

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)

南投縣立三光國民中學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣立三光國民中學
113年度附屬單位決算之分決算
目 次

甲、總說明·····	第	1-2	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
南投縣立三光國民中學
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5,868萬6,000元、決算數5,810萬6,810元。

112學年度下學期，實際招收普通班9班，學生人數181人；特教班1班，學生人數12人；體育班3班，學生人數44人。

113學年度上學期，實際招收普通班9班，學生人數174人；特教班1班，學生人數13人；體育班3班，學生人數39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5,615萬9,500元，較預算數5,616萬1,000元，減少1,500元，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,500元，較預算數4,000元，減少1,500元，計減少37.50%。主要係因：場地設施使用費短收1,500元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣立三光國民中學
總 說 明

中華民國113年度

2. 公庫撥款收入：決算數5,615萬7,000元，預算數5,615萬7,000元，無增減情形。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數5,810萬6,810元，較預算數5,868萬6,000元，減少57萬9,190元，計減少0.99%，其增減情形分析如下：

國民教育計畫：決算數5,810萬6,810元，較預算數5,868萬6,000元，減少57萬9,190元，計減少0.99%。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194萬7,310元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出276萬4,876元。

投資活動之淨現金流入0元。

籌資活動之淨現金流出1萬元。

現金及約當現金之淨減277萬4,876元。

期初現金及約當現金1,274萬317元。

期末現金及約當現金996萬5,441元。

四、資產負債情況：

資產總額為8,391萬6,272元，包括：流動資產1,020萬9,401元、固定資產7,366萬624元、無形資產4萬6,247元。

負債總額為882萬9,264元，包括：流動負債859萬9,264元、其他負債23萬元。

淨資產為累積餘額7,508萬7,008元。

地方教育發展基金－南投縣立三光國民中學
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	56,161,000	100.00	56,159,500	100.00	-1,500	0.00	49,771,000	100.00
43 勞務收入	4,000	0.01	2,500	0.00	-1,500	-37.50	9,000	0.02
431服務收入	4,000	0.01	2,500	0.00	-1,500	-37.50	9,000	0.02
46 政府撥入收入	56,157,000	99.99	56,157,000	100.00		0.00	49,762,000	99.98
462公庫撥款收入	56,157,000	99.99	56,157,000	100.00			49,762,000	99.98
5 基金用途	58,686,000	104.50	58,106,810	103.47	-579,190	-0.99	54,596,796	109.70
53 國民教育計畫	58,686,000	104.50	58,106,810	103.47	-579,190	-0.99	54,596,796	109.70
本期賸餘（短絀）	-2,525,000		-1,947,310		577,690	-22.88	-4,825,796	
期初基金餘額	2,685,243		3,327,447		642,204	23.92	8,153,243	
解繳公庫								
期末基金餘額	160,243		1,380,137		1,219,894	761.28	3,327,447	

填表說明：

地方教育發展基金－南投縣立三光國民中學
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	56,161,000	56,159,500	-1,500	0.00	場地設施使用費短收。
43 勞務收入	4,000	2,500	-1,500	-37.50	
431服務收入	4,000	2,500	-1,500	-37.50	
46 政府撥入收入	56,157,000	56,157,000		0.00	
462公庫撥款收入	56,157,000	56,157,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣立三光國民中學

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	58,686,000	58,106,810	-579,190	-0.99	
53 國民教育計畫	58,686,000	58,106,810	-579,190	-0.99	
1 用人費用	56,885,000	56,491,680	-393,320	-0.69	
11 正式員額薪資	39,917,000	38,482,799	-1,434,201	-3.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	426,000	536,760	110,760	26.00	
13 加（夜）班費	728,000	841,078	113,078	15.53	
15 獎金	8,611,000	8,452,603	-158,397	-1.84	
16 退休及卹償金	3,885,000	3,996,979	111,979	2.88	
18 福利費	3,318,000	4,181,461	863,461	26.02	
2 服務費用	1,185,000	1,148,958	-36,042	-3.04	
21 水電費	458,000	233,626	-224,374	-48.99	
22 郵電費	114,000	92,893	-21,107	-18.51	
23 旅運費	139,000	108,903	-30,097	-21.65	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	153,351	123,351	411.17	
25 修理保養及保固費	178,000	320,105	142,105	79.83	
27 一般服務費	210,000	181,020	-28,980	-13.80	計時與計件人員酬金編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人，預算數88,000元，決算數85,986元。
28 專業服務費	14,000	17,060	3,060	21.86	
29 公共關係費	42,000	42,000			公共關係費預算數42,000元，決算數42,000元。
3 材料及用品費	404,000	336,785	-67,215	-16.64	
31 使用材料費	7,000	3,136	-3,864	-55.20	撙節支出。
32 用品消耗	397,000	333,649	-63,351	-15.96	按實際發生數支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	77,391	-47,609	-38.09	
43 機器租金	30,000	16,800	-13,200	-44.00	按實際發生數支用。
45 雜項設備租金	95,000	60,591	-34,409	-36.22	按實際發生數支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	87,000	51,996	-35,004	-40.23	
71 會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33	按實際發生數支用。
72 捐助、補助與獎助	39,000	36,000	-3,000	-7.69	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	2,996	-27,004	-90.01	按實際發生數支用。

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	148,123,071	71,435,103	
非理財目的之長期投資			
土地	75,805		
土地改良物	9,471,891	8,821,446	
房屋及建築	109,102,530	41,753,381	
機械及設備	14,522,647	9,005,199	
交通及運輸設備	4,063,292	2,749,852	
雜項設備	10,794,085	9,105,225	
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	92,821		
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467,700元。
 2.機械及設備：增加數係應付代收款增置28,444元；減少數係報廢126,401元。
 3.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置808,000元；減少數係報廢751,880元。
 4.雜項設備：增加數係應付代收款增置791,907元；減少數係報廢123,000元。
 5.電腦軟體：減少數係攤銷46,574元。

產明細表

單位：新臺幣元

註：

地方教育發展基金－南投縣立三光國民中學

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	45	44	-1	
職員	44	44	0	
工友	1	0	-1	
合 計	45	44	-1	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人。

本 頁 空 白

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人，預算數88,000元，決算數85,986元。

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
38,482,799		841,078		8,452,603	3,996,979		4,181,461		55,954,920	536,760	56,491,680
38,482,799		841,078		8,452,603	3,984,869		4,147,325		55,908,674		55,908,674
					12,110		34,136		46,246	536,760	583,006
38,482,799		841,078		8,452,603	3,996,979		4,181,461		55,954,920	536,760	56,491,680

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－南投縣立三光國民中學
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	56,885,000	56,491,680	-393,320	-0.69
11 正式員額薪資	39,917,000	38,482,799	-1,434,201	-3.59
12 聘僱及兼職人員薪資	426,000	536,760	110,760	26.00
13 加（夜）班費	728,000	841,078	113,078	15.53
15 獎金	8,611,000	8,452,603	-158,397	-1.84
16 退休及卹償金	3,885,000	3,996,979	111,979	2.88
18 福利費	3,318,000	4,181,461	863,461	26.02
2 服務費用	1,185,000	1,148,958	-36,042	-3.04
21 水電費	458,000	233,626	-224,374	-48.99
22 郵電費	114,000	92,893	-21,107	-18.51
23 旅運費	139,000	108,903	-30,097	-21.65
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	153,351	123,351	411.17
25 修理保養及保固費	178,000	320,105	142,105	79.83
27 一般服務費	210,000	181,020	-28,980	-13.80
28 專業服務費	14,000	17,060	3,060	21.86
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	404,000	336,785	-67,215	-16.64
31 使用材料費	7,000	3,136	-3,864	-55.20
32 用品消耗	397,000	333,649	-63,351	-15.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	125,000	77,391	-47,609	-38.09
43 機器租金	30,000	16,800	-13,200	-44.00
45 雜項設備租金	95,000	60,591	-34,409	-36.22
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	87,000	51,996	-35,004	-40.23
71 會費	6,000	1,000	-5,000	-83.33
72 捐助、補助與獎助	39,000	36,000	-3,000	-7.69
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	2,996	-27,004	-90.01
合 計	58,686,000	58,106,810	-579,190	-0.99

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	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			
統計所需項目	92,000	95,846	3,846	4.18	
27D 計時與計件人員酬金	88,000	85,986	-2,014	-2.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000	9,860	5,860	146.50	

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	83,916,272	100.00	89,459,785	100.00	-5,543,513	-6.20
流動資產	10,209,401	12.17	12,771,817	14.28	-2,562,416	-20.06
現金	9,965,441	11.88	12,740,317	14.24	-2,774,876	-21.78
銀行存款	9,965,441	11.88	12,740,317	14.24	-2,774,876	-21.78
預付款項	243,960	0.29	31,500	0.04	212,460	674.48
其他預付款	243,960	0.29	31,500	0.04	212,460	674.48
固定資產	73,660,624	87.78	76,595,147	85.62	-2,934,523	-3.83
土地	75,805	0.09	75,805	0.08	0	0.00
土地	75,805	0.09	75,805	0.08	0	0.00
土地改良物	571,397	0.68	650,445	0.73	-79,048	-12.15
土地改良物	9,471,891	11.29	9,471,891	10.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,900,494	-10.61	-8,821,446	-9.86	-79,048	0.90
房屋建築及設備	65,790,923	78.40	67,349,149	75.28	-1,558,226	-2.31
房屋建築及設備	109,570,230	130.57	109,102,530	121.96	467,700	0.43
累計折舊-房屋建築及設備	-43,779,307	-52.17	-41,753,381	-46.67	-2,025,926	4.85
機械及設備	3,794,911	4.52	5,517,448	6.17	-1,722,537	-31.22
機械及設備	14,424,690	17.19	14,522,647	16.23	-97,957	-0.67
累計折舊-機械及設備	-10,629,779	-12.67	-9,005,199	-10.07	-1,624,580	18.04
交通及運輸設備	1,641,645	1.96	1,313,440	1.47	328,205	24.99
交通及運輸設備	4,119,412	4.91	4,063,292	4.54	56,120	1.38
累計折舊-交通及運輸設備	-2,477,767	-2.95	-2,749,852	-3.07	272,085	-9.89
雜項設備	1,785,943	2.13	1,688,860	1.89	97,083	5.75
雜項設備	11,462,992	13.66	10,794,085	12.07	668,907	6.20
累計折舊-雜項設備	-9,677,049	-11.53	-9,105,225	-10.18	-571,824	6.28
無形資產	46,247	0.06	92,821	0.10	-46,574	-50.18
無形資產	46,247	0.06	92,821	0.10	-46,574	-50.18
電腦軟體	46,247	0.06	92,821	0.10	-46,574	-50.18
合 計	83,916,272	100.00	89,459,785	100.00	-5,543,513	-6.20

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。

南投縣立三光國民中學
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	8,829,264	10.52	9,444,370	10.56	-615,106	-6.51
流動負債	8,599,264	10.25	9,204,370	10.29	-605,106	-6.57
應付款項	8,599,264	10.25	9,204,370	10.29	-605,106	-6.57
應付代收款	8,599,264	10.25	9,204,370	10.29	-605,106	-6.57
其他負債	230,000	0.27	240,000	0.27	-10,000	-4.17
什項負債	230,000	0.27	240,000	0.27	-10,000	-4.17
存入保證金	230,000	0.27	240,000	0.27	-10,000	-4.17
淨資產	75,087,008	89.48	80,015,415	89.44	-4,928,407	-6.16
淨資產	75,087,008	89.48	80,015,415	89.44	-4,928,407	-6.16
淨資產	75,087,008	89.48	80,015,415	89.44	-4,928,407	-6.16
累積餘額	75,087,008	89.48	80,015,415	89.44	-4,928,407	-6.16
合 計	83,916,272	100.00	89,459,785	100.00	-5,543,513	-6.20

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣立三光國民中學
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	58,255,551	100.00	54,477,346	100.00	3,778,205	6.94
勞務收入	2,500	0.00	9,000	0.02	-6,500	-72.22
服務收入	2,500	0.00	9,000	0.02	-6,500	-72.22
財產收益	2,096,051	3.60	4,706,346	8.64	-2,610,295	-55.46
其他財產收入	2,096,051	3.60	4,706,346	8.64	-2,610,295	-55.46
政府撥入收入	56,157,000	96.40	49,762,000	91.34	6,395,000	12.85
公庫撥款收入	56,157,000	96.40	49,762,000	91.34	6,395,000	12.85
支出	63,183,958	108.46	60,220,535	110.54	2,963,423	4.92
人事支出	56,491,680	96.97	53,019,683	97.32	3,471,997	6.55
人事支出	56,491,680	96.97	53,019,683	97.32	3,471,997	6.55
業務支出	1,579,130	2.71	1,544,113	2.83	35,017	2.27
業務支出	1,579,130	2.71	1,544,113	2.83	35,017	2.27
獎補助支出	36,000	0.06	33,000	0.06	3,000	9.09
其他獎補助	36,000	0.06	33,000	0.06	3,000	9.09
財產損失	105,482	0.18	14,745	0.03	90,737	615.37
財產交易損失	105,482	0.18	14,745	0.03	90,737	615.37
折舊、折耗及攤銷	4,971,666	8.53	5,608,994	10.30	-637,328	-11.36
固定資產折舊	4,925,092	8.45	5,551,418	10.19	-626,326	-11.28
無形資產攤銷	46,574	0.08	57,576	0.11	-11,002	-19.11
本期賸餘（短絀）	-4,928,407	-8.46	-5,743,189	-10.54	814,782	-14.19
期初淨資產	80,015,415	137.35	85,758,604	157.42	-5,743,189	-6.70
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	75,087,008	128.89	80,015,415	146.88	-4,928,407	-6.16

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－南投縣立三光國民中學

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)	-4,928,407
8002 調整非現金項目	2,163,531
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,764,876
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	390,000
8404 減少短期債務及其他負債	-400,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-10,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,774,876
87 期初現金及約當現金	12,740,317
88 期末現金及約當現金	9,965,441

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—南投縣立三光國民中學

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	56,159,500	2,096,051	58,255,551	收入
勞務收入	2,500		2,500	勞務收入
財產收入		2,096,051	2,096,051	財產收益
政府撥入收入	56,157,000		56,157,000	政府撥入收入
基金用途	58,106,810	5,077,148	63,183,958	支出
用人費用	56,491,680		56,491,680	人事支出
服務費用	1,148,958	430,172	1,579,130	業務支出
材料及用品費	336,785	-336,785		
租金、償債、利息及相關手續費	77,391	-77,391		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,996	-15,996		
捐助、補助與獎助	36,000		36,000	獎補助支出
		105,482	105,482	財產損失
		4,971,666	4,971,666	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,947,310	-2,981,097	-4,928,407	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,327,447	76,687,968	80,015,415	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	1,380,137	73,706,871	75,087,008	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數2,096,051元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數430,172元，係「材料及用品費」調減數336,785元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數77,391元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數15,996元。

3. 財產損失調整數105,482元，係報廢固定資產所發生之損失105,482元。

4. 折舊、折耗及攤銷調整數4,971,666元，係固定資產提列折舊4,925,092元、無形資產攤銷46,574元。

5. 期初淨資產調整數76,687,968元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。