

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)

南投縣仁愛鄉法治國民小學編

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
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  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
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2,453萬9,000元、決算數2,358萬9,030元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數84人；附設幼兒園2班，學生人數49人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數87人；附設幼兒園2班，學生人數46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5萬元、決算數1萬8,000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2,321萬3,000元，較預算數2,322萬3,000元，減少1萬元，計減少0.04%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較預算數1萬元，減少1萬元，計減少100.00%。主要係因：場地設施使用費短收1萬元。

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
總 說 明  
中華民國113年度

2. 公庫撥款收入：決算數2,321萬3,000元，預算數2,321萬3,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,360萬7,030元，較預算數2,458萬9,000元，減少98萬1,970元，計減少3.99%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,358萬9,030元，較預算數2,453萬9,000元，減少94萬9,970元，計減少3.87%。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1萬8,000元，較預算數5萬元，減少3萬2,000元，計減少64.00%。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39萬4,030元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入165萬5,109元。

投資活動之淨現金流出1萬8,000元。

籌資活動之淨現金流入15萬5,000元。

現金及約當現金之淨增179萬2,109元。

期初現金及約當現金1,446萬1,368元。

期末現金及約當現金1,625萬3,477元。

四、資產負債情況：

資產總額為9,533萬6,882元，包括：流動資產1,659萬2,215元、固定資產7,874萬4,667元。

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
總 說 明  
中華民國113年度

負債總額為1,346萬5,111元，包括：流動負債1,296萬5,941元、其他負債49萬9,170元。

淨資產為累積餘額8,187萬1,771元。

**地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學**  
**基金來源、用途及餘绌表**  
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

| 項<br>目     | 本年度預算數     |        | 本年度決算數     |        | 比 較 增 減   |            | 上 年 度 決 算 數 |        |
|------------|------------|--------|------------|--------|-----------|------------|-------------|--------|
|            | 金<br>額     | %      | 金<br>額     | %      | 金<br>額    | %          | 金<br>額      | %      |
| 4 基金來源     | 23,223,000 | 100.00 | 23,213,000 | 100.00 | -10,000   | -0.04      | 21,555,106  | 100.00 |
| 43 勞務收入    | 10,000     | 0.04   |            |        | -10,000   | -100.00    | 2,000       | 0.01   |
| 431 服務收入   | 10,000     | 0.04   |            |        | -10,000   | -100.00    | 2,000       | 0.01   |
| 46 政府撥入收入  | 23,213,000 | 99.96  | 23,213,000 | 100.00 | 0.00      | 21,534,000 | 99.90       |        |
| 462 公庫撥款收入 | 23,213,000 | 99.96  | 23,213,000 | 100.00 | 0.00      | 21,534,000 | 99.90       |        |
| 4Y 其他收入    |            |        |            |        | 0.00      | 19,106     | 0.09        |        |
| 4YY 雜項收入   |            |        |            |        | 0.00      | 19,106     | 0.09        |        |
| 5 基金用途     | 24,589,000 | 105.88 | 23,607,030 | 101.70 | -981,970  | -3.99      | 22,179,107  | 102.89 |
| 53 國民教育計畫  | 24,539,000 | 105.67 | 23,589,030 | 101.62 | -949,970  | -3.87      | 22,152,607  | 102.77 |
| 5M 建築及設備計畫 | 50,000     | 0.22   | 18,000     | 0.08   | -32,000   | -64.00     | 26,500      | 0.12   |
| 購建固定資產     | 50,000     | 0.22   | 18,000     | 0.08   | -32,000   | -64.00     | 26,500      | 0.12   |
| 本期賸餘 (短緝)  | -1,366,000 |        | -394,030   |        | 971,970   | -71.15     | -624,001    |        |
| 期初基金餘額     | 1,426,135  |        | 3,521,134  |        | 2,094,999 | 146.90     | 4,145,135   |        |
| 解繳公庫       |            |        |            |        |           |            |             |        |
| 期末基金餘額     | 60,135     |        | 3,127,104  |        | 3,066,969 | 5,100.14   | 3,521,134   |        |

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
**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    | 23,223,000 | 23,213,000 | -10,000 | -0.04   |              |
| 43 勞務收入   | 10,000     |            | -10,000 | -100.00 |              |
| 431服務收入   | 10,000     |            | -10,000 | -100.00 | 場地設施使用費收入短收。 |
| 46 政府撥入收入 | 23,213,000 | 23,213,000 |         | 0.00    |              |
| 462公庫撥款收入 | 23,213,000 | 23,213,000 |         | 0.00    |              |

填表說明：

**地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
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                             | 24,589,000 | 23,607,030 | -981,970 | -3.99  |   |
| 53 國民教育計畫                          | 24,539,000 | 23,589,030 | -949,970 | -3.87  |   |
| 1 用人費用                             | 23,067,000 | 22,602,258 | -464,742 | -2.01  |   |
| 11 正式員額薪資                          | 15,559,000 | 15,280,378 | -278,622 | -1.79  |   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 506,000    | 716,795    | 210,795  | 41.66  |   |
| 13 加（夜）班費                          | 468,000    | 308,971    | -159,029 | -33.98 |   |
| 15 獎金                              | 3,642,000  | 3,124,572  | -517,428 | -14.21 |   |
| 16 退休及卹償金                          | 1,464,000  | 1,432,759  | -31,241  | -2.13  |   |
| 18 福利費                             | 1,428,000  | 1,738,783  | 310,783  | 21.76  |   |
| 2 服務費用                             | 1,001,000  | 720,851    | -280,149 | -27.99 |   |
| 21 水電費                             | 217,000    | 189,926    | -27,074  | -12.48 | 按實際發生數支用。   |
| 22 郵電費                             | 70,000     | 48,457     | -21,543  | -30.78 | 撙節支出。   |
| 23 旅運費                             | 85,000     | 33,270     | -51,730  | -60.86 | 依實際需要核實支用。  |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 8,000      | 6,530      | -1,470   | -18.38 | 撙節支出。   |
| 25 修理保養及保固費                        | 427,000    | 261,386    | -165,614 | -38.79 | 依實際需要核實支用。  |
| 27 一般服務費                           | 117,000    | 118,002    | 1,002    | 0.86   |   |
| 28 專業服務費                           | 33,000     | 19,280     | -13,720  | -41.58 | 撙節支出。   |
| 29 公共關係費                           | 44,000     | 44,000     |          |        | 公共關係費預算數44,000元，決算數44,000元。                         |
| 3 材料及用品費                           | 464,000    | 258,921    | -205,079 | -44.20 |   |
| 31 使用材料費                           | 25,000     | 3,717      | -21,283  | -85.13 | 撙節支出。   |
| 32 用品消耗                            | 439,000    | 255,204    | -183,796 | -41.87 | 撙節支出。   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 7,000      | 7,000      |          |        |   |
| 71 會費                              | 1,000      | 1,000      |          |        |   |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟                  | 6,000      | 6,000      |          |        |   |
| 5M 建築及設備計畫                         | 50,000     | 18,000     | -32,000  | -64.00 |   |
| 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 | 50,000     | 18,000     | -32,000  | -64.00 |   |
| 51 購建固定資產                          | 50,000     | 18,000     | -32,000  | -64.00 | 1.依實際需要核實支用。2.辦理調整容納，由購置雜項設備轉出預算數18,000元，轉入購置機械及設備。 |

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/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度  |        |
|------------|---------------|----------------------------|--------|--------|
|            |               |                            | 增加     |        |
|            |               |                            | 預算數    |        |
| <b>資產</b>  | 102,862,942   | 22,466,462                 |        | 50,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |        |        |
| 土地         | 450,000       |                            |        |        |
| 土地改良物      | 8,427,175     | 3,353,198                  |        |        |
| 房屋及建築      | 82,268,806    | 11,742,826                 |        |        |
| 機械及設備      | 4,710,998     | 2,941,680                  | 18,000 |        |
| 交通及運輸設備    | 2,263,600     | 889,449                    |        |        |
| 雜項設備       | 4,742,363     | 3,539,309                  | 32,000 |        |
| 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.機械及設備：增加數係預算執行數增置18,000元、應付代收款增置606,096元；減少數係報廢411,465元。  
 2.交通及運輸設備：減少數係報廢111,600元。  
 3.雜項設備：增加數係應付代收款增置1,154,955元；減少數係報廢327,952元。

## 投縣仁愛鄉法治國民小學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

| 成 本 變 動   |       |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期 末 帳 面 金 額 |  |  |
|-----------|-------|---------|------------------------------|-------------|--|--|
| 數         | 減 少 數 |         |                              |             |  |  |
| 決 算 數     | 預 算 數 | 決 算 數   |                              |             |  |  |
| 1,779,051 |       | 851,017 | 2,579,847                    | 78,744,667  |  |  |
| 624,096   |       | 411,465 | 526,875                      | 4,547,102   |  |  |
| 1,154,955 |       | 111,600 | 1,506,936                    | 69,019,044  |  |  |
|           |       | 327,952 | 282,813                      | 1,699,136   |  |  |
|           |       |         | 10,296                       | 1,252,255   |  |  |
|           |       |         | 252,927                      | 1,777,130   |  |  |

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
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

## 地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學

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 | 19    | 19    | 0       |     |
| 職員   | 18    | 18    | 0       |     |
| 約僱人員 | 1     | 1     | 0       |     |
| 合 計  | 19    | 19    | 0       |     |

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
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 | 15,559,000 | 317,000 | 468,000 |    | 3,642,000 | 1,464,000 |     | 1,428,000 |     | 22,878,000 | 189,000    |
| 正式人員   | 15,559,000 |         | 468,000 |    | 3,642,000 | 1,445,000 |     | 1,428,000 |     | 22,542,000 |            |
| 聘僱人員   |            | 317,000 |         |    |           | 19,000    |     |           |     | 336,000    | 336,000    |
| 兼任人員   |            |         |         |    |           |           |     |           |     |            | 72,000     |
| 其他人員   |            |         |         |    |           |           |     |           |     |            | 117,000    |
| 合計     | 15,559,000 | 317,000 | 468,000 |    | 3,642,000 | 1,464,000 |     | 1,428,000 |     | 22,878,000 | 189,000    |
|        |            |         |         |    |           |           |     |           |     |            | 23,067,000 |

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

**地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學**  
**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<br>單位 | 預算數    |            | 決算數    |            | 比較增減   |   |          | 備註            |
|---------|----------|--------|------------|--------|------------|--------|---|----------|---------------|
|         |          | 數<br>量 | 金額         | 數<br>量 | 金額         | 數<br>量 | % | 金額       |               |
| 總 計     |          |        | 24,589,000 |        | 23,607,030 |        |   | -981,970 | -3.99         |
| 國民教育計畫  |          |        | 24,539,000 |        | 23,589,030 |        |   | -949,970 | -3.87         |
| 建築及設備計畫 |          |        | 50,000     |        | 18,000     |        |   | -32,000  | -64.00        |
|         |          |        |            |        |            |        |   |          | 主要係依實際需要核實支用。 |

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學

**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                             | 23,067,000 | 22,602,258 | -464,742  | -2.01  |
| 11 正式員額薪資                          | 15,559,000 | 15,280,378 | -278,622  | -1.79  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 506,000    | 716,795    | 210,795   | 41.66  |
| 13 加(夜)班費                          | 468,000    | 308,971    | -159,029  | -33.98 |
| 15 獎金                              | 3,642,000  | 3,124,572  | -517,428  | -14.21 |
| 16 退休及卹償金                          | 1,464,000  | 1,432,759  | -31,241   | -2.13  |
| 18 福利費                             | 1,428,000  | 1,738,783  | 310,783   | 21.76  |
| 2 服務費用                             | 1,001,000  | 720,851    | -280,149  | -27.99 |
| 21 水電費                             | 217,000    | 189,926    | -27,074   | -12.48 |
| 22 郵電費                             | 70,000     | 48,457     | -21,543   | -30.78 |
| 23 旅運費                             | 85,000     | 33,270     | -51,730   | -60.86 |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 8,000      | 6,530      | -1,470    | -18.38 |
| 25 修理保養及保固費                        | 427,000    | 261,386    | -165,614  | -38.79 |
| 27 一般服務費                           | 117,000    | 118,002    | 1,002     | 0.86   |
| 28 專業服務費                           | 33,000     | 19,280     | -13,720   | -41.58 |
| 29 公共關係費                           | 44,000     | 44,000     | 0         | 0.00   |
| 3 材料及用品費                           | 464,000    | 258,921    | -205,079  | -44.20 |
| 31 使用材料費                           | 25,000     | 3,717      | -21,283   | -85.13 |
| 32 用品消耗                            | 439,000    | 255,204    | -183,796  | -41.87 |
| 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 | 50,000     | 18,000     | -32,000   | -64.00 |
| 51 購建固定資產                          | 50,000     | 18,000     | -32,000   | -64.00 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 7,000      | 7,000      | 0         | 0.00   |
| 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   |
| 合 計                                | 24,589,000 | 23,607,030 | -981,970  | -3.99  |

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
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                | 44,000 | 44,000 |       |       |     |
| 291 公共關係費            | 44,000 | 44,000 |       |       |     |
| 統計所需項目               | 8,000  | 10,680 | 2,680 | 33.50 |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 8,000  | 10,680 | 2,680 | 33.50 |     |

本

頁

空

白

地方教育發展基金—南  
平衡  
中華民國113

| 科<br>目              | 本年<br>度     |        | 上年<br>度     |        | 比<br>較<br>增<br>減 |        |
|---------------------|-------------|--------|-------------|--------|------------------|--------|
|                     | 金<br>額      | %      | 金<br>額      | %      | 金<br>額           | %      |
| <b>資產</b>           | 95,336,882  | 100.00 | 95,111,027  | 100.00 | 225,855          | 0.24   |
| <b>流動資產</b>         |             |        |             |        |                  |        |
| <b>現金</b>           | 16,592,215  | 17.40  | 14,714,547  | 15.47  | 1,877,668        | 12.76  |
| <b>銀行存款</b>         | 16,253,477  | 17.05  | 14,461,368  | 15.20  | 1,792,109        | 12.39  |
| <b>預付款項</b>         | 338,738     | 0.36   | 253,179     | 0.27   | 85,559           | 33.79  |
| <b>其他預付款</b>        | 338,738     | 0.36   | 253,179     | 0.27   | 85,559           | 33.79  |
| <b>固定資產</b>         | 78,744,667  | 82.60  | 80,396,480  | 84.53  | -1,651,813       | -2.05  |
| <b>土地</b>           | 450,000     | 0.47   | 450,000     | 0.47   | 0                | 0.00   |
| <b>土地</b>           | 450,000     | 0.47   | 450,000     | 0.47   | 0                | 0.00   |
| <b>土地改良物</b>        | 4,547,102   | 4.77   | 5,073,977   | 5.33   | -526,875         | -10.38 |
| <b>土地改良物</b>        | 8,427,175   | 8.84   | 8,427,175   | 8.86   | 0                | 0.00   |
| <b>累計折舊-土地改良物</b>   | -3,880,073  | -4.07  | -3,353,198  | -3.53  | -526,875         | 15.71  |
| <b>房屋建築及設備</b>      | 69,019,044  | 72.39  | 70,525,980  | 74.15  | -1,506,936       | -2.14  |
| <b>房屋建築及設備</b>      | 82,268,806  | 86.29  | 82,268,806  | 86.50  | 0                | 0.00   |
| <b>累計折舊-房屋建築及設備</b> | -13,249,762 | -13.90 | -11,742,826 | -12.35 | -1,506,936       | 12.83  |
| <b>機械及設備</b>        | 1,699,136   | 1.78   | 1,769,318   | 1.86   | -70,182          | -3.97  |
| <b>機械及設備</b>        | 4,923,629   | 5.16   | 4,710,998   | 4.95   | 212,631          | 4.51   |
| <b>累計折舊-機械及設備</b>   | -3,224,493  | -3.38  | -2,941,680  | -3.09  | -282,813         | 9.61   |
| <b>交通及運輸設備</b>      | 1,252,255   | 1.31   | 1,374,151   | 1.44   | -121,896         | -8.87  |
| <b>交通及運輸設備</b>      | 2,152,000   | 2.26   | 2,263,600   | 2.38   | -111,600         | -4.93  |
| <b>累計折舊-交通及運輸設備</b> | -899,745    | -0.94  | -889,449    | -0.94  | -10,296          | 1.16   |
| <b>雜項設備</b>         | 1,777,130   | 1.86   | 1,203,054   | 1.26   | 574,076          | 47.72  |
| <b>雜項設備</b>         | 5,569,366   | 5.84   | 4,742,363   | 4.99   | 827,003          | 17.44  |
| <b>累計折舊-雜項設備</b>    | -3,792,236  | -3.98  | -3,539,309  | -3.72  | -252,927         | 7.15   |
| <b>合計</b>           | 95,336,882  | 100.00 | 95,111,027  | 100.00 | 225,855          | 0.24   |

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。

## 投縣仁愛鄉法治國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

| 科<br>目     | 本 年 度      |        | 上 年 度      |        | 比 較 增 減    |         |
|------------|------------|--------|------------|--------|------------|---------|
|            | 金<br>額     | %      | 金<br>額     | %      | 金<br>額     | %       |
| <b>負 債</b> |            |        |            |        |            |         |
| 流動負債       | 13,465,111 | 14.12  | 11,193,413 | 11.77  | 2,271,698  | 20.29   |
| 應付款項       | 12,965,941 | 13.60  | 10,849,243 | 11.41  | 2,116,698  | 19.51   |
| 應付代收款      | 12,965,941 | 13.60  | 10,849,243 | 11.41  | 2,116,698  | 19.51   |
| 應付費用       | 0          | 0.00   | 24,704     | 0.03   | -24,704    | -100.00 |
| 其他負債       | 499,170    | 0.52   | 344,170    | 0.36   | 155,000    | 45.04   |
| 什項負債       | 499,170    | 0.52   | 344,170    | 0.36   | 155,000    | 45.04   |
| 存入保證金      | 499,170    | 0.52   | 344,170    | 0.36   | 155,000    | 45.04   |
| <b>淨資產</b> |            |        |            |        |            |         |
| 淨資產        | 81,871,771 | 85.88  | 83,917,614 | 88.23  | -2,045,843 | -2.44   |
| 淨資產        | 81,871,771 | 85.88  | 83,917,614 | 88.23  | -2,045,843 | -2.44   |
| 累積餘額       | 81,871,771 | 85.88  | 83,917,614 | 88.23  | -2,045,843 | -2.44   |
| 合 計        | 95,336,882 | 100.00 | 95,111,027 | 100.00 | 225,855    | 0.24    |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學

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       | 24,974,051 | 100.00 | 80,793,509 | 100.00 | -55,819,458 | -69.09  |
| 勞務收入     | 0          | 0.00   | 2,000      | 0.00   | -2,000      | -100.00 |
| 服務收入     | 0          | 0.00   | 2,000      | 0.00   | -2,000      | -100.00 |
| 財產收益     | 1,761,051  | 7.05   | 59,123,603 | 73.18  | -57,362,552 | -97.02  |
| 其他財產收入   | 1,761,051  | 7.05   | 59,123,603 | 73.18  | -57,362,552 | -97.02  |
| 政府撥入收入   | 23,213,000 | 92.95  | 21,534,000 | 26.65  | 1,679,000   | 7.80    |
| 公庫撥款收入   | 23,213,000 | 92.95  | 21,534,000 | 26.65  | 1,679,000   | 7.80    |
| 其他收入     | 0          | 0.00   | 133,906    | 0.17   | -133,906    | -100.00 |
| 受贈收入     | 0          | 0.00   | 114,800    | 0.14   | -114,800    | -100.00 |
| 雜項收入     | 0          | 0.00   | 19,106     | 0.02   | -19,106     | -100.00 |
| 支出       | 27,019,894 | 108.19 | 25,675,801 | 31.78  | 1,344,093   | 5.23    |
| 人事支出     | 22,602,258 | 90.50  | 21,404,718 | 26.49  | 1,197,540   | 5.59    |
| 人事支出     | 22,602,258 | 90.50  | 21,404,718 | 26.49  | 1,197,540   | 5.59    |
| 業務支出     | 986,772    | 3.95   | 747,889    | 0.93   | 238,883     | 31.94   |
| 業務支出     | 986,772    | 3.95   | 747,889    | 0.93   | 238,883     | 31.94   |
| 財產損失     | 8,472      | 0.03   | 4,368      | 0.01   | 4,104       | 93.96   |
| 財產交易損失   | 8,472      | 0.03   | 4,368      | 0.01   | 4,104       | 93.96   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,422,392  | 13.70  | 3,493,377  | 4.32   | -70,985     | -2.03   |
| 固定資產折舊   | 3,422,392  | 13.70  | 3,493,377  | 4.32   | -70,985     | -2.03   |
| 其他支出     | 0          | 0.00   | 25,449     | 0.03   | -25,449     | -100.00 |
| 其他支出     | 0          | 0.00   | 25,449     | 0.03   | -25,449     | -100.00 |
| 本期賸餘(短绌) | -2,045,843 | -8.19  | 55,117,708 | 68.22  | -57,163,551 | -103.71 |
| 期初淨資產    | 83,917,614 | 336.02 | 28,799,906 | 35.65  | 55,117,708  | 191.38  |
| 解繳公庫     |            |        |            |        |             |         |
| 淨資產調整數   |            |        |            |        |             |         |
| 期末淨資產    | 81,871,771 | 327.83 | 83,917,614 | 103.87 | -2,045,843  | -2.44   |

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—南投縣仁愛鄉法治國民小學**  
**現金流量表**

中華民國113年度

單位：新臺幣元

| 項<br>目                     | 本年度金額      |
|----------------------------|------------|
| 80 業務活動之現金流量               |            |
| 8001 本期賸餘(短绌)              | -2,045,843 |
| 8002 調整非現金項目               | 3,700,952  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | 1,655,109  |
| 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 | -18,000    |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -18,000    |
| 84 簿資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 249,122    |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -94,122    |
| 85 簿資活動之淨現金流入(流出)          | 155,000    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | 1,792,109  |
| 87 期初現金及約當現金               | 14,461,368 |
| 88 期末現金及約當現金               | 16,253,477 |

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—南投縣仁愛鄉法治國民小學

## 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                             | 23,213,000 | 1,761,051  | 24,974,051 | 收入              |
| 財產收入                             |            | 1,761,051  | 1,761,051  | 財產收益            |
| 政府撥入收入                           | 23,213,000 |            | 23,213,000 | 政府撥入收入          |
| 基金用途                             | 23,607,030 | 3,412,864  | 27,019,894 | 支出              |
| 用人費用                             | 22,602,258 |            | 22,602,258 | 人事支出            |
| 服務費用                             | 720,851    | 265,921    | 986,772    | 業務支出            |
| 材料及用品費                           | 258,921    | -258,921   |            |                 |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 7,000      | -7,000     |            |                 |
| 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 | 18,000     | 8,472      | 8,472      | 財產損失            |
|                                  |            | -18,000    | 3,422,392  | 折舊、折耗及攤銷        |
| 本期賸餘(短絀)                         | -394,030   | -1,651,813 | -2,045,843 | 本期賸餘(短絀)        |
| 期初基金餘額                           | 3,521,134  | 80,396,480 | 83,917,614 | 期初淨資產           |
| 解繳公庫                             |            |            |            | 解繳公庫            |
| 期末基金餘額                           | 3,127,104  | 78,744,667 | 81,871,771 | 淨資產調整數<br>期末淨資產 |

註：1. 財產收益調整數1,761,051元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數265,921元，係「材料及用品費」調減數258,921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8,472元，係報廢固定資產所發生之損失8,472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18,000元，係增置機械及設備18,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數3,422,392元，係固定資產提列折舊3,422,392元。

6. 期初淨資產調整數80,396,480元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。