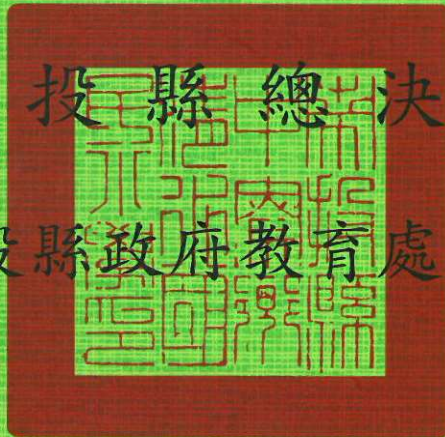


中華民國 113 年度

(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)

南投縣中寮鄉清水國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉清水國民小學
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
南投縣中寮鄉清水國民小學
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2,430萬5,000元、決算數2,396萬5,216元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數34人；附設幼兒園1班，學生人數21人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數38人；附設幼兒園1班，學生人數20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3萬元、決算數3萬元。

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2,429萬9,000元，預算數2,429萬9,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數2,429萬9,000元，預算數2,429萬9,000元，無增減情形。

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉清水國民小學
總 說 明

中華民國113年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,399萬5,216元，較預算數2,433萬5,000元，減少33萬9,784元，計減少1.40%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,396萬5,216元，較預算數2,430萬5,000元，減少33萬9,784元，計減少1.40%。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3萬元，預算數3萬元。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數30萬3,784元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入93萬5,182元。

投資活動之淨現金流出3萬元。

籌資活動之淨現金流入13萬340元。

現金及約當現金之淨增103萬5,522元。

期初現金及約當現金422萬5,878元。

期末現金及約當現金526萬1,400元。

四、資產負債情況：

資產總額為3,295萬93元，包括：流動資產526萬1,400元、固定資產2,764萬7,629元、無形資產4萬1,064元。

負債總額為438萬9,428元，包括：流動負債409萬3,710元、其他負債29萬5,718元。

淨資產為累積餘額2,856萬665元。

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
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	24,299,000	100.00	24,299,000	100.00		0.00	22,953,000	100.00
43 勞務收入						0.00	3,000	0.01
431服務收入							3,000	0.01
46 政府撥入收入	24,299,000	100.00	24,299,000	100.00		0.00	22,950,000	99.99
462公庫撥款收入	24,299,000	100.00	24,299,000	100.00			22,950,000	99.99
5 基金用途	24,335,000	100.15	23,995,216	98.75	-339,784	-1.40	23,110,995	100.69
53 國民教育計畫	24,305,000	100.02	23,965,216	98.63	-339,784	-1.40	23,031,155	100.34
5M 建築及設備計畫	30,000	0.12	30,000	0.12		0.00	79,840	0.35
購建固定資產	30,000	0.12	30,000	0.12			79,840	0.35
本期賸餘（短絀）	-36,000		303,784		339,784	-943.84	-157,995	
期初基金餘額	65,183		568,188		503,005	771.68	726,183	
解繳公庫								
期末基金餘額	29,183		871,972		842,789	2,887.95	568,188	

填表說明：

基金來源明細表

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	24,299,000	24,299,000		0.00	
46 政府撥入收入	24,299,000	24,299,000		0.00	
462公庫撥款收入	24,299,000	24,299,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
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	24,335,000	23,995,216	-339,784	-1.40	
53 國民教育計畫	24,305,000	23,965,216	-339,784	-1.40	
1 用人費用	23,453,000	23,260,372	-192,628	-0.82	
11 正式員額薪資	15,367,000	15,367,459	459	0.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	419,000	327,888	-91,112	-21.75	
13 加（夜）班費	479,000	430,264	-48,736	-10.17	
15 獎金	4,020,000	3,826,961	-193,039	-4.80	
16 退休及卹償金	1,666,000	1,600,353	-65,647	-3.94	
18 福利費	1,502,000	1,707,447	205,447	13.68	
2 服務費用	678,000	589,664	-88,336	-13.03	
21 水電費	181,000	96,603	-84,397	-46.63	撙節支出。
22 郵電費	64,000	65,328	1,328	2.08	
23 旅運費	78,000	50,939	-27,061	-34.69	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	6,800	-4,200	-38.18	撙節支出。
25 修理保養及保固費	193,000	212,619	19,619	10.17	按實際發生數支用。
26 保險費	2,000	10,425	8,425	421.25	按實際發生數支用。
27 一般服務費	109,000	107,350	-1,650	-1.51	
28 專業服務費	12,000	11,600	-400	-3.33	
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	155,000	102,180	-52,820	-34.08	
31 使用材料費	2,000	2,501	501	25.05	按實際發生數支用。
32 用品消耗	153,000	99,679	-53,321	-34.85	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	13,000	-6,000	-31.58	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33	按實際發生數支用。
5M 建築及設備計畫	30,000	30,000			
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	30,000	30,000			
51 購建固定資產	30,000	30,000			

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	62,892,255	33,293,718	30,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,730,560	3,265,906	
房屋及建築	43,444,593	20,438,869	
機械及設備	4,806,963	2,590,307	
交通及運輸設備	553,591	298,700	
雜項設備	8,264,682	6,699,936	30,000
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	91,866		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.機械及設備：增加數係應付代收款增置138,657元；減少數係報廢85,579元。
 2.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置21,000元；減少數係報廢18,000元。
 3.雜項設備：增加數係預算執行數增置30,000元、應付代收款增置147,535元；減少數係報廢325,500元。
 4.電腦軟體：減少數係攤銷50,802元。

投縣中寮鄉清水國民小學

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		
337,192	71,000	479,881	1,767,155	27,688,693
			314,163	2,150,491
			742,776	22,262,948
138,657		85,579	548,130	1,721,604
21,000		18,000	35,316	222,575
177,535		325,500	126,770	1,290,011

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學

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								
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		30,000			30,000	30,000		
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		30,000			30,000	30,000		

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學

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	18	18	0	
職員	16	16	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	18	18	0	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉清水國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

項 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	15,367,000	317,000	479,000		4,020,000	1,666,000		1,502,000		23,351,000	102,000	23,453,000
職員薪金	14,969,000									14,969,000		14,969,000
工員工資	398,000									398,000		398,000
約僱工員薪資		317,000								317,000		317,000
兼職人員酬金											102,000	102,000
延長工時加班費			50,000							50,000		50,000
未休假加班費			429,000							429,000		429,000
考績獎金					2,098,000					2,098,000		2,098,000
年終獎金					1,922,000					1,922,000		1,922,000
職員退休及離職金						1,623,000				1,623,000		1,623,000
工員退休及離職金						43,000				43,000		43,000
分擔員工保險費								1,401,000		1,401,000		1,401,000
傷病醫藥費								5,000		5,000		5,000
其他福利費								96,000		96,000		96,000
合 計	15,367,000	317,000	479,000		4,020,000	1,666,000		1,502,000		23,351,000	102,000	23,453,000

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
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	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
15,367,459	275,781	430,264		3,826,961	1,600,353		1,707,447		23,208,265	52,107	23,260,372
14,942,299									14,942,299		14,942,299
425,160									425,160		425,160
	275,781								275,781		275,781
										52,107	52,107
		52,600							52,600		52,600
		377,664							377,664		377,664
				1,936,280					1,936,280		1,936,280
				1,890,681					1,890,681		1,890,681
					1,556,217				1,556,217		1,556,217
					44,136				44,136		44,136
							1,606,547		1,606,547		1,606,547
							4,500		4,500		4,500
							96,400		96,400		96,400
15,367,459	275,781	430,264		3,826,961	1,600,353		1,707,447		23,208,265	52,107	23,260,372

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉清水國民小學
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			24,335,000		23,995,216			-339,784	-1.40	
國民教育計畫			24,305,000		23,965,216			-339,784	-1.40	
建築及設備計畫			30,000		30,000			0	0.00	
				</						

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
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	23,453,000	23,260,372	-192,628	-0.82
11 正式員額薪資	15,367,000	15,367,459	459	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	419,000	327,888	-91,112	-21.75
13 加（夜）班費	479,000	430,264	-48,736	-10.17
15 獎金	4,020,000	3,826,961	-193,039	-4.80
16 退休及卹償金	1,666,000	1,600,353	-65,647	-3.94
18 福利費	1,502,000	1,707,447	205,447	13.68
2 服務費用	678,000	589,664	-88,336	-13.03
21 水電費	181,000	96,603	-84,397	-46.63
22 郵電費	64,000	65,328	1,328	2.08
23 旅運費	78,000	50,939	-27,061	-34.69
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	6,800	-4,200	-38.18
25 修理保養及保固費	193,000	212,619	19,619	10.17
26 保險費	2,000	10,425	8,425	421.25
27 一般服務費	109,000	107,350	-1,650	-1.51
28 專業服務費	12,000	11,600	-400	-3.33
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	155,000	102,180	-52,820	-34.08
31 使用材料費	2,000	2,501	501	25.05
32 用品消耗	153,000	99,679	-53,321	-34.85
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	30,000	30,000	0	0.00
51 購建固定資產	30,000	30,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	13,000	-6,000	-31.58
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33
合 計	24,335,000	23,995,216	-339,784	-1.40

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	28,000			
291 公共關係費	28,000	28,000			

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	32,950,093	100.00	33,966,353	100.00	-1,016,260	-2.99
流動資產	5,261,400	15.97	4,367,816	12.86	893,584	20.46
現金	5,261,400	15.97	4,225,878	12.44	1,035,522	24.50
銀行存款	5,261,400	15.97	4,225,878	12.44	1,035,522	24.50
預付款項	0	0.00	141,938	0.42	-141,938	-100.00
其他預付款	0	0.00	141,938	0.42	-141,938	-100.00
固定資產	27,647,629	83.91	29,506,671	86.87	-1,859,042	-6.30
土地改良物	2,150,491	6.53	2,464,654	7.26	-314,163	-12.75
土地改良物	5,730,560	17.39	5,730,560	16.87	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,580,069	-10.87	-3,265,906	-9.62	-314,163	9.62
房屋建築及設備	22,262,948	67.57	23,005,724	67.73	-742,776	-3.23
房屋建築及設備	43,444,593	131.85	43,444,593	127.90	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-21,181,645	-64.28	-20,438,869	-60.17	-742,776	3.63
機械及設備	1,721,604	5.22	2,216,656	6.53	-495,052	-22.33
機械及設備	4,860,041	14.75	4,806,963	14.15	53,078	1.10
累計折舊-機械及設備	-3,138,437	-9.52	-2,590,307	-7.63	-548,130	21.16
交通及運輸設備	222,575	0.68	254,891	0.75	-32,316	-12.68
交通及運輸設備	556,591	1.69	553,591	1.63	3,000	0.54
累計折舊-交通及運輸設備	-334,016	-1.01	-298,700	-0.88	-35,316	11.82
雜項設備	1,290,011	3.92	1,564,746	4.61	-274,735	-17.56
雜項設備	8,116,717	24.63	8,264,682	24.33	-147,965	-1.79
累計折舊-雜項設備	-6,826,706	-20.72	-6,699,936	-19.73	-126,770	1.89
無形資產	41,064	0.12	91,866	0.27	-50,802	-55.30
無形資產	41,064	0.12	91,866	0.27	-50,802	-55.30
電腦軟體	41,064	0.12	91,866	0.27	-50,802	-55.30
合 計	32,950,093	100.00	33,966,353	100.00	-1,016,260	-2.99

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。

投縣中寮鄉清水國民小學
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	4,389,428	13.32	3,799,628	11.19	589,800	15.52
流動負債	4,093,710	12.42	3,634,250	10.70	459,460	12.64
應付款項	4,093,710	12.42	3,634,250	10.70	459,460	12.64
應付代收款	4,092,984	12.42	3,634,250	10.70	458,734	12.62
應付費用	726	0.00	0	0.00	726	0.00
其他負債	295,718	0.90	165,378	0.49	130,340	78.81
什項負債	295,718	0.90	165,378	0.49	130,340	78.81
存入保證金	295,718	0.90	165,378	0.49	130,340	78.81
淨資產	28,560,665	86.68	30,166,725	88.81	-1,606,060	-5.32
淨資產	28,560,665	86.68	30,166,725	88.81	-1,606,060	-5.32
淨資產	28,560,665	86.68	30,166,725	88.81	-1,606,060	-5.32
累積餘額	28,560,665	86.68	30,166,725	88.81	-1,606,060	-5.32
合 計	32,950,093	100.00	33,966,353	100.00	-1,016,260	-2.99

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉清水國民小學
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	24,606,192	100.00	23,515,010	100.00	1,091,182	4.64
勞務收入	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
服務收入	0	0.00	3,000	0.01	-3,000	-100.00
財產收益	307,192	1.25	561,010	2.39	-253,818	-45.24
其他財產收入	307,192	1.25	561,010	2.39	-253,818	-45.24
政府撥入收入	24,299,000	98.75	22,950,000	97.60	1,349,000	5.88
公庫撥款收入	24,299,000	98.75	22,950,000	97.60	1,349,000	5.88
其他收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
受贈收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
支出	26,212,252	106.53	25,295,217	107.57	917,035	3.63
人事支出	23,260,372	94.53	22,383,691	95.19	876,681	3.92
人事支出	23,260,372	94.53	22,383,691	95.19	876,681	3.92
業務支出	704,844	2.86	647,464	2.75	57,380	8.86
業務支出	704,844	2.86	647,464	2.75	57,380	8.86
財產損失	4,291	0.02	5,845	0.02	-1,554	-26.59
財產交易損失	4,291	0.02	5,845	0.02	-1,554	-26.59
折舊、折耗及攤銷	2,242,745	9.11	2,258,217	9.60	-15,472	-0.69
固定資產折舊	2,191,943	8.91	2,210,682	9.40	-18,739	-0.85
無形資產攤銷	50,802	0.21	47,535	0.20	3,267	6.87
本期賸餘（短絀）	-1,606,060	-6.53	-1,780,207	-7.57	174,147	-9.78
期初淨資產	30,166,725	122.60	31,946,932	135.86	-1,780,207	-5.57
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	28,560,665	116.07	30,166,725	128.29	-1,606,060	-5.32

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－南投縣中寮鄉清水國民小學

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)	-1,606,060
8002 調整非現金項目	2,541,242
81 業務活動之淨現金流入(流出)	935,182
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	-30,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-30,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	140,000
8404 減少短期債務及其他負債	-9,660
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	130,340
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,035,522
87 期初現金及約當現金	4,225,878
88 期末現金及約當現金	5,261,400

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—南投縣中寮鄉清水國民小學

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	24,299,000	307,192	24,606,192	收入
財產收入		307,192	307,192	財產收益
政府撥入收入	24,299,000		24,299,000	政府撥入收入
基金用途	23,995,216	2,217,036	26,212,252	支出
用人費用	23,260,372		23,260,372	人事支出
服務費用	589,664	115,180	704,844	業務支出
材料及用品費	102,180	-102,180		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		4,291	4,291	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及營舍與設施工程支出	30,000	-30,000		
		2,242,745	2,242,745	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	303,784	-1,909,844	-1,606,060	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	568,188	29,598,537	30,166,725	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	871,972	27,688,693	28,560,665	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數307,192元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數115,180元，係「材料及用品費」調減數102,180元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數13,000元。

3. 財產損失調整數4,291元，係報廢固定資產所發生之損失4,291元。

4. 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30,000元，係增置雜項設備30,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,242,745元，係固定資產提列折舊2,191,943元、無形資產攤銷50,802元。

6. 期初淨資產調整數29,598,537元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。