

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)

南投縣中寮鄉永康國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉永康國民小學
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、用途及餘绌表.....	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
南投縣中寮鄉永康國民小學
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2,563萬5,000元、決算數2,519萬4,125元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數39人；附設幼兒園2班，學生人數30人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數41人；附設幼兒園2班，學生人數22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、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數2,451萬5,600元，較預算數2,451萬5,000元，增加600元，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數600元，較預算數0元，增加600元。
主要係因：場地設施使用費超收600元。
2. 公庫撥款收入：決算數2,451萬5,000元，預算數2,451萬5,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉永康國民小學
總 說 明
中華民國113年度

本年度基金用途決算數2,519萬4,125元，較預算數2,563萬5,000元，減少44萬875元，計減少1.72%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數2,519萬4,125元，較預算數2,563萬5,000元，減少44萬875元，計減少1.72%。主要係因：
撙節及按實際發生數支用。

(三)本期短绌：本年度決算短绌數67萬8,525元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出28萬1,883元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流入4萬元。

現金及約當現金之淨減24萬1,883元。

期初現金及約當現金595萬1,989元。

期末現金及約當現金571萬106元。

四、資產負債情況：

資產總額為4,085萬6,135元，包括：流動資產586萬3,216元、固定資產3,497萬2,044元、無形資產2萬875元。

負債總額為405萬4,398元，包括：流動負債384萬6,464元、其他負債20萬7,934元。

淨資產為累積餘額3,680萬1,737元。

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學
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 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	24,515,000	100.00	24,515,600	100.00	600	0.00	24,041,000	100.00
43 勞務收入			600	0.00	600	0.00		
431服務收入			600	0.00	600			
46 政府撥入收入	24,515,000	100.00	24,515,000	100.00		0.00	24,041,000	100.00
462公庫撥款收入	24,515,000	100.00	24,515,000	100.00			24,041,000	100.00
5 基金用途	25,635,000	104.57	25,194,125	102.77	-440,875	-1.72	24,030,985	99.96
53 國民教育計畫	25,635,000	104.57	25,194,125	102.77	-440,875	-1.72	24,030,985	99.96
本期賸餘 (短绌)	-1,120,000		-678,525		441,475	-39.42	10,015	
期初基金餘額	1,163,328		2,487,343		1,324,015	113.81	2,477,328	
解繳公庫								
期末基金餘額	43,328		1,808,818		1,765,490	4,074.71	2,487,343	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學
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	24,515,000	24,515,600	600	0.00	
43 勞務收入		600	600	0.00	
431服務收入		600	600	0.00	場地設施使用費超收。
46 政府撥入收入	24,515,000	24,515,000		0.00	
462公庫撥款收入	24,515,000	24,515,000		0.00	

填表說明：

**地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學
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	25,635,000	25,194,125	-440,875	-1.72	
53 國民教育計畫	25,635,000	25,194,125	-440,875	-1.72	
1 用人費用	24,423,000	24,262,937	-160,063	-0.66	
11 正式員額薪資	16,193,000	15,988,912	-204,088	-1.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	527,000	460,894	-66,106	-12.54	
13 加（夜）班費	478,000	426,720	-51,280	-10.73	
15 獎金	3,982,000	3,850,761	-131,239	-3.30	
16 退休及卹償金	1,692,000	1,728,735	36,735	2.17	
18 福利費	1,551,000	1,806,915	255,915	16.50	
2 服務費用	840,000	816,574	-23,426	-2.79	
21 水電費	205,000	150,372	-54,628	-26.65	
22 郵電費	49,000	46,607	-2,393	-4.88	
23 旅運費	70,000	32,942	-37,058	-52.94	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	26,750	-13,250	-33.13	
25 修理保養及保固費	197,000	389,705	192,705	97.82	
27 一般服務費	223,000	124,598	-98,402	-44.13	
28 專業服務費	27,000	16,600	-10,400	-38.52	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數17,000元，決算數0元。
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	350,000	107,614	-242,386	-69.25	
31 使用材料費	4,000		-4,000	-100.00	係撙節支出。
32 用品消耗	346,000	107,614	-238,386	-68.90	係撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	7,000	-15,000	-68.18	
71 會費	1,000	1,000			
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	15,000		-15,000	-100.00	係撙節支出。

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			
非理財目的之長期投資	70,706,587	34,177,785	
土地	2,172,395		
土地改良物	7,450,673	7,169,172	
房屋及建築	53,145,407	21,211,773	
機械及設備	3,330,653	2,281,783	
交通及運輸設備	471,017	226,421	
雜項設備	4,125,358	3,288,636	
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	11,084		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：增加數係重估增值103,448元。
 2.機械及設備：增加數係應付代收款增置307,988元、撥入36,200元。
 3.雜項設備：增加數係應付代收款增置15,500元。
 4.電腦軟體：增加數係應付代收款增置25,000元；減少數係攤銷15,209元。

投縣中寮鄉永康國民小學

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				
488,136	50,000	15,209	2,008,810	34,992,919		
103,448				2,275,843		
			188,196	93,305		
344,188			1,136,076	30,797,558		
			399,758	993,300		
15,500			41,862	202,734		
			242,918	609,304		
25,000	50,000	15,209		20,875		

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學

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	19	19	0	
職員	17	17	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	19	19	0	

填表說明：

本

頁

空

白

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學
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	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
國民教育計畫	16,193,000	317,000	478,000		3,982,000	1,692,000		1,551,000		24,213,000	210,000
正式人員	16,193,000		478,000		3,982,000	1,673,000		1,551,000		23,877,000	
聘僱人員		317,000				19,000				336,000	336,000
兼任人員											72,000
其他人員											138,000
合計	16,193,000	317,000	478,000		3,982,000	1,692,000		1,551,000		24,213,000	210,000
											24,423,000

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學
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	兼任人員用人事費用	總計
15,988,912	264,435	426,720		3,850,761	1,728,735		1,806,915		24,066,478	196,459	24,262,937
15,988,912		426,720		3,841,095	1,710,406		1,768,888		23,736,021		23,736,021
	264,435				14,652		36,681		315,768		315,768
				9,666	3,677		1,346		14,689	72,000	72,000
15,988,912	264,435	426,720		3,850,761	1,728,735		1,806,915		24,066,478	196,459	24,262,937

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學
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			25,635,000		25,194,125			-440,875	-1.72
國民教育計畫			25,635,000		25,194,125			-440,875	-1.72

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學
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	24,423,000	24,262,937	-160,063	-0.66
11 正式員額薪資	16,193,000	15,988,912	-204,088	-1.26
12 聘僱及兼職人員薪資	527,000	460,894	-66,106	-12.54
13 加（夜）班費	478,000	426,720	-51,280	-10.73
15 獎金	3,982,000	3,850,761	-131,239	-3.30
16 退休及卹償金	1,692,000	1,728,735	36,735	2.17
18 福利費	1,551,000	1,806,915	255,915	16.50
2 服務費用	840,000	816,574	-23,426	-2.79
21 水電費	205,000	150,372	-54,628	-26.65
22 郵電費	49,000	46,607	-2,393	-4.88
23 旅運費	70,000	32,942	-37,058	-52.94
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	26,750	-13,250	-33.13
25 修理保養及保固費	197,000	389,705	192,705	97.82
27 一般服務費	223,000	124,598	-98,402	-44.13
28 專業服務費	27,000	16,600	-10,400	-38.52
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	350,000	107,614	-242,386	-69.25
31 使用材料費	4,000	0	-4,000	-100.00
32 用品消耗	346,000	107,614	-238,386	-68.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	7,000	-15,000	-68.18
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
75 競賽及交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00
合 计	25,635,000	25,194,125	-440,875	-1.72

**地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學
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	29,000	29,000			
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	17,000		-17,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	17,000		-17,000	-100.00	按實際發生支用。

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	40,856,135	100.00	42,653,216	100.00	-1,797,081	-4.21
流動資產	5,863,216	14.35	6,124,414	14.36	-261,198	-4.26
現金	5,710,106	13.98	5,951,989	13.95	-241,883	-4.06
銀行存款	5,710,106	13.98	5,951,989	13.95	-241,883	-4.06
預付款項	153,110	0.37	172,425	0.40	-19,315	-11.20
其他預付款	153,110	0.37	172,425	0.40	-19,315	-11.20
固定資產	34,972,044	85.60	36,517,718	85.62	-1,545,674	-4.23
土地	2,275,843	5.57	2,172,395	5.09	103,448	4.76
土地	2,275,843	5.57	2,172,395	5.09	103,448	4.76
土地改良物	93,305	0.23	281,501	0.66	-188,196	-66.85
土地改良物	7,450,673	18.24	7,450,673	17.47	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,357,368	-18.01	-7,169,172	-16.81	-188,196	2.63
房屋建築及設備	30,797,558	75.38	31,933,634	74.87	-1,136,076	-3.56
房屋建築及設備	53,145,407	130.08	53,145,407	124.60	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-22,347,849	-54.70	-21,211,773	-49.73	-1,136,076	5.36
機械及設備	993,300	2.43	1,048,870	2.46	-55,570	-5.30
機械及設備	3,674,841	8.99	3,330,653	7.81	344,188	10.33
累計折舊-機械及設備	-2,681,541	-6.56	-2,281,783	-5.35	-399,758	17.52
交通及運輸設備	202,734	0.50	244,596	0.57	-41,862	-17.11
交通及運輸設備	471,017	1.15	471,017	1.10	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-268,283	-0.66	-226,421	-0.53	-41,862	18.49
雜項設備	609,304	1.49	836,722	1.96	-227,418	-27.18
雜項設備	4,140,858	10.14	4,125,358	9.67	15,500	0.38
累計折舊-雜項設備	-3,531,554	-8.64	-3,288,636	-7.71	-242,918	7.39
無形資產	20,875	0.05	11,084	0.03	9,791	88.33
無形資產	20,875	0.05	11,084	0.03	9,791	88.33
電腦軟體	20,875	0.05	11,084	0.03	9,791	88.33
合 計	40,856,135	100.00	42,653,216	100.00	-1,797,081	-4.21

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。

投縣中寮鄉永康國民小學

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	4,054,398	9.92	3,637,071	8.53	417,327	11.47
應付款項	3,846,464	9.41	3,469,137	8.13	377,327	10.88
應付代收款	3,846,464	9.41	3,469,137	8.13	377,327	10.88
其他負債	207,934	0.51	167,934	0.39	40,000	23.82
什項負債	207,934	0.51	167,934	0.39	40,000	23.82
存入保證金	207,934	0.51	167,934	0.39	40,000	23.82
淨資產						
淨資產	36,801,737	90.08	39,016,145	91.47	-2,214,408	-5.68
淨資產	36,801,737	90.08	39,016,145	91.47	-2,214,408	-5.68
累積餘額	36,801,737	90.08	39,016,145	91.47	-2,214,408	-5.68
合 計	40,856,135	100.00	42,653,216	100.00	-1,797,081	-4.21

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉永康國民小學

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	24,864,088	100.00	25,417,637	100.00	-553,549	-2.18
勞務收入	600	0.00	0	0.00	600	0.00
服務收入	600	0.00	0	0.00	600	0.00
財產收益	348,488	1.40	1,376,637	5.42	-1,028,149	-74.69
其他財產收入	348,488	1.40	1,376,637	5.42	-1,028,149	-74.69
政府撥入收入	24,515,000	98.60	24,041,000	94.58	474,000	1.97
公庫撥款收入	24,515,000	98.60	24,041,000	94.58	474,000	1.97
支出	27,218,144	109.47	26,500,177	104.26	717,967	2.71
人事支出	24,262,937	97.58	23,196,148	91.26	1,066,789	4.60
人事支出	24,262,937	97.58	23,196,148	91.26	1,066,789	4.60
業務支出	931,188	3.75	834,837	3.28	96,351	11.54
業務支出	931,188	3.75	834,837	3.28	96,351	11.54
折舊、折耗及攤銷	2,024,019	8.14	2,469,192	9.71	-445,173	-18.03
固定資產折舊	2,008,810	8.08	2,093,560	8.24	-84,750	-4.05
無形資產攤銷	15,209	0.06	375,632	1.48	-360,423	-95.95
本期賸餘（短絀）	-2,354,056	-9.47	-1,082,540	-4.26	-1,271,516	117.46
期初淨資產	39,016,145	156.92	40,098,685	157.76	-1,082,540	-2.70
解繳公庫						
淨資產調整數	139,648				139,648	
期末淨資產	36,801,737	148.01	39,016,145	153.50	-2,214,408	-5.68

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—南投縣中寮鄉永康國民小學
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)	-2,354,056
8002 調整非現金項目	2,072,173
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-281,883
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	80,000
8404 減少短期債務及其他負債	-40,000
85 築資活動之淨現金流入(流出)	40,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-241,883
87 期初現金及約當現金	5,951,989
88 期末現金及約當現金	5,710,106

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—南投縣中寮鄉永康國民小學

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	24,515,600	348,488	24,864,088	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入		348,488	348,488	財產收益
政府撥入收入	24,515,000		24,515,000	政府撥入收入
基金用途	25,194,125	2,024,019	27,218,144	支出
用人費用	24,262,937		24,262,937	人事支出
服務費用	816,574	114,614	931,188	業務支出
材料及用品費	107,614	-107,614		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		2,024,019	2,024,019	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-678,525	-1,675,531	-2,354,056	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,487,343	36,528,802	39,016,145	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,808,818	34,992,919	139,648	淨資產調整數
			139,648	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數348,488元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數114,614元，係「材料及用品費」調減數107,614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. 折舊、折耗及攤銷調整數2,024,019元，係固定資產提列折舊2,008,810元、無形資產攤銷15,209元。

4. 期初淨資產調整數36,528,802元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

5. 淨資產調整數139,648元，係撥入、重估增值固定資產。