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）

南投縣水里鄉郡坑國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
南投縣水里鄉郡坑國民小學
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1,805萬8,000元、決算數1,765萬5,573元。

111學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數32人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數35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9萬元、決算數9萬元。

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1,635萬1,000元，預算數1,635萬1,000元，無增減情形。

1. 公庫撥款收入：決算數1,635萬1,000元，預算數1,635萬1,000元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣水里鄉郡坑國民小學
總　　說　　明

中華民國112年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,774萬5,573元，較預算數1,814萬8,000元，減少40萬2,427元，計減少2.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數1,765萬5,573元，較預算數1,805萬8,000元，減少40萬2,427元，計減少2.23%。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9萬元，預算數9萬元。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數139萬4,573元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出24萬1,884元。

投資活動之淨現金流出9萬元。

籌資活動之淨現金流入22萬3,931元。

現金及約當現金之淨減10萬7,953元。

期初現金及約當現金665萬6,459元。

期末現金及約當現金654萬8,506元。

四、資產負債情況：

資產總額為4,291萬5,668元，包括：流動資產662萬1,681元、固定資產3,626萬2,056元、無形資產3萬1,931元。

負債總額為593萬5,404元，包括：流動負債558萬1,315元、其他負債35萬4,089元。

淨資產為累積餘額3,698萬264元。

地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

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	16,351,000	100.00	16,351,000	100.00		0.00	16,383,000	100.00
46 政府撥入收入	16,351,000	100.00	16,351,000	100.00		0.00	16,383,000	100.00
462公庫撥款收入	16,351,000	100.00	16,351,000	100.00			16,383,000	100.00
5 基金用途	18,148,000	110.99	17,745,573	108.53	-402,427	-2.22	17,019,325	103.88
53 國民教育計畫	18,058,000	110.44	17,655,573	107.98	-402,427	-2.23	17,001,325	103.77
5M 建築及設備計畫	90,000	0.55	90,000	0.55		0.00	18,000	0.11
購建固定資產	65,000	0.40	65,000	0.40				
其他	25,000	0.15	25,000	0.15			18,000	0.11
本期賸餘 (短絀)	-1,797,000		-1,394,573		402,427	-22.39	-636,325	
期初基金餘額	1,832,175		2,080,850		248,675	13.57	2,717,175	
解繳公庫								
期末基金餘額	35,175		686,277		651,102	1,851.04	2,080,850	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

基金來源明細表

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	%	
4 基金來源	16,351,000	16,351,000		0.00	
46 政府撥入收入	16,351,000	16,351,000		0.00	
462公庫撥款收入	16,351,000	16,351,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 112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	18,148,000	17,745,573	-402,427	-2.22	
53 國民教育計畫	18,058,000	17,655,573	-402,427	-2.23	
1 用人費用	17,242,000	17,033,139	-208,861	-1.21	
11 正式員額薪資	11,525,000	11,239,726	-285,274	-2.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	139,000	189,474	50,474	36.31	
13 超時工作報酬	334,000	431,856	97,856	29.30	
15 獎金	2,904,000	2,736,500	-167,500	-5.77	
16 退休及卹償金	1,226,000	1,106,468	-119,532	-9.75	
18 福利費	1,114,000	1,329,115	215,115	19.31	
2 服務費用	615,000	485,914	-129,086	-20.99	
21 水電費	72,000	27,694	-44,306	-61.54	撙節支出。
22 郵電費	80,000	47,833	-32,167	-40.21	撙節支出。
23 旅運費	79,000	65,123	-13,877	-17.57	按實際需要，核實開支。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	6,425	-3,575	-35.75	撙節支出。
25 修理保養及保固費	162,000	168,939	6,939	4.28	
27 一般服務費	173,000	134,900	-38,100	-22.02	1.撙節支出，2.計時與計件人員酬金預算數72,000元，決算數42,500元。
28 專業服務費	10,000	6,000	-4,000	-40.00	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	137,000	89,520	-47,480	-34.66	
31 使用材料費	10,000	3,840	-6,160	-61.60	撙節支出。
32 用品消耗	127,000	85,680	-41,320	-32.54	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	38,000	-12,000	-24.00	
45 雜項設備租金	50,000	38,000	-12,000	-24.00	按實際需要，核實開支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	9,000	-5,000	-35.71	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	8,000	2,000	33.33	按實際需要，核實開支。
75 競賽及交流活動費	7,000		-7,000	-100.00	按實際需要，核實開支。
5M 建築及設備計畫	90,000	90,000			
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	90,000	90,000			
51 購建固定資產	65,000	65,000			
52 購置無形資產	25,000	25,000			

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	72,078,769	36,585,131	90,000
非理財目的之長期投資			
土地	144,550		
土地改良物	6,435,428	6,217,197	
房屋及建築	55,181,940	22,174,580	
機械及設備	5,003,980	3,986,588	65,000
交通及運輸設備	1,004,306	877,439	
雜項設備	4,293,535	3,329,327	
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	15,030		25,000
發展中之無形資產			
其他			

註：房屋及建築增加原因：增置。
機械及設備增加原因：增置，減少原因：報廢。
交通及運輸設備增加原因：增置。
雜項設備增加原因：增置，減少原因：報廢。
電腦軟體增加原因：增置，減少原因：無形資產攤銷。

投縣水里鄉郡坑國民小學

產明細表

112 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		
2,737,452	7,000	748,819	1,188,284	36,293,987
				144,550
			19,563	198,668
2,238,589			1,022,622	34,223,327
342,693		593,890	-142,500	908,695
85,000			89,654	122,213
46,170		146,830	198,945	664,603
25,000	7,000	8,099		31,931

註：

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

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		65,000			65,000	65,000		
機械及設備		65,000			65,000	65,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合計		65,000			65,000	65,000		

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

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：

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	11,525,000		334,000		2,904,000	1,226,000		1,114,000		17,103,000	139,000	17,242,000
正式人員	11,525,000		334,000		2,904,000	1,226,000		1,114,000		17,103,000		17,103,000
兼任人員												
其他人員											139,000	139,000
合　　計	11,525,000		334,000		2,904,000	1,226,000		1,114,000		17,103,000	139,000	17,242,000

國民教育計畫 27D 計時與計件人員酬金，預算金額72,000元，決算金額42,500元。

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

決算數											
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
11,239,726		431,856		2,736,500	1,106,468		1,329,115		16,843,665	189,474	17,033,139
10,841,446		431,856		2,736,500	1,105,289		1,327,599		16,442,690		16,442,690
										80,000	80,000
398,280					1,179		1,516		400,975	109,474	510,449
11,239,726		431,856		2,736,500	1,106,468		1,329,115		16,843,665	189,474	17,033,139

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

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			18,148,000		17,745,573			-402,427	-2.22	
國民教育計畫			18,058,000		17,655,573			-402,427	-2.23	
建築及設備計畫			90,000		90,000			0	0.00	

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	17,242,000	17,033,139	-208,861	-1.21
11 正式員額薪資	11,525,000	11,239,726	-285,274	-2.48
12 聘僱及兼職人員薪資	139,000	189,474	50,474	36.31
13 超時工作報酬	334,000	431,856	97,856	29.30
15 獎金	2,904,000	2,736,500	-167,500	-5.77
16 退休及卹償金	1,226,000	1,106,468	-119,532	-9.75
18 福利費	1,114,000	1,329,115	215,115	19.31
2 服務費用	615,000	485,914	-129,086	-20.99
21 水電費	72,000	27,694	-44,306	-61.54
22 郵電費	80,000	47,833	-32,167	-40.21
23 旅運費	79,000	65,123	-13,877	-17.57
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	162,000	168,939	6,939	4.28
27 一般服務費	173,000	134,900	-38,100	-22.02
28 專業服務費	10,000	6,000	-4,000	-40.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	137,000	89,520	-47,480	-34.66
31 使用材料費	10,000	3,840	-6,160	-61.60
32 用品消耗	127,000	85,680	-41,320	-32.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	38,000	-12,000	-24.00
45 雜項設備租金	50,000	38,000	-12,000	-24.00
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	90,000	90,000	0	0.00
51 購建固定資產	65,000	65,000	0	0.00
52 購置無形資產	25,000	25,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	9,000	-5,000	-35.71
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	8,000	2,000	33.33
75 競賽及交流活動費	7,000	0	-7,000	-100.00
合　　計	18,148,000	17,745,573	-402,427	-2.22

地方教育發展基金－南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	29,000	29,000			
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	97,000	67,500	-29,500	-30.41	
27D 計時與計件人員酬金	72,000	42,500	-29,500	-40.97	
521 購置電腦軟體	25,000	25,000			

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	42,915,668	100.00	42,503,866	100.00	411,802	0.97
流動資產	6,621,681	15.43	7,010,228	16.49	-388,547	-5.54
現金	6,548,506	15.26	6,656,459	15.66	-107,953	-1.62
銀行存款	6,548,506	15.26	6,656,459	15.66	-107,953	-1.62
預付款項	73,175	0.17	353,769	0.83	-280,594	-79.32
其他預付款	73,175	0.17	353,769	0.83	-280,594	-79.32
固定資產	36,262,056	84.50	35,478,608	83.47	783,448	2.21
土地	144,550	0.34	144,550	0.34	0	0.00
土地	144,550	0.34	144,550	0.34	0	0.00
土地改良物	198,668	0.46	218,231	0.51	-19,563	-8.96
土地改良物	6,435,428	15.00	6,435,428	15.14	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,236,760	-14.53	-6,217,197	-14.63	-19,563	0.31
房屋建築及設備	34,223,327	79.75	33,007,360	77.66	1,215,967	3.68
房屋建築及設備	57,420,529	133.80	55,181,940	129.83	2,238,589	4.06
累計折舊-房屋建築及設備	-23,197,202	-54.05	-22,174,580	-52.17	-1,022,622	4.61
機械及設備	908,695	2.12	1,017,392	2.39	-108,697	-10.68
機械及設備	4,752,783	11.07	5,003,980	11.77	-251,197	-5.02
累計折舊-機械及設備	-3,844,088	-8.96	-3,986,588	-9.38	142,500	-3.57
交通及運輸設備	122,213	0.28	126,867	0.30	-4,654	-3.67
交通及運輸設備	1,089,306	2.54	1,004,306	2.36	85,000	8.46
累計折舊-交通及運輸設備	-967,093	-2.25	-877,439	-2.06	-89,654	10.22
雜項設備	664,603	1.55	964,208	2.27	-299,605	-31.07
雜項設備	4,192,875	9.77	4,293,535	10.10	-100,660	-2.34
累計折舊-雜項設備	-3,528,272	-8.22	-3,329,327	-7.83	-198,945	5.98
無形資產	31,931	0.07	15,030	0.04	16,901	112.45
無形資產	31,931	0.07	15,030	0.04	16,901	112.45
電腦軟體	31,931	0.07	15,030	0.04	16,901	112.45
合計	42,915,668	100.00	42,503,866	100.00	411,802	0.97

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。

投縣水里鄉郡坑國民小學

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	5,935,404	13.83	4,929,378	11.60	1,006,026	20.41
流動負債	5,581,315	13.01	4,799,220	11.29	782,095	16.30
應付款項	5,581,315	13.01	4,799,220	11.29	782,095	16.30
應付代收款	5,581,315	13.01	4,762,883	11.21	818,432	17.18
應付費用	0	0.00	36,337	0.09	-36,337	-100.00
其他負債	354,089	0.83	130,158	0.31	223,931	172.05
什項負債	354,089	0.83	130,158	0.31	223,931	172.05
存入保證金	354,089	0.83	130,158	0.31	223,931	172.05
淨資產	36,980,264	86.17	37,574,488	88.40	-594,224	-1.58
淨資產	36,980,264	86.17	37,574,488	88.40	-594,224	-1.58
淨資產	36,980,264	86.17	37,574,488	88.40	-594,224	-1.58
累積餘額	36,980,264	86.17	37,574,488	88.40	-594,224	-1.58
合計	42,915,668	100.00	42,503,866	100.00	411,802	0.97

信託代理與保證負債 0

註：

地方教育發展基金—南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	18,998,452	100.00	19,117,940	100.00	-119,488	-0.63
財產收益	2,647,452	13.94	2,734,940	14.31	-87,488	-3.20
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	2,647,452	13.94	2,734,940	14.31	-87,488	-3.20
政府撥入收入	16,351,000	86.06	16,383,000	85.69	-32,000	-0.20
公庫撥款收入	16,351,000	86.06	16,383,000	85.69	-32,000	-0.20
支出	19,592,676	103.13	20,013,560	104.68	-420,884	-2.10
人事支出	17,033,139	89.66	16,476,790	86.18	556,349	3.38
人事支出	17,033,139	89.66	16,476,790	86.18	556,349	3.38
業務支出	622,434	3.28	524,535	2.74	97,899	18.66
業務支出	622,434	3.28	524,535	2.74	97,899	18.66
財產損失	95,368	0.50	152,329	0.80	-56,961	-37.39
財產交易損失	95,368	0.50	152,329	0.80	-56,961	-37.39
折舊、折耗及攤銷	1,841,735	9.69	2,859,906	14.96	-1,018,171	-35.60
固定資產折舊	1,833,636	9.65	2,856,936	14.94	-1,023,300	-35.82
無形資產攤銷	8,099	0.04	2,970	0.02	5,129	172.69
本期賸餘（短絀）	-594,224	-3.13	-895,620	-4.68	301,396	-33.65
期初淨資產	37,574,488	197.78	38,470,108	201.23	-895,620	-2.33
解繳公庫						
期末淨資產	36,980,264	194.65	37,574,488	196.54	-594,224	-1.58

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—南投縣水里鄉郡坑國民小學

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)	-594,224
8002 調整非現金項目	352,340
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-241,884
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	-90,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-90,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	842,868
8404 減少短期債務及其他負債	-618,937
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	223,931
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-107,953
87 期初現金及約當現金	6,656,459
88 期末現金及約當現金	6,548,506

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—南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	16,351,000	2,647,452	18,998,452	收入
財產收入		2,647,452	2,647,452	財產收益
政府撥入收入	16,351,000		16,351,000	政府撥入收入
基金用途	17,745,573	1,847,103	19,592,676	支出
用人費用	17,033,139		17,033,139	人事支出
服務費用	485,914	136,520	622,434	業務支出
材料及用品費	89,520	-89,520		
租金、償債、利息及相關手續費	38,000	-38,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		95,368	95,368	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	90,000	-90,000		
		1,841,735	1,841,735	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,394,573	800,349	-594,224	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,080,850	35,493,638	37,574,488	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	686,277	36,293,987	36,980,264	期末淨資產

註：

主辦會計人員：洪o隆

基金主持人：　楊o弘