

中華民國 113 年 度
(113年 1月 1日 至 113 年12月31日)



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)

南投縣仁愛鄉親愛國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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3,819萬元、決算數3,718萬8,704元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數74人；附設幼兒園2班，學生人數40人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數69人；附設幼兒園2班，學生人數37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3,794萬3,000元，預算數3,794萬3,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數3,794萬3,000元，預算數3,794萬3,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

南投縣地方教育發展基金
南投縣仁愛鄉親愛國民小學

總 說 明

中華民國113年度

本年度基金用途決算數3,718萬8,704元，較預算數3,819萬元，減少100萬1,296元，計減少2.62%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數3,718萬8,704元，較預算數3,819萬元，減少100萬1,296元，計減少2.62%。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75萬4,296元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出16萬6,290元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流入4萬3,000元。

現金及約當現金之淨減12萬3,290元。

期初現金及約當現金1,232萬3,217元。

期末現金及約當現金1,219萬9,927元。

四、資產負債情況：

資產總額為5,260萬9,513元，包括：流動資產1,280萬5,259元、長期貸墊款及準備金35萬8,611元、固定資產3,944萬5,643元。

負債總額為1,041萬1,216元，包括：流動負債976萬586元、其他負債65萬630元。

淨資產為累積餘額4,219萬8,297元。

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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	37,943,000	100.00	37,943,000	100.00		0.00	36,250,000	100.00
46 政府撥入收入	37,943,000	100.00	37,943,000	100.00		0.00	36,250,000	100.00
462公庫撥款收入	37,943,000	100.00	37,943,000	100.00			36,250,000	100.00
5 基金用途	38,190,000	100.65	37,188,704	98.01	-1,001,296	-2.62	36,740,498	101.35
53 國民教育計畫	38,190,000	100.65	37,188,704	98.01	-1,001,296	-2.62	36,682,498	101.19
5M 建築及設備計畫						0.00	58,000	0.16
購建固定資產							58,000	0.16
本期賸餘（短絀）	-247,000		754,296		1,001,296	-405.38	-490,498	
期初基金餘額	250,856		1,998,358		1,747,502	696.62	2,488,856	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,856		2,752,654		2,748,798	71,286.26	1,998,358	

填表說明：

中華民國 113 年度

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	37,943,000	37,943,000		0.00	
46 政府撥入收入	37,943,000	37,943,000		0.00	
462公庫撥款收入	37,943,000	37,943,000		0.00	

00171-4

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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	38,190,000	37,188,704	-1,001,296	-2.62	
53 國民教育計畫	38,190,000	37,188,704	-1,001,296	-2.62	
1 用人費用	36,500,000	35,742,187	-757,813	-2.08	
11 正式員額薪資	25,081,000	24,558,240	-522,760	-2.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	446,000	747,143	301,143	67.52	
13 加（夜）班費	470,000	381,944	-88,056	-18.74	
15 獎金	5,714,000	5,134,427	-579,573	-10.14	
16 退休及卹償金	2,485,000	2,284,447	-200,553	-8.07	
18 福利費	2,304,000	2,635,986	331,986	14.41	
2 服務費用	1,345,000	1,134,636	-210,364	-15.64	
21 水電費	322,000	307,081	-14,919	-4.63	
22 郵電費	157,000	109,269	-47,731	-30.40	按實際發生數支用。
23 旅運費	121,000	77,644	-43,356	-35.83	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	5,665	-335	-5.58	
25 修理保養及保固費	355,000	272,678	-82,322	-23.19	撙節支出。
27 一般服務費	295,000	294,299	-701	-0.24	計時與計件人員酬金編列臨時人員1人，預算金額165,000元，決算金額164,700元。
28 專業服務費	44,000	23,000	-21,000	-47.73	按實際發生數支用。
29 公共關係費	45,000	45,000			公共關係費預算數45,000元，決算數45,000元。
3 材料及用品費	322,000	298,296	-23,704	-7.36	
31 使用材料費	3,000	610	-2,390	-79.67	按實際發生數支用。
32 用品消耗	319,000	297,686	-21,314	-6.68	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	13,585	-9,415	-40.93	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	585	-9,415	-94.15	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	111,331,028	69,991,935	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,830,564	10,557,620	
房屋及建築	79,015,151	42,045,120	
機械及設備	10,039,541	7,854,622	
交通及運輸設備	730,116	398,892	
雜項設備	10,715,656	9,135,681	
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.機械及設備：增加數係應付代收款增置713,900元。
2.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置268,500元。
3.雜項設備：增加數係應付代收款增置299,000元，減少數係報廢763,590元。

投縣仁愛鄉親愛國民小學

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		
1,281,400		763,590	2,411,260	39,445,643
			34,128	238,816
			1,330,014	35,640,017
713,900			1,068,077	1,830,742
268,500			125,184	474,540
299,000		763,590	-146,143	1,261,528

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	30	30	0	
職員	29	29	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	30	30	0	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人。

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	25,081,000	317,000	470,000		5,714,000	2,485,000		2,304,000		36,371,000	129,000	36,500,000
正式人員	25,081,000		470,000		5,714,000	2,466,000		2,304,000		36,035,000		36,035,000
聘僱人員		317,000				19,000				336,000		336,000
兼任人員											129,000	129,000
其他人員												
合 計	25,081,000	317,000	470,000		5,714,000	2,485,000		2,304,000		36,371,000	129,000	36,500,000

註：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人，預算金額165,000元，決算金額164,700元。

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	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
24,558,240	329,640	381,944		5,134,427	2,284,447		2,635,986		35,324,684	417,503	35,742,187
24,558,240		368,204		5,085,039	2,255,178		2,565,986		34,832,647		34,832,647
	329,640	13,740		39,600	19,872		44,160		447,012		447,012
										36,624	36,624
				9,788	9,397		25,840		45,025	380,879	425,904
24,558,240	329,640	381,944		5,134,427	2,284,447		2,635,986		35,324,684	417,503	35,742,187

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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			38,190,000		37,188,704			-1,001,296	-2.62	
國民教育計畫			38,190,000		37,188,704			-1,001,296	-2.62	

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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	36,500,000	35,742,187	-757,813	-2.08
11 正式員額薪資	25,081,000	24,558,240	-522,760	-2.08
12 聘僱及兼職人員薪資	446,000	747,143	301,143	67.52
13 加（夜）班費	470,000	381,944	-88,056	-18.74
15 獎金	5,714,000	5,134,427	-579,573	-10.14
16 退休及卹償金	2,485,000	2,284,447	-200,553	-8.07
18 福利費	2,304,000	2,635,986	331,986	14.41
2 服務費用	1,345,000	1,134,636	-210,364	-15.64
21 水電費	322,000	307,081	-14,919	-4.63
22 郵電費	157,000	109,269	-47,731	-30.40
23 旅運費	121,000	77,644	-43,356	-35.83
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	5,665	-335	-5.58
25 修理保養及保固費	355,000	272,678	-82,322	-23.19
27 一般服務費	295,000	294,299	-701	-0.24
28 專業服務費	44,000	23,000	-21,000	-47.73
29 公共關係費	45,000	45,000	0	0.00
3 材料及用品費	322,000	298,296	-23,704	-7.36
31 使用材料費	3,000	610	-2,390	-79.67
32 用品消耗	319,000	297,686	-21,314	-6.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	13,585	-9,415	-40.93
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	585	-9,415	-94.15
合 計	38,190,000	37,188,704	-1,001,296	-2.62

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	45,000	45,000			
291 公共關係費	45,000	45,000			
統計所需項目	205,000	187,411	-17,589	-8.58	
253 宿舍修護費	20,000	16,711	-3,289	-16.45	
27D 計時與計件人員酬金	165,000	164,700	-300	-0.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	6,000	-14,000	-70.00	

本
頁
空
白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	52,609,513	100.00	54,302,216	100.00	-1,692,703	-3.12
流動資產	12,805,259	24.34	12,656,939	23.31	148,320	1.17
現金	12,199,927	23.19	12,323,217	22.69	-123,290	-1.00
銀行存款	12,199,927	23.19	12,323,217	22.69	-123,290	-1.00
預付款項	605,332	1.15	333,722	0.61	271,610	81.39
其他預付款	605,332	1.15	333,722	0.61	271,610	81.39
長期貸墊款及準備金	358,611	0.68	306,184	0.56	52,427	17.12
準備金	358,611	0.68	306,184	0.56	52,427	17.12
退休及離職準備金	358,611	0.68	306,184	0.56	52,427	17.12
固定資產	39,445,643	74.98	41,339,093	76.13	-1,893,450	-4.58
土地改良物	238,816	0.45	272,944	0.50	-34,128	-12.50
土地改良物	10,830,564	20.59	10,830,564	19.94	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,591,748	-20.13	-10,557,620	-19.44	-34,128	0.32
房屋建築及設備	35,640,017	67.74	36,970,031	68.08	-1,330,014	-3.60
房屋建築及設備	79,015,151	150.19	79,015,151	145.51	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-43,375,134	-82.45	-42,045,120	-77.43	-1,330,014	3.16
機械及設備	1,830,742	3.48	2,184,919	4.02	-354,177	-16.21
機械及設備	10,753,441	20.44	10,039,541	18.49	713,900	7.11
累計折舊-機械及設備	-8,922,699	-16.96	-7,854,622	-14.46	-1,068,077	13.60
交通及運輸設備	474,540	0.90	331,224	0.61	143,316	43.27
交通及運輸設備	998,616	1.90	730,116	1.34	268,500	36.77
累計折舊-交通及運輸設備	-524,076	-1.00	-398,892	-0.73	-125,184	31.38
雜項設備	1,261,528	2.40	1,579,975	2.91	-318,447	-20.16
雜項設備	10,251,066	19.49	10,715,656	19.73	-464,590	-4.34
累計折舊-雜項設備	-8,989,538	-17.09	-9,135,681	-16.82	146,143	-1.60
合 計	52,609,513	100.00	54,302,216	100.00	-1,692,703	-3.12

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。

投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	10,411,216	19.79	10,964,765	20.19	-553,549	-5.05
流動負債	9,760,586	18.55	10,409,562	19.17	-648,976	-6.23
應付款項	9,760,586	18.55	10,409,562	19.17	-648,976	-6.23
應付代收款	9,760,586	18.55	10,409,562	19.17	-648,976	-6.23
其他負債	650,630	1.24	555,203	1.02	95,427	17.19
什項負債	650,630	1.24	555,203	1.02	95,427	17.19
存入保證金	292,019	0.56	249,019	0.46	43,000	17.27
應付退休及離職金	358,611	0.68	306,184	0.56	52,427	17.12
淨資產	42,198,297	80.21	43,337,451	79.81	-1,139,154	-2.63
淨資產	42,198,297	80.21	43,337,451	79.81	-1,139,154	-2.63
淨資產	42,198,297	80.21	43,337,451	79.81	-1,139,154	-2.63
累積餘額	42,198,297	80.21	43,337,451	79.81	-1,139,154	-2.63
合 計	52,609,513	100.00	54,302,216	100.00	-1,692,703	-3.12

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉親愛國民小學

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	39,224,400	100.00	36,854,600	100.00	2,369,800	
財產收益	1,281,400	3.27	604,600	1.64	676,800	11
其他財產收入	1,281,400	3.27	604,600	1.64	676,800	11
政府撥入收入	37,943,000	96.73	36,250,000	98.36	1,693,000	
公庫撥款收入	37,943,000	96.73	36,250,000	98.36	1,693,000	
支出	40,363,554	102.90	39,819,003	108.04	544,551	
人事支出	35,742,187	91.12	35,430,517	96.14	311,670	(
人事支出	35,742,187	91.12	35,430,517	96.14	311,670	(
業務支出	1,446,517	3.69	1,251,981	3.40	194,536	15
業務支出	1,446,517	3.69	1,251,981	3.40	194,536	15
財產損失	7,638	0.02	0	0.00	7,638	(
財產交易損失	7,638	0.02	0	0.00	7,638	(
折舊、折耗及攤銷	3,167,212	8.07	3,136,505	8.51	30,707	(
固定資產折舊	3,167,212	8.07	3,136,505	8.51	30,707	(
本期賸餘(短絀)	-1,139,154	-2.90	-2,964,403	-8.04	1,825,249	-61
期初淨資產	43,337,451	110.49	46,301,854	125.63	-2,964,403	-6
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	42,198,297	107.58	43,337,451	117.59	-1,139,154	-2

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—南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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)	-1,139,154
8002 調整非現金項目	972,864
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-166,290
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	95,000
8404 減少短期債務及其他負債	-52,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	43,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-123,290
87 期初現金及約當現金	12,323,217
88 期末現金及約當現金	12,199,927

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—南投縣仁愛鄉親愛國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	37,943,000	1,281,400	39,224,400	收入
財產收入		1,281,400	1,281,400	財產收益
政府撥入收入	37,943,000		37,943,000	政府撥入收入
基金用途	37,188,704	3,174,850	40,363,554	支出
用人費用	35,742,187		35,742,187	人事支出
服務費用	1,134,636	311,881	1,446,517	業務支出
材料及用品費	298,296	-298,296		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,585	-13,585		
		7,638	7,638	財產損失
		3,167,212	3,167,212	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	754,296	-1,893,450	-1,139,154	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,998,358	41,339,093	43,337,451	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	2,752,654	39,445,643	42,198,297	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,281,400元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數311,881元，係「材料及用品費」調減數298,296元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數13,585元。

3. 財產損失調整數7,638元，係報廢固定資產所發生之損失7,638元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數3,167,212元，係固定資產提列折舊3,167,212元。

5. 期初淨資產調整數41,339,093元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：林炳丞



基金主持人：詹素娥

