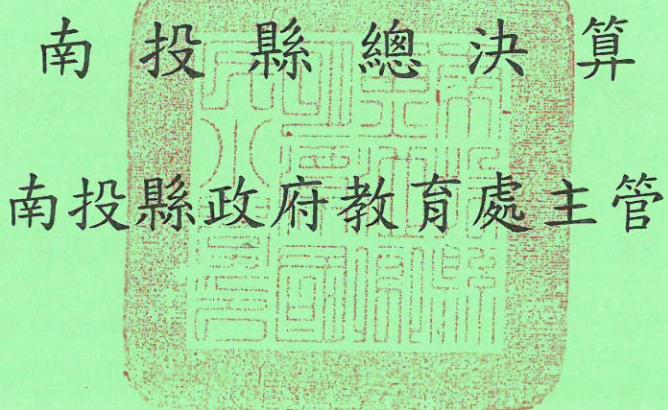


中華民國 113 年度
(113年 1月 1日至 113 年 12月 31日)



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)

南投縣魚池鄉明潭國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉明潭國民小學
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、用途及餘绌表.....	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
南投縣魚池鄉明潭國民小學
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2,058萬2,000元、決算數1,901萬260元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數36人；附設幼兒園1班，學生人數17人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數39人；附設幼兒園1班，學生人數20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20萬元、決算數0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、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數1,892萬元，較預算數1,892萬2,000元，減少2,000元，計減少0.01%，其增減情形分析如下：

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉明潭國民小學
總 說 明
中華民國113年度

1. 服務收入：決算數0元，較預算數2,000元，減少2,000元，計減少100.00%。主要係因：場地設施使用費短收2,000元。
2. 公庫撥款收入：決算數1,892萬元，預算數1,892萬元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,901萬260元，較預算數2,078萬2,000元，減少177萬1,740元，計減少8.53%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數1,901萬260元，較預算數2,058萬2,000元，減少157萬1,740元，計減少7.64%。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0，較預算數20萬元，減少20萬元，計減少100.00%。主要係因：依實際需要核實支用。

(三)本期短绌：本年度決算短绌數9萬260元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入96萬44元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流入2萬元。

現金及約當現金之淨增98萬44元。

期初現金及約當現金630萬8,063元。

期末現金及約當現金728萬8,107元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣魚池鄉明潭國民小學
總 說 明
中華民國113年度

四、資產負債情況：

資產總額為2,692萬1,151元，包括：流動資產732萬6,724元、固定資產1,959萬4,427元。

負債總額為442萬966元，包括：流動負債432萬5,966元、其他負債9萬5,000元。

淨資產為累積餘額2,250萬185元。

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

基金來源、用途及餘绌表

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	18,922,000	100.00	18,920,000	100.00	-2,000	-0.01	17,954,000	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
431 服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
46 政府撥入收入	18,920,000	99.99	18,920,000	100.00		0.00	17,954,000	100.00
462 公庫撥款收入	18,920,000	99.99	18,920,000	100.00			17,954,000	100.00
5 基金用途	20,782,000	109.83	19,010,260	100.48	-1,771,740	-8.53	17,850,276	99.42
53 國民教育計畫	20,582,000	108.77	19,010,260	100.48	-1,571,740	-7.64	17,799,276	99.14
5M 建築及設備計畫	200,000	1.06			-200,000	-100.00	51,000	0.28
購建固定資產	200,000	1.06			-200,000	-100.00	51,000	0.28
本期賸餘 (短绌)	-1,860,000		-90,260		1,769,740	-95.15	103,724	
期初基金餘額	1,888,294		2,996,018		1,107,724	58.66	2,892,294	
解繳公庫								
期末基金餘額	28,294		2,905,758		2,877,464	10,169.87	2,996,018	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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	18,922,000	18,920,000	-2,000	-0.01	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	場地設施使用費收入短收。
46 政府撥入收入	18,920,000	18,920,000		0.00	
462公庫撥款收入	18,920,000	18,920,000		0.00	

填表說明：

**地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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	20,782,000	19,010,260	-1,771,740	-8.53	
53 國民教育計畫	20,582,000	19,010,260	-1,571,740	-7.64	
1 用人費用	19,146,000	18,484,248	-661,752	-3.46	
11 正式員額薪資	12,775,000	12,414,945	-360,055	-2.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	426,000	321,592	-104,408	-24.51	
13 加（夜）班費	395,000	415,704	20,704	5.24	
15 獎金	2,955,000	2,680,444	-274,556	-9.29	
16 退休及卹償金	1,329,000	1,190,607	-138,393	-10.41	
18 福利費	1,266,000	1,460,956	194,956	15.40	
2 服務費用	899,000	382,985	-516,015	-57.40	
21 水電費	155,000	71,423	-83,577	-53.92	按實際發生數支用。
22 郵電費	69,000	46,707	-22,293	-32.31	撙節支出。
23 旅運費	80,000	44,266	-35,734	-44.67	撙節支出。
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	5,665	-9,335	-62.23	依實際需要核實支用，業務宣業費預算數5,000元，決算數0元。
25 修理保養及保固費	310,000	60,214	-249,786	-80.58	撙節支出。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	按實際發生數支用。
27 一般服務費	198,000	105,850	-92,150	-46.54	按實際發生數支用。
28 專業服務費	40,000	19,860	-20,140	-50.35	按實際發生數支用，講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數0元，決算數10,360元。
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	445,000	103,627	-341,373	-76.71	
31 使用材料費	8,000		-8,000	-100.00	按實際發生數支用。
32 用品消耗	437,000	103,627	-333,373	-76.29	撙節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	38,400	-31,600	-45.14	
43 機器租金	10,000	8,400	-1,600	-16.00	按實際發生數支用。
45 雜項設備租金	60,000	30,000	-30,000	-50.00	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	22,000	1,000	-21,000	-95.45	
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	20,000		-20,000	-100.00	按實際發生數支用。
5M 建築及設備計畫	200,000		-200,000	-100.00	
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	200,000		-200,000	-100.00	
51 購建固定資產	200,000		-200,000	-100.00	依實際需要核實支用。

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	43,015,691	25,172,622	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,715,923	3,678,764	
房屋及建築	28,336,231	12,597,260	150,000
機械及設備	5,566,895	4,446,615	
交通及運輸設備	411,921	352,098	
雜項設備	4,984,721	4,097,885	50,000
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			
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812,858元。
 2.機械及設備：增加數係應付代收款增置325,400元。
 3.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置126,000元。
 4.雜項設備：增加數係應付代收款增置1,974,600元。

投縣魚池鄉明潭國民小學

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				
3,238,858			1,487,500	19,594,427		
812,858			538,651	16,013,178		
325,400			399,801	1,045,879		
126,000			19,752	166,071		
1,974,600			529,296	2,332,140		
			37,159			

註：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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 準 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		150,000			150,000		-150,000	
購建中固定資產		150,000			150,000		-150,000	
機械及設備								
機械及設備								
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								
雜項設備		50,000			50,000		-50,000	
購建中固定資產		50,000			50,000		-50,000	
租賃資產								
租賃資產								
合 計		200,000			200,000		-200,000	

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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
國民教育計畫	12,775,000	317,000	395,000		2,955,000	1,329,000		1,266,000		19,037,000	109,000
正式人員	12,775,000		395,000		2,955,000	1,310,000		1,266,000		18,701,000	
聘僱人員		317,000				19,000				336,000	336,000
兼任人員											72,000
其他人員											37,000
合計	12,775,000	317,000	395,000		2,955,000	1,329,000		1,266,000		19,037,000	109,000
											19,146,000

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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	兼任人員用費用	總計
12,414,945	182,085	415,704		2,680,444	1,190,607		1,460,956		18,344,741	139,507	18,484,248
12,414,945		415,704		2,673,352	1,182,589		1,436,230		18,122,820		18,122,820
	182,085			7,092	7,930		24,598		221,705		221,705
					88		128			96,480	96,480
12,414,945	182,085	415,704		2,680,444	1,190,607		1,460,956		216	43,027	43,243
									18,344,741	139,507	18,484,248

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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			20,782,000		19,010,260			-1,771,740	-8.53
國民教育計畫			20,582,000		19,010,260			-1,571,740	-7.64
建築及設備計畫			200,000		0			-200,000	-100.00
									主要係依實際需要核實支用。

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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	19,146,000	18,484,248	-661,752	-3.46
11 正式員額薪資	12,775,000	12,414,945	-360,055	-2.82
12 聘僱及兼職人員薪資	426,000	321,592	-104,408	-24.51
13 加（夜）班費	395,000	415,704	20,704	5.24
15 獎金	2,955,000	2,680,444	-274,556	-9.29
16 退休及卹償金	1,329,000	1,190,607	-138,393	-10.41
18 福利費	1,266,000	1,460,956	194,956	15.40
2 服務費用	899,000	382,985	-516,015	-57.40
21 水電費	155,000	71,423	-83,577	-53.92
22 郵電費	69,000	46,707	-22,293	-32.31
23 旅運費	80,000	44,266	-35,734	-44.67
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	5,665	-9,335	-62.23
25 修理保養及保固費	310,000	60,214	-249,786	-80.58
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	198,000	105,850	-92,150	-46.54
28 專業服務費	40,000	19,860	-20,140	-50.35
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	445,000	103,627	-341,373	-76.71
31 使用材料費	8,000	0	-8,000	-100.00
32 用品消耗	437,000	103,627	-333,373	-76.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	70,000	38,400	-31,600	-45.14
43 機器租金	10,000	8,400	-1,600	-16.00
45 雜項設備租金	60,000	30,000	-30,000	-50.00
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	200,000	0	-200,000	-100.00
51 購建固定資產	200,000	0	-200,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	1,000	-21,000	-95.45
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
75 競賽及交流活動費	20,000	0	-20,000	-100.00
合 計	20,782,000	19,010,260	-1,771,740	-8.53

**地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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	34,000	29,000	-5,000	-14.71	
245 業務宣導費	5,000		-5,000	-100.00	
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目		10,360	10,360		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,360	10,360		按實際發生數支用。

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 領	%	金 領	%	金 領	%
資 產						
流動資產	26,921,151	100.00	24,549,576	100.00	2,371,575	9.66
現金	7,326,724	27.22	6,706,507	27.32	620,217	9.25
銀行存款	7,288,107	27.07	6,308,063	25.70	980,044	15.54
預付款項	38,617	0.14	398,444	1.62	-359,827	-90.31
其他預付款	38,617	0.14	398,444	1.62	-359,827	-90.31
固定資產	19,594,427	72.78	17,843,069	72.68	1,751,358	9.82
土地改良物	37,159	0.14	37,159	0.15	0	0.00
土地改良物	3,715,923	13.80	3,715,923	15.14	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,678,764	-13.66	-3,678,764	-14.99	0	0.00
房屋建築及設備	16,013,178	59.48	15,738,971	64.11	274,207	1.74
房屋建築及設備	29,149,089	108.28	28,336,231	115.42	812,858	2.87
累計折舊-房屋建築及設備	-13,135,911	-48.79	-12,597,260	-51.31	-538,651	4.28
機械及設備	1,045,879	3.88	1,120,280	4.56	-74,401	-6.64
機械及設備	5,892,295	21.89	5,566,895	22.68	325,400	5.85
累計折舊-機械及設備	-4,846,416	-18.00	-4,446,615	-18.11	-399,801	8.99
交通及運輸設備	166,071	0.62	59,823	0.24	106,248	177.60
交通及運輸設備	537,921	2.00	411,921	1.68	126,000	30.59
累計折舊-交通及運輸設備	-371,850	-1.38	-352,098	-1.43	-19,752	5.61
雜項設備	2,332,140	8.66	886,836	3.61	1,445,304	162.97
雜項設備	6,959,321	25.85	4,984,721	20.30	1,974,600	39.61
累計折舊-雜項設備	-4,627,181	-17.19	-4,097,885	-16.69	-529,296	12.92
合 计	26,921,151	100.00	24,549,576	100.00	2,371,575	9.66

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。

投縣魚池鄉明潭國民小學

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						
流動負債	4,420,966	16.42	3,710,489	15.11	710,477	19.15
應付款項	4,325,966	16.07	3,635,489	14.81	690,477	18.99
應付代收款	4,325,966	16.07	3,635,489	14.81	690,477	18.99
應付費用	4,295,389	15.96	3,572,432	14.55	722,957	20.24
其他負債	30,577	0.11	63,057	0.26	-32,480	-51.51
什項負債	95,000	0.35	75,000	0.31	20,000	26.67
存入保證金	95,000	0.35	75,000	0.31	20,000	26.67
淨資產	22,500,185	83.58	20,839,087	84.89	1,661,098	7.97
淨資產	22,500,185	83.58	20,839,087	84.89	1,661,098	7.97
淨資產	22,500,185	83.58	20,839,087	84.89	1,661,098	7.97
累積餘額	22,500,185	83.58	20,839,087	84.89	1,661,098	7.97
合 計	26,921,151	100.00	24,549,576	100.00	2,371,575	9.66

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	22,158,858	100.00	18,094,000	100.00	4,064,858	22.47
財產收益	3,238,858	14.62	140,000	0.77	3,098,858	2,213.47
其他財產收入	3,238,858	14.62	140,000	0.77	3,098,858	2,213.47
政府撥入收入	18,920,000	85.38	17,954,000	99.23	966,000	5.38
公庫撥款收入	18,920,000	85.38	17,954,000	99.23	966,000	5.38
支出	20,497,760	92.50	19,132,443	105.74	1,365,317	7.14
人事支出	18,484,248	83.42	17,311,150	95.67	1,173,098	6.78
人事支出	18,484,248	83.42	17,311,150	95.67	1,173,098	6.78
業務支出	526,012	2.37	488,126	2.70	37,886	7.76
業務支出	526,012	2.37	488,126	2.70	37,886	7.76
折舊、折耗及攤銷	1,487,500	6.71	1,333,167	7.37	154,333	11.58
固定資產折舊	1,487,500	6.71	1,333,167	7.37	154,333	11.58
本期賸餘（短絀）	1,661,098	7.50	-1,038,443	-5.74	2,699,541	-259.96
期初淨資產	20,839,087	94.04	21,877,530	120.91	-1,038,443	-4.75
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	22,500,185	101.54	20,839,087	115.17	1,661,098	7.97

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—南投縣魚池鄉明潭國民小學
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(短绌)	1,661,098
8002 調整非現金項目	-701,054
81 業務活動之淨現金流入(流出)	960,044
84 築資活動之現金流量	
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	-10,000
85 築資活動之淨現金流入(流出)	20,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	980,044
87 期初現金及約當現金	6,308,063
88 期末現金及約當現金	7,288,107

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—南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	18,920,000	3,238,858	22,158,858	收入
財產收入		3,238,858	3,238,858	財產收益
政府撥入收入	18,920,000		18,920,000	政府撥入收入
基金用途	19,010,260	1,487,500	20,497,760	支出
用人費用	18,484,248		18,484,248	人事支出
服務費用	382,985	143,027	526,012	業務支出
材料及用品費	103,627	-103,627		
租金、償債、利息及相關手續費	38,400	-38,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		1,487,500	1,487,500	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-90,260	1,751,358	1,661,098	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,996,018	17,843,069	20,839,087	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,905,758	19,594,427	22,500,185	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 財產收益調整數3,238,858元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數143,027元，係「材料及用品費」調減數103,627元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數38,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數1,000元。

3. 折舊、折耗及攤銷調整數1,487,500元，係固定資產提列折舊1,487,500元。

4. 期初淨資產調整數17,843,069元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

臺幣元

主辦會計人員：林青絨

兼 任
會計員 林青絨

基金主持人：張媛媛

南投縣明潭國小校長 張媛媛