

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)

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學編



南投縣地方教育發展基金  
南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
113年度附屬單位決算之分決算

目次

甲、總說明	第 1-2	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 3	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 4	頁
二、基金用途明細表	第 5	頁
三、資本資產明細表	第 6-7	頁
四、員工人數彙計表	第 8	頁
五、用人費用彙計表	第 10-11	頁
六、主要業務計畫執行績效摘要表	第 12	頁
七、各項費用彙計表	第 13	頁
八、管制性項目及統計所需項目比較表	第 14	頁
丙、會計報表		
一、平衡表	第 16-17	頁
二、收入支出表	第 18	頁
三、現金流量表	第 19	頁
丁、參考表		
決算與會計收支對照表	第 20	頁



南投縣地方教育發展基金  
南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效：

國民教育計畫：

本年度預算編列2,123萬2,000元、決算數2,088萬626元。

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數71人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數60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、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2,075萬8,000元，預算數2,075萬8,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數2,075萬8,000元，預算數2,075萬8,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,088萬626元，較預算數2,123萬2,000元，減少35萬1,374元，計減少1.65%，其增減情形分析如下：

南投縣地方教育發展基金  
南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

總 說 明

中華民國113年度

國民教育計畫：決算數2,088萬626元，較預算數2,123萬2,000元，減少35萬1,374元，計減少1.65%。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12萬2,626元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出211萬8,572元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流入2萬5,000元。

現金及約當現金之淨減209萬3,572元。

期初現金及約當現金929萬1,265元。

期末現金及約當現金719萬7,693元。

四、資產負債情況：

資產總額為2,850萬6,374元，包括：流動資產885萬7,008元、固定資產1,964萬9,366元。

負債總額為729萬5,419元，包括：流動負債706萬419元、其他負債23萬5,000元。

淨資產為累積餘額2,121萬955元。

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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	20,758,000	100.00	20,758,000	100.00		0.00	21,100,000	100.00
46 政府撥入收入	20,758,000	100.00	20,758,000	100.00		0.00	21,100,000	100.00
462公庫撥款收入	20,758,000	100.00	20,758,000	100.00			21,100,000	100.00
5 基金用途	21,232,000	102.28	20,880,626	100.59	-351,374	-1.65	20,529,406	97.30
53 國民教育計畫	21,232,000	102.28	20,880,626	100.59	-351,374	-1.65	20,529,406	97.30
本期賸餘 (短絀)	-474,000		-122,626		351,374	-74.13	570,594	
期初基金餘額	641,621		1,684,215		1,042,594	162.49	1,113,621	
解繳公庫								
期末基金餘額	167,621		1,561,589		1,393,968	831.62	1,684,215	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
**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	20,758,000	20,758,000		0.00	
46 政府撥入收入	20,758,000	20,758,000		0.00	
462 公庫撥款收入	20,758,000	20,758,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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	21,232,000	20,880,626	-351,374	-1.65	
53 國民教育計畫	21,232,000	20,880,626	-351,374	-1.65	
1 用人費用	20,330,000	19,978,648	-351,352	-1.73	
11 正式員額薪資	13,475,000	13,293,802	-181,198	-1.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	98,000	86,130	-11,870	-12.11	
13 加(夜)班費	470,000	464,384	-5,616	-1.19	
15 獎金	3,498,000	3,316,249	-181,751	-5.20	
16 退休及卹償金	1,461,000	1,418,585	-42,415	-2.90	
18 福利費	1,328,000	1,399,498	71,498	5.38	
2 服務費用	738,000	737,989	-11	0.00	
21 水電費	133,000	126,448	-6,552	-4.93	
22 郵電費	66,000	46,525	-19,475	-29.51	
23 旅運費	83,000	56,732	-26,268	-31.65	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	4,170	-20,830	-83.32	
25 修理保養及保固費	214,000	344,870	130,870	61.15	
27 一般服務費	180,000	127,244	-52,756	-29.31	
28 專業服務費	7,000	2,000	-5,000	-71.43	
29 公共關係費	30,000	30,000			公共關係費預算數30,000元，決算數30,000元。
3 材料及用品費	158,000	157,989	-11	-0.01	
32 用品消耗	158,000	157,989	-11	-0.01	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			

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
<b>資產</b>	68,620,440	47,122,453	
非理財目的之長期投資			
土地	2,780,715		
土地改良物	12,651,607	6,734,936	
房屋及建築	39,994,750	31,100,945	
機械及設備	5,050,856	3,407,815	
交通及運輸設備	1,056,600	319,685	
雜項設備	7,085,912	5,559,072	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.房屋及建築：增加數係應付代收款增置1,717,699元。  
 2.機械及設備：增加數係應付代收款增置105,750元；減少數係報廢675,839元、撥出57,500元。  
 3.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置230,000元。  
 4.雜項設備：增加數係應付代收款增置214,400元；減少數係報廢349,357元。

投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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	
2,267,849		1,082,696	19,649,366
			2,780,715
			714,298
1,717,699			5,202,373
105,750		733,339	8,451,025
230,000			1,148,159
214,400		349,357	853,643
			1,213,451

註：

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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	15	15	0	
職員	14	14	0	
工友	1	1	0	
合 計	15	15	0	

填表說明：

本  
頁  
空  
白

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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	總計
國民教育計畫	13,475,000		470,000		3,498,000	1,461,000		1,328,000		20,232,000	98,000	20,330,000
正式人員	13,475,000		470,000		3,498,000	1,461,000		1,328,000		20,232,000		20,232,000
其他人員											98,000	98,000
合 計	13,475,000		470,000		3,498,000	1,461,000		1,328,000		20,232,000	98,000	20,330,000

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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
13,293,802		464,384		3,316,249	1,418,585		1,399,498		19,892,518	86,130	19,978,648
12,620,536		464,384		3,233,920	1,355,203		1,144,274		18,818,317		18,818,317
673,266				82,329	63,382		255,224		1,074,201	86,130	1,160,331
13,293,802		464,384		3,316,249	1,418,585		1,399,498		19,892,518	86,130	19,978,648

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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	%		
總 計			21,232,000		20,880,626		-351,374	-1.65	
國民教育計畫			21,232,000		20,880,626		-351,374	-1.65	

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
**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	20,330,000	19,978,648	-351,352	-1.73
11 正式員額薪資	13,475,000	13,293,802	-181,198	-1.34
12 聘僱及兼職人員薪資	98,000	86,130	-11,870	-12.11
13 加(夜)班費	470,000	464,384	-5,616	-1.19
15 獎金	3,498,000	3,316,249	-181,751	-5.20
16 退休及卹償金	1,461,000	1,418,585	-42,415	-2.90
18 福利費	1,328,000	1,399,498	71,498	5.38
2 服務費用	738,000	737,989	-11	0.00
21 水電費	133,000	126,448	-6,552	-4.93
22 郵電費	66,000	46,525	-19,475	-29.51
23 旅運費	83,000	56,732	-26,268	-31.65
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	4,170	-20,830	-83.32
25 修理保養及保固費	214,000	344,870	130,870	61.15
27 一般服務費	180,000	127,244	-52,756	-29.31
28 專業服務費	7,000	2,000	-5,000	-71.43
29 公共關係費	30,000	30,000	0	0.00
3 材料及用品費	158,000	157,989	-11	-0.01
32 用品消耗	158,000	157,989	-11	-0.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	21,232,000	20,880,626	-351,374	-1.65

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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	30,000	30,000			
291 公共關係費	30,000	30,000			

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 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	28,506,374	100.00	31,246,275	100.00	-2,739,901	-8.77
流動資產	8,857,008	31.07	9,748,288	31.20	-891,280	-9.14
現金	7,197,693	25.25	9,291,265	29.74	-2,093,572	-22.53
銀行存款	7,197,693	25.25	9,291,265	29.74	-2,093,572	-22.53
預付款項	1,659,315	5.82	457,023	1.46	1,202,292	263.07
預付費用	1,491,647	5.23	0	0.00	1,491,647	0.00
其他預付款	167,668	0.59	457,023	1.46	-289,355	-63.31
固定資產	19,649,366	68.93	21,497,987	68.80	-1,848,621	-8.60
土地	2,780,715	9.75	2,780,715	8.90	0	0.00
土地	2,780,715	9.75	2,780,715	8.90	0	0.00
土地改良物	5,202,373	18.25	5,916,671	18.94	-714,298	-12.07
土地改良物	12,651,607	44.38	12,651,607	40.49	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,449,234	-26.13	-6,734,936	-21.55	-714,298	10.61
房屋建築及設備	8,451,025	29.65	8,893,805	28.46	-442,780	-4.98
房屋建築及設備	41,712,449	146.33	39,994,750	128.00	1,717,699	4.29
累計折舊-房屋建築及設備	-33,261,424	-116.68	-31,100,945	-99.53	-2,160,479	6.95
機械及設備	1,148,159	4.03	1,643,041	5.26	-494,882	-30.12
機械及設備	4,423,267	15.52	5,050,856	16.16	-627,589	-12.43
累計折舊-機械及設備	-3,275,108	-11.49	-3,407,815	-10.91	132,707	-3.89
交通及運輸設備	853,643	2.99	736,915	2.36	116,728	15.84
交通及運輸設備	1,286,600	4.51	1,056,600	3.38	230,000	21.77
累計折舊-交通及運輸設備	-432,957	-1.52	-319,685	-1.02	-113,272	35.43
雜項設備	1,213,451	4.26	1,526,840	4.89	-313,389	-20.53
雜項設備	6,950,955	24.38	7,085,912	22.68	-134,957	-1.90
累計折舊-雜項設備	-5,737,504	-20.13	-5,559,072	-17.79	-178,432	3.21
合 計	28,506,374	100.00	31,246,275	100.00	-2,739,901	-8.77

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。

投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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	7,295,419	25.59	8,064,073	25.81	-768,654	-9.53
流動負債	7,060,419	24.77	7,854,073	25.14	-793,654	-10.10
應付款項	7,060,419	24.77	7,854,073	25.14	-793,654	-10.10
應付代收款	7,060,419	24.77	7,854,073	25.14	-793,654	-10.10
其他負債	235,000	0.82	210,000	0.67	25,000	11.90
什項負債	235,000	0.82	210,000	0.67	25,000	11.90
存入保證金	235,000	0.82	210,000	0.67	25,000	11.90
淨資產	21,210,955	74.41	23,182,202	74.19	-1,971,247	-8.50
淨資產	21,210,955	74.41	23,182,202	74.19	-1,971,247	-8.50
淨資產	21,210,955	74.41	23,182,202	74.19	-1,971,247	-8.50
累積餘額	21,210,955	74.41	23,182,202	74.19	-1,971,247	-8.50
合 計	28,506,374	100.00	31,246,275	100.00	-2,739,901	-8.77

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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	23,025,849	100.00	22,431,000	100.00	594,849	2.65
財產收益	2,267,849	9.85	1,331,000	5.93	936,849	70.39
其他財產收入	2,267,849	9.85	1,331,000	5.93	936,849	70.39
政府撥入收入	20,758,000	90.15	21,100,000	94.07	-342,000	-1.62
公庫撥款收入	20,758,000	90.15	21,100,000	94.07	-342,000	-1.62
支出	24,969,226	108.44	23,596,036	105.19	1,373,190	5.82
人事支出	19,978,648	86.77	19,721,494	87.92	257,154	1.30
人事支出	19,978,648	86.77	19,721,494	87.92	257,154	1.30
業務支出	901,978	3.92	807,912	3.60	94,066	11.64
業務支出	901,978	3.92	807,912	3.60	94,066	11.64
財產損失	10,245	0.04	0	0.00	10,245	0.00
財產交易損失	10,245	0.04	0	0.00	10,245	0.00
折舊、折耗及攤銷	4,078,355	17.71	3,056,630	13.63	1,021,725	33.43
固定資產折舊	4,078,355	17.71	3,056,630	13.63	1,021,725	33.43
其他支出	0	0.00	10,000	0.04	-10,000	-100.00
其他支出	0	0.00	10,000	0.04	-10,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,943,377	-8.44	-1,165,036	-5.19	-778,341	66.81
期初淨資產	23,182,202	100.68	24,347,238	108.54	-1,165,036	-4.79
解繳公庫						
淨資產調整數	-27,870				-27,870	
期末淨資產	21,210,955	92.12	23,182,202	103.35	-1,971,247	-8.50

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—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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(短絀)	-1,943,377
8002 調整非現金項目	-175,195
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,118,572
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	65,000
8404 減少短期債務及其他負債	-40,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	25,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,093,572
87 期初現金及約當現金	9,291,265
88 期末現金及約當現金	7,197,693

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—南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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	20,758,000	2,267,849	23,025,849	收入
財產收入		2,267,849	2,267,849	財產收益
政府撥入收入	20,758,000		20,758,000	政府撥入收入
基金用途	20,880,626	4,088,600	24,969,226	支出
用人費用	19,978,648		19,978,648	人事支出
服務費用	737,989	163,989	901,978	業務支出
材料及用品費	157,989	-157,989		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		10,245	10,245	財產損失
		4,078,355	4,078,355	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-122,626	-1,820,751	-1,943,377	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,684,215	21,497,987	23,182,202	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-27,870	-27,870	淨資產調整數
期末基金餘額	1,561,589	19,649,366	21,210,955	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,267,849元，係增置撥入更正固定資產2,267,849元。

2. 業務支出調整數163,989元，係「材料及用品費」調減數157,989元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數6,000元。

3. 財產損失調整數10,245元，係報廢固定資產所發生之損失10,245元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數4,078,355元，係固定資產提列折舊4,078,355元。

5. 期初淨資產調整數21,497,987元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。