

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  
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  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
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2,420萬8,000元、決算數2,215萬2,607元。

111學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數81人；附設幼兒園2班，學生人數53人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數74人；附設幼兒園2班，學生人數50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2萬6,500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2,155萬5,106元，較預算數2,153萬9,000元，增加1萬6,106元，計增加0.07%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,000元，較預算數5,000元，減少3,000元，計減少60.00%。主要係因：場地設施使用費收入短收3,000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112年度

2. 公庫撥款收入：決算數2,153萬4,000元，預算數2,153萬4,000元。

3. 雜項收入：決算數1萬9,106元，較預算數0元，增加1萬9,106元。主要係因：收回111年度預算溢支導師費1萬9,106元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,217萬9,107元，較預算數2,425萬8,000元，減少207萬8,893元，計減少8.57%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,215萬2,607元，較預算數2,420萬8,000元，減少205萬5,393元，計減少8.49%。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2萬6,500元，較預算數5萬元，減少2萬3,500元，計減少47.00%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數62萬4,001元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出91萬5,283元。

投資活動之淨現金流出2萬6,500元。

籌資活動之淨現金流出71萬1,170元。

現金及約當現金之淨減165萬2,953元。

期初現金及約當現金1,611萬4,321元。

期末現金及約當現金1,446萬1,368元。

四、資產負債情況：

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112年度

資產總額為9,511萬1,027元，包括：流動資產1,471萬4,547元、固定資產8,039萬6,480元。

負債總額為1,119萬3,413元，包括：流動負債1,084萬9,243元、其他負債34萬4,170元。

淨資產為累積餘額8,391萬7,614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     | 21,539,000 | 100.00 | 21,555,106 | 100.00 | 16,106     | 0.07     | 20,208,000 | 100.00 |
| 43 勞務收入    | 5,000      | 0.02   | 2,000      | 0.01   | -3,000     | -60.00   |            |        |
| 431服務收入    | 5,000      | 0.02   | 2,000      | 0.01   | -3,000     | -60.00   |            |        |
| 46 政府撥入收入  | 21,534,000 | 99.98  | 21,534,000 | 99.90  |            | 0.00     | 20,208,000 | 100.00 |
| 462公庫撥款收入  | 21,534,000 | 99.98  | 21,534,000 | 99.90  |            |          | 20,208,000 | 100.00 |
| 4Y 其他收入    |            |        | 19,106     | 0.09   | 19,106     | 0.00     |            |        |
| 4YY雜項收入    |            |        | 19,106     | 0.09   | 19,106     | 0.00     |            |        |
| 5 基金用途     | 24,258,000 | 112.62 | 22,179,107 | 102.89 | -2,078,893 | -8.57    | 21,219,940 | 105.01 |
| 53 國民教育計畫  | 24,208,000 | 112.39 | 22,152,607 | 102.77 | -2,055,393 | -8.49    | 21,219,940 | 105.01 |
| 5M 建築及設備計畫 | 50,000     | 0.23   | 26,500     | 0.12   | -23,500    | -47.00   |            |        |
| 購建固定資產     | 50,000     | 0.23   | 26,500     | 0.12   | -23,500    | -47.00   |            |        |
| 本期賸餘（短絀）   | -2,719,000 |        | -624,001   |        | 2,094,999  | -77.05   | -1,011,940 |        |
| 期初基金餘額     | 2,778,075  |        | 4,145,135  |        | 1,367,060  | 49.21    | 5,157,075  |        |
| 解繳公庫       |            |        |            |        |            |          |            |        |
| 期末基金餘額     | 59,075     |        | 3,521,134  |        | 3,462,059  | 5,860.45 | 4,145,135  |        |

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 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     | %      |                 |
| 4 基金來源    | 21,539,000 | 21,555,106 | 16,106  | 0.07   |                 |
| 43 勞務收入   | 5,000      | 2,000      | -3,000  | -60.00 |                 |
| 431服務收入   | 5,000      | 2,000      | -3,000  | -60.00 | 場地設施使用費收入短收。    |
| 46 政府撥入收入 | 21,534,000 | 21,534,000 |         | 0.00   |                 |
| 462公庫撥款收入 | 21,534,000 | 21,534,000 |         | 0.00   |                 |
| 4Y 其他收入   |            | 19,106     | 19,106  | 0.00   |                 |
| 4YY雜項收入   |            | 19,106     | 19,106  | 0.00   | 收回111年度預算溢支導師費。 |

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 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         | %      |   |
| 5 基金用途                             | 24,258,000 | 22,179,107 | -2,078,893 | -8.57  |   |
| 53 國民教育計畫                          | 24,208,000 | 22,152,607 | -2,055,393 | -8.49  |   |
| 1 用人費用                             | 22,743,000 | 21,404,718 | -1,338,282 | -5.88  |   |
| 11 正式員額薪資                          | 15,444,000 | 14,533,298 | -910,702   | -5.90  |   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 288,000    | 312,792    | 24,792     | 8.61   |   |
| 13 超時工作報酬                          | 444,000    | 364,156    | -79,844    | -17.98 |   |
| 15 獎金                              | 3,628,000  | 3,222,002  | -405,998   | -11.19 |   |
| 16 退休及卹償金                          | 1,504,000  | 1,351,038  | -152,962   | -10.17 |   |
| 18 福利費                             | 1,435,000  | 1,621,432  | 186,432    | 12.99  |   |
| 2 服務費用                             | 994,000    | 567,997    | -426,003   | -42.86 |   |
| 21 水電費                             | 72,000     | 30,433     | -41,567    | -57.73 | 撙節支出。   |
| 22 郵電費                             | 76,000     | 45,199     | -30,801    | -40.53 | 撙節支出。   |
| 23 旅運費                             | 85,000     | 44,302     | -40,698    | -47.88 | 依實際需要核實支用。  |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 6,000      | 8,596      | 2,596      | 43.27  | 依實際需要核實支用。  |
| 25 修理保養及保固費                        | 568,000    | 260,107    | -307,893   | -54.21 | 撙節支出。   |
| 27 一般服務費                           | 117,000    | 116,360    | -640       | -0.55  |   |
| 28 專業服務費                           | 26,000     | 19,000     | -7,000     | -26.92 | 依實際需要核實支用。  |
| 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    | 172,892    | -291,108   | -62.74 |   |
| 31 使用材料費                           | 25,000     | 1,426      | -23,574    | -94.30 | 撙節支出。   |
| 32 用品消耗                            | 439,000    | 171,466    | -267,534   | -60.94 | 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     | 26,500     | -23,500    | -47.00 |   |
| 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     | 26,500     | -23,500    | -47.00 |   |
| 51 購建固定資產                          | 50,000     | 26,500     | -23,500    | -47.00 | 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27,000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>  | 44,070,962    | 19,416,191                 | 50,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |        |
| 土地         | 450,000       |                            |        |
| 土地改良物      | 3,048,048     | 2,827,135                  |        |
| 房屋及建築      | 29,063,830    | 9,918,665                  |        |
| 機械及設備      | 4,587,661     | 2,362,846                  | 27,000 |
| 交通及運輸設備    | 2,243,600     | 767,223                    |        |
| 雜項設備       | 4,677,823     | 3,540,322                  | 23,000 |
| 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： 土地改良物增加原因：增置。  
 房屋及建築增加原因：增置。  
 機械及設備增加原因：增置、撥入、受贈、更正，減少原因：報廢、更正。  
 交通及運輸設備增加原因：受贈。  
 雜項設備增加原因：增置，減少原因：報廢。

投縣仁愛鄉法治國民小學

**產明細表**

112 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     |                              |            |
| 59,264,903 |     | 472,923 | 3,050,271                    | 80,396,480 |
|            |     |         |                              | 450,000    |
| 5,379,127  |     |         | 526,063                      | 5,073,977  |
| 53,204,976 |     |         | 1,824,161                    | 70,525,980 |
| 243,700    |     | 120,363 | 578,834                      | 1,769,318  |
| 20,000     |     |         | 122,226                      | 1,374,151  |
| 417,100    |     | 352,560 | -1,013                       | 1,203,054  |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |
|            |     |         |                              |            |

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112年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 可 用 預 算 數     |                |                |         |        | 決 算 數  | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------|--------|--------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               |                |                | 27,000  | 27,000 | 26,500 | -500         |                |
| 機械及設備   |               |                |                | 27,000  | 27,000 | 26,500 | -500         |                |
| 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         |                | -27,000 | 23,000 |        | -23,000      |                |
| 雜項設備    |               | 50,000         |                | -27,000 | 23,000 |        | -23,000      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |         |        |        |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |         |        |        |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |         |        |        |              |                |
| 合 計     |               | 50,000         |                |         | 50,000 | 26,500 | -23,500      |                |

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 112 年度

單位：人

| 項 目  | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註 |
|------|-------|-------|---------|-----|
| 專任人員 | 18    | 18    | 0       |     |
| 職員   | 18    | 18    | 0       |     |
| 合 計  | 18    | 18    | 0       |     |

填表說明：

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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 國民教育計畫 | 15,444,000 |            | 444,000    |    | 3,628,000 | 1,504,000  |     | 1,435,000 |     | 22,455,000 | 288,000          | 22,743,000 |
| 正式人員   | 15,444,000 |            | 444,000    |    | 3,628,000 | 1,504,000  |     | 1,435,000 |     | 22,455,000 |                  | 22,455,000 |
| 兼任人員   |            |            |            |    |           |            |     |           |     |            | 72,000           | 72,000     |
| 其他人員   |            |            |            |    |           |            |     |           |     |            | 216,000          | 216,000    |
| 合 計    | 15,444,000 |            | 444,000    |    | 3,628,000 | 1,504,000  |     | 1,435,000 |     | 22,455,000 | 288,000          | 22,743,000 |

用人費用彙計表( 右半頁)

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

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 112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     |            |
|---------|----------|-----|------------|-----|------------|------|---|------------|--------|------------|
|         |          | 數量  | 金額         | 數量  | 金額         | 數量   | % | 金額         |        | %          |
| 總 計     |          |     | 24,258,000 |     | 22,179,107 |      |   | -2,078,893 | -8.57  | 依實際需要核實支用。 |
| 國民教育計畫  |          |     | 24,208,000 |     | 22,152,607 |      |   | -2,055,393 | -8.49  |            |
| 建築及設備計畫 |          |     | 50,000     |     | 26,500     |      |   | -23,500    | -47.00 |            |



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                             | 22,743,000 | 21,404,718 | -1,338,282 | -5.88  |
| 11 正式員額薪資                          | 15,444,000 | 14,533,298 | -910,702   | -5.90  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資                       | 288,000    | 312,792    | 24,792     | 8.61   |
| 13 超時工作報酬                          | 444,000    | 364,156    | -79,844    | -17.98 |
| 15 獎金                              | 3,628,000  | 3,222,002  | -405,998   | -11.19 |
| 16 退休及卹償金                          | 1,504,000  | 1,351,038  | -152,962   | -10.17 |
| 18 福利費                             | 1,435,000  | 1,621,432  | 186,432    | 12.99  |
| 2 服務費用                             | 994,000    | 567,997    | -426,003   | -42.86 |
| 21 水電費                             | 72,000     | 30,433     | -41,567    | -57.73 |
| 22 郵電費                             | 76,000     | 45,199     | -30,801    | -40.53 |
| 23 旅運費                             | 85,000     | 44,302     | -40,698    | -47.88 |
| 24 印刷裝訂與廣告費                        | 6,000      | 8,596      | 2,596      | 43.27  |
| 25 修理保養及保固費                        | 568,000    | 260,107    | -307,893   | -54.21 |
| 27 一般服務費                           | 117,000    | 116,360    | -640       | -0.55  |
| 28 專業服務費                           | 26,000     | 19,000     | -7,000     | -26.92 |
| 29 公共關係費                           | 44,000     | 44,000     | 0          | 0.00   |
| 3 材料及用品費                           | 464,000    | 172,892    | -291,108   | -62.74 |
| 31 使用材料費                           | 25,000     | 1,426      | -23,574    | -94.30 |
| 32 用品消耗                            | 439,000    | 171,466    | -267,534   | -60.94 |
| 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     | 26,500     | -23,500    | -47.00 |
| 51 購建固定資產                          | 50,000     | 26,500     | -23,500    | -47.00 |
| 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                                | 24,258,000 | 22,179,107 | -2,078,893 | -8.57  |

## 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                | 44,000 | 44,000 |        |        |     |
| 291 公共關係費            | 44,000 | 44,000 |        |        |     |
| 統計所需項目               | 8,000  | 5,000  | -3,000 | -37.50 |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 8,000  | 5,000  | -3,000 | -37.50 |     |

本  
頁  
空  
白

地方教育發展基金—南  
平衡  
中華民國112

| 科<br>目       | 本 年 度       |        | 上 年 度      |        | 比 較 增 減    |          |
|--------------|-------------|--------|------------|--------|------------|----------|
|              | 金 額         | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %        |
| 資 產          | 95,111,027  | 100.00 | 40,910,916 | 100.00 | 54,200,111 | 132.48   |
| 流動資產         | 14,714,547  | 15.47  | 16,256,145 | 39.74  | -1,541,598 | -9.48    |
| 現金           | 14,461,368  | 15.20  | 16,114,321 | 39.39  | -1,652,953 | -10.26   |
| 銀行存款         | 14,461,368  | 15.20  | 16,114,321 | 39.39  | -1,652,953 | -10.26   |
| 預付款項         | 253,179     | 0.27   | 141,824    | 0.35   | 111,355    | 78.52    |
| 其他預付款        | 253,179     | 0.27   | 141,824    | 0.35   | 111,355    | 78.52    |
| 固定資產         | 80,396,480  | 84.53  | 24,654,771 | 60.26  | 55,741,709 | 226.09   |
| 土地           | 450,000     | 0.47   | 450,000    | 1.10   | 0          | 0.00     |
| 土地           | 450,000     | 0.47   | 450,000    | 1.10   | 0          | 0.00     |
| 土地改良物        | 5,073,977   | 5.33   | 220,913    | 0.54   | 4,853,064  | 2,196.82 |
| 土地改良物        | 8,427,175   | 8.86   | 3,048,048  | 7.45   | 5,379,127  | 176.48   |
| 累計折舊-土地改良物   | -3,353,198  | -3.53  | -2,827,135 | -6.91  | -526,063   | 18.61    |
| 房屋建築及設備      | 70,525,980  | 74.15  | 19,145,165 | 46.80  | 51,380,815 | 268.37   |
| 房屋建築及設備      | 82,268,806  | 86.50  | 29,063,830 | 71.04  | 53,204,976 | 183.06   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -11,742,826 | -12.35 | -9,918,665 | -24.24 | -1,824,161 | 18.39    |
| 機械及設備        | 1,769,318   | 1.86   | 2,224,815  | 5.44   | -455,497   | -20.47   |
| 機械及設備        | 4,710,998   | 4.95   | 4,587,661  | 11.21  | 123,337    | 2.69     |
| 累計折舊-機械及設備   | -2,941,680  | -3.09  | -2,362,846 | -5.78  | -578,834   | 24.50    |
| 交通及運輸設備      | 1,374,151   | 1.44   | 1,476,377  | 3.61   | -102,226   | -6.92    |
| 交通及運輸設備      | 2,263,600   | 2.38   | 2,243,600  | 5.48   | 20,000     | 0.89     |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -889,449    | -0.94  | -767,223   | -1.88  | -122,226   | 15.93    |
| 雜項設備         | 1,203,054   | 1.26   | 1,137,501  | 2.78   | 65,553     | 5.76     |
| 雜項設備         | 4,742,363   | 4.99   | 4,677,823  | 11.43  | 64,540     | 1.38     |
| 累計折舊-雜項設備    | -3,539,309  | -3.72  | -3,540,322 | -8.65  | 1,013      | -0.03    |
| 合 計          | 95,111,027  | 100.00 | 40,910,916 | 100.00 | 54,200,111 | 132.48   |

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 目        | 本 年 度      |        | 上 年 度      |        | 比 較 增 減    |        |
|------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|            | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %      |
| <b>負 債</b> | 11,193,413 | 11.77  | 12,111,010 | 29.60  | -917,597   | -7.58  |
| 流動負債       | 10,849,243 | 11.41  | 11,055,670 | 27.02  | -206,427   | -1.87  |
| 應付款項       | 10,849,243 | 11.41  | 11,055,670 | 27.02  | -206,427   | -1.87  |
| 應付代收款      | 10,824,539 | 11.38  | 11,040,424 | 26.99  | -215,885   | -1.96  |
| 應付費用       | 24,704     | 0.03   | 15,246     | 0.04   | 9,458      | 62.04  |
| 其他負債       | 344,170    | 0.36   | 1,055,340  | 2.58   | -711,170   | -67.39 |
| 什項負債       | 344,170    | 0.36   | 1,055,340  | 2.58   | -711,170   | -67.39 |
| 存入保證金      | 344,170    | 0.36   | 1,055,340  | 2.58   | -711,170   | -67.39 |
| <b>淨資產</b> | 83,917,614 | 88.23  | 28,799,906 | 70.40  | 55,117,708 | 191.38 |
| 淨資產        | 83,917,614 | 88.23  | 28,799,906 | 70.40  | 55,117,708 | 191.38 |
| 淨資產        | 83,917,614 | 88.23  | 28,799,906 | 70.40  | 55,117,708 | 191.38 |
| 累積餘額       | 83,917,614 | 88.23  | 28,799,906 | 70.40  | 55,117,708 | 191.38 |
| 合 計        | 95,111,027 | 100.00 | 40,910,916 | 100.00 | 54,200,111 | 132.48 |

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       | 80,793,509 | 100.00 | 23,993,085 | 100.00 | 56,800,424 | 236.74    |
| 勞務收入     | 2,000      | 0.00   | 0          | 0.00   | 2,000      | 0.00      |
| 服務收入     | 2,000      | 0.00   | 0          | 0.00   | 2,000      | 0.00      |
| 財產收益     | 59,123,603 | 73.18  | 3,785,085  | 15.78  | 55,338,518 | 1,462.02  |
| 其他財產收入   | 59,123,603 | 73.18  | 3,785,085  | 15.78  | 55,338,518 | 1,462.02  |
| 政府撥入收入   | 21,534,000 | 26.65  | 20,208,000 | 84.22  | 1,326,000  | 6.56      |
| 公庫撥款收入   | 21,534,000 | 26.65  | 20,208,000 | 84.22  | 1,326,000  | 6.56      |
| 其他收入     | 133,906    | 0.17   | 0          | 0.00   | 133,906    | 0.00      |
| 受贈收入     | 114,800    | 0.14   | 0          | 0.00   | 114,800    | 0.00      |
| 雜項收入     | 19,106     | 0.02   | 0          | 0.00   | 19,106     | 0.00      |
| 支出       | 25,675,801 | 31.78  | 25,857,788 | 107.77 | -181,987   | -0.70     |
| 人事支出     | 21,404,718 | 26.49  | 20,687,837 | 86.22  | 716,881    | 3.47      |
| 人事支出     | 21,404,718 | 26.49  | 20,687,837 | 86.22  | 716,881    | 3.47      |
| 業務支出     | 747,889    | 0.93   | 532,103    | 2.22   | 215,786    | 40.55     |
| 業務支出     | 747,889    | 0.93   | 532,103    | 2.22   | 215,786    | 40.55     |
| 財產損失     | 4,368      | 0.01   | 2,949,278  | 12.29  | -2,944,910 | -99.85    |
| 財產交易損失   | 4,368      | 0.01   | 2,949,278  | 12.29  | -2,944,910 | -99.85    |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,493,377  | 4.32   | 1,640,116  | 6.84   | 1,853,261  | 113.00    |
| 固定資產折舊   | 3,493,377  | 4.32   | 1,640,116  | 6.84   | 1,853,261  | 113.00    |
| 其他支出     | 25,449     | 0.03   | 48,454     | 0.20   | -23,005    | -47.48    |
| 其他支出     | 25,449     | 0.03   | 48,454     | 0.20   | -23,005    | -47.48    |
| 本期賸餘（短絀） | 55,117,708 | 68.22  | -1,864,703 | -7.77  | 56,982,411 | -3,055.84 |
| 期初淨資產    | 28,799,906 | 35.65  | 30,664,609 | 127.81 | -1,864,703 | -6.08     |
| 解繳公庫     |            |        |            |        |            |           |
| 期末淨資產    | 83,917,614 | 103.87 | 28,799,906 | 120.03 | 55,117,708 | 191.38    |

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)              | 55,117,708  |
| 8002 調整非現金項目               | -56,032,991 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -915,283    |
| 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 | -26,500     |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -26,500     |
| 84 籌資活動之現金流量               |             |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 237,130     |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -948,300    |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | -711,170    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -1,652,953  |
| 87 期初現金及約當現金               | 16,114,321  |
| 88 期末現金及約當現金               | 14,461,368  |

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 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                    | 21,555,106 | 59,238,403 | 80,793,509 | 收入       |
| 勞務收入                    | 2,000      |            | 2,000      | 勞務收入     |
| 財產收入                    |            | 59,123,603 | 59,123,603 | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 21,534,000 |            | 21,534,000 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | 19,106     | 114,800    | 133,906    | 其他收入     |
| 基金用途                    | 22,179,107 | 3,496,694  | 25,675,801 | 支出       |
| 用人費用                    | 21,404,718 |            | 21,404,718 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 567,997    | 179,892    | 747,889    | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 172,892    | -172,892   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 7,000      | -7,000     |            |          |
|                         |            | 4,368      | 4,368      | 財產損失     |
|                         |            | 25,449     | 25,449     | 其他支出     |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 26,500     | -26,500    |            |          |
|                         |            | 3,493,377  | 3,493,377  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                | -624,001   | 55,741,709 | 55,117,708 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 4,145,135  | 24,654,771 | 28,799,906 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 3,521,134  | 80,396,480 | 83,917,614 | 期末淨資產    |

註：1. 財產收益調整數59,123,603元，係增置固定資產59,051,203元、撥入固定資產36,200元、更正固定資產36,200元。

2. 其他收入調整數114,800元，係接受贈與固定資產114,800元。

3. 業務支出調整數179,892元，係「材料及用品費」調減數172,892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。

4. 財產損失調整數4,368元，係報廢固定資產所發生之損失4,368元。

5. 其他支出調整數25,449元，係更正減少固定資產25,449元。

6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數26,500元，係購置機械及設備26,500元。

7. 折舊、折耗及攤銷調整數3,493,377元，係固定資產提列折舊3,493,377元。

8. 期初淨資產調整數24,654,771元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。