

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  
嘉義縣朴子市祥和國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣朴子市祥和國民小學編

# 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 - 3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	-----	第 4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	-----	第 5	頁
二、基金用途明細表	-----	第 6	頁
三、貸出款明細表	-----	第 7 - 8	頁
四、資本資產明細表	-----	第 9 - 10	頁
五、長期負債明細表	-----	第 11 - 12	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	-----	第 1 3	頁
七、員工人數彙計表	-----	第 1 4	頁
八、用人費用彙計表	-----	第 15 - 16	頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	--	第 1 7	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	-----	第 1 8	頁
十一、各項費用彙計表	-----	第 1 9	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	----	第 2 0	頁
丙、會計報表			
一、平衡表	-----	第 21 - 22	頁
二、平衡表科目明細表	-----	第 23 - 25	頁
三、收入支出表	-----	第 2 6	頁
四、現金流量表	-----	第 2 7	頁
丁、參考表			
一、決算與會計收支對照表	-----	第 2 8	頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	-----	第 2 9	頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	-----	第 3 0	頁

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

## 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 94,905,000 元，決算數 96,913,431 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 61,000 元，決算數 61,000 元。本計畫係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

### 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 95,554,466 元，較預算數 94,966,000 元，超收 588,466 元，計增加 0.62%，明細如下：

1. 財產處分收入：決算數 1,232 元，較預算數 0 元，超收 1,232 元，主要係因財產報廢收入繳庫所致。
2. 租金收入：決算數 167,144 元，較預算數 183,000 元，短收 15,856 元，計減少 8.66%，主要係因太陽能回饋金依實際情形減撥所致。
3. 利息收入：決算數 73,498 元，較預算數 3,000 元，超收 70,498 元，計增加 2349.93%，主要係因央行升息所致。
4. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 50,000 元，短收 50,000 元，計減少 100%，主要係因本年度無場地租借收入所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 95,191,701 元，較預算數 94,660,000 元，超收 531,701 元，計增加 0.56%，主要係因縣庫增撥所致。
6. 學雜費收入：決算數 37,894 元，較預算數 70,000 元，短收 32,106 元，計減少 45.87%，主要係因學生數減少所致。
7. 雜項收入：決算數 82,997 元，較預算數 0 元，超收 82,997 元，主要係因繳回以前年度應收回款項所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 96,974,431 元，較預算數 94,966,000 元，增加 2,008,431 元，計增加 2.11%，明細如下：

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

## 總 說 明

中華民國 113 年度

1. 國民教育計畫：決算數 96,913,431 元，較預算數 94,905,000 元，增加 2,008,431 元，計增加 2.12%，主要係因用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 61,000 元，較預算數 61,000 元，無增減。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 1,419,965 元，係因用人費用編列數不足支應所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 630,269 元。

投資活動之淨現金流出 61,000 元。

籌資活動之淨現金流出 31,466 元。

現金及約當現金之淨增 537,803 元。

期初現金及約當現金 13,005,863 元。

期末現金及約當現金 13,543,666 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 215,763,292 元，包括：

流動資產本年度決算數 13,543,666 元，較上年度決算數 13,005,863 元，增加 537,803 元，主要係因銀行存款增加所致。

長期貸墊款及準備金本年度決算數 0 元，上年度決算數 0 元。

固定資產本年度決算數 202,219,626 元，較上年度決算數 200,302,705 元，增加 1,916,921 元，主要係因土地增加 5,429,246 元，土地改良物減少 86,892 元，房屋建築及設備減少 1,913,726 元，機械及設備減少 1,047,809 元，交通及運輸設備增加 33,363 元，雜項設備減少 497,261 元。

無形資產本年度決算數 0 元，上年度決算數 0 元。

長期投資本年度決算數 0 元，上年度決算數 0 元。

決算日負債總額為 11,310,539 元，包括：

流動負債本年度決算數 11,013,937 元，較上年度決算數 9,024,703 元，增加 1,989,234 元，主要係因應付代收款增加所致。

其他負債本年度決算數 296,602 元，較上年度決算數 328,068 元，減少 31,466 元，主要係因存入保證金減少所致。

決算日淨資產為 204,452,753 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 2,342,000 元，核准明細如下：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

本校因教職員晉級等因素致用人費用不足申請超支併決算計 2,342,000 元，經嘉義縣政府 113 年 11 月 15 日府教國字第 1130295542 號核准辦理。

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
**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	94,966,000	100.00	95,554,466	100.00	588,466	0.62	84,104,212	100.00
45 財產收入	236,000	0.25	241,874	0.25	5,874	2.49	244,117	0.29
451財產處分收入			1,232	0.00	1,232		2,710	0.00
452租金收入	183,000	0.19	167,144	0.17	-15,856	-8.66	182,537	0.22
454利息收入	3,000	0.00	73,498	0.08	70,498	2,349.93	58,870	0.07
45Y其他財產收入	50,000	0.05			-50,000	-100.00		
46 政府撥入收入	94,660,000	99.68	95,191,701	99.62	531,701	0.56	83,789,000	99.63
462公庫撥款收入	94,660,000	99.68	95,191,701	99.62	531,701	0.56	83,789,000	99.63
4S 教學收入	70,000	0.07	37,894	0.04	-32,106	-45.87	70,000	0.08
4S1學雜費收入	70,000	0.07	37,894	0.04	-32,106	-45.87	70,000	0.08
4Y 其他收入			82,997	0.09	82,997	0.00	1,095	0.00
4YY雜項收入			82,997	0.09	82,997		1,095	0.00
5 基金用途	94,966,000	100.00	96,974,431	101.49	2,008,431	2.11	84,954,676	101.01
53 國民教育計畫	94,905,000	99.94	96,913,431	101.42	2,008,431	2.12	84,908,676	100.96
5M 建築及設備計畫	61,000	0.06	61,000	0.06		0.00	46,000	0.05
購建固定資產	61,000	0.06	61,000	0.06			46,000	0.05
本期賸餘 (短絀)			-1,419,965		-1,419,965	0.00	-850,464	
期初基金餘額	4,503,556		3,653,092		-850,464	-18.88	4,503,556	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,503,556		2,233,127		-2,270,429	-50.41	3,653,092	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

**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	94,966,000	95,554,466	588,466	0.62	
45 財產收入	236,000	241,874	5,874	2.49	
451財產處分收入		1,232	1,232	0.00	財產報廢收入繳庫
452租金收入	183,000	167,144	-15,856	-8.66	
454利息收入	3,000	73,498	70,498	2,349.93	央行升息致實際收入增加
45Y其他財產收入	50,000		-50,000	-100.00	本年度無場地租借收入
46 政府撥入收入	94,660,000	95,191,701	531,701	0.56	
462公庫撥款收入	94,660,000	95,191,701	531,701	0.56	
4S 教學收入	70,000	37,894	-32,106	-45.87	
4S1學雜費收入	70,000	37,894	-32,106	-45.87	學生數減少
4Y 其他收入		82,997	82,997	0.00	
4YY雜項收入		82,997	82,997	0.00	繳回以前年度應收回款項

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

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	94,966,000	96,974,431	2,008,431	2.11	
53 國民教育計畫	94,905,000	96,913,431	2,008,431	2.12	
1 用人費用	91,178,000	93,323,749	2,145,749	2.35	
11 正式員額薪資	59,740,000	58,553,349	-1,186,651	-1.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,871,000	4,408,468	1,537,468	53.55	新增1名約僱人員。
13 加(夜)班費	1,000,000	992,528	-7,472	-0.75	
15 獎金	13,066,000	14,310,861	1,244,861	9.53	
16 退休及卹償金	8,050,000	8,361,723	311,723	3.87	
18 福利費	6,451,000	6,696,820	245,820	3.81	
2 服務費用	3,333,000	3,106,834	-226,166	-6.79	
21 水電費	885,000	242,347	-642,653	-72.62	擲節支出。
22 郵電費	41,000	51,400	10,400	25.37	依實際需求調整容納。
23 旅運費	93,000	80,232	-12,768	-13.73	依實際需求核銷。
24 印刷裝訂與廣告費		58,418	58,418		依實際需求調整容納。
25 修理保養及保固費	405,000	883,495	478,495	118.15	依實際需求調整容納。
26 保險費		563	563		依實際需求調整容納。
27 一般服務費	1,606,000	1,504,995	-101,005	-6.29	臨時單工1人：預算460,000元、決算474,297元。保全人員1人：預算460,000元、決算434,697元。幼兒園廚工2人：預算數527,000元，決算數520,986元。
28 專業服務費	231,000	213,384	-17,616	-7.63	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	358,000	471,848	113,848	31.80	
31 使用材料費		8,460	8,460		依實際需求調整容納。
32 用品消耗	358,000	463,388	105,388	29.44	依實際需求調整容納。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	11,000	-25,000	-69.44	
71 會費		1,000	1,000		依實際需求調整容納。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
75 競賽及交流活動費	30,000	4,000	-26,000	-86.67	依實際需求核銷。
5M 建築及設備計畫	61,000	61,000			
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	61,000	61,000			
51 購建固定資產	61,000	61,000			

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				

嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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
<b>資產</b>	277,045,386	76,742,681	61,000
非理財目的之長期投資			
土地	51,784,381		
土地改良物	3,120,183	2,030,234	
房屋及建築	184,722,320	51,227,136	
機械及設備	11,349,393	6,806,968	61,000
交通及運輸設備	1,080,948	859,686	
雜項設備	24,988,161	15,818,657	
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：

- (1)土地：土地重估增值
- (2)土地改良物：無增減
- (3)房屋及建築：113年度附設幼兒園轉型2歲專班工程等案建物增加
- (4)機械及設備：113年度健康中心設施更新等案財產增加及辦理財產報廢
- (5)交通及運輸設備：海洋教育中心設備財物採購等案財產增加及辦理財產報廢
- (6)雜項設備：113年學校充實樂器設備採購等案財產增加及辦理財產報廢

義縣朴子市祥和國民小學

**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		
8,960,230		797,711	6,245,598	202,219,626
5,429,246			86,892	57,213,627
1,610,810			3,524,536	1,003,057
508,875		429,877	1,126,807	131,581,458
97,000		128,020	-64,383	3,494,616
1,314,299		239,814	1,571,746	254,625
				8,672,243

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

義縣朴子市祥和國民小學

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
**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		61,000			61,000	61,000		
機械及設備		61,000			61,000	61,000		
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		61,000			61,000	61,000		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

**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	68	69	1	
職員	64	64	0	
約僱人員	4	5	1	經113年3月29日府任人字第1130076422號函核定新增1名約僱人員
合 計	68	69	1	

填表說明：另以服務費用進用臨時單工1人、保全人力1人、幼兒園廚工2人

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	59,740,000	1,371,000	1,000,000		13,066,000	8,050,000		6,451,000		89,678,000	1,500,000	91,178,000
正式人員	59,740,000		1,000,000		13,066,000	8,050,000		6,451,000		88,307,000	1,500,000	89,807,000
聘僱人員		1,371,000								1,371,000		1,371,000
合計	59,740,000	1,371,000	1,000,000		13,066,000	8,050,000		6,451,000		89,678,000	1,500,000	91,178,000

1.本年度服務費用支付編制外之進用人力預算數為144萬7,000元、決算數為142萬9,980元。

2.各項獎金本年度編列情形如下：

(1)考績獎金：預算數550萬元，決算數727萬2,910元；核准文號為嘉義縣政府113年2月15日處人任字第1130000236號函、113年3月12日府人考字第1130064418號函、113年8月30日府人考字第1130222618號函、113年9月9日府人考字第1130233306號函核定)；人數為53人。

(2)年終獎金：預算數756萬6,000元，決算數703萬7,951元。依據一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法發給，人數為70人。

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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
58,553,349	3,100,389	992,528		14,310,861	8,361,723		6,696,820		92,015,670	1,308,079	93,323,749
58,553,349	37,800	992,528		14,310,861	8,361,723		6,696,820		88,953,081	1,308,079	90,261,160
	3,062,589								3,062,589		3,062,589
58,553,349	3,100,389	992,528		14,310,861	8,361,723		6,696,820		92,015,670	1,308,079	93,323,749

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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－嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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			94,966,000		96,974,431		2,008,431 2.11	
國民教育計畫			94,905,000		96,913,431		2,008,431 2.12	
建築及設備計畫			61,000		61,000		0 0.00	

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
**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	91,178,000	93,323,749	2,145,749	2.35
11 正式員額薪資	59,740,000	58,553,349	-1,186,651	-1.99
12 聘僱及兼職人員薪資	2,871,000	4,408,468	1,537,468	53.55
13 加(夜)班費	1,000,000	992,528	-7,472	-0.75
15 獎金	13,066,000	14,310,861	1,244,861	9.53
16 退休及卹償金	8,050,000	8,361,723	311,723	3.87
18 福利費	6,451,000	6,696,820	245,820	3.81
2 服務費用	3,333,000	3,106,834	-226,166	-6.79
21 水電費	885,000	242,347	-642,653	-72.62
22 郵電費	41,000	51,400	10,400	25.37
23 旅運費	93,000	80,232	-12,768	-13.73
24 印刷裝訂與廣告費	0	58,418	58,418	0.00
25 修理保養及保固費	405,000	883,495	478,495	118.15
26 保險費	0	563	563	0.00
27 一般服務費	1,606,000	1,504,995	-101,005	-6.29
28 專業服務費	231,000	213,384	-17,616	-7.63
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	358,000	471,848	113,848	31.80
31 使用材料費	0	8,460	8,460	0.00
32 用品消耗	358,000	463,388	105,388	29.44
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	61,000	61,000	0	0.00
51 購建固定資產	61,000	61,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	11,000	-25,000	-69.44
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	30,000	4,000	-26,000	-86.67
合 計	94,966,000	96,974,431	2,008,431	2.11

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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	1,527,000	1,429,980	-97,020	-6.35	
27D 計時與計件人員酬金	1,527,000	1,429,980	-97,020	-6.35	

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	%
<b>資 產</b>	215,763,292	100.00	213,308,568	100.00	2,454,724	1.15
流動資產	13,543,666	6.28	13,005,863	6.10	537,803	4.14
現金	13,543,666	6.28	13,005,863	6.10	537,803	4.14
銀行存款	13,543,666	6.28	13,005,863	6.10	537,803	4.14
固定資產	202,219,626	93.72	200,302,705	93.90	1,916,921	0.96
土地	57,213,627	26.52	51,784,381	24.28	5,429,246	10.48
土地	57,213,627	26.52	51,784,381	24.28	5,429,246	10.48
土地改良物	1,003,057	0.46	1,089,949	0.51	-86,892	-7.97
土地改良物	3,120,183	1.45	3,120,183	1.46	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,117,126	-0.98	-2,030,234	-0.95	-86,892	4.28
房屋建築及設備	131,581,458	60.98	133,495,184	62.58	-1,913,726	-1.43
房屋建築及設備	186,333,130	86.36	184,722,320	86.60	1,610,810	0.87
累計折舊-房屋建築及設備	-54,751,672	-25.38	-51,227,136	-24.02	-3,524,536	6.88
機械及設備	3,494,616	1.62	4,542,425	2.13	-1,047,809	-23.07
機械及設備	11,428,391	5.30	11,349,393	5.32	78,998	0.70
累計折舊-機械及設備	-7,933,775	-3.68	-6,806,968	-3.19	-1,126,807	16.55
交通及運輸設備	254,625	0.12	221,262	0.10	33,363	15.08
交通及運輸設備	1,049,928	0.49	1,080,948	0.51	-31,020	-2.87
累計折舊-交通及運輸設備	-795,303	-0.37	-859,686	-0.40	64,383	-7.49
雜項設備	8,672,243	4.02	9,169,504	4.30	-497,261	-5.42
雜項設備	26,062,646	12.08	24,988,161	11.71	1,074,485	4.30
累計折舊-雜項設備	-17,390,403	-8.06	-15,818,657	-7.42	-1,571,746	9.94
合 計	215,763,292	100.00	213,308,568	100.00	2,454,724	1.15

信託代理與保證資產 0

保管有價證券 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。

義縣朴子市祥和國民小學  
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>	11,310,539	5.24	9,352,771	4.38	1,957,768	20.93
流動負債	11,013,937	5.10	9,024,703	4.23	1,989,234	22.04
應付款項	11,013,937	5.10	9,024,703	4.23	1,989,234	22.04
應付代收款	11,013,937	5.10	9,024,703	4.23	1,989,234	22.04
其他負債	296,602	0.14	328,068	0.15	-31,466	-9.59
什項負債	296,602	0.14	328,068	0.15	-31,466	-9.59
存入保證金	296,602	0.14	328,068	0.15	-31,466	-9.59
<b>淨資產</b>	204,452,753	94.76	203,955,797	95.62	496,956	0.24
淨資產	204,452,753	94.76	203,955,797	95.62	496,956	0.24
淨資產	204,452,753	94.76	203,955,797	95.62	496,956	0.24
累積餘額	204,452,753	94.76	203,955,797	95.62	496,956	0.24
合 計	215,763,292	100.00	213,308,568	100.00	2,454,724	1.15

信託代理與保證負債 0

應付保管有價證券 0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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		2,233,127	
	銀行存款-保管款專戶	2,233,127		
		11,310,539	11,310,539	
	應付代收款		11,013,937	
	L10020 健保費	1,071,276		
	L10021 二代健保補充保費	51,524		
	L10030 勞保費	260,838		
	L10050 勞工退休準備金	147,189		
	L10051 所得稅	13,381		
	L10080 家長會費	43,500		
	L10091 營養午餐專戶038095078	817,055		
	L10100 幼稚園學生活動費	262,591		
	L10110 幼稚園學習材料費	484,476		
	L10120 幼稚園學生餐點費	804,257		
	L10126 幼兒園雜費	25,810		
	L10127 幼兒園就學補助	25,775		
	L10160 獎助學金	12,000		
	L10162 獎助學金-凱基	10,000		
	L10170 教育儲蓄專戶038094843	126,066		
	L10200 其他	4,735		
	L20020 畢業紀念冊費	73,850		
	L20080 多元化社團費	620,122		
	L20081 課後社團-管樂團	509,291		
	L20082 課後社團-桌球社	168,270		
	L20083 課後社團-跆拳道	83,166		
	L20084 課後社團-圍棋社	46,239		
	L20085 課後社團-美術班	159,053		
	L20086 課後社團-直排輪	77,129		
	L20087 課後社團-舞蹈班	66,511		
	L20088 課後社團-足球社	50,237		
	L20089 課後社團-羽球社	25,342		
	L20090 課後學習費	281,623		
	L20091 課後社團-貝殼研究社	31,731		
	L20092 課後社團-童軍團	9,109		
	L20093 課後社團-弦樂團	199,282		
	L20094 課後社團-桌遊社	11,766		
	L20095 課後社團-自造教室	11,003		
	L20100 幼稚園課後照顧費	285,704		
	L20101 身心障礙課後照顧專班	93,612		
	L20110 學用品代辦費用	6,642		
	L30020 學習扶助	12,775		
	L30021 班班有冷氣補助	416,042		
	L30060 身心障礙臨時人員薪資	41,208		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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	
	L30062 國際教育計畫	200,000		
	L30063 外籍英語教學人員計畫	734,870		
	L30070 海洋教育計畫	358,252		
	L30072 高明寺人才培育計畫	109,894		
	L30083 教務處計畫經費	74,746		
	L30084 學務處計畫經費	102,585		
	L30085 輔導室計畫經費	166,288		
	L30086 特教生助理鐘點費—國小	97,405		
	L30087 特教生助理鐘點費-幼兒園	80,571		
	L30089 國外姊妹校互惠計畫	200,000		
	L30090 衛生保健經費	4,069		
	L30091 音樂性社團相關經費	507		
	L30160 幼稚園補助經費	230,000		
	L30170 約用助理運動教練	841,720		
	L30171 宏達文教基金會	165,940		
	L30177 國教輔導團	7,060		
	L30178 嘉義縣學校午餐工作補助經費-廚工 人事費	190,455		
	L30179 國小英語融入彈性學習課程	9,395		
	存入保證金		296,602	
	R20001 履約保證金-113學年度新生服裝採 購案-自成百貨行	10,000		
	R20004 履約保證金-112學年午餐食材採 購-合欣展業股份有限公司	100,000		
	R20006 履約保證金-112學年午餐食材採 購-豐富家實業有限公司	100,000		
	R40002 保固金-海洋教育中心設備財物採 購-城鄉創意科技有限公司(至1160611)	7,050		
	R40003 保固金-113年教室油漆粉刷採購 案-進財工程行(至1140729)	10,000		
	R40004 保固金-113年附幼轉型2歲專班工 程-騰揚行土木包工業(至1140801)	27,152		
	R40005 保固金-113年充實樂器設備採購-詠 發企業有限公司(至1161015)	10,000		
	R40014 保固金-112海洋教育中心收納櫃及 成果櫃-城鄉創意科技(至114.3.12止)	5,000		
	R40020 保固金-112教學環境設備-樂器採 購-詠發企業有限公司(112.9.25起3年)	10,000		
	R40021 保固金-112學年與國外姊妹校互惠 機制財務採購-城鄉創意(115.11.24到期)	17,400		
	土地		57,213,627	
	土地改良物		3,120,183	
		57,213,627		
		3,120,183		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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	
	累計折舊-土地改良物	-2,117,126	-2,117,126	
	房屋建築及設備	186,333,130	186,333,130	
	累計折舊-房屋建築及設備	-54,751,672	-54,751,672	
	機械及設備	11,428,391	11,428,391	
	累計折舊-機械及設備	-7,933,775	-7,933,775	
	交通及運輸設備	1,049,928	1,049,928	
	累計折舊-交通及運輸設備	-795,303	-795,303	
	雜項設備	26,062,646	26,062,646	
	累計折舊-雜項設備	-17,390,403	-17,390,403	

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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	98,880,725	100.00	88,078,065	100.00	10,802,660	12.26
財產收益	241,874	0.24	1,866,583	2.12	-1,624,709	-87.04
財產孳息收入	240,642	0.24	241,407	0.27	-765	-0.32
廢舊物品售價收入	1,232	0.00	2,710	0.00	-1,478	-54.54
財產交易利益	0	0.00	1,622,466	1.84	-1,622,466	-100.00
政府撥入收入	95,191,701	96.27	83,789,000	95.13	11,402,701	13.61
公庫撥款收入	95,191,701	96.27	83,789,000	95.13	11,402,701	13.61
教學收入	37,894	0.04	70,000	0.08	-32,106	-45.87
學雜費收入	37,894	0.04	70,000	0.08	-32,106	-45.87
其他收入	3,409,256	3.45	2,352,482	2.67	1,056,774	44.92
雜項收入	3,409,256	3.45	2,352,482	2.67	1,056,774	44.92
支出	103,875,515	105.05	91,786,359	104.21	12,089,156	13.17
人事支出	93,323,749	94.38	81,914,032	93.00	11,409,717	13.93
人事支出	93,323,749	94.38	81,914,032	93.00	11,409,717	13.93
業務支出	3,589,682	3.63	2,994,644	3.40	595,038	19.87
業務支出	3,589,682	3.63	2,994,644	3.40	595,038	19.87
財產損失	8,301	0.01	29,945	0.03	-21,644	-72.28
財產交易損失	8,301	0.01	29,945	0.03	-21,644	-72.28
折舊、折耗及攤銷	6,953,783	7.03	6,847,738	7.77	106,045	1.55
固定資產折舊	6,953,783	7.03	6,847,738	7.77	106,045	1.55
本期賸餘(短絀)	-4,994,790	-5.05	-3,708,294	-4.21	-1,286,496	34.69
期初淨資產	203,955,797	206.26	207,664,091	235.77	-3,708,294	-1.79
解繳公庫						
淨資產調整數	5,491,746				5,491,746	
期末淨資產	204,452,753	206.77	203,955,797	231.56	496,956	0.24

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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)	-4,994,790
8002 調整非現金項目	5,625,059
81 業務活動之淨現金流入(流出)	630,269
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	-61,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-61,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	254,202
8404 減少短期債務及其他負債	-285,668
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-31,466
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	537,803
87 期初現金及約當現金	13,005,863
88 期末現金及約當現金	13,543,666

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學

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	95,554,466	3,326,259	98,880,725	收入
財產收入	241,874		241,874	財產收益
政府撥入收入	95,191,701		95,191,701	政府撥入收入
教學收入	37,894		37,894	教學收入
其他收入	82,997	3,326,259	3,409,256	其他收入
基金用途	96,974,431	6,901,084	103,875,515	支出
用人費用	93,323,749		93,323,749	人事支出
服務費用	3,106,834	482,848	3,589,682	業務支出
材料及用品費	471,848	-471,848		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	11,000	-11,000		
		8,301	8,301	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	61,000	-61,000		
		6,953,783	6,953,783	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,419,965	-3,574,825	-4,994,790	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,653,092	200,302,705	203,955,797	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,491,746	5,491,746	淨資產調整數
期末基金餘額	2,233,127	202,219,626	204,452,753	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學  
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			2,342,000
53 國民教育計畫	113年11月15日府教國字 第1130295542號	113.12.5	2,342,000

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		