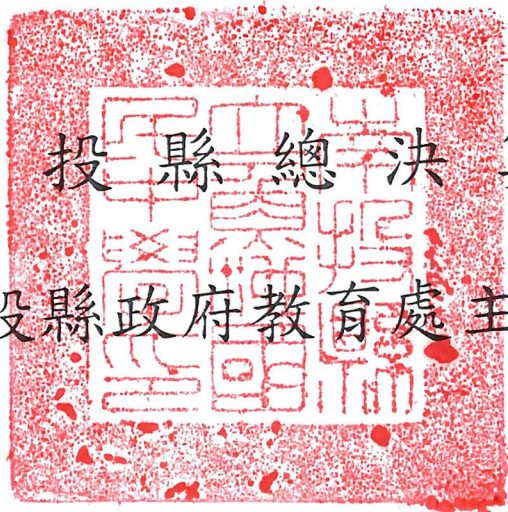


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

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)

南投縣立魚池國民中學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣立魚池國民中學
 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
南投縣立魚池國民中學
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3,284萬9,000元、決算數3,264萬6,440元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數87人。

113學年度上學期，實際招收普通班5班，學生人數73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3萬元、決算數2萬7,300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3,254萬5,000元，較預算數3,252萬4,000元，增加2萬1,000元，計增加0.06%，其增減情形分析如下：

南投縣地方教育發展基金
南投縣立魚池國民中學
總 說 明

中華民國113年度

1. 服務收入：決算數2萬3,000元，較預算數2,000元，增加2萬1,000元，計增加1,050.00%。主要係因：場地設施使用費超收2萬1,000元。
2. 公庫撥款收入：決算數3,252萬2,000元，預算數3,252萬2,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數3,267萬3,740元，較預算數3,287萬9,000元，減少20萬5,260元，計減少0.62%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數3,264萬6,440元，較預算數3,284萬9,000元，減少20萬2,560元，計減少0.62%。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2萬7,300元，較預算數3萬元，減少2,700元，計減少9.00%。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12萬8,740元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出20萬322元。

投資活動之淨現金流出2萬7,300元。

籌資活動之淨現金流出63萬5,931元。

現金及約當現金之淨減86萬3,553元。

期初現金及約當現金746萬7,653元。

期末現金及約當現金660萬4,100元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣立魚池國民中學
總 說 明

中華民國113年度

四、資產負債情況：

資產總額為3,421萬2,293元，包括：流動資產666萬1,900元、固定資產2,754萬5,461元、無形資產4,932元。

負債總額為578萬657元，包括：流動負債519萬5,929元、其他負債58萬4,728元。

淨資產為累積餘額2,843萬1,636元。

地方教育發展基金－南投縣立魚池國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 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	32,524,000	100.00	32,545,000	100.00	21,000	0.06	32,073,617	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01	23,000	0.07	21,000	1,050.00	8,000	0.02
431服務收入	2,000	0.01	23,000	0.07	21,000	1,050.00	8,000	0.02
46 政府撥入收入	32,522,000	99.99	32,522,000	99.93		0.00	32,002,000	99.78
462公庫撥款收入	32,522,000	99.99	32,522,000	99.93			32,002,000	99.78
4Y 其他收入						0.00	63,617	0.20
4YY雜項收入							63,617	0.20
5 基金用途	32,879,000	101.09	32,673,740	100.40	-205,260	-0.62	31,862,497	99.34
53 國民教育計畫	32,849,000	101.00	32,646,440	100.31	-202,560	-0.62	31,832,497	99.25
5M 建築及設備計畫	30,000	0.09	27,300	0.08	-2,700	-9.00	30,000	0.09
購建固定資產	30,000	0.09	27,300	0.08	-2,700	-9.00	30,000	0.09
本期賸餘（短絀）	-355,000		-128,740		226,260	-63.74	211,120	
期初基金餘額	481,863		1,009,983		528,120	109.60	798,863	
解繳公庫								
期末基金餘額	126,863		881,243		754,380	594.64	1,009,983	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣立魚池國民中學
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	32,524,000	32,545,000	21,000	0.06	場地租借費超收21,000元。
43 勞務收入	2,000	23,000	21,000	1,050.00	
431服務收入	2,000	23,000	21,000	1,050.00	
46 政府撥入收入	32,522,000	32,522,000		0.00	
462公庫撥款收入	32,522,000	32,522,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學

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	32,879,000	32,673,740	-205,260	-0.62	
53 國民教育計畫	32,849,000	32,646,440	-202,560	-0.62	
1 用人費用	31,751,000	31,748,600	-2,400	-0.01	
11 正式員額薪資	21,286,000	21,236,998	-49,002	-0.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	531,000	608,157	77,157	14.53	
13 加（夜）班費	491,000	486,076	-4,924	-1.00	
15 獎金	5,133,000	4,809,744	-323,256	-6.30	
16 退休及卹償金	2,314,000	2,204,688	-109,312	-4.72	
18 福利費	1,996,000	2,402,937	406,937	20.39	
2 服務費用	730,000	576,223	-153,777	-21.07	
21 水電費	250,000	98,333	-151,667	-60.67	依實際需要核實支用。
22 郵電費	75,000	56,761	-18,239	-24.32	撙節開支。
23 旅運費	109,000	78,081	-30,919	-28.37	依實際需要核實支用。
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	5,825	-2,175	-27.19	撙節開支。
25 修理保養及保固費	110,000	159,423	49,423	44.93	依實際需要核實支用。
26 保險費	1,000		-1,000	-100.00	撙節開支。
27 一般服務費	116,000	116,000			
28 專業服務費	25,000	25,800	800	3.20	
29 公共關係費	36,000	36,000			公共關係費預算36000元,決算數36000元。
3 材料及用品費	180,000	154,530	-25,470	-14.15	
31 使用材料費	2,000	4,696	2,696	134.80	依實際需要核實支用。
32 用品消耗	178,000	149,834	-28,166	-15.82	撙節開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	156,000	148,940	-7,060	-4.53	
45 雜項設備租金	156,000	148,940	-7,060	-4.53	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	18,147	-13,853	-43.29	
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67	依實際需要核實支用。
72 捐助、補助與獎助	18,000	9,000	-9,000	-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	2,147	-2,853	-57.06	撙節開支。
5M 建築及設備計畫	30,000	27,300	-2,700	-9.00	
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	30,000	27,300	-2,700	-9.00	
51 購建固定資產	30,000	27,300	-2,700	-9.00	

本
頁
空
白

地方教育發展基金—
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	76,592,765	47,581,435	30,000
非理財目的之長期投資			
土地	7,327,510		
土地改良物	43,260,344	32,585,518	
房屋及建築	11,519,437	4,660,048	
機械及設備	6,635,855	4,595,355	30,000
交通及運輸設備	2,000,784	1,745,043	
雜項設備	5,840,339	3,995,471	
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	8,496		
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27,300元、應付代收款增置215,100元；減少數係撥出36,000元。
2.雜項設備：增加數係應付代收款增置1,019,723元。
3.電腦軟體：減少數係攤銷3,564元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學
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	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		30,000			30,000	27,300	-2,700	
機械及設備		30,000			30,000	27,300	-2,700	
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								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		30,000			30,000	27,300	-2,700	

地方教育發展基金－南投縣立魚池國民中學

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	25	25	0	
職員	25	25	0	
合 計	25	25	0	

填表說明：

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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
21,236,998		486,076		4,809,744	2,204,688		2,402,937		31,140,443	608,157	31,748,600
21,236,998		486,076		4,809,744	2,200,950		2,394,902		31,128,670		31,128,670
					3,738		8,035		11,773	608,157	619,930
21,236,998		486,076		4,809,744	2,204,688		2,402,937		31,140,443	608,157	31,748,600

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

[illegible]

地方教育發展基金－南投縣立魚池國民中學
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	31,751,000	31,748,600	-2,400	-0.01
11 正式員額薪資	21,286,000	21,236,998	-49,002	-0.23
12 聘僱及兼職人員薪資	531,000	608,157	77,157	14.53
13 加（夜）班費	491,000	486,076	-4,924	-1.00
15 獎金	5,133,000	4,809,744	-323,256	-6.30
16 退休及卹償金	2,314,000	2,204,688	-109,312	-4.72
18 福利費	1,996,000	2,402,937	406,937	20.39
2 服務費用	730,000	576,223	-153,777	-21.07
21 水電費	250,000	98,333	-151,667	-60.67
22 郵電費	75,000	56,761	-18,239	-24.32
23 旅運費	109,000	78,081	-30,919	-28.37
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	5,825	-2,175	-27.19
25 修理保養及保固費	110,000	159,423	49,423	44.93
26 保險費	1,000	0	-1,000	-100.00
27 一般服務費	116,000	116,000	0	0.00
28 專業服務費	25,000	25,800	800	3.20
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	180,000	154,530	-25,470	-14.15
31 使用材料費	2,000	4,696	2,696	134.80
32 用品消耗	178,000	149,834	-28,166	-15.82
4 租金、償債、利息及相關手續費	156,000	148,940	-7,060	-4.53
45 雜項設備租金	156,000	148,940	-7,060	-4.53
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	30,000	27,300	-2,700	-9.00
51 購建固定資產	30,000	27,300	-2,700	-9.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	18,147	-13,853	-43.29
71 會費	3,000	1,000	-2,000	-66.67
72 捐助、補助與獎助	18,000	9,000	-9,000	-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	2,147	-2,853	-57.06
合 計	32,879,000	32,673,740	-205,260	-0.62

地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學 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	36,000	36,000			
291 公共關係費	36,000	36,000			
統計所需項目	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
253 宿舍修護費	5,000	3,500	-1,500	-30.00	依實際需要核實支用

本
頁
空
白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	34,212,293	100.00	36,488,853	100.00	-2,276,560	-6.24
流動資產	6,661,900	19.47	7,477,523	20.49	-815,623	-10.91
現金	6,604,100	19.30	7,467,653	20.47	-863,553	-11.56
銀行存款	6,604,100	19.30	7,467,653	20.47	-863,553	-11.56
預付款項	57,800	0.17	9,870	0.03	47,930	485.61
其他預付款	57,800	0.17	9,870	0.03	47,930	485.61
固定資產	27,545,461	80.51	29,002,834	79.48	-1,457,373	-5.02
土地	7,327,510	21.42	7,327,510	20.08	0	0.00
土地	7,327,510	21.42	7,327,510	20.08	0	0.00
土地改良物	9,536,818	27.88	10,674,826	29.26	-1,138,008	-10.66
土地改良物	43,260,344	126.45	43,260,344	118.56	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-33,723,526	-98.57	-32,585,518	-89.30	-1,138,008	3.49
房屋建築及設備	6,634,545	19.39	6,859,389	18.80	-224,844	-3.28
房屋建築及設備	11,519,437	33.67	11,519,437	31.57	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-4,884,892	-14.28	-4,660,048	-12.77	-224,844	4.82
機械及設備	1,558,506	4.56	2,040,500	5.59	-481,994	-23.62
機械及設備	6,842,255	20.00	6,635,855	18.19	206,400	3.11
累計折舊-機械及設備	-5,283,749	-15.44	-4,595,355	-12.59	-688,394	14.98
交通及運輸設備	190,669	0.56	255,741	0.70	-65,072	-25.44
交通及運輸設備	2,000,784	5.85	2,000,784	5.48	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,810,115	-5.29	-1,745,043	-4.78	-65,072	3.73
雜項設備	2,297,413	6.72	1,844,868	5.06	452,545	24.53
雜項設備	6,860,062	20.05	5,840,339	16.01	1,019,723	17.46
累計折舊-雜項設備	-4,562,649	-13.34	-3,995,471	-10.95	-567,178	14.20
無形資產	4,932	0.01	8,496	0.02	-3,564	-41.95
無形資產	4,932	0.01	8,496	0.02	-3,564	-41.95
電腦軟體	4,932	0.01	8,496	0.02	-3,564	-41.95
合 計	34,212,293	100.00	36,488,853	100.00	-2,276,560	-6.24

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。

南投縣立魚池國民中學
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	5,780,657	16.90	6,467,540	17.72	-686,883	-10.62
流動負債	5,195,929	15.19	5,246,881	14.38	-50,952	-0.97
應付款項	5,195,929	15.19	5,246,881	14.38	-50,952	-0.97
應付代收款	5,195,929	15.19	5,246,881	14.38	-50,952	-0.97
其他負債	584,728	1.71	1,220,659	3.35	-635,931	-52.10
什項負債	584,728	1.71	1,220,659	3.35	-635,931	-52.10
存入保證金	584,728	1.71	1,220,659	3.35	-635,931	-52.10
淨資產	28,431,636	83.10	30,021,313	82.28	-1,589,677	-5.30
淨資產	28,431,636	83.10	30,021,313	82.28	-1,589,677	-5.30
淨資產	28,431,636	83.10	30,021,313	82.28	-1,589,677	-5.30
累積餘額	28,431,636	83.10	30,021,313	82.28	-1,589,677	-5.30
合 計	34,212,293	100.00	36,488,853	100.00	-2,276,560	-6.24

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣立魚池國民中學
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	33,779,823	100.00	32,997,367	100.00	782,456	2.37
勞務收入	23,000	0.07	8,000	0.02	15,000	187.50
服務收入	23,000	0.07	8,000	0.02	15,000	187.50
財產收益	1,234,823	3.66	923,750	2.80	311,073	33.68
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	1,234,823	3.66	923,750	2.80	311,073	33.68
政府撥入收入	32,522,000	96.28	32,002,000	96.98	520,000	1.62
公庫撥款收入	32,522,000	96.28	32,002,000	96.98	520,000	1.62
其他收入	0	0.00	63,617	0.19	-63,617	-100.00
雜項收入	0	0.00	63,617	0.19	-63,617	-100.00
支出	35,352,874	104.66	34,773,551	105.38	579,323	1.67
人事支出	31,748,600	93.99	31,083,285	94.20	665,315	2.14
人事支出	31,748,600	93.99	31,083,285	94.20	665,315	2.14
業務支出	888,840	2.63	733,912	2.22	154,928	21.11
業務支出	888,840	2.63	733,912	2.22	154,928	21.11
獎補助支出	9,000	0.03	15,300	0.05	-6,300	-41.18
其他獎補捐助	9,000	0.03	15,300	0.05	-6,300	-41.18
財產損失	0	0.00	77,795	0.24	-77,795	-100.00
財產交易損失	0	0.00	77,795	0.24	-77,795	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,706,434	8.01	2,863,259	8.68	-156,825	-5.48
固定資產折舊	2,702,870	8.00	2,859,695	8.67	-156,825	-5.48
無形資產攤銷	3,564	0.01	3,564	0.01	0	0.00
本期賸餘（短絀）	-1,573,051	-4.66	-1,776,184	-5.38	203,133	-11.44
期初淨資產	30,021,313	88.87	31,797,497	96.36	-1,776,184	-5.59
解繳公庫						
淨資產調整數	-16,626				-16,626	
期末淨資產	28,431,636	84.17	30,021,313	90.98	-1,589,677	-5.30

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—南投縣立魚池國民中學

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(短絀)	-1,573,051
8002 調整非現金項目	1,372,729
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-200,322
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	-27,300
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-27,300
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	94,000
8404 減少短期債務及其他負債	-729,931
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-635,931
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-863,553
87 期初現金及約當現金	7,467,653
88 期末現金及約當現金	6,604,100

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—南投縣立魚池國民中學

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	32,545,000	1,234,823	33,779,823	收入
勞務收入	23,000		23,000	勞務收入
財產收入		1,234,823	1,234,823	財產收益
政府撥入收入	32,522,000		32,522,000	政府撥入收入
基金用途	32,673,740	2,679,134	35,352,874	支出
用人費用	31,748,600		31,748,600	人事支出
服務費用	576,223	312,617	888,840	業務支出
材料及用品費	154,530	-154,530		
租金、償債、利息及相關手續費	148,940	-148,940		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,147	-9,147		
捐助、補助與獎助	9,000		9,000	獎補助支出
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	27,300	-27,300		
		2,706,434	2,706,434	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-128,740	-1,444,311	-1,573,051	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,009,983	29,011,330	30,021,313	期初淨資產
解繳公庫		-16,626	-16,626	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	881,243	27,550,393	28,431,636	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,234,823元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數312,617元，係「材料及用品費」調減數154,530元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數148,940元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數9,147元。

3. 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27,300元，係增置機械及設備27,300元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數2,706,434元，係固定資產提列折舊2,702,870元、無形資產攤銷3,564元。

5. 期初淨資產調整數29,011,330元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

6. 淨資產調整數-16,626元，係撥出固定資產。

主辦會計人員：黃子芸



基金主持人：金惠恬

