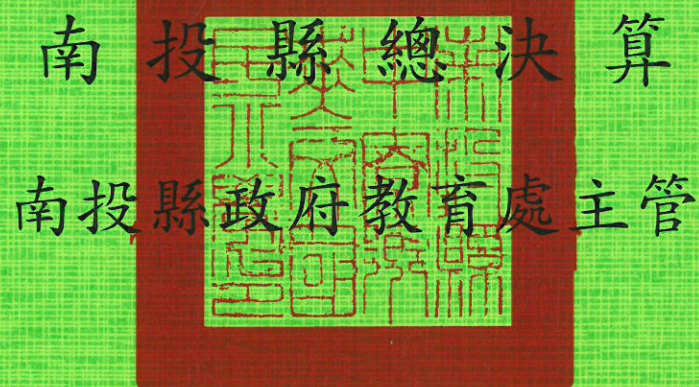


中華民國 113 年度

(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)

南投縣中寮鄉爽文國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉爽文國民小學
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、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
南投縣中寮鄉爽文國民小學
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2,498萬9,000元、決算數2,443萬4,099元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數41人；附設幼兒園1班，學生人數17人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數38人；附設幼兒園1班，學生人數15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15萬元、決算數14萬9,617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2,480萬3,000元，較預算數2,479萬1,000元，增加1萬2,000元，計增加0.05%，其增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數2,479萬1,000元，預算數2,479萬1,000元，無增減情形。
2. 雜項收入：決算數1萬2,000元，較預算數0元，增加1萬2,000元。主要係因：廠商損壞賠償收入1萬2,000元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉爽文國民小學
總 說 明

中華民國113年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,458萬3,716元，較預算數2,513萬9,000元，減少55萬5,284元，計減少2.21%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,443萬4,099元，較預算數2,498萬9,000元，減少55萬4,901元，計減少2.22%。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14萬9,617元，較預算數15萬元，減少383元，計減少0.26%。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21萬9,284元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2萬1,690元。

投資活動之淨現金流出14萬9,617元。

籌資活動之淨現金流入5萬元。

現金及約當現金之淨減7萬7,927元。

期初現金及約當現金840萬6,409元。

期末現金及約當現金832萬8,482元。

四、資產負債情況：

資產總額為5,504萬480元，包括：流動資產832萬8,482元、固定資產4,671萬1,998元。

負債總額為722萬3,521元，包括：流動負債701萬8,521元、其他負債20萬5,000元。

淨資產為累積餘額4,781萬6,959元。

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學
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	24,791,000	100.00	24,803,000	100.00	12,000	0.05	24,127,000	100.00
46 政府撥入收入	24,791,000	100.00	24,791,000	99.95		0.00	24,127,000	100.00
462公庫撥款收入	24,791,000	100.00	24,791,000	99.95			24,127,000	100.00
4Y 其他收入			12,000	0.05	12,000	0.00		
4YY雜項收入			12,000	0.05	12,000			
5 基金用途	25,139,000	101.40	24,583,716	99.12	-555,284	-2.21	23,821,466	98.73
53 國民教育計畫	24,989,000	100.80	24,434,099	98.51	-554,901	-2.22	23,787,867	98.59
5M 建築及設備計畫	150,000	0.61	149,617	0.60	-383	-0.26	33,599	0.14
購建固定資產	150,000	0.61	149,617	0.60	-383	-0.26	33,599	0.14
本期賸餘（短絀）	-348,000		219,284		567,284	-163.01	305,534	
期初基金餘額	359,143		885,677		526,534	146.61	580,143	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,143		1,104,961		1,093,818	9,816.19	885,677	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉爽文國民小學
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	24,791,000	24,803,000	12,000	0.05	
46 政府撥入收入	24,791,000	24,791,000		0.00	
462公庫撥款收入	24,791,000	24,791,000		0.00	
4Y 其他收入		12,000	12,000	0.00	
4YY雜項收入		12,000	12,000	0.00	廠商損壞賠償

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學
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	25,139,000	24,583,716	-555,284	-2.21	
53 國民教育計畫	24,989,000	24,434,099	-554,901	-2.22	
1 用人費用	24,042,000	23,634,246	-407,754	-1.70	
11 正式員額薪資	15,772,000	15,593,519	-178,481	-1.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	534,000	482,011	-51,989	-9.74	
13 加（夜）班費	438,000	410,080	-27,920	-6.37	
15 獎金	3,985,000	3,800,120	-184,880	-4.64	
16 退休及卹償金	1,754,000	1,681,372	-72,628	-4.14	
18 福利費	1,559,000	1,667,144	108,144	6.94	
2 服務費用	722,000	598,536	-123,464	-17.10	
21 水電費	166,000	174,630	8,630	5.20	
22 郵電費	66,000	54,843	-11,157	-16.90	撙節支出。
23 旅運費	80,000	56,509	-23,491	-29.36	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	26,900	3,900	16.96	1.按實際發生數支用。2.業務宣導費預算數3,000元，決算數0元。
25 修理保養及保固費	220,000	130,281	-89,719	-40.78	撙節支出。
27 一般服務費	122,000	116,773	-5,227	-4.28	
28 專業服務費	16,000	9,600	-6,400	-40.00	按實際發生數支用。
29 公共關係費	29,000	29,000			公共關係費預算數29,000元，決算數29,000元。
3 材料及用品費	218,000	194,317	-23,683	-10.86	
31 使用材料費	1,000	917	-83	-8.30	
32 用品消耗	217,000	193,400	-23,600	-10.88	按實際發生數支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
5M 建築及設備計畫	150,000	149,617	-383	-0.26	
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	150,000	149,617	-383	-0.26	
51 購建固定資產	150,000	149,617	-383	-0.26	辦理調整容納，機械及設備轉出預算數19,000元，雜項設備轉入預算數19,000元。

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	85,547,297	39,607,557	150,000
非理財目的之長期投資			
土地	6,625,462		
土地改良物	5,232,899	4,489,430	
房屋及建築	59,649,527	25,206,876	
機械及設備	5,007,153	3,427,413	81,000
交通及運輸設備	1,178,350	915,637	
雜項設備	7,811,930	5,568,201	69,000
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	41,976		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：增加數係重估增值422,182元。
 2.房屋及建築：增加數係應付代收款增置2,501,360元。
 3.機械及設備：增加數係預算執行數增置80,617元、應付代收款增置231,476元；減少數係報廢215,964元。
 4.交通及運輸設備：減少數係報廢36,000元。
 5.雜項設備：增加數係預算執行數增置69,000元、應付代收款增置410,760元。
 6.電腦軟體：減少數係攤銷41,976元。

投縣中寮鄉爽文國民小學

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		
3,715,395		293,940	2,649,197	46,711,998
422,182				7,047,644
			197,843	545,626
2,501,360			1,242,756	35,701,255
312,093		215,964	497,108	1,178,761
		36,000	28,821	197,892
479,760			682,669	2,040,820
		41,976		

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學

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		100,000		-19,000	81,000	80,617	-383	
機械及設備		100,000		-19,000	81,000	80,617	-383	
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		50,000		19,000	69,000	69,000		
雜項設備		50,000		19,000	69,000	69,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		150,000			150,000	149,617	-383	

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學

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	17	17	0	
職員	16	16	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	17	17	0	

填表說明：

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	預 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
國民教育計畫	15,772,000	317,000	438,000		3,985,000	1,754,000		1,559,000		23,825,000	217,000	24,042,000
正式人員	15,772,000		438,000		3,985,000	1,735,000		1,559,000		23,489,000		23,489,000
聘僱人員		317,000				19,000				336,000		336,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員											145,000	145,000
合 計	15,772,000	317,000	438,000		3,985,000	1,754,000		1,559,000		23,825,000	217,000	24,042,000

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
15,593,519	314,455	410,080		3,800,120	1,681,372		1,667,144		23,466,690	167,556	23,634,246
15,593,519		410,080		3,767,384	1,658,820		1,622,286		23,052,089		23,052,089
	314,455			32,736	22,029		44,117		413,337		413,337
					523		741		1,264	36,000	36,000
										131,556	132,820
15,593,519	314,455	410,080		3,800,120	1,681,372		1,667,144		23,466,690	167,556	23,634,246

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉爽文國民小學
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			25,139,000		24,583,716			-555,284	-2.21	
國民教育計畫			24,989,000		24,434,099			-554,901	-2.22	
建築及設備計畫			150,000		149,617			-383	-0.26	

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學
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	24,042,000	23,634,246	-407,754	-1.70
11 正式員額薪資	15,772,000	15,593,519	-178,481	-1.13
12 聘僱及兼職人員薪資	534,000	482,011	-51,989	-9.74
13 加（夜）班費	438,000	410,080	-27,920	-6.37
15 獎金	3,985,000	3,800,120	-184,880	-4.64
16 退休及卹償金	1,754,000	1,681,372	-72,628	-4.14
18 福利費	1,559,000	1,667,144	108,144	6.94
2 服務費用	722,000	598,536	-123,464	-17.10
21 水電費	166,000	174,630	8,630	5.20
22 郵電費	66,000	54,843	-11,157	-16.90
23 旅運費	80,000	56,509	-23,491	-29.36
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	26,900	3,900	16.96
25 修理保養及保固費	220,000	130,281	-89,719	-40.78
27 一般服務費	122,000	116,773	-5,227	-4.28
28 專業服務費	16,000	9,600	-6,400	-40.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	218,000	194,317	-23,683	-10.86
31 使用材料費	1,000	917	-83	-8.30
32 用品消耗	217,000	193,400	-23,600	-10.88
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	150,000	149,617	-383	-0.26
51 購建固定資產	150,000	149,617	-383	-0.26
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	25,139,000	24,583,716	-555,284	-2.21

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	32,000	29,000	-3,000	-9.38	
245 業務宣導費	3,000		-3,000	-100.00	
291 公共關係費	29,000	29,000			

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	55,040,480	100.00	54,505,213	100.00	535,267	0.98
流動資產	8,328,482	15.13	8,565,473	15.71	-236,991	-2.77
現金	8,328,482	15.13	8,406,409	15.42	-77,927	-0.93
銀行存款	8,328,482	15.13	8,406,409	15.42	-77,927	-0.93
預付款項	0	0.00	159,064	0.29	-159,064	-100.00
其他預付款	0	0.00	159,064	0.29	-159,064	-100.00
固定資產	46,711,998	84.87	45,897,764	84.21	814,234	1.77
土地	7,047,644	12.80	6,625,462	12.16	422,182	6.37
土地	7,047,644	12.80	6,625,462	12.16	422,182	6.37
土地改良物	545,626	0.99	743,469	1.36	-197,843	-26.61
土地改良物	5,232,899	9.51	5,232,899	9.60	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,687,273	-8.52	-4,489,430	-8.24	-197,843	4.41
房屋建築及設備	35,701,255	64.86	34,442,651	63.19	1,258,604	3.65
房屋建築及設備	62,150,887	112.92	59,649,527	109.44	2,501,360	4.19
累計折舊-房屋建築及設備	-26,449,632	-48.05	-25,206,876	-46.25	-1,242,756	4.93
機械及設備	1,178,761	2.14	1,579,740	2.90	-400,979	-25.38
機械及設備	5,103,282	9.27	5,007,153	9.19	96,129	1.92
累計折舊-機械及設備	-3,924,521	-7.13	-3,427,413	-6.29	-497,108	14.50
交通及運輸設備	197,892	0.36	262,713	0.48	-64,821	-24.67
交通及運輸設備	1,142,350	2.08	1,178,350	2.16	-36,000	-3.06
累計折舊-交通及運輸設備	-944,458	-1.72	-915,637	-1.68	-28,821	3.15
雜項設備	2,040,820	3.71	2,243,729	4.12	-202,909	-9.04
雜項設備	8,291,690	15.06	7,811,930	14.33	479,760	6.14
累計折舊-雜項設備	-6,250,870	-11.36	-5,568,201	-10.22	-682,669	12.26
無形資產	0	0.00	41,976	0.08	-41,976	-100.00
無形資產	0	0.00	41,976	0.08	-41,976	-100.00
電腦軟體	0	0.00	41,976	0.08	-41,976	-100.00
合 計	55,040,480	100.00	54,505,213	100.00	535,267	0.98

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。

投縣中寮鄉爽文國民小學
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	7,223,521	13.12	7,679,796	14.09	-456,275	-5.94
流動負債	7,018,521	12.75	7,524,796	13.81	-506,275	-6.73
應付款項	7,018,521	12.75	7,524,796	13.81	-506,275	-6.73
應付代收款	6,960,668	12.65	7,475,597	13.72	-514,929	-6.89
應付費用	57,853	0.11	49,199	0.09	8,654	17.59
其他負債	205,000	0.37	155,000	0.28	50,000	32.26
什項負債	205,000	0.37	155,000	0.28	50,000	32.26
存入保證金	205,000	0.37	155,000	0.28	50,000	32.26
淨資產	47,816,959	86.88	46,825,417	85.91	991,542	2.12
淨資產	47,816,959	86.88	46,825,417	85.91	991,542	2.12
淨資產	47,816,959	86.88	46,825,417	85.91	991,542	2.12
累積餘額	47,816,959	86.88	46,825,417	85.91	991,542	2.12
合 計	55,040,480	100.00	54,505,213	100.00	535,267	0.98

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉爽文國民小學
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	27,946,596	100.00	26,166,496	100.00	1,780,100	6.80
財產收益	3,143,596	11.25	2,039,496	7.79	1,104,100	54.14
其他財產收入	3,143,596	11.25	2,039,496	7.79	1,104,100	54.14
政府撥入收入	24,791,000	88.71	24,127,000	92.21	664,000	2.75
公庫撥款收入	24,791,000	88.71	24,127,000	92.21	664,000	2.75
其他收入	12,000	0.04	0	0.00	12,000	0.00
雜項收入	12,000	0.04	0	0.00	12,000	0.00
支出	27,377,236	97.96	26,510,948	101.32	866,288	3.27
人事支出	23,634,246	84.57	22,951,498	87.71	682,748	2.97
人事支出	23,634,246	84.57	22,951,498	87.71	682,748	2.97
業務支出	799,853	2.86	836,369	3.20	-36,516	-4.37
業務支出	799,853	2.86	836,369	3.20	-36,516	-4.37
財產損失	16,758	0.06	0	0.00	16,758	0.00
財產交易損失	16,758	0.06	0	0.00	16,758	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,926,379	10.47	2,723,081	10.41	203,298	7.47
固定資產折舊	2,884,403	10.32	2,719,307	10.39	165,096	6.07
無形資產攤銷	41,976	0.15	3,774	0.01	38,202	1,012.24
本期賸餘（短絀）	569,360	2.04	-344,452	-1.32	913,812	-265.29
期初淨資產	46,825,417	167.55	47,169,869	180.27	-344,452	-0.73
解繳公庫						
淨資產調整數	422,182				422,182	
期末淨資產	47,816,959	171.10	46,825,417	178.95	991,542	2.12

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—南投縣中寮鄉爽文國民小學

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)	569,360
8002 調整非現金項目	-547,670
81 業務活動之淨現金流入(流出)	21,690
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	-149,617
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-149,617
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	360,000
8404 減少短期債務及其他負債	-310,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	50,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-77,927
87 期初現金及約當現金	8,406,409
88 期末現金及約當現金	8,328,482

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—南投縣中寮鄉爽文國民小學

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	24,803,000	3,143,596	27,946,596	收入
財產收入		3,143,596	3,143,596	財產收益
政府撥入收入	24,791,000		24,791,000	政府撥入收入
其他收入	12,000		12,000	其他收入
基金用途	24,583,716	2,793,520	27,377,236	支出
用人費用	23,634,246		23,634,246	人事支出
服務費用	598,536	201,317	799,853	業務支出
材料及用品費	194,317	-194,317		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		16,758	16,758	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及營舍與設施工程支出	149,617	-149,617		
		2,926,379	2,926,379	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	219,284	350,076	569,360	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	885,677	45,939,740	46,825,417	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		422,182	422,182	淨資產調整數
期末基金餘額	1,104,961	46,711,998	47,816,959	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,143,596元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數201,317元，係「材料及用品費」調減數194,317元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數7,000元。

3. 財產損失調整數16,758元，係報廢固定資產所發生之損失16,758元。

4. 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149,617元，係增置機械及設備80,617元、增置雜項設備69,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,926,379元，係固定資產提列折舊2,884,403元、無形資產攤銷41,976元。

6. 期初淨資產調整數45,939,740元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

7. 淨資產調整數422,182元，係重估增值固定資產。

主辦會計人員：王乙茜



基金主持人：林順智

