

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)

南投縣埔里鎮桃源國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣埔里鎮桃源國民小學
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
南投縣埔里鎮桃源國民小學
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1,954萬1,000元、決算數1,896萬5,607元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數22人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數22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8萬元、決算數1萬2,000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1,848萬8,000元，預算數1,848萬8,000元，無增減情形。

南投縣地方教育發展基金
南投縣埔里鎮桃源國民小學
總 說 明
中華民國113年度

公庫撥款收入：決算數1,848萬8,000元，預算數1,848萬8,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數1,897萬7,607元，較預算數1,962萬1,000元，減少64萬3,393元，計減少3.28%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數1,896萬5,607元，較預算數1,954萬1,000元，減少57萬5,393元，計減少2.94%。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1萬2,000元，較預算數8萬元，減少6萬8,000元，計減少85.00%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期短绌：本年度決算短绌數48萬9,607元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入115萬1,037元。

投資活動之淨現金流出1萬2,000元。

籌資活動之淨現金流入7,700元。

現金及約當現金之淨增114萬6,737元。

期初現金及約當現金525萬867元。

期末現金及約當現金639萬7,604元。

四、資產負債情況：

資產總額為3,549萬3,847元，包括：流動資產640萬9,976元、固定資產2,907萬7,751元、無形資產6,120元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣埔里鎮桃源國民小學
總 說 明
中華民國113年度

負債總額為520萬6,560元，包括：流動負債509萬7,203元、
其他負債10萬9,357元。

淨資產為累積餘額3,028萬7,287元。

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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	18,488,000	100.00	18,488,000	100.00		0.00	16,122,000	100.00
46 政府撥入收入	18,488,000	100.00	18,488,000	100.00		0.00	16,122,000	100.00
462公庫撥款收入	18,488,000	100.00	18,488,000	100.00			16,122,000	100.00
5 基金用途	19,621,000	106.13	18,977,607	102.65	-643,393	-3.28	17,607,642	109.21
53 國民教育計畫	19,541,000	105.70	18,965,607	102.58	-575,393	-2.94	17,607,642	109.21
5M 建築及設備計畫	80,000	0.43	12,000	0.06	-68,000	-85.00		
購建固定資產	80,000	0.43	12,000	0.06	-68,000	-85.00		
本期賸餘 (短绌)	-1,133,000		-489,607		643,393	-56.79	-1,485,642	
期初基金餘額	1,176,665		1,693,023		516,358	43.88	3,178,665	
解繳公庫								
期末基金餘額	43,665		1,203,416		1,159,751	2,656.02	1,693,023	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學

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	18,488,000	18,488,000		0.00	
46 政府撥入收入	18,488,000	18,488,000		0.00	
462 公庫撥款收入	18,488,000	18,488,000		0.00	

填表說明：

**地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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	19,621,000	18,977,607	-643,393	-3.28	
53 國民教育計畫	19,541,000	18,965,607	-575,393	-2.94	
1 用人費用	18,458,000	18,458,000			
11 正式員額薪資	12,095,000	12,180,503	85,503	0.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	227,000	175,600	-51,400	-22.64	
13 加（夜）班費	384,000	411,749	27,749	7.23	
15 獎金	3,283,000	3,007,318	-275,682	-8.40	
16 退休及卹償金	1,307,000	1,307,863	863	0.07	
18 福利費	1,162,000	1,374,967	212,967	18.33	
2 服務費用	800,000	381,018	-418,982	-52.37	
21 水電費	120,000	61,187	-58,813	-49.01	依實際需要核實支用。
22 郵電費	65,000	39,764	-25,236	-38.82	撙節開支。
23 旅運費	150,000	45,582	-104,418	-69.61	依實際需要核實支用。
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	5,665	-2,335	-29.19	撙節開支。
25 修理保養及保固費	284,000	58,610	-225,390	-79.36	撙節開支。
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	撙節開支。
27 一般服務費	131,000	129,610	-1,390	-1.06	
28 專業服務費	12,000	12,600	600	5.00	
29 公共關係費	28,000	28,000			公共關係費預算28000元,決算數28000元。
3 材料及用品費	236,000	96,637	-139,363	-59.05	
31 使用材料費	9,000	3,000	-6,000	-66.67	撙節開支。
32 用品消耗	227,000	93,637	-133,363	-58.75	撙節開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	22,952	-11,048	-32.49	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	撙節開支。
45 雜項設備租金	24,000	22,952	-1,048	-4.37	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	7,000	-6,000	-46.15	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	依實際需要核實支用。
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		-5,000	-100.00	撙節開支。
5M 建築及設備計畫	80,000	12,000	-68,000	-85.00	
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	80,000	12,000	-68,000	-85.00	
51 購建固定資產	80,000	12,000	-68,000	-85.00	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	60,071,081	28,754,554	80,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,155,531	4,302,075	
房屋及建築	37,546,444	16,427,094	
機械及設備	3,862,676	2,842,852	30,000
交通及運輸設備	1,017,974	846,573	
雜項設備	5,477,106	4,335,960	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	11,350		
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88,400元；減少數係報廢57,205元。
 2.雜項設備：增加數係預算執行數增置12,000元；減少數係報廢29,800元。
 3.電腦軟體：減少數係攤銷5,230元。

投縣埔里鎮桃源國民小學

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				
100,400	9,000	92,235	2,240,821	29,083,871		
88,400		57,205	843,480 708,438	7,009,976 20,410,912		
12,000		29,800	299,631 58,096	751,388 113,305		
	9,000	5,230	331,176	792,170		
				6,120		

註：

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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								
購建中固定資產								
機械及設備		30,000			30,000		-30,000	
機械及設備		30,000			30,000		-30,000	
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			50,000	12,000	-38,000	
雜項設備		50,000			50,000	12,000	-38,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		80,000			80,000	12,000	-68,000	

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學

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	14	14	0	
職員	13	13	0	
工友	1	1	0	
合 計	14	14	0	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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	12,095,000		384,000		3,283,000	1,307,000		1,162,000		18,231,000	227,000
正式人員	12,095,000		384,000		3,283,000	1,307,000		1,162,000		18,231,000	
兼任人員										72,000	72,000
其他人員										155,000	155,000
合 計	12,095,000		384,000		3,283,000	1,307,000		1,162,000		18,231,000	227,000
											18,458,000

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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
12,180,503		411,749		3,007,318	1,307,863		1,374,967		18,282,400	175,600	18,458,000
12,180,503		411,749		3,003,687	1,305,507		1,371,638		18,273,084	84,000	18,273,084
12,180,503		411,749		3,631	2,356		3,329		9,316	91,600	84,000
				3,007,318	1,307,863		1,374,967		18,282,400	175,600	100,916
											18,458,000

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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			19,621,000		18,977,607			-643,393	-3.28
國民教育計畫			19,541,000		18,965,607			-575,393	-2.94
建築及設備計畫			80,000		12,000			-68,000	-85.00
									主要係撙節支出。

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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	18,458,000	18,458,000	0	0.00
11 正式員額薪資	12,095,000	12,180,503	85,503	0.71
12 聘僱及兼職人員薪資	227,000	175,600	-51,400	-22.64
13 加（夜）班費	384,000	411,749	27,749	7.23
15 獎金	3,283,000	3,007,318	-275,682	-8.40
16 退休及卹償金	1,307,000	1,307,863	863	0.07
18 福利費	1,162,000	1,374,967	212,967	18.33
2 服務費用	800,000	381,018	-418,982	-52.37
21 水電費	120,000	61,187	-58,813	-49.01
22 郵電費	65,000	39,764	-25,236	-38.82
23 旅運費	150,000	45,582	-104,418	-69.61
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	5,665	-2,335	-29.19
25 修理保養及保固費	284,000	58,610	-225,390	-79.36
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	131,000	129,610	-1,390	-1.06
28 專業服務費	12,000	12,600	600	5.00
29 公共關係費	28,000	28,000	0	0.00
3 材料及用品費	236,000	96,637	-139,363	-59.05
31 使用材料費	9,000	3,000	-6,000	-66.67
32 用品消耗	227,000	93,637	-133,363	-58.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	22,952	-11,048	-32.49
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	24,000	22,952	-1,048	-4.37
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	80,000	12,000	-68,000	-85.00
51 購建固定資產	80,000	12,000	-68,000	-85.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	7,000	-6,000	-46.15
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
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	0	-5,000	-100.00
合 計	19,621,000	18,977,607	-643,393	-3.28

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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	28,000	28,000			
291 公共關係費	28,000	28,000			

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	35,493,847	100.00	36,579,394	100.00	-1,085,547	-2.97
流動資產						
現金	6,409,976	18.06	5,262,867	14.39	1,147,109	21.80
銀行存款	6,397,604	18.02	5,250,867	14.35	1,146,737	21.84
預付款項	12,372	0.03	12,000	0.03	372	3.10
其他預付款	12,372	0.03	12,000	0.03	372	3.10
固定資產	29,077,751	81.92	31,305,177	85.58	-2,227,426	-7.12
土地改良物	7,009,976	19.75	7,853,456	21.47	-843,480	-10.74
土地改良物	12,155,531	34.25	12,155,531	33.23	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,145,555	-14.50	-4,302,075	-11.76	-843,480	19.61
房屋建築及設備	20,410,912	57.51	21,119,350	57.74	-708,438	-3.35
房屋建築及設備	37,546,444	105.78	37,546,444	102.64	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-17,135,532	-48.28	-16,427,094	-44.91	-708,438	4.31
機械及設備	751,388	2.12	1,019,824	2.79	-268,436	-26.32
機械及設備	3,893,871	10.97	3,862,676	10.56	31,195	0.81
累計折舊-機械及設備	-3,142,483	-8.85	-2,842,852	-7.77	-299,631	10.54
交通及運輸設備	113,305	0.32	171,401	0.47	-58,096	-33.89
交通及運輸設備	1,017,974	2.87	1,017,974	2.78	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-904,669	-2.55	-846,573	-2.31	-58,096	6.86
雜項設備	792,170	2.23	1,141,146	3.12	-348,976	-30.58
雜項設備	5,459,306	15.38	5,477,106	14.97	-17,800	-0.32
累計折舊-雜項設備	-4,667,136	-13.15	-4,335,960	-11.85	-331,176	7.64
無形資產	6,120	0.02	11,350	0.03	-5,230	-46.08
無形資產	6,120	0.02	11,350	0.03	-5,230	-46.08
電腦軟體	6,120	0.02	11,350	0.03	-5,230	-46.08
合 計	35,493,847	100.00	36,579,394	100.00	-1,085,547	-2.97

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。

投縣埔里鎮桃源國民小學

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	5,206,560	14.67	3,569,844	9.76	1,636,716	45.85
應付款項	5,097,203	14.36	3,468,187	9.48	1,629,016	46.97
應付代收款	5,097,203	14.36	3,468,187	9.48	1,629,016	46.97
其他負債	109,357	0.31	101,657	0.28	7,700	7.57
什項負債	109,357	0.31	101,657	0.28	7,700	7.57
存入保證金	109,357	0.31	101,657	0.28	7,700	7.57
淨資產	30,287,287	85.33	33,009,550	90.24	-2,722,263	-8.25
淨資產	30,287,287	85.33	33,009,550	90.24	-2,722,263	-8.25
淨資產	30,287,287	85.33	33,009,550	90.24	-2,722,263	-8.25
累積餘額	30,287,287	85.33	33,009,550	90.24	-2,722,263	-8.25
合 計	35,493,847	100.00	36,579,394	100.00	-1,085,547	-2.97

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣埔里鎮桃源國民小學

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	18,576,400	100.00	24,923,650	100.00	-6,347,250	-25.47
財產收益	88,400	0.48	8,801,650	35.31	-8,713,250	-99.00
其他財產收入	88,400	0.48	8,801,650	35.31	-8,713,250	-99.00
政府撥入收入	18,488,000	99.52	16,122,000	64.69	2,366,000	14.68
公庫撥款收入	18,488,000	99.52	16,122,000	64.69	2,366,000	14.68
支出	21,298,663	114.65	19,932,257	79.97	1,366,406	6.86
人事支出	18,458,000	99.36	17,172,969	68.90	1,285,031	7.48
人事支出	18,458,000	99.36	17,172,969	68.90	1,285,031	7.48
業務支出	507,607	2.73	434,673	1.74	72,934	16.78
業務支出	507,607	2.73	434,673	1.74	72,934	16.78
財產損失	870	0.00	2,441	0.01	-1,571	-64.36
財產交易損失	870	0.00	2,441	0.01	-1,571	-64.36
折舊、折耗及攤銷	2,332,186	12.55	2,322,174	9.32	10,012	0.43
固定資產折舊	2,326,956	12.53	2,313,612	9.28	13,344	0.58
無形資產攤銷	5,230	0.03	8,562	0.03	-3,332	-38.92
本期賸餘（短絀）	-2,722,263	-14.65	4,991,393	20.03	-7,713,656	-154.54
期初淨資產	33,009,550	177.70	28,018,157	112.42	4,991,393	17.81
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	30,287,287	163.04	33,009,550	132.44	-2,722,263	-8.25

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—南投縣埔里鎮桃源國民小學
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)	-2,722,263
8002 調整非現金項目	3,873,300
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,151,037
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	-12,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-12,000
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	65,400
8404 減少短期債務及其他負債	-57,700
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	7,700
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,146,737
87 期初現金及約當現金	5,250,867
88 期末現金及約當現金	6,397,604

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—南投縣埔里鎮桃源國民小學

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	18,488,000	88,400	18,576,400	收入
財產收入		88,400	88,400	財產收益
政府撥入收入	18,488,000		18,488,000	政府撥入收入
基金用途	18,977,607	2,321,056	21,298,663	支出
用人費用	18,458,000		18,458,000	人事支出
服務費用	381,018	126,589	507,607	業務支出
材料及用品費	96,637	-96,637		
租金、償債、利息及相關手續費	22,952	-22,952		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		870	870	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	12,000	-12,000		
		2,332,186	2,332,186	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-489,607	-2,232,656	-2,722,263	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,693,023	31,316,527	33,009,550	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,203,416	29,083,871	30,287,287	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 財產收益調整數88,400元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數126,589元，係「材料及用品費」調減數96,637元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數22,952元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數7,000元。

3. 財產損失調整數870元，係報廢固定資產所發生之損失870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12,000元，係增置雜項設備12,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數2,332,186元，係固定資產提列折舊2,326,956元、無形資產攤銷5,230元。

6. 期初淨資產調整數31,316,527元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：黃子芸

兼 任 黃子芸
會計員

基金主持人：黃文生

南投縣桃源國小 黃文生
校長