

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)

南投縣仁愛鄉發祥國民小學編

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
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、用途及餘絀表·····	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	頁
三、資本資產明細表·····	第	8-9	頁
四、員工人數彙計表·····	第	10	頁
五、用人費用彙計表·····	第	12-13	頁
六、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	14	頁
七、各項費用彙計表·····	第	15	頁
八、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  
南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
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2,406萬元、決算數1,927萬5,406元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數16人；附設幼兒園1班，學生人數22人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數22人；附設幼兒園1班，學生人數17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2,302萬8,242元，較預算數2,298萬6,000元，增加4萬2,242元，計增加0.18%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數1萬9,060元，較預算數3萬元，減少1萬940元，計減少36.47%。主要係因：場地設施使用費短收1萬940元。
2. 公庫撥款收入：決算數2,295萬6,000元，預算數2,295萬6,000元，無增減情形。

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
總 說 明

中華民國113年度

3. 雜項收入：決算數5萬3,182元，較預算數0元，增加5萬3,182元。主要係因：收回以前年度支出5萬3,182元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,927萬5,406元，較預算數2,406萬元，減少478萬4,594元，計減少19.89%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數1,927萬5,406元，較預算數2,406萬元，減少478萬4,594元，計減少19.89%。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375萬2,836元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入324萬3,480元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流入8,541元。

現金及約當現金之淨增325萬2,021元。

期初現金及約當現金724萬2,721元。

期末現金及約當現金1,049萬4,742元。

四、資產負債情況：

資產總額為5,513萬9,464元，包括：流動資產1,140萬54元、固定資產4,372萬9,171元、無形資產1萬239元。

負債總額為395萬8,299元，包括：流動負債385萬5,559元、其他負債10萬2,740元。

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
總 說 明  
中華民國113年度

淨資產為累積餘額5,118萬1,165元。

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
**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	22,986,000	100.00	23,028,242	100.00	42,242	0.18	20,936,930	100.00
43 勞務收入	30,000	0.13	19,060	0.08	-10,940	-36.47	9,930	0.05
431服務收入	30,000	0.13	19,060	0.08	-10,940	-36.47	9,930	0.05
46 政府撥入收入	22,956,000	99.87	22,956,000	99.69		0.00	20,927,000	99.95
462公庫撥款收入	22,956,000	99.87	22,956,000	99.69			20,927,000	99.95
4Y 其他收入			53,182	0.23	53,182	0.00		
4YY雜項收入			53,182	0.23	53,182			
5 基金用途	24,060,000	104.67	19,275,406	83.70	-4,784,594	-19.89	19,878,837	94.95
53 國民教育計畫	24,060,000	104.67	19,275,406	83.70	-4,784,594	-19.89	19,878,837	94.95
本期賸餘（短絀）	-1,074,000		3,752,836		4,826,836	-449.43	1,058,093	
期初基金餘額	1,110,826		3,688,919		2,578,093	232.09	2,630,826	
解繳公庫								
期末基金餘額	36,826		7,441,755		7,404,929	20,107.88	3,688,919	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉發祥國民小學

**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	22,986,000	23,028,242	42,242	0.18	
43 勞務收入	30,000	19,060	-10,940	-36.47	
431服務收入	30,000	19,060	-10,940	-36.47	場地設施使用費短收
46 政府撥入收入	22,956,000	22,956,000		0.00	
462公庫撥款收入	22,956,000	22,956,000		0.00	
4Y 其他收入		53,182	53,182	0.00	
4YY雜項收入		53,182	53,182	0.00	收回以前年度溢支薪資

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
**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	24,060,000	19,275,406	-4,784,594	-19.89	
53 國民教育計畫	24,060,000	19,275,406	-4,784,594	-19.89	
1 用人費用	23,115,000	18,714,814	-4,400,186	-19.04	
11 正式員額薪資	16,002,000	13,022,505	-2,979,495	-18.62	按實際發生數支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	515,000	632,854	117,854	22.88	按實際發生數支用。
13 加（夜）班費	416,000	285,289	-130,711	-31.42	按實際發生數支用。
15 獎金	3,380,000	2,181,381	-1,198,619	-35.46	按實際發生數支用。
16 退休及卹償金	1,326,000	1,372,207	46,207	3.48	
18 福利費	1,476,000	1,220,578	-255,422	-17.31	按實際發生數支用。
2 服務費用	712,000	432,587	-279,413	-39.24	
21 水電費	147,000	66,138	-80,862	-55.01	撙節支出。
22 郵電費	47,000	38,180	-8,820	-18.77	撙節支出。
23 旅運費	80,000	80,000			
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	5,665	-2,335	-29.19	撙節支出。
25 修理保養及保固費	270,000	87,072	-182,928	-67.75	撙節支出。
27 一般服務費	109,000	107,932	-1,068	-0.98	
28 專業服務費	22,000	18,600	-3,400	-15.45	撙節支出。
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	166,000	65,805	-100,195	-60.36	
31 使用材料費	13,000	7,103	-5,897	-45.36	撙節支出。
32 用品消耗	153,000	58,702	-94,298	-61.63	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	56,700	-300	-0.53	
45 雜項設備租金	57,000	56,700	-300	-0.53	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
66 規費	1,000		-1,000	-100.00	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	9,000	5,500	-3,500	-38.89	
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	按實際發生數支用。
75 競賽及交流活動費	5,000	4,500	-500	-10.00	撙節支出。



本  
頁  
空  
白

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
<b>資產</b>	77,550,584	31,835,272	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	625,339	619,085	
房屋及建築	65,111,705	22,289,664	
機械及設備	4,263,117	2,886,082	
交通及運輸設備	1,217,214	912,809	
雜項設備	6,314,558	5,127,632	
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	18,651		
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99,950元。  
2.機械及設備：增加數係應付代收款增置93,200元；減少數係報廢33,000元。  
3.雜項設備：減少數係報廢19,500元。  
4.電腦軟體：減少數係攤銷8,412元。"

產明細表

單位：新臺幣元

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

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

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
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	總計
國民教育計畫	16,002,000	262,000	416,000		3,380,000	1,326,000		1,476,000		22,862,000	253,000	23,115,000
正式人員	16,002,000		416,000		3,380,000	1,307,000		1,476,000		22,581,000		22,581,000
聘僱人員		262,000				19,000				281,000		281,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員											181,000	181,000
合 計	16,002,000	262,000	416,000		3,380,000	1,326,000		1,476,000		22,862,000	253,000	23,115,000

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
13,022,505	242,679	285,289		2,181,381	1,372,207		1,220,578		18,324,639	390,175	18,714,814
13,022,505		285,289		2,181,381	1,372,207		1,220,578		18,081,960		18,081,960
	242,679								242,679		242,679
										72,000	72,000
										318,175	318,175
13,022,505	242,679	285,289		2,181,381	1,372,207		1,220,578		18,324,639	390,175	18,714,814

地方教育發展基金－南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
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			24,060,000		19,275,406			-4,784,594	-19.89	主要係按實際發生數支用。
國民教育計畫			24,060,000		19,275,406			-4,784,594	-19.89	



地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
**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	23,115,000	18,714,814	-4,400,186	-19.04
11 正式員額薪資	16,002,000	13,022,505	-2,979,495	-18.62
12 聘僱及兼職人員薪資	515,000	632,854	117,854	22.88
13 加（夜）班費	416,000	285,289	-130,711	-31.42
15 獎金	3,380,000	2,181,381	-1,198,619	-35.46
16 退休及卹償金	1,326,000	1,372,207	46,207	3.48
18 福利費	1,476,000	1,220,578	-255,422	-17.31
2 服務費用	712,000	432,587	-279,413	-39.24
21 水電費	147,000	66,138	-80,862	-55.01
22 郵電費	47,000	38,180	-8,820	-18.77
23 旅運費	80,000	80,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	5,665	-2,335	-29.19
25 修理保養及保固費	270,000	87,072	-182,928	-67.75
27 一般服務費	109,000	107,932	-1,068	-0.98
28 專業服務費	22,000	18,600	-3,400	-15.45
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	166,000	65,805	-100,195	-60.36
31 使用材料費	13,000	7,103	-5,897	-45.36
32 用品消耗	153,000	58,702	-94,298	-61.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	56,700	-300	-0.53
45 雜項設備租金	57,000	56,700	-300	-0.53
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	5,500	-3,500	-38.89
71 會費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
75 競賽及交流活動費	5,000	4,500	-500	-10.00
合 計	24,060,000	19,275,406	-4,784,594	-19.89

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
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	8,000	14,150	6,150	76.88	
213 宿舍電費	8,000	14,150	6,150	76.88	宿舍場地使用費收入17,060元，依實際需要核實支用

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	55,139,464	100.00	53,849,376	100.00	1,290,088	2.40
流動資產	11,400,054	20.67	8,134,064	15.11	3,265,990	40.15
現金	10,494,742	19.03	7,242,721	13.45	3,252,021	44.90
銀行存款	10,494,742	19.03	7,242,721	13.45	3,252,021	44.90
預付款項	905,312	1.64	891,343	1.66	13,969	1.57
其他預付款	905,312	1.64	891,343	1.66	13,969	1.57
固定資產	43,729,171	79.31	45,696,661	84.86	-1,967,490	-4.31
土地改良物	6,254	0.01	6,254	0.01	0	0.00
土地改良物	625,339	1.13	625,339	1.16	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-619,085	-1.12	-619,085	-1.15	0	0.00
房屋建築及設備	41,806,991	75.82	42,822,041	79.52	-1,015,050	-2.37
房屋建築及設備	65,211,655	118.27	65,111,705	120.91	99,950	0.15
累計折舊-房屋建築及設備	-23,404,664	-42.45	-22,289,664	-41.39	-1,115,000	5.00
機械及設備	899,865	1.63	1,377,035	2.56	-477,170	-34.65
機械及設備	4,323,317	7.84	4,263,117	7.92	60,200	1.41
累計折舊-機械及設備	-3,423,452	-6.21	-2,886,082	-5.36	-537,370	18.62
交通及運輸設備	245,583	0.45	304,405	0.57	-58,822	-19.32
交通及運輸設備	1,217,214	2.21	1,217,214	2.26	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-971,631	-1.76	-912,809	-1.70	-58,822	6.44
雜項設備	770,478	1.40	1,186,926	2.20	-416,448	-35.09
雜項設備	6,295,058	11.42	6,314,558	11.73	-19,500	-0.31
累計折舊-雜項設備	-5,524,580	-10.02	-5,127,632	-9.52	-396,948	7.74
無形資產	10,239	0.02	18,651	0.03	-8,412	-45.10
無形資產	10,239	0.02	18,651	0.03	-8,412	-45.10
電腦軟體	10,239	0.02	18,651	0.03	-8,412	-45.10
合 計	55,139,464	100.00	53,849,376	100.00	1,290,088	2.40

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。

投縣仁愛鄉發祥國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	3,958,299	7.18	4,445,145	8.25	-486,846	-10.95
流動負債	3,855,559	6.99	4,350,946	8.08	-495,387	-11.39
應付款項	3,855,559	6.99	4,350,946	8.08	-495,387	-11.39
應付代收款	3,855,559	6.99	4,301,069	7.99	-445,510	-10.36
應付費用	0	0.00	49,877	0.09	-49,877	-100.00
其他負債	102,740	0.19	94,199	0.17	8,541	9.07
什項負債	102,740	0.19	94,199	0.17	8,541	9.07
存入保證金	94,740	0.17	86,199	0.16	8,541	9.91
應付保管款	8,000	0.01	8,000	0.01	0	0.00
<b>淨資產</b>	51,181,165	92.82	49,404,231	91.75	1,776,934	3.60
淨資產	51,181,165	92.82	49,404,231	91.75	1,776,934	3.60
淨資產	51,181,165	92.82	49,404,231	91.75	1,776,934	3.60
累積餘額	51,181,165	92.82	49,404,231	91.75	1,776,934	3.60
合 計	55,139,464	100.00	53,849,376	100.00	1,290,088	2.40

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉發祥國民小學  
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	23,221,392	100.00	21,500,194	100.00	1,721,198	8.01
勞務收入	19,060	0.08	9,930	0.05	9,130	91.94
服務收入	19,060	0.08	9,930	0.05	9,130	91.94
財產收益	193,150	0.83	563,264	2.62	-370,114	-65.71
其他財產收入	193,150	0.83	563,264	2.62	-370,114	-65.71
政府撥入收入	22,956,000	98.86	20,927,000	97.33	2,029,000	9.70
公庫撥款收入	22,956,000	98.86	20,927,000	97.33	2,029,000	9.70
其他收入	53,182	0.23	0	0.00	53,182	0.00
雜項收入	53,182	0.23	0	0.00	53,182	0.00
支出	21,444,458	92.35	22,027,857	102.45	-583,399	-2.65
人事支出	18,714,814	80.59	19,166,473	89.15	-451,659	-2.36
人事支出	18,714,814	80.59	19,166,473	89.15	-451,659	-2.36
業務支出	560,592	2.41	712,364	3.31	-151,772	-21.31
業務支出	560,592	2.41	712,364	3.31	-151,772	-21.31
財產損失	4,336	0.02	462	0.00	3,874	838.53
財產交易損失	4,336	0.02	462	0.00	3,874	838.53
折舊、折耗及攤銷	2,164,716	9.32	2,148,558	9.99	16,158	0.75
固定資產折舊	2,156,304	9.29	2,140,142	9.95	16,162	0.76
無形資產攤銷	8,412	0.04	8,416	0.04	-4	-0.05
本期賸餘（短絀）	1,776,934	7.65	-527,663	-2.45	2,304,597	-436.76
期初淨資產	49,404,231	212.75	49,931,894	232.24	-527,663	-1.06
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	51,181,165	220.41	49,404,231	229.79	1,776,934	3.60

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—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

**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)	1,776,934
8002 調整非現金項目	1,466,546
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,243,480
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	94,740
8404 減少短期債務及其他負債	-86,199
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	8,541
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,252,021
87 期初現金及約當現金	7,242,721
88 期末現金及約當現金	10,494,742

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—南投縣仁愛鄉發祥國民小學

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	23,028,242	193,150	23,221,392	收入
勞務收入	19,060		19,060	勞務收入
財產收入		193,150	193,150	財產收益
政府撥入收入	22,956,000		22,956,000	政府撥入收入
其他收入	53,182		53,182	其他收入
基金用途	19,275,406	2,169,052	21,444,458	支出
用人費用	18,714,814		18,714,814	人事支出
服務費用	432,587	128,005	560,592	業務支出
材料及用品費	65,805	-65,805		
租金、償債、利息及相關手續費	56,700	-56,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,500	-5,500		
		4,336	4,336	財產損失
		2,164,716	2,164,716	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,752,836	-1,975,902	1,776,934	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,688,919	45,715,312	49,404,231	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	7,441,755	43,739,410	51,181,165	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數193,150元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數128,005元，係「材料及用品費」調減數65,805元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數56,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數5,500元。

3. 財產損失調整數4,336元，係報廢固定資產所發生之損失4,336元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數2,164,716元，係固定資產提列折舊2,156,304元、無形資產攤銷8,412元。

5. 期初淨資產調整數45,715,312元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。