

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)

南投縣草屯鎮平林國民小學編

南投縣地方教育發展基金  
南投縣草屯鎮平林國民小學  
113年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表·····	第	4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表·····	第	5	頁
二、基金用途明細表·····	第	6	頁
三、資本資產明細表·····	第	8-9	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表·····	第	10	頁
五、員工人數彙計表·····	第	11	頁
六、用人費用彙計表·····	第	12-13	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	14	頁
八、各項費用彙計表·····	第	15	頁
九、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	16	頁
丙、會計報表			
一、平衡表·····	第	18-19	頁
二、收入支出表·····	第	20	頁
三、現金流量表·····	第	21	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表·····	第	22	頁

南投縣地方教育發展基金  
南投縣草屯鎮平林國民小學  
**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1,937萬5,000元、決算數1,929萬7,113元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數39人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數43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6萬元、決算數5萬3,856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1,916萬8,600元，較預算數1,917萬6,000元，減少7,400元，計減少0.04%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,600元，較預算數1萬元，減少7,400元，計減少74.00%。主要係因：。

南投縣地方教育發展基金  
南投縣草屯鎮平林國民小學  
總 說 明

中華民國113年度

2. 公庫撥款收入：決算數1,916萬6,000元，預算數1,916萬6,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,935萬969元，較預算數1,943萬5,000元，減少8萬4,031元，計減少0.43%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數1,929萬7,113元，較預算數1,937萬5,000元，減少7萬7,887元，計減少0.40%。主要係因：。

2. 建築及設備計畫：決算數5萬3,856元，較預算數6萬元，減少6,144元，計減少10.24%。主要係因：。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數18萬2,369元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出12萬7,219元。

投資活動之淨現金流出5萬3,856元。

籌資活動之淨現金流入1萬元。

現金及約當現金之淨減17萬1,075元。

期初現金及約當現金434萬3,005元。

期末現金及約當現金417萬1,930元。

四、資產負債情況：

資產總額為5,052萬8,755元，包括：流動資產458萬4,746元、固定資產4,567萬7,913元、無形資產26萬6,096元。

負債總額為409萬231元，包括：流動負債408萬231元、其他負債1萬元。

南投縣地方教育發展基金  
南投縣草屯鎮平林國民小學  
總      說      明  
中華民國113年度

淨資產為累積餘額4,643萬8,524元。

地方教育發展基金－南投縣草屯鎮平林國民小學  
**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	19,176,000	100.00	19,168,600	100.00	-7,400	-0.04	18,911,000	100.00
43 勞務收入	10,000	0.05	2,600	0.01	-7,400	-74.00		
431服務收入	10,000	0.05	2,600	0.01	-7,400	-74.00		
46 政府撥入收入	19,166,000	99.95	19,166,000	99.99		0.00	18,911,000	100.00
462公庫撥款收入	19,166,000	99.95	19,166,000	99.99			18,911,000	100.00
5 基金用途	19,435,000	101.35	19,350,969	100.95	-84,031	-0.43	18,989,461	100.41
53 國民教育計畫	19,375,000	101.04	19,297,113	100.67	-77,887	-0.40	18,889,618	99.89
5M 建築及設備計畫	60,000	0.31	53,856	0.28	-6,144	-10.24	99,843	0.53
購建固定資產	60,000	0.31	53,856	0.28	-6,144	-10.24	99,843	0.53
本期賸餘（短絀）	-259,000		-182,369		76,631	-29.59	-78,461	
期初基金餘額	321,345		676,884		355,539	110.64	755,345	
解繳公庫								
期末基金餘額	62,345		494,515		432,170	693.19	676,884	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣草屯鎮平林國民小學  
**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	19,176,000	19,168,600	-7,400	-0.04	
43 勞務收入	10,000	2,600	-7,400	-74.00	
431服務收入	10,000	2,600	-7,400	-74.00	場地設施使用費收入短收
46 政府撥入收入	19,166,000	19,166,000		0.00	
462公庫撥款收入	19,166,000	19,166,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣草屯鎮平林國民小學  
**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	19,435,000	19,350,969	-84,031	-0.43	
53 國民教育計畫	19,375,000	19,297,113	-77,887	-0.40	
1 用人費用	18,524,000	18,517,845	-6,155	-0.03	
11 正式員額薪資	12,274,000	12,235,151	-38,849	-0.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	165,000	150,576	-14,424	-8.74	
13 加（夜）班費	386,000	369,520	-16,480	-4.27	
15 獎金	3,144,000	3,249,695	105,695	3.36	
16 退休及卹償金	1,348,000	1,269,717	-78,283	-5.81	
18 福利費	1,207,000	1,243,186	36,186	3.00	
2 服務費用	675,000	605,594	-69,406	-10.28	
21 水電費	102,000	81,561	-20,439	-20.04	樽節支出。
22 郵電費	95,000	57,326	-37,674	-39.66	按實際發生數支用。
23 旅運費	78,000	68,411	-9,589	-12.29	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	7,741	-12,259	-61.30	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	210,000	228,869	18,869	8.99	按實際發生數支用。
27 一般服務費	138,000	128,086	-9,914	-7.18	
28 專業服務費	4,000	5,600	1,600	40.00	按實際發生數支用。
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	157,000	156,674	-326	-0.21	
31 使用材料費	5,000	1,670	-3,330	-66.60	按實際發生數支用。
32 用品消耗	152,000	155,004	3,004	1.98	按實際發生數支用。
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
64 消費與行為稅	1,000		-1,000	-100.00	係實際未發生。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	17,000	-1,000	-5.56	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	按實際發生數支用。
75 競賽及交流活動費	16,000	16,000			
5M 建築及設備計畫	60,000	53,856	-6,144	-10.24	
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	60,000	53,856	-6,144	-10.24	
51 購建固定資產	60,000	53,856	-6,144	-10.24	1.轉出科目：辦理調整容納，轉出預算數30,000元至514購置機械及設備。2.轉入科目：辦理調整容納，由516購置雜項設備科目轉入預算數30,000元。

本  
頁  
空  
白

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>	81,810,924	34,143,459	60,000
非理財目的之長期投資			
土地	6,944,566		
土地改良物	3,266,848	1,718,409	
房屋及建築	61,946,973	25,177,495	
機械及設備	3,967,909	2,834,225	60,000
交通及運輸設備	935,200	589,292	
雜項設備	4,492,306	3,824,038	
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	257,122		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：增加數係應付代收款增置134,000元。  
 2.房屋及建築：增加數係應付代收款增置136,400元。  
 3.機械及設備：增加數係預算執行數增置53,856元、應付代收款增置270,200元、撥入36,200元；減少數係報廢594,624元。  
 4.雜項設備：減少數係報廢397,579元。  
 5.電腦軟體：增加數係應付代收款增置23,750元；減少數係攤銷14,776元。

投縣草屯鎮平林國民小學

**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		
654,406	10,000	1,006,979	1,370,883	45,944,009
				6,944,566
134,000			207,396	1,475,043
136,400			1,260,520	35,645,358
360,256		594,624	-203,827	1,103,143
			76,860	269,048
		397,579	29,934	240,755

註：

地方教育發展基金－南投縣草屯鎮平林國民小學

**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		30,000		30,000	60,000	53,856	-6,144	
機械及設備		30,000		30,000	60,000	53,856	-6,144	
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				
雜項設備		30,000		-30,000				
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		60,000			60,000	53,856	-6,144	

地方教育發展基金—南投縣草屯鎮平林國民小學

**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	12	12	0	
工友	1	1	0	
合 計	13	13	0	

填表說明：

用人費用彙計表( 左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

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
12,235,151		369,520		3,249,695	1,269,717		1,243,186		18,367,269	150,576	18,517,845
12,235,151		369,520		3,249,695	1,266,193		1,238,867		18,359,426		18,359,426
					3,524		4,319		7,843	150,576	158,419
12,235,151		369,520		3,249,695	1,269,717		1,243,186		18,367,269	150,576	18,517,845

地方教育發展基金－南投縣草屯鎮平林國民小學  
**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			19,435,000		19,350,969			-84,031	-0.43	按實際發生數支用
國民教育計畫			19,375,000		19,297,113			-77,887	-0.40	
建築及設備計畫			60,000		53,856			-6,144	-10.24	

地方教育發展基金—南投縣草屯鎮平林國民小學  
**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	18,524,000	18,517,845	-6,155	-0.03
11 正式員額薪資	12,274,000	12,235,151	-38,849	-0.32
12 聘僱及兼職人員薪資	165,000	150,576	-14,424	-8.74
13 加（夜）班費	386,000	369,520	-16,480	-4.27
15 獎金	3,144,000	3,249,695	105,695	3.36
16 退休及卹償金	1,348,000	1,269,717	-78,283	-5.81
18 福利費	1,207,000	1,243,186	36,186	3.00
2 服務費用	675,000	605,594	-69,406	-10.28
21 水電費	102,000	81,561	-20,439	-20.04
22 郵電費	95,000	57,326	-37,674	-39.66
23 旅運費	78,000	68,411	-9,589	-12.29
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	7,741	-12,259	-61.30
25 修理保養及保固費	210,000	228,869	18,869	8.99
27 一般服務費	138,000	128,086	-9,914	-7.18
28 專業服務費	4,000	5,600	1,600	40.00
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	157,000	156,674	-326	-0.21
31 使用材料費	5,000	1,670	-3,330	-66.60
32 用品消耗	152,000	155,004	3,004	1.98
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	60,000	53,856	-6,144	-10.24
51 購建固定資產	60,000	53,856	-6,144	-10.24
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
64 消費與行為稅	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	17,000	-1,000	-5.56
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	16,000	16,000	0	0.00
合 計	19,435,000	19,350,969	-84,031	-0.43

## 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	%
<b>資 產</b>	50,528,755	100.00	52,411,214	100.00	-1,882,459	-3.59
流動資產	4,584,746	9.07	4,743,749	9.05	-159,003	-3.35
現金	4,171,930	8.26	4,343,005	8.29	-171,075	-3.94
銀行存款	4,171,930	8.26	4,343,005	8.29	-171,075	-3.94
預付款項	412,816	0.82	400,744	0.76	12,072	3.01
其他預付款	412,816	0.82	400,744	0.76	12,072	3.01
固定資產	45,677,913	90.40	47,410,343	90.46	-1,732,430	-3.65
土地	6,944,566	13.74	6,944,566	13.25	0	0.00
土地	6,944,566	13.74	6,944,566	13.25	0	0.00
土地改良物	1,475,043	2.92	1,548,439	2.95	-73,396	-4.74
土地改良物	3,400,848	6.73	3,266,848	6.23	134,000	4.10
累計折舊-土地改良物	-1,925,805	-3.81	-1,718,409	-3.28	-207,396	12.07
房屋建築及設備	35,645,358	70.54	36,769,478	70.16	-1,124,120	-3.06
房屋建築及設備	62,083,373	122.87	61,946,973	118.19	136,400	0.22
累計折舊-房屋建築及設備	-26,438,015	-52.32	-25,177,495	-48.04	-1,260,520	5.01
機械及設備	1,103,143	2.18	1,133,684	2.16	-30,541	-2.69
機械及設備	3,733,541	7.39	3,967,909	7.57	-234,368	-5.91
累計折舊-機械及設備	-2,630,398	-5.21	-2,834,225	-5.41	203,827	-7.19
交通及運輸設備	269,048	0.53	345,908	0.66	-76,860	-22.22
交通及運輸設備	935,200	1.85	935,200	1.78	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-666,152	-1.32	-589,292	-1.12	-76,860	13.04
雜項設備	240,755	0.48	668,268	1.28	-427,513	-63.97
雜項設備	4,094,727	8.10	4,492,306	8.57	-397,579	-8.85
累計折舊-雜項設備	-3,853,972	-7.63	-3,824,038	-7.30	-29,934	0.78
無形資產	266,096	0.53	257,122	0.49	8,974	3.49
無形資產	266,096	0.53	257,122	0.49	8,974	3.49
電腦軟體	266,096	0.53	257,122	0.49	8,974	3.49
合 計	50,528,755	100.00	52,411,214	100.00	-1,882,459	-3.59

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。

投縣草屯鎮平林國民小學  
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>	4,090,231	8.09	4,066,865	7.76	23,366	0.57
流動負債	4,080,231	8.08	4,066,865	7.76	13,366	0.33
應付款項	4,080,231	8.08	4,066,865	7.76	13,366	0.33
應付代收款	4,070,735	8.06	4,047,289	7.72	23,446	0.58
應付費用	9,496	0.02	19,576	0.04	-10,080	-51.49
其他負債	10,000	0.02	0	0.00	10,000	0.00
什項負債	10,000	0.02	0	0.00	10,000	0.00
存入保證金	10,000	0.02	0	0.00	10,000	0.00
<b>淨資產</b>	46,438,524	91.91	48,344,349	92.24	-1,905,825	-3.94
淨資產	46,438,524	91.91	48,344,349	92.24	-1,905,825	-3.94
淨資產	46,438,524	91.91	48,344,349	92.24	-1,905,825	-3.94
累積餘額	46,438,524	91.91	48,344,349	92.24	-1,905,825	-3.94
<b>合 計</b>	50,528,755	100.00	52,411,214	100.00	-1,882,459	-3.59

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣草屯鎮平林國民小學  
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	19,732,950	100.00	19,939,280	100.00	-206,330	-1.03
勞務收入	2,600	0.01	0	0.00	2,600	0.00
服務收入	2,600	0.01	0	0.00	2,600	0.00
財產收益	564,350	2.86	1,028,280	5.16	-463,930	-45.12
其他財產收入	564,350	2.86	1,028,280	5.16	-463,930	-45.12
政府撥入收入	19,166,000	97.13	18,911,000	94.84	255,000	1.35
公庫撥款收入	19,166,000	97.13	18,911,000	94.84	255,000	1.35
支出	21,674,975	109.84	21,725,537	108.96	-50,562	-0.23
人事支出	18,517,845	93.84	18,209,080	91.32	308,765	1.70
人事支出	18,517,845	93.84	18,209,080	91.32	308,765	1.70
業務支出	779,268	3.95	680,538	3.41	98,730	14.51
業務支出	779,268	3.95	680,538	3.41	98,730	14.51
財產損失	9,920	0.05	7,938	0.04	1,982	24.97
財產交易損失	9,920	0.05	7,938	0.04	1,982	24.97
折舊、折耗及攤銷	2,367,942	12.00	2,827,981	14.18	-460,039	-16.27
固定資產折舊	2,353,166	11.93	2,813,989	14.11	-460,823	-16.38
無形資產攤銷	14,776	0.07	13,992	0.07	784	5.60
本期賸餘（短絀）	-1,942,025	-9.84	-1,786,257	-8.96	-155,768	8.72
期初淨資產	48,344,349	244.99	50,130,606	251.42	-1,786,257	-3.56
解繳公庫						
淨資產調整數	36,200				36,200	
期末淨資產	46,438,524	235.33	48,344,349	242.46	-1,905,825	-3.94

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—南投縣草屯鎮平林國民小學

**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)	-1,942,025
8002 調整非現金項目	1,814,806
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-127,219
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	-53,856
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-53,856
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	10,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	10,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-171,075
87 期初現金及約當現金	4,343,005
88 期末現金及約當現金	4,171,930

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—南投縣草屯鎮平林國民小學

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	19,168,600	564,350	19,732,950	收入
勞務收入	2,600		2,600	勞務收入
財產收入		564,350	564,350	財產收益
政府撥入收入	19,166,000		19,166,000	政府撥入收入
基金用途	19,350,969	2,324,006	21,674,975	支出
用人費用	18,517,845		18,517,845	人事支出
服務費用	605,594	173,674	779,268	業務支出
材料及用品費	156,674	-156,674		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	-17,000		
		9,920	9,920	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	53,856	-53,856		
		2,367,942	2,367,942	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-182,369	-1,759,656	-1,942,025	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	676,884	47,667,465	48,344,349	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		36,200	36,200	淨資產調整數
期末基金餘額	494,515	45,944,009	46,438,524	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數564,350元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數173,674元，係「材料及用品費」調減數156,674元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數17,000元。

3. 財產損失調整數9,920元，係報廢固定資產所發生之損失9,920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53,856元，係增置機械及設備53,856元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,367,942元，係固定資產提列折舊2,353,166元、無形資產攤銷14,776元。

6. 期初淨資產調整數47,667,465元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

7. 淨資產調整數36,200元，係撥入固定資產。

主辦會計人員：方琪慧

基金主持人：王志全