

南投縣地方教育發展基金
112 年度附屬單位決算
目 次

甲、總說明	第	1-5	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	6	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	第	7	頁
二、基金用途明細表	第	8-14	頁
三、資本資產明細表	第	16-17	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第	18	頁
五、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第	19-23	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第	24	頁
七、員工人數彙計表	第	25	頁
八、用人費用彙計表	第	26-27	頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	28	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第	29	頁
十一、各項費用彙計表	第	30	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第	31	頁
丙、會計報表			

一、平衡表.....	第	32-35	頁
二、收入支出表.....	第	36	頁
三、現金流量表.....	第	37	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表.....	第	38	頁

南投縣地方教育發展基金 總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效：

本府依教育經費編列與管理法第 13 條規定，設立地方教育發展基金，以提昇教育經費運用績效及落實教育經費專款專用。其業務計畫為推動各項教育工作提升教學品質；十二年國民教育業務推展；辦理國民中小學改善教學環境等營繕工程及充實設備；推動公共化教保服務計畫；辦理學前教育補助；辦理身心障礙及資賦優異學生之鑑定、安置及輔導工作；特殊生特教專業團隊服務；辦理社區大學、補習教育、家庭教育、親職教育、交通安全教育、藝文教育、樂齡教育；辦理體育活動、培養優秀運動選手、充實及改善體育運動設施設備；辦理營養午餐、健康促進等業務計畫目標。另一般行政管理計畫係辦理基本行政工作、人員薪資、退休給付、撫卹給付、各項補助；另建築及設備計畫係充實及汰換各項教學設備，縣立體育場及游泳池設施設備更新。本年度業務計畫共計 8 項，茲將本年度業務計畫執行情形，說明如下：

(一)高中及高職教育計畫：

辦理已完成高中教育及行政業務，本年度預算編列 2 億 3,796 萬 8,000 元、決算數 2 億 3,131 萬 1,701 元。

(二)國民教育計畫：

辦理已完成國中、國小教育及行政業務，本年度預算編列 69 億 2,183 萬 9,000 元、決算數 74 億 5,037 萬 7,907 元。

(三)學前教育計畫：

辦理已完成幼兒教育及行政業務，本年度預算編列 4,727 萬 4,000 元、決算數 11 億 9,661 萬 4,184 元。

(四)特殊教育計畫：

辦理已完成特殊教育及行政業務，本年度預算編列 3,859 萬 5,000 元、決算數 1 億 713 萬 1,617 元。

(五)社會教育計畫：

辦理已完成社會教育及行政業務，惟部分因教育部補助款調整至 113 年度，致無法完成。因應改善措施：儘量事先掌握執行時程因素，依計畫辦

南投縣地方教育發展基金
總 說 明

中華民國 112 年度

理。本年度預算編列 5,591 萬 8,000 元、決算數 8,248 萬 2,465 元。

(六)體育及衛生教育計畫：

辦理已完成體育教學活動暨學生衛生保健，本年度預算編列 7 億 9,363 萬 8,000 元、決算數 9 億 2,578 萬 2,393 元。

(七)一般行政管理計畫：

辦理已完成基本行政工作、人員薪資、退休給付、撫卹給付、各項補助及人員待遇調整，本年度預算編列 22 億 2,271 萬 2,000 元、決算數 14 億 6,465 萬 6,895 元。

(八)建築及設備計畫：

辦理營建及修建工程、機械及設備、雜項設備及購買電腦軟體等，本年度預算編列 1,675 萬 3,000 元、決算數 5,844 萬 5,968 元，主要係因以前年度保留款於本年度支應、中央補助款及動支基金賸餘配合辦理南投縣立網球場及體育場跑道整修工程及南投縣日月潭水上運動訓練中心增購設施設備等，未執行相關工程經費，經本府分別於 113 年 1 月 15 日以府主帳檢字第 1130019772 號函及 113 年 1 月 23 日以府主帳檢字第 1130026557 號函同意保留。

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 114 億 9,223 萬 2,660 元，較預算數 99 億 9,461 萬 3,000 元，增加 14 億 9,761 萬 9,660 元，計增加 14.98%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 566 萬 3,122 元，較預算數 591 萬 2,000 元，減少 24 萬 8,878 元，計減少 4.21%，係因考試報名收入及場地設施使用收入短收。
2. 租金收入：決算數 6 萬 741 元，較預算數 6 萬 9,000 元，減少 8,259 元，計減少 11.97%，係因校舍屋頂設置太陽能光電系統租金收入短收。
3. 政府撥入收入：決算數 114 億 5,521 萬 6,988 元，較預算數 99 億 8,794 萬元，增加 14 億 6,727 萬 6,988 元，計增加 14.69%，主要係因：

(1)公庫撥款收入：決算數 90 億 1,366 萬 8,338 元，較預算數 97 億 528

南投縣地方教育發展基金
總 說 明

中華民國 112 年度

萬 9,000 元，減少 6 億 9,162 萬 662 元，計減少 7.13%，主要係因統籌科目經費俟實際支用時始繳入基金所致。

(2)政府其他撥入收入：決算數 24 億 4,154 萬 8,650 元，較預算數 2 億 8,265 萬 1,000 元，增加 21 億 5,889 萬 7,650 元，計增加 763.80%，主要係因中央補助款辦理超支併決算後將款項撥入基金所致。

3. 其他收入：決算數 3,129 萬 1,809 元，較預算數 69 萬 2,000 元，增加 3,059 萬 9,809 元，計增加 4,421.94%，主要係因：

(1)受贈收入：決算數 39 萬 3,700 元，較預算數 42 萬元，減少 2 萬 6,300 元，計減少 6.26%，主要係因捐款收入解繳公庫短收。

(2)雜項收入：決算數 3,089 萬 8,109 元，較預算數 27 萬 2,000 元，增加 3,062 萬 6,109 元，計增加 11,259.60%，主要係因帳上多提列之應付費用沖銷及計畫經費賸餘款繳回基金滾存。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 115 億 1,680 萬 3,130 元，較預算數 103 億 3,469 萬 7,000 元，增加 11 億 8,210 萬 6,130 元，計增加 11.44%，其增減情形分析如下：

1. 高中及高職教育計畫：決算數 2 億 3,131 萬 1,701 元，較預算數 2 億 3,796 萬 8,000 元，減少 665 萬 6,299 元，計減少 2.80%，主要係因用人費用賸餘及按業務需要實際支用之賸餘。
2. 國民教育計畫：決算數 74 億 5,037 萬 7,907 元，較預算數 69 億 2,183 萬 9,000 元，增加 5 億 2,853 萬 8,907 元，計增加 7.64%，主要係因辦理美感與藝術教育相關措施等計畫、公立國民中小學老舊校舍及廁所整修工程等經費，並已辦理超支併決算 9 億 7,139 萬元。
3. 學前教育計畫：決算數 11 億 9,661 萬 4,184 元，較預算數 4,727 萬 4,000 元，增加 11 億 4,934 萬 184 元，計增加 2,431.23%，主要係因少子女化對策計畫、學前幼兒就學補助暨推動學前教育業務及促進幼教發展等經費，並已辦理超支併決算 13 億 7,232 萬 3,000 元。
4. 特殊教育計畫：決算數 1 億 713 萬 1,617 元，較預算數 3,859 萬 5,000 元，增加 6,853 萬 6,617 元，計增加 177.58%，主要係因推動學前及國民教育階段特殊教育等工作等經費，並已辦理超支併決算 7,889 萬 2,000 元。

南投縣地方教育發展基金
總 說 明

中華民國 112 年度

5. 社會教育計畫：決算數 8,248 萬 2,465 元，較預算數 5,591 萬 8,000 元，增加 2,656 萬 4,465 元，計增加 47.51%，主要係因推動藝術教育計畫、終身教育及學習網絡計畫、推動社區教育計畫、推行家庭教育計畫、推動高齡教育計畫及推動國中小閱讀計畫等經費，並已辦理超支併決算 3,399 萬 2,000 元。
6. 體育及衛生教育計畫：決算數 9 億 2,578 萬 2,393 元，較預算數 7 億 9,363 萬 8,000 元，增加 1 億 3,214 萬 4,393 元，計增加 16.65%，主要係因辦理高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫、校園社區化改造計畫及學校健康促進計畫、補助國民中小學充實學校健康中心設備、補助國民中小學及幼兒園學生投保團體保險之保險費、推動體育班經營管理與課程教學、推動學校體育運動專業發展、運動競賽與學校體育活動、整備學校運動場地設備器材、促進棒球、籃球、足球等各項球類發展、強化原住民族學校運動人才訓練、改善原住民族地區學校運動場地及充實體育相關設備、辦理原住民族學生體育訓練及活動等計畫，並已辦理超支併決算 1 億 8,922 萬元。
7. 一般行政管理計畫：決算數 14 億 6,465 萬 6,895 元，較預算數 22 億 2,271 萬 2,000 元，減少 7 億 5,805 萬 5,105 元，計減少 34.10%，主要係因統籌科目經費依實際需求發放。
8. 建築及設備計畫：決算數 5,844 萬 5,968 元，較預算數 1,675 萬 3,000 元，增加 4,169 萬 2,968 元，計增加 248.87%，主要係因以前年度保留款於本年度支應、中央補助款及動支基金賸餘配合辦理南投縣立網球場及體育場跑道整修工程及南投縣日月潭水上運動訓練中心增購設施設備等，另補辦預算 2,269 萬 4,000 元。
- (三)本期賸餘（短絀）：本年度決算短絀數 2,457 萬 470 元，較預算短絀數 3 億 4,008 萬 4,000 元，減少短絀 3 億 1,551 萬 3,530 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入	4,135 萬 1,109 元。
投資活動之淨現金流出	5,844 萬 4,168 元。
籌資活動之淨現金流入	673 萬 8,971 元。
現金及約當現金之淨減	1,035 萬 4,088 元。

南投縣地方教育發展基金
總 說 明

中華民國 112 年度

期初現金及約當現金 30 億 7,169 萬 1,607 元。

期末現金及約當現金 30 億 6,133 萬 7,519 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額為 180 億 6,478 萬 3,211 元(包括流動資產 41 億 2,076 萬 8,420 元，長期貸墊款及準備金 623 萬 7,030 元、長期投資 414 萬 4,000 元、固定資產 139 億 1,420 萬 1,396 元、無形資產 1,942 萬 7,765 元及其他資產 4,600 元)，較上年度增加 1 億 2,608 萬 2,473 元，主要係因固定資產增加所致。

(二)負債總額為 30 億 1,957 萬 3,880 元(包括流動負債 29 億 2,475 萬 3,164 元及其他負債 9,482 萬 716 元)，較上年度增加 7,376 萬 6,700 元，主要係因應付費用增加所致。

(三)淨資產為累積餘額 150 億 4,520 萬 9,331 元，較上年度增加 5,231 萬 5,773 元，主要係因累積餘額較上年度增加所致。

五、其他：

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 本年度核准之併決算數計有國民中學教育計畫 5 億 6,499 萬 6,000 元、國民小學教育計畫 4 億 639 萬 4,000 元、學前教育計畫 13 億 7,232 萬 3,000 元、特殊教育計畫 7,889 萬 2,000 元、社會教育計畫 3,399 萬 2,000 元、體育及衛生教育計畫 1 億 8,922 萬元。

2. 本年度核准之補辦預算數計有建築及設備計畫 2,269 萬 4,000 元。

(二)信託代理與保證資產(負債)：512 萬 3,775 元。

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 112 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	9,994,613,000	100.00	11,492,232,660	100.00	1,497,619,660	14.98	11,495,476,831	100.00
43 勞務收入	5,912,000	0.06	5,663,122	0.05	-248,878	-4.21	3,829,033	0.03
431服務收入	5,912,000	0.06	5,663,122	0.05	-248,878	-4.21	3,829,033	0.03
45 財產收入	69,000	0.00	60,741	0.00	-8,259	-11.97		
452租金收入	69,000	0.00	60,741	0.00	-8,259	-11.97		
46 政府撥入收入	9,987,940,000	99.93	11,455,216,988	99.68	1,467,276,988	14.69	11,450,552,834	99.61
462公庫撥款收入	9,705,289,000	97.11	9,013,668,338	78.43	-691,620,662	-7.13	8,776,134,318	76.34
46Y政府其他撥入收入	282,651,000	2.83	2,441,548,650	21.25	2,158,897,650	763.80	2,674,418,516	23.26
4Y 其他收入	692,000	0.01	31,291,809	0.27	30,599,809	4,421.94	41,094,964	0.36
4Y0受贈收入	420,000	0.00	393,700	0.00	-26,300	-6.26		
4YY雜項收入	272,000	0.00	30,898,109	0.27	30,626,109	11,259.60	41,094,964	0.36
5 基金用途	10,334,697,000	103.40	11,516,803,130	100.21	1,182,106,130	11.44	11,428,941,095	99.42
52 高中及高職教育計畫	237,968,000	2.38	231,311,701	2.01	-6,656,299	-2.80	232,695,220	2.02
其他	237,968,000	2.38	231,311,701	2.01	-6,656,299	-2.80	232,695,220	2.02
53 國民教育計畫	6,921,839,000	69.26	7,450,377,907	64.83	528,538,907	7.64	7,258,587,237	63.14
其他	6,921,839,000	69.26	7,450,377,907	64.83	528,538,907	7.64	7,258,587,237	63.14
54 學前教育計畫	47,274,000	0.47	1,196,614,184	10.41	1,149,340,184	2,431.23	1,143,036,094	9.94
其他	47,274,000	0.47	1,196,614,184	10.41	1,149,340,184	2,431.23	1,143,036,094	9.94
55 特殊教育計畫	38,595,000	0.39	107,131,617	0.93	68,536,617	177.58	91,002,958	0.79
其他	38,595,000	0.39	107,131,617	0.93	68,536,617	177.58	91,002,958	0.79
56 社會教育計畫	55,918,000	0.56	82,482,465	0.72	26,564,465	47.51	86,405,551	0.75
其他	55,918,000	0.56	82,482,465	0.72	26,564,465	47.51	86,405,551	0.75
57 體育及衛生教育計畫	793,638,000	7.94	925,782,393	8.06	132,144,393	16.65	980,774,342	8.53
其他	793,638,000	7.94	925,782,393	8.06	132,144,393	16.65	980,774,342	8.53
5L 一般行政管理計畫	2,222,712,000	22.24	1,464,656,895	12.74	-758,055,105	-34.10	1,568,404,426	13.64
其他	2,222,712,000	22.24	1,464,656,895	12.74	-758,055,105	-34.10	1,568,404,426	13.64
5M 建築及設備計畫	16,753,000	0.17	58,445,968	0.51	41,692,968	248.87	68,035,267	0.59
購建固定資產	16,708,000	0.17	58,400,968	0.51	41,692,968	249.54	67,041,517	0.58
其他	45,000	0.00	45,000	0.00	0		993,750	0.01
本期賸餘 (短絀)	-340,084,000		-24,570,470		315,513,530	-92.78	66,535,736	
期初基金餘額	733,321,000		1,132,006,640		398,685,640	54.37	1,065,470,904	
解繳公庫								
期末基金餘額	393,237,000		1,107,436,170		714,199,170	181.62	1,132,006,640	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
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		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	9,994,613,000	11,492,232,660	1,497,619,660	14.98	
43 勞務收入	5,912,000	5,663,122	-248,878	-4.21	
431服務收入	5,912,000	5,663,122	-248,878	-4.21	
45 財產收入	69,000	60,741	-8,259	-11.97	
452租金收入	69,000	60,741	-8,259	-11.97	係本縣學校校舍屋頂設置太陽能光電系統租金收入較預計減少所致。
46 政府撥入收入	9,987,940,000	11,455,216,988	1,467,276,988	14.69	
462公庫撥款收入	9,705,289,000	9,013,668,338	-691,620,662	-7.13	
46Y政府其他撥入收入	282,651,000	2,441,548,650	2,158,897,650	763.80	係中央補助款辦理超支併決算後將款項撥入基金所致。
4Y 其他收入	692,000	31,291,809	30,599,809	4,421.94	
4YO受贈收入	420,000	393,700	-26,300	-6.26	
4YY雜項收入	272,000	30,898,109	30,626,109	11,259.60	係帳上多提列之應付費用沖銷及計畫賸餘款繳回基金滾存。

填表說明：

地方教育發展基金
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	10,334,697,000	11,516,803,130	1,182,106,130	11.44	
52 高中及高職教育計畫	237,968,000	231,311,701	-6,656,299	-2.80	
1 用人費用	223,058,000	219,735,238	-3,322,762	-1.49	
11 正式員額薪資	148,907,000	145,014,211	-3,892,789	-2.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,457,000	5,827,075	-629,925	-9.76	
13 超時工作報酬	2,042,000	2,203,774	161,774	7.92	
15 獎金	35,833,000	35,126,289	-706,711	-1.97	
16 退休及卹償金	16,270,000	16,171,537	-98,463	-0.61	
18 福利費	13,549,000	15,392,352	1,843,352	13.61	依實際需求撥付。
2 服務費用	9,472,000	8,388,212	-1,083,788	-11.44	
21 水電費	668,000	468,928	-199,072	-29.80	依實際發生數支用。
22 郵電費	800,000	437,652	-362,348	-45.29	撙節少支。
23 旅運費	641,000	430,797	-210,203	-32.79	依實際發生數支用。
24 印刷裝訂與廣告費	1,250,000	699,957	-550,043	-44.00	撙節支出；另業務宣導費預算數100,000元，決算數95,610元。
25 修理保養及保固費	2,730,000	2,819,509	89,509	3.28	
27 一般服務費	2,280,000	2,377,033	97,033	4.26	按實際發生數支用；另臨時人員(日薪制)4名，預算數1,548,000元，決算數1,656,966元。
28 專業服務費	1,028,000	1,079,336	51,336	4.99	
29 公共關係費	75,000	75,000			公共關係費預算數75,000元，決算數75,000元。
3 材料及用品費	3,883,000	2,525,741	-1,357,259	-34.95	
31 使用材料費	160,000	63,145	-96,855	-60.53	撙節少支。
32 用品消耗	3,723,000	2,462,596	-1,260,404	-33.85	撙節少支。
4 租金、償債、利息及相關手續費	200,000	83,400	-116,600	-58.30	
43 機器租金	60,000	63,000	3,000	5.00	
45 雜項設備租金	140,000	20,400	-119,600	-85.43	撙節少支。
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	652	-348	-34.80	
64 消費與行為稅	1,000	652	-348	-34.80	依實際發生數支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,354,000	578,458	-775,542	-57.28	
71 會費	10,000	5,660	-4,340	-43.40	依實際發生數支用。
72 捐助、補助與獎助	790,000	390,500	-399,500	-50.57	依實際發生數支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	50,000	-4,000	-7.41	
75 競賽及交流活動費	500,000	132,298	-367,702	-73.54	依實際發生數支用。
53 國民教育計畫	6,921,839,000	7,450,377,907	528,538,907	7.64	

地方教育發展基金
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	%	
1 用人費用	6,336,194,000	6,089,883,642	-246,310,358	-3.89	依實際需求撥付。
11 正式員額薪資	4,264,820,000	4,082,933,355	-181,886,645	-4.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	77,888,000	79,843,901	1,955,901	2.51	
13 超時工作報酬	100,509,000	89,786,783	-10,722,217	-10.67	
15 獎金	1,037,110,000	966,622,522	-70,487,478	-6.80	
16 退休及卹償金	454,834,000	433,513,149	-21,320,851	-4.69	
18 福利費	401,033,000	437,183,932	36,150,932	9.01	
2 服務費用	162,397,000	120,699,987	-41,697,013	-25.68	
21 水電費	19,651,000	6,913,241	-12,737,759	-64.82	
22 郵電費	19,258,000	13,803,022	-5,454,978	-28.33	
23 旅運費	16,210,000	11,373,560	-4,836,440	-29.84	依實際需求撥付。 擲節少支。 依實際需求撥付。 擲節少支；另業務宣導費預算數273,000元，決算數94,744元。 擲節少支。 擲節少支。 臨時人員(日薪制)110名、約用人員1名、短期進用人員3名，預算數16,380,000元，決算數13,549,823元。
24 印刷裝訂與廣告費	5,082,000	3,762,941	-1,319,059	-25.96	
25 修理保養及保固費	47,029,000	33,397,133	-13,631,867	-28.99	
26 保險費	184,000	48,966	-135,034	-73.39	
27 一般服務費	44,414,000	40,808,108	-3,605,892	-8.12	
28 專業服務費	4,430,000	4,489,099	59,099	1.33	
29 公共關係費	6,139,000	6,103,917	-35,083	-0.57	
3 材料及用品費	59,594,000	42,394,973	-17,199,027	-28.86	
31 使用材料費	1,760,000	719,442	-1,040,558	-59.12	
32 用品消耗	57,834,000	41,675,531	-16,158,469	-27.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,444,000	4,233,513	-1,210,487	-22.24	擲節少支。 擲節少支。 擲節少支。 擲節少支。 依規核實支用。 依規核實支用。 依規核實支用。 擲節少支。 依實際申請數額核支。
41 地租及水租	224,000	210,878	-13,122	-5.86	
43 機器租金	305,000	150,850	-154,150	-50.54	
44 交通及運輸設備租金	493,000	194,810	-298,190	-60.48	
45 雜項設備租金	4,422,000	3,676,975	-745,025	-16.85	
6 稅捐及規費(強制費)	62,000	32,916	-29,084	-46.91	
61 土地稅	15,000	13,436	-1,564	-10.43	
63 房屋稅	2,000	942	-1,058	-52.90	
64 消費與行為稅	39,000	12,953	-26,047	-66.79	
66 規費	6,000	5,585	-415	-6.92	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	358,148,000	1,193,132,876	834,984,876	233.14	
71 會費	368,000	252,400	-115,600	-31.41	

地方教育發展基金
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	%	
72 捐助、補助與獎助	353,125,000	1,190,197,527	837,072,527	237.05	係因辦理美感與藝術教育相關措施等計畫經費，並已辦理超支併決算969,801,000元。 依實際申請數額核支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,705,000	1,494,084	-210,916	-12.37	
75 競賽及交流活動費	2,950,000	1,188,865	-1,761,135	-59.70	
54 學前教育計畫	47,274,000	1,196,614,184	1,149,340,184	2,431.23	依實際需求撥付。
1 用人費用	637,000	636,623	-377	-0.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	452,000	451,356	-644	-0.14	
13 超時工作報酬	23,000	20,494	-2,506	-10.90	
15 獎金	57,000	56,419	-581	-1.02	
16 退休及卹償金	28,000	27,084	-916	-3.27	
18 福利費	77,000	81,270	4,270	5.55	
2 服務費用	10,389,000	19,770,884	9,381,884	90.31	
22 郵電費	11,000		-11,000	-100.00	
23 旅運費	18,000	83,121	65,121	361.78	
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	42,500	-22,500	-34.62	
25 修理保養及保固費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	10,289,000	19,348,475	9,059,475	88.05	
28 專業服務費		296,788	296,788		
3 材料及用品費	40,000	37,940	-2,060	-5.15	
32 用品消耗	40,000	37,940	-2,060	-5.15	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,208,000	1,176,168,737	1,139,960,737	3,148.37	係因辦理少子女化對策計畫等經費，並已辦理超支併決算1,362,319,000元。 無實際申請數額。
72 捐助、補助與獎助	36,100,000	1,176,168,737	1,140,068,737	3,158.09	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000		-108,000	-100.00	
55 特殊教育計畫	38,595,000	107,131,617	68,536,617	177.58	
1 用人費用	4,141,000	21,712,082	17,571,082	424.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,060,000	15,977,628	13,917,628	675.61	係補助增置學生輔導諮商中心及專任專業輔導人員，並已辦理超支併決算14,927,000元。 依實際需求撥付。
13 超時工作報酬	956,000	117,550	-838,450	-87.70	

地方教育發展基金
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	%	
15 獎金	257,000	2,233,020	1,976,020	768.88	係補助增置學生輔導諮商中心及專任專業輔導人員，並已辦理超支併決算1,867,000元。
16 退休及卹償金	121,000	937,636	816,636	674.91	係補助增置學生輔導諮商中心及專任專業輔導人員，並已辦理超支併決算883,000元。
18 福利費	747,000	2,446,248	1,699,248	227.48	係補助增置學生輔導諮商中心及專任專業輔導人員，並已辦理超支併決算1,974,000元。
2 服務費用	2,522,000	5,373,791	2,851,791	113.08	
22 郵電費	10,000	41,891	31,891	318.91	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算44,000元。
23 旅運費	40,000	325,597	285,597	713.99	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算300,000元。
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	111,000	100,000	909.09	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算100,000元；另業務宣導費預算數2,000元，決算數62,000元。
25 修理保養及保固費	2,000	42,000	40,000	2,000.00	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算40,000元。
27 一般服務費	1,899,000	3,022,375	1,123,375	59.16	約用人員1名，預算數620,000元(含超支併決算)，決算數617,682元；另推動學前及國民教育階段特殊教育工作，並已辦理超支併決算739,000元。
28 專業服務費	560,000	1,830,928	1,270,928	226.95	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算1,658,000元。
3 材料及用品費	34,000	110,180	76,180	224.06	
32 用品消耗	34,000	110,180	76,180	224.06	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算85,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,898,000	79,935,564	48,037,564	150.60	
71 會費		12,000	12,000		依實際發生數支用，並已辦理超支併決算15,000元。
72 捐助、補助與獎助	31,898,000	79,923,564	48,025,564	150.56	係因辦理推動學前及國民教育階段特殊教育工作，並已辦理超支併決算55,546,000元。
56 社會教育計畫	55,918,000	82,482,465	26,564,465	47.51	
1 用人費用	16,681,000	16,086,613	-594,387	-3.56	
11 正式員額薪資	2,000,000	1,806,120	-193,880	-9.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,675,000	9,456,660	-218,340	-2.26	
13 超時工作報酬	647,000	501,572	-145,428	-22.48	依實際需求撥付。
15 獎金	1,680,000	1,633,075	-46,925	-2.79	
16 退休及卹償金	799,000	788,400	-10,600	-1.33	
18 福利費	1,880,000	1,900,786	20,786	1.11	

地方教育發展基金
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	%	
2 服務費用	28,748,000	42,619,367	13,871,367	48.25	依實際發生數支用。依實際發生數支用。 撙節少支。 依實際需求撥付。 撙節少支；另業務宣導費預算數190,000元，決算數173,633元。 係因保險公司調漲保費所致。 約用人員6名，預算數640,000元(含超支併決算480,000元)，決算數644,524元；另因推動社區教育計畫等經費，並已辦理超支併決算33,992,000元。 依實際發生數支用，並已辦理超支併決算5,205,000元。 公共關係費預算數8,000元，決算數8,000元。
21 水電費	180,000	204,931	24,931	13.85	
22 郵電費	111,000	82,939	-28,061	-25.28	
23 旅運費	339,000	273,292	-65,708	-19.38	
24 印刷裝訂與廣告費	494,000	442,857	-51,143	-10.35	
25 修理保養及保固費	248,000	239,530	-8,470	-3.42	
26 保險費	77,000	233,328	156,328	203.02	
27 一般服務費	16,218,000	27,087,530	10,869,530	67.02	
28 專業服務費	11,073,000	14,046,960	2,973,960	26.86	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算5,205,000元。 公共關係費預算數8,000元，決算數8,000元。 撙節少支。 因推動社區教育計畫等經費，並已辦理超支併決算15,948,000元。 依實際申請數額核支。
29 公共關係費	8,000	8,000			
3 材料及用品費	348,000	248,915	-99,085	-28.47	
32 用品消耗	348,000	248,915	-99,085	-28.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,141,000	23,527,570	13,386,570	132.00	
72 捐助、補助與獎助	7,241,000	21,144,070	13,903,070	192.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,900,000	2,383,500	-516,500	-17.81	
57 體育及衛生教育計畫	793,638,000	925,782,393	132,144,393	16.65	
1 用人費用	9,569,000	8,596,298	-972,702	-10.17	依實際需求撥付。
12 聘僱及兼職人員薪資	6,766,000	6,206,390	-559,610	-8.27	
13 超時工作報酬	375,000	116,144	-258,856	-69.03	
15 獎金	846,000	791,045	-54,955	-6.50	
16 退休及卹償金	421,000	383,906	-37,094	-8.81	
18 福利費	1,161,000	1,098,813	-62,187	-5.36	
2 服務費用	37,777,000	42,675,722	4,898,722	12.97	
21 水電費	4,873,000	5,505,648	632,648	12.98	
22 郵電費	39,000	21,366	-17,634	-45.22	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算50,000元。 撙節少支。 撙節少支。 撙節少支。 依實際需求撥付。
23 旅運費	68,000	89,830	21,830	32.10	
24 印刷裝訂與廣告費	150,000	60,500	-89,500	-59.67	
25 修理保養及保固費	2,317,000	1,413,349	-903,651	-39.00	
26 保險費	469,000	292,938	-176,062	-37.54	

地方教育發展基金
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	%	
27 一般服務費	23,353,000	30,179,878	6,826,878	29.23	臨時人員(日薪制)7名、約用人員2名，預算數5,988,000元(含超支併決算585,000元)，決算數4,702,828元；另整建全國身心障礙國民運動會場館等，並已辦理超支併決算5,775,000元。
28 專業服務費	6,508,000	5,112,213	-1,395,787	-21.45	撙節少支。
3 材料及用品費	1,554,000	1,795,381	241,381	15.53	
31 使用材料費	30,000	2,488	-27,512	-91.71	撙節少支。
32 用品消耗	1,524,000	1,792,893	268,893	17.64	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算509,000元。
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	91,695	-8,305	-8.31	
41 地租及水租	84,000	76,095	-7,905	-9.41	
43 機器租金	16,000	15,600	-400	-2.50	
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	16,000	-5,000	-23.81	
61 土地稅	10,000		-10,000	-100.00	係游泳池委外經營時所編列之科目，目前自營無支出情形。
63 房屋稅	11,000		-11,000	-100.00	係游泳池委外經營時所編列之科目，目前自營無支出情形。
66 規費		16,000	16,000		係依規繳納未足額進用身障人員差額補助費。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	744,617,000	872,607,297	127,990,297	17.19	
72 捐助、補助與獎助	705,617,000	835,386,997	129,769,997	18.39	係因辦理高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建等計畫，並已辦理超支併決算182,135,000元。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000,000	37,220,300	-1,779,700	-4.56	
5L 一般行政管理計畫	2,222,712,000	1,464,656,895	-758,055,105	-34.10	
1 用人費用	1,556,788,000	1,292,928,242	-263,859,758	-16.95	
11 正式員額薪資	115,183,000	44,059,141	-71,123,859	-61.75	依實際發生數支用。
12 聘僱及兼職人員薪資		225,894	225,894		依實際發生數支用。
13 超時工作報酬	1,178,000	1,029,712	-148,288	-12.59	依實際需求撥付。
15 獎金	8,680,000	5,890,165	-2,789,835	-32.14	依實際發生數支用。
16 退休及卹償金	1,339,017,000	1,180,327,619	-158,689,381	-11.85	依實際需求撥付。
18 福利費	92,730,000	61,395,711	-31,334,289	-33.79	依實際需求撥付。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	665,924,000	171,728,653	-494,195,347	-74.21	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	665,924,000	171,728,653	-494,195,347	-74.21	依實際申請數額核支。
5M 建築及設備計畫	16,753,000	58,445,968	41,692,968	248.87	

地方教育發展基金
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 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	16,753,000	58,445,968	41,692,968	248.87	係南投縣立體育場跑道整修及南投縣日月潭水上運動訓練中心新建等工程尚在施工中；另可用預算數137,836,583元(含以前年度保留數98,434,583元、本年度奉准先行辦理數22,694,000元)，決算數58,400,968元。
51 購建固定資產	16,708,000	58,400,968	41,692,968	249.54	
52 購置無形資產	45,000	45,000			

本
頁
空
白

地方教育
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	23,278,831,342	9,417,944,424	137,881,583
非理財目的之長期投資	4,144,000		
土地	3,928,958,751		
土地改良物	1,506,755,501	1,154,874,938	68,078,805
房屋及建築	14,371,385,040	5,944,735,702	47,697,778
機械及設備	1,568,398,210	971,172,807	11,172,640
交通及運輸設備	276,785,201	202,322,078	1,593,000
雜項設備	1,531,513,505	1,144,838,899	9,294,360
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	64,372,850		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	26,518,284		45,000
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.預算數含以前年度保留數98,434,583元及本年度奉准先行辦理數為22,694,000元。
2.土地增加數係增購及產籍異動；減少數係減帳、產籍異動及撥出。
3.土地改良物增加數係增購、增置及增值；減少數係報廢及更正。
4.房屋及建築增加數係增置、增值、撥入及應付代收款增購；減少數係報廢、產籍異動及減帳。
5.機械及設備增加數係增置、撥入及應付代收款增購；減少數係撥出、報廢及減帳。
6.交通及運輸設備增加數係增置、受贈、撥入及應付代收款增購；減少數係撥出、報廢及減帳。
7.雜項設備增加數係增置、撥入及應付代收款增購；減少數係撥出、報廢及更正。
8.購建中固定資產係增置。
9.電腦軟體增加數係增置、產籍異動及更正；減少數係攤銷、報廢、產籍異動及更正。

發展基金—

產明細表

112 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		
908,501,979	14,656,039	285,903,575	545,712,161	13,937,773,161
				4,144,000
76,298,274		37,402,980		3,967,854,045
210,881,477		52,340,304	57,276,067	453,145,669
265,945,876		27,562,703	278,141,678	8,386,890,833
181,656,003		83,002,202	130,865,844	565,013,360
24,828,676		11,145,231	8,574,554	79,572,014
95,963,822		61,045,057	70,854,018	350,739,353
46,613,272				110,986,122
6,314,579	14,656,039	13,405,098		19,427,765

註：

地方教育發展基金
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	53,077,805		15,001,000		68,078,805	7,935,164	-60,143,641	60,133,058
土地改良物	53,077,805		15,001,000		68,078,805		-68,078,805	60,133,058
購建中固定資產						7,935,164	7,935,164	
房屋及建築	45,356,778	490,000	976,000	875,000	47,697,778	38,996,175	-8,701,603	8,215,787
房屋及建築	45,356,778	490,000	976,000	875,000	47,697,778	318,067	-47,379,711	8,215,787
購建中固定資產						38,678,108	38,678,108	
機械及設備		9,547,000	2,814,000	-1,188,360	11,172,640	6,114,665	-5,057,975	2,774,000
機械及設備		9,547,000	2,814,000	-1,188,360	11,172,640	6,114,665	-5,057,975	2,774,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,175,000		418,000	1,593,000	1,449,334	-143,666	
交通及運輸設備		1,175,000		418,000	1,593,000	1,449,334	-143,666	
購建中固定資產								
雜項設備		5,496,000	3,903,000	-104,640	9,294,360	3,905,630	-5,388,730	3,494,055
雜項設備		5,496,000	3,903,000	-104,640	9,294,360	3,905,630	-5,388,730	3,494,055
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	98,434,583	16,708,000	22,694,000		137,836,583	58,400,968	-79,435,615	74,616,900

地方教育發展基金
所屬分決算來源、用途及餘絀概況表

中華民國 112年 度 單位：新臺幣元

分決算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀)	期初基金餘 額	解繳公庫	期末基金餘 額
教育處主管	11,492,232,660	11,516,803,130	(24,570,470)	1,132,006,640		1,107,436,170
00004 南投縣政府教育處	5,008,024,811	5,020,040,131	(12,015,320)	511,163,387		499,148,067
00019 南投縣家庭教育中心	7,845,876	7,310,352	535,524	11,917,595		12,453,119
00021 南投縣立南投國民中學	116,002,455	113,711,328	2,291,127	6,347,312		8,638,439
00022 南投縣立南崗國民中學	133,827,620	135,988,638	(2,161,018)	8,893,435		6,732,417
00023 南投縣立中興國民中學	200,744,350	199,876,108	868,242	8,618,220		9,486,462
00024 南投縣立鳳鳴國民中學	20,982,220	20,754,420	227,800	1,923,081		2,150,881
00025 南投縣立草屯國民中學	165,103,296	167,162,217	(2,058,921)	12,573,249		10,514,328
00026 南投縣立旭光高級中學	231,711,718	235,053,525	(3,341,807)	19,468,772		16,126,965
00027 南投縣立日新國民中學	37,394,040	35,092,379	2,301,661	2,217,898		4,519,559
00028 南投縣立國姓國民中學	32,888,864	36,058,344	(3,169,480)	6,505,544		3,336,064
00029 南投縣立北山國民中學	23,496,000	23,371,918	124,082	4,128,856		4,252,938
00030 南投縣立北梅國民中學	21,830,000	22,466,139	(636,139)	2,438,506		1,802,367
00031 南投縣立埔里國民中學	163,290,267	165,450,667	(2,160,400)	14,501,806		12,341,406
00032 南投縣立大成國民中學	82,147,500	81,257,091	890,409	13,138,078		14,028,487
00033 南投縣立宏仁國民中學	121,657,320	124,574,076	(2,916,756)	18,040,166		15,123,410
00034 南投縣立仁愛國民中學	27,427,000	32,599,729	(5,172,729)	8,646,343		3,473,614
00035 南投縣立魚池國民中學	32,073,617	31,862,497	211,120	798,863		1,009,983
00036 南投縣立明潭國民中學	19,267,000	19,645,380	(378,380)	1,686,549		1,308,169
00037 南投縣立信義國民中學	29,680,400	29,245,114	435,286	694,559		1,129,845
00038 南投縣立同富國民中學	32,003,780	32,690,798	(687,018)	2,195,390		1,508,372
00039 南投縣立水里國民中學	61,397,759	60,377,937	1,019,822	2,340,083		3,359,905
00040 南投縣立民和國民中學	24,555,506	25,360,623	(805,117)	3,511,259		2,706,142
00041 南投縣立集集國民中學	32,750,200	34,650,933	(1,900,733)	3,973,109		2,072,376
00042 南投縣立竹山國民中學	86,150,695	86,815,175	(664,480)	5,708,697		5,044,217
00043 南投縣立延和國民中學	100,758,986	97,575,199	3,183,787	6,233,133		9,416,920
00044 南投縣立社寮國民中學	22,303,000	23,039,708	(736,708)	2,741,764		2,005,056
00045 南投縣立瑞竹國民中學	20,009,350	19,795,555	213,795	1,623,872		1,837,667
00046 南投縣立鹿谷國民中學	26,954,000	24,058,656	2,895,344	3,617,299		6,512,643
00047 南投縣立瑞峰國民中學	20,688,000	20,403,146	284,854	2,725,052		3,009,906
00048 南投縣立名間國民中學	56,906,900	56,206,199	700,701	6,562,082		7,262,783
00049 南投縣立三光國民中學	49,771,000	54,596,796	(4,825,796)	8,153,243		3,327,447
00050 南投縣立中寮國民中學	21,042,600	22,544,328	(1,501,728)	4,699,423		3,197,695
00051 南投縣立爽文國民中學	27,739,000	31,427,593	(3,688,593)	5,686,855		1,998,262
00052 南投縣立營北國民中學	62,311,753	65,496,305	(3,184,552)	4,686,073		1,501,521
00056 南投縣南投市南投國民小學	130,140,775	130,305,277	(164,502)	7,128,877		6,964,375
00057 南投縣南投市平和國民小學	104,254,356	105,232,251	(977,895)	3,776,017		2,798,122
00058 南投縣南投市新豐國民小學	47,023,007	46,569,849	453,158	2,571,003		3,024,161

地方教育發展基金
所屬分決算來源、用途及餘絀概況表

中華民國 112 年 度 單位：新臺幣元

分決算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀)	期初基金餘 額	解繳公庫	期末基金餘 額
00059 南投縣南投市營盤國民小學	19,737,225	19,575,774	161,451	523,720		685,171
00060 南投縣南投市西嶺國民小學	20,065,000	19,993,507	71,493	1,027,205		1,098,698
00061 南投縣南投市德興國民小學	20,624,080	20,250,058	374,022	1,655,021		2,029,043
00062 南投縣南投市光華國民小學	113,439,551	109,584,161	3,855,390	3,801,688		7,657,078
00063 南投縣南投市光榮國民小學	40,608,000	40,023,230	584,770	2,539,869		3,124,639
00064 南投縣南投市文山國民小學	21,846,000	21,881,494	(35,494)	2,160,473		2,124,979
00065 南投縣南投市僑建國民小學	25,176,740	24,759,401	417,339	2,456,752		2,874,091
00066 南投縣南投市漳和國民小學	49,954,800	51,384,709	(1,429,909)	3,490,068		2,060,159
00067 南投縣南投市嘉和國民小學	40,496,300	40,447,956	48,344	1,079,794		1,128,138
00068 南投縣南投市光復國民小學	21,553,673	22,114,003	(560,330)	2,039,123		1,478,793
00069 南投縣南投市千秋國民小學	19,412,028	19,098,591	313,437	1,193,030		1,506,467
00070 南投縣草屯鎮草屯國民小學	131,467,940	128,048,781	3,419,159	1,901,390		5,320,549
00071 南投縣草屯鎮新庄國民小學	31,769,190	28,727,733	3,041,457	3,919,615		6,961,072
00072 南投縣草屯鎮碧峰國民小學	48,548,000	46,145,918	2,402,082	3,009,804		5,411,886
00073 南投縣草屯鎮土城國民小學	18,184,000	17,429,771	754,229	716,035		1,470,264
00074 南投縣草屯鎮雙冬國民小學	24,256,500	24,624,960	(368,460)	2,453,459		2,084,999
00075 南投縣草屯鎮炎峰國民小學	122,963,025	123,166,301	(203,276)	8,076,106		7,872,830
00076 南投縣草屯鎮中原國民小學	37,922,600	36,148,880	1,773,720	1,419,750		3,193,470
00077 南投縣草屯鎮平林國民小學	18,911,000	18,989,461	(78,461)	755,345		676,884
00078 南投縣草屯鎮坪頂國民小學	19,963,000	19,637,494	325,506	788,932		1,114,438
00079 南投縣草屯鎮僑光國民小學	54,626,246	55,205,974	(579,728)	1,476,283		896,555
00080 南投縣草屯鎮北投國民小學	36,945,000	34,741,920	2,203,080	877,717		3,080,797
00081 南投縣草屯鎮富功國民小學	42,643,200	42,845,770	(202,570)	1,853,656		1,651,086
00082 南投縣國姓鄉國姓國民小學	32,650,096	32,369,940	280,156	6,753,092		7,033,248
00083 南投縣國姓鄉北山國民小學	27,090,000	26,216,923	873,077	2,671,297		3,544,374
00084 南投縣國姓鄉北港國民小學	22,412,000	22,489,724	(77,724)	3,315,495		3,237,771
00085 南投縣國姓鄉福龜國民小學	22,228,500	22,327,824	(99,324)	764,680		665,356
00086 南投縣國姓鄉長流國民小學	19,667,497	20,023,236	(355,739)	2,866,637		2,510,898
00087 南投縣國姓鄉南港國民小學	19,130,000	19,171,014	(41,014)	110,790		69,776
00088 南投縣國姓鄉育樂國民小學	18,365,000	18,693,561	(328,561)	3,017,480		2,688,919
00089 南投縣國姓鄉港源國民小學	18,878,000	17,859,487	1,018,513	613,236		1,631,749
00090 南投縣國姓鄉乾峰國民小學	14,182,000	15,995,612	(1,813,612)	3,107,738		1,294,126
00091 南投縣國姓鄉長福國民小學	15,538,000	16,119,843	(581,843)	4,592,431		4,010,588
00092 南投縣埔里鎮埔里國民小學	141,608,460	141,862,447	(253,987)	8,361,798		8,107,811
00093 南投縣埔里鎮南光國民小學	146,032,621	145,653,893	378,728	6,228,392		6,607,120
00094 南投縣埔里鎮育英國民小學	36,030,000	35,670,627	359,373	6,227,229		6,586,602
00095 南投縣埔里鎮史港國民小學	21,138,953	22,043,892	(904,939)	1,847,685		942,746
00096 南投縣埔里鎮愛蘭國民小學	62,811,833	60,394,499	2,417,334	2,658,180		5,075,514

地方教育發展基金
所屬分決算來源、用途及餘絀概況表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

分決算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀)	期初基金餘 額	解繳公庫	期末基金餘 額
00097 南投縣埔里鎮溪南國民小學	29,959,970	30,463,642	(503,672)	1,956,049		1,452,377
00098 南投縣埔里鎮水尾國民小學	21,433,000	22,161,105	(728,105)	2,367,973		1,639,868
00099 南投縣埔里鎮桃源國民小學	16,122,000	17,607,642	(1,485,642)	3,178,665		1,693,023
00100 南投縣埔里鎮麒麟國民小學	18,115,200	17,750,820	364,380	941,715		1,306,095
00101 南投縣埔里鎮太平國民小學	21,194,503	20,344,547	849,956	3,195,128		4,045,084
00102 南投縣埔里鎮忠孝國民小學	22,493,000	23,106,410	(613,410)	1,863,107		1,249,697
00103 南投縣埔里鎮中峰國民小學	22,733,500	20,006,544	2,726,956	1,227,365		3,954,321
00104 南投縣埔里鎮大成國民小學	31,238,000	31,436,468	(198,468)	4,007,560		3,809,092
00106 南投縣魚池鄉魚池國民小學	37,269,341	37,460,336	(190,995)	6,696,409		6,505,414
00107 南投縣魚池鄉頭社國民小學	17,425,000	17,922,851	(497,851)	5,529,567		5,031,716
00108 南投縣魚池鄉東光國民小學	20,404,000	20,410,537	(6,537)	1,842,023		1,835,486
00109 南投縣魚池鄉五城國民小學	17,927,000	18,960,424	(1,033,424)	4,473,236		3,439,812
00110 南投縣魚池鄉明潭國民小學	17,954,000	17,850,276	103,724	2,892,294		2,996,018
00112 南投縣魚池鄉新城國民小學	24,747,000	24,017,923	729,077	1,538,677		2,267,754
00113 南投縣魚池鄉伊達邵國民小學	12,854,188	16,763,628	(3,909,440)	6,978,080		3,068,640
00114 南投縣魚池鄉共和國民小學	19,859,314	19,966,633	(107,319)	2,111,091		2,003,772
00115 南投縣水里鄉水里國民小學	53,030,795	55,012,774	(1,981,979)	17,903,212		15,921,233
00116 南投縣水里鄉郡坑國民小學	16,351,000	17,745,573	(1,394,573)	2,080,850		686,277
00117 南投縣水里鄉民和國民小學	15,440,210	16,497,374	(1,057,164)	2,857,663		1,800,499
00118 南投縣水里鄉新興國民小學	22,883,000	21,882,750	1,000,250	2,449,381		3,449,631
00120 南投縣水里鄉永興國民小學	17,701,000	18,973,631	(1,272,631)	2,650,123		1,377,492
00124 南投縣水里鄉成城國民小學	21,087,887	21,268,170	(180,283)	5,599,191		5,418,908
00125 南投縣集集鎮集集國民小學	23,333,500	24,208,275	(874,775)	2,207,559		1,332,784
00126 南投縣集集鎮隘寮國民小學	16,956,000	16,828,514	127,486	2,023,341		2,150,827
00127 南投縣集集鎮永昌國民小學	34,249,700	30,678,586	3,571,114	9,970,851		13,541,965
00129 南投縣集集鎮和平國民小學	15,319,200	16,709,033	(1,389,833)	4,237,312		2,847,479
00130 南投縣竹山鎮竹山國民小學	97,605,100	97,245,519	359,581	5,825,638		6,185,219
00131 南投縣竹山鎮延平國民小學	51,000,300	50,434,238	566,062	1,669,523		2,235,585
00132 南投縣竹山鎮社寮國民小學	29,807,500	28,985,917	821,583	1,494,995		2,316,578
00133 南投縣竹山鎮過溪國民小學	17,599,000	17,601,075	(2,075)	2,710,243		2,708,168
00134 南投縣竹山鎮大鞍國民小學	16,325,000	15,890,708	434,292	1,508,607		1,942,899
00135 南投縣竹山鎮瑞竹國民小學	13,691,576	15,819,992	(2,128,416)	5,100,157		2,971,741
00136 南投縣竹山鎮秀林國民小學	16,999,000	15,931,244	1,067,756	1,787,908		2,855,664
00137 南投縣竹山鎮雲林國民小學	59,076,342	57,320,857	1,755,485	2,257,005		4,012,490
00138 南投縣竹山鎮鯉魚國民小學	18,021,000	17,676,403	344,597	2,491,898		2,836,495
00139 南投縣竹山鎮桶頭國民小學	18,281,255	17,348,907	932,348	948,007		1,880,355
00140 南投縣竹山鎮中州國民小學	20,124,000	20,007,337	116,663	1,901,553		2,018,216
00141 南投縣竹山鎮中和國民小學	17,568,500	18,077,190	(508,690)	1,666,853		1,158,163

地方教育發展基金
所屬分決算來源、用途及餘絀概況表

中華民國 112 年 度 單位：新臺幣元

分決算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀)	期初基金餘 額	解繳公庫	期末基金餘 額
00143 南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學	28,938,000	30,727,626	(1,789,626)	6,964,354		5,174,728
00144 南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學	19,655,000	19,589,773	65,227	1,820,740		1,885,967
00145 南投縣鹿谷鄉文昌國民小學	23,500,000	23,108,554	391,446	1,590,682		1,982,128
00146 南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學	21,100,000	20,529,406	570,594	1,113,621		1,684,215
00147 南投縣鹿谷鄉內湖國民小學	18,552,000	19,169,686	(617,686)	2,479,068		1,861,382
00148 南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學	16,462,600	18,922,038	(2,459,438)	3,836,441		1,377,003
00149 南投縣鹿谷鄉瑞田國民小學	18,248,000	18,375,762	(127,762)	2,408,725		2,280,963
00151 南投縣鹿谷鄉廣興國民小學	25,146,000	24,786,120	359,880	952,370		1,312,250
00152 南投縣名間鄉名間國民小學	70,151,786	67,629,180	2,522,606	3,322,784		5,845,390
00153 南投縣名間鄉新街國民小學	38,092,800	39,215,365	(1,122,565)	4,629,927		3,507,362
00154 南投縣名間鄉名崗國民小學	21,463,000	20,270,022	1,192,978	1,109,693		2,302,671
00155 南投縣名間鄉中山國民小學	23,398,000	21,099,170	2,298,830	1,320,489		3,619,319
00156 南投縣名間鄉弓鞋國民小學	36,875,100	35,202,950	1,672,150	826,947		2,499,097
00157 南投縣名間鄉田豐國民小學	17,416,000	17,035,848	380,152	745,671		1,125,823
00158 南投縣名間鄉僑興國民小學	22,055,000	22,382,420	(327,420)	2,534,817		2,207,397
00159 南投縣名間鄉新民國民小學	16,491,000	17,660,244	(1,169,244)	2,733,205		1,563,961
00160 南投縣中寮鄉中寮國民小學	21,397,000	24,144,586	(2,747,586)	7,993,962		5,246,376
00161 南投縣中寮鄉爽文國民小學	24,127,000	23,821,466	305,534	580,143		885,677
00162 南投縣中寮鄉永樂國民小學	22,678,520	22,099,534	578,986	1,677,268		2,256,254
00163 南投縣中寮鄉永康國民小學	24,041,000	24,030,985	10,015	2,477,328		2,487,343
00164 南投縣中寮鄉清水國民小學	22,953,000	23,110,995	(157,995)	726,183		568,188
00165 南投縣中寮鄉至誠國民小學	17,931,000	17,788,226	142,774	2,997,352		3,140,126
00166 南投縣中寮鄉永和國民小學	17,838,921	17,515,821	323,100	2,631,051		2,954,151
00167 南投縣中寮鄉廣福國民小學	17,201,641	17,857,867	(656,226)	2,365,675		1,709,449
00170 南投縣仁愛鄉仁愛國民小學	24,782,000	25,586,632	(804,632)	1,520,609		715,977
00171 南投縣仁愛鄉親愛國民小學	36,250,000	36,740,498	(490,498)	2,488,856		1,998,358
00172 南投縣仁愛鄉法治國民小學	21,555,106	22,179,107	(624,001)	4,145,135		3,521,134
00173 南投縣仁愛鄉德鹿谷國民小學	18,987,000	18,954,151	32,849	3,064,683		3,097,532
00174 南投縣仁愛鄉互助國民小學	26,838,000	26,340,981	497,019	2,683,588		3,180,607
00175 南投縣仁愛鄉力行國民小學	28,215,000	29,459,868	(1,244,868)	9,650,107		8,405,239
00176 南投縣仁愛鄉南豐國民小學	24,077,510	24,976,870	(899,360)	3,142,898		2,243,538
00177 南投縣仁愛鄉中正國民小學	25,495,000	25,596,543	(101,543)	1,422,301		1,320,758
00178 南投縣仁愛鄉廬山國民小學	21,461,000	20,946,514	514,486	3,470,702		3,985,188
00179 南投縣仁愛鄉發祥國民小學	20,936,930	19,878,837	1,058,093	2,630,826		3,688,919
00180 南投縣仁愛鄉萬豐國民小學	20,277,000	21,112,674	(835,674)	1,761,152		925,478
00181 南投縣仁愛鄉都達國民小學	16,029,000	17,376,985	(1,347,985)	4,225,687		2,877,702
00182 南投縣仁愛鄉春陽國民小學	20,917,000	20,984,370	(67,370)	4,364,995		4,297,625
00183 南投縣仁愛鄉紅葉國民小學	16,660,000	18,233,445	(1,573,445)	4,243,295		2,669,850

地方教育發展基金
所屬分決算來源、用途及餘絀概況表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

分決算名稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀)	期初基金餘 額	解繳公庫	期末基金餘 額
00184 南投縣仁愛鄉清境國民小學	21,118,700	21,811,626	(692,926)	2,363,150		1,670,224
00185 南投縣信義鄉信義國民小學	28,311,000	28,626,964	(315,964)	2,730,693		2,414,729
00186 南投縣信義鄉羅娜國民小學	16,634,900	17,001,767	(366,867)	3,436,808		3,069,941
00187 南投縣信義鄉同富國民小學	24,185,000	25,574,956	(1,389,956)	2,837,665		1,447,709
00188 南投縣信義鄉愛國國民小學	23,061,000	22,839,723	221,277	2,819,545		3,040,822
00189 南投縣信義鄉人和國民小學	21,854,974	22,593,178	(738,204)	2,119,446		1,381,242
00190 南投縣信義鄉地利國民小學	22,913,000	22,162,717	750,283	4,731,219		5,481,502
00191 南投縣信義鄉東埔國民小學	19,302,000	19,888,953	(586,953)	1,752,256		1,165,303
00193 南投縣信義鄉潭南國民小學	22,491,000	21,922,413	568,587	2,693,598		3,262,185
00196 南投縣信義鄉桐林國民小學	21,138,000	18,693,814	2,444,186	1,223,057		3,667,243
00197 南投縣信義鄉隆華國民小學	21,822,000	20,150,005	1,671,995	2,511,707		4,183,702
00198 南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學	17,511,000	19,100,882	(1,589,882)	2,899,377		1,309,495
00199 南投縣信義鄉久美國民小學	22,301,600	21,717,994	583,606	1,466,531		2,050,137
00200 南投縣信義鄉雙龍國民小學	23,776,700	23,126,448	650,252	2,144,228		2,794,480
00201 南投縣信義鄉豐丘國民小學	22,418,000	22,132,389	285,611	4,459,500		4,745,111
00202 南投縣草屯鎮敦和國民小學	68,302,000	68,031,508	270,492	1,876,398		2,146,890
00203 南投縣南投市漳興國民小學	63,145,600	62,149,469	996,131	3,171,582		4,167,713
00204 南投縣草屯鎮虎山國民小學	53,800,212	55,090,171	(1,289,959)	2,299,642		1,009,683
00205 南投縣南投市康壽國民小學	59,103,200	54,813,226	4,289,974	6,359,740		10,649,714
00206 南投縣竹山鎮前山國民小學	45,638,900	46,175,205	(536,305)	3,329,914		2,793,609

地方教育發展基金
資金轉投資及其餘註明細表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

學校名稱	投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備註
		金額	股數		
西嶺國小	臺灣塑膠工業股份有限公司	974,000	22,256	-	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112年度累計配發現金股利計1,324,129元。
名崗國小	中國鋼鐵股份有限公司	30,000	3,000	-	1.99年度接受校友陳木在先生捐贈績優股票11,000股，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。
	美利達工業股份有限公司	30,000	3,000	-	2.投資持有期間99年度至112年度三間公司股票累計利息及配發現金股利計433,186元。
	元大台灣卓越50證券投資信託基金	50,000	5,000	-	
	小計	110,000	11,000	-	
水里國小	漢強實業股份有限公司	3,060,000	306,000	-	林文生94年12月30日捐贈漢強實業股份有限公司(原名漢德創業投資股份有限公司)之未上市公司股票，因併校因素於103年7月29日由車埕國小撥入本校。經查該公司經經濟部102年1月23日經授中字第10232012120號函廢止登記在案。依據110年2月3日府財產字第1100034652號函，公司經中央主管機關廢止登記，於清算範圍內，視為尚未解散。本案因尚未完成清算無法辦理有價證券減損。
總計		4,144,000	339,256	-	

地方教育發展基金
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	5,074	5,052	-22	
職員	4,864	4,858	-6	
聘用人員	48	47	-1	
約僱人員	50	48	-2	
工友	112	99	-13	
合 計	5,074	5,052	-22	

填表說明：自行進用臨時人員包含臨時人員(日薪制)121名、約用人員14名、短期進用人員3名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112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
高中及高職教育計畫	148,907,000	872,000	2,042,000		35,833,000	16,270,000		13,549,000		217,473,000	5,585,000	223,058,000
正式人員	148,907,000		1,994,000		35,724,000	16,215,000		13,396,000		216,236,000		216,236,000
聘僱人員		872,000	48,000		109,000	55,000		153,000		1,237,000		1,237,000
其他人員											5,585,000	5,585,000
國民教育計畫	4,264,820,000	12,128,000	100,509,000		1,037,110,000	454,834,000		401,033,000		6,270,434,000	65,760,000	6,336,194,000
正式人員	4,264,820,000		99,979,000		1,036,032,000	454,304,000		399,557,000		6,254,692,000	555,000	6,255,247,000
聘僱人員		12,128,000	428,000		1,078,000	530,000		1,476,000		15,640,000	77,000	15,717,000
兼任人員			102,000							102,000	10,557,000	10,659,000
其他人員											54,571,000	54,571,000
學前教育計畫		452,000	23,000		57,000	28,000		77,000		637,000		637,000
聘僱人員		452,000	23,000		57,000	28,000		77,000		637,000		637,000
其他人員												
特殊教育計畫		2,060,000	956,000		257,000	121,000		747,000		4,141,000		4,141,000
聘僱人員		2,060,000	956,000		257,000	121,000		747,000		4,141,000		4,141,000
社會教育計畫	2,000,000	9,675,000	647,000		1,680,000	799,000		1,880,000		16,681,000		16,681,000
正式人員	2,000,000		109,000		470,000	190,000		230,000		2,999,000		2,999,000
聘僱人員		9,675,000	538,000		1,210,000	609,000		1,650,000		13,682,000		13,682,000
體育及衛生教育計畫		6,766,000	375,000		846,000	421,000		1,161,000		9,569,000		9,569,000
聘僱人員		6,766,000	375,000		846,000	421,000		1,161,000		9,569,000		9,569,000
一般行政管理計畫	115,183,000		1,178,000		8,680,000	1,339,017,000		92,730,000		1,556,788,000		1,556,788,000
正式人員	115,183,000		1,178,000		8,680,000	1,339,017,000		92,730,000		1,556,788,000		1,556,788,000
聘僱人員												
合 計	4,530,910,000	31,953,000	105,730,000		1,084,463,000	1,811,490,000		511,177,000		8,075,723,000	71,345,000	8,147,068,000

註：1.計時與計件人員酬金：預算數27,833,000元(含超支併決算4,056,000元)、決算數23,835,007元（係屬臨時人員(日
2.獎金：依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函辦理「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發

地方教育發展基金
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
145,014,211	871,584	2,203,774		35,126,289	16,171,537		15,392,352		214,779,747	4,955,491	219,735,238
145,014,211		2,203,774		35,017,341	16,027,671		15,392,352		213,655,349		213,655,349
	871,584			108,948	52,296				1,032,828		1,032,828
					91,570				91,570	4,955,491	5,047,061
4,082,933,355	11,278,983	89,786,783		966,622,522	433,513,149		437,183,932		6,021,318,724	68,564,918	6,089,883,642
4,072,497,414	108,948	89,304,281		961,287,991	430,320,518		430,370,405		5,983,889,557		5,983,889,557
1,682,309	11,170,035	317,755		1,429,549	904,811		2,017,838		17,522,297	383,462	17,905,759
197,977		18,036		43,648			1,028		260,689	8,081,351	8,342,040
8,555,655		146,711		3,861,334	2,287,820		4,794,661		19,646,181	60,100,105	79,746,286
	451,356	20,494		56,419	27,084		81,270		636,623		636,623
	451,356	20,096		56,419	27,084		81,270		636,225		636,225
		398							398		398
	15,977,628	117,550		2,233,020	937,636		2,446,248		21,712,082		21,712,082
	15,977,628	117,550		2,233,020	937,636		2,446,248		21,712,082		21,712,082
1,806,120	9,456,660	501,572		1,633,075	788,400		1,900,786		16,086,613		16,086,613
1,806,120		95,064		426,865	199,476		227,733		2,755,258		2,755,258
	9,456,660	406,508		1,206,210	588,924		1,673,053		13,331,355		13,331,355
	6,206,390	116,144		791,045	383,906		1,098,813		8,596,298		8,596,298
	6,206,390	116,144		791,045	383,906		1,098,813		8,596,298		8,596,298
44,059,141	225,894	1,029,712		5,890,165	1,180,327,619		61,395,711		1,292,928,242		1,292,928,242
44,059,141		1,029,712		5,890,165	1,180,313,700		61,361,232		1,292,653,950		1,292,653,950
	225,894				13,919		34,479		274,292		274,292
4,273,812,827	44,468,495	93,776,029		1,012,352,535	1,632,149,331		519,499,112		7,576,058,329	73,520,409	7,649,578,738

薪制)121名、約用人員14名、短期進用人員3名)。
給注意事項」等相關規定，預算編列5,074人、決算5,052人，編列預算數1,084,463,000元，決算數1,012,352,535元。

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

管理用車輛:本年度無增購車輛；計9輛小客車、1輛客貨兩用車。

地方教育發展基金
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			10,334,697,000		11,516,803,130			1,182,106,130	11.44	
高中及高職教育計畫			237,968,000		231,311,701			-6,656,299	-2.80	
國民教育計畫			6,921,839,000		7,450,377,907			528,538,907	7.64	
學前教育計畫			47,274,000		1,196,614,184			1,149,340,184	2,431.23	主要係因辦理少子女化對策計畫等經費，並已辦理超支併決算1,372,323,000元。
特殊教育計畫			38,595,000		107,131,617			68,536,617	177.58	主要係因辦理推動學前及國民教育階段特殊教育工作，並已辦理超支併決算78,892,000元。
社會教育計畫			55,918,000		82,482,465			26,564,465	47.51	主要係因辦理社區教育計畫及推行家庭教育計畫等經費，並已辦理超支併決算33,992,000元。
體育及衛生教育計畫			793,638,000		925,782,393			132,144,393	16.65	主要係因辦理高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建等計畫，並已辦理超支併決算189,220,000元。
一般行政管理計畫			2,222,712,000		1,464,656,895			-758,055,105	-34.10	主要係因統籌科目經費依實際需求發放。
建築及設備計畫			16,753,000		58,445,968			41,692,968	248.87	主要係因以前年度保留款於本年度支應，並辦理南投縣立網球場整修等工程，另補辦預算22,694,000元。

地方教育發展基金
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	8,147,068,000	7,649,578,738	-497,489,262	-6.11
11 正式員額薪資	4,530,910,000	4,273,812,827	-257,097,173	-5.67
12 聘僱及兼職人員薪資	103,298,000	117,988,904	14,690,904	14.22
13 超時工作報酬	105,730,000	93,776,029	-11,953,971	-11.31
15 獎金	1,084,463,000	1,012,352,535	-72,110,465	-6.65
16 退休及卹償金	1,811,490,000	1,632,149,331	-179,340,669	-9.90
18 福利費	511,177,000	519,499,112	8,322,112	1.63
2 服務費用	251,305,000	239,527,963	-11,777,037	-4.69
21 水電費	25,372,000	13,092,748	-12,279,252	-48.40
22 郵電費	20,229,000	14,386,870	-5,842,130	-28.88
23 旅運費	17,316,000	12,576,197	-4,739,803	-27.37
24 印刷裝訂與廣告費	7,052,000	5,119,755	-1,932,245	-27.40
25 修理保養及保固費	52,332,000	37,911,521	-14,420,479	-27.56
26 保險費	730,000	575,232	-154,768	-21.20
27 一般服務費	98,453,000	122,823,399	24,370,399	24.75
28 專業服務費	23,599,000	26,855,324	3,256,324	13.80
29 公共關係費	6,222,000	6,186,917	-35,083	-0.56
3 材料及用品費	65,453,000	47,113,130	-18,339,870	-28.02
31 使用材料費	1,950,000	785,075	-1,164,925	-59.74
32 用品消耗	63,503,000	46,328,055	-17,174,945	-27.05
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,744,000	4,408,608	-1,335,392	-23.25
41 地租及水租	308,000	286,973	-21,027	-6.83
43 機器租金	381,000	229,450	-151,550	-39.78
44 交通及運輸設備租金	493,000	194,810	-298,190	-60.48
45 雜項設備租金	4,562,000	3,697,375	-864,625	-18.95
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	16,753,000	58,445,968	41,692,968	248.87
51 購建固定資產	16,708,000	58,400,968	41,692,968	249.54
52 購置無形資產	45,000	45,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	84,000	49,568	-34,432	-40.99
61 土地稅	25,000	13,436	-11,564	-46.26
63 房屋稅	13,000	942	-12,058	-92.75
64 消費與行為稅	40,000	13,605	-26,395	-65.99
66 規費	6,000	21,585	15,585	259.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,848,290,000	3,517,679,155	1,669,389,155	90.32
71 會費	378,000	270,060	-107,940	-28.56
72 捐助、補助與獎助	1,134,771,000	3,303,211,395	2,168,440,395	191.09
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	709,691,000	212,876,537	-496,814,463	-70.00
75 競賽及交流活動費	3,450,000	1,321,163	-2,128,837	-61.71
合 計	10,334,697,000	11,516,803,130	1,182,106,130	11.44

地方教育發展基金
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	6,822,000	6,632,904	-189,096	-2.77	
245 業務宣導費	600,000	445,987	-154,013	-25.67	
291 公共關係費	6,222,000	6,186,917	-35,083	-0.56	
統計所需項目	1,167,786,000	2,672,890,048	1,505,104,048	128.89	
213 宿舍電費	20,000	3,350	-16,650	-83.25	
253 宿舍修護費	313,000	213,795	-99,205	-31.69	
27A 義（志）工服務費	20,000	19,500	-500	-2.50	
27D 計時與計件人員酬金	23,777,000	23,835,007	58,007	0.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12,014,000	14,487,138	2,473,138	20.59	依實際發生數支用
411 一般土地租金	308,000	286,973	-21,027	-6.83	
521 購置電腦軟體	45,000	45,000			
665 未足額進用身障人員差額補助費		16,000	16,000		係依規繳納未足額進用身障人員差額補助費。
721 補（協）助政府機關（構）	1,101,019,000	2,512,391,675	1,411,372,675	128.19	依實際發生數支用，並已辦理超支併決算2,645,817,000元。
722 捐助國內團體	26,164,000	106,710,074	80,546,074	307.85	係因預算科目編列錯誤，實際核銷時以正確科目支應導致超支。
723 捐助私校	4,106,000	14,881,536	10,775,536	262.43	係因預算科目編列錯誤，實際核銷時以正確科目支應導致超支。

地方教育
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	18,064,783,211	100.00	17,938,700,738	100.00	126,082,473	0.70
流動資產	4,120,768,420	22.81	4,071,858,536	22.70	48,909,884	1.20
現金	3,061,337,519	16.95	3,071,691,607	17.12	-10,354,088	-0.34
銀行存款	3,061,337,519	16.95	3,071,691,607	17.12	-10,354,088	-0.34
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	324,005,745	1.79	297,138,270	1.66	26,867,475	9.04
應收帳款	324,005,745	1.79	297,138,270	1.66	26,867,475	9.04
預付款項	735,425,156	4.07	703,028,659	3.92	32,396,497	4.61
預付費用	675,361,837	3.74	652,362,336	3.64	22,999,501	3.53
其他預付款	60,063,319	0.33	50,666,323	0.28	9,396,996	18.55
長期貸墊款及準備金	6,237,030	0.03	5,948,884	0.03	288,146	4.84
準備金	6,237,030	0.03	5,948,884	0.03	288,146	4.84
退休及離職準備金	6,237,030	0.03	5,948,884	0.03	288,146	4.84
長期投資	4,144,000	0.02	4,144,000	0.02	0	0.00
其他長期投資	4,144,000	0.02	4,144,000	0.02	0	0.00
其他長期投資	4,144,000	0.02	4,144,000	0.02	0	0.00
固定資產	13,914,201,396	77.02	13,830,224,634	77.10	83,976,762	0.61
土地	3,967,854,045	21.96	3,928,958,751	21.90	38,895,294	0.99
土地	3,967,854,045	21.96	3,928,958,751	21.90	38,895,294	0.99
土地改良物	453,145,669	2.51	351,880,563	1.96	101,265,106	28.78
土地改良物	1,665,296,674	9.22	1,506,755,501	8.40	158,541,173	10.52
累計折舊-土地改良物	-1,212,151,005	-6.71	-1,154,874,938	-6.44	-57,276,067	4.96
房屋建築及設備	8,386,890,833	46.43	8,426,649,338	46.97	-39,758,505	-0.47
房屋建築及設備	14,609,768,213	80.87	14,371,385,040	80.11	238,383,173	1.66
累計折舊-房屋建築及設備	-6,222,877,380	-34.45	-5,944,735,702	-33.14	-278,141,678	4.68
機械及設備	565,013,360	3.13	597,225,403	3.33	-32,212,043	-5.39
機械及設備	1,667,052,011	9.23	1,568,398,210	8.74	98,653,801	6.29
累計折舊-機械及設備	-1,102,038,651	-6.10	-971,172,807	-5.41	-130,865,844	13.48
交通及運輸設備	79,572,014	0.44	74,463,123	0.42	5,108,891	6.86
交通及運輸設備	290,468,646	1.61	276,785,201	1.54	13,683,445	4.94
累計折舊-交通及運輸設備	-210,896,632	-1.17	-202,322,078	-1.13	-8,574,554	4.24
雜項設備	350,739,353	1.94	386,674,606	2.16	-35,935,253	-9.29

信託代理與保證資產 5,123,775
 保管品 988,104
 保證品 4,135,671

註：1. 信託代理與保證資產(負債)5, 123, 775元，係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金。
 2. 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。

發展基金
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	3,019,573,880	16.72	2,945,807,180	16.42	73,766,700	2.50
流動負債	2,924,753,164	16.19	2,858,013,581	15.93	66,739,583	2.34
短期債務	0	0.00	0	0.00	0	0.00
短期借款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付款項	2,924,753,164	16.19	2,858,013,581	15.93	66,739,583	2.34
應付帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應付代收款	1,240,070,267	6.86	1,221,017,639	6.81	19,052,628	1.56
應付費用	1,684,682,897	9.33	1,636,995,942	9.13	47,686,955	2.91
應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他負債	94,820,716	0.52	87,793,599	0.49	7,027,117	8.00
什項負債	94,820,716	0.52	87,793,599	0.49	7,027,117	8.00
存入保證金	76,774,100	0.42	73,881,780	0.41	2,892,320	3.91
應付保管款	196,591	0.00	1,518,097	0.01	-1,321,506	-87.05
應付退休及離職金	6,237,030	0.03	5,948,884	0.03	288,146	4.84
暫收及待結轉帳項	11,612,995	0.06	6,444,838	0.04	5,168,157	80.19
淨資產	15,045,209,331	83.28	14,992,893,558	83.58	52,315,773	0.35
淨資產	15,045,209,331	83.28	14,992,893,558	83.58	52,315,773	0.35
淨資產	15,045,209,331	83.28	14,992,893,558	83.58	52,315,773	0.35
累積餘額	15,045,209,331	83.28	14,992,893,558	83.58	52,315,773	0.35
合 計	18,064,783,211	100.00	17,938,700,738	100.00	126,082,473	0.70

信託代理與保證負債 5,123,775
應付保管品 988,104
應付保證品 4,135,671
註：

地方教育
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	%
雜項設備	1,566,432,270	8.67	1,531,513,505	8.54	34,918,765	2.28
累計折舊-雜項設備	-1,215,692,917	-6.73	-1,144,838,899	-6.38	-70,854,018	6.19
購建中固定資產	110,986,122	0.61	64,372,850	0.36	46,613,272	72.41
購建中固定資產	110,986,122	0.61	64,372,850	0.36	46,613,272	72.41
無形資產	19,427,765	0.11	26,518,284	0.15	-7,090,519	-26.74
無形資產	19,427,765	0.11	26,518,284	0.15	-7,090,519	-26.74
電腦軟體	19,427,765	0.11	26,518,284	0.15	-7,090,519	-26.74
其他資產	4,600	0.00	6,400	0.00	-1,800	-28.13
什項資產	4,600	0.00	6,400	0.00	-1,800	-28.13
存出保證金	1,200	0.00	6,400	0.00	-5,200	-81.25
暫付及待結轉帳項	3,400	0.00	0	0.00	3,400	0.00
合 計	18,064,783,211	100.00	17,938,700,738	100.00	126,082,473	0.70

信託代理與保證資產 5,123,775
 保管品 988,104
 保證品 4,135,671

註：1. 信託代理與保證資產(負債)5, 123, 775元，係廠商以設定質權之定期存單繳納工程保固保證金。
 2. 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。

發展基金
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	%
合 計	18,064,783,211	100.00	17,938,700,738	100.00	126,082,473	0.70

信託代理與保證負債	5,123,775
應付保管品	988,104
應付保證品	4,135,671
註：	

地方教育發展基金
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	12,342,276,171	100.00	12,811,314,300	100.00	-469,038,129	-3.66
勞務收入	5,663,122	0.05	3,829,033	0.03	1,834,089	47.90
服務收入	5,663,122	0.05	3,829,033	0.03	1,834,089	47.90
財產收益	838,911,148	6.80	1,310,808,234	10.23	-471,897,086	-36.00
財產孳息收入	60,741	0.00	0	0.00	60,741	0.00
財產交易利益	62,800	0.00	0	0.00	62,800	0.00
其他財產收入	838,787,607	6.80	1,310,808,234	10.23	-472,020,627	-36.01
政府撥入收入	11,455,216,988	92.81	11,450,552,834	89.38	4,664,154	0.04
公庫撥款收入	9,013,668,338	73.03	8,776,134,318	68.50	237,534,020	2.71
政府其他撥入收入	2,441,548,650	19.78	2,674,418,516	20.88	-232,869,866	-8.71
其他收入	42,484,913	0.34	46,124,199	0.36	-3,639,286	-7.89
受贈收入	11,586,804	0.09	5,029,235	0.04	6,557,569	130.39
雜項收入	30,898,109	0.25	41,094,964	0.32	-10,196,855	-24.81
支出	12,289,960,398	99.58	12,127,804,376	94.66	162,156,022	1.34
人事支出	7,649,578,738	61.98	7,544,431,041	58.89	105,147,697	1.39
人事支出	7,649,578,738	61.98	7,544,431,041	58.89	105,147,697	1.39
業務支出	505,567,029	4.10	508,334,960	3.97	-2,767,931	-0.54
業務支出	505,567,029	4.10	508,334,960	3.97	-2,767,931	-0.54
獎補助支出	3,303,211,395	26.76	3,308,139,827	25.82	-4,928,432	-0.15
補（協）助政府機關（構）	2,512,391,675	20.36	2,693,589,926	21.03	-181,198,251	-6.73
捐助國內團體	106,710,074	0.86	83,990,226	0.66	22,719,848	27.05
捐助私校	14,881,536	0.12	10,778,336	0.08	4,103,200	38.07
其他獎補助	669,228,110	5.42	519,781,339	4.06	149,446,771	28.75
財產損失	18,654,951	0.15	37,827,658	0.30	-19,172,707	-50.68
財產交易損失	18,654,951	0.15	37,827,658	0.30	-19,172,707	-50.68
折舊、折耗及攤銷	766,126,660	6.21	723,654,552	5.65	42,472,108	5.87
固定資產折舊	755,197,611	6.12	713,813,283	5.57	41,384,328	5.80
無形資產攤銷	10,929,049	0.09	9,841,269	0.08	1,087,780	11.05
其他支出	46,821,625	0.38	5,416,338	0.04	41,405,287	764.45
其他支出	46,821,625	0.38	5,416,338	0.04	41,405,287	764.45
本期賸餘（短絀）	52,315,773	0.42	683,509,924	5.34	-631,194,151	-92.35
期初淨資產	14,992,893,558	121.48	14,309,383,634	111.69	683,509,924	4.78
解繳公庫						
期末淨資產	15,045,209,331	121.90	14,992,893,558	117.03	52,315,773	0.35

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
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)	52,315,773
8002 調整非現金項目	-10,964,664
81 業務活動之淨現金流入(流出)	41,351,109
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	191,600
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-58,635,768
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-58,444,168
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	83,753,945
8404 減少短期債務及其他負債	-77,014,974
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	6,738,971
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,354,088
87 期初現金及約當現金	3,071,691,607
88 期末現金及約當現金	3,061,337,519

註：
1.調整非現金項目：折舊、折耗及攤銷766,126,660元；處理資產損失18,592,151元；其他淨減803,159,086元；流動資產淨增59,263,972元；流動負債淨增66,739,583元。
2.不影響現金流量之活動如下：本年度退休及離職準備金較上年度增加288,146元。
3.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
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	11,492,232,660	850,043,511	12,342,276,171	收入
勞務收入	5,663,122		5,663,122	勞務收入
財產收入	60,741	838,850,407	838,911,148	財產收益
政府撥入收入	11,455,216,988		11,455,216,988	政府撥入收入
其他收入	31,291,809	11,193,104	42,484,913	其他收入
基金用途	11,516,803,130	773,157,268	12,289,960,398	支出
用人費用	7,649,578,738		7,649,578,738	人事支出
服務費用	239,527,963	266,039,066	505,567,029	業務支出
材料及用品費	47,113,130	-47,113,130		
租金、償債、利息及相關手續費	4,408,608	-4,408,608		
稅捐及規費(強制費)	49,568	-49,568		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	214,467,760	-214,467,760		
捐助、補助與獎助	3,303,211,395		3,303,211,395	獎補助支出
		18,654,951	18,654,951	財產損失
		46,821,625	46,821,625	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	58,445,968	-58,445,968		
		766,126,660	766,126,660	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-24,570,470	76,886,243	52,315,773	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,132,006,640	13,860,886,918	14,992,893,558	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,107,436,170	13,937,773,161	15,045,209,331	期末淨資產

註：1. 收入(基金來源)差異850,043,511元部分，說明如下：

(1) 財產收益調整數838,850,407元，係他機關學校預算外財產撥入及應付代收款購置財產。

(2) 其他收入調整數11,193,104元，係受贈固定資產。

2. 支出(基金用途)差異773,157,268元部分，說明如下：

(1) 業務支出505,567,029元，係服務費用239,527,963元、材料及用品費47,113,130元、租金、償債、利息及相關手續費4,408,608元、稅捐及規費(強制費)49,568元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費214,467,760元等項目合計數，尚無差異。

(2) 財產損失調整數18,654,951元，係移轉及處分固定資產。

(3) 其他支出調整數46,821,625元，係更正固定資產。

(4) 購建固定資產58,400,968元及無形資產45,000元，係本年度預算內購置財產及電腦軟體，於會計收支不列為支出。

(5) 折舊、折耗及攤銷調整數766,126,660元，係固定資產提列折舊數及無形資產提列攤銷數認列為支出。

3. 期初基金餘額(淨資產)調整數增加13,860,886,918元，係配合會計法刪除第29條條文，將資本資產列入會計報表所致。

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,645,817.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120019924號	490,394.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120021493號	109,448.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120025044號	2,725.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120028301號	140.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120032653號	70.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120039527號	2,161.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120042407號	2,074.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120045284號	830.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120057433號	1,269.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120061900號	1,700.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120065850號	760.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120070058號	13,709.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120091685號	25,854.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120105721號	239.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120122062號	2,000.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120134325號	12,625.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120148295號	50,000.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120154229號	1,107.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120175378號	41,714.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120189380號	415.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120208180號	1,947.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120209515號	1,073.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120212775號	81,398.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120217631號	88.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120225212號	11,681.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120226306號	7,538.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120232074號	1,200.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120243929號	7,138.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120251703號	28,828.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120257447號	48,301.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120262378號	6,842.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120282564號	10,522.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120304585號	3,600.000
53 國民教育計畫	府主歲計字第1120310105號	2,000.000

備註：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,645,817.000
54 學前教育計畫	府主歲計字第1120013314號	1,344,975.000
54 學前教育計畫	府主歲計字第1120057433號	225.000
54 學前教育計畫	府主歲計字第1120065850號	16,999.000
54 學前教育計畫	府主歲計字第1120262378號	9,974.000
54 學前教育計畫	府主歲計字第1120303415號	150.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120025044號	23,299.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120028301號	7,454.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120039527號	34,638.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120071724號	566.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120079987號	978.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120087195號	36.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120111786號	10,806.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120141845號	166.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120144794號	255.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120183825號	687.000
55 特殊教育計畫	府主歲計字第1120269821號	17.000
56 社會教育計畫	府主歲計字第1120050957號	31,397.000
56 社會教育計畫	府主歲計字第1120127605號	717.000
56 社會教育計畫	府主歲計字第1120178485號	1,504.000
56 社會教育計畫	府主歲計字第1120254985號	374.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120019924號	26.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120022440號	117,575.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120045284號	516.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120048977號	2,703.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120050957號	160.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120065850號	936.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120096539號	4,938.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120098834號	86.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120115630號	200.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120127605號	1,500.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120134325號	139.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120144794號	667.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120148295號	1,500.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120149437號	397.000

備註：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,645,817.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120166569號	1,964.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120209515號	33.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120212775號	1,380.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120225212號	17,960.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120254985號	8,184.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120257447號	8,880.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120265493號	100.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120269821號	16,650.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120276590號	476.000
57 體育及衛生教育計畫	府主歲計字第1120282564號	2,250.000

備註：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科	目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計			22,694,000
興建土地改良物		府主歲計字第1120186885號	1,067,000
興建土地改良物		府主歲計字第1120274671號	13,934,000
擴充改良房屋建築及設備		府主歲計字第1120274671號	976,000
購置機械及設備		府主歲計字第1120050203號	90,000
購置機械及設備		府主歲計字第1120099787號	2,724,000
購置雜項設備		府主歲計字第1120274671號	3,903,000