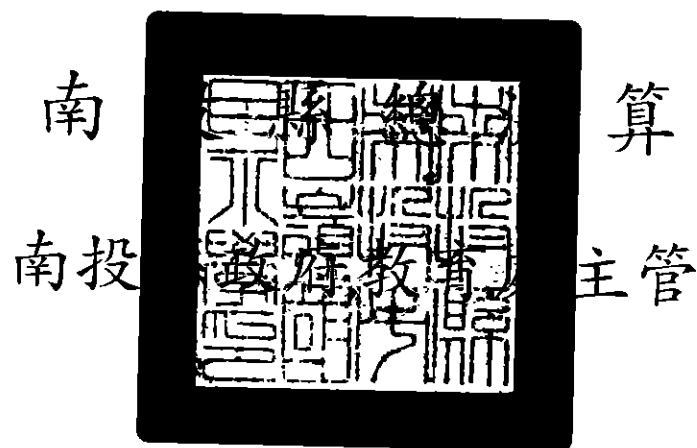


中華民國 113 年度

(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)

南投縣南投市西嶺國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣南投市西嶺國民小學
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、資金轉投資及其餘絀明細表·····	第	11	頁
六、員工人數彙計表·····	第	12	頁
七、用人費用彙計表·····	第	14-15	頁
八、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第	16	頁
九、各項費用彙計表·····	第	17	頁
十、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第	18	頁
丙、會計報表			
一、平衡表·····	第	20-21	頁
二、收入支出表·····	第	22	頁
三、現金流量表·····	第	23	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表·····	第	24	頁

南投縣地方教育發展基金
南投縣南投市西嶺國民小學
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2,085萬3,000元、決算數2,032萬3,083元。

112學年度下學期，實際招收普通班7班，學生人數29人。

113學年度上學期，實際招收普通班7班，學生人數37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7萬元、決算數0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2,058萬5,000元，較預算數2,058萬3,000元，增加2,000元，計增加0.01%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,000元，較預算數0元，增加2,000元。
。主要係因：場地設施使用費超收2,000元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣南投市西嶺國民小學
總 說 明

中華民國113年度

2. 公庫撥款收入：決算數2,058萬3,000元，預算數2,058萬3,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,032萬3,083元，較預算數2,092萬3,000元，減少59萬9,917元，計減少2.87%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,032萬3,083元，較預算數2,085萬3,000元，減少52萬9,917元，計減少2.54%。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0，較預算數7萬元，減少7萬元，計減少100.00%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數26萬1,917元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出24萬1,051元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流出2萬7,000元。

現金及約當現金之淨減26萬8,051元。

期初現金及約當現金480萬4,118元。

期末現金及約當現金453萬6,067元。

四、資產負債情況：

資產總額為2,347萬9,051元，包括：流動資產464萬2,972元、長期投資97萬4,000元、固定資產1,786萬1,744元、無形資產335元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣南投市西嶺國民小學
總 說 明

中華民國113年度

負債總額為328萬2,357元，包括：流動負債324萬8,857元、其他負債3萬3,500元。

淨資產為累積餘額2,019萬6,694元。

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學
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	20,583,000	100.00	20,585,000	100.00	2,000	0.01	20,065,000	100.00
43 勞務收入			2,000	0.01	2,000	0.00	2,000	0.01
431服務收入			2,000	0.01	2,000		2,000	0.01
46 政府撥入收入	20,583,000	100.00	20,583,000	99.99		0.00	20,063,000	99.99
462公庫撥款收入	20,583,000	100.00	20,583,000	99.99			20,063,000	99.99
5 基金用途	20,923,000	101.65	20,323,083	98.73	-599,917	-2.87	19,993,507	99.64
53 國民教育計畫	20,853,000	101.31	20,323,083	98.73	-529,917	-2.54	19,948,279	99.42
5M 建築及設備計畫	70,000	0.34			-70,000	-100.00	45,228	0.23
購建固定資產	70,000	0.34			-70,000	-100.00	45,228	0.23
本期賸餘（短絀）	-340,000		261,917		601,917	-177.03	71,493	
期初基金餘額	385,205		1,098,698		713,493	185.22	1,027,205	
解繳公庫								
期末基金餘額	45,205		1,360,615		1,315,410	2,909.88	1,098,698	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣南投市西嶺國民小學
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	20,583,000	20,585,000	2,000	0.01	場地設施使用費收入超收。
43 勞務收入		2,000	2,000	0.00	
431服務收入		2,000	2,000	0.00	
46 政府撥入收入	20,583,000	20,583,000		0.00	
462公庫撥款收入	20,583,000	20,583,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	20,923,000	20,323,083	-599,917	-2.87	
53 國民教育計畫	20,853,000	20,323,083	-529,917	-2.54	
532 國民小學教育	20,853,000	20,323,083	-529,917	-2.54	
53220000 各校經常門分支計畫	20,853,000	20,323,083	-529,917	-2.54	
1 用人費用	19,828,000	19,819,421	-8,579	-0.04	
11 正式員額薪資	13,037,000	12,874,428	-162,572	-1.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	124,000	187,968	63,968	51.59	
13 加（夜）班費	381,000	314,080	-66,920	-17.56	
15 獎金	3,569,000	3,585,321	16,321	0.46	
16 退休及卹償金	1,455,000	1,508,533	53,533	3.68	
18 福利費	1,262,000	1,349,091	87,091	6.90	
2 服務費用	745,000	368,711	-376,289	-50.51	
21 水電費	132,000	56,490	-75,510	-57.20	按實際發生數支用
22 郵電費	72,000	39,236	-32,764	-45.51	按實際發生數支用
23 旅運費	82,000	21,854	-60,146	-73.35	按實際發生數支用
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	6,800	-1,200	-15.00	按實際發生數支用
25 修理保養及保固費	285,000	84,107	-200,893	-70.49	按實際發生數支用
26 保險費	3,000	3,724	724	24.13	按實際發生數支用
27 一般服務費	112,000	112,100	100	0.09	計時與計件人員酬金編列0人，實際進用1人，預算數0元，決算數2,500元
28 專業服務費	22,000	15,400	-6,600	-30.00	1.按實際發生數支用。2. 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數4,000元，決算數1,000元
29 公共關係費	29,000	29,000			公共關係費預算數29,000元，決算數29,000元
3 材料及用品費	234,000	133,951	-100,049	-42.76	
31 使用材料費	5,000	657	-4,343	-86.86	按實際發生數支用
32 用品消耗	229,000	133,294	-95,706	-41.79	按實際發生數支用
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000		-40,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	依實際需要核實支用
45 雜項設備租金	30,000		-30,000	-100.00	依實際需要核實支用
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	
71 會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	依實際需要核實支用
5M 建築及設備計畫	70,000		-70,000	-100.00	
5M4 其他設備	70,000		-70,000	-100.00	

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	70,000		-70,000	-100.00	依實際需要核實支用
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	70,000		-70,000	-100.00	
51 購建固定資產	70,000		-70,000	-100.00	

地方教育發展基金—南
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	61,386,041	40,274,955	70,000
非理財目的之長期投資	974,000		
土地	5,474,626		
土地改良物	7,977,800	6,253,977	
房屋及建築	37,575,817	26,364,240	
機械及設備	4,241,134	3,287,852	35,000
交通及運輸設備	413,661	283,594	
雜項設備	4,728,668	4,085,292	35,000
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	335		
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地改良物：減少數係報廢3,171,965元。
 2.房屋及建築：減少數係報廢254,802元。
 3.機械及設備：增加數係應付代收款增置463,473元；減少數係報廢94,049元。
 4.交通及運輸設備：減少數係報廢17,721元。
 5.雜項設備：增加數係應付代收款增置542,303元；減少數係報廢219,032元。

投縣南投市西嶺國民小學

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		
1,005,776		3,757,569	-476,786	18,836,079
				974,000
				5,474,626
		3,171,965	-1,503,086	54,944
		254,802	660,010	10,296,765
463,473		94,049	288,676	1,034,030
		17,721	19,338	93,008
542,303		219,032	58,276	908,371

註：

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 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		35,000			35,000		-35,000	
機械及設備		35,000			35,000		-35,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		35,000			35,000		-35,000	
雜項設備		35,000			35,000		-35,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		70,000			70,000		-70,000	

地方教育發展基金－南投縣南投市西嶺國民小學

資金轉投資及其餘註明細表

中華民國113年12月31日

單位：新台幣元

投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備 註
	金 額	股 數		
臺灣塑膠工業股份有限公司	974,000	22,256	0	1.96年度接受外界捐款校友張如同先生捐款1,000,000元，依捐款意旨購買公營事業股票或績優公司股票，股票永久保留，以孳息或股息支付獎助學金。南投縣政府97年6月26日府教學字第09701231150號：股票集保管理並設立保管專戶存管，股息、孳息設立獎助學金專戶存管。 2.原始購入20,000股，配發股票股利2,256股，期末持有總股數22,256股。 3.投資持有期間98年度至113年12月31日累計配發現金股利1,346,375元。

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學

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	13	13	0	
職員	12	12	0	
工友	1	1	0	
合 計	13	13	0	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員0人，實際進用1人。

地方教育發展基金－南投縣南投市西嶺國民小學
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	超時工 作報酬	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	13,037,000		381,000		3,569,000	1,455,000		1,262,000		19,704,000	124,000	19,828,000
職員薪金	12,639,000									12,639,000		12,639,000
工員工資	398,000									398,000		398,000
兼職人員酬金											124,000	124,000
延長工時加班費												
未休假加班費			381,000							381,000		381,000
考績獎金					1,600,000					1,600,000		1,600,000
年終獎金					1,969,000					1,969,000		1,969,000
職員退休及離職金						1,431,000				1,431,000		1,431,000
工員退休及離職金						24,000				24,000		24,000
分擔員工保險費								1,151,000		1,151,000		1,151,000
傷病醫藥費								7,000		7,000		7,000
其他福利費								104,000		104,000		104,000
合 計	13,037,000		381,000		3,569,000	1,455,000		1,262,000		19,704,000	124,000	19,828,000

註：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員0人，實際進用1人，預算金額0元，決算金額2,500元。

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學
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	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
12,874,428		314,080		3,585,321	1,508,533		1,349,091		19,631,453	187,968	19,819,421
12,449,268									12,449,268		12,449,268
425,160									425,160		425,160
										187,968	187,968
		314,080							314,080		314,080
				2,012,800					2,012,800		2,012,800
				1,572,521					1,572,521		1,572,521
					1,482,757				1,482,757		1,482,757
					25,776				25,776		25,776
							1,246,091		1,246,091		1,246,091
							7,000		7,000		7,000
							96,000		96,000		96,000
12,874,428		314,080		3,585,321	1,508,533		1,349,091		19,631,453	187,968	19,819,421

地方教育發展基金－南投縣南投市西嶺國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			20,923,000		20,323,083			-599,917	-2.87	依實際需要核實支用。
國民教育計畫			20,853,000		20,323,083			-529,917	-2.54	
建築及設備計畫			70,000		0			-70,000	-100.00	

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學
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	19,828,000	19,819,421	-8,579	-0.04
11 正式員額薪資	13,037,000	12,874,428	-162,572	-1.25
12 聘僱及兼職人員薪資	124,000	187,968	63,968	51.59
13 加（夜）班費	381,000	314,080	-66,920	-17.56
15 獎金	3,569,000	3,585,321	16,321	0.46
16 退休及卹償金	1,455,000	1,508,533	53,533	3.68
18 福利費	1,262,000	1,349,091	87,091	6.90
2 服務費用	745,000	368,711	-376,289	-50.51
21 水電費	132,000	56,490	-75,510	-57.20
22 郵電費	72,000	39,236	-32,764	-45.51
23 旅運費	82,000	21,854	-60,146	-73.35
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	6,800	-1,200	-15.00
25 修理保養及保固費	285,000	84,107	-200,893	-70.49
26 保險費	3,000	3,724	724	24.13
27 一般服務費	112,000	112,100	100	0.09
28 專業服務費	22,000	15,400	-6,600	-30.00
29 公共關係費	29,000	29,000	0	0.00
3 材料及用品費	234,000	133,951	-100,049	-42.76
31 使用材料費	5,000	657	-4,343	-86.86
32 用品消耗	229,000	133,294	-95,706	-41.79
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	0	-40,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
45 雜項設備租金	30,000	0	-30,000	-100.00
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	70,000	0	-70,000	-100.00
51 購建固定資產	70,000	0	-70,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	20,923,000	20,323,083	-599,917	-2.87

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學
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	29,000	29,000			按實際發生數支用。
291 公共關係費	29,000	29,000			
統計所需項目	4,000	3,500	-500	-12.50	
27D 計時與計件人員酬金		2,500	2,500		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	

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	23,479,051	100.00	26,067,444	100.00	-2,588,393	-9.93
流動資產	4,642,972	19.77	4,956,358	19.01	-313,386	-6.32
現金	4,536,067	19.32	4,804,118	18.43	-268,051	-5.58
銀行存款	4,536,067	19.32	4,804,118	18.43	-268,051	-5.58
預付款項	106,905	0.46	152,240	0.58	-45,335	-29.78
其他預付款	106,905	0.46	152,240	0.58	-45,335	-29.78
長期投資	974,000	4.15	974,000	3.74	0	0.00
其他長期投資	974,000	4.15	974,000	3.74	0	0.00
其他長期投資	974,000	4.15	974,000	3.74	0	0.00
固定資產	17,861,744	76.08	20,136,751	77.25	-2,275,007	-11.30
土地	5,474,626	23.32	5,474,626	21.00	0	0.00
土地	5,474,626	23.32	5,474,626	21.00	0	0.00
土地改良物	54,944	0.23	1,723,823	6.61	-1,668,879	-96.81
土地改良物	4,805,835	20.47	7,977,800	30.60	-3,171,965	-39.76
累計折舊-土地改良物	-4,750,891	-20.23	-6,253,977	-23.99	1,503,086	-24.03
房屋建築及設備	10,296,765	43.86	11,211,577	43.01	-914,812	-8.16
房屋建築及設備	37,321,015	158.95	37,575,817	144.15	-254,802	-0.68
累計折舊-房屋建築及設備	-27,024,250	-115.10	-26,364,240	-101.14	-660,010	2.50
機械及設備	1,034,030	4.40	953,282	3.66	80,748	8.47
機械及設備	4,610,558	19.64	4,241,134	16.27	369,424	8.71
累計折舊-機械及設備	-3,576,528	-15.23	-3,287,852	-12.61	-288,676	8.78
交通及運輸設備	93,008	0.40	130,067	0.50	-37,059	-28.49
交通及運輸設備	395,940	1.69	413,661	1.59	-17,721	-4.28
累計折舊-交通及運輸設備	-302,932	-1.29	-283,594	-1.09	-19,338	6.82
雜項設備	908,371	3.87	643,376	2.47	264,995	41.19
雜項設備	5,051,939	21.52	4,728,668	18.14	323,271	6.84
累計折舊-雜項設備	-4,143,568	-17.65	-4,085,292	-15.67	-58,276	1.43
無形資產	335	0.00	335	0.00	0	0.00
無形資產	335	0.00	335	0.00	0	0.00
電腦軟體	335	0.00	335	0.00	0	0.00
合 計	23,479,051	100.00	26,067,444	100.00	-2,588,393	-9.93

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。

投縣南投市西嶺國民小學
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	3,282,357	13.98	3,857,660	14.80	-575,303	-14.91
流動負債	3,248,857	13.84	3,797,160	14.57	-548,303	-14.44
應付款項	3,248,857	13.84	3,797,160	14.57	-548,303	-14.44
應付代收款	3,248,857	13.84	3,797,160	14.57	-548,303	-14.44
其他負債	33,500	0.14	60,500	0.23	-27,000	-44.63
什項負債	33,500	0.14	60,500	0.23	-27,000	-44.63
存入保證金	33,500	0.14	60,500	0.23	-27,000	-44.63
淨資產	20,196,694	86.02	22,209,784	85.20	-2,013,090	-9.06
淨資產	20,196,694	86.02	22,209,784	85.20	-2,013,090	-9.06
淨資產	20,196,694	86.02	22,209,784	85.20	-2,013,090	-9.06
累積餘額	20,196,694	86.02	22,209,784	85.20	-2,013,090	-9.06
合 計	23,479,051	100.00	26,067,444	100.00	-2,588,393	-9.93

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣南投市西嶺國民小學
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	21,590,776	100.00	20,696,472	100.00	894,304	4.32
勞務收入	2,000	0.01	2,000	0.01	0	0.00
服務收入	2,000	0.01	2,000	0.01	0	0.00
財產收益	1,005,776	4.66	631,472	3.05	374,304	59.27
其他財產收入	1,005,776	4.66	631,472	3.05	374,304	59.27
政府撥入收入	20,583,000	95.33	20,063,000	96.94	520,000	2.59
公庫撥款收入	20,583,000	95.33	20,063,000	96.94	520,000	2.59
支出	23,603,866	109.32	21,778,359	105.23	1,825,507	8.38
人事支出	19,819,421	91.80	19,473,308	94.09	346,113	1.78
人事支出	19,819,421	91.80	19,473,308	94.09	346,113	1.78
業務支出	503,662	2.33	474,971	2.29	28,691	6.04
業務支出	503,662	2.33	474,971	2.29	28,691	6.04
財產損失	1,565,831	7.25	9,127	0.04	1,556,704	17,056.03
財產交易損失	1,565,831	7.25	9,127	0.04	1,556,704	17,056.03
折舊、折耗及攤銷	1,714,952	7.94	1,820,953	8.80	-106,001	-5.82
固定資產折舊	1,714,952	7.94	1,820,953	8.80	-106,001	-5.82
本期賸餘（短絀）	-2,013,090	-9.32	-1,081,887	-5.23	-931,203	86.07
期初淨資產	22,209,784	102.87	23,291,671	112.54	-1,081,887	-4.64
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	20,196,694	93.54	22,209,784	107.31	-2,013,090	-9.06

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—南投縣南投市西嶺國民小學

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)	-2,013,090
8002 調整非現金項目	1,772,039
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-241,051
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	20,000
8404 減少短期債務及其他負債	-47,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-27,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-268,051
87 期初現金及約當現金	4,804,118
88 期末現金及約當現金	4,536,067

註：1.投資、長期應收款項、貸墊款及準備金974,000元，係受贈已上市股票。

2.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—南投縣南投市西嶺國民小學

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	20,585,000	1,005,776	21,590,776	收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入		1,005,776	1,005,776	財產收益
政府撥入收入	20,583,000		20,583,000	政府撥入收入
基金用途	20,323,083	3,280,783	23,603,866	支出
用人費用	19,819,421		19,819,421	人事支出
服務費用	368,711	134,951	503,662	業務支出
材料及用品費	133,951	-133,951		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	-1,000		
		1,565,831	1,565,831	財產損失
		1,714,952	1,714,952	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	261,917	-2,275,007	-2,013,090	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,098,698	21,111,086	22,209,784	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,360,615	18,836,079	20,196,694	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,005,776元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數134,951元，係「材料及用品費」調減數133,951元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數1,000元。

3. 財產損失調整數1,565,831元，係報廢固定資產所發生之損失1,565,831元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數1,714,952元，係固定資產提列折舊1,714,952元。

5. 期初淨資產調整數21,111,086元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。