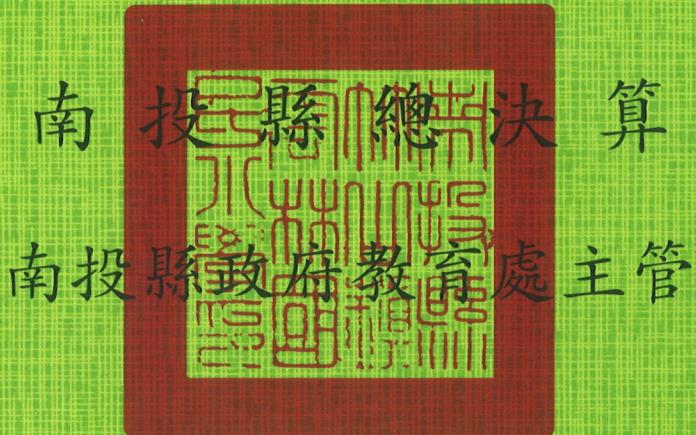


中華民國 113 年度
(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)



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)

南投縣竹山鎮雲林國民小學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮雲林國民小學
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、用途及餘绌表.....	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
南投縣竹山鎮雲林國民小學
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 6,063 萬 5,000 元、決算數 5,974 萬 8,706 元。

112 學年度下學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 281 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 46 人；特教班 2 班，學生人數 13 人；學前班 1 班，學生人數 8 人。

113 學年度上學期，實際招收普通班 12 班，學生人數 279 人；附設幼兒園 2 班，學生人數 42 人；特教班 2 班，學生人數 13 人；學前班 1 班，學生人數 8 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 8 萬元、決算數 5 萬 4,494 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。

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮雲林國民小學
總 說 明
中華民國 113 年度

二、基金來源、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 5,898 萬元，較預算數 5,903 萬 4,000 元，減少 5 萬 4,000 元，計減少 0.09%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 2 萬 6,000 元，較預算數 8 萬元，減少 5 萬 4,000 元，計減少 67.50%。主要係因：場地設施使用費收入短收 5 萬 4,000 元。
2. 公庫撥款收入：決算數 5,895 萬 4,000 元，預算數 5,895 萬 4,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 5,980 萬 3,200 元，較預算數 6,071 萬 5,000 元，減少 91 萬 1,800 元，計減少 1.50%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,974 萬 8,706 元，較預算數 6,063 萬 5,000 元，減少 88 萬 6,294 元，計減少 1.46%。主要係因：用人費用賸餘所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 5 萬 4,494 元，較預算數 8 萬元，減少 2 萬 5,506 元，計減少 31.88%。主要係因：核實支應。

南投縣地方教育發展基金
南投縣竹山鎮雲林國民小學
總 說 明
中華民國 113 年度

(三)本期短绌：本年度決算短绌數 82 萬 3,200 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 118 萬 2,387 元。

投資活動之淨現金流出 5 萬 4,494 元。

籌資活動之淨現金流出 8,578 元。

現金及約當現金之淨增 111 萬 9,315 元。

期初現金及約當現金 1,312 萬 5,396 元。

期末現金及約當現金 1,424 萬 4,711 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 1 億 6,855 萬 6,937 元，包括：流動資產 1,428 萬 49 元、固定資產 1 億 5,426 萬 4,849 元、無形資產 1 萬 2,039 元。

負債總額為 1,109 萬 759 元，包括：流動負債 1,068 萬 1,048 元、其他負債 40 萬 9,711 元。

淨資產為累積餘額 1 億 5,746 萬 6,178 元。

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	59,034,000	100.00	58,980,000	100.00	-54,000	-0.09	59,076,342	100.00
43 勞務收入	80,000	0.14	26,000	0.04	-54,000	-67.50	26,700	0.05
431服務收入	80,000	0.14	26,000	0.04	-54,000	-67.50	26,700	0.05
46 政府撥入收入	58,954,000	99.86	58,954,000	99.96	0.00	59,045,000	99.95	
462公庫撥款收入	58,954,000	99.86	58,954,000	99.96	0.00	59,045,000	99.95	
4Y 其他收入					0.00	4,642	0.01	
4YY雜項收入					0.00	4,642	0.01	
5 基金用途	60,715,000	102.85	59,803,200	101.40	-911,800	-1.50	57,320,857	97.03
53 國民教育計畫	60,635,000	102.71	59,748,706	101.30	-886,294	-1.46	57,268,857	96.94
5M 建築及設備計畫	80,000	0.14	54,494	0.09	-25,506	-31.88	52,000	0.09
購建固定資產	80,000	0.14	54,494	0.09	-25,506	-31.88	52,000	0.09
本期賸餘 (短緝)	-1,681,000		-823,200		857,800	-51.03	1,755,485	
期初基金餘額	1,800,005		4,012,490		2,212,485	122.92	2,257,005	
解繳公庫								
期末基金餘額	119,005		3,189,290		3,070,285	2,579.96	4,012,490	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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	59,034,000	58,980,000	-54,000	-0.09	
43 勞務收入	80,000	26,000	-54,000	-67.50	
431服務收入	80,000	26,000	-54,000	-67.50	場地設施使用費收入短收所致。
46 政府撥入收入	58,954,000	58,954,000		0.00	
462公庫撥款收入	58,954,000	58,954,000		0.00	

填表說明：

**地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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	60,715,000	59,803,200	-911,800	-1.50	
53 國民教育計畫	60,635,000	59,748,706	-886,294	-1.46	
1 用人費用	58,352,000	57,740,216	-611,784	-1.05	
11 正式員額薪資	36,725,000	36,045,925	-679,075	-1.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,819,000	2,936,218	117,218	4.16	
13 加（夜）班費	1,148,000	1,068,380	-79,620	-6.94	
15 獎金	9,692,000	9,288,835	-403,165	-4.16	
16 退休及卹償金	4,099,000	4,021,214	-77,786	-1.90	
18 福利費	3,869,000	4,379,644	510,644	13.20	
2 服務費用	1,924,000	1,665,831	-258,169	-13.42	
21 水電費	561,000	487,651	-73,349	-13.07	按實際發生數支用。
22 郵電費	196,000	140,764	-55,236	-28.18	按實際發生數支用。
23 旅運費	101,000	45,374	-55,626	-55.08	按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	6,800	800	13.33	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	264,000	254,822	-9,178	-3.48	按實際發生數支用。
27 一般服務費	727,000	659,820	-67,180	-9.24	計時與計件人員酬金編列臨時人員2人，預算數584,000元，決算數518,970元。
28 專業服務費	29,000	30,600	1,600	5.52	
29 公共關係費	40,000	40,000			公共關係費預算數40,000元，決算數40,000元。
3 材料及用品費	323,000	315,709	-7,291	-2.26	
31 使用材料費	3,000	13,498	10,498	349.93	按實際發生數支用。
32 用品消耗	320,000	302,211	-17,789	-5.56	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	26,950	-9,050	-25.14	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	24,000	-6,000	-20.00	按實際發生數支用。
75 競賽及交流活動費	5,000	1,950	-3,050	-61.00	按實際發生數支用。
5M 建築及設備計畫	80,000	54,494	-25,506	-31.88	
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	80,000	54,494	-25,506	-31.88	
51 購建固定資產	80,000	54,494	-25,506	-31.88	按實際發生數支用。

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/ 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	223,673,208	65,758,854		80,000
非理財目的之長期投資				
土地	63,159,000			
土地改良物	6,277,990	4,660,128		
房屋及建築	127,731,311	40,816,430		
機械及設備	10,053,131	6,850,639		40,000
交通及運輸設備	3,883,374	2,866,645		
雜項設備	12,551,773	10,565,012		40,000
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	16,629			
發展中之無形資產				
其他				

- 註： 1.土地改良物：增加數係應付代收款增置30,000元。
 2.房屋及建築：增加數係應付代收款增置376,635元；減少數係報廢101,740元。
 3.機械及設備：增加數係預算執行數增置24,494元、應付代收款增置285,221元、撥入57,509元；減少數係報廢401,784元。
 4.交通及運輸設備：增加數係應付代收款增置82,000元；減少數係報廢32,000元。
 5.雜項設備：增加數係預算執行數增置30,000元、應付代收款增置914,197元；減少數係報廢669,354元。
 6.電腦軟體：減少數係攤銷4,590元。

投縣竹山鎮雲林國民小學

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		
1,800,056	96,000	1,209,468	4,228,054	154,276,888
30,000			491,529	63,159,000
376,635		101,740	2,625,949	1,156,333
367,224		401,784	756,220	84,563,827
82,000		32,000	338,919	2,411,712
944,197		669,354	15,437	727,810
	96,000	4,590		2,246,167
				12,039

註：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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 準 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		40,000			40,000	24,494	-15,506	
機械及設備		40,000			40,000	24,494	-15,506	
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		40,000			40,000	30,000	-10,000	
雜項設備		40,000			40,000	30,000	-10,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 计		80,000			80,000	54,494	-25,506	

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學

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	47	47	0	
職員	40	40	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	6	6	0	
合 計	47	47	0	

填表說明：計時與計件人員酬金編列臨時人員2人，擔任身障交通車司機1人及校園安全維護工作1人。

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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
國民教育計畫	36,725,000	2,528,000	1,148,000		9,692,000	4,099,000		3,869,000		58,061,000	291,000
正式人員	36,725,000		1,025,000		9,416,000	3,945,000		3,486,000		54,597,000	
聘僱人員		2,528,000	123,000		276,000	154,000		383,000		3,464,000	
其他人員											291,000
合 計	36,725,000	2,528,000	1,148,000		9,692,000	4,099,000		3,869,000		58,061,000	291,000
											58,352,000

註：計時與計件人員酬金編列臨時人員2人，擔任身障交通車司機1人及校園安全維護工作1人，預算金額584,000元，決算金額518,970元。

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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	兼任人員用費用	總計
36,045,925	2,643,901	1,068,380		9,288,835	4,021,214		4,379,644		57,447,899	292,317	57,740,216
36,045,925		943,688		8,968,476	3,843,466		3,930,402		53,731,957		53,731,957
	2,643,901	124,692		302,834	161,174		427,124		3,659,725		3,659,725
				17,525	16,574		22,118		56,217	292,317	348,534
36,045,925	2,643,901	1,068,380		9,288,835	4,021,214		4,379,644		57,447,899	292,317	57,740,216

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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			60,715,000		59,803,200			-911,800	-1.50
國民教育計畫			60,635,000		59,748,706			-886,294	-1.46
建築及設備計畫			80,000		54,494			-25,506	-31.88
									按實際發生數支用

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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	58,352,000	57,740,216	-611,784	-1.05
11 正式員額薪資	36,725,000	36,045,925	-679,075	-1.85
12 聘僱及兼職人員薪資	2,819,000	2,936,218	117,218	4.16
13 加（夜）班費	1,148,000	1,068,380	-79,620	-6.94
15 獎金	9,692,000	9,288,835	-403,165	-4.16
16 退休及卹償金	4,099,000	4,021,214	-77,786	-1.90
18 福利費	3,869,000	4,379,644	510,644	13.20
2 服務費用	1,924,000	1,665,831	-258,169	-13.42
21 水電費	561,000	487,651	-73,349	-13.07
22 郵電費	196,000	140,764	-55,236	-28.18
23 旅運費	101,000	45,374	-55,626	-55.08
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	6,800	800	13.33
25 修理保養及保固費	264,000	254,822	-9,178	-3.48
27 一般服務費	727,000	659,820	-67,180	-9.24
28 專業服務費	29,000	30,600	1,600	5.52
29 公共關係費	40,000	40,000	0	0.00
3 材料及用品費	323,000	315,709	-7,291	-2.26
31 使用材料費	3,000	13,498	10,498	349.93
32 用品消耗	320,000	302,211	-17,789	-5.56
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	80,000	54,494	-25,506	-31.88
51 購建固定資產	80,000	54,494	-25,506	-31.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	26,950	-9,050	-25.14
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	24,000	-6,000	-20.00
75 競賽及交流活動費	5,000	1,950	-3,050	-61.00
合 計	60,715,000	59,803,200	-911,800	-1.50

**地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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	40,000	40,000			
291 公共關係費	40,000	40,000			
統計所需項目	584,000	518,970	-65,030	-11.14	
27D 計時與計件人員酬金	584,000	518,970	-65,030	-11.14	

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	168,556,937	100.00	171,316,310	100.00	-2,759,373	-1.61
流動資產	14,280,049	8.47	13,401,956	7.82	878,093	6.55
現金	14,244,711	8.45	13,125,396	7.66	1,119,315	8.53
銀行存款	14,244,711	8.45	13,125,396	7.66	1,119,315	8.53
預付款項	35,338	0.02	276,560	0.16	-241,222	-87.22
其他預付款	35,338	0.02	276,560	0.16	-241,222	-87.22
固定資產	154,264,849	91.52	157,897,725	92.17	-3,632,876	-2.30
土地	63,159,000	37.47	63,159,000	36.87	0	0.00
土地	63,159,000	37.47	63,159,000	36.87	0	0.00
土地改良物	1,156,333	0.69	1,617,862	0.94	-461,529	-28.53
土地改良物	6,307,990	3.74	6,277,990	3.66	30,000	0.48
累計折舊-土地改良物	-5,151,657	-3.06	-4,660,128	-2.72	-491,529	10.55
房屋建築及設備	84,563,827	50.17	86,914,881	50.73	-2,351,054	-2.71
房屋建築及設備	128,006,206	75.94	127,731,311	74.56	274,895	0.22
累計折舊-房屋建築及設備	-43,442,379	-25.77	-40,816,430	-23.83	-2,625,949	6.43
機械及設備	2,411,712	1.43	3,202,492	1.87	-790,780	-24.69
機械及設備	10,018,571	5.94	10,053,131	5.87	-34,560	-0.34
累計折舊-機械及設備	-7,606,859	-4.51	-6,850,639	-4.00	-756,220	11.04
交通及運輸設備	727,810	0.43	1,016,729	0.59	-288,919	-28.42
交通及運輸設備	3,933,374	2.33	3,883,374	2.27	50,000	1.29
累計折舊-交通及運輸設備	-3,205,564	-1.90	-2,866,645	-1.67	-338,919	11.82
雜項設備	2,246,167	1.33	1,986,761	1.16	259,406	13.06
雜項設備	12,826,616	7.61	12,551,773	7.33	274,843	2.19
累計折舊-雜項設備	-10,580,449	-6.28	-10,565,012	-6.17	-15,437	0.15
無形資產	12,039	0.01	16,629	0.01	-4,590	-27.60
無形資產	12,039	0.01	16,629	0.01	-4,590	-27.60
電腦軟體	12,039	0.01	16,629	0.01	-4,590	-27.60
合 計	168,556,937	100.00	171,316,310	100.00	-2,759,373	-1.61

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。

投縣竹山鎮雲林國民小學

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						
流動負債	11,090,759	6.58	9,389,466	5.48	1,701,293	18.12
應付款項	10,681,048	6.34	8,971,177	5.24	1,709,871	19.06
應付代收款	10,681,048	6.34	8,971,177	5.24	1,709,871	19.06
其他負債	409,711	0.24	418,289	0.24	-8,578	-2.05
什項負債	409,711	0.24	418,289	0.24	-8,578	-2.05
存入保證金	409,711	0.24	418,289	0.24	-8,578	-2.05
淨資產	157,466,178	93.42	161,926,844	94.52	-4,460,666	-2.75
淨資產	157,466,178	93.42	161,926,844	94.52	-4,460,666	-2.75
淨資產	157,466,178	93.42	161,926,844	94.52	-4,460,666	-2.75
累積餘額	157,466,178	93.42	161,926,844	94.52	-4,460,666	-2.75
合 計	168,556,937	100.00	171,316,310	100.00	-2,759,373	-1.61

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣竹山鎮雲林國民小學

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	60,668,053	100.00	64,456,453	100.00	-3,788,400	-5.88
勞務收入	26,000	0.04	26,700	0.04	-700	-2.62
服務收入	26,000	0.04	26,700	0.04	-700	-2.62
財產收益	1,688,053	2.78	5,295,111	8.22	-3,607,058	-68.12
其他財產收入	1,688,053	2.78	5,295,111	8.22	-3,607,058	-68.12
政府撥入收入	58,954,000	97.17	59,045,000	91.60	-91,000	-0.15
公庫撥款收入	58,954,000	97.17	59,045,000	91.60	-91,000	-0.15
其他收入	0	0.00	89,642	0.14	-89,642	-100.00
受贈收入	0	0.00	85,000	0.13	-85,000	-100.00
雜項收入	0	0.00	4,642	0.01	-4,642	-100.00
支出	65,186,228	107.45	66,133,270	102.60	-947,042	-1.43
人事支出	57,740,216	95.17	55,648,915	86.34	2,091,301	3.76
人事支出	57,740,216	95.17	55,648,915	86.34	2,091,301	3.76
業務支出	2,008,490	3.31	1,619,942	2.51	388,548	23.99
業務支出	2,008,490	3.31	1,619,942	2.51	388,548	23.99
財產損失	60,730	0.10	70,299	0.11	-9,569	-13.61
財產交易損失	60,730	0.10	70,299	0.11	-9,569	-13.61
折舊、折耗及攤銷	5,376,792	8.86	8,794,114	13.64	-3,417,322	-38.86
固定資產折舊	5,372,202	8.86	8,714,254	13.52	-3,342,052	-38.35
無形資產攤銷	4,590	0.01	79,860	0.12	-75,270	-94.25
本期賸餘(短絀)	-4,518,175	-7.45	-1,676,817	-2.60	-2,841,358	169.45
期初淨資產	161,926,844	266.91	163,603,661	253.82	-1,676,817	-1.02
解繳公庫						
淨資產調整數	57,509				57,509	
期末淨資產	157,466,178	259.55	161,926,844	251.22	-4,460,666	-2.75

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—南投縣竹山鎮雲林國民小學
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(短绌)	-4,518,175
8002 調整非現金項目	5,700,562
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,182,387
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	-54,494
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-54,494
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	383,170
8404 減少短期債務及其他負債	-391,748
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	-8,578
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,119,315
87 期初現金及約當現金	13,125,396
88 期末現金及約當現金	14,244,711

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—南投縣竹山鎮雲林國民小學

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	58,980,000	1,688,053	60,668,053	收入
勞務收入	26,000		26,000	勞務收入
財產收入		1,688,053	1,688,053	財產收益
政府撥入收入	58,954,000		58,954,000	政府撥入收入
基金用途	59,803,200	5,383,028	65,186,228	支出
用人費用	57,740,216		57,740,216	人事支出
服務費用	1,665,831	342,659	2,008,490	業務支出
材料及用品費	315,709	-315,709		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,950	-26,950		
		60,730	60,730	財產損失
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	54,494	-54,494		
		5,376,792	5,376,792	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-823,200	-3,694,975	-4,518,175	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,012,490	157,914,354	161,926,844	期初淨資產
解繳公庫		57,509	57,509	解繳公庫
期末基金餘額	3,189,290	154,276,888	157,466,178	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 財產收益調整數1,688,053元，係增置固定資產。

2. 業務支出調整數342,659元，係「材料及用品費」調減數315,709元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數26,950元。

3. 財產損失調整數60,730元，係報廢固定資產所發生之損失60,730元。

4. 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54,494元，係增置機械及設備24,494元、增置雜項設備30,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數5,376,792元，係固定資產提列折舊5,372,202元、無形資產攤銷4,590元。

6. 期初淨資產調整數157,914,354元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

7. 淨資產調整數57,509元，係撥入固定資產。