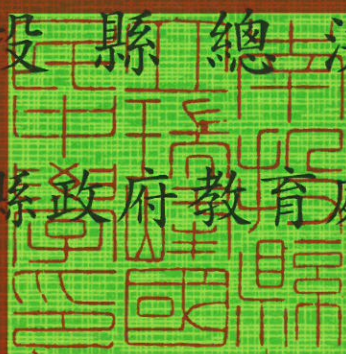


中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 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)

南投縣立瑞峰國民中學編

南投縣地方教育發展基金
南投縣立瑞峰國民中學
112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、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	8	頁
五、員工人數彙計表.....	第	9	頁
六、用人費用彙計表.....	第	10-11	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	12	頁
八、各項費用彙計表.....	第	13	頁
九、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
南投縣立瑞峰國民中學
總 說 明

中華民國112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2,209萬4,000元、決算數2,030萬6,346元。

111學年度下學期，實際招收普通班3班，學生人數18人。

112學年度上學期，實際招收普通班3班，學生人數12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10萬8,000元、決算數9萬6,800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2,068萬8,000元，較預算數2,068萬8,000元，無增減情形。

公庫撥款收入：決算數2,068萬8,000元，預算數2,068萬8,000元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣立瑞峰國民中學
總 說 明

中華民國112年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,040萬3,146元，較預算數2,220萬2,000元，減少179萬8,854元，計減少8.10%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,030萬6,346元，較預算數2,209萬4,000元，減少178萬7,654元，計減少8.09%。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9萬6,800元，較預算數10萬8,000元，減少1萬1,200元，計減少10.37%。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28萬4,854元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入27萬7,286元。

投資活動之淨現金流出9萬6,800元。

籌資活動之淨現金流出7萬元。

現金及約當現金之淨增11萬486元。

期初現金及約當現金478萬2,994元。

期末現金及約當現金489萬3,480元。

四、資產負債情況：

資產總額為5,477萬9,481元，包括：流動資產489萬3,480元、固定資產4,987萬7,602元、無形資產8,399元。

負債總額為188萬3,574元，包括：流動負債188萬3,574元。

淨資產為累積餘額5,289萬5,907元。

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	20,688,000	100.00	20,688,000	100.00		0.00	20,087,000	100.00
46 政府撥入收入	20,688,000	100.00	20,688,000	100.00		0.00	20,087,000	100.00
462公庫撥款收入	20,688,000	100.00	20,688,000	100.00			20,087,000	100.00
5 基金用途	22,202,000	107.32	20,403,146	98.62	-1,798,854	-8.10	20,263,170	100.88
53 國民教育計畫	22,094,000	106.80	20,306,346	98.16	-1,787,654	-8.09	20,203,170	100.58
5M 建築及設備計畫	108,000	0.52	96,800	0.47	-11,200	-10.37	60,000	0.30
購建固定資產	108,000	0.52	96,800	0.47	-11,200	-10.37	60,000	0.30
本期賸餘（短絀）	-1,514,000		284,854		1,798,854	-118.81	-176,170	
期初基金餘額	1,604,222		2,725,052		1,120,830	69.87	2,901,222	
解繳公庫								
期末基金餘額	90,222		3,009,906		2,919,684	3,236.11	2,725,052	

填表說明：

基金來源明細表

單位：新臺幣元

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學
基金用途明細表
中 華 民 國 112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	22,202,000	20,403,146	-1,798,854	-8.10	
53 國民教育計畫	22,094,000	20,306,346	-1,787,654	-8.09	
1 用人費用	21,039,000	19,720,200	-1,318,800	-6.27	
11 正式員額薪資	14,023,000	13,248,193	-774,807	-5.53	
12 聘僱及兼職人員薪資		45,346	45,346		按實際發生數支用。
13 超時工作報酬	529,000	397,096	-131,904	-24.93	按實際發生數支用。
15 獎金	3,560,000	3,180,594	-379,406	-10.66	按實際發生數支用。
16 退休及卹償金	1,540,000	1,351,384	-188,616	-12.25	按實際發生數支用。
18 福利費	1,387,000	1,497,587	110,587	7.97	
2 服務費用	661,000	395,491	-265,509	-40.17	
21 水電費	36,000	7,175	-28,825	-80.07	按實際發生數支用。
22 郵電費	69,000	41,228	-27,772	-40.25	摺節支出。
23 旅運費	35,000	35,000			
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	6,425	-13,575	-67.88	摺節支出。
25 修理保養及保固費	324,000	168,870	-155,130	-47.88	摺節支出。
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	摺節支出。
27 一般服務費	126,000	85,293	-40,707	-32.31	摺節支出。
28 專業服務費	12,000	15,500	3,500	29.17	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0元，決算數3,500元。
29 公共關係費	36,000	36,000			公共關係費預算數36,000元，決算數36,000元。
3 材料及用品費	331,000	146,456	-184,544	-55.75	
31 使用材料費	16,000	7,505	-8,495	-53.09	摺節支出。
32 用品消耗	315,000	138,951	-176,049	-55.89	摺節支出。
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	22,000	-2,000	-8.33	
45 雜項設備租金	24,000	22,000	-2,000	-8.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	22,199	-16,801	-43.08	
71 會費	4,000	2,360	-1,640	-41.00	按實際發生數支用。
72 捐助、補助與獎助	9,000	7,000	-2,000	-22.22	按實際發生數支用。
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	20,000	6,839	-13,161	-65.81	按實際發生數支用。
5M 建築及設備計畫	108,000	96,800	-11,200	-10.37	
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	108,000	96,800	-11,200	-10.37	
51 購建固定資產	108,000	96,800	-11,200	-10.37	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	106,984,708	54,668,161	108,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,175,207		
土地改良物	8,925,355	6,570,649	
房屋及建築	86,481,883	41,634,548	
機械及設備	3,830,815	2,831,850	
交通及運輸設備	639,723	469,348	
雜項設備	3,919,762	3,161,766	108,000
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	11,963		
發展中之無形資產			
其他			

註： 房屋建築及設備增加原因：增置。
 機械及設備增加原因：受贈，減少原因：報廢。
 雜項設備增加原因：增置。
 電腦軟體減少原因：攤銷。

112 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112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								
機械及設備								
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		108,000			108,000	96,800	-11,200	
雜項設備		108,000			108,000	96,800	-11,200	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		108,000			108,000	96,800	-11,200	

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	16	0	
職員	16	16	0	
工友	0	0	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
13,248,193		397,096		3,180,594	1,351,384		1,497,587		19,674,854	45,346	19,720,200
13,248,193		397,096		3,180,594	1,351,384		1,497,587		19,674,854		19,674,854
										45,346	45,346
13,248,193		397,096		3,180,594	1,351,384		1,497,587		19,674,854	45,346	19,720,200

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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			22,202,000		20,403,146			-1,798,854	-8.10	按實際發生數支用
國民教育計畫			22,094,000		20,306,346			-1,787,654	-8.09	
建築及設備計畫			108,000		96,800			-11,200	-10.37	

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學
各項費用彙計表
 中華民國112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	21,039,000	19,720,200	-1,318,800	-6.27
11 正式員額薪資	14,023,000	13,248,193	-774,807	-5.53
12 聘僱及兼職人員薪資	0	45,346	45,346	0.00
13 超時工作報酬	529,000	397,096	-131,904	-24.93
15 獎金	3,560,000	3,180,594	-379,406	-10.66
16 退休及卹償金	1,540,000	1,351,384	-188,616	-12.25
18 福利費	1,387,000	1,497,587	110,587	7.97
2 服務費用	661,000	395,491	-265,509	-40.17
21 水電費	36,000	7,175	-28,825	-80.07
22 郵電費	69,000	41,228	-27,772	-40.25
23 旅運費	35,000	35,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	6,425	-13,575	-67.88
25 修理保養及保固費	324,000	168,870	-155,130	-47.88
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	126,000	85,293	-40,707	-32.31
28 專業服務費	12,000	15,500	3,500	29.17
29 公共關係費	36,000	36,000	0	0.00
3 材料及用品費	331,000	146,456	-184,544	-55.75
31 使用材料費	16,000	7,505	-8,495	-53.09
32 用品消耗	315,000	138,951	-176,049	-55.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	22,000	-2,000	-8.33
45 雜項設備租金	24,000	22,000	-2,000	-8.33
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	108,000	96,800	-11,200	-10.37
51 購建固定資產	108,000	96,800	-11,200	-10.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	22,199	-16,801	-43.08
71 會費	4,000	2,360	-1,640	-41.00
72 捐助、補助與獎助	9,000	7,000	-2,000	-22.22
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	20,000	6,839	-13,161	-65.81
合 計	22,202,000	20,403,146	-1,798,854	-8.10

地方教育發展基金－南投縣立瑞峰國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 112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		3,500	3,500		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,500	3,500		性平委員出席費及CPR講師鐘點費。

本
頁
空
白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	54,779,481	100.00	57,099,541	100.00	-2,320,060	-4.06
流動資產	4,893,480	8.93	4,782,994	8.38	110,486	2.31
現金	4,893,480	8.93	4,782,994	8.38	110,486	2.31
銀行存款	4,893,480	8.93	4,782,994	8.38	110,486	2.31
固定資產	49,877,602	91.05	52,304,584	91.60	-2,426,982	-4.64
土地	3,175,207	5.80	3,175,207	5.56	0	0.00
土地	3,175,207	5.80	3,175,207	5.56	0	0.00
土地改良物	2,091,858	3.82	2,354,706	4.12	-262,848	-11.16
土地改良物	8,925,355	16.29	8,925,355	15.63	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,833,497	-12.47	-6,570,649	-11.51	-262,848	4.00
房屋建築及設備	43,118,666	78.71	44,847,335	78.54	-1,728,669	-3.85
房屋建築及設備	86,750,683	158.36	86,481,883	151.46	268,800	0.31
累計折舊-房屋建築及設備	-43,632,017	-79.65	-41,634,548	-72.92	-1,997,469	4.80
機械及設備	702,363	1.28	998,965	1.75	-296,602	-29.69
機械及設備	3,678,815	6.72	3,830,815	6.71	-152,000	-3.97
累計折舊-機械及設備	-2,976,452	-5.43	-2,831,850	-4.96	-144,602	5.11
交通及運輸設備	137,735	0.25	170,375	0.30	-32,640	-19.16
交通及運輸設備	639,723	1.17	639,723	1.12	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-501,988	-0.92	-469,348	-0.82	-32,640	6.95
雜項設備	651,773	1.19	757,996	1.33	-106,223	-14.01
雜項設備	4,036,062	7.37	3,919,762	6.86	116,300	2.97
累計折舊-雜項設備	-3,384,289	-6.18	-3,161,766	-5.54	-222,523	7.04
無形資產	8,399	0.02	11,963	0.02	-3,564	-29.79
無形資產	8,399	0.02	11,963	0.02	-3,564	-29.79
電腦軟體	8,399	0.02	11,963	0.02	-3,564	-29.79
合 計	54,779,481	100.00	57,099,541	100.00	-2,320,060	-4.06

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。

南投縣立瑞峰國民中學
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	1,883,574	3.44	2,057,942	3.60	-174,368	-8.47
流動負債	1,883,574	3.44	1,987,942	3.48	-104,368	-5.25
應付款項	1,883,574	3.44	1,987,942	3.48	-104,368	-5.25
應付代收款	1,883,574	3.44	1,987,186	3.48	-103,612	-5.21
應付費用	0	0.00	756	0.00	-756	-100.00
其他負債	0	0.00	70,000	0.12	-70,000	-100.00
什項負債	0	0.00	70,000	0.12	-70,000	-100.00
存入保證金	0	0.00	70,000	0.12	-70,000	-100.00
淨資產	52,895,907	96.56	55,041,599	96.40	-2,145,692	-3.90
淨資產	52,895,907	96.56	55,041,599	96.40	-2,145,692	-3.90
淨資產	52,895,907	96.56	55,041,599	96.40	-2,145,692	-3.90
累積餘額	52,895,907	96.56	55,041,599	96.40	-2,145,692	-3.90
合 計	54,779,481	100.00	57,099,541	100.00	-2,320,060	-4.06

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣立瑞峰國民中學
收入支出表
中華民國112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	21,061,300	100.00	21,391,128	100.00	-329,828	-1.54
財產收益	288,300	1.37	1,304,128	6.10	-1,015,828	-77.89
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	288,300	1.37	1,304,128	6.10	-1,015,828	-77.89
政府撥入收入	20,688,000	98.23	20,087,000	93.90	601,000	2.99
公庫撥款收入	20,688,000	98.23	20,087,000	93.90	601,000	2.99
其他收入	85,000	0.40	0	0.00	85,000	0.00
受贈收入	85,000	0.40	0	0.00	85,000	0.00
支出	23,206,992	110.19	22,987,477	107.46	219,515	0.95
人事支出	19,720,200	93.63	19,709,389	92.14	10,811	0.05
人事支出	19,720,200	93.63	19,709,389	92.14	10,811	0.05
業務支出	579,146	2.75	489,381	2.29	89,765	18.34
業務支出	579,146	2.75	489,381	2.29	89,765	18.34
獎補助支出	7,000	0.03	4,400	0.02	2,600	59.09
其他獎補助	7,000	0.03	4,400	0.02	2,600	59.09
財產損失	2,376	0.01	7,106	0.03	-4,730	-66.56
財產交易損失	2,376	0.01	7,106	0.03	-4,730	-66.56
折舊、折耗及攤銷	2,898,270	13.76	2,777,201	12.98	121,069	4.36
固定資產折舊	2,894,706	13.74	2,777,201	12.98	117,505	4.23
無形資產攤銷	3,564	0.02	0	0.00	3,564	0.00
本期賸餘（短絀）	-2,145,692	-10.19	-1,596,349	-7.46	-549,343	34.41
期初淨資產	55,041,599	261.34	56,637,948	264.77	-1,596,349	-2.82
解繳公庫						
期末淨資產	52,895,907	251.15	55,041,599	257.31	-2,145,692	-3.90

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—南投縣立瑞峰國民中學

現金流量表

中華民國112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)	-2,145,692
8002 調整非現金項目	2,422,978
81 業務活動之淨現金流入(流出)	277,286
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	-96,800
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-96,800
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-70,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-70,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	110,486
87 期初現金及約當現金	4,782,994
88 期末現金及約當現金	4,893,480

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—南投縣立瑞峰國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	20,688,000	373,300	21,061,300	收入
財產收入		288,300	288,300	財產收益
政府撥入收入	20,688,000		20,688,000	政府撥入收入
其他收入		85,000	85,000	其他收入
基金用途	20,403,146	2,803,846	23,206,992	支出
用人費用	19,720,200		19,720,200	人事支出
服務費用	395,491	183,655	579,146	業務支出
材料及用品費	146,456	-146,456		
租金、償債、利息及相關手續費	22,000	-22,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,199	-15,199		
捐助、補助與獎助	7,000		7,000	獎補助支出
		2,376	2,376	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	96,800	-96,800		
		2,898,270	2,898,270	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	284,854	-2,430,546	-2,145,692	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,725,052	52,316,547	55,041,599	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,009,906	49,886,001	52,895,907	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數288,300元，係增置固定資產288,300元。

2. 其他收入調整數85,000元，係接受贈與固定資產85,000元。

3. 業務支出調整數183,655元，係「材料及用品費」調減數146,456元、「租金、償債、利息及相關手續費」調減數22,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數15,199元。

4. 財產損失調整數2,376元，係報廢固定資產所發生之損失2,376元。

5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數96,800元，係購置雜項設備96,800元。

6. 折舊、折耗及攤銷調整數2,898,270元，係固定資產提列折舊2,894,706元、無形資產攤銷3,564元。

7. 期初淨資產調整數52,316,547元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。

主辦會計人員：簡孟如



基金主持人：魏靖育

