

地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
**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	44,525,000	100.00	45,102,157	100.00	577,157	1.30	53,972,464	100.00
45 財產收入	313,000	0.70	309,548	0.69	-3,452	-1.10	293,000	0.54
452租金收入	293,000	0.66	290,764	0.64	-2,236	-0.76	293,000	0.54
454利息收入			1,284	0.00	1,284			
45Y其他財產收入	20,000	0.04	17,500	0.04	-2,500	-12.50		
46 政府撥入收入	44,205,000	99.28	44,769,932	99.26	564,932	1.28	53,675,157	99.45
462公庫撥款收入	44,205,000	99.28	44,769,932	99.26	564,932	1.28	53,675,157	99.45
4S 教學收入	7,000	0.02	4,743	0.01	-2,257	-32.24	4,307	0.01
4S1學雜費收入	7,000	0.02	4,743	0.01	-2,257	-32.24	4,307	0.01
4Y 其他收入			17,934	0.04	17,934	0.00		
4YY雜項收入			17,934	0.04	17,934			
5 基金用途	50,688,000	113.84	47,298,617	104.87	-3,389,383	-6.69	45,547,595	84.39
53 國民教育計畫	50,516,000	113.46	47,213,617	104.68	-3,302,383	-6.54	45,378,095	84.08
5M 建築及設備計畫	172,000	0.39	85,000	0.19	-87,000	-50.58	169,500	0.31
購建固定資產	172,000	0.39	85,000	0.19	-87,000	-50.58	169,500	0.31
本期賸餘（短絀）	-6,163,000		-2,196,460		3,966,540	-64.36	8,424,869	
期初基金餘額	6,847,277		15,272,146		8,424,869	123.04	6,847,277	
解繳公庫								
期末基金餘額	684,277		13,075,686		12,391,409	1,810.88	15,272,146	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
**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	44,525,000	45,102,157	577,157	1.30	
45 財產收入	313,000	309,548	-3,452	-1.10	
452租金收入	293,000	290,764	-2,236	-0.76	
454利息收入		1,284	1,284	0.00	
45Y其他財產收入	20,000	17,500	-2,500	-12.50	
46 政府撥入收入	44,205,000	44,769,932	564,932	1.28	
462公庫撥款收入	44,205,000	44,769,932	564,932	1.28	
4S 教學收入	7,000	4,743	-2,257	-32.24	
4S1學雜費收入	7,000	4,743	-2,257	-32.24	補校幼兒員學員減少，故學雜費短收。
4Y 其他收入		17,934	17,934	0.00	
4YY雜項收入		17,934	17,934	0.00	主要係收以前年度歲出繳庫，故超收。

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
**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	50,688,000	47,298,617	-3,389,383	-6.69	
53 國民教育計畫	50,516,000	47,213,617	-3,302,383	-6.54	
1 用人費用	48,540,000	45,371,522	-3,168,478	-6.53	
11 正式員額薪資	27,179,000	26,248,325	-930,675	-3.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,194,000	982,447	-211,553	-17.72	
13 加（夜）班費	637,000	647,416	10,416	1.64	
15 獎金	6,010,000	6,347,286	337,286	5.61	
16 退休及卹償金	9,540,000	7,831,241	-1,708,759	-17.91	
18 福利費	3,980,000	3,314,807	-665,193	-16.71	
2 服務費用	1,541,000	1,190,564	-350,436	-22.74	
21 水電費	257,000	88,073	-168,927	-65.73	
23 旅運費	92,000	70,016	-21,984	-23.90	
25 修理保養及保固費	38,000		-38,000	-100.00	
27 一般服務費	918,000	837,475	-80,525	-8.77	
28 專業服務費	164,000	123,000	-41,000	-25.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	429,000	639,531	210,531	49.07	
32 用品消耗	429,000	639,531	210,531	49.07	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	12,000	6,000	100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00	
5M 建築及設備計畫	172,000	85,000	-87,000	-50.58	
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	172,000	85,000	-87,000	-50.58	
51 購建固定資產	172,000	85,000	-87,000	-50.58	依實際狀況支撥。

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
<b>資產</b>	119,966,126	77,310,571	172,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,202,367	13,346,586	
房屋及建築	82,663,890	47,933,185	
機械及設備	8,663,275	6,063,438	
交通及運輸設備	1,015,522	722,005	35,000
雜項設備	13,421,072	9,245,357	137,000
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： 土地改良物增加係球場修繕增值  
 房屋及建築增加係分校北棟西段(廚房)校舍屋頂防水隔熱工程增值與幼兒園地板整修增值等  
 機械及設備增加係冷氣機及個人電腦主機財產增值等  
 交通運輸及設備增加係鐘聲主機及綜合擴大機等財產增值等  
 雜項設備增加係圖書設備及前棟教室西側鐵門(含防夾裝置)等財產增值等

義縣義竹鄉南興國民小學

**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		
3,017,354		211,390	4,392,336	41,069,183
447,539			530,698	772,622
918,698			2,000,757	33,648,646
1,444,207		90,300	955,467	2,998,277
57,967		15,000	48,271	288,213
148,943		106,090	857,143	3,361,425

註：

## 長期負債

負債

應付租賃款

其他長期負債

02568-10

義縣義竹鄉南興國民小學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉南興國民小學

**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								
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		30,000		5,000	35,000	35,000		
交通及運輸設備		30,000		5,000	35,000	35,000		
購建中固定資產								
雜項設備		142,000		-5,000	137,000	50,000	-87,000	
雜項設備		142,000		-5,000	137,000	50,000	-87,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		172,000			172,000	85,000	-87,000	



地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學

**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	33	32	-1	幼兒園教師2員未補及增置專任會計員1名
職員	31	30	-1	
工友	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	33	32	-1	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
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	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	27,179,000	678,000	637,000		6,010,000	9,540,000		3,980,000		48,024,000	516,000	48,540,000
職員薪金	26,753,000									26,753,000		26,753,000
工員工資	426,000									426,000		426,000
約僱職員薪金		678,000								678,000		678,000
兼職人員酬金											516,000	516,000
延長工時加班費												
未休假加班費			637,000							637,000		637,000
考績獎金					2,958,000					2,958,000		2,958,000
年終獎金					3,052,000					3,052,000		3,052,000
職員退休及離職金						9,116,000				9,116,000		9,116,000
工員退休及離職金						424,000				424,000		424,000
分擔員工保險費								2,671,000		2,671,000		2,671,000
傷病醫藥費								90,000		90,000		90,000
其他福利費								1,219,000		1,219,000		1,219,000
合 計	27,179,000	678,000	637,000		6,010,000	9,540,000		3,980,000		48,024,000	516,000	48,540,000

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3,052,000元，決算數3,240,721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34人。2.考績獎金本年預算數為2,958,000元，決算數3,106,565元，依據府人考字第1140098321、1140233116及1140243115等號函辦理，本年度發放人數為19人。

地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
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	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
26,248,325	643,840	647,416		6,347,286	7,831,241		3,314,807		45,032,915	338,607	45,371,522
25,810,205									25,810,205		25,810,205
438,120									438,120		438,120
	643,840								643,840		643,840
										338,607	338,607
		647,416							647,416		647,416
				3,106,565					3,106,565		3,106,565
				3,240,721					3,240,721		3,240,721
					7,412,630				7,412,630		7,412,630
					418,611				418,611		418,611
							2,668,257		2,668,257		2,668,257
							27,000		27,000		27,000
							619,550		619,550		619,550
26,248,325	643,840	647,416		6,347,286	7,831,241		3,314,807		45,032,915	338,607	45,371,522

地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
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			50,688,000		47,298,617			-3,389,383	-6.69	
國民教育計畫			50,516,000		47,213,617			-3,302,383	-6.54	
建築及設備計畫			172,000		85,000			-87,000	-50.58	

地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
**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	48,540,000	45,371,522	-3,168,478	-6.53
11 正式員額薪資	27,179,000	26,248,325	-930,675	-3.42
12 聘僱及兼職人員薪資	1,194,000	982,447	-211,553	-17.72
13 加（夜）班費	637,000	647,416	10,416	1.64
15 獎金	6,010,000	6,347,286	337,286	5.61
16 退休及卹償金	9,540,000	7,831,241	-1,708,759	-17.91
18 福利費	3,980,000	3,314,807	-665,193	-16.71
2 服務費用	1,541,000	1,190,564	-350,436	-22.74
21 水電費	257,000	88,073	-168,927	-65.73
23 旅運費	92,000	70,016	-21,984	-23.90
25 修理保養及保固費	38,000	0	-38,000	-100.00
27 一般服務費	918,000	837,475	-80,525	-8.77
28 專業服務費	164,000	123,000	-41,000	-25.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	429,000	639,531	210,531	49.07
32 用品消耗	429,000	639,531	210,531	49.07
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	172,000	85,000	-87,000	-50.58
51 購建固定資產	172,000	85,000	-87,000	-50.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	12,000	6,000	100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00
合 計	50,688,000	47,298,617	-3,389,383	-6.69

地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	876,000	829,359	-46,641	-5.32	
27D 計時與計件人員酬金	876,000	804,359	-71,641	-8.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,000	25,000		係支1140208亡故長期代理教師因公撫慰疑義案專案審查小組出席費

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	58,234,006	100.00	62,256,347	100.00	-4,022,341	-6.46
流動資產	17,164,823	29.48	19,600,792	31.48	-2,435,969	-12.43
現金	17,064,823	29.30	19,500,792	31.32	-2,435,969	-12.49
銀行存款	17,064,823	29.30	19,500,792	31.32	-2,435,969	-12.49
預付款項	100,000	0.17	100,000	0.16	0	0.00
預付費用	100,000	0.17	100,000	0.16	0	0.00
固定資產	41,069,183	70.52	42,655,555	68.52	-1,586,372	-3.72
土地改良物	772,622	1.33	855,781	1.37	-83,159	-9.72
土地改良物	14,649,906	25.16	14,202,367	22.81	447,539	3.15
累計折舊-土地改良物	-13,877,284	-23.83	-13,346,586	-21.44	-530,698	3.98
房屋建築及設備	33,648,646	57.78	34,730,705	55.79	-1,082,059	-3.12
房屋建築及設備	83,582,588	143.53	82,663,890	132.78	918,698	1.11
累計折舊-房屋建築及設備	-49,933,942	-85.75	-47,933,185	-76.99	-2,000,757	4.17
機械及設備	2,998,277	5.15	2,599,837	4.18	398,440	15.33
機械及設備	10,017,182	17.20	8,663,275	13.92	1,353,907	15.63
累計折舊-機械及設備	-7,018,905	-12.05	-6,063,438	-9.74	-955,467	15.76
交通及運輸設備	288,213	0.49	293,517	0.47	-5,304	-1.81
交通及運輸設備	1,058,489	1.82	1,015,522	1.63	42,967	4.23
累計折舊-交通及運輸設備	-770,276	-1.32	-722,005	-1.16	-48,271	6.69
雜項設備	3,361,425	5.77	4,175,715	6.71	-814,290	-19.50
雜項設備	13,463,925	23.12	13,421,072	21.56	42,853	0.32
累計折舊-雜項設備	-10,102,500	-17.35	-9,245,357	-14.85	-857,143	9.27
合 計	58,234,006	100.00	62,256,347	100.00	-4,022,341	-6.46

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。

義縣義竹鄉南興國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	4,089,137	7.02	4,328,646	6.95	-239,509	-5.53
流動負債	3,868,267	6.64	3,966,680	6.37	-98,413	-2.48
應付款項	3,868,267	6.64	3,966,680	6.37	-98,413	-2.48
應付代收款	3,868,267	6.64	3,966,680	6.37	-98,413	-2.48
其他負債	220,870	0.38	361,966	0.58	-141,096	-38.98
什項負債	220,870	0.38	361,966	0.58	-141,096	-38.98
存入保證金	220,870	0.38	361,966	0.58	-141,096	-38.98
<b>淨資產</b>	54,144,869	92.98	57,927,701	93.05	-3,782,832	-6.53
淨資產	54,144,869	92.98	57,927,701	93.05	-3,782,832	-6.53
淨資產	54,144,869	92.98	57,927,701	93.05	-3,782,832	-6.53
累積餘額	54,144,869	92.98	57,927,701	93.05	-3,782,832	-6.53
合 計	58,234,006	100.00	62,256,347	100.00	-4,022,341	-6.46

## 信託代理與保證負債

0

註：



地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
**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	13,075,686	13,075,686	
	銀行存款-保管款專戶	3,989,137	3,989,137	
	預付費用-非預算類	100,000	100,000	
	應付代收款		3,868,267	
	L10021 二代健保費	4,889		
	L10022 公教健保費	256,378		
	L10023 勞工健保費	108,416		
	L10030 勞保費	141,600		
	L10050 勞工退休準備金	92,807		
	L10090 午餐費	115,145		
	L10100 幼稚園學生活動費	684		
	L10110 幼稚園學生材料費	102		
	L10120 幼稚園學生餐點費	7,597		
	L10121 寄生蟲檢查	54		
	L10123 幼兒園午餐及點心費	54,194		
	L10170 教育儲蓄專戶	69,184		
	L10180 校務發展基金	646,060		
	L10190 資源回收費	3,631		
	L10201 班班有冷氣補助款	3,901		
	L10202 推動偏鄉學校精進午餐方案計畫	5,477		
	L10203 小型偏遠學校午餐維運補助經費	36,150		
	L10204 臨時人員薪資	36,450		
	L10205 代收代付	81,623		
	L10207 弟子規推廣孝道經費	27,630		
	L10210 各項補助經費	1,714		
	L10211 北港仔教育基金會補助	60,116		
	L10216 教師專業發展經費	6,832		
	L20030 各項捐款	265,274		
	L20060 獎學金	11,946		
	L20110 幼稚園課後照顧	37,710		
	L20111 賴麗如醫師捐款	11,260		
	L20220 學習扶助經費	15,204		
	L20230 視力保健議題種子校群輔導實施計畫經費	296,422		
	L20300 科技教育推動總體計畫經費	50,000		
	L20320 推動中小學數位學習精進方案經費	12,720		
	L20330 校外教學經費	19,970		
	L20340 外籍教師經費	838,317		
	L20400 補助無工友學校環境整潔費	30,000		
	L20410 學產基金	20,000		

地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
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	
	L20440 台灣艾貴太陽能股份有限公司電協金	20,000		
	L20460 推動偏鄉學校中央廚房計畫	27,418		
	L20490 捐贈學校發展教育特色社團經費	128,822		
	L20520 附幼廚工調升薪資經費	8,231		
	L30018 活化教學經費	103,538		
	L30030 教育優先區經費	118,562		
	L30060 身心障礙臨時人員薪資	84,901		
	L30080 樂齡學習中心經費	7,338		
	存入保證金		220,870	
	R20050 114年度偏遠地區學校改善設施設備	85,000		
	整修工程履約保證金-旭洋土木包工業			
	R40014 保固保證金-分校專科教室(東棟)結構補強及修繕工程(115.3)-志吉土木包工業	115,290		
	R40025 113年7月凱米颱風公共設施災後復建保固金-旭洋土木包工業11401-1501	7,200		
	R40049 分校北棟廚房屋頂防水隔熱工程保固金1141031~1151030-旭洋土木包工業	13,380		
	土地改良物		14,649,906	
		14,649,906		
	累計折舊-土地改良物		-13,877,284	
		-13,877,284		
	房屋建築及設備		83,582,588	
		83,582,588		
	累計折舊-房屋建築及設備		-49,933,942	
		-49,933,942		
	機械及設備		10,017,182	
		10,017,182		
	累計折舊-機械及設備		-7,018,905	
		-7,018,905		
	交通及運輸設備		1,058,489	
		1,058,489		
	累計折舊-交通及運輸設備		-770,276	
		-770,276		
	雜項設備		13,463,925	
		13,463,925		
	累計折舊-雜項設備		-10,102,500	
		-10,102,500		

地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
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	48,024,511	100.00	55,857,304	100.00	-7,832,793	-14.02
財產收益	309,548	0.64	293,000	0.52	16,548	5.65
財產孳息收入	292,048	0.61	293,000	0.52	-952	-0.32
其他財產收入	17,500	0.04	0	0.00	17,500	0.00
政府撥入收入	44,769,932	93.22	53,675,157	96.09	-8,905,225	-16.59
公庫撥款收入	44,769,932	93.22	53,675,157	96.09	-8,905,225	-16.59
	0	0.00	4,307	0.01	-4,307	-100.00
	0	0.00	4,307	0.01	-4,307	-100.00
	15,865	0.03	1,884,840	3.37	-1,868,975	-99.16
	15,865	0.03	1,884,840	3.37	-1,868,975	-99.16
教學收入	4,743	0.01	0	0.00	4,743	0.00
學雜費收入	4,743	0.01	0	0.00	4,743	0.00
其他收入	2,924,423	6.09	0	0.00	2,924,423	0.00
雜項收入	2,924,423	6.09	0	0.00	2,924,423	0.00
支出	51,807,343	107.88	50,114,703	89.72	1,692,640	3.38
人事支出	45,371,522	94.48	43,498,367	77.87	1,873,155	4.31
人事支出	45,371,522	94.48	43,498,367	77.87	1,873,155	4.31
業務支出	1,842,095	3.84	1,879,728	3.37	-37,633	-2.00
業務支出	1,842,095	3.84	1,879,728	3.37	-37,633	-2.00
財產損失	2,013	0.00	0	0.00	2,013	0.00
財產交易損失	2,013	0.00	0	0.00	2,013	0.00
折舊、折耗及攤銷	4,591,713	9.56	4,736,608	8.48	-144,895	-3.06
固定資產折舊	4,591,713	9.56	4,736,608	8.48	-144,895	-3.06
本期賸餘（短絀）	-3,782,832	-7.88	5,742,601	10.28	-9,525,433	-165.87
期初淨資產	57,927,701	120.62	52,185,100	93.43	5,742,601	11.00
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	54,144,869	112.74	57,927,701	103.71	-3,782,832	-6.53

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—嘉義縣義竹鄉南興國民小學

**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)	-3,782,832
8002 調整非現金項目	1,588,824
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,194,008
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	-85,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-85,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	234,580
8404 減少短期債務及其他負債	-375,676
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-141,096
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,420,104
87 期初現金及約當現金	19,500,792
88 期末現金及約當現金	17,080,688

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—嘉義縣義竹鄉南興國民小學

## 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	45,102,157	2,922,354	48,024,511	收入
財產收入	309,548		309,548	財產收益
政府撥入收入	44,769,932		44,769,932	政府撥入收入
		15,865	15,865	
教學收入	4,743		4,743	教學收入
其他收入	17,934	2,906,489	2,924,423	其他收入
基金用途	47,298,617	4,508,726	51,807,343	支出
用人費用	45,371,522		45,371,522	人事支出
服務費用	1,190,564	651,531	1,842,095	業務支出
材料及用品費	639,531	-639,531		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		2,013	2,013	財產損失
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	85,000	-85,000		
		4,591,713	4,591,713	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,196,460	-1,586,372	-3,782,832	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,272,146	42,655,555	57,927,701	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	13,075,686	41,069,183	54,144,869	期末淨資產

註：

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：

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		

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  
嘉義縣義竹鄉南興國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣義竹鄉南興國民小學編



# 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 - 3 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 4 - 4 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 5 - 5 頁
二、基金用途明細表	第 6 - 6 頁
三、資本資產明細表	第 8 - 9 頁
四、長期負債明細表	第 10-11 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表	第 12-12 頁
六、員工人數彙計表	第 13-13 頁
七、用人費用彙計表	第 14-15 頁
八、主要業務計畫執行績效摘要表	第 16-16 頁
九、各項費用彙計表	第 17-17 頁
十、管制性項目及統計所需項目比較表	第 18-18 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 20-21 頁
二、平衡表科目明細表	第 22-23 頁
三、收入支出表	第 24-24 頁
四、現金流量表	第 25-25 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 26-26 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 27-27 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 28-28 頁

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學

## 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 50,516,000 元，決算數 47,213,617 元。

本計畫係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 172,000 元，決算數 85,000 元。

本計畫係充實汰換體育、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、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 45,102,157 元，較預算數 44,525,000 元，超收 577,157 元，計增加 1.30%，其明細如下：

1. 租金收入：決算數 290,764 元，較預算數 293,000 元，短收 2,236 元，計增減 0.76%，係因太陽能回饋金減撥所致。
2. 利息收入：決算數 1,284 元，預算數 0 元，超收 1,284 元，計增加 100.00%，係因利息收入增加所致。
3. 其他財產收入：決算數 17,500 元，預算數 20,000 元，短收 2,500 元，計減少 12.50%，係因場地設施使用費減少所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 44,769,932 元，較預算數 44,205,000 元，超收 564,932 元，計增加 1.28%，係因縣庫增撥所致。
5. 學雜費收入：決算數 4,743 元，較預算數 7,000 元，短收 2,257 元，計減少 32.24%，係因幼兒園學生減少所致。
6. 雜項收入：決算數 17,934 元，較預算數 0 元，超收 17,934 元，計增加 100.00%，主要係因以前年度歲出繳庫所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 47,298,617 元，較預算數 50,688,000 元，減少 3,389,383 元，計減少 6.69%，其明細如下：

1. 國民教育業務計畫：決算數 47,213,617 元，較預算數 50,516,000 元，減少 3,302,383 元，計減少 6.54%，主要係人事費節餘所致。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣義竹鄉南興國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

2. 建築及設備計畫：決算數 85,000 元，較預算數 172,000 元，減少 87,000 元，計減少 50.58%，主要係依實際狀況支撥，設備費節餘所致。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 2,196,460 元，基金用途賸餘 3,389,383 元(內含用人費用賸餘 3,168,478 元，服務費用、材料及用品費、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費、其他調整容納後計賸餘 220,905 元)及基金來源超收 577,157 元、移用以前年度基金餘額 6,163,000 元所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 2,194,008 元。

投資活動之淨現金流出 85,000 元。

籌資活動之淨現金流出 141,096 元。

現金及約當現金之淨減 2,420,104 元。

期初現金及約當現金 19,500,792 元。

期末現金及約當現金 17,080,688 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 58,234,006 元，包括：

流動資產本年度決算數 17,164,823 元，較上年度決算數 19,600,792 元，減少 2,435,969 元，主要係因公庫存款減少所致。

固定資產本年度決算數 41,069,183 元，較上年度決算數 42,655,555 元，減少 1,586,372 元，主要係因房屋建築及設備及雜項設備等減少。

決算日負債總額為 4,089,137 元，包括：

流動負債本年度決算數 3,868,267 元，較上年度決算數 3,966,680 元，減少 98,413 元，主要係因部份應付代收款各項專案計畫減少。

其他負債本年度決算數 220,870 元，較上年度決算數 361,966 元，減少 141,096 元，主要係因存入保證金減少係工程履約保證金及工程保固金減少。

決算日淨資產為 54,144,869 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：

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣義竹鄉南興國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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。

主辦會計人員：蘇 珉 嬋

基金主持人：黃 銘 宗