

中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

嘉義縣總決算

嘉義縣政府主管

嘉義縣地方教育發展基金
嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
附屬單位決算之分決算



嘉義縣中埔鄉頂六國民小學編

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、用途及餘绌表 -----	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、貸出款明細表 -----	第 6 - 7 頁
四、資本資產明細表 -----	第 8 - 9 頁
五、長期負債明細表 -----	第 10-11 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表 -----	第 1 2 頁
七、員工人數彙計表 -----	第 1 3 頁
八、用人費用彙計表 -----	第 14-15 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表 --	第 1 6 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表 -----	第 1 7 頁
十一、各項費用彙計表 -----	第 1 8 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表 ----	第 1 9 頁
丙、會計報表	
一、平衡表 -----	第 20-21 頁
二、平衡表科目明細表 -----	第 22-24 頁
三、收入支出表 -----	第 2 5 頁
四、現金流量表 -----	第 2 6 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表 -----	第 2 7 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表 -----	第 2 8 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表 -----	第 2 9 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學

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 41,512,000 元，決算數 40,335,662 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、圖書等各科教學設備，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 115,000 元，決算數 115,000 元。

二、基金來源、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 39,737,359 元，較預算數 39,417,000 元，超收 320,359 元，計增加 0.81%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 261,256 元，較預算數 273,000 元，短收 11,744 元，計減少 4.3%，主要係因太陽能回饋金收入減少所致。
2. 利息收入：決算數 14,860 元，較預算數 5,000 元，超收 9,860 元，計增加 197.20%，主要係因利息收入增加所致。
3. 其他財產收入：決算數 13,900 元，較預算數 120,000 元，短收 106,100 元，計減少 88.42%，主要係因本校場地租借收入減少所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 39,438,397 元，較預算數 39,009,000 元，超收 429,397 元，計增加 1.10%，主要係因公庫撥款數增加所致。
5. 學雜費收入：決算數 8,946 元，較預算數 10,000 元，減少 1,054 元，計減少 10.54%，主要係因幼兒園雜費收入減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 40,450,662 元，較預算數 41,627,000 元，減少 1,176,338 元，計減少 2.83%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 40,335,662 元，較預算數 41,512,000 元，減少 1,176,338 元，計減少 2.83%，主要係人事費減少所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 115,000 元，預算數 115,000 元。

(三)本期短绌：

本年度決算短绌 713,303 元，係因基金用途賸餘 1,176,338 元(內含用人費賸餘 752,480 元，服務費用、材料及用品費調整容納後計賸餘 423,858 元及建築及設備計畫賸餘 0 元)及基金來源超收 320,359 元及本年度編列不平衡預算金額 2,210,000 元所致。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 5,913,952 元。

投資活動之淨現金流出 115,000 元。

籌資活動之淨現金流出 132,997 元。

現金及約當現金之淨減 6,161,949 元。

期初現金及約當現金 18,019,415 元。

期末現金及約當現金 11,857,466 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 126,254,464 元，包括：

流動資產本年度決算數 11,857,466 元，較上年度決算數 18,019,415 元，減少 6,161,949 元，主要係因應付代收款各項專案計畫補助減少所致。

固定資產本年度決算數 114,302,852 元，較上年度決算數 116,537,454 元，減少 2,234,602 元，主要係因固定資產折舊攤銷所致。

無形資產本年度決算數 94,146 元，較上年度決算數 185,916 元，減少 91,770 元，主要係因電腦軟體攤提所致。

決算日負債總額為 8,331,963 元，包括：

流動負債本年度決算數 7,617,863 元，較上年度決算數 12,933,512 元，減少 5,315,649 元，主要係因應付代收款各項專案計畫補助減少所致。

其他負債本年度決算數 714,100 元，較上年度決算數 847,097 元，減少 132,997 元，主要係因採購履約保證金及保固金減少所致。

決算日淨資產為 117,922,501 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。

2. 本年度補辦預算金額共計 0 元。

(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—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	39,417,000	100.00	39,737,359	100.00	320,359	0.81	41,390,789	100.00
45 財產收入	398,000	1.01	290,016	0.73	-107,984	-27.13	277,564	0.67
452租金收入	273,000	0.69	261,256	0.66	-11,744	-4.30	230,924	0.56
454利息收入	5,000	0.01	14,860	0.04	9,860	197.20	20,140	0.05
45Y其他財產收入	120,000	0.30	13,900	0.03	-106,100	-88.42	26,500	0.06
46 政府撥入收入	39,009,000	98.96	39,438,397	99.25	429,397	1.10	41,101,456	99.30
462公庫撥款收入	39,009,000	98.96	39,438,397	99.25	429,397	1.10	41,101,456	99.30
4S 教學收入	10,000	0.03	8,946	0.02	-1,054	-10.54	11,636	0.03
4S1學雜費收入	10,000	0.03	8,946	0.02	-1,054	-10.54	11,636	0.03
4Y 其他收入						0.00	133	0.00
4YY雜項收入							133	0.00
5 基金用途	41,627,000	105.61	40,450,662	101.80	-1,176,338	-2.83	39,606,898	95.69
53 國民教育計畫	41,512,000	105.31	40,335,662	101.51	-1,176,338	-2.83	39,518,898	95.48
5M 建築及設備計畫	115,000	0.29	115,000	0.29		0.00	88,000	0.21
購建固定資產	115,000	0.29	115,000	0.29			88,000	0.21
本期賸餘 (短绌)	-2,210,000		-713,303		1,496,697	-67.72	1,783,891	
期初基金餘額	2,454,915		4,238,806		1,783,891	72.67	2,454,915	
解繳公庫								
期末基金餘額	244,915		3,525,503		3,280,588	1,339.48	4,238,806	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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	39,417,000	39,737,359	320,359	0.81	
45 財產收入	398,000	290,016	-107,984	-27.13	
452租金收入	273,000	261,256	-11,744	-4.30	太陽能回饋金收入減少
454利息收入	5,000	14,860	9,860	197.20	利息增加
45Y其他財產收入	120,000	13,900	-106,100	-88.42	場地租借收入減少
46 政府撥入收入	39,009,000	39,438,397	429,397	1.10	
462公庫撥款收入	39,009,000	39,438,397	429,397	1.10	
4S 教學收入	10,000	8,946	-1,054	-10.54	
4S1學雜費收入	10,000	8,946	-1,054	-10.54	幼兒園雜費收入減少

填表說明：

**地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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	41,627,000	40,450,662	-1,176,338	-2.83	
53 國民教育計畫	41,512,000	40,335,662	-1,176,338	-2.83	
1 用人費用	39,469,000	38,716,520	-752,480	-1.91	
11 正式員額薪資	22,392,000	22,318,052	-73,948	-0.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	945,000	779,109	-165,891	-17.55	
13 加（夜）班費	365,000	361,920	-3,080	-0.84	
15 獎金	5,346,000	5,843,379	497,379	9.30	
16 退休及卹償金	7,921,000	6,821,744	-1,099,256	-13.88	
18 福利費	2,500,000	2,592,316	92,316	3.69	
2 服務費用	1,852,000	1,418,983	-433,017	-23.38	
21 水電費	385,000	192,105	-192,895	-50.10	
22 郵電費	22,000	15,337	-6,663	-30.29	
23 旅運費	61,000	33,071	-27,929	-45.79	
25 修理保養及保固費	305,000	435,919	130,919	42.92	
27 一般服務費	907,000	589,801	-317,199	-34.97	
28 專業服務費	111,000	91,750	-19,250	-17.34	
29 公共關係費	61,000	61,000			
3 材料及用品費	191,000	200,159	9,159	4.80	
32 用品消耗	191,000	200,159	9,159	4.80	
5M 建築及設備計畫	115,000	115,000			
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	115,000	115,000			
51 購建固定資產	115,000	115,000			

嘉義縣地方教育發展基金一
貸出款
中華民國

貸出款計畫名稱	貸款 年度	截至上年度終了 貸出餘額	本年度增加金額	
			預算數	決算數
合計				

嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
明細表
114年度

單位：新台幣元

本 年 度 減 少 金 額		本 年 度 終 了 貸 出 餘 額	備 註
預 算 數	決 算 數		

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	198,653,031	81,929,661	115,000
非理財目的之長期投資			
土地	48,273,148		
土地改良物	3,772,765	1,434,800	
房屋及建築	93,844,400	40,720,495	
機械及設備	42,856,916	33,951,132	10,000
交通及運輸設備	1,011,807	813,737	
雜項設備	8,708,079	5,009,497	105,000
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	185,916		
發展中之無形資產			
其他			

註：註：本年度各項目成本變動主要增減原因如：

- 一、土地：無變動。
- 二、土地改良物：無變動。
- 三、房屋及建築：主要係輕鋼架及天花板及磁磚維修復原迴轉鍋排水槽等。
- 四、機械及設備：主要係校園網路設施優化設備等。
- 五、交通及運輸設備：手提移動式無線擴音機。
- 六：雜項設備：改善午餐廚房設備等。

義縣中埔鄉頂六國民小學

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		
4,580,482		145,770	6,761,084	114,396,998
58,000			48,273,148	
4,183,222			222,600	2,115,365
35,500			1,648,740	51,533,165
249,760			4,202,766	8,886,240
			69,511	164,059
			617,467	3,330,875
54,000		145,770		94,146

註：

地方教育發展基金—嘉
長期負債
中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

義縣中埔鄉頂六國民小學

明細表

114 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
	預算數	決算數	

註：

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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			
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		30,000		-30,000				
房屋及建築		30,000		-30,000				
購建中固定資產								
機械及設備				10,000	10,000	10,000		
機械及設備				10,000	10,000	10,000		
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		85,000		20,000	105,000	105,000		
雜項設備		85,000		20,000	105,000	105,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		115,000			115,000	115,000		

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學

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	26	25	-1	
職員	25	24	-1	編餘缺減少1人
工友	0	0	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	26	25	-1	

填表說明：

**地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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
國民教育計畫	22,392,000	678,000	365,000		5,346,000	7,921,000		2,500,000		39,202,000	267,000
正式人員	22,392,000	678,000	365,000		5,346,000	7,921,000		2,500,000		39,202,000	42,000
聘僱人員											225,000
合 計	22,392,000	678,000	365,000		5,346,000	7,921,000		2,500,000		39,202,000	267,000
											39,469,000

獎金主要係年終獎金及考績獎金

1. 年終獎金本年預算數為2,625,000元，決算數為2,771,439元，依據113年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，本年度發放人數為26人。

2. 考績獎金本年預算數為2,721,000元，決算數為3,071,940元，依據府人考字第1140229243號，本年度發放人數為17人。

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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
22,318,052	679,989	361,920		5,843,379	6,821,744		2,592,316		38,617,400	99,120	38,716,520
22,318,052	2,295	361,920		5,843,379	6,821,744		2,592,316		37,939,706	99,120	38,038,826
	677,694								677,694		677,694
22,318,052	679,989	361,920		5,843,379	6,821,744		2,592,316		38,617,400	99,120	38,716,520

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學

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—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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			41,627,000		40,450,662			-1,176,338	-2.83
國民教育計畫			41,512,000		40,335,662			-1,176,338	-2.83
建築及設備計畫			115,000		115,000			0	0.00

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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	39,469,000	38,716,520	-752,480	-1.91
11 正式員額薪資	22,392,000	22,318,052	-73,948	-0.33
12 聘僱及兼職人員薪資	945,000	779,109	-165,891	-17.55
13 加(夜)班費	365,000	361,920	-3,080	-0.84
15 獎金	5,346,000	5,843,379	497,379	9.30
16 退休及卹償金	7,921,000	6,821,744	-1,099,256	-13.88
18 福利費	2,500,000	2,592,316	92,316	3.69
2 服務費用	1,852,000	1,418,983	-433,017	-23.38
21 水電費	385,000	192,105	-192,895	-50.10
22 郵電費	22,000	15,337	-6,663	-30.29
23 旅運費	61,000	33,071	-27,929	-45.79
25 修理保養及保固費	305,000	435,919	130,919	42.92
27 一般服務費	907,000	589,801	-317,199	-34.97
28 專業服務費	111,000	91,750	-19,250	-17.34
29 公共關係費	61,000	61,000	0	0.00
3 材料及用品費	191,000	200,159	9,159	4.80
32 用品消耗	191,000	200,159	9,159	4.80
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	115,000	115,000	0	0.00
51 購建固定資產	115,000	115,000	0	0.00
合 計	41,627,000	40,450,662	-1,176,338	-2.83

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	61,000	61,000			
291 公共關係費	61,000	61,000			
統計所需項目	876,000	572,721	-303,279	-34.62	
27D 計時與計件人員酬金	876,000	572,721	-303,279	-34.62	

02584-19

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	126,254,464	100.00	134,742,785	100.00	-8,488,321	-6.30
流動資產	11,857,466	9.39	18,019,415	13.37	-6,161,949	-34.20
現金	11,857,466	9.39	18,019,415	13.37	-6,161,949	-34.20
銀行存款	11,857,466	9.39	18,019,415	13.37	-6,161,949	-34.20
固定資產	114,302,852	90.53	116,537,454	86.49	-2,234,602	-1.92
土地	48,273,148	38.23	48,273,148	35.83	0	0.00
土地	48,273,148	38.23	48,273,148	35.83	0	0.00
土地改良物	2,115,365	1.68	2,337,965	1.74	-222,600	-9.52
土地改良物	3,772,765	2.99	3,772,765	2.80	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,657,400	-1.31	-1,434,800	-1.06	-222,600	15.51
房屋建築及設備	51,533,165	40.82	53,123,905	39.43	-1,590,740	-2.99
房屋建築及設備	93,902,400	74.38	93,844,400	69.65	58,000	0.06
累計折舊-房屋建築及設備	-42,369,235	-33.56	-40,720,495	-30.22	-1,648,740	4.05
機械及設備	8,886,240	7.04	8,905,784	6.61	-19,544	-0.22
機械及設備	47,040,138	37.26	42,856,916	31.81	4,183,222	9.76
累計折舊-機械及設備	-38,153,898	-30.22	-33,951,132	-25.20	-4,202,766	12.38
交通及運輸設備	164,059	0.13	198,070	0.15	-34,011	-17.17
交通及運輸設備	1,047,307	0.83	1,011,807	0.75	35,500	3.51
累計折舊-交通及運輸設備	-883,248	-0.70	-813,737	-0.60	-69,511	8.54
雜項設備	3,330,875	2.64	3,698,582	2.74	-367,707	-9.94
雜項設備	8,957,839	7.10	8,708,079	6.46	249,760	2.87
累計折舊-雜項設備	-5,626,964	-4.46	-5,009,497	-3.72	-617,467	12.33
無形資產	94,146	0.07	185,916	0.14	-91,770	-49.36
無形資產	94,146	0.07	185,916	0.14	-91,770	-49.36
電腦軟體	94,146	0.07	185,916	0.14	-91,770	-49.36
合 計	126,254,464	100.00	134,742,785	100.00	-8,488,321	-6.30

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，平衡表已納入固定資產及長期負責等科目，與預算編製基礎不同。

義縣中埔鄉頂六國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年 度		上年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債						
流動負債	8,331,963	6.60	13,780,609	10.23	-5,448,646	-39.54
應付款項	7,617,863	6.03	12,933,512	9.60	-5,315,649	-41.10
應付代收款	7,617,863	6.03	12,933,512	9.60	-5,315,649	-41.10
其他負債	714,100	0.57	847,097	0.63	-132,997	-15.70
什項負債	714,100	0.57	847,097	0.63	-132,997	-15.70
存入保證金	714,100	0.57	847,097	0.63	-132,997	-15.70
淨資產						
淨資產	117,922,501	93.40	120,962,176	89.77	-3,039,675	-2.51
淨資產	117,922,501	93.40	120,962,176	89.77	-3,039,675	-2.51
累積餘額	117,922,501	93.40	120,962,176	89.77	-3,039,675	-2.51
合 計	126,254,464	100.00	134,742,785	100.00	-8,488,321	-6.30

信託代理與保證負債

0

註：

**地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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	3,525,503	3,525,503	
	銀行存款-保管款專戶	8,331,963	8,331,963	
	應付代收款		7,617,863	
	L10020 公保健保費	233,175		
	L10021 勞保健保費	41,950		
	L10023 補充健保費(雇主提撥)	5,585		
	L10030 勞保費	71,392		
	L10050 勞工退休準備金	42,417		
	L10090 午餐費	297,344		
	L10100 幼稚園學生活動費	14,797		
	L10110 幼稚園學生材料費	17,678		
	L10120 幼稚園學生餐點費	29,742		
	L10130 幼稚園-其他	7,574		
	L10140 幼稚園學生午餐費(代收代付)	4,575		
	L10150 電腦維護及管理費	3,203		
	L10170 教育儲蓄專戶	52,402		
	L10171 頂六國小獎學金專戶	85,710		
	L10172 頂六國小獎學金專戶定期存款	1,500,000		
	L10180 天恩學堂經費	73,019		
	L10190 歐曼慈善基金會課後照顧班及特色教學經費	50,000		
	L10191 麗嚴教育福利服務協會 清寒邊緣戶低(中低)收入及弱勢家庭兒童課後照顧服務經費	3,800		
	L10192 福智文教基金會 品德教育捐助款	12,000		
	L10193 財團法人大眾教育基金會 課後輔導班鐘點費經費	33,622		
	L10200 其他	10,281		
	L10201 幼兒園就學補助經費	59,450		
	L10220 代收代付	192,774		
	L20030 各項捐款	6,933		
	L20031 各項捐助--學校校園環境整理及修繕	29,475		
	L20032 校慶捐款	50,640		
	L20033 畢業典禮捐款	58,597		
	L20035 各項捐助-指定教學活動及教學環境設備費	273,526		
	L20036 各項捐助-張景山指定獎助學金、教學活動及改善教學環境設備費	88,077		
	L20037 各項捐助-指定校慶、教學活動及改善教學環境設備	222,000		
	L20050 世界和平會補助	16,800		
	L20080 衛生保健經費	1,548		

**地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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	
	L20131 幼兒園延長照顧服務經費	74,020		
	L20139 低年級課後英語班經費	19,821		
	L20140 課後照顧班費用	60,644		
	L20142 英文教師經費	31,664		
	L20145 藝文教育扎根經費	56,597		
	L30021 精進教學計畫	21,063		
	L30030 教育優先區經費	78,584		
	L30041 原住民語開課經費	6,785		
	L30045 科技總體經費-科技小尖兵計畫	34,759		
	L30080 教育網路中心經費	1,153,637		
	L30085 教育部補助國中小網路電路(含光纖電路及介面整備)經費	397,092		
	L30088 縣網中心各項補助	1,718,000		
	L30090 各項補助經費	95,095		
	L30091 班班有冷氣電費	82,200		
	L30093 比賽獎勵金等(舞獅,民俗比賽及各單位比賽補助)	3,736		
	L30097 特教學生助理經費	65,492		
	L30098 社區教保資源中心經費	85,407		
	L30100 特教經費	11,807		
	L30129 學習扶助經費	15,225		
	L30140 輔導教師人力運用計畫經費	2,688		
	L30151 幼兒園廚工薪資補助經費	7,785		
	L30152 嘉義縣小型偏遠學校午餐維運費	5,676		
	存入保證金		714,100	
	R20016 豐富家實業有限公司	20,000		
	R20017 佳隆農畜實業有限公司 午餐食材履約保證金	20,000		
	R20023 思騰資訊有限公司	100,000		
	R20027 保證責任嘉義市嘉全果菜生產合作社	20,000		
	R20035 履約保證金-億事達營造有限公司第一棟及第三棟防水隔熱工程(11409001案號)	214,800		
	R40031 活動中心設施設備環境改善財物採購保固金-以勒綠能光電有限公司~116.10.27	4,000		
	R40035 中華電信(股)企業客戶分公司-改善專科教室無線網路設施保固金(1150704)	181,200		
	R40036 東元電機股份有限公司 113年行政辦公室冷氣安裝採購保固金1160916	5,000		
	R40037 中華電信股份有限公司企業客戶分公司113年校園網路設施優化保固金1160114	134,100		
	R40038 保固金 中華電信(股)企業客戶分公司 連線學校路由閘道設備1160909	15,000		
	土地	48,273,148	48,273,148	

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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	
	土地改良物	3,772,765	3,772,765	
	累計折舊-土地改良物	-1,657,400	-1,657,400	
	房屋建築及設備	93,902,400	93,902,400	
	累計折舊-房屋建築及設備	-42,369,235	-42,369,235	
	機械及設備	47,040,138	47,040,138	
	累計折舊-機械及設備	-38,153,898	-38,153,898	
	交通及運輸設備	1,047,307	1,047,307	
	累計折舊-交通及運輸設備	-883,248	-883,248	
	雜項設備	8,957,839	8,957,839	
	累計折舊-雜項設備	-5,626,964	-5,626,964	
	電腦軟體	94,146	94,146	

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學

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	44,202,841	100.00	47,945,146	100.00	-3,742,305	-7.81
財產收益	290,016	0.66	327,564	0.68	-37,548	-11.46
財產孳息收入	276,116	0.62	251,064	0.52	25,052	9.98
財產交易利益	0	0.00	50,000	0.10	-50,000	-100.00
其他財產收入	13,900	0.03	26,500	0.06	-12,600	-47.55
政府撥入收入	39,438,397	89.22	41,101,456	85.73	-1,663,059	-4.05
公庫撥款收入	39,438,397	89.22	41,101,456	85.73	-1,663,059	-4.05
	0	0.00	11,636	0.02	-11,636	-100.00
	0	0.00	11,636	0.02	-11,636	-100.00
	0	0.00	6,504,490	13.57	-6,504,490	-100.00
	0	0.00	6,504,490	13.57	-6,504,490	-100.00
教學收入	8,946	0.02	0	0.00	8,946	0.00
學雜費收入	8,946	0.02	0	0.00	8,946	0.00
其他收入	4,465,482	10.10	0	0.00	4,465,482	0.00
雜項收入	4,465,482	10.10	0	0.00	4,465,482	0.00
支出	47,242,516	106.88	47,893,280	99.89	-650,764	-1.36
人事支出	38,716,520	87.59	37,655,523	78.54	1,060,997	2.82
人事支出	38,716,520	87.59	37,655,523	78.54	1,060,997	2.82
業務支出	1,619,142	3.66	1,863,375	3.89	-244,233	-13.11
業務支出	1,619,142	3.66	1,863,375	3.89	-244,233	-13.11
財產損失	0	0.00	8,218	0.02	-8,218	-100.00
財產交易損失	0	0.00	8,218	0.02	-8,218	-100.00
折舊、折耗及攤銷	6,906,854	15.63	8,366,164	17.45	-1,459,310	-17.44
固定資產折舊	6,761,084	15.30	7,705,686	16.07	-944,602	-12.26
無形資產攤銷	145,770	0.33	660,478	1.38	-514,708	-77.93
本期賸餘（短絀）	-3,039,675	-6.88	51,866	0.11	-3,091,541	-5,960.63
期初淨資產	120,962,176	273.65	117,725,532	245.54	3,236,644	2.75
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	117,922,501	266.78	117,777,398	245.65	145,103	0.12

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責等科目，與預算編製基礎不同。

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學
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(短绌)	-3,039,675
8002 調整非現金項目	-2,874,277
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,913,952
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	-115,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-115,000
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	527,900
8404 減少短期債務及其他負債	-660,897
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-132,997
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,161,949
87 期初現金及約當現金	18,019,415
88 期末現金及約當現金	11,857,466

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責等科目，與預算編製基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉頂六國民小學

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	39,737,359	4,465,482	44,202,841	收入
財產收入	290,016		290,016	財產收益
政府撥入收入	39,438,397		39,438,397	政府撥入收入
教學收入	8,946		8,946	教學收入
其他收入		4,465,482	4,465,482	其他收入
基金用途	40,450,662	6,791,854	47,242,516	支出
用人費用	38,716,520		38,716,520	人事支出
服務費用	1,418,983	200,159	1,619,142	業務支出
材料及用品費	200,159	-200,159		
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	115,000	-115,000		
		6,906,854	6,906,854	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短绌)	-713,303	-2,326,372	-3,039,675	本期賸餘(短绌)
期初基金餘額	4,238,806	116,723,370	120,962,176	期初淨資產 解繳公庫
解繳公庫				淨資產調整數
期末基金餘額	3,525,503	114,396,998	117,922,501	期末淨資產

註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核准日期	核 准 金 額
合計			

備註：

主辦會計人員：張淑慧



基金主持人：何嘉祥

