

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

南 投 縣 總 決 算
南 投 縣 政 府 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)

南投縣竹山鎮過溪國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮過溪國民小學
112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
南投縣竹山鎮過溪國民小學
總 說 明

中華民國 112 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 1,909 萬 7,000 元、決算數 1,754 萬 2,125 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 28 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 25 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 6 萬元、決算數 5 萬 8,950 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 1,759 萬 9,000 元，較預算數 1,759 萬 9,000 元，其增減情形分析如下：

公庫撥款收入：決算數 1,759 萬 9,000 元，預算數 1,759 萬 9,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1,760 萬 1,075 元，較預算數 1,915 萬 7,000 元，減少 155 萬 5,925 元，計減少 8.12%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1,754 萬 2,125 元，較預算數 1,909 萬 7,000 元，減少 155 萬 4,875 元，計減少 8.14%。主要係因：用人費用結餘與按實際需要支用。

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮過溪國民小學
總 說 明

中華民國 112 年度

2. 建築及設備計畫：決算數 5 萬 8,950 元，較預算數 6 萬元，減少 1,050 元，計減少 1.75%。主要係因：按實際需要支用。

(三)本期賸餘：本年度決算短絀數 2,075 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 22 萬 8,210 元。

投資活動之淨現金流出 5 萬 8,950 元。

籌資活動之淨現金流出 1 萬 5,000 元。

現金及約當現金之淨增 15 萬 4,260 元。

期初現金及約當現金 509 萬 489 元。

期末現金及約當現金 524 萬 4,749 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 1,972 萬 2,933 元，包括：流動資產 524 萬 4,749 元、固定資產 1,447 萬 8,004 元、無形資產 180 元。

負債總額為 253 萬 6,581 元，包括：流動負債 242 萬 6,581 元、其他負債 11 萬元。

淨資產為累積餘額 1,718 萬 6,352 元。

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	17,599,000	100.00	17,599,000	100.00		0.00	18,079,000	100.00
46 政府撥入收入	17,599,000	100.00	17,599,000	100.00		0.00	18,079,000	100.00
462公庫撥款收入	17,599,000	100.00	17,599,000	100.00			18,079,000	100.00
5 基金用途	19,157,000	108.85	17,601,075	100.01	-1,555,925	-8.12	17,722,240	98.03
53 國民教育計畫	19,097,000	108.51	17,542,125	99.68	-1,554,875	-8.14	17,649,490	97.62
5M 建築及設備計畫	60,000	0.34	58,950	0.33	-1,050	-1.75	72,750	0.40
購建固定資產	60,000	0.34	58,950	0.33	-1,050	-1.75	54,750	0.30
其他							18,000	0.10
本期賸餘（短絀）	-1,558,000		-2,075		1,555,925	-99.87	356,760	
期初基金餘額	1,708,483		2,710,243		1,001,760	58.63	2,353,483	
解繳公庫								
期末基金餘額	150,483		2,708,168		2,557,685	1,699.65	2,710,243	

填表說明：

基金來源明細表

單位：新臺幣元

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	19,157,000	17,601,075	-1,555,925	-8.12	
53 國民教育計畫	19,097,000	17,542,125	-1,554,875	-8.14	
1 用人費用	18,270,000	16,956,076	-1,313,924	-7.19	
11 正式員額薪資	12,168,000	11,297,198	-870,802	-7.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	220,000	329,239	109,239	49.65	按實際發生數支用。
13 超時工作報酬	355,000	342,640	-12,360	-3.48	
15 獎金	3,032,000	2,566,329	-465,671	-15.36	按實際發生數支用。
16 退休及卹償金	1,304,000	1,142,372	-161,628	-12.39	按實際發生數支用。
18 福利費	1,191,000	1,278,298	87,298	7.33	
2 服務費用	578,000	464,409	-113,591	-19.65	
21 水電費	62,000	12,158	-49,842	-80.39	按實際發生數支用。
22 郵電費	58,000	38,061	-19,939	-34.38	按實際發生數支用。
23 旅運費	78,000	74,618	-3,382	-4.34	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	6,425	-3,575	-35.75	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	185,000	167,063	-17,937	-9.70	
27 一般服務費	111,000	110,020	-980	-0.88	
28 專業服務費	46,000	28,064	-17,936	-38.99	按實際發生數支用。
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	205,000	82,240	-122,760	-59.88	
31 使用材料費	15,000	1,948	-13,052	-87.01	撙節支出。
32 用品消耗	190,000	80,292	-109,708	-57.74	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	31,500	-3,500	-10.00	
45 雜項設備租金	35,000	31,500	-3,500	-10.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,900	-1,100	-12.22	
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	2,000	900	-1,100	-55.00	按實際發生數支用。
5M 建築及設備計畫	60,000	58,950	-1,050	-1.75	
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	60,000	58,950	-1,050	-1.75	
51 購建固定資產	60,000	58,950	-1,050	-1.75	

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	46,313,609	31,219,800	60,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,162,958		
土地改良物	6,799,026	4,054,471	
房屋及建築	24,868,397	18,624,735	
機械及設備	5,323,932	3,699,878	60,000
交通及運輸設備	431,124	338,125	
雜項設備	5,726,507	4,502,591	
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	1,665		
發展中之無形資產			
其他			

註：機械及設備增加原因：增置，減少原因：報廢。
交通及運輸設備減少原因：報廢。
雜項設備增加原因：增置，減少原因：報廢。
電腦軟體減少原因：攤銷。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 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		60,000			60,000	58,950	-1,050	
機械及設備		60,000			60,000	58,950	-1,050	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		60,000			60,000	58,950	-1,050	

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	14	14	0	
職員	13	13	0	
工友	1	1	0	
合 計	14	14	0	

填表說明：

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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	12,168,000		355,000		3,032,000	1,304,000		1,191,000		18,050,000	220,000	18,270,000
正式人員	12,168,000		355,000		3,032,000	1,304,000		1,191,000		18,050,000		18,050,000
兼任人員											78,000	78,000
其他人員											142,000	142,000
合 計	12,168,000		355,000		3,032,000	1,304,000		1,191,000		18,050,000	220,000	18,270,000

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－南投縣竹山鎮過溪國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 112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			19,157,000		17,601,075			-1,555,925	-8.12	
國民教育計畫			19,097,000		17,542,125			-1,554,875	-8.14	
建築及設備計畫			60,000		58,950			-1,050	-1.75	

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	18,270,000	16,956,076	-1,313,924	-7.19
11 正式員額薪資	12,168,000	11,297,198	-870,802	-7.16
12 聘僱及兼職人員薪資	220,000	329,239	109,239	49.65
13 超時工作報酬	355,000	342,640	-12,360	-3.48
15 獎金	3,032,000	2,566,329	-465,671	-15.36
16 退休及卹償金	1,304,000	1,142,372	-161,628	-12.39
18 福利費	1,191,000	1,278,298	87,298	7.33
2 服務費用	578,000	464,409	-113,591	-19.65
21 水電費	62,000	12,158	-49,842	-80.39
22 郵電費	58,000	38,061	-19,939	-34.38
23 旅運費	78,000	74,618	-3,382	-4.34
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	6,425	-3,575	-35.75
25 修理保養及保固費	185,000	167,063	-17,937	-9.70
27 一般服務費	111,000	110,020	-980	-0.88
28 專業服務費	46,000	28,064	-17,936	-38.99
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	205,000	82,240	-122,760	-59.88
31 使用材料費	15,000	1,948	-13,052	-87.01
32 用品消耗	190,000	80,292	-109,708	-57.74
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	31,500	-3,500	-10.00
45 雜項設備租金	35,000	31,500	-3,500	-10.00
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	60,000	58,950	-1,050	-1.75
51 購建固定資產	60,000	58,950	-1,050	-1.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,900	-1,100	-12.22
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	2,000	900	-1,100	-55.00
合 計	19,157,000	17,601,075	-1,555,925	-8.12

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	40,000	20,064	-19,936	-49.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	20,064	-19,936	-49.84	

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南
平 衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	19,722,933	100.00	20,296,233	100.00	-573,300	-2.82
流動資產	5,244,749	26.59	5,202,424	25.63	42,325	0.81
現金	5,244,749	26.59	5,090,489	25.08	154,260	3.03
銀行存款	5,244,749	26.59	5,090,489	25.08	154,260	3.03
預付款項	0	0.00	111,935	0.55	-111,935	-100.00
其他預付款	0	0.00	111,935	0.55	-111,935	-100.00
固定資產	14,478,004	73.41	15,092,144	74.36	-614,140	-4.07
土地	3,162,958	16.04	3,162,958	15.58	0	0.00
土地	3,162,958	16.04	3,162,958	15.58	0	0.00
土地改良物	2,258,022	11.45	2,744,555	13.52	-486,533	-17.73
土地改良物	6,799,026	34.47	6,799,026	33.50	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,541,004	-23.02	-4,054,471	-19.98	-486,533	12.00
房屋建築及設備	5,808,240	29.45	6,243,662	30.76	-435,422	-6.97
房屋建築及設備	24,868,397	126.09	24,868,397	122.53	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-19,060,157	-96.64	-18,624,735	-91.76	-435,422	2.34
機械及設備	1,956,278	9.92	1,624,054	8.00	332,224	20.46
機械及設備	5,046,457	25.59	5,323,932	26.23	-277,475	-5.21
累計折舊-機械及設備	-3,090,179	-15.67	-3,699,878	-18.23	609,699	-16.48
交通及運輸設備	61,230	0.31	92,999	0.46	-31,769	-34.16
交通及運輸設備	267,404	1.36	431,124	2.12	-163,720	-37.98
累計折舊-交通及運輸設備	-206,174	-1.05	-338,125	-1.67	131,951	-39.02
雜項設備	1,231,276	6.24	1,223,916	6.03	7,360	0.60
雜項設備	4,826,558	24.47	5,726,507	28.21	-899,949	-15.72
累計折舊-雜項設備	-3,595,282	-18.23	-4,502,591	-22.18	907,309	-20.15
無形資產	180	0.00	1,665	0.01	-1,485	-89.19
無形資產	180	0.00	1,665	0.01	-1,485	-89.19
電腦軟體	180	0.00	1,665	0.01	-1,485	-89.19
合 計	19,722,933	100.00	20,296,233	100.00	-573,300	-2.82

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。

投縣竹山鎮過溪國民小學
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	2,536,581	12.86	2,492,181	12.28	44,400	1.78
流動負債	2,426,581	12.30	2,367,181	11.66	59,400	2.51
應付款項	2,426,581	12.30	2,367,181	11.66	59,400	2.51
應付代收款	2,426,581	12.30	2,253,532	11.10	173,049	7.68
應付費用	0	0.00	113,649	0.56	-113,649	-100.00
其他負債	110,000	0.56	125,000	0.62	-15,000	-12.00
什項負債	110,000	0.56	125,000	0.62	-15,000	-12.00
存入保證金	110,000	0.56	125,000	0.62	-15,000	-12.00
淨資產	17,186,352	87.14	17,804,052	87.72	-617,700	-3.47
淨資產	17,186,352	87.14	17,804,052	87.72	-617,700	-3.47
淨資產	17,186,352	87.14	17,804,052	87.72	-617,700	-3.47
累積餘額	17,186,352	87.14	17,804,052	87.72	-617,700	-3.47
合 計	19,722,933	100.00	20,296,233	100.00	-573,300	-2.82

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮過溪國民小學
收入支出表
中華民國112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	18,662,096	100.00	26,343,195	100.00	-7,681,099	-29.16
財產收益	1,063,096	5.70	8,252,477	31.33	-7,189,381	-87.12
其他財產收入	1,063,096	5.70	8,252,477	31.33	-7,189,381	-87.12
政府撥入收入	17,599,000	94.30	18,079,000	68.63	-480,000	-2.66
公庫撥款收入	17,599,000	94.30	18,079,000	68.63	-480,000	-2.66
其他收入	0	0.00	11,718	0.04	-11,718	-100.00
受贈收入	0	0.00	11,718	0.04	-11,718	-100.00
支出	19,279,796	103.31	19,491,747	73.99	-211,951	-1.09
人事支出	16,956,076	90.86	16,954,992	64.36	1,084	0.01
人事支出	16,956,076	90.86	16,954,992	64.36	1,084	0.01
業務支出	586,049	3.14	694,498	2.64	-108,449	-15.62
業務支出	586,049	3.14	694,498	2.64	-108,449	-15.62
財產損失	24,599	0.13	325,882	1.24	-301,283	-92.45
財產交易損失	24,599	0.13	325,882	1.24	-301,283	-92.45
折舊、折耗及攤銷	1,713,072	9.18	1,516,375	5.76	196,697	12.97
固定資產折舊	1,711,587	9.17	1,500,040	5.69	211,547	14.10
無形資產攤銷	1,485	0.01	16,335	0.06	-14,850	-90.91
本期賸餘（短絀）	-617,700	-3.31	6,851,448	26.01	-7,469,148	-109.02
期初淨資產	17,804,052	95.40	10,952,604	41.58	6,851,448	62.56
解繳公庫						
期末淨資產	17,186,352	92.09	17,804,052	67.59	-617,700	-3.47

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—南投縣竹山鎮過溪國民小學

現金流量表

中華民國112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)	-617,700
8002 調整非現金項目	845,910
81 業務活動之淨現金流入(流出)	228,210
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	-58,950
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-58,950
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-15,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-15,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	154,260
87 期初現金及約當現金	5,090,489
88 期末現金及約當現金	5,244,749

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—南投縣竹山鎮過溪國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	17,599,000	1,063,096	18,662,096	收入
財產收入		1,063,096	1,063,096	財產收益
政府撥入收入	17,599,000		17,599,000	政府撥入收入
基金用途	17,601,075	1,678,721	19,279,796	支出
用人費用	16,956,076		16,956,076	人事支出
服務費用	464,409	121,640	586,049	業務支出
材料及用品費	82,240	-82,240		
租金、償債、利息及相關手續費	31,500	-31,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,900	-7,900		
		24,599	24,599	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	58,950	-58,950		
		1,713,072	1,713,072	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,075	-615,625	-617,700	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,710,243	15,093,809	17,804,052	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,708,168	14,478,184	17,186,352	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,063,096元，係增置固定資產1,063,096元。

2. 業務支出調整數121,640元，係「材料及用品費」調減數82,240元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數31,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數7,900元。

3. 財產損失調整數24,599元，係報廢固定資產所發生之損失24,599元。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數58,950元，係購置機械及設備58,950元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,713,072元，係固定資產提列折舊1,711,587元、無形資產攤銷1,485元。

6. 期初淨資產調整數15,093,809元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：黃純純



基金主持人：林惠星

