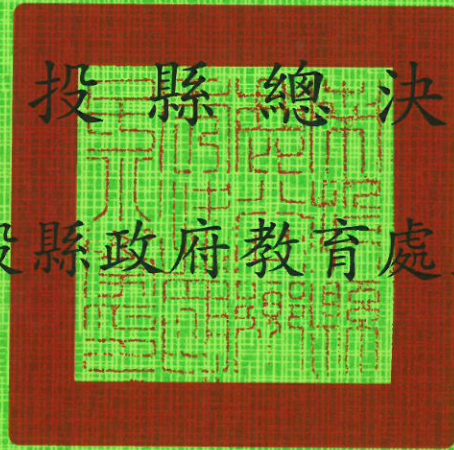


中華民國 113 年度

(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 )

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學編



南投縣地方教育發展基金  
南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
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  
南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
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2,299萬6,000元、決算數2,249萬7,481元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數18人；附設幼兒園1班，學生人數22人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數27人；附設幼兒園1班，學生人數24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2,209萬6,000元，預算數2,209萬6,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數2,209萬6,000元，預算數2,209萬6,000元，無增減情形。

南投縣地方教育發展基金  
南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
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2,259萬7,481元，較預算數2,309萬6,000元，減少49萬8,519元，計減少2.16%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,249萬7,481元，較預算數2,299萬6,000元，減少49萬8,519元，計減少2.17%。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50萬1,481元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入242萬1,115元。

投資活動之淨現金流出10萬元。

籌資活動之淨現金流入57萬5,000元。

現金及約當現金之淨增289萬6,115元。

期初現金及約當現金669萬4,240元。

期末現金及約當現金959萬355元。

四、資產負債情況：

資產總額為1,781萬1,222元，包括：流動資產964萬8,546元、固定資產809萬9,254元、無形資產6萬3,422元。

負債總額為826萬4,060元，包括：流動負債768萬4,060元、其他負債58萬元。

淨資產為累積餘額954萬7,162元。

地方教育發展基金－南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
**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	22,096,000	100.00	22,096,000	100.00		0.00	19,655,000	100.00
46 政府撥入收入	22,096,000	100.00	22,096,000	100.00		0.00	19,655,000	100.00
462公庫撥款收入	22,096,000	100.00	22,096,000	100.00			19,655,000	100.00
5 基金用途	23,096,000	104.53	22,597,481	102.27	-498,519	-2.16	19,589,773	99.67
53 國民教育計畫	22,996,000	104.07	22,497,481	101.82	-498,519	-2.17	19,468,348	99.05
5M 建築及設備計畫	100,000	0.45	100,000	0.45		0.00	121,425	0.62
購建固定資產	100,000	0.45	100,000	0.45			121,425	0.62
本期賸餘（短絀）	-1,000,000		-501,481		498,519	-49.85	65,227	
期初基金餘額	1,406,740		1,885,967		479,227	34.07	1,820,740	
解繳公庫								
期末基金餘額	406,740		1,384,486		977,746	240.39	1,885,967	

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—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
**基金用途明細表**

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	23,096,000	22,597,481	-498,519	-2.16	
53 國民教育計畫	22,996,000	22,497,481	-498,519	-2.17	
1 用人費用	21,756,000	21,599,137	-156,863	-0.72	
11 正式員額薪資	14,275,000	14,324,149	49,149	0.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	575,000	441,076	-133,924	-23.29	按實際發生數支用
13 加（夜）班費	410,000	395,150	-14,850	-3.62	
15 獎金	3,535,000	3,500,306	-34,694	-0.98	
16 退休及卹償金	1,554,000	1,404,346	-149,654	-9.63	
18 福利費	1,407,000	1,534,110	127,110	9.03	
2 服務費用	843,000	565,772	-277,228	-32.89	
21 水電費	126,000	54,996	-71,004	-56.35	按實際發生數支用
22 郵電費	60,000	67,400	7,400	12.33	按實際發生數支用
23 旅運費	78,000	57,744	-20,256	-25.97	按實際發生數支用
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	4,216	-7,784	-64.87	撙節支出
25 修理保養及保固費	410,000	249,116	-160,884	-39.24	1.撙節支出。2.辦理調整容納，轉出預算數14,000元至慰問、照護及濟助金
27 一般服務費	96,000	94,700	-1,300	-1.35	
28 專業服務費	32,000	8,600	-23,400	-73.13	按實際發生數支用
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	355,000	288,432	-66,568	-18.75	
31 使用材料費	12,000	1,380	-10,620	-88.50	撙節支出
32 用品消耗	343,000	287,052	-55,948	-16.31	撙節支出
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
45 雜項設備租金	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	20,140	4,140	25.88	
71 會費	1,000	4,000	3,000	300.00	按實際發生數支用
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		14,000	14,000		1.按實際發生數支用。2.辦理調整容納，由機械及設備修護費轉入預算數14,000元
75 競賽及交流活動費	15,000	2,140	-12,860	-85.73	按實際發生數支用
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			辦理調整容納，由購置機械及設備轉出預算數100,000元，轉入購置雜項設備100,000元

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
<b>資產</b>	54,571,030	46,176,760	100,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,454,850		
土地改良物	5,216,373	5,086,854	
房屋及建築	37,271,082	35,326,604	
機械及設備	3,642,235	2,284,071	
交通及運輸設備	667,650	371,086	
雜項設備	4,212,698	3,108,145	100,000
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	106,142		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：增加數係更正1,527,023元；減少數係修正1,527,023元。  
 2.房屋及建築：增加數係應付代收款增置1,464,507元。  
 3.機械及設備：增加數係應付代收款增置210,751元、撥入36,200元；減少數係報廢165,886元。  
 4.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置34,000元；減少數係報廢11,000元。  
 5.雜項設備：增加數係預算執行數增置100,000元、應付代收款增置435,400元；減少數係報廢671,903元。  
 6.電腦軟體：減少數係攤銷42,720元。



## 產明細表

單位：新臺幣元

註：

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

**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		100,000		-100,000				
機械及設備		100,000		-100,000				
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				100,000	100,000	100,000		
雜項設備				100,000	100,000	100,000		
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—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

**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	17	17	0	
職員	16	16	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	17	17	0	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
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	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
國民教育計畫	14,275,000	317,000	410,000		3,535,000	1,554,000		1,407,000		21,498,000	258,000	21,756,000
正式人員	14,275,000		410,000		3,535,000	1,535,000		1,407,000		21,162,000		21,162,000
聘僱人員		317,000				19,000				336,000		336,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員											186,000	186,000
合 計	14,275,000	317,000	410,000		3,535,000	1,554,000		1,407,000		21,498,000	258,000	21,756,000



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
14,324,149	197,823	395,150		3,500,306	1,404,346		1,534,110		21,355,884	243,253	21,599,137
14,324,149		378,680		3,492,122	1,383,998		1,489,169		21,068,118		21,068,118
	197,823	16,470		8,184	18,020		41,577		282,074		282,074
					2,328		3,364		5,692	66,000	66,000
										177,253	182,945
14,324,149	197,823	395,150		3,500,306	1,404,346		1,534,110		21,355,884	243,253	21,599,137

地方教育發展基金－南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
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			23,096,000		22,597,481			-498,519	-2.16	
國民教育計畫			22,996,000		22,497,481			-498,519	-2.17	
建築及設備計畫			100,000		100,000			0	0.00	

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
**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	21,756,000	21,599,137	-156,863	-0.72
11 正式員額薪資	14,275,000	14,324,149	49,149	0.34
12 聘僱及兼職人員薪資	575,000	441,076	-133,924	-23.29
13 加（夜）班費	410,000	395,150	-14,850	-3.62
15 獎金	3,535,000	3,500,306	-34,694	-0.98
16 退休及卹償金	1,554,000	1,404,346	-149,654	-9.63
18 福利費	1,407,000	1,534,110	127,110	9.03
2 服務費用	843,000	565,772	-277,228	-32.89
21 水電費	126,000	54,996	-71,004	-56.35
22 郵電費	60,000	67,400	7,400	12.33
23 旅運費	78,000	57,744	-20,256	-25.97
24 印刷裝訂與廣告費	12,000	4,216	-7,784	-64.87
25 修理保養及保固費	410,000	249,116	-160,884	-39.24
27 一般服務費	96,000	94,700	-1,300	-1.35
28 專業服務費	32,000	8,600	-23,400	-73.13
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	355,000	288,432	-66,568	-18.75
31 使用材料費	12,000	1,380	-10,620	-88.50
32 用品消耗	343,000	287,052	-55,948	-16.31
4 租金、償債、利息及相關手續費	26,000	24,000	-2,000	-7.69
45 雜項設備租金	26,000	24,000	-2,000	-7.69
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	16,000	20,140	4,140	25.88
71 會費	1,000	4,000	3,000	300.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	14,000	14,000	0.00
75 競賽及交流活動費	15,000	2,140	-12,860	-85.73
合 計	23,096,000	22,597,481	-498,519	-2.16

## 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			



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	%
<b>資 產</b>	17,811,222	100.00	15,175,445	100.00	2,635,777	17.37
流動資產	9,648,546	54.17	6,781,175	44.69	2,867,371	42.28
現金	9,590,355	53.84	6,694,240	44.11	2,896,115	43.26
銀行存款	9,590,355	53.84	6,694,240	44.11	2,896,115	43.26
預付款項	58,191	0.33	86,935	0.57	-28,744	-33.06
其他預付款	58,191	0.33	86,935	0.57	-28,744	-33.06
固定資產	8,099,254	45.47	8,288,128	54.62	-188,874	-2.28
土地	3,454,850	19.40	3,454,850	22.77	0	0.00
土地	3,454,850	19.40	3,454,850	22.77	0	0.00
土地改良物	294,385	1.65	129,519	0.85	164,866	127.29
土地改良物	5,216,373	29.29	5,216,373	34.37	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,921,988	-27.63	-5,086,854	-33.52	164,866	-3.24
房屋建築及設備	1,710,806	9.61	1,944,478	12.81	-233,672	-12.02
房屋建築及設備	38,735,589	217.48	37,271,082	245.60	1,464,507	3.93
累計折舊-房屋建築及設備	-37,024,783	-207.87	-35,326,604	-232.79	-1,698,179	4.81
機械及設備	1,126,437	6.32	1,358,164	8.95	-231,727	-17.06
機械及設備	3,723,300	20.90	3,642,235	24.00	81,065	2.23
累計折舊-機械及設備	-2,596,863	-14.58	-2,284,071	-15.05	-312,792	13.69
交通及運輸設備	261,301	1.47	296,564	1.95	-35,263	-11.89
交通及運輸設備	690,650	3.88	667,650	4.40	23,000	3.44
累計折舊-交通及運輸設備	-429,349	-2.41	-371,086	-2.45	-58,263	15.70
雜項設備	1,251,475	7.03	1,104,553	7.28	146,922	13.30
雜項設備	4,076,195	22.89	4,212,698	27.76	-136,503	-3.24
累計折舊-雜項設備	-2,824,720	-15.86	-3,108,145	-20.48	283,425	-9.12
無形資產	63,422	0.36	106,142	0.70	-42,720	-40.25
無形資產	63,422	0.36	106,142	0.70	-42,720	-40.25
電腦軟體	63,422	0.36	106,142	0.70	-42,720	-40.25
合 計	17,811,222	100.00	15,175,445	100.00	2,635,777	17.37

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。

投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	8,264,060	46.40	4,895,208	32.26	3,368,852	68.82
流動負債	7,684,060	43.14	4,890,208	32.22	2,793,852	57.13
應付款項	7,684,060	43.14	4,890,208	32.22	2,793,852	57.13
應付代收款	7,684,060	43.14	4,890,208	32.22	2,793,852	57.13
其他負債	580,000	3.26	5,000	0.03	575,000	11,500.00
什項負債	580,000	3.26	5,000	0.03	575,000	11,500.00
存入保證金	580,000	3.26	5,000	0.03	575,000	11,500.00
<b>淨資產</b>	9,547,162	53.60	10,280,237	67.74	-733,075	-7.13
淨資產	9,547,162	53.60	10,280,237	67.74	-733,075	-7.13
淨資產	9,547,162	53.60	10,280,237	67.74	-733,075	-7.13
累積餘額	9,547,162	53.60	10,280,237	67.74	-733,075	-7.13
合 計	17,811,222	100.00	15,175,445	100.00	2,635,777	17.37

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學  
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	25,767,681	100.00	20,243,000	100.00	5,524,681	27.29
財產收益	3,671,681	14.25	588,000	2.90	3,083,681	524.44
其他財產收入	3,671,681	14.25	588,000	2.90	3,083,681	524.44
政府撥入收入	22,096,000	85.75	19,655,000	97.10	2,441,000	12.42
公庫撥款收入	22,096,000	85.75	19,655,000	97.10	2,441,000	12.42
支出	26,536,956	102.99	20,584,563	101.69	5,952,393	28.92
人事支出	21,599,137	83.82	18,801,820	92.88	2,797,317	14.88
人事支出	21,599,137	83.82	18,801,820	92.88	2,797,317	14.88
業務支出	898,344	3.49	666,528	3.29	231,816	34.78
業務支出	898,344	3.49	666,528	3.29	231,816	34.78
財產損失	9,211	0.04	0	0.00	9,211	0.00
財產交易損失	9,211	0.04	0	0.00	9,211	0.00
折舊、折耗及攤銷	4,014,994	15.58	1,116,215	5.51	2,898,779	259.70
固定資產折舊	3,972,274	15.42	1,073,495	5.30	2,898,779	270.03
無形資產攤銷	42,720	0.17	42,720	0.21	0	0.00
其他支出	15,270	0.06	0	0.00	15,270	0.00
其他支出	15,270	0.06	0	0.00	15,270	0.00
本期賸餘（短絀）	-769,275	-2.99	-341,563	-1.69	-427,712	125.22
期初淨資產	10,280,237	39.90	10,621,800	52.47	-341,563	-3.22
解繳公庫						
淨資產調整數	36,200				36,200	
期末淨資產	9,547,162	37.05	10,280,237	50.78	-733,075	-7.13

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－南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

**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)	-769,275
8002 調整非現金項目	3,190,390
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,421,115
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	660,000
8404 減少短期債務及其他負債	-85,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	575,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,896,115
87 期初現金及約當現金	6,694,240
88 期末現金及約當現金	9,590,355

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—南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	22,096,000	3,671,681	25,767,681	收入
財產收入		3,671,681	3,671,681	財產收益
政府撥入收入	22,096,000		22,096,000	政府撥入收入
基金用途	22,597,481	3,939,475	26,536,956	支出
用人費用	21,599,137		21,599,137	人事支出
服務費用	565,772	332,572	898,344	業務支出
材料及用品費	288,432	-288,432		
租金、償債、利息及相關手續費	24,000	-24,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,140	-20,140		
		9,211	9,211	財產損失
		15,270	15,270	其他支出
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		
		4,014,994	4,014,994	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-501,481	-267,794	-769,275	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,885,967	8,394,270	10,280,237	期初淨資產
解繳公庫		36,200	36,200	解繳公庫
		8,162,676	9,547,162	淨資產調整數
期末基金餘額	1,384,486			期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,671,681元，係增置、更正固定資產。

2. 業務支出調整數332,572元，係「材料及用品費」調減數288,432元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數24,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數20,140元。

3. 財產損失調整數9,211元，係報廢固定資產所發生之損失9,211元。

4. 其他支出調整數15,270元，係修正固定資產。

5. 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，係增置雜項設備100,000元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數4,014,994元，係固定資產提列折舊3,972,274元、無形資產攤銷42,720元。

7. 期初淨資產調整數8,394,270元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

8. 淨資產調整數36,200元，係撥入固定資產。

主辦會計人員：簡孟如



基金主持人：陳俊豪

