

中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



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)

南投縣國姓鄉乾峰國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉乾峰國民小學
113年度附屬單位決算之分決算
目 次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	5	頁
二、基金用途明細表.....	第	6-7	頁
三、資本資產明細表.....	第	8-9	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	10	頁
五、員工人數彙計表.....	第	11	頁
六、用人費用彙計表.....	第	12-13	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	14	頁
八、各項費用彙計表.....	第	15	頁
九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	16	頁
丙、會計報表			
一、平衡表.....	第	18-19	頁
二、收入支出表.....	第	20	頁
三、現金流量表.....	第	21	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表.....	第	22	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉乾峰國民小學
總 說 明
中華民國113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1,660萬7,000元、決算數1,654萬1,488元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數41人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數40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1萬5,000元、決算數1萬5,000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、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數1,592萬900元，較預算數1,593萬5,000元，減少1萬4,100元，計減少0.09%，其增減情形分析如下：

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉乾峰國民小學
總 說 明
中華民國113年度

1. 服務收入：決算數0元，較預算數1萬5,000元，減少1萬5,000元，計減少100.00%。主要係因：場地設施使用費短收1萬5,000元。
2. 公庫撥款收入：決算數1,592萬元，預算數1,592萬元，無增減情形。
3. 雜項收入：決算數900元，較預算數0元，增加900元。主要係因：久懸帳上款項繳庫900元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,655萬6,488元，較預算數1,662萬2,000元，減少6萬5,512元，計減少0.39%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數1,654萬1,488元，較預算數1,660萬7,000元，減少6萬5,512元，計減少0.39%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。
2. 建築及設備計畫：決算數1萬5,000元，預算數1萬5,000元。

(三)本期短绌：本年度決算短绌數63萬5,588元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出81萬9,454元。

投資活動之淨現金流出1萬5,000元。

籌資活動之淨現金流出6萬元。

現金及約當現金之淨減89萬4,454元。

期初現金及約當現金616萬1,805元。

期末現金及約當現金526萬7,351元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉乾峰國民小學
總 說 明
中華民國113年度

四、資產負債情況：

資產總額為3,769萬1,229元，包括：流動資產527萬3,831元、固定資產3,235萬5,619元、無形資產6萬1,779元。

負債總額為461萬5,293元，包括：流動負債427萬9,338元、其他負債33萬5,955元。

淨資產為累積餘額3,307萬5,936元。

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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		上一年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	15,935,000	100.00	15,920,900	100.00	-14,100	-0.09	14,182,000	100.00
43 勞務收入	15,000	0.09			-15,000	-100.00		
431 服務收入	15,000	0.09			-15,000	-100.00		
46 政府撥入收入	15,920,000	99.91	15,920,000	99.99		0.00	14,182,000	100.00
462 公庫撥款收入	15,920,000	99.91	15,920,000	99.99			14,182,000	100.00
4Y 其他收入			900	0.01	900	0.00		
4YY 雜項收入			900	0.01	900			
5 基金用途	16,622,000	104.31	16,556,488	103.99	-65,512	-0.39	15,995,612	112.79
53 國民教育計畫	16,607,000	104.22	16,541,488	103.90	-65,512	-0.39	15,980,612	112.68
5M 建築及設備計畫	15,000	0.09	15,000	0.09		0.00	15,000	0.11
購建固定資產	15,000	0.09	15,000	0.09			15,000	0.11
本期賸餘 (短緝)	-687,000		-635,588		51,412	-7.48	-1,813,612	
期初基金餘額	696,738		1,294,126		597,388	85.74	3,107,738	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,738		658,538		648,800	6,662.56	1,294,126	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
基金來源明細表
 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		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	15,935,000	15,920,900	-14,100	-0.09	
43 勞務收入	15,000		-15,000	-100.00	
431服務收入	15,000		-15,000	-100.00	場地設施使用費收入短收。
46 政府撥入收入	15,920,000	15,920,000		0.00	
462公庫撥款收入	15,920,000	15,920,000		0.00	
4Y 其他收入		900	900	0.00	
4YY雜項收入		900	900	0.00	久懸帳上款項繳庫。

填表說明：

**地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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	16,622,000	16,556,488	-65,512	-0.39	
53 國民教育計畫	16,607,000	16,541,488	-65,512	-0.39	
1 用人費用	15,799,000	15,748,488	-50,512	-0.32	
11 正式員額薪資	10,542,000	10,703,488	161,488	1.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	169,581	29,581	21.13	
13 加（夜）班費	326,000	310,952	-15,048	-4.62	
15 獎金	2,672,000	2,422,449	-249,551	-9.34	
16 退休及卹償金	1,127,000	998,515	-128,485	-11.40	
18 福利費	992,000	1,143,503	151,503	15.27	
2 服務費用	661,000	562,000	-99,000	-14.98	
21 水電費	134,000	94,424	-39,576	-29.53	按實際發生數支用。辦理調整容納，轉出預算數38,000元至材料及用品費-用品消耗-其他用品消耗科目。
22 郵電費	80,000	71,168	-8,832	-11.04	撙節開支。
23 旅運費	80,000	51,452	-28,548	-35.69	按實際發生數支用。辦理調整容納，轉出預算數15,000元至材料及用品費-用品消耗-其他用品消耗科目。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	9,600	-10,400	-52.00	撙節開支。
25 修理保養及保固費	140,000	141,816	1,816	1.30	辦理調整容納，轉出預算數7,000元至會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費-競賽及交流活動費-技能競賽科目、轉出預算數24,000元至租金、償債、利息及相關手續費-雜項設備租金-雜項設備租金科目。
27 一般服務費	172,000	156,940	-15,060	-8.76	計時與計件人員酬金編列校園安全維護人員1人，預算金額99,000元，決算金額90,250元。
28 專業服務費	7,000	8,600	1,600	22.86	依實際需要核實支用。
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	141,000	194,000	53,000	37.59	
31 使用材料費	1,000	129	-871	-87.10	撙節開支。
32 用品消耗	140,000	193,871	53,871	38.48	依實際需要核實支用。辦理調整容納，由服務費用-水電費-工作場所電費科目轉入預算數38,000元、由服務費用-旅運費-國內旅費科目轉入預算數15,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費		24,000	24,000		

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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	%	
45 雜項設備租金		24,000	24,000		依實際需要核實支用。辦理調整容納，由服務費用-修理保養及保固費-雜項設備修護費科目轉入預算數24,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	13,000	7,000	116.67	
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33	撙節開支。
75 競賽及交流活動費	3,000	11,000	8,000	266.67	依實際需要核實支用。辦理調整容納，由服務費用-修理保養及保固費-一般房屋修護費科目轉入預算數7,000元。
5M 建築及設備計畫	15,000	15,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	15,000	15,000			
51 購建固定資產	15,000	15,000			依實際需要核實支用。辦理調整容納，由購置機械及設備科目轉入預算數15,000元至購置雜項設備科目。

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	69,045,567	37,298,638		15,000
非理財目的之長期投資				
土地	20,800			
土地改良物	7,662,080	6,676,677		
房屋及建築	53,366,057	25,093,083		
機械及設備	3,355,767	2,381,449		
交通及運輸設備	832,512	594,462		
雜項設備	3,698,824	2,552,967		15,000
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	109,527			
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2,386,644元。
 2.機械及設備：增加數係應付代收款增置367,800元、撥入34,872元。
 3.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置21,000元。
 4.雜項設備：增加數係預算執行數增置15,000元、應付代收款增置25,000元。
 5.電腦軟體：減少數係攤銷47,748元。

投縣國姓鄉乾峰國民小學

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				
2,850,316	47,000	47,748	2,132,099	32,417,398		
			20,800			
			110,160	875,243		
2,386,644			1,201,706	29,457,912		
402,672			415,826	961,164		
21,000			49,921	209,129		
40,000			354,486	831,371		
	47,000	47,748		61,779		

註：

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 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 準 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		15,000		-15,000				
機械及設備		15,000		-15,000				
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				15,000	15,000	15,000		
雜項設備				15,000	15,000	15,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		15,000			15,000	15,000		

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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	13	13	0	
職員	13	13	0	
合 計	13	13	0	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列並聘用臨時人員擔任校園安全維護工作1人。

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	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
國民教育計畫	10,542,000		326,000		2,672,000	1,127,000		992,000		15,659,000	140,000
正式人員	10,542,000		326,000		2,672,000	1,127,000		992,000		15,659,000	
兼任人員											72,000
其他人員											68,000
合計	10,542,000		326,000		2,672,000	1,127,000		992,000		15,659,000	140,000
											15,799,000

註：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人，預算金額99,000元，決算金額90,250元。

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
10,703,488		310,952		2,422,449	998,515		1,143,503		15,578,907	169,581	15,748,488
10,703,488		310,952		2,419,449	998,515		1,143,503		15,575,907	78,000	15,575,907
10,703,488		310,952		3,000					3,000	91,581	94,581
				2,422,449	998,515		1,143,503		15,578,907	169,581	15,748,488

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 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			16,622,000		16,556,488			-65,512	-0.39
國民教育計畫			16,607,000		16,541,488			-65,512	-0.39
建築及設備計畫			15,000		15,000			0	0.00

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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	15,799,000	15,748,488	-50,512	-0.32
11 正式員額薪資	10,542,000	10,703,488	161,488	1.53
12 聘僱及兼職人員薪資	140,000	169,581	29,581	21.13
13 加（夜）班費	326,000	310,952	-15,048	-4.62
15 獎金	2,672,000	2,422,449	-249,551	-9.34
16 退休及卹償金	1,127,000	998,515	-128,485	-11.40
18 福利費	992,000	1,143,503	151,503	15.27
2 服務費用	661,000	562,000	-99,000	-14.98
21 水電費	134,000	94,424	-39,576	-29.53
22 郵電費	80,000	71,168	-8,832	-11.04
23 旅運費	80,000	51,452	-28,548	-35.69
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	9,600	-10,400	-52.00
25 修理保養及保固費	140,000	141,816	1,816	1.30
27 一般服務費	172,000	156,940	-15,060	-8.76
28 專業服務費	7,000	8,600	1,600	22.86
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	141,000	194,000	53,000	37.59
31 使用材料費	1,000	129	-871	-87.10
32 用品消耗	140,000	193,871	53,871	38.48
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	24,000	24,000	0.00
45 雜項設備租金	0	24,000	24,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	15,000	15,000	0	0.00
51 購建固定資產	15,000	15,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	13,000	7,000	116.67
71 會費	3,000	2,000	-1,000	-33.33
75 競賽及交流活動費	3,000	11,000	8,000	266.67
合 計	16,622,000	16,556,488	-65,512	-0.39

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	28,000	28,000			
291 公共關係費	28,000	28,000			
統計所需項目	99,000	90,250	-8,750	-8.84	
27D 計時與計件人員酬金	99,000	90,250	-8,750	-8.84	

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						
流動資產						
現金	37,691,229	100.00	5,273,831	13.99	5,267,351	13.98
銀行存款						
預付款項						
其他預付款						
固定資產						
土地						
土地						
土地改良物						
累計折舊-土地改良物						
房屋建築及設備						
房屋建築及設備						
累計折舊-房屋建築及設備						
機械及設備						
機械及設備						
累計折舊-機械及設備						
交通及運輸設備						
交通及運輸設備						
累計折舊-交通及運輸設備						
雜項設備						
雜項設備						
累計折舊-雜項設備						
無形資產						
無形資產						
電腦軟體						
合 計	37,691,229	100.00	38,077,363	100.00	-386,134	-1.01

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。

投縣國姓鄉乾峰國民小學

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						
流動負債	4,615,293	12.25	5,036,308	13.23	-421,015	-8.36
應付款項	4,279,338	11.35	4,640,353	12.19	-361,015	-7.78
應付代收款	4,279,338	11.35	4,640,353	12.19	-361,015	-7.78
其他負債	335,955	0.89	395,955	1.04	-60,000	-15.15
什項負債	335,955	0.89	395,955	1.04	-60,000	-15.15
存入保證金	335,955	0.89	395,955	1.04	-60,000	-15.15
淨資產	33,075,936	87.75	33,041,055	86.77	34,881	0.11
淨資產	33,075,936	87.75	33,041,055	86.77	34,881	0.11
淨資產	33,075,936	87.75	33,041,055	86.77	34,881	0.11
累積餘額	33,075,936	87.75	33,041,055	86.77	34,881	0.11
合 計	37,691,229	100.00	38,077,363	100.00	-386,134	-1.01

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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	18,721,344	100.00	16,335,584	100.00	2,385,760	14.60
財產收益	2,800,444	14.96	2,153,584	13.18	646,860	30.04
其他財產收入	2,800,444	14.96	2,153,584	13.18	646,860	30.04
政府撥入收入	15,920,000	85.04	14,182,000	86.82	1,738,000	12.25
公庫撥款收入	15,920,000	85.04	14,182,000	86.82	1,738,000	12.25
其他收入	900	0.00	0	0.00	900	0.00
雜項收入	900	0.00	0	0.00	900	0.00
支出	18,721,335	100.00	18,200,357	111.42	520,978	2.86
人事支出	15,748,488	84.12	15,258,612	93.41	489,876	3.21
人事支出	15,748,488	84.12	15,258,612	93.41	489,876	3.21
業務支出	793,000	4.24	722,000	4.42	71,000	9.83
業務支出	793,000	4.24	722,000	4.42	71,000	9.83
折舊、折耗及攤銷	2,179,847	11.64	2,219,745	13.59	-39,898	-1.80
固定資產折舊	2,132,099	11.39	2,171,997	13.30	-39,898	-1.84
無形資產攤銷	47,748	0.26	47,748	0.29	0	0.00
本期賸餘（短絀）	9	0.00	-1,864,773	-11.42	1,864,782	-100.00
期初淨資產	33,041,055	176.49	34,905,828	213.68	-1,864,773	-5.34
解繳公庫						
淨資產調整數	34,872				34,872	
期末淨資產	33,075,936	176.68	33,041,055	202.26	34,881	0.11

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—南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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(短绌)	9
8002 調整非現金項目	-819,463
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-819,454
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	-15,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-15,000
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	200,000
8404 減少短期債務及其他負債	-260,000
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	-60,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-894,454
87 期初現金及約當現金	6,161,805
88 期末現金及約當現金	5,267,351

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—南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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	15,920,900	2,800,444	18,721,344	收入
財產收入		2,800,444	2,800,444	財產收益
政府撥入收入	15,920,000		15,920,000	政府撥入收入
其他收入	900		900	其他收入
基金用途	16,556,488	2,164,847	18,721,335	支出
用人費用	15,748,488		15,748,488	人事支出
服務費用	562,000	231,000	793,000	業務支出
材料及用品費	194,000	-194,000		
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	13,000	-13,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	15,000	-15,000		
		2,179,847	2,179,847	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-635,588	635,597	9	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,294,126	31,746,929	33,041,055	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	658,538	32,417,398	33,075,936	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數2,800,444元，係增置固定資產。
 2. 業務支出調整數231,000元，係「材料及用品費」調減數194,000元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數24,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數13,000元。
 3. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調整數15,000元，係增置雜項設備15,000元。
 4. 折舊、折耗及攤銷調整數2,179,847元，係固定資產提列折舊2,132,099元、無形資產攤銷47,748元。
 5. 期初淨資產調整數31,746,929元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。
 6. 淨資產調整數34,872元，係撥入固定資產。

主辦會計人員：黃千慧

兼 任 黃千慧
會計員

基金主持人：林秋榮

校 長 林秋榮(甲)