

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 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)

南投縣立大成國民中學編

南投縣地方教育發展基金
 南投縣立大成國民中學
 111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	5-6	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
南投縣立大成國民中學
總 說 明

中華民國111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85,003,000元、決算數80,667,201元。

110學年度下學期，實際招收普通班15班，學生人數340人(含資源班2班，學生人數32人)；體育班3班，學生人數47人；技藝專班1班，學生人數17人。

111學年度上學期，實際招收普通班15班，學生人數344人(含資源班2班，學生人數45人)；體育班3班，學生人數47人；技藝專班1班，學生人數17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30,000元、決算數30,000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79,142,701元，較預算數79,329,000元，減少186,299元，計減少0.23%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數18,380元，較預算數220,000元，減少201,620元，計減少91.65%。主要係因：場地設施使用費短收190,620元、考試報名費短收11,000元。
2. 公庫撥款收入：決算數79,106,000元，預算數79,106,000元。

南投縣地方教育發展基金
南投縣立大成國民中學
總 說 明

中華民國111年度

3. 雜項收入：決算數18,321元，較預算數3,000元，增加15,321元，計增加510.70%。主要係因：資源回收款短收3,000元、校園學生繳納公務損害維修費用久懸帳列繳庫18,321元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數80,697,201元，較預算數85,033,000元，減少4,335,799元，計減少5.10%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數80,667,201元，較預算數85,003,000元，減少4,335,799元，計減少5.10%。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30,000元，預算數30,000元。

(三)本期短絀：本年度決算短絀數1,554,500元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,182,685元。

投資活動之淨現金流出30,000元。

籌資活動之淨現金流出119,000元。

現金及約當現金之淨減3,331,685元。

期初現金及約當現金30,819,609元。

期末現金及約當現金27,487,924元。

四、資產負債情況：

資產總額為210,101,704元，包括：流動資產28,154,655元、固定資產181,947,049元。

負債總額為15,016,577元，包括：流動負債14,425,577元、其他負債591,000元。

淨資產為累積餘額195,085,127元。

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 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	79,329,000	100.00	79,142,701	100.00	-186,299	-0.23	84,191,420	100.00
43 勞務收入	220,000	0.28	18,380	0.02	-201,620	-91.65	13,700	0.02
431服務收入	220,000	0.28	18,380	0.02	-201,620	-91.65	13,700	0.02
46 政府撥入收入	79,106,000	99.72	79,106,000	99.95		0.00	84,173,000	99.98
462公庫撥款收入	79,106,000	99.72	79,106,000	99.95			84,173,000	99.98
4Y 其他收入	3,000	0.00	18,321	0.02	15,321	510.70	4,720	0.01
4YY雜項收入	3,000	0.00	18,321	0.02	15,321	510.70	4,720	0.01
5 基金用途	85,033,000	107.19	80,697,201	101.96	-4,335,799	-5.10	77,028,448	91.49
53 國民教育計畫	85,003,000	107.15	80,667,201	101.93	-4,335,799	-5.10	77,003,815	91.46
5M 建築及設備計畫	30,000	0.04	30,000	0.04		0.00	24,633	0.03
購建固定資產	30,000	0.04	30,000	0.04			24,633	0.03
本期賸餘(短絀)	-5,704,000		-1,554,500		4,149,500	-72.75	7,162,972	
期初基金餘額	6,328,606		14,692,578		8,363,972	132.16	7,529,606	
解繳公庫								
期末基金餘額	624,606		13,138,078		12,513,472	2,003.42	14,692,578	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學

基金來源明細表

中華民國 111 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	79,329,000	79,142,701	-186,299	-0.23	
43 勞務收入	220,000	18,380	-201,620	-91.65	
431服務收入	220,000	18,380	-201,620	-91.65	短收場地設施使用費及考試報名費。
46 政府撥入收入	79,106,000	79,106,000		0.00	
462公庫撥款收入	79,106,000	79,106,000		0.00	
4Y 其他收入	3,000	18,321	15,321	510.70	
4YY雜項收入	3,000	18,321	15,321	510.70	短收資源回收款及校園學生繳納公務損害維修費用久懸帳列繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	85,033,000	80,697,201	-4,335,799	-5.10	
53 國民教育計畫	85,003,000	80,667,201	-4,335,799	-5.10	
1 用人費用	82,932,000	79,124,582	-3,807,418	-4.59	
11 正式員額薪資	56,541,000	52,462,117	-4,078,883	-7.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,484,000	2,566,365	1,082,365	72.94	
13 超時工作報酬	1,182,000	1,027,700	-154,300	-13.05	
15 獎金	13,144,000	12,356,257	-787,743	-5.99	
16 退休及卹償金	5,437,000	5,212,521	-224,479	-4.13	
18 福利費	5,144,000	5,499,622	355,622	6.91	
2 服務費用	1,159,000	902,266	-256,734	-22.15	
22 郵電費	81,000	45,601	-35,399	-43.70	按實際發生數支用。
23 旅運費	310,000	223,199	-86,801	-28.00	按實際發生數辦理預算調整容納流出41,000元預算數。Truss鋁合金鋼架等運費，按實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	19,420	13,420	223.67	按實際發生數支用。
25 修理保養及保固費	491,000	246,666	-244,334	-49.76	按實際發生數支用。
27 一般服務費	194,000	189,250	-4,750	-2.45	清寒原住民助學金託收票據、印鑑更換手續費，按實際發生數支用。
28 專業服務費	5,000	106,130	101,130	2,022.60	本校召開校園性平事件調查小組、防制校園霸凌因應小組、招標案、招生甄選等出席費，按實際發生數支用。本校出納、薪資、排課、校務系統服務授權費，按實際發生數支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算數72,000元，決算數72,000元。
3 材料及用品費	696,000	397,085	-298,915	-42.95	
31 使用材料費	10,000	25,863	15,863	158.63	校園整理割草機用油，按實際發生數支用。校園維修零件，按實際發生數支用。
32 用品消耗	686,000	371,222	-314,778	-45.89	按實際發生數支用。
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	77,418	-2,582	-3.23	
45 雜項設備租金	80,000	77,418	-2,582	-3.23	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
64 消費與行為稅	1,000		-1,000	-100.00	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	135,000	165,850	30,850	22.85	
71 會費	7,000	4,360	-2,640	-37.71	按實際發生數支用。
72 捐助、補助與獎助	54,000	46,500	-7,500	-13.89	按實際發生數支用。

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
75 競賽及交流活動費	50,000	90,990	40,990	81.98	按實際發生數辦理預算調整容納流入41,000元預算數。
5M 建築及設備計畫	30,000	30,000			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000	30,000			
51 購建固定資產	30,000	30,000			

本

頁

空

白

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	297,920,387	119,015,850	30,000
非理財目的之長期投資			
土地	2,567,691		
土地改良物	870,000	861,300	
房屋及建築	251,947,584	87,255,604	
機械及設備	15,865,975	11,758,610	
交通及運輸設備	2,854,365	2,412,802	
雜項設備	23,814,772	16,727,534	30,000
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：土地增加原因:重估增值。

房屋及建築增加原因:校園建物B區一樓馬達更新維護增值。

機械及設備增加原因:增置、撥入，減少原因:報廢。

交通及運輸設備增加原因:增置，減少原因:轉減。

雜項設備增加原因:增置，減少原因:報廢。

南投縣立大成國民中學

產明細表

111 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		
12,937,872		1,202,258	8,693,102	181,947,049
62,785				2,630,476
				8,700
1,170,198			4,859,721	161,002,457
7,405,469		371,428	1,658,544	9,482,862
501,480		36,500	172,622	733,921
3,797,940		794,330	2,002,215	8,088,633

註：

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 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		30,000			30,000	30,000		
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
合 計		30,000			30,000	30,000		

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	70	70	0	
職員	67	67	0	
技工	0	0	0	
工友	3	3	0	
合 計	70	70	0	

填表說明：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，聘用臨時人員擔任校園安全維護工作2人。

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 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	56,541,000		1,182,000		13,144,000	5,437,000		5,144,000		81,448,000	1,484,000	82,932,000
正式人員	56,541,000		1,182,000		13,144,000	5,437,000		5,144,000		81,448,000		81,448,000
其他人員											1,484,000	1,484,000
合 計	56,541,000		1,182,000		13,144,000	5,437,000		5,144,000		81,448,000	1,484,000	82,932,000

註：國民教育計畫-27D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2人，預算金額165,000元，決算金額165,000元。

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
52,462,117		1,027,700		12,356,257	5,212,521		5,499,622		76,558,217	2,566,365	79,124,582
52,462,117		1,027,700		12,356,257	5,142,336		5,329,628		76,318,038		76,318,038
					70,185		169,994		240,179	2,566,365	2,806,544
52,462,117		1,027,700		12,356,257	5,212,521		5,499,622		76,558,217	2,566,365	79,124,582

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			85,033,000		80,697,201		-4,335,799	-5.10
國民教育計畫			85,003,000		80,667,201		-4,335,799	-5.10
建築及設備計畫			30,000		30,000		0	0.00

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學
各項費用彙計表
中華民國111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	82,932,000	79,124,582	-3,807,418	-4.59
11 正式員額薪資	56,541,000	52,462,117	-4,078,883	-7.21
12 聘僱及兼職人員薪資	1,484,000	2,566,365	1,082,365	72.94
13 超時工作報酬	1,182,000	1,027,700	-154,300	-13.05
15 獎金	13,144,000	12,356,257	-787,743	-5.99
16 退休及卹償金	5,437,000	5,212,521	-224,479	-4.13
18 福利費	5,144,000	5,499,622	355,622	6.91
2 服務費用	1,159,000	902,266	-256,734	-22.15
22 郵電費	81,000	45,601	-35,399	-43.70
23 旅運費	310,000	223,199	-86,801	-28.00
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	19,420	13,420	223.67
25 修理保養及保固費	491,000	246,666	-244,334	-49.76
27 一般服務費	194,000	189,250	-4,750	-2.45
28 專業服務費	5,000	106,130	101,130	2,022.60
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	696,000	397,085	-298,915	-42.95
31 使用材料費	10,000	25,863	15,863	158.63
32 用品消耗	686,000	371,222	-314,778	-45.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	77,418	-2,582	-3.23
45 雜項設備租金	80,000	77,418	-2,582	-3.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000	30,000	0	0.00
51 購建固定資產	30,000	30,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
64 消費與行為稅	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	135,000	165,850	30,850	22.85
71 會費	7,000	4,360	-2,640	-37.71
72 捐助、補助與獎助	54,000	46,500	-7,500	-13.89
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	50,000	90,990	40,990	81.98
合 計	85,033,000	80,697,201	-4,335,799	-5.10

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	170,000	206,930	36,930	21.72	
27D 計時與計件人員酬金	165,000	165,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,000	41,930	36,930	738.60	本校召開校園性平事件調查小組、防制校園霸凌因應小組、招標案、招生甄選等出席費，按實際發生數支用

本

出生年月日

頁

空

白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	210,101,704	100.00	210,049,920	100.00	51,784	0.02
流動資產	28,154,655	13.40	31,145,383	14.83	-2,990,728	-9.60
現金	27,487,924	13.08	30,819,609	14.67	-3,331,685	-10.81
銀行存款	27,487,924	13.08	30,819,609	14.67	-3,331,685	-10.81
預付款項	666,731	0.32	325,774	0.16	340,957	104.66
其他預付款	666,731	0.32	325,774	0.16	340,957	104.66
固定資產	181,947,049	86.60	178,904,537	85.17	3,042,512	1.70
土地	2,630,476	1.25	2,567,691	1.22	62,785	2.45
土地	2,630,476	1.25	2,567,691	1.22	62,785	2.45
土地改良物	8,700	0.00	8,700	0.00	0	0.00
土地改良物	870,000	0.41	870,000	0.41	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-861,300	-0.41	-861,300	-0.41	0	0.00
房屋建築及設備	161,002,457	76.63	164,691,980	78.41	-3,689,523	-2.24
房屋建築及設備	253,117,782	120.47	251,947,584	119.95	1,170,198	0.46
累計折舊-房屋建築及設備	-92,115,325	-43.84	-87,255,604	-41.54	-4,859,721	5.57
機械及設備	9,482,862	4.51	4,107,365	1.96	5,375,497	130.87
機械及設備	22,900,016	10.90	15,865,975	7.55	7,034,041	44.33
累計折舊-機械及設備	-13,417,154	-6.39	-11,758,610	-5.60	-1,658,544	14.10
交通及運輸設備	733,921	0.35	441,563	0.21	292,358	66.21
交通及運輸設備	3,319,345	1.58	2,854,365	1.36	464,980	16.29
累計折舊-交通及運輸設備	-2,585,424	-1.23	-2,412,802	-1.15	-172,622	7.15
雜項設備	8,088,633	3.85	7,087,238	3.37	1,001,395	14.13
雜項設備	26,818,382	12.76	23,814,772	11.34	3,003,610	12.61
累計折舊-雜項設備	-18,729,749	-8.91	-16,727,534	-7.96	-2,002,215	11.97
合 計	210,101,704	100.00	210,049,920	100.00	51,784	0.02

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。

南投縣立大成國民中學

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	15,016,577	7.15	16,452,805	7.83	-1,436,228	-8.73
流動負債	14,425,577	6.87	15,742,805	7.49	-1,317,228	-8.37
應付款項	14,425,577	6.87	15,742,805	7.49	-1,317,228	-8.37
應付代收款	14,080,113	6.70	15,452,734	7.36	-1,372,621	-8.88
應付費用	345,464	0.16	290,071	0.14	55,393	19.10
其他負債	591,000	0.28	710,000	0.34	-119,000	-16.76
什項負債	591,000	0.28	710,000	0.34	-119,000	-16.76
存入保證金	591,000	0.28	710,000	0.34	-119,000	-16.76
淨資產	195,085,127	92.85	193,597,115	92.17	1,488,012	0.77
淨資產	195,085,127	92.85	193,597,115	92.17	1,488,012	0.77
淨資產	195,085,127	92.85	193,597,115	92.17	1,488,012	0.77
累積餘額	195,085,127	92.85	193,597,115	92.17	1,488,012	0.77
合 計	210,101,704	100.00	210,049,920	100.00	51,784	0.02

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣立大成國民中學

收入支出表

中華民國111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	92,050,573	100.00	107,400,072	100.00	-15,349,499	-14.29
勞務收入	18,380	0.02	13,700	0.01	4,680	34.16
服務收入	18,380	0.02	13,700	0.01	4,680	34.16
其他勞務收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產收益	12,822,872	13.93	23,208,652	21.61	-10,385,780	-44.75
財產交易利益	0	0.00	8,349,795	7.77	-8,349,795	-100.00
其他財產收入	12,822,872	13.93	14,858,857	13.84	-2,035,985	-13.70
政府撥入收入	79,106,000	85.94	84,173,000	78.37	-5,067,000	-6.02
公庫撥款收入	79,106,000	85.94	84,173,000	78.37	-5,067,000	-6.02
其他收入	103,321	0.11	4,720	0.00	98,601	2,089.00
受贈收入	85,000	0.09	0	0.00	85,000	0.00
雜項收入	18,321	0.02	4,720	0.00	13,601	288.16
支出	90,562,561	98.38	85,940,491	80.02	4,622,070	5.38
人事支出	79,124,582	85.96	75,331,840	70.14	3,792,742	5.03
人事支出	79,124,582	85.96	75,331,840	70.14	3,792,742	5.03
業務支出	1,496,119	1.63	1,625,475	1.51	-129,356	-7.96
業務支出	1,496,119	1.63	1,625,475	1.51	-129,356	-7.96
獎補助支出	46,500	0.05	46,500	0.04	0	0.00
其他獎補助	46,500	0.05	46,500	0.04	0	0.00
財產損失	11,657	0.01	0	0.00	11,657	0.00
財產交易損失	11,657	0.01	0	0.00	11,657	0.00
折舊、折耗及攤銷	9,847,203	10.70	8,936,676	8.32	910,527	10.19
固定資產折舊	9,847,203	10.70	8,936,676	8.32	910,527	10.19
其他支出	36,500	0.04	0	0.00	36,500	0.00
其他支出	36,500	0.04	0	0.00	36,500	0.00
本期賸餘（短絀）	1,488,012	1.62	21,459,581	19.98	-19,971,569	-93.07
期初淨資產	193,597,115	210.32	172,137,534	160.28	21,459,581	12.47
解繳公庫						
期末淨資產	195,085,127	211.93	193,597,115	180.26	1,488,012	0.77

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—南投縣立大成國民中學

現金流量表

中華民國111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)	1,488,012
8002 調整非現金項目	-4,670,697
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,182,685
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	-30,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-30,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	267,000
8404 減少短期債務及其他負債	-386,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-119,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,331,685
87 期初現金及約當現金	30,819,609
88 期末現金及約當現金	27,487,924

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—南投縣立大成國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	79,142,701	12,907,872	92,050,573	收入
勞務收入	18,380		18,380	勞務收入
財產收入		12,822,872	12,822,872	財產收益
政府撥入收入	79,106,000		79,106,000	政府撥入收入
其他收入	18,321	85,000	103,321	其他收入
基金用途	80,697,201	9,865,360	90,562,561	支出
用人費用	79,124,582		79,124,582	人事支出
服務費用	902,266	593,853	1,496,119	業務支出
材料及用品費	397,085	-397,085		
租金、償債、利息及相關手續費	77,418	-77,418		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,350	-119,350		
捐助、補助與獎助	46,500		46,500	獎補助支出
		11,657	11,657	財產損失
		36,500	36,500	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,000	-30,000		
		9,847,203	9,847,203	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,554,500	3,042,512	1,488,012	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,692,578	178,904,537	193,597,115	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,138,078	181,947,049	195,085,127	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數12,822,872元，係應付代收款購置12,822,872元。

2. 其他收入調整數85,000元，係政府機關以外學校捐贈財產85,000元。

3. 業務支出調整數593,853元=材料及用品費調減數397,085元+租金、償債、利息及相關手續費調減數77,418元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數119,350元

4. 財產損失調整數11,657元，係報廢財產之帳面金額11,657元。

5. 其他支出調整數36,500元，係轉減列交通及運輸財產之帳列金額36,500元。

6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調減數30,000元，係本年度購置雜項設備30,000元。

7. 折舊、折耗及攤銷調整數9,847,203元，係固定資產提列折舊9,847,203元。

8. 期初淨資產調整數178,904,537元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

國立交通大學圖書館

出生年月日

主辦會計人員：邱巧雲



基金主持人：王仁穩

