

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 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
嘉義縣新港鄉文昌國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣新港鄉文昌國民小學編

嘉義縣地方教育發展基金中華民國 113 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- 3 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 4- 4 頁
二、基金用途明細表	第 5- 6 頁
三、貸出款明細表	第 8- 9 頁
四、資本資產明細表	第 10-11 頁
五、長期負債明細表	第 12-13 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 14-14 頁
七、員工人數彙計表	第 15-15 頁
八、用人費用彙計表	第 16-17 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18-18 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19-19 頁
十一、各項費用彙計表	第 20-20 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21-21 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 22-23 頁
二、平衡表科目明細表	第 24-26 頁
三、收入支出表	第 27-27 頁
四、現金流量表	第 28-28 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 29-29 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 30-30 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 31-31 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

總 說 明

中華民國 113 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 69,410,000 元，決算數 70,666,090 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 82,000 元，決算數 60,000 元。本計畫係充實及汰換體育、教學、行政等設備。

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 70,029,940 元，較預算數 69,492,000 元，超收 537,940 元，計增加 0.77%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 184,000 元，預算數 184,000 元。
2. 利息收入：決算數 8,437 元，較預算數 2,000 元，超收 6,437 元，計增加 321.85%，主要係因利息收入超收所致。
3. 其他財產收入：決算數 526,750 元，較預算數 800,000 元，短收 273,250 元，計減少 34.16%，主要係因游泳池等場地設備租借收入短收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 69,230,081 元，較預算數 68,506,000 元，超收 724,081 元，計增加 1.06%，主要係因縣庫增撥所致。
5. 受贈收入：決算數 80,000 元，較預算數 0 元，超收 80,000 元，主要係因中油補助國樂團所致。
6. 雜項收入：決算數 672 元，較預算數 0 元，超收 672 元，主要係因以前年度支出收回所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 70,726,090 元，較預算數 69,492,000 元，增加 1,234,090 元，計增加 1.78%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 70,666,090 元，較預算數 69,410,000 元，增加 1,256,090 元，計增加 1.81%，主要係因用人費用增加所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 60,000 元，預算數 82,000 元，減少 22,000 元，計減少 26.83%，主要係因收支對列收入短收，編列收支對列預算數未執行所致。

(三)本期短絀：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

本年度決算短絀數 696,150 元，主要係因用人費用增加所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 18,012 元。

投資活動之淨現金流出 60,000 元。

籌資活動之淨現金流出 95,170 元。

現金及約當現金之淨減 173,182 元。

期初現金及約當現金 8,507,587 元。

期末現金及約當現金 8,334,405 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 134,538,932 元，包括：

流動資產本年度決算數 8,334,405 元，較上年度決算數 8,507,587 元，減少 173,182 元，主要係因縣庫存款減少所致。

固定資產本年度決算數 126,204,527 元，較上年度決算數 127,904,975 元，減少 1,700,448 元，主要係因提列折舊所致。

決算日負債總額為 6,542,087 元，包括：

流動負債本年度決算數 6,176,480 元，較上年度決算數 5,558,342 元，增加 618,138 元，主要係因應付代收款增加所致。

其他負債本年度決算數 365,607 元，較上年度決算數 460,777 元，減少 95,170 元，主要係因存入保證金結餘後減少所致。

決算日淨資產為 127,996,845 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 1,551,000 元，依嘉義縣政府 113 年 11 月 15 日府教國字第 1130295542 號、113 年 11 月 20 日府教國字第 1130299699 號及 113 年 12 月 18 日府教國字第 1130329537 號核准，併決算金額計 1,551,000 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—嘉義縣新港鄉文昌國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 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	69,492,000	100.00	70,029,940	100.00	537,940	0.77	63,447,723	100.00
45 財產收入	986,000	1.42	719,187	1.03	-266,813	-27.06	603,723	0.95
451財產處分收入							960	0.00
452租金收入	184,000	0.26	184,000	0.26			33,433	0.05
454利息收入	2,000	0.00	8,437	0.01	6,437	321.85	2,130	0.00
45Y其他財產收入	800,000	1.15	526,750	0.75	-273,250	-34.16	567,200	0.89
46 政府撥入收入	68,506,000	98.58	69,230,081	98.86	724,081	1.06	62,826,000	99.02
462公庫撥款收入	68,506,000	98.58	69,230,081	98.86	724,081	1.06	62,826,000	99.02
4Y 其他收入			80,672	0.12	80,672	0.00	18,000	0.03
4YO受贈收入			80,000	0.11	80,000			
4YY雜項收入			672	0.00	672		18,000	0.03
5 基金用途	69,492,000	100.00	70,726,090	100.99	1,234,090	1.78	61,973,672	97.68
53 國民教育計畫	69,410,000	99.88	70,666,090	100.91	1,256,090	1.81	61,892,672	97.55
5M 建築及設備計畫	82,000	0.12	60,000	0.09	-22,000	-26.83	81,000	0.13
購建固定資產	82,000	0.12	60,000	0.09	-22,000	-26.83	81,000	0.13
本期賸餘（短絀）			-696,150		-696,150	0.00	1,474,051	
期初基金餘額	1,014,417		2,488,468		1,474,051	145.31	1,014,417	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,014,417		1,792,318		777,901	76.68	2,488,468	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學
基金來源明細表
 中華民國 113 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	69,492,000	70,029,940	537,940	0.77	
45 財產收入	986,000	719,187	-266,813	-27.06	
452租金收入	184,000	184,000		0.00	
454利息收入	2,000	8,437	6,437	321.85	係因專戶存款利息收入超收
45Y其他財產收入	800,000	526,750	-273,250	-34.16	係因游泳池等場地設備收入短收
46 政府撥入收入	68,506,000	69,230,081	724,081	1.06	
462公庫撥款收入	68,506,000	69,230,081	724,081	1.06	
4Y 其他收入		80,672	80,672	0.00	
4YO受贈收入		80,000	80,000	0.00	係因中油補助國樂團所致
4YY雜項收入		672	672	0.00	係因以前年度支出收回所致

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 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	69,492,000	70,726,090	1,234,090	1.78	
53 國民教育計畫	69,410,000	70,666,090	1,256,090	1.81	
1 用人費用	65,817,000	67,246,192	1,429,192	2.17	
11 正式員額薪資	38,666,000	38,430,553	-235,447	-0.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	300,000	761,103	461,103	153.70	
13 加（夜）班費	734,000	804,828	70,828	9.65	
15 獎金	8,900,000	9,614,836	714,836	8.03	
16 退休及卹償金	12,600,000	12,055,660	-544,340	-4.32	
18 福利費	4,617,000	5,579,212	962,212	20.84	
2 服務費用	2,945,000	2,549,710	-395,290	-13.42	
21 水電費	1,202,000	881,396	-320,604	-26.67	
22 郵電費	50,000	43,141	-6,859	-13.72	
23 旅運費	83,000	23,157	-59,843	-72.10	
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	148,645	118,645	395.48	
25 修理保養及保固費	498,000	431,311	-66,689	-13.39	
26 保險費	30,000	4,101	-25,899	-86.33	
27 一般服務費	840,000	807,159	-32,841	-3.91	課稅配套充實國民小學行政人力，約用人員1人，預算金額520,000元，決算金額491,128元；游泳池環境整理員，臨時人員1人，預算金額274,000元，決算金額251,801元。
28 專業服務費	140,000	138,800	-1,200	-0.86	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	642,000	811,188	169,188	26.35	
31 使用材料費	120,000	65,099	-54,901	-45.75	
32 用品消耗	522,000	746,089	224,089	42.93	
4 租金、償債、利息及相關手續費		46,000	46,000		
44 交通及運輸設備租金		46,000	46,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	13,000	7,000	116.67	
71 會費		1,000	1,000		
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	82,000	60,000	-22,000	-26.83	
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	82,000	60,000	-22,000	-26.83	

中華民國 113 年度

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
51 購建固定資產	82,000	60,000	-22,000	-26.83	依實際財產分類辦理核銷。調整容納。

本
頁
空
白

嘉義縣地方教育發展基金 —
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				

嘉義縣新港鄉文昌國民小學
明細表
113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	193,763,761	65,858,786	82,000
非理財目的之長期投資			
土地	68,817,493		
土地改良物	12,826,386	12,771,072	
房屋及建築	85,420,637	37,537,198	
機械及設備	10,964,740	5,380,387	82,000
交通及運輸設備	818,703	565,302	
雜項設備	14,915,802	9,604,827	
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：本年度各項目成本變動主要增減原因：

房屋及建築：局部電力改善工程、油漆粉刷工程增值及折舊。

機械及設備：購置鍋爐、健康中心器材、報廢及折舊。

交通及運輸設備：購置廣播設備、報廢及折舊。

雜項設備：購置樂器設備、圖書館藏書、報廢及折舊。

義縣新港鄉文昌國民小學

產明細表

113 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		
3,761,667		289,500	5,172,615	126,204,527
				68,817,493
				55,314
388,437			2,213,210	46,058,666
1,130,660		100,000	1,289,582	5,325,431
270,000		63,000	16,751	443,650
1,972,570		126,500	1,653,072	5,503,973

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：

義縣新港鄉文昌國民小學

明細表

113 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－嘉義縣新港鄉文昌國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113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		22,000		60,000	82,000	60,000	-22,000	
機械及設備		22,000		60,000	82,000	60,000	-22,000	
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		60,000		-60,000				
雜項設備		60,000		-60,000				
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		82,000			82,000	60,000	-22,000	

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	41	40	-1	112年度退休1人
職員	39	39	0	
工友	2	1	-1	
合 計	41	40	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員情形：
課稅配套充實行政人力，約用人員1人；
游泳池環境整理員，臨時人員1人。

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

非以用人費用自行進用臨時人員情形：

課稅配套充實行政人力，約用人員1人，預算金額520,000元，決算金額491,128元；

游泳池環境整理員，臨時人員1人，預算金額274,000元，決算金額251,801元。

年終獎金：預算金額4,800,000元，決算金額4,435,006元，校長1人、職員3人、教師28人、工友1人、代理教師7人，依據一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 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
38,430,553		804,828		9,614,836	12,055,660		5,579,212		66,485,089	761,103	67,246,192
36,721,223		804,828		9,614,836	11,919,308		5,298,513		64,358,708	177,623	64,536,331
1,709,330					136,352		280,699		2,126,381	583,480	2,709,861
38,430,553		804,828		9,614,836	12,055,660		5,579,212		66,485,089	761,103	67,246,192

考績獎金：預算金額4,100,000元，決算金額5,179,830元，核准文號如下：

- 1.校長1人：嘉義縣政府113年9月9日府人考字第1130233306號函。
- 2.職員3人：嘉義縣政府113年3月6日府人考字第1130057764號函、銓敘部113年3月5日部特二字第1135667295號函。
- 3.教師27人：嘉義縣政府113年8月27日府人考字第1130217346號函。
- 4.工友1人：嘉義縣政府113年1月22日府行庶字第1130020594號函。

地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113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－嘉義縣新港鄉文昌國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 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			69,492,000		70,726,090			1,234,090	1.78	決算數較預算數減少22,000元,主要係因收支對列收入短收，編列收支對列預算數未執行所致。
國民教育計畫			69,410,000		70,666,090			1,256,090	1.81	
建築及設備計畫			82,000		60,000			-22,000	-26.83	

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學
各項費用彙計表
 中華民國113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	65,817,000	67,246,192	1,429,192	2.17
11 正式員額薪資	38,666,000	38,430,553	-235,447	-0.61
12 聘僱及兼職人員薪資	300,000	761,103	461,103	153.70
13 加（夜）班費	734,000	804,828	70,828	9.65
15 獎金	8,900,000	9,614,836	714,836	8.03
16 退休及卹償金	12,600,000	12,055,660	-544,340	-4.32
18 福利費	4,617,000	5,579,212	962,212	20.84
2 服務費用	2,945,000	2,549,710	-395,290	-13.42
21 水電費	1,202,000	881,396	-320,604	-26.67
22 郵電費	50,000	43,141	-6,859	-13.72
23 旅運費	83,000	23,157	-59,843	-72.10
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	148,645	118,645	395.48
25 修理保養及保固費	498,000	431,311	-66,689	-13.39
26 保險費	30,000	4,101	-25,899	-86.33
27 一般服務費	840,000	807,159	-32,841	-3.91
28 專業服務費	140,000	138,800	-1,200	-0.86
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	642,000	811,188	169,188	26.35
31 使用材料費	120,000	65,099	-54,901	-45.75
32 用品消耗	522,000	746,089	224,089	42.93
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	46,000	46,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	46,000	46,000	0.00
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	82,000	60,000	-22,000	-26.83
51 購建固定資產	82,000	60,000	-22,000	-26.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	13,000	7,000	116.67
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	12,000	6,000	100.00
合 計	69,492,000	70,726,090	1,234,090	1.78

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 113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	794,000	750,929	-43,071	-5.42	
27D 計時與計件人員酬金	794,000	742,929	-51,071	-6.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,000	8,000		係因國樂團澎湖藝文交流活動鐘點費增加(已辦理超支併決算)

地方教育發展基金—嘉
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	134,538,932	100.00	136,412,562	100.00	-1,873,630	-1.37
流動資產	8,334,405	6.19	8,507,587	6.24	-173,182	-2.04
現金	8,334,405	6.19	8,507,587	6.24	-173,182	-2.04
銀行存款	8,334,405	6.19	8,507,587	6.24	-173,182	-2.04
固定資產	126,204,527	93.81	127,904,975	93.76	-1,700,448	-1.33
土地	68,817,493	51.15	68,817,493	50.45	0	0.00
土地	68,817,493	51.15	68,817,493	50.45	0	0.00
土地改良物	55,314	0.04	55,314	0.04	0	0.00
土地改良物	12,826,386	9.53	12,826,386	9.40	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,771,072	-9.49	-12,771,072	-9.36	0	0.00
房屋建築及設備	46,058,666	34.23	47,883,439	35.10	-1,824,773	-3.81
房屋建築及設備	85,809,074	63.78	85,420,637	62.62	388,437	0.45
累計折舊-房屋建築及設備	-39,750,408	-29.55	-37,537,198	-27.52	-2,213,210	5.90
機械及設備	5,325,431	3.96	5,584,353	4.09	-258,922	-4.64
機械及設備	11,995,400	8.92	10,964,740	8.04	1,030,660	9.40
累計折舊-機械及設備	-6,669,969	-4.96	-5,380,387	-3.94	-1,289,582	23.97
交通及運輸設備	443,650	0.33	253,401	0.19	190,249	75.08
交通及運輸設備	1,025,703	0.76	818,703	0.60	207,000	25.28
累計折舊-交通及運輸設備	-582,053	-0.43	-565,302	-0.41	-16,751	2.96
雜項設備	5,503,973	4.09	5,310,975	3.89	192,998	3.63
雜項設備	16,761,872	12.46	14,915,802	10.93	1,846,070	12.38
累計折舊-雜項設備	-11,257,899	-8.37	-9,604,827	-7.04	-1,653,072	17.21
合 計	134,538,932	100.00	136,412,562	100.00	-1,873,630	-1.37

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債等科目，與預算編列基礎不同。

義縣新港鄉文昌國民小學
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	6,542,087	4.86	6,019,119	4.41	522,968	8.69
流動負債	6,176,480	4.59	5,558,342	4.07	618,138	11.12
應付款項	6,176,480	4.59	5,558,342	4.07	618,138	11.12
應付代收款	6,176,480	4.59	5,558,342	4.07	618,138	11.12
其他負債	365,607	0.27	460,777	0.34	-95,170	-20.65
什項負債	365,607	0.27	460,777	0.34	-95,170	-20.65
存入保證金	365,607	0.27	460,777	0.34	-95,170	-20.65
淨資產	127,996,845	95.14	130,393,443	95.59	-2,396,598	-1.84
淨資產	127,996,845	95.14	130,393,443	95.59	-2,396,598	-1.84
淨資產	127,996,845	95.14	130,393,443	95.59	-2,396,598	-1.84
累積餘額	127,996,845	95.14	130,393,443	95.59	-2,396,598	-1.84
合 計	134,538,932	100.00	136,412,562	100.00	-1,873,630	-1.37

信託代理與保證負債

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債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學
平衡表科目明細表

中 華 民 國 113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		1,792,318	
		1,792,318		
	銀行存款-保管款專戶		6,542,087	
		6,542,087		
	應付代收款		6,176,480	
	L10020 健保費	539,436		
	L10021 機關補充保費	7,157		
	L10022 個人補充保費	649		
	L10030 勞保費	129,499		
	L10050 勞工退休準備金	75,570		
	L10160 獎助學金	120,000		
	L10170 水費	3,500		
	L10230 冷氣電費	3,986		
	L10250 林何富美獎助學金	379,669		
	L20020 畢業紀念冊費	42,000		
	L20031 張丁和國樂及英語活動捐款	41,146		
	L20032 創揚室內裝修直笛經費捐款	13,769		
	L20033 陳香縈教學活動及環境設備捐款	70,000		
	L20034 國樂團捐款	159,250		
	L20035 教學活動及環境設備捐款	20,000		
	L20036 何英獎校務發展捐款	270,700		
	L20040 外英經費	25,174		
	L20050 擴大引進外籍英語外師經費	1,003,650		
	L20060 齲齒防治費	1,528		
	L20080 國樂班團體練習講師鐘點費	179,517		
	L20090 課後輔導費	38,176		
	L20092 低年級課後輔導費	122,526		
	L20093 中高年級課後輔導費	7,140		
	L20110 寄生蟲檢查工作代辦費	3,294		
	L20120 社團費	188,743		
	L20121 珠心算社團	22,139		
	L20124 直排輪社團	27,612		
	L20125 美術社團	59,054		
	L20126 圍棋社團	19,499		
	L20180 文昌國小國樂基金	18,729		
	L20190 文昌國民小學學生獎學金	26,563		
	L20210 文昌國小午餐專戶	664,779		
	L20230 嘉義縣新港鄉文昌國民小學教育儲蓄戶	160,600		
	L20260 文昌國民小學學生獎學金定存單	300,000		
	L20270 文昌國小國樂基金定存單	300,000		
	L30060 精進午餐方案實施計畫經費	918		
	L30070 師鐸獎獲獎人員補助金	67,526		
	L30090 大甲媽祖遶境進香活動	111,151		

地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉文昌國民小學
平衡表科目明細表

中 華 民 國 113年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	L30110 游泳池人員薪資	24,520		
	L30171 學習扶助經費	1,359		
	L30180 游泳隊經費	95,182		
	L30190 約用助理運動教練	418,229		
	L30200 文財殿競賽經費	62,337		
	L30231 教師專業學習社群經費	20,627		
	L30236 新住民語文課經費	23,994		
	L30320 學務處計畫經費	220,832		
	L30321 教務處計畫經費	84,751		
	存入保證金		365,607	
	R20036 履約保證金-嘉全午餐食材採購	62,000		
	R20037 履約保證金-豐富家午餐食材採購	62,000		
	R20040 履約保證金-佳隆午餐食材採購	62,000		
	R40029 保固金-旭洋電梯工程(115.06.08)	76,278		
	R40033 保固金-改善兒童遊戲場鋪面採購(115.12.14)	9,500		
	R40034 保固金-113年充實圖書館藏書量(114.06.24)	7,086		
	R40035 保固金-校園數位播音系統建置(115.08.19)	12,300		
	R40036 保固金-詠發改善國樂團樂器設備採購(115.11.07)	45,000		
	R50036 保固金-113年度教室油漆粉刷工程(114.09.05)	6,943		
	R50037 保固金-113年度午餐廚房瓦斯蒸氣鍋爐(含安裝)採購工程(115.09.25)	22,500		
	土地		68,817,493	
		68,817,493		
	土地改良物		12,826,386	
		12,826,386		
	累計折舊-土地改良物		-12,771,072	
		-12,771,072		
	房屋建築及設備		85,809,074	
		85,809,074		
	累計折舊-房屋建築及設備		-39,750,408	
		-39,750,408		
	機械及設備		11,995,400	
		11,995,400		
	累計折舊-機械及設備		-6,669,969	
		-6,669,969		
	交通及運輸設備		1,025,703	
		1,025,703		

平衡表科目明細表

中華民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學
收入支出表
中華民國113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	73,666,607	100.00	74,719,119	100.00	-1,052,512	-1.41
財產收益	719,187	0.98	4,313,028	5.77	-3,593,841	-83.33
財產孳息收入	192,437	0.26	35,563	0.05	156,874	441.12
廢舊物品售價收入	0	0.00	960	0.00	-960	-100.00
財產交易利益	0	0.00	3,709,305	4.96	-3,709,305	-100.00
其他財產收入	526,750	0.72	567,200	0.76	-40,450	-7.13
政府撥入收入	69,230,081	93.98	62,826,000	84.08	6,404,081	10.19
公庫撥款收入	69,230,081	93.98	62,826,000	84.08	6,404,081	10.19
其他收入	3,717,339	5.05	7,580,091	10.14	-3,862,752	-50.96
受贈收入	100,870	0.14	0	0.00	100,870	0.00
雜項收入	3,616,469	4.91	7,580,091	10.14	-3,963,622	-52.29
支出	76,128,205	103.34	73,540,705	98.42	2,587,500	3.52
人事支出	67,246,192	91.28	59,228,053	79.27	8,018,139	13.54
人事支出	67,246,192	91.28	59,228,053	79.27	8,018,139	13.54
業務支出	3,419,898	4.64	2,664,619	3.57	755,279	28.34
業務支出	3,419,898	4.64	2,664,619	3.57	755,279	28.34
財產損失	2,895	0.00	2,750	0.00	145	5.27
財產交易損失	2,895	0.00	2,750	0.00	145	5.27
折舊、折耗及攤銷	5,459,220	7.41	11,645,283	15.59	-6,186,063	-53.12
固定資產折舊	5,459,220	7.41	11,645,283	15.59	-6,186,063	-53.12
本期賸餘（短絀）	-2,461,598	-3.34	1,178,414	1.58	-3,640,012	-308.89
期初淨資產	130,393,443	177.00	129,215,029	172.93	1,178,414	0.91
解繳公庫						
淨資產調整數	65,000				65,000	
期末淨資產	127,996,845	173.75	130,393,443	174.51	-2,396,598	-1.84

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—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

現金流量表

中華民國113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)	-2,461,598
8002 調整非現金項目	2,443,586
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-18,012
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	-60,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-60,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	723,829
8404 減少短期債務及其他負債	-818,999
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-95,170
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-173,182
87 期初現金及約當現金	8,507,587
88 期末現金及約當現金	8,334,405

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—嘉義縣新港鄉文昌國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	70,029,940	3,636,667	73,666,607	收入
財產收入	719,187		719,187	財產收益
政府撥入收入	69,230,081		69,230,081	政府撥入收入
其他收入	80,672	3,636,667	3,717,339	其他收入
基金用途	70,726,090	5,402,115	76,128,205	支出
用人費用	67,246,192		67,246,192	人事支出
服務費用	2,549,710	870,188	3,419,898	業務支出
材料及用品費	811,188	-811,188		
租金、償債、利息及相關手續費	46,000	-46,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		2,895	2,895	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	60,000	-60,000		
		5,459,220	5,459,220	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-696,150	-1,765,448	-2,461,598	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,488,468	127,904,975	130,393,443	期初淨資產
解繳公庫		65,000	65,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	1,792,318	126,204,527	127,996,845	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉文昌國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			1,551,000
53 國民教育計畫	113年11月15日府教國字第1130295542號	113.11.25	1,221,000
53 國民教育計畫	113年11月20日府教國字第1130299699號	113.11.25	80,000
53 國民教育計畫	113年12月18日府教國字第1130329537號	113.12.19	250,000

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

主 辦 會 計 人 員 ：

基 金 主 持 人 ：