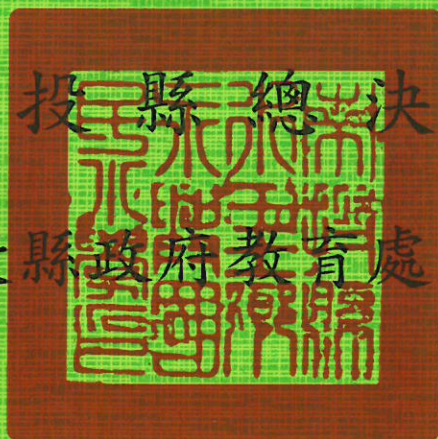


中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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)

南投縣水里鄉永興國民小學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣水里鄉永興國民小學
 112 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
南投縣水里鄉永興國民小學
總 說 明

中華民國 112 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 1,990 萬 9,000 元、決算數 1,887 萬 4,321 元。

111 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 41 人。

112 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數 35 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 9 萬 9,310 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 1,770 萬 1,000 元，較預算數

1,770 萬 1,000 元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數 1,770 萬 1,000 元，預算數 1,770 萬 1,000 元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣水里鄉永興國民小學
總 說 明

中華民國 112 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1,897 萬 3,631 元，較預算數 2,000 萬 9,000 元，減少 103 萬 5,369 元，計減少 5.17%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1,887 萬 4,321 元，較預算數 1,990 萬 9,000 元，減少 103 萬 4,679 元，計減少 5.20%。主要係因：依業務實際支用、人事費賸餘數。
2. 建築及設備計畫：決算數 9 萬 9,310 元，較預算數 10 萬元，減少 690 元，計減少 0.69%。主要係因：撙節支出，依業務實際支用賸餘數。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數 127 萬 2,631 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 89 萬 3,915 元。

投資活動之淨現金流出 9 萬 9,310 元。

籌資活動之淨現金流入 3 萬元。

現金及約當現金之淨減 96 萬 3,225 元。

期初現金及約當現金 484 萬 3,045 元。

期末現金及約當現金 387 萬 9,820 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 1,879 萬 758 元，包括：流動資產 388 萬 7,548 元、

南投縣地方教育發展基金
南投縣水里鄉永興國民小學
總 說 明

中華民國 112 年度

固定資產 1,488 萬 8,510 元、無形資產 1 萬 4,700 元。

負債總額為 251 萬 56 元，包括：流動負債 241 萬 8,056 元、其他負債 9 萬 2,000 元。

淨資產為累積餘額 1,628 萬 702 元。

地方教育發展基金－南投縣水里鄉永興國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	17,701,000	100.00	17,701,000	100.00		0.00	17,348,000	100.00
46 政府撥入收入	17,701,000	100.00	17,701,000	100.00		0.00	17,348,000	100.00
462公庫撥款收入	17,701,000	100.00	17,701,000	100.00			17,348,000	100.00
5 基金用途	20,009,000	113.04	18,973,631	107.19	-1,035,369	-5.17	18,074,483	104.19
53 國民教育計畫	19,909,000	112.47	18,874,321	106.63	-1,034,679	-5.20	17,974,996	103.61
5M 建築及設備計畫	100,000	0.56	99,310	0.56	-690	-0.69	99,487	0.57
購建固定資產	100,000	0.56	99,310	0.56	-690	-0.69	99,487	0.57
本期賸餘（短絀）	-2,308,000		-1,272,631		1,035,369	-44.86	-726,483	
期初基金餘額	2,315,606		2,650,123		334,517	14.45	3,376,606	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,606		1,377,492		1,369,886	18,010.60	2,650,123	

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—南投縣水里鄉永興國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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	20,009,000	18,973,631	-1,035,369	-5.17	
53 國民教育計畫	19,909,000	18,874,321	-1,034,679	-5.20	
1 用人費用	19,139,000	18,372,647	-766,353	-4.00	
11 正式員額薪資	12,674,000	12,096,743	-577,257	-4.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	201,000	203,936	2,936	1.46	
13 超時工作報酬	343,000	329,600	-13,400	-3.91	
15 獎金	3,299,000	3,141,812	-157,188	-4.76	
16 退休及卹償金	1,408,000	1,308,098	-99,902	-7.10	
18 福利費	1,214,000	1,292,458	78,458	6.46	
2 服務費用	546,000	294,417	-251,583	-46.08	
21 水電費	72,000		-72,000	-100.00	撙節支出。
22 郵電費	125,000	71,395	-53,605	-42.88	撙節支出。
23 旅運費	78,000	76,826	-1,174	-1.51	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	2,625	-375	-12.50	撙節支出。
25 修理保養及保固費	150,000	45,771	-104,229	-69.49	撙節支出。
27 一般服務費	88,000	69,800	-18,200	-20.68	
28 專業服務費	2,000		-2,000	-100.00	撙節支出。
29 公共關係費	28,000	28,000			公共關係費28,000元，決算數28,000元。
3 材料及用品費	202,000	193,217	-8,783	-4.35	
32 用品消耗	202,000	193,217	-8,783	-4.35	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	14,040	-7,960	-36.18	
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	15,000	7,040	-7,960	-53.07	撙節支出。
5M 建築及設備計畫	100,000	99,310	-690	-0.69	
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	99,310	-690	-0.69	
51 購建固定資產	100,000	99,310	-690	-0.69	1.購置機械及設備調整容納轉出37,360元。2.購置雜項設備調整容納轉入37,360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
資產	29,834,028	16,080,931	100,000
非理財目的之長期投資			
土地	1,936,200		
土地改良物	3,102,418	2,868,945	
房屋及建築	14,985,433	6,572,175	
機械及設備	5,495,390	4,098,689	12,640
交通及運輸設備	542,715	440,830	
雜項設備	3,750,538	2,100,292	87,360
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	21,334		
發展中之無形資產			
其他			

註：房屋建築及設備增加原因:價值調整。
 機械及設備增加原因:增置、減少原因:轉減。
 交通及運輸設備增加原因:受贈、減少原因:報廢。
 雜項設備增加原因:增置、減少原因:報廢。
 電腦軟體減少原因:攤銷。

產明細表

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		
2,595,369	13,000	486,370	958,886	14,903,210
				1,936,200
			64,866	168,607
1,317,724			276,678	9,454,304
616,070		182,700	416,486	1,413,585
123,135		269,036	-193,493	149,477
538,440		28,000	394,349	1,766,337
	13,000	6,634		14,700

00120-9

地方教育發展基金—南投縣水里鄉永興國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 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		50,000		-37,360	12,640	11,950	-690	
機械及設備		50,000		-37,360	12,640	11,950	-690	
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		50,000		37,360	87,360	87,360		
雜項設備		50,000		37,360	87,360	87,360		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		100,000			100,000	99,310	-690	

地方教育發展基金—南投縣水里鄉永興國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 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：

地方教育發展基金—南投縣水里鄉永興國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 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	12,674,000		343,000		3,299,000	1,408,000		1,214,000		18,938,000	201,000	19,139,000
正式人員	12,674,000		343,000		3,299,000	1,408,000		1,214,000		18,938,000		18,938,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員											129,000	129,000
合 計	12,674,000		343,000		3,299,000	1,408,000		1,214,000		18,938,000	201,000	19,139,000

主要業務計畫執行績效摘要表

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			20,009,000		18,973,631			-1,035,369	-5.17	
國民教育計畫			19,909,000		18,874,321			-1,034,679	-5.20	
建築及設備計畫			100,000		99,310			-690	-0.69	

地方教育發展基金—南投縣水里鄉永興國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	19,139,000	18,372,647	-766,353	-4.00
11 正式員額薪資	12,674,000	12,096,743	-577,257	-4.55
12 聘僱及兼職人員薪資	201,000	203,936	2,936	1.46
13 超時工作報酬	343,000	329,600	-13,400	-3.91
15 獎金	3,299,000	3,141,812	-157,188	-4.76
16 退休及卹償金	1,408,000	1,308,098	-99,902	-7.10
18 福利費	1,214,000	1,292,458	78,458	6.46
2 服務費用	546,000	294,417	-251,583	-46.08
21 水電費	72,000	0	-72,000	-100.00
22 郵電費	125,000	71,395	-53,605	-42.88
23 旅運費	78,000	76,826	-1,174	-1.51
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	2,625	-375	-12.50
25 修理保養及保固費	150,000	45,771	-104,229	-69.49
27 一般服務費	88,000	69,800	-18,200	-20.68
28 專業服務費	2,000	0	-2,000	-100.00
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	202,000	193,217	-8,783	-4.35
32 用品消耗	202,000	193,217	-8,783	-4.35
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	99,310	-690	-0.69
51 購建固定資產	100,000	99,310	-690	-0.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	14,040	-7,960	-36.18
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	15,000	7,040	-7,960	-53.07
合 計	20,009,000	18,973,631	-1,035,369	-5.17

地方教育發展基金—南投縣水里鄉永興國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 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			
統計所需項目	2,000		-2,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,000		-2,000	-100.00	

本
頁
空
白

地方教育發展基金—南
平 衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	18,790,758	100.00	18,680,804	100.00	109,954	0.59
流動資產	3,887,548	20.69	4,927,707	26.38	-1,040,159	-21.11
現金	3,879,820	20.65	4,843,045	25.93	-963,225	-19.89
銀行存款	3,879,820	20.65	4,843,045	25.93	-963,225	-19.89
預付款項	7,728	0.04	84,662	0.45	-76,934	-90.87
其他預付款	7,728	0.04	84,662	0.45	-76,934	-90.87
固定資產	14,888,510	79.23	13,731,763	73.51	1,156,747	8.42
土地	1,936,200	10.30	1,936,200	10.36	0	0.00
土地	1,936,200	10.30	1,936,200	10.36	0	0.00
土地改良物	168,607	0.90	233,473	1.25	-64,866	-27.78
土地改良物	3,102,418	16.51	3,102,418	16.61	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,933,811	-15.61	-2,868,945	-15.36	-64,866	2.26
房屋建築及設備	9,454,304	50.31	8,413,258	45.04	1,041,046	12.37
房屋建築及設備	16,303,157	86.76	14,985,433	80.22	1,317,724	8.79
累計折舊-房屋建築及設備	-6,848,853	-36.45	-6,572,175	-35.18	-276,678	4.21
機械及設備	1,413,585	7.52	1,396,701	7.48	16,884	1.21
機械及設備	5,928,760	31.55	5,495,390	29.42	433,370	7.89
累計折舊-機械及設備	-4,515,175	-24.03	-4,098,689	-21.94	-416,486	10.16
交通及運輸設備	149,477	0.80	101,885	0.55	47,592	46.71
交通及運輸設備	396,814	2.11	542,715	2.91	-145,901	-26.88
累計折舊-交通及運輸設備	-247,337	-1.32	-440,830	-2.36	193,493	-43.89
雜項設備	1,766,337	9.40	1,650,246	8.83	116,091	7.03
雜項設備	4,260,978	22.68	3,750,538	20.08	510,440	13.61
累計折舊-雜項設備	-2,494,641	-13.28	-2,100,292	-11.24	-394,349	18.78
無形資產	14,700	0.08	21,334	0.11	-6,634	-31.10
無形資產	14,700	0.08	21,334	0.11	-6,634	-31.10
電腦軟體	14,700	0.08	21,334	0.11	-6,634	-31.10
合 計	18,790,758	100.00	18,680,804	100.00	109,954	0.59

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。

投縣水里鄉永興國民小學

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	2,510,056	13.36	2,277,584	12.19	232,472	10.21
流動負債	2,418,056	12.87	2,215,584	11.86	202,472	9.14
應付款項	2,418,056	12.87	2,215,584	11.86	202,472	9.14
應付代收款	2,418,056	12.87	2,215,584	11.86	202,472	9.14
其他負債	92,000	0.49	62,000	0.33	30,000	48.39
什項負債	92,000	0.49	62,000	0.33	30,000	48.39
存入保證金	92,000	0.49	62,000	0.33	30,000	48.39
淨資產	16,280,702	86.64	16,403,220	87.81	-122,518	-0.75
淨資產	16,280,702	86.64	16,403,220	87.81	-122,518	-0.75
淨資產	16,280,702	86.64	16,403,220	87.81	-122,518	-0.75
累積餘額	16,280,702	86.64	16,403,220	87.81	-122,518	-0.75
合 計	18,790,758	100.00	18,680,804	100.00	109,954	0.59

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣水里鄉永興國民小學

收入支出表
中華民國112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	20,197,059	100.00	19,590,056	100.00	607,003	3.10
財產收益	2,496,059	12.36	2,242,056	11.44	254,003	11.33
其他財產收入	2,496,059	12.36	2,242,056	11.44	254,003	11.33
政府撥入收入	17,701,000	87.64	17,348,000	88.56	353,000	2.03
公庫撥款收入	17,701,000	87.64	17,348,000	88.56	353,000	2.03
支出	20,319,577	100.61	19,068,340	97.34	1,251,237	6.56
人事支出	18,372,647	90.97	17,495,057	89.31	877,590	5.02
人事支出	18,372,647	90.97	17,495,057	89.31	877,590	5.02
業務支出	501,674	2.48	479,939	2.45	21,735	4.53
業務支出	501,674	2.48	479,939	2.45	21,735	4.53
財產損失	84,807	0.42	50,243	0.26	34,564	68.79
財產交易損失	84,807	0.42	50,243	0.26	34,564	68.79
折舊、折耗及攤銷	1,360,449	6.74	1,043,101	5.32	317,348	30.42
固定資產折舊	1,353,815	6.70	1,036,465	5.29	317,350	30.62
無形資產攤銷	6,634	0.03	6,636	0.03	-2	-0.03
本期賸餘（短絀）	-122,518	-0.61	521,716	2.66	-644,234	-123.48
期初淨資產	16,403,220	81.22	15,881,504	81.07	521,716	3.29
解繳公庫						
期末淨資產	16,280,702	80.61	16,403,220	83.73	-122,518	-0.75

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—南投縣水里鄉永興國民小學

現金流量表

中華民國112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)	-122,518
8002 調整非現金項目	-771,397
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-893,915
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	-99,310
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-99,310
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	30,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	30,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-963,225
87 期初現金及約當現金	4,843,045
88 期末現金及約當現金	3,879,820

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—南投縣水里鄉永興國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	17,701,000	2,496,059	20,197,059	收入
財產收入		2,496,059	2,496,059	財產收益
政府撥入收入	17,701,000		17,701,000	政府撥入收入
基金用途	18,973,631	1,345,946	20,319,577	支出
用人費用	18,372,647		18,372,647	人事支出
服務費用	294,417	207,257	501,674	業務支出
材料及用品費	193,217	-193,217		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14,040	-14,040		
		84,807	84,807	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	99,310	-99,310		
		1,360,449	1,360,449	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,272,631	1,150,113	-122,518	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,650,123	13,753,097	16,403,220	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,377,492	14,903,210	16,280,702	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,496,059元，係增置固定資產2,496,059元。

2. 業務支出調整數207,257元，係「材料及用品費」調減數193,217元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數14,040元。

3. 財產損失調整數84,807元，係固定資產報廢所發生之損失84,807元。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數99,310元，係購置機械及設備11,950元、雜項設備87,360元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,360,449元，係固定資產提列折舊1,353,815元、無形資產攤銷6,634元。

6. 期初淨資產調整數13,753,097元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

