

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
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、員工人數彙計表·····	第	8	頁
五、用人費用彙計表·····	第	10-11	頁
六、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	12	頁
七、各項費用彙計表·····	第	13	頁
八、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1,868萬8,000元、決算數1,659萬5,619元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數32人。

113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、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1,844萬774元，較預算數1,844萬元，增加774元，其增減情形分析如下：

1. 公庫撥款收入：決算數1,844萬元，預算數1,844萬元，無增減情形。
2. 雜項收入：決算數774元，較預算數0元，增加774元。
主要係因：收回以前年度支出774元。

(二)基金用途：

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113年度

本年度基金用途決算數1,659萬5,619元，較預算數1,868萬8,000元，減少209萬2,381元，計減少11.20%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數1,659萬5,619元，較預算數1,868萬8,000元，減少209萬2,381元，計減少11.20%。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184萬5,155元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入116萬2,034元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流入27萬354元。

現金及約當現金之淨增143萬2,388元。

期初現金及約當現金654萬8,506元。

期末現金及約當現金798萬894元。

四、資產負債情況：

資產總額為4,499萬939元，包括：流動資產798萬894元、固定資產3,698萬4,150元、無形資產2萬5,895元。

負債總額為544萬9,462元，包括：流動負債482萬5,019元、其他負債62萬4,443元。

淨資產為累積餘額3,954萬1,477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 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	18,440,000	100.00	18,440,774	100.00	774	0.00	16,351,000	100.00
46 政府撥入收入	18,440,000	100.00	18,440,000	100.00		0.00	16,351,000	100.00
462公庫撥款收入	18,440,000	100.00	18,440,000	100.00			16,351,000	100.00
4Y 其他收入			774	0.00	774	0.00		
4YY雜項收入			774	0.00	774			
5 基金用途	18,688,000	101.34	16,595,619	89.99	-2,092,381	-11.20	17,745,573	108.53
53 國民教育計畫	18,688,000	101.34	16,595,619	89.99	-2,092,381	-11.20	17,655,573	107.98
5M 建築及設備計畫						0.00	90,000	0.55
購建固定資產							65,000	0.40
其他							25,000	0.15
本期賸餘（短絀）	-248,000		1,845,155		2,093,155	-844.01	-1,394,573	
期初基金餘額	283,850		686,277		402,427	141.77	2,080,850	
解繳公庫								
期末基金餘額	35,850		2,531,432		2,495,582	6,961.18	686,277	

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 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	18,440,000	18,440,774	774	0.00	收回以前年度溢支兼職費。
46 政府撥入收入	18,440,000	18,440,000		0.00	
462公庫撥款收入	18,440,000	18,440,000		0.00	
4Y 其他收入		774	774	0.00	
4YY雜項收入		774	774	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 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	18,688,000	16,595,619	-2,092,381	-11.20	
53 國民教育計畫	18,688,000	16,595,619	-2,092,381	-11.20	
1 用人費用	17,823,000	16,015,285	-1,807,715	-10.14	
11 正式員額薪資	11,883,000	10,834,438	-1,048,562	-8.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	135,000	204,151	69,151	51.22	按實際發生數支用。
13 加（夜）班費	417,000	382,800	-34,200	-8.20	
15 獎金	2,979,000	2,293,861	-685,139	-23.00	按實際發生數支用。
16 退休及卹償金	1,268,000	1,030,462	-237,538	-18.73	按實際發生數支用。
18 福利費	1,141,000	1,269,573	128,573	11.27	按實際發生數支用。
2 服務費用	664,000	472,354	-191,646	-28.86	
21 水電費	126,000	72,385	-53,615	-42.55	依實際需要核實支用。
22 郵電費	103,000	52,557	-50,443	-48.97	依實際需要核實支用。
23 旅運費	79,000	51,585	-27,415	-34.70	依實際需要核實支用。
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	6,800	-3,200	-32.00	依實際需要核實支用。
25 修理保養及保固費	120,000	127,287	7,287	6.07	
27 一般服務費	183,000	123,940	-59,060	-32.27	1.依實際需要核實支用，2.計時與計件人員酬金編列臨時人員1人，預算金額72,000元，決算金額31,000元。
28 專業服務費	14,000	8,800	-5,200	-37.14	依實際需要核實支用。
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	137,000	62,280	-74,720	-54.54	
31 使用材料費	10,000	3,738	-6,262	-62.62	依實際需要核實支用。
32 用品消耗	127,000	58,542	-68,458	-53.90	依實際需要核實支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	33,000	-17,000	-34.00	
45 雜項設備租金	50,000	33,000	-17,000	-34.00	依實際需要核實支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	12,700	-1,300	-9.29	
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	
75 競賽及交流活動費	7,000	3,700	-3,300	-47.14	

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	74,067,402	37,773,415	
非理財目的之長期投資			
土地	144,550		
土地改良物	6,435,428	6,236,760	
房屋及建築	57,420,529	23,197,202	
機械及設備	4,752,783	3,844,088	
交通及運輸設備	1,089,306	967,093	
雜項設備	4,192,875	3,528,272	
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	31,931		
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188,598元。
 2.機械及設備：增加數係應付代收款增置501,276元；減少數係報廢461,533元。
 3.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置1,146,776元；減少數係報廢355,752元。
 4.雜項設備：增加數係應付代收款增置1,032,183元；減少數係報廢29,894元。
 5.電腦軟體：減少數係攤銷6,036元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

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 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：計時與計件人員酬金編列臨時人員1人。

本
頁
空
白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：計時與計件人員酬金編列臨時人員1人，預算金額72,000元，決算金額31,000元。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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	17,823,000	16,015,285	-1,807,715	-10.14
11 正式員額薪資	11,883,000	10,834,438	-1,048,562	-8.82
12 聘僱及兼職人員薪資	135,000	204,151	69,151	51.22
13 加（夜）班費	417,000	382,800	-34,200	-8.20
15 獎金	2,979,000	2,293,861	-685,139	-23.00
16 退休及卹償金	1,268,000	1,030,462	-237,538	-18.73
18 福利費	1,141,000	1,269,573	128,573	11.27
2 服務費用	664,000	472,354	-191,646	-28.86
21 水電費	126,000	72,385	-53,615	-42.55
22 郵電費	103,000	52,557	-50,443	-48.97
23 旅運費	79,000	51,585	-27,415	-34.70
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	6,800	-3,200	-32.00
25 修理保養及保固費	120,000	127,287	7,287	6.07
27 一般服務費	183,000	123,940	-59,060	-32.27
28 專業服務費	14,000	8,800	-5,200	-37.14
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	137,000	62,280	-74,720	-54.54
31 使用材料費	10,000	3,738	-6,262	-62.62
32 用品消耗	127,000	58,542	-68,458	-53.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	33,000	-17,000	-34.00
45 雜項設備租金	50,000	33,000	-17,000	-34.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,000	12,700	-1,300	-9.29
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	3,700	-3,300	-47.14
合 計	18,688,000	16,595,619	-2,092,381	-11.20

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	29,000	29,000			
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	72,000	31,000	-41,000	-56.94	
27D 計時與計件人員酬金	72,000	31,000	-41,000	-56.94	

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	44,990,939	100.00	42,915,668	100.00	2,075,271	4.84
流動資產	7,980,894	17.74	6,621,681	15.43	1,359,213	20.53
現金	7,980,894	17.74	6,548,506	15.26	1,432,388	21.87
銀行存款	7,980,894	17.74	6,548,506	15.26	1,432,388	21.87
預付款項	0	0.00	73,175	0.17	-73,175	-100.00
其他預付款	0	0.00	73,175	0.17	-73,175	-100.00
固定資產	36,984,150	82.20	36,262,056	84.50	722,094	1.99
土地	144,550	0.32	144,550	0.34	0	0.00
土地	144,550	0.32	144,550	0.34	0	0.00
土地改良物	184,508	0.41	198,668	0.46	-14,160	-7.13
土地改良物	6,435,428	14.30	6,435,428	15.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,250,920	-13.89	-6,236,760	-14.53	-14,160	0.23
房屋建築及設備	33,531,461	74.53	34,223,327	79.75	-691,866	-2.02
房屋建築及設備	57,609,127	128.05	57,420,529	133.80	188,598	0.33
累計折舊-房屋建築及設備	-24,077,666	-53.52	-23,197,202	-54.05	-880,464	3.80
機械及設備	1,040,733	2.31	908,695	2.12	132,038	14.53
機械及設備	4,792,526	10.65	4,752,783	11.07	39,743	0.84
累計折舊-機械及設備	-3,751,793	-8.34	-3,844,088	-8.96	92,295	-2.40
交通及運輸設備	836,327	1.86	122,213	0.28	714,114	584.32
交通及運輸設備	1,880,330	4.18	1,089,306	2.54	791,024	72.62
累計折舊-交通及運輸設備	-1,044,003	-2.32	-967,093	-2.25	-76,910	7.95
雜項設備	1,246,571	2.77	664,603	1.55	581,968	87.57
雜項設備	5,195,164	11.55	4,192,875	9.77	1,002,289	23.90
累計折舊-雜項設備	-3,948,593	-8.78	-3,528,272	-8.22	-420,321	11.91
無形資產	25,895	0.06	31,931	0.07	-6,036	-18.90
無形資產	25,895	0.06	31,931	0.07	-6,036	-18.90
電腦軟體	25,895	0.06	31,931	0.07	-6,036	-18.90
合 計	44,990,939	100.00	42,915,668	100.00	2,075,271	4.84

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	5,449,462	12.11	5,935,404	13.83	-485,942	-8.19
流動負債	4,825,019	10.72	5,581,315	13.01	-756,296	-13.55
應付款項	4,825,019	10.72	5,581,315	13.01	-756,296	-13.55
應付代收款	4,825,019	10.72	5,581,315	13.01	-756,296	-13.55
其他負債	624,443	1.39	354,089	0.83	270,354	76.35
什項負債	624,443	1.39	354,089	0.83	270,354	76.35
存入保證金	624,443	1.39	354,089	0.83	270,354	76.35
淨資產	39,541,477	87.89	36,980,264	86.17	2,561,213	6.93
淨資產	39,541,477	87.89	36,980,264	86.17	2,561,213	6.93
淨資產	39,541,477	87.89	36,980,264	86.17	2,561,213	6.93
累積餘額	39,541,477	87.89	36,980,264	86.17	2,561,213	6.93
合 計	44,990,939	100.00	42,915,668	100.00	2,075,271	4.84

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	21,309,607	100.00	18,998,452	100.00	2,311,155	12.16
財產收益	2,868,833	13.46	2,647,452	13.94	221,381	8.36
其他財產收入	2,868,833	13.46	2,647,452	13.94	221,381	8.36
政府撥入收入	18,440,000	86.53	16,351,000	86.06	2,089,000	12.78
公庫撥款收入	18,440,000	86.53	16,351,000	86.06	2,089,000	12.78
其他收入	774	0.00	0	0.00	774	0.00
雜項收入	774	0.00	0	0.00	774	0.00
支出	18,748,394	87.98	19,592,676	103.13	-844,282	-4.31
人事支出	16,015,285	75.16	17,033,139	89.66	-1,017,854	-5.98
人事支出	16,015,285	75.16	17,033,139	89.66	-1,017,854	-5.98
業務支出	580,334	2.72	622,434	3.28	-42,100	-6.76
業務支出	580,334	2.72	622,434	3.28	-42,100	-6.76
財產損失	348,922	1.64	95,368	0.50	253,554	265.87
財產交易損失	348,922	1.64	95,368	0.50	253,554	265.87
折舊、折耗及攤銷	1,803,853	8.46	1,841,735	9.69	-37,882	-2.06
固定資產折舊	1,797,817	8.44	1,833,636	9.65	-35,819	-1.95
無形資產攤銷	6,036	0.03	8,099	0.04	-2,063	-25.47
本期賸餘（短絀）	2,561,213	12.02	-594,224	-3.13	3,155,437	-531.02
期初淨資產	36,980,264	173.54	37,574,488	197.78	-594,224	-1.58
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	39,541,477	185.56	36,980,264	194.65	2,561,213	6.93

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)	2,561,213
8002 調整非現金項目	-1,399,179
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,162,034
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	398,873
8404 減少短期債務及其他負債	-128,519
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	270,354
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,432,388
87 期初現金及約當現金	6,548,506
88 期末現金及約當現金	7,980,894

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 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	18,440,774	2,868,833	21,309,607	收入
財產收入		2,868,833	2,868,833	財產收益
政府撥入收入	18,440,000		18,440,000	政府撥入收入
其他收入	774		774	其他收入
基金用途	16,595,619	2,152,775	18,748,394	支出
用人費用	16,015,285		16,015,285	人事支出
服務費用	472,354	107,980	580,334	業務支出
材料及用品費	62,280	-62,280		
租金、償債、利息及相關手續費	33,000	-33,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,700	-12,700		
		348,922	348,922	財產損失
		1,803,853	1,803,853	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,845,155	716,058	2,561,213	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	686,277	36,293,987	36,980,264	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	2,531,432	37,010,045	39,541,477	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,868,833元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數107,980元，係「材料及用品費」調減數62,280元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數33,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數12,700元。

3. 財產損失調整數348,922元，係報廢固定資產所發生之損失348,922元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,803,853元，係固定資產提列折舊1,797,817元、無形資產攤銷6,036元。

5. 期初淨資產調整數36,293,987元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：洪○隆

基金主持人：楊○弘