產損失
		13,068	13,068	其他支出
		1,736,335	1,736,335	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,979,540	-1,170,763	808,777	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	69,776	25,224,739	25,294,515	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,049,316	24,053,976	26,103,292	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數606,436元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數226,600元，係「材料及用品費」調減數167,000元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數59,600元。

3. 財產損失調整數27,796元，係報廢固定資產所發生之損失27,796元。

4. 其他支出調整數13,068元，係修正固定資產。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,736,335元，係固定資產提列折舊1,600,231元、無形資產攤銷136,104元。

6. 期初淨資產調整數25,224,739元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：王 柔

基金主持人： 梅文慧