

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
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
南投縣竹山鎮過溪國民小學
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1,775萬9,000元、決算數1,754萬4,624元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數27人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數26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10萬元、決算數10萬元。

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1,689萬328元，較預算數1,685萬8,000元，增加3萬2,328元，計增加0.19%，其增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數1,685萬8,000元，預算數1,685萬8,000元，無增減情形。

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113年度

2. 雜項收入：決算數3萬2,328元，較預算數0元，增加3萬2,328元。主要係因：收回以前年度支出3萬2,328元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,764萬4,624元，較預算數1,785萬9,000元，減少21萬4,376元，計減少1.20%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數1,754萬4,624元，較預算數1,775萬9,000元，減少21萬4,376元，計減少1.21%。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10萬元，預算數10萬元。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數75萬4,296元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出83萬5,572元。

投資活動之淨現金流出10萬元。

籌資活動之淨現金流入5,000元。

現金及約當現金之淨減93萬572元。

期初現金及約當現金524萬4,749元。

期末現金及約當現金431萬4,177元。

四、資產負債情況：

資產總額為1,827萬4,715元，包括：流動資產431萬4,177元、固定資產1,396萬358元、無形資產180元。

負債總額為236萬305元，包括：流動負債224萬5,305元、其他負債11萬5,000元。

淨資產為累積餘額1,591萬4,410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 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	16,858,000	100.00	16,890,328	100.00	32,328	0.19	17,599,000	100.00
46 政府撥入收入	16,858,000	100.00	16,858,000	99.81		0.00	17,599,000	100.00
462公庫撥款收入	16,858,000	100.00	16,858,000	99.81			17,599,000	100.00
4Y 其他收入			32,328	0.19	32,328	0.00		
4YY雜項收入			32,328	0.19	32,328			
5 基金用途	17,859,000	105.94	17,644,624	104.47	-214,376	-1.20	17,601,075	100.01
53 國民教育計畫	17,759,000	105.34	17,544,624	103.87	-214,376	-1.21	17,542,125	99.68
5M 建築及設備計畫	100,000	0.59	100,000	0.59		0.00	58,950	0.33
購建固定資產	100,000	0.59	100,000	0.59			58,950	0.33
本期賸餘（短絀）	-1,001,000		-754,296		246,704	-24.65	-2,075	
期初基金餘額	1,152,243		2,708,168		1,555,925	135.03	2,710,243	
解繳公庫								
期末基金餘額	151,243		1,953,872		1,802,629	1,191.88	2,708,168	

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	16,858,000	16,890,328	32,328	0.19	收回以前年度溢支薪資及 健保費
46 政府撥入收入	16,858,000	16,858,000		0.00	
462公庫撥款收入	16,858,000	16,858,000		0.00	
4Y 其他收入		32,328	32,328	0.00	
4YY雜項收入		32,328	32,328	0.00	

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 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	17,859,000	17,644,624	-214,376	-1.20	
53 國民教育計畫	17,759,000	17,544,624	-214,376	-1.21	
1 用人費用	17,038,000	16,889,027	-148,973	-0.87	
11 正式員額薪資	11,422,000	11,285,466	-136,534	-1.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	227,000	200,771	-26,229	-11.55	按實際發生數支用。
13 加（夜）班費	359,000	359,984	984	0.27	
15 獎金	2,705,000	2,666,018	-38,982	-1.44	
16 退休及卹償金	1,206,000	1,140,729	-65,271	-5.41	
18 福利費	1,119,000	1,236,059	117,059	10.46	按實際發生數支用。
2 服務費用	510,000	477,884	-32,116	-6.30	
21 水電費	98,000	26,794	-71,206	-72.66	按實際發生數支用。
22 郵電費	53,000	41,942	-11,058	-20.86	按實際發生數支用。
23 旅運費	78,000	77,975	-25	-0.03	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	8,800	2,800	46.67	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	122,000	172,958	50,958	41.77	按實際發生數支用。
27 一般服務費	111,000	109,960	-1,040	-0.94	
28 專業服務費	14,000	11,600	-2,400	-17.14	按實際發生數支用。
29 公共關係費	28,000	27,855	-145	-0.52	公共關係費預算數28,000元，決算數27,855元。
3 材料及用品費	167,000	139,213	-27,787	-16.64	
31 使用材料費	8,000	15,640	7,640	95.50	按實際發生數支用。
32 用品消耗	159,000	123,573	-35,427	-22.28	按實際發生數支用。
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	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	7,000	-2,000	-22.22	
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		-2,000	-100.00	樽節支出。
5M 建築及設備計畫	100,000	100,000			
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	100,000	100,000			
51 購建固定資產	100,000	100,000			

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	44,970,980	30,492,796	100,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,162,958		
土地改良物	6,799,026	4,541,004	
房屋及建築	24,868,397	19,060,157	100,000
機械及設備	5,046,457	3,090,179	
交通及運輸設備	267,404	206,174	
雜項設備	4,826,558	3,595,282	
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	180		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.房屋及建築：增加數係預算執行數增置100,000元、應付代收款增置1,033,706元。
2.機械及設備：增加數係應付代收款增置111,800元。
3.雜項設備：增加數係應付代收款增置123,569元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：1.房屋及建築：增加數係預算執行數增置100,000元、應付代收款增置1,033,706元。
2.機械及設備：增加數係應付代收款增置111,800元。
3.雜項設備：增加數係應付代收款增置123,569元。

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		100,000			100,000	100,000		
房屋及建築		100,000			100,000	100,000		
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		100,000			100,000	100,000		

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 113 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 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

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
11,285,466		359,984		2,666,018	1,140,729		1,236,059		16,688,256	200,771	16,889,027
11,285,466		359,984		2,666,018	1,140,729		1,236,059		16,688,256		16,688,256
										71,500	71,500
										129,271	129,271
11,285,466		359,984		2,666,018	1,140,729		1,236,059		16,688,256	200,771	16,889,027

主要業務計畫執行績效摘要表

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			17,859,000		17,644,624			-214,376	-1.20	
國民教育計畫			17,759,000		17,544,624			-214,376	-1.21	
建築及設備計畫			100,000		100,000			0	0.00	

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	17,038,000	16,889,027	-148,973	-0.87
11 正式員額薪資	11,422,000	11,285,466	-136,534	-1.20
12 聘僱及兼職人員薪資	227,000	200,771	-26,229	-11.55
13 加（夜）班費	359,000	359,984	984	0.27
15 獎金	2,705,000	2,666,018	-38,982	-1.44
16 退休及卹償金	1,206,000	1,140,729	-65,271	-5.41
18 福利費	1,119,000	1,236,059	117,059	10.46
2 服務費用	510,000	477,884	-32,116	-6.30
21 水電費	98,000	26,794	-71,206	-72.66
22 郵電費	53,000	41,942	-11,058	-20.86
23 旅運費	78,000	77,975	-25	-0.03
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	8,800	2,800	46.67
25 修理保養及保固費	122,000	172,958	50,958	41.77
27 一般服務費	111,000	109,960	-1,040	-0.94
28 專業服務費	14,000	11,600	-2,400	-17.14
29 公共關係費	28,000	27,855	-145	-0.52
3 材料及用品費	167,000	139,213	-27,787	-16.64
31 使用材料費	8,000	15,640	7,640	95.50
32 用品消耗	159,000	123,573	-35,427	-22.28
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	100,000	100,000	0	0.00
51 購建固定資產	100,000	100,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	7,000	-2,000	-22.22
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	0	-2,000	-100.00
合 計	17,859,000	17,644,624	-214,376	-1.20

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	28,000	27,855	-145	-0.52	
291 公共關係費	28,000	27,855	-145	-0.52	
統計所需項目	2,000		-2,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000		-2,000	-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	18,274,715	100.00	19,722,933	100.00	-1,448,218	-7.34
流動資產	4,314,177	23.61	5,244,749	26.59	-930,572	-17.74
現金	4,314,177	23.61	5,244,749	26.59	-930,572	-17.74
銀行存款	4,314,177	23.61	5,244,749	26.59	-930,572	-17.74
固定資產	13,960,358	76.39	14,478,004	73.41	-517,646	-3.58
土地	3,162,958	17.31	3,162,958	16.04	0	0.00
土地	3,162,958	17.31	3,162,958	16.04	0	0.00
土地改良物	1,777,553	9.73	2,258,022	11.45	-480,469	-21.28
土地改良物	6,799,026	37.20	6,799,026	34.47	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,021,473	-27.48	-4,541,004	-23.02	-480,469	10.58
房屋建築及設備	6,477,832	35.45	5,808,240	29.45	669,592	11.53
房屋建築及設備	26,002,103	142.28	24,868,397	126.09	1,133,706	4.56
累計折舊-房屋建築及設備	-19,524,271	-106.84	-19,060,157	-96.64	-464,114	2.43
機械及設備	1,479,159	8.09	1,956,278	9.92	-477,119	-24.39
機械及設備	5,158,257	28.23	5,046,457	25.59	111,800	2.22
累計折舊-機械及設備	-3,679,098	-20.13	-3,090,179	-15.67	-588,919	19.06
交通及運輸設備	32,340	0.18	61,230	0.31	-28,890	-47.18
交通及運輸設備	267,404	1.46	267,404	1.36	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-235,064	-1.29	-206,174	-1.05	-28,890	14.01
雜項設備	1,030,516	5.64	1,231,276	6.24	-200,760	-16.31
雜項設備	4,950,127	27.09	4,826,558	24.47	123,569	2.56
累計折舊-雜項設備	-3,919,611	-21.45	-3,595,282	-18.23	-324,329	9.02
無形資產	180	0.00	180	0.00	0	0.00
無形資產	180	0.00	180	0.00	0	0.00
電腦軟體	180	0.00	180	0.00	0	0.00
合 計	18,274,715	100.00	19,722,933	100.00	-1,448,218	-7.34

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	2,360,305	12.92	2,536,581	12.86	-176,276	-6.95
流動負債	2,245,305	12.29	2,426,581	12.30	-181,276	-7.47
應付款項	2,245,305	12.29	2,426,581	12.30	-181,276	-7.47
應付代收款	2,245,305	12.29	2,426,581	12.30	-181,276	-7.47
其他負債	115,000	0.63	110,000	0.56	5,000	4.55
什項負債	115,000	0.63	110,000	0.56	5,000	4.55
存入保證金	115,000	0.63	110,000	0.56	5,000	4.55
淨資產	15,914,410	87.08	17,186,352	87.14	-1,271,942	-7.40
淨資產	15,914,410	87.08	17,186,352	87.14	-1,271,942	-7.40
淨資產	15,914,410	87.08	17,186,352	87.14	-1,271,942	-7.40
累積餘額	15,914,410	87.08	17,186,352	87.14	-1,271,942	-7.40
合 計	18,274,715	100.00	19,722,933	100.00	-1,448,218	-7.34

信託代理與保證負債

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。

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	18,159,403	100.00	18,662,096	100.00	-502,693	-2.69
財產收益	1,269,075	6.99	1,063,096	5.70	205,979	19.38
其他財產收入	1,269,075	6.99	1,063,096	5.70	205,979	19.38
政府撥入收入	16,858,000	92.83	17,599,000	94.30	-741,000	-4.21
公庫撥款收入	16,858,000	92.83	17,599,000	94.30	-741,000	-4.21
其他收入	32,328	0.18	0	0.00	32,328	0.00
雜項收入	32,328	0.18	0	0.00	32,328	0.00
支出	19,431,345	107.00	19,279,796	103.31	151,549	0.79
人事支出	16,889,027	93.00	16,956,076	90.86	-67,049	-0.40
人事支出	16,889,027	93.00	16,956,076	90.86	-67,049	-0.40
業務支出	655,597	3.61	586,049	3.14	69,548	11.87
業務支出	655,597	3.61	586,049	3.14	69,548	11.87
財產損失	0	0.00	24,599	0.13	-24,599	-100.00
財產交易損失	0	0.00	24,599	0.13	-24,599	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,886,721	10.39	1,713,072	9.18	173,649	10.14
固定資產折舊	1,886,721	10.39	1,711,587	9.17	175,134	10.23
無形資產攤銷	0	0.00	1,485	0.01	-1,485	-100.00
本期賸餘（短絀）	-1,271,942	-7.00	-617,700	-3.31	-654,242	105.92
期初淨資產	17,186,352	94.64	17,804,052	95.40	-617,700	-3.47
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	15,914,410	87.64	17,186,352	92.09	-1,271,942	-7.40

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)	-1,271,942
8002 調整非現金項目	436,370
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-835,572
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	-100,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-100,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	185,000
8404 減少短期債務及其他負債	-180,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	5,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-930,572
87 期初現金及約當現金	5,244,749
88 期末現金及約當現金	4,314,177

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 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	16,890,328	1,269,075	18,159,403	收入
財產收入		1,269,075	1,269,075	財產收益
政府撥入收入	16,858,000		16,858,000	政府撥入收入
其他收入	32,328		32,328	其他收入
基金用途	17,644,624	1,786,721	19,431,345	支出
用人費用	16,889,027		16,889,027	人事支出
服務費用	477,884	177,713	655,597	業務支出
材料及用品費	139,213	-139,213		
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	7,000	-7,000		
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	100,000	-100,000		
		1,886,721	1,886,721	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-754,296	-517,646	-1,271,942	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,708,168	14,478,184	17,186,352	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	1,953,872	13,960,538	15,914,410	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,269,075元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數177,713元，係「材料及用品費」調減數139,213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7,000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100,000元，係增置房屋及建築100,000元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,886,721元，係固定資產提列折舊1,886,721元。

5. 期初淨資產調整數14,478,184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

