

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 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)

南投縣國姓鄉北山國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉北山國民小學
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、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
南投縣國姓鄉北山國民小學
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2,856萬3,000元、決算數2,643萬7,170元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數67人；附設幼兒園2班，學生人數28人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數63人；附設幼兒園2班，學生人數24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8萬元、決算數7萬8,480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2,732萬3,000元，預算數2,732萬3,000元，無增減情形。

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉北山國民小學
總 說 明

中華民國113年度

公庫撥款收入：決算數2,732萬3,000元，預算數2,732萬3,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,651萬5,650元，較預算數2,864萬3,000元，減少212萬7,350元，計減少7.43%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,643萬7,170元，較預算數2,856萬3,000元，減少212萬5,830元，計減少7.44%。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7萬8,480元，較預算數8萬元，減少1,520元，計減少1.90%。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80萬7,350元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入223萬8,870元。

投資活動之淨現金流出7萬8,480元。

籌資活動之淨現金流入3萬9,840元。

現金及約當現金之淨增220萬230元。

期初現金及約當現金766萬1,989元。

期末現金及約當現金986萬2,219元。

四、資產負債情況：

資產總額為8,987萬3,639元，包括：流動資產999萬5,319元、固定資產7,986萬6,159元、無形資產1萬2,161元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣國姓鄉北山國民小學
總 說 明

中華民國113年度

負債總額為564萬3,595元，包括：流動負債549萬3,595元、其他負債15萬元。

淨資產為累積餘額8,423萬44元。

地方教育發展基金－南投縣國姓鄉北山國民小學
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	27,323,000	100.00	27,323,000	100.00		0.00	27,090,000	100.00
46 政府撥入收入	27,323,000	100.00	27,323,000	100.00		0.00	27,090,000	100.00
462公庫撥款收入	27,323,000	100.00	27,323,000	100.00			27,090,000	100.00
5 基金用途	28,643,000	104.83	26,515,650	97.05	-2,127,350	-7.43	26,216,923	96.78
53 國民教育計畫	28,563,000	104.54	26,437,170	96.76	-2,125,830	-7.44	26,171,073	96.61
5M 建築及設備計畫	80,000	0.29	78,480	0.29	-1,520	-1.90	45,850	0.17
購建固定資產	80,000	0.29	78,480	0.29	-1,520	-1.90	45,850	0.17
本期賸餘（短絀）	-1,320,000		807,350		2,127,350	-161.16	873,077	
期初基金餘額	1,417,297		3,544,374		2,127,077	150.08	2,671,297	
解繳公庫								
期末基金餘額	97,297		4,351,724		4,254,427	4,372.62	3,544,374	

填表說明：

基金來源明細表

單位：新臺幣元

4 基金來源	27,323,000	27,323,000		0.00
46 政府撥入收入	27,323,000	27,323,000		0.00
462公庫撥款收入	27,323,000	27,323,000		0.00

00083-5

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉北山國民小學
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	28,643,000	26,515,650	-2,127,350	-7.43	
53 國民教育計畫	28,563,000	26,437,170	-2,125,830	-7.44	
1 用人費用	27,308,000	25,391,917	-1,916,083	-7.02	
11 正式員額薪資	18,334,000	16,552,281	-1,781,719	-9.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	430,406	-21,594	-4.78	
13 加（夜）班費	404,000	367,264	-36,736	-9.09	
15 獎金	4,470,000	4,249,368	-220,632	-4.94	
16 退休及卹償金	1,917,000	1,888,225	-28,775	-1.50	
18 福利費	1,731,000	1,904,373	173,373	10.02	
2 服務費用	920,000	796,002	-123,998	-13.48	
21 水電費	197,000	189,000	-8,000	-4.06	
22 郵電費	84,000	64,103	-19,897	-23.69	依實際發生數支用。
23 旅運費	82,000	63,346	-18,654	-22.75	依實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	8,408	-11,592	-57.96	依實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	350,000	301,955	-48,045	-13.73	依實際發生數支用。
27 一般服務費	122,000	112,890	-9,110	-7.47	
28 專業服務費	36,000	27,300	-8,700	-24.17	依實際發生數支用。
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	289,000	219,951	-69,049	-23.89	
31 使用材料費	15,000	5,428	-9,572	-63.81	依實際發生數支用。
32 用品消耗	274,000	214,523	-59,477	-21.71	依實際發生數支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	28,300	-1,700	-5.67	
45 雜項設備租金	30,000	28,300	-1,700	-5.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	1,000	-15,000	-93.75	
71 會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	15,000		-15,000	-100.00	依實際發生數支用。
5M 建築及設備計畫	80,000	78,480	-1,520	-1.90	
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	80,000	78,480	-1,520	-1.90	
51 購建固定資產	80,000	78,480	-1,520	-1.90	按實際業務需要，辦理預算調整容納由514購置機械及設備轉出40,000元，轉入516購置雜項設備40,000元。

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
資產	101,721,656	44,894,557	80,000
非理財目的之長期投資			
土地	2,040,040		
土地改良物	745,294	440,566	
房屋及建築	82,254,269	32,296,518	
機械及設備	6,907,767	4,944,731	
交通及運輸設備	914,300	604,966	
雜項設備	8,839,311	6,607,776	80,000
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	20,675		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地：增加數係重估增值107,370元、撥入1,603,405元。
2.土地改良物：增加數係撥入1,431,045元。
3.房屋及建築：增加數係撥入21,349,362元。
4.機械及設備：增加數係撥入683,752元。
5.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置12,000元、撥入52,517元。
6.雜項設備：增加數係預算執行數增置78,480元、應付代收款增置178,000元、撥入1,228,519元。
7.電腦軟體：減少數係攤銷8,514元。

投縣國姓鄉北山國民小學

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		
26,724,450	26,000	8,514	3,664,715	79,878,320
1,710,775				3,750,815
1,431,045			124,735	1,611,038
21,349,362			1,881,714	69,425,399
683,752			725,935	1,920,853
64,517			101,986	271,865
1,484,999			830,345	2,886,189

註：

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉北山國民小學

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		40,000		-40,000				
機械及設備		40,000		-40,000				
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		40,000		40,000	80,000	78,480	-1,520	
雜項設備		40,000		40,000	80,000	78,480	-1,520	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		80,000			80,000	78,480	-1,520	

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉北山國民小學

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	22	22	0	
職員	20	20	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	22	22	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

[illegible]

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－南投縣國姓鄉北山國民小學
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			28,643,000		26,515,650			-2,127,350	-7.43	
國民教育計畫			28,563,000		26,437,170			-2,125,830	-7.44	
建築及設備計畫			80,000		78,480			-1,520	-1.90	

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉北山國民小學
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	27,308,000	25,391,917	-1,916,083	-7.02
11 正式員額薪資	18,334,000	16,552,281	-1,781,719	-9.72
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	430,406	-21,594	-4.78
13 加（夜）班費	404,000	367,264	-36,736	-9.09
15 獎金	4,470,000	4,249,368	-220,632	-4.94
16 退休及卹償金	1,917,000	1,888,225	-28,775	-1.50
18 福利費	1,731,000	1,904,373	173,373	10.02
2 服務費用	920,000	796,002	-123,998	-13.48
21 水電費	197,000	189,000	-8,000	-4.06
22 郵電費	84,000	64,103	-19,897	-23.69
23 旅運費	82,000	63,346	-18,654	-22.75
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	8,408	-11,592	-57.96
25 修理保養及保固費	350,000	301,955	-48,045	-13.73
27 一般服務費	122,000	112,890	-9,110	-7.47
28 專業服務費	36,000	27,300	-8,700	-24.17
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	289,000	219,951	-69,049	-23.89
31 使用材料費	15,000	5,428	-9,572	-63.81
32 用品消耗	274,000	214,523	-59,477	-21.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	28,300	-1,700	-5.67
45 雜項設備租金	30,000	28,300	-1,700	-5.67
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	80,000	78,480	-1,520	-1.90
51 購建固定資產	80,000	78,480	-1,520	-1.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	1,000	-15,000	-93.75
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	15,000	0	-15,000	-100.00
合 計	28,643,000	26,515,650	-2,127,350	-7.43

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	12,000		-12,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,000		-12,000	-100.00	

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	89,873,639	100.00	64,648,036	100.00	25,225,603	39.02
流動資產	9,995,319	11.12	7,820,937	12.10	2,174,382	27.80
現金	9,862,219	10.97	7,661,989	11.85	2,200,230	28.72
銀行存款	9,862,219	10.97	7,661,989	11.85	2,200,230	28.72
預付款項	133,100	0.15	158,948	0.25	-25,848	-16.26
其他預付款	133,100	0.15	158,948	0.25	-25,848	-16.26
固定資產	79,866,159	88.86	56,806,424	87.87	23,059,735	40.59
土地	3,750,815	4.17	2,040,040	3.16	1,710,775	83.86
土地	3,750,815	4.17	2,040,040	3.16	1,710,775	83.86
土地改良物	1,611,038	1.79	304,728	0.47	1,306,310	428.68
土地改良物	2,176,339	2.42	745,294	1.15	1,431,045	192.01
累計折舊-土地改良物	-565,301	-0.63	-440,566	-0.68	-124,735	28.31
房屋建築及設備	69,425,399	77.25	49,957,751	77.28	19,467,648	38.97
房屋建築及設備	103,603,631	115.28	82,254,269	127.23	21,349,362	25.96
累計折舊-房屋建築及設備	-34,178,232	-38.03	-32,296,518	-49.96	-1,881,714	5.83
機械及設備	1,920,853	2.14	1,963,036	3.04	-42,183	-2.15
機械及設備	7,591,519	8.45	6,907,767	10.69	683,752	9.90
累計折舊-機械及設備	-5,670,666	-6.31	-4,944,731	-7.65	-725,935	14.68
交通及運輸設備	271,865	0.30	309,334	0.48	-37,469	-12.11
交通及運輸設備	978,817	1.09	914,300	1.41	64,517	7.06
累計折舊-交通及運輸設備	-706,952	-0.79	-604,966	-0.94	-101,986	16.86
雜項設備	2,886,189	3.21	2,231,535	3.45	654,654	29.34
雜項設備	10,324,310	11.49	8,839,311	13.67	1,484,999	16.80
累計折舊-雜項設備	-7,438,121	-8.28	-6,607,776	-10.22	-830,345	12.57
無形資產	12,161	0.01	20,675	0.03	-8,514	-41.18
無形資產	12,161	0.01	20,675	0.03	-8,514	-41.18
電腦軟體	12,161	0.01	20,675	0.03	-8,514	-41.18
合 計	89,873,639	100.00	64,648,036	100.00	25,225,603	39.02

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。

投縣國姓鄉北山國民小學
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	5,643,595	6.28	4,276,563	6.62	1,367,032	31.97
流動負債	5,493,595	6.11	4,166,403	6.44	1,327,192	31.85
應付款項	5,493,595	6.11	4,166,403	6.44	1,327,192	31.85
應付代收款	5,493,595	6.11	4,166,403	6.44	1,327,192	31.85
其他負債	150,000	0.17	110,160	0.17	39,840	36.17
什項負債	150,000	0.17	110,160	0.17	39,840	36.17
存入保證金	150,000	0.17	110,160	0.17	39,840	36.17
淨資產	84,230,044	93.72	60,371,473	93.38	23,858,571	39.52
淨資產	84,230,044	93.72	60,371,473	93.38	23,858,571	39.52
淨資產	84,230,044	93.72	60,371,473	93.38	23,858,571	39.52
累積餘額	84,230,044	93.72	60,371,473	93.38	23,858,571	39.52
合 計	89,873,639	100.00	64,648,036	100.00	25,225,603	39.02

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣國姓鄉北山國民小學
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	27,513,000	100.00	28,382,504	100.00	-869,504	-3.06
財產收益	190,000	0.69	1,207,504	4.25	-1,017,504	-84.27
其他財產收入	190,000	0.69	1,207,504	4.25	-1,017,504	-84.27
政府撥入收入	27,323,000	99.31	27,090,000	95.45	233,000	0.86
公庫撥款收入	27,323,000	99.31	27,090,000	95.45	233,000	0.86
其他收入	0	0.00	85,000	0.30	-85,000	-100.00
受贈收入	0	0.00	85,000	0.30	-85,000	-100.00
支出	30,110,399	109.44	29,308,970	103.26	801,429	2.73
人事支出	25,391,917	92.29	25,369,778	89.39	22,139	0.09
人事支出	25,391,917	92.29	25,369,778	89.39	22,139	0.09
業務支出	1,045,253	3.80	801,295	2.82	243,958	30.45
業務支出	1,045,253	3.80	801,295	2.82	243,958	30.45
折舊、折耗及攤銷	3,673,229	13.35	3,137,897	11.06	535,332	17.06
固定資產折舊	3,664,715	13.32	3,129,383	11.03	535,332	17.11
無形資產攤銷	8,514	0.03	8,514	0.03	0	0.00
本期賸餘（短絀）	-2,597,399	-9.44	-926,466	-3.26	-1,670,933	180.36
期初淨資產	60,371,473	219.43	61,297,939	215.97	-926,466	-1.51
解繳公庫						
淨資產調整數	26,455,970				26,455,970	
期末淨資產	84,230,044	306.15	60,371,473	212.71	23,858,571	39.52

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—南投縣國姓鄉北山國民小學

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)	-2,597,399
8002 調整非現金項目	4,836,269
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,238,870
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	-78,480
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-78,480
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	78,000
8404 減少短期債務及其他負債	-38,160
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	39,840
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,200,230
87 期初現金及約當現金	7,661,989
88 期末現金及約當現金	9,862,219

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—南投縣國姓鄉北山國民小學

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	27,323,000	190,000	27,513,000	收入
財產收入		190,000	190,000	財產收益
政府撥入收入	27,323,000		27,323,000	政府撥入收入
基金用途	26,515,650	3,594,749	30,110,399	支出
用人費用	25,391,917		25,391,917	人事支出
服務費用	796,002	249,251	1,045,253	業務支出
材料及用品費	219,951	-219,951		
租金、償債、利息及相關手續費	28,300	-28,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
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	78,480	-78,480		
		3,673,229	3,673,229	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	807,350	-3,404,749	-2,597,399	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,544,374	56,827,099	60,371,473	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		26,455,970	26,455,970	淨資產調整數
期末基金餘額	4,351,724	79,878,320	84,230,044	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數190,000元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數249,251元，係「材料及用品費」調減數219,951元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數28,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數1,000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78,480元，係增置雜項設備78,480元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數3,673,229元，係固定資產提列折舊3,664,715元、無形資產攤銷8,514元。

5. 期初淨資產調整數56,827,099元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

6. 淨資產調整數26,455,970元，係撥入、重估增值固定資產。

主辦會計人員：李宗鑫



基金主持人：陳鍾仁

