

中華民國 114 年度

(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)



嘉義縣地方教育發展基金
嘉義縣朴子市松梅國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣朴子市松梅國民小學編

嘉義縣地方教育發展基金中華民國 114 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 7 - 8 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 9 頁
五、員工人數彙計表	第 10 頁
六、用人費用彙計表	第 11-12 頁
七、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 13 頁
八、主要業務計畫執行績效摘要表	第 14 頁
九、各項費用彙計表	第 15 頁
十、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 17-18 頁
二、平衡表科目明細表	第 19-21 頁
三、收入支出表	第 22 頁
四、現金流量表	第 23 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 24 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提升教育經費運用績效之目的，本年度辦理充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 33,379,000 元，決算數 29,082,059 元。本計畫係

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實（汰換）體育、教具、圖書等各科教學用品，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 0 元，決算數 0 元。

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 28,020,778 元，較預算數 27,775,000 元，超收 245,778 元，計增加 0.88%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 131,000 元，等於預算數 131,000 元。
2. 利息收入：決算數 1,000 元，等於預算數 1,000 元。
3. 其他財產收入：決算數 1,500 元，較預算數 2,000 元，短收 500 元，計減少 25%，主要係因場地租借收入減少。
4. 公庫撥款收入：決算數 27,858,627 元，較預算數 27,627,000 元，超收 231,627 元，計增加 0.84%，主要係因公庫撥款收入增加。
5. 學雜費收入：決算數 12,637 元，較預算數 14,000 元，短收 1,363 元，計減少 9.74%，主要係因幼兒園學生數較預期減少。
6. 雜項收入：決算數 16,014 元，較預算數 0 元，超收 16,014 元，主要係因資源回收回饋金收入增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 29,082,059 元，較預算數 33,379,000 元，減少 4,296,941 元，計減少 12.87%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 29,082,059 元，較預算數 33,379,000 元，減少金額 4,296,941 元，計減少 12.87%，主要係因人事費及業務費撙節支出。
2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，較預算數 0 元。

(三)本期短絀：

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣朴子市松梅國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

本年度決算短絀數 1,061,281 元，係因收入增加 245,778 元，支出減少 4,296,941 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 9,168,797 元。

籌資活動之淨現金流出 661,300 元。

現金及約當現金之淨增 8,507,497 元。

期初現金及約當現金 13,031,681 元。

期末現金及約當現金 21,539,178 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 64,944,361 元，包括：

流動資產本年度決算數 12,064,120 元，較上年度決算數 13,031,681 元，減少 967,561 元，主要係因收入增加 245,778 元，支出減少 4,296,941 元。固定資產本年度決算數 52,880,241 元，較上年度決算數 46,302,093 元，增加 6,578,148 元，主要係因土地現值地價調整、房屋建築及設備價值增減調整及報廢。

決算日負債總額為 3,275,187 元，包括：

流動負債本年度決算數 2,971,487 元，較上年度決算數 2,216,467 元，增加 755,020 元，主要係因應付代收款增加 755,020。其他負債本年度決算數 303,700 元，較上年度決算數 965,000 元，減少 661,300 元，主要係因存入保證金減少 661,300 元。

決算日淨資產為 61,669,174 元。

五、其他

(一)納入國庫集中支付說明：無。

(二)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. 本年度併決算金額共計 0 元，核准明細如下：

2. 本年度補辦預算金額共計 0 元，核准明細如下：

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因等）：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 114 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	27,775,000	100.00	28,020,778	100.00	245,778	0.88	31,927,928	100.00
45 財產收入	134,000	0.48	133,500	0.48	-500	-0.37	134,000	0.42
452租金收入	131,000	0.47	131,000	0.47			131,000	0.41
454利息收入	1,000	0.00	1,000	0.00			1,000	0.00
45Y其他財產收入	2,000	0.01	1,500	0.01	-500	-25.00	2,000	0.01
46 政府撥入收入	27,627,000	99.47	27,858,627	99.42	231,627	0.84	31,750,297	99.44
462公庫撥款收入	27,627,000	99.47	27,858,627	99.42	231,627	0.84	31,750,297	99.44
4S 教學收入	14,000	0.05	12,637	0.05	-1,363	-9.74	12,516	0.04
4S1學雜費收入	14,000	0.05	12,637	0.05	-1,363	-9.74	12,516	0.04
4Y 其他收入			16,014	0.06	16,014	0.00	31,115	0.10
4YY雜項收入			16,014	0.06	16,014		31,115	0.10
5 基金用途	33,379,000	120.18	29,082,059	103.79	-4,296,941	-12.87	28,303,728	88.65
53 國民教育計畫	33,379,000	120.18	29,082,059	103.79	-4,296,941	-12.87	28,253,024	88.49
5M 建築及設備計畫						0.00	50,704	0.16
購建固定資產							50,704	0.16
本期賸餘（短絀）	-5,604,000		-1,061,281		4,542,719	-81.06	3,624,200	
期初基金餘額	6,226,014		9,850,214		3,624,200	58.21	6,226,014	
解繳公庫								
期末基金餘額	622,014		8,788,933		8,166,919	1,312.98	9,850,214	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學

基金來源明細表

中華民國 114 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	27,775,000	28,020,778	245,778	0.88	
45 財產收入	134,000	133,500	-500	-0.37	
452租金收入	131,000	131,000		0.00	
454利息收入	1,000	1,000		0.00	
45Y其他財產收入	2,000	1,500	-500	-25.00	係場地租借收入較預期減少。
46 政府撥入收入	27,627,000	27,858,627	231,627	0.84	
462公庫撥款收入	27,627,000	27,858,627	231,627	0.84	
4S 教學收入	14,000	12,637	-1,363	-9.74	
4S1學雜費收入	14,000	12,637	-1,363	-9.74	
4Y 其他收入		16,014	16,014	0.00	
4YY雜項收入		16,014	16,014	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學

基金用途明細表

中華民國 114 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	33,379,000	29,082,059	-4,296,941	-12.87	
53 國民教育計畫	33,379,000	29,082,059	-4,296,941	-12.87	
1 用人費用	32,183,000	27,935,303	-4,247,697	-13.20	
11 正式員額薪資	17,398,000	16,554,386	-843,614	-4.85	
113 職員薪金	17,398,000	16,554,386	-843,614	-4.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	928,000	811,505	-116,495	-12.55	
122 約僱職員薪金	678,000	698,915	20,915	3.08	
124 兼職人員酬金	250,000	112,590	-137,410	-54.96	係未有請領兼職費人員及短期代課少。
13 加（夜）班費	346,000	300,256	-45,744	-13.22	
134 未休假加班費	346,000	300,256	-45,744	-13.22	
15 獎金	3,838,000	3,726,772	-111,228	-2.90	
151 考績獎金	1,907,000	1,813,520	-93,480	-4.90	
152 年終獎金	1,931,000	1,913,252	-17,748	-0.92	
16 退休及卹償金	7,203,000	4,217,341	-2,985,659	-41.45	
161 職員退休及離職金	7,063,000	3,922,650	-3,140,350	-44.46	係專任教師介聘他校，致用人費支出減少所致。
162 工員退休及離職金	140,000	294,691	154,691	110.49	係代理教師及教保員人數多。
18 福利費	2,470,000	2,325,043	-144,957	-5.87	
181 分擔員工保險費	1,608,000	1,767,493	159,493	9.92	
183 傷病醫藥費	50,000		-50,000	-100.00	係無人申請，致預算數賸餘。
18Y 其他福利費	812,000	557,550	-254,450	-31.34	係生活津貼補助申請少。
2 服務費用	853,000	726,382	-126,618	-14.84	
21 水電費	164,000	84,763	-79,237	-48.32	
212 工作場所電費	124,000	29,477	-94,523	-76.23	撙節支出。
214 工作場所水費	40,000	55,286	15,286	38.22	係地震風災造成校園管路漏水所致。
23 旅運費	60,000	24,079	-35,921	-59.87	
231 國內旅費	60,000	24,079	-35,921	-59.87	撙節支出。
25 修理保養及保固費	78,000	75,950	-2,050	-2.63	
252 一般房屋修護費	17,000	11,600	-5,400	-31.76	撙節支出。
255 機械及設備修護費	31,000	31,200	200	0.65	
258 其他資產修護費	30,000	33,150	3,150	10.50	
27 一般服務費	392,000	391,330	-670	-0.17	
27D 計時與計件人員酬金	368,000	368,000			
27F 體育活動費	24,000	23,330	-670	-2.79	
28 專業服務費	99,000	90,260	-8,740	-8.83	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,000	26,000	-9,000	-25.71	撙節支出。

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
28Y 其他專業服務費	64,000	64,260	260	0.41	係改善教學環境與設備修繕，致費用增加。
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	343,000	420,374	77,374	22.56	
32 用品消耗	343,000	420,374	77,374	22.56	
321 辦公（事務）用品	343,000	420,374	77,374	22.56	

地方教育發展基金—嘉
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	72,688,215	26,386,122	
非理財目的之長期投資			
土地	16,188,524		
土地改良物	3,535,438	1,586,192	
房屋及建築	33,607,412	11,473,346	
機械及設備	9,168,512	6,381,795	
交通及運輸設備	2,074,873	1,475,793	
雜項設備	8,113,456	5,468,996	
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： 主要係因土地現值地價調整、房屋建築及設備價值增減調整及價構、報廢所致。

義縣朴子市松梅國民小學

產明細表

114 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		
9,824,023		283,037	2,962,838	52,880,241
				16,188,524
7,995,083			796,312	9,148,017
1,828,940			806,338	23,156,668
		52,505	909,545	1,824,667
		30,000	104,292	464,788
		200,532	346,351	2,097,577

註：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國114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			
合 計								

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	20	20	0	
職員	19	19	0	
工友	0	0	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	20	20	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 114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	總計
國民教育計畫	17,398,000	678,000	346,000		3,838,000	7,203,000		2,470,000		31,933,000	250,000	32,183,000
正式人員	17,398,000		346,000		3,838,000	7,203,000		2,470,000		31,255,000	250,000	31,505,000
聘僱人員		678,000								678,000		678,000
合 計	17,398,000	678,000	346,000		3,838,000	7,203,000		2,470,000		31,933,000	250,000	32,183,000
										</		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
16,554,386	698,915	300,256		3,726,772	4,217,341		2,325,043		27,822,713	112,590	27,935,303
16,554,386		300,256		3,397,845	4,217,341		2,286,019		26,755,847	112,590	26,868,437
	698,915			328,927			39,024		1,066,866		1,066,866
16,554,386	698,915	300,256		3,726,772	4,217,341		2,325,043		27,822,713	112,590	27,935,303

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國114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	%	

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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			33,379,000		29,082,059			-4,296,941	-12.87	
國民教育計畫			33,379,000		29,082,059			-4,296,941	-12.87	

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
各項費用彙計表
中華民國114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	32,183,000	27,935,303	-4,247,697	-13.20
11 正式員額薪資	17,398,000	16,554,386	-843,614	-4.85
12 聘僱及兼職人員薪資	928,000	811,505	-116,495	-12.55
13 加（夜）班費	346,000	300,256	-45,744	-13.22
15 獎金	3,838,000	3,726,772	-111,228	-2.90
16 退休及卹償金	7,203,000	4,217,341	-2,985,659	-41.45
18 福利費	2,470,000	2,325,043	-144,957	-5.87
2 服務費用	853,000	726,382	-126,618	-14.84
21 水電費	164,000	84,763	-79,237	-48.32
23 旅運費	60,000	24,079	-35,921	-59.87
25 修理保養及保固費	78,000	75,950	-2,050	-2.63
27 一般服務費	392,000	391,330	-670	-0.17
28 專業服務費	99,000	90,260	-8,740	-8.83
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	343,000	420,374	77,374	22.56
32 用品消耗	343,000	420,374	77,374	22.56
合 計	33,379,000	29,082,059	-4,296,941	-12.87

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—嘉
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	64,944,361	100.00	59,333,774	100.00	5,610,587	9.46
流動資產	12,064,120	18.58	13,031,681	21.96	-967,561	-7.42
現金	11,796,655	18.16	13,031,681	21.96	-1,235,026	-9.48
銀行存款	11,796,655	18.16	13,031,681	21.96	-1,235,026	-9.48
預付款項	267,465	0.41	0	0.00	267,465	0.00
預付費用	267,465	0.41	0	0.00	267,465	0.00
固定資產	52,880,241	81.42	46,302,093	78.04	6,578,148	14.21
土地	16,188,524	24.93	16,188,524	27.28	0	0.00
土地	16,188,524	24.93	16,188,524	27.28	0	0.00
土地改良物	9,148,017	14.09	1,949,246	3.29	7,198,771	369.31
土地改良物	11,530,521	17.75	3,535,438	5.96	7,995,083	226.14
累計折舊-土地改良物	-2,382,504	-3.67	-1,586,192	-2.67	-796,312	50.20
房屋建築及設備	23,156,668	35.66	22,134,066	37.30	1,022,602	4.62
房屋建築及設備	35,436,352	54.56	33,607,412	56.64	1,828,940	5.44
累計折舊-房屋建築及設備	-12,279,684	-18.91	-11,473,346	-19.34	-806,338	7.03
機械及設備	1,824,667	2.81	2,786,717	4.70	-962,050	-34.52
機械及設備	9,116,007	14.04	9,168,512	15.45	-52,505	-0.57
累計折舊-機械及設備	-7,291,340	-11.23	-6,381,795	-10.76	-909,545	14.25
交通及運輸設備	464,788	0.72	599,080	1.01	-134,292	-22.42
交通及運輸設備	2,044,873	3.15	2,074,873	3.50	-30,000	-1.45
累計折舊-交通及運輸設備	-1,580,085	-2.43	-1,475,793	-2.49	-104,292	7.07
雜項設備	2,097,577	3.23	2,644,460	4.46	-546,883	-20.68
雜項設備	7,912,924	12.18	8,113,456	13.67	-200,532	-2.47
累計折舊-雜項設備	-5,815,347	-8.95	-5,468,996	-9.22	-346,351	6.33
合 計	64,944,361	100.00	59,333,774	100.00	5,610,587	9.46

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。

義縣朴子市松梅國民小學

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	3,275,187	5.04	3,181,467	5.36	93,720	2.95
流動負債	2,971,487	4.58	2,216,467	3.74	755,020	34.06
應付款項	2,971,487	4.58	2,216,467	3.74	755,020	34.06
應付代收款	2,971,487	4.58	2,216,467	3.74	755,020	34.06
其他負債	303,700	0.47	965,000	1.63	-661,300	-68.53
什項負債	303,700	0.47	965,000	1.63	-661,300	-68.53
存入保證金	303,700	0.47	965,000	1.63	-661,300	-68.53
淨資產	61,669,174	94.96	56,152,307	94.64	5,516,867	9.82
淨資產	61,669,174	94.96	56,152,307	94.64	5,516,867	9.82
淨資產	61,669,174	94.96	56,152,307	94.64	5,516,867	9.82
累積餘額	61,669,174	94.96	56,152,307	94.64	5,516,867	9.82
合 計	64,944,361	100.00	59,333,774	100.00	5,610,587	9.46

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	銀行存款-縣庫存款	8,788,933	8,788,933	
	銀行存款-保管款專戶	3,007,722	3,007,722	
	預付費用-非預算類		267,465	
	L10230 各項補助款	1,680		
	L10320 114年度推動偏鄉學校中央廚房計畫補助經費	17,200		
	L20200 麗嚴教育福利服務協會弱勢學童課輔計畫(陳麗珍捐款)	216		
	L20210 區域性水域運動體驗推廣活動	248,369		
	應付代收款		2,971,487	
	L10020 健保費	263,346		
	L10030 勞保費	87,379		
	L10050 勞工退休提撥金	79,919		
	L10070 學生平安保險費	146		
	L10090 午餐費	302,887		
	L10100 幼稚園學生活動費	17,489		
	L10110 幼稚園學生材料費	4,756		
	L10120 幼稚園學生餐點費	55,045		
	L10140 幼兒園雜費	57,010		
	L10170 教育儲蓄專戶	17,653		
	L10200 其它	94,934		
	L10220 補充健保費	104,971		
	L10230 各項補助款	23,706		
	L10240 第一銀行代收學雜費專戶	36,907		
	L10250 幼兒園午餐費	286,154		
	L10260 附設幼兒園廚工薪資補助經費	46,986		
	L10310 學校午餐廚房設備維護預備金	80,000		
	L10320 114年度推動偏鄉學校中央廚房計畫補助經費	87,040		
	L20030 各項捐款	130,490		
	L20040 幼兒園留園經費	177,710		
	L20060 課後學習活動費	33,496		
	L20100 各項競賽表演活動費	3,534		
	L20130 高明寺人才培訓經費	41,943		
	L20140 活化教學與多元學習計畫	77,601		
	L20150 寶雄基金會	140,406		
	L20160 吳建宙先生捐款經費	30		
	L20190 湯紘燊先生捐款	117,000		
	L20200 麗嚴教育福利服務協會弱勢學童課輔計畫(陳麗珍捐款)	4,920		
	L20210 區域性水域運動體驗推廣活動	248,369		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L20220 校長校務經營與課程領導社群實施計畫	31,061		
	L20230 財團法人玉山志工社會福利慈善事業基金會學生課輔計畫	20,000		
	L20240 114學年英語躍升計畫	10,000		
	L20250 張文霞女士捐款(學校校務用)	7,000		
	L20260 詹慧珠女士捐學生生活活動費用	20,000		
	L30030 教育優先區經費	44,532		
	L30120 貧困學生午餐補助	33,000		
	L30155 嘉義縣114年小型偏遠學校午餐維運費	25,923		
	L30160 各項活動經費	63,070		
	L30170 精進教學計畫	31,469		
	L30180 藝術與人文深耕計畫	592		
	L30310 張丁和基金會活動計畫	33,336		
	L30390 學習扶助實施方案	27,077		
	L30400 太陽光電發電設備清洗水費補貼	2,600		
	存入保證金		303,700	
	R40030 水洗黑板及觸控螢幕財物案保固保證金-翺昇(112.2.22-115.2.21)	19,000		
	R40037 113年操場及周邊設施整建工程保固金-瑞騰(1140117-1150116)	210,000		
	R40038 附幼113年充實及改善教學環境工程保固保證金-怡和1140411-1150412	45,000		
	R40039 幼兒園屋頂體育器材室屋頂及天花板工程履約保證金-展翔	29,700		
	土地		16,188,524	
		16,188,524		
	土地改良物		11,530,521	
		11,530,521		
	累計折舊-土地改良物		-2,382,504	
		-2,382,504		
	房屋建築及設備		35,436,352	
		35,436,352		
	累計折舊-房屋建築及設備		-12,279,684	
		-12,279,684		
	機械及設備		9,116,007	
		9,116,007		
	累計折舊-機械及設備		-7,291,340	
		-7,291,340		
	交通及運輸設備		2,044,873	
		2,044,873		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學
平衡表科目明細表

中華民國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,580,085	
		-1,580,085		
	雜項設備		7,912,924	
		7,912,924		
	累計折舊-雜項設備		-5,815,347	
		-5,815,347		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學

收入支出表

中華民國114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	37,844,801	100.00	34,108,319	100.00	3,736,482	10.95
財產收益	133,500	0.35	134,000	0.39	-500	-0.37
財產孳息收入	132,000	0.35	132,000	0.39	0	0.00
其他財產收入	1,500	0.00	2,000	0.01	-500	-25.00
政府撥入收入	27,858,627	73.61	31,750,297	93.09	-3,891,670	-12.26
公庫撥款收入	27,858,627	73.61	31,750,297	93.09	-3,891,670	-12.26
	0	0.00	12,516	0.04	-12,516	-100.00
	0	0.00	12,516	0.04	-12,516	-100.00
	81,500	0.22	2,211,506	6.48	-2,130,006	-96.31
	0	0.00	19,000	0.06	-19,000	-100.00
	81,500	0.22	2,192,506	6.43	-2,111,006	-96.28
教學收入	12,637	0.03	0	0.00	12,637	0.00
學雜費收入	12,637	0.03	0	0.00	12,637	0.00
其他收入	9,758,537	25.79	0	0.00	9,758,537	0.00
雜項收入	9,758,537	25.79	0	0.00	9,758,537	0.00
支出	32,327,720	85.42	30,945,085	90.73	1,382,635	4.47
人事支出	27,935,303	73.82	27,218,623	79.80	716,680	2.63
人事支出	27,935,303	73.82	27,218,623	79.80	716,680	2.63
業務支出	1,146,756	3.03	1,034,401	3.03	112,355	10.86
業務支出	1,146,756	3.03	1,034,401	3.03	112,355	10.86
財產損失	22,922	0.06	2,178	0.01	20,744	952.43
財產交易損失	22,922	0.06	2,178	0.01	20,744	952.43
折舊、折耗及攤銷	3,222,739	8.52	2,689,883	7.89	532,856	19.81
固定資產折舊	3,222,739	8.52	2,689,883	7.89	532,856	19.81
本期賸餘（短絀）	5,517,081	14.58	3,163,234	9.27	2,353,847	74.41
期初淨資產	56,152,307	148.38	52,548,438	154.06	3,603,869	6.86
解繳公庫						
淨資產調整數	-214				-214	
期末淨資產	61,669,174	162.95	55,711,672	163.34	5,957,502	10.69

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—嘉義縣朴子市松梅國民小學

現金流量表

中華民國114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)	5,517,081
8002 調整非現金項目	3,651,716
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,168,797
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	374,700
8404 減少短期債務及其他負債	-1,036,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-661,300
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,507,497
87 期初現金及約當現金	13,031,681
88 期末現金及約當現金	21,539,178

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。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣朴子市松梅國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	28,020,778	9,824,023	37,844,801	收入
財產收入	133,500		133,500	財產收益
政府撥入收入	27,858,627		27,858,627	政府撥入收入
教學收入	12,637	81,500	81,500	教學收入
其他收入	16,014	9,742,523	9,758,537	其他收入
基金用途	29,082,059	3,245,661	32,327,720	支出
用人費用	27,935,303		27,935,303	人事支出
服務費用	726,382	420,374	1,146,756	業務支出
材料及用品費	420,374	-420,374		
		22,922	22,922	財產損失
		3,222,739	3,222,739	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,061,281	6,578,362	5,517,081	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,850,214	46,302,093	56,152,307	期初淨資產
解繳公庫		-214	-214	解繳公庫
期末基金餘額	8,788,933	52,880,241	61,669,174	淨資產調整數
				期末淨資產

註：

主辦會計人員：

兼會計 鄒宜庭

基金主持人：

校長吳貞宜