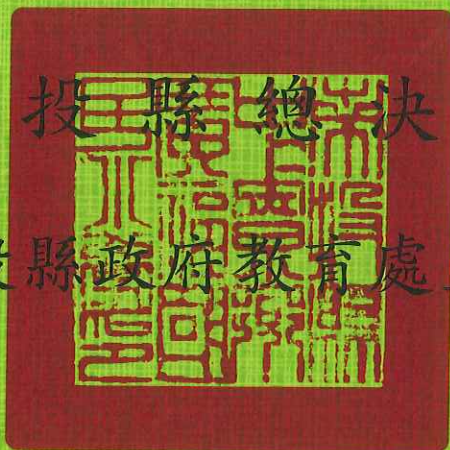


中華民國 113 年度

(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)

南投縣中寮鄉廣福國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉廣福國民小學
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1,829萬2,000元、決算數1,788萬5,551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27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1,745萬6,183元，較預算數1,733萬元，增加12萬6,183元，計增加0.73%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數1,000元，較預算數1萬元，減少9,000元，計減少90.00%。主要係因：場地設施使用費短收9,000元。
2. 公庫撥款收入：決算數1,732萬元，預算數1,732萬元，無增減情形。

南投縣地方教育發展基金
南投縣中寮鄉廣福國民小學
總 說 明

中華民國113年度

3. 雜項收入：決算數13萬5,183元，較預算數0元，增加13萬5,183元。主要係因：久懸帳上款項繳庫13萬5,183元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,788萬5,551元，較預算數1,829萬2,000元，減少40萬6,449元，計減少2.22%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數1,788萬5,551元，較預算數1,829萬2,000元，減少40萬6,449元，計減少2.22%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數42萬9,368元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出38萬5,275元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流出8,000元。

現金及約當現金之淨減39萬3,275元。

期初現金及約當現金474萬4,646元。

期末現金及約當現金435萬1,371元。

四、資產負債情況：

資產總額為2,740萬8,154元，包括：流動資產435萬6,463元、固定資產2,305萬1,691元。

負債總額為307萬6,382元，包括：流動負債293萬6,382元、其他負債14萬元。

淨資產為累積餘額2,433萬1,772元。

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉廣福國民小學
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	17,330,000	100.00	17,456,183	100.00	126,183	0.73	17,201,641	100.00
43 勞務收入	10,000	0.06	1,000	0.01	-9,000	-90.00	8,200	0.05
431服務收入	10,000	0.06	1,000	0.01	-9,000	-90.00	8,200	0.05
46 政府撥入收入	17,320,000	99.94	17,320,000	99.22		0.00	17,189,000	99.93
462公庫撥款收入	17,320,000	99.94	17,320,000	99.22			17,189,000	99.93
4Y 其他收入			135,183	0.77	135,183	0.00	4,441	0.03
4YY雜項收入			135,183	0.77	135,183		4,441	0.03
5 基金用途	18,292,000	105.55	17,885,551	102.46	-406,449	-2.22	17,857,867	103.81
53 國民教育計畫	18,292,000	105.55	17,885,551	102.46	-406,449	-2.22	17,857,867	103.81
本期賸餘（短絀）	-962,000		-429,368		532,632	-55.37	-656,226	
期初基金餘額	967,675		1,709,449		741,774	76.66	2,365,675	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,675		1,280,081		1,274,406	22,456.49	1,709,449	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣中寮鄉廣福國民小學
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	17,330,000	17,456,183	126,183	0.73	場地設施使用費收入短收。 久懸帳列應付代收款賸餘繳庫所致。
43 勞務收入	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
431服務收入	10,000	1,000	-9,000	-90.00	
46 政府撥入收入	17,320,000	17,320,000		0.00	
462公庫撥款收入	17,320,000	17,320,000		0.00	
4Y 其他收入		135,183	135,183	0.00	
4YY雜項收入		135,183	135,183	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學
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	18,292,000	17,885,551	-406,449	-2.22	
53 國民教育計畫	18,292,000	17,885,551	-406,449	-2.22	
1 用人費用	17,408,000	17,223,306	-184,694	-1.06	
11 正式員額薪資	11,516,000	11,240,410	-275,590	-2.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	204,000	151,050	-52,950	-25.96	
13 加（夜）班費	351,000	361,696	10,696	3.05	
15 獎金	2,986,000	2,960,980	-25,020	-0.84	
16 退休及卹償金	1,258,000	1,254,795	-3,205	-0.25	
18 福利費	1,093,000	1,254,375	161,375	14.76	
2 服務費用	620,000	490,046	-129,954	-20.96	
21 水電費	120,000	68,283	-51,717	-43.10	按實際發生數支用。
22 郵電費	45,000	38,348	-6,652	-14.78	按實際發生數支用。
23 旅運費	61,000	37,083	-23,917	-39.21	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	10,520	-9,480	-47.40	撙節支出。
25 修理保養及保固費	155,000	168,567	13,567	8.75	
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	按實際發生數支用。
27 一般服務費	181,000	130,645	-50,355	-27.82	按實際發生數支用。計時與計件人員酬金編列臨時人員1人，預算金額70,000元，決算金額26,795元。
28 專業服務費	9,000	8,600	-400	-4.44	
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	202,000	118,209	-83,791	-41.48	
31 使用材料費	4,000	4,922	922	23.05	按實際發生數支用。
32 用品消耗	198,000	113,287	-84,713	-42.78	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	44,990	-5,010	-10.02	
41 地租及水租	50,000	44,990	-5,010	-10.02	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	12,000	9,000	-3,000	-25.00	
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	5,000	2,000	-3,000	-60.00	按實際發生數支用。

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	46,056,410	22,213,716	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,411,965	1,364,580	
房屋及建築	28,910,375	12,145,849	
機械及設備	5,183,986	3,171,851	
交通及運輸設備	1,447,375	1,224,732	
雜項設備	6,102,709	4,306,704	
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			
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764,515元。
2.機械及設備：增加數係應付代收款增置307,800元、受贈354,980元；減少數係報廢142,112元。
3.交通及運輸設備：減少數係報廢44,000元。
4.雜項設備：增加數係應付代收款增置143,646元；減少數係報廢197,470元。

投縣中寮鄉廣福國民小學

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		
1,570,941		383,582	1,978,362	23,051,691
			488,812	2,558,573
764,515			573,383	16,955,658
662,780		142,112	595,510	1,937,293
		44,000	33,403	145,240
143,646		197,470	287,254	1,454,927

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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	13	13	0	
職員	13	13	0	
合 計	13	13	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70,000元,決算金額26,795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—南投縣中寮鄉廣福國民小學
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	17,408,000	17,223,306	-184,694	-1.06
11 正式員額薪資	11,516,000	11,240,410	-275,590	-2.39
12 聘僱及兼職人員薪資	204,000	151,050	-52,950	-25.96
13 加（夜）班費	351,000	361,696	10,696	3.05
15 獎金	2,986,000	2,960,980	-25,020	-0.84
16 退休及卹償金	1,258,000	1,254,795	-3,205	-0.25
18 福利費	1,093,000	1,254,375	161,375	14.76
2 服務費用	620,000	490,046	-129,954	-20.96
21 水電費	120,000	68,283	-51,717	-43.10
22 郵電費	45,000	38,348	-6,652	-14.78
23 旅運費	61,000	37,083	-23,917	-39.21
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	10,520	-9,480	-47.40
25 修理保養及保固費	155,000	168,567	13,567	8.75
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	181,000	130,645	-50,355	-27.82
28 專業服務費	9,000	8,600	-400	-4.44
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	202,000	118,209	-83,791	-41.48
31 使用材料費	4,000	4,922	922	23.05
32 用品消耗	198,000	113,287	-84,713	-42.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	44,990	-5,010	-10.02
41 地租及水租	50,000	44,990	-5,010	-10.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	9,000	-3,000	-25.00
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	5,000	2,000	-3,000	-60.00
合 計	18,292,000	17,885,551	-406,449	-2.22

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

[illegible]

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	27,408,154	100.00	28,587,340	100.00	-1,179,186	-4.12
流動資產	4,356,463	15.89	4,744,646	16.60	-388,183	-8.18
現金	4,351,371	15.88	4,744,646	16.60	-393,275	-8.29
銀行存款	4,351,371	15.88	4,744,646	16.60	-393,275	-8.29
預付款項	5,092	0.02	0	0.00	5,092	0.00
其他預付款	5,092	0.02	0	0.00	5,092	0.00
固定資產	23,051,691	84.11	23,842,694	83.40	-791,003	-3.32
土地改良物	2,558,573	9.34	3,047,385	10.66	-488,812	-16.04
土地改良物	4,411,965	16.10	4,411,965	15.43	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,853,392	-6.76	-1,364,580	-4.77	-488,812	35.82
房屋建築及設備	16,955,658	61.86	16,764,526	58.64	191,132	1.14
房屋建築及設備	29,674,890	108.27	28,910,375	101.13	764,515	2.64
累計折舊-房屋建築及設備	-12,719,232	-46.41	-12,145,849	-42.49	-573,383	4.72
機械及設備	1,937,293	7.07	2,012,135	7.04	-74,842	-3.72
機械及設備	5,704,654	20.81	5,183,986	18.13	520,668	10.04
累計折舊-機械及設備	-3,767,361	-13.75	-3,171,851	-11.10	-595,510	18.77
交通及運輸設備	145,240	0.53	222,643	0.78	-77,403	-34.77
交通及運輸設備	1,403,375	5.12	1,447,375	5.06	-44,000	-3.04
累計折舊-交通及運輸設備	-1,258,135	-4.59	-1,224,732	-4.28	-33,403	2.73
雜項設備	1,454,927	5.31	1,796,005	6.28	-341,078	-18.99
雜項設備	6,048,885	22.07	6,102,709	21.35	-53,824	-0.88
累計折舊-雜項設備	-4,593,958	-16.76	-4,306,704	-15.07	-287,254	6.67
合 計	27,408,154	100.00	28,587,340	100.00	-1,179,186	-4.12

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。

投縣中寮鄉廣福國民小學
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	3,076,382	11.22	3,035,197	10.62	41,185	1.36
流動負債	2,936,382	10.71	2,887,197	10.10	49,185	1.70
應付款項	2,936,382	10.71	2,887,197	10.10	49,185	1.70
應付代收款	2,936,382	10.71	2,887,197	10.10	49,185	1.70
其他負債	140,000	0.51	148,000	0.52	-8,000	-5.41
什項負債	140,000	0.51	148,000	0.52	-8,000	-5.41
存入保證金	140,000	0.51	148,000	0.52	-8,000	-5.41
淨資產	24,331,772	88.78	25,552,143	89.38	-1,220,371	-4.78
淨資產	24,331,772	88.78	25,552,143	89.38	-1,220,371	-4.78
淨資產	24,331,772	88.78	25,552,143	89.38	-1,220,371	-4.78
累積餘額	24,331,772	88.78	25,552,143	89.38	-1,220,371	-4.78
合 計	27,408,154	100.00	28,587,340	100.00	-1,179,186	-4.12

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣中寮鄉廣福國民小學
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	19,027,124	100.00	18,412,254	100.00	614,870	3.34
勞務收入	1,000	0.01	8,200	0.04	-7,200	-87.80
服務收入	1,000	0.01	8,200	0.04	-7,200	-87.80
財產收益	1,215,961	6.39	1,120,613	6.09	95,348	8.51
其他財產收入	1,215,961	6.39	1,120,613	6.09	95,348	8.51
政府撥入收入	17,320,000	91.03	17,189,000	93.36	131,000	0.76
公庫撥款收入	17,320,000	91.03	17,189,000	93.36	131,000	0.76
其他收入	490,163	2.58	94,441	0.51	395,722	419.02
受贈收入	354,980	1.87	90,000	0.49	264,980	294.42
雜項收入	135,183	0.71	4,441	0.02	130,742	2,943.98
支出	20,247,495	106.41	20,539,993	111.56	-292,498	-1.42
人事支出	17,223,306	90.52	17,111,266	92.93	112,040	0.65
人事支出	17,223,306	90.52	17,111,266	92.93	112,040	0.65
業務支出	662,245	3.48	746,601	4.05	-84,356	-11.30
業務支出	662,245	3.48	746,601	4.05	-84,356	-11.30
財產損失	3,837	0.02	985	0.01	2,852	289.54
財產交易損失	3,837	0.02	985	0.01	2,852	289.54
折舊、折耗及攤銷	2,358,107	12.39	2,681,141	14.56	-323,034	-12.05
固定資產折舊	2,358,107	12.39	2,681,141	14.56	-323,034	-12.05
本期賸餘（短絀）	-1,220,371	-6.41	-2,127,739	-11.56	907,368	-42.64
期初淨資產	25,552,143	134.29	27,679,882	150.33	-2,127,739	-7.69
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	24,331,772	127.88	25,552,143	138.78	-1,220,371	-4.78

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—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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)	-1,220,371
8002 調整非現金項目	835,096
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-385,275
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	30,000
8404 減少短期債務及其他負債	-38,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-8,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-393,275
87 期初現金及約當現金	4,744,646
88 期末現金及約當現金	4,351,371

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—南投縣中寮鄉廣福國民小學

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	17,456,183	1,570,941	19,027,124	收入
勞務收入	1,000		1,000	勞務收入
財產收入		1,215,961	1,215,961	財產收益
政府撥入收入	17,320,000		17,320,000	政府撥入收入
其他收入	135,183	354,980	490,163	其他收入
基金用途	17,885,551	2,361,944	20,247,495	支出
用人費用	17,223,306		17,223,306	人事支出
服務費用	490,046	172,199	662,245	業務支出
材料及用品費	118,209	-118,209		
租金、償債、利息及相關手續費	44,990	-44,990		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		3,837	3,837	財產損失
		2,358,107	2,358,107	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-429,368	-791,003	-1,220,371	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,709,449	23,842,694	25,552,143	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	1,280,081	23,051,691	24,331,772	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,215,961元，係增置固定資產。

2. 其他收入調整數354,980元，係受贈固定資產。

3. 業務支出調整數172,199元，係「材料及用品費」調減數118,209元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數44,990元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數9,000元。

4. 財產損失調整數3,837元，係報廢固定資產所發生之損失3,837元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,358,107元，係固定資產提列折舊2,358,107元。

6. 期初淨資產調整數23,842,694元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：林吟姿



基金主持人：陳建志

