

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  
嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣梅山鄉大南國民小學編

# 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—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

## 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 48,356,000 元，決算數 48,000,843 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 159,000 元，決算數 152,000 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 46,522,793 元，較預算數 46,428,000 元，超收 94,793 元，計增加 0.20%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 219,035 元，較預算數 225,000 元，短收 5,965 元，計減少 2.65%。
2. 利息收入：決算數 0 元，較預算數 1,000 元，短收 1,000 元，計減少 100.00%，主要係因併於 115 年初繳庫。
3. 其他財產收入：決算數 15,000 元，較預算數 0 元，超收 15,000 元，計增加 100%，主要係因場地租借收入無法預估。
4. 公庫撥款收入：決算數 46,288,758 元，較預算數 46,197,000 元，超收 91,758 元，計增加 0.20%。
5. 學雜費收入：決算數 0 元，較預算數 5,000 元，短收 5,000 元，計減少 100.00%，主要係因併於 115 年初繳庫。

#### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 48,152,843 元，較預算數 48,515,000 元，減少 362,157 元，減少 0.75%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 48,000,843 元，較預算數 48,356,000 元，減少 355,157 元，計減少 0.73%，主要係。
2. 建築及設備計畫：決算數 152,000 元，較預算數 159,000 元，減少 7,000 元，計減少 4.40%。

#### (三) 本期賸餘：

本年度決算短绌數 1,630,050 元，較預算短绌數 2,087,000 元，減少 456,950 元，係因基金來源增加 94,793 元及基金用途減少 362,157 元〔內含用人費用賸餘

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

## 總 說 明

中華民國 114 年度

38,285 元、服務費用、材料及用品費、稅捐規費(強制費)、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費，調整容納後計賸餘 316,872 元，建築及設備計畫賸餘 7,000 元]。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 992,767 元。  
投資活動之淨現金流出 152,000 元。  
籌資活動之淨現金流出 171,385 元。  
現金及約當現金之淨減 1,316,152 元。  
期初現金及約當現金 7,484,019 元。  
期末現金及約當現金 6,167,867 元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為 82,676,360 元，包括：

流動資產本年度決算數 6,167,867 元，較上年度決算數 7,484,019 元，減少 1,316,152 元，主要係因銀行存款減少。

固定資產本年度決算數 76,508,493 元，較上年度決算數 80,228,608 元，減少 3,720,115 元，主要係因房屋及建築設備等固定資產減少。

決算日負債總額為 3,903,524 元，包括：

流動負債本年度決算數 3,646,182 元，較上年度決算數 3,160,899 元，增加 485,283 元，主要係因應付代收款增加。

其他負債本年度決算數 257,342 元，較上年度決算數 428,727 元，減少 171,385 元，主要係存入保證金減少。

決算日淨資產為 78,772,836 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—嘉義縣梅山鄉大南國民小學**  
**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	46,428,000	100.00	46,522,793	100.00	94,793	0.20	46,596,817	100.00
45 財產收入	226,000	0.49	234,035	0.50	8,035	3.56	208,492	0.45
452租金收入	225,000	0.48	219,035	0.47	-5,965	-2.65	196,256	0.42
454利息收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	1,366	0.00
45Y其他財產收入			15,000	0.03	15,000		10,870	0.02
46 政府撥入收入	46,197,000	99.50	46,288,758	99.50	91,758	0.20	46,383,450	99.54
462公庫撥款收入	46,197,000	99.50	46,288,758	99.50	91,758	0.20	46,383,450	99.54
4S 教學收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00	4,875	0.01
4S1學雜費收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00	4,875	0.01
5 基金用途	48,515,000	104.50	48,152,843	103.50	-362,157	-0.75	45,021,160	96.62
53 國民教育計畫	48,356,000	104.15	48,000,843	103.18	-355,157	-0.73	45,021,160	96.62
5M 建築及設備計畫	159,000	0.34	152,000	0.33	-7,000	-4.40		
購建固定資產	159,000	0.34	152,000	0.33	-7,000	-4.40		
本期賸餘 (短绌)	-2,087,000		-1,630,050		456,950	-21.90	1,575,657	
期初基金餘額	2,318,736		3,894,393		1,575,657	67.95	2,318,736	
解繳公庫								
期末基金餘額	231,736		2,264,343		2,032,607	877.12	3,894,393	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

**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	46,428,000	46,522,793	94,793	0.20	
45 財產收入	226,000	234,035	8,035	3.56	
452租金收入	225,000	219,035	-5,965	-2.65	
454利息收入	1,000		-1,000	-100.00	併於115年初繳庫。
45Y其他財產收入		15,000	15,000	0.00	場地租借收入無法預估。
46 政府撥入收入	46,197,000	46,288,758	91,758	0.20	
462公庫撥款收入	46,197,000	46,288,758	91,758	0.20	
4S 教學收入	5,000		-5,000	-100.00	
4S1學雜費收入	5,000		-5,000	-100.00	併於115年初繳庫。

填表說明：

**地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
基金用途明細表**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	48,515,000	48,152,843	-362,157	-0.75	
53 國民教育計畫	48,356,000	48,000,843	-355,157	-0.73	
532 國民小學教育	48,356,000	48,000,843	-355,157	-0.73	
53200100 國民小學教育行政及督導	48,356,000	48,000,843	-355,157	-0.73	
1 用人費用	46,077,000	46,038,715	-38,285	-0.08	
11 正式員額薪資	27,929,000	27,299,098	-629,902	-2.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	810,000	868,580	58,580	7.23	
13 加（夜）班費	622,000	648,160	26,160	4.21	
15 獎金	6,861,000	6,944,137	83,137	1.21	
16 退休及卹償金	6,710,000	6,924,435	214,435	3.20	
18 福利費	3,145,000	3,354,305	209,305	6.66	
2 服務費用	2,006,000	1,773,424	-232,576	-11.59	
21 水電費	225,000	150,687	-74,313	-33.03	
22 郵電費	15,000	32,654	17,654	117.69	
23 旅運費	91,000	30,500	-60,500	-66.48	
25 修理保養及保固費	272,000	392,258	120,258	44.21	
27 一般服務費	1,171,000	966,525	-204,475	-17.46	
28 專業服務費	160,000	128,800	-31,200	-19.50	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	154,000	169,704	15,704	10.20	
32 用品消耗	154,000	169,704	15,704	10.20	
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000		-100,000	-100.00	
43 機器租金	100,000		-100,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
5M 建築及設備計畫	159,000	152,000	-7,000	-4.40	
5M4 其他設備	159,000	152,000	-7,000	-4.40	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	159,000	152,000	-7,000	-4.40	
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	159,000	152,000	-7,000	-4.40	
51 購建固定資產	159,000	152,000	-7,000	-4.40	

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				

嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
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
<b>資產</b>	139,392,861	59,164,253	159,000
非理財目的之長期投資			
土地	15,063,382		
土地改良物	12,320,113	12,149,339	
房屋及建築	90,436,489	32,669,123	57,000
機械及設備	7,530,221	5,147,364	
交通及運輸設備	900,289	360,767	53,500
雜項設備	13,142,367	8,837,660	48,500
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：

## 義縣梅山鄉大南國民小學

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				
2,393,828		35,025	6,078,918	76,508,493		
1,993,528			2,056,558	15,063,382		
183,500			2,205,150	107,744		
45,000		35,025	844,035	55,745,716		
53,500			60,294	1,548,797		
118,300			912,881	532,728		
				3,510,126		

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：

義縣梅山鄉大南國民小學

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—嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
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		63,000		-6,000	57,000	50,000	-7,000	
房屋及建築		63,000		-6,000	57,000	50,000	-7,000	
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				53,500	53,500	53,500		
交通及運輸設備				53,500	53,500	53,500		
購建中固定資產								
雜項設備		96,000		-47,500	48,500	48,500		
雜項設備		96,000		-47,500	48,500	48,500		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 计		159,000			159,000	152,000	-7,000	

## 地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

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	29	29	0	
職員	29	29	0	
工友	0	0	0	
合 計	29	29	0	

填表說明：

**地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
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
國民教育計畫	27,929,000	678,000	622,000		6,861,000	6,710,000		3,145,000		45,945,000	132,000
職員薪金	27,929,000									27,929,000	
工員工資											
約僱職員薪金		678,000								678,000	
兼職人員酬金											132,000
延長工時加班費											132,000
未休假加班費											622,000
考績獎金											622,000
年終獎金											622,000
職員退休及離職金											622,000
工員退休及離職金											622,000
分擔員工保險費											622,000
傷病醫藥費											622,000
其他福利費											622,000
合 計	27,929,000	678,000	622,000		6,861,000	6,710,000		3,145,000		45,945,000	132,000
											46,077,000

**地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學**  
**用人費用彙計表( 右半頁)**

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

<b>決 算 數</b>											
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
27,299,098	619,790	648,160		6,944,137	6,924,435		3,354,305		45,789,925	248,790	46,038,715
27,299,098	619,790	648,160		3,716,215	6,758,907		2,551,976		27,299,098		27,299,098
				3,227,922	165,528		13,500		619,790		619,790
							788,829		248,790		248,790
								2,551,976		648,160	648,160
								13,500		3,716,215	3,716,215
								788,829		3,227,922	3,227,922
									45,789,925		6,758,907
										165,528	165,528
										2,551,976	2,551,976
										13,500	13,500
										788,829	788,829
27,299,098	619,790	648,160		6,944,137	6,924,435		3,354,305		45,789,925	248,790	46,038,715

地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

**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—嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
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			48,515,000		48,152,843			-362,157	-0.75
國民教育計畫			48,356,000		48,000,843			-355,157	-0.73
建築及設備計畫			159,000		152,000			-7,000	-4.40

**地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學**  
**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	46,077,000	46,038,715	-38,285	-0.08
11 正式員額薪資	27,929,000	27,299,098	-629,902	-2.26
12 聘僱及兼職人員薪資	810,000	868,580	58,580	7.23
13 加（夜）班費	622,000	648,160	26,160	4.21
15 獎金	6,861,000	6,944,137	83,137	1.21
16 退休及卹償金	6,710,000	6,924,435	214,435	3.20
18 福利費	3,145,000	3,354,305	209,305	6.66
2 服務費用	2,006,000	1,773,424	-232,576	-11.59
21 水電費	225,000	150,687	-74,313	-33.03
22 郵電費	15,000	32,654	17,654	117.69
23 旅運費	91,000	30,500	-60,500	-66.48
25 修理保養及保固費	272,000	392,258	120,258	44.21
27 一般服務費	1,171,000	966,525	-204,475	-17.46
28 專業服務費	160,000	128,800	-31,200	-19.50
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	154,000	169,704	15,704	10.20
32 用品消耗	154,000	169,704	15,704	10.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	0	-100,000	-100.00
43 機器租金	100,000	0	-100,000	-100.00
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	159,000	152,000	-7,000	-4.40
51 購建固定資產	159,000	152,000	-7,000	-4.40
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	19,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
合 計	48,515,000	48,152,843	-362,157	-0.75

**地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
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	1,135,000	930,525	-204,475	-18.02	
27D 計時與計件人員酬金	1,135,000	930,525	-204,475	-18.02	

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	%
<b>資產</b>	82,676,360	100.00	87,712,627	100.00	-5,036,267	-5.74
<b>流動資產</b>	6,167,867	7.46	7,484,019	8.53	-1,316,152	-17.59
<b>現金</b>	6,167,867	7.46	7,484,019	8.53	-1,316,152	-17.59
<b>銀行存款</b>	6,167,867	7.46	7,484,019	8.53	-1,316,152	-17.59
<b>固定資產</b>	76,508,493	92.54	80,228,608	91.47	-3,720,115	-4.64
<b>土地</b>	15,063,382	18.22	15,063,382	17.17	0	0.00
<b>土地</b>	15,063,382	18.22	15,063,382	17.17	0	0.00
<b>土地改良物</b>	107,744	0.13	170,774	0.19	-63,030	-36.91
<b>土地改良物</b>	14,313,641	17.31	12,320,113	14.05	1,993,528	16.18
<b>累計折舊-土地改良物</b>	-14,205,897	-17.18	-12,149,339	-13.85	-2,056,558	16.93
<b>房屋建築及設備</b>	55,745,716	67.43	57,767,366	65.86	-2,021,650	-3.50
<b>房屋建築及設備</b>	90,619,989	109.61	90,436,489	103.11	183,500	0.20
<b>累計折舊-房屋建築及設備</b>	-34,874,273	-42.18	-32,669,123	-37.25	-2,205,150	6.75
<b>機械及設備</b>	1,548,797	1.87	2,382,857	2.72	-834,060	-35.00
<b>機械及設備</b>	7,540,196	9.12	7,530,221	8.59	9,975	0.13
<b>累計折舊-機械及設備</b>	-5,991,399	-7.25	-5,147,364	-5.87	-844,035	16.40
<b>交通及運輸設備</b>	532,728	0.64	539,522	0.62	-6,794	-1.26
<b>交通及運輸設備</b>	953,789	1.15	900,289	1.03	53,500	5.94
<b>累計折舊-交通及運輸設備</b>	-421,061	-0.51	-360,767	-0.41	-60,294	16.71
<b>雜項設備</b>	3,510,126	4.25	4,304,707	4.91	-794,581	-18.46
<b>雜項設備</b>	13,260,667	16.04	13,142,367	14.98	118,300	0.90
<b>累計折舊-雜項設備</b>	-9,750,541	-11.79	-8,837,660	-10.08	-912,881	10.33
<b>合 計</b>	82,676,360	100.00	87,712,627	100.00	-5,036,267	-5.74

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。

## 義縣梅山鄉大南國民小學

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>						
流動負債	3,903,524	4.72	3,589,626	4.09	313,898	8.74
應付款項	3,646,182	4.41	3,160,899	3.60	485,283	15.35
應付代收款	3,646,182	4.41	3,160,899	3.60	485,283	15.35
其他負債	257,342	0.31	428,727	0.49	-171,385	-39.98
什項負債	257,342	0.31	428,727	0.49	-171,385	-39.98
存入保證金	257,342	0.31	428,727	0.49	-171,385	-39.98
<b>淨資產</b>	78,772,836	95.28	84,123,001	95.91	-5,350,165	-6.36
淨資產	78,772,836	95.28	84,123,001	95.91	-5,350,165	-6.36
淨資產	78,772,836	95.28	84,123,001	95.91	-5,350,165	-6.36
累積餘額	78,772,836	95.28	84,123,001	95.91	-5,350,165	-6.36
合 計	82,676,360	100.00	87,712,627	100.00	-5,036,267	-5.74

信託代理與保證負債

0

註：

**地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
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		2,264,343	
	銀行存款-保管款專戶	2,264,343	3,903,524	
	應付代收款		3,646,182	
	L10020 健保費	410,104		
	L10030 勞保費	70,614		
	L10050 勞工退休準備金	41,614		
	L10060 教科書款	960		
	L10090 午餐費	27,369		
	L10100 幼兒園學生活動費	45,965		
	L10105 幼兒園學生活動費-分校	23,134		
	L10110 幼兒園學生材料費	33,400		
	L10115 幼兒園學生材料費-分校	12,583		
	L10120 幼兒園學生點心費	63,361		
	L10125 幼兒園學生點心費-分校	37,369		
	L10170 教育儲蓄專戶	178,339		
	L10180 富邦助學金	25,200		
	L10200 其他	1,731		
	L10220 幼兒園學雜費	2,420		
	L10221 幼兒園學雜費	2,695		
	L10230 二代健保補充保費	38,363		
	L10250 國小課後照顧	48,730		
	L20070 衛生保健經費	257		
	L20080 午餐經費	328,926		
	L20090 補貼水電費	4,119		
	L20100 玉山圖書館專戶經費	20,420		
	L20110 鼓隊經費	32,744		
	L20120 古箏經費	46,900		
	L20130 兒福聯盟補助款	12,600		
	L20134 兒盟課後輔導	54,980		
	L20140 蘋果基金會捐助款	84,400		
	L20150 各界捐助社團	85,720		
	L20200 各界捐款	142,399		
	L20210 幼兒園延長照顧-本校	27,130		
	L20220 幼兒園延長照顧-分校	138,926		
	L20260 各界捐款--分校獎助學金	8,090		
	L20270 各界捐款--廖宣斐助學金	19,695		
	L20280 慈仁慈善會獎助學金	47,424		
	L20290 全聯佩華經費	8,400		
	L30020 學習扶助經費	9,982		
	L30030 教育優先區經費	116,378		
	L30050 鮮奶補助經費	12,480		
	L30060 綠旗獎勵金	17,925		

**地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
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	
	L30070 創意戲劇比賽	30,000		
	L30080 社群增能及分享	8,000		
	L30085 跨校社群	24,475		
	L30090 輔導教師補助經費	6,048		
	L30100 幼兒園幼童補助經費	106,416		
	L30130 活化教學多元學習	122,826		
	L30140 環境教育輔導小組	224,421		
	L30160 環境教育輔導設置及運作	392,960		
	L30170 游泳經費	58,871		
	L30200 各項補助經費	22,850		
	L30205 食農教育	60,000		
	L30270 輔導團代課費暨差旅費	43,128		
	L30300 數位學習精進方案	24,845		
	L30370 教學卓越經費	7,500		
	L30380 自然輔導團	50,000		
	L30390 中輟預防	179,996		
	存入保證金		257,342	
	R40001 112年度老舊廁所整修保固保證金(~115.7.4八峻營造有限公司)	50,310		
	R40002 籃球場整修及安靖分校地坪整理工程保固保證金(保固期限115年11月24日)	4,103		
	R40003 113新設教室置物櫃財務採購保固保證金(~116.11.10棋德欣企業有限公司)	12,000		
	R40004 安靖分校兒童遊戲場改善計畫保固保證金(保固期限1110825-1140824)	27,000		
	R40005 本校兒童遊戲場缺失改善及檢驗經費計畫保固保證金(保固期限至1141220)	11,700		
	R40010 安靖分校補強工程固金(~115.1.22嘉泰土木包工業)	98,730		
	R40019 113年偏遠地區設施設備工程保固金(~116.3.5旭洋土木包工業)	53,499		
	土地	15,063,382	15,063,382	
	土地改良物	14,313,641	14,313,641	
	累計折舊-土地改良物	-14,205,897	-14,205,897	
	房屋建築及設備	90,619,989	90,619,989	
	累計折舊-房屋建築及設備	-34,874,273	-34,874,273	
	機械及設備	7,540,196	7,540,196	

地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學  
**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-機械及設備	-5,991,399	-5,991,399	
	交通及運輸設備	953,789	953,789	
	累計折舊-交通及運輸設備	-421,061	-421,061	
	雜項設備	13,260,667	13,260,667	
	累計折舊-雜項設備	-9,750,541	-9,750,541	

地方教育發展基金—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

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	48,764,621	100.00	50,338,314	100.00	-1,573,693	-3.13
財產收益	2,406,063	4.93	3,949,989	7.85	-1,543,926	-39.09
財產孳息收入	219,035	0.45	197,622	0.39	21,413	10.84
其他財產收入	2,187,028	4.48	3,752,367	7.45	-1,565,339	-41.72
政府撥入收入	46,288,758	94.92	46,383,450	92.14	-94,692	-0.20
公庫撥款收入	46,288,758	94.92	46,383,450	92.14	-94,692	-0.20
	0	0.00	4,875	0.01	-4,875	-100.00
	0	0.00	4,875	0.01	-4,875	-100.00
其他收入	69,800	0.14	0	0.00	69,800	0.00
雜項收入	69,800	0.14	0	0.00	69,800	0.00
支出	54,114,786	110.97	51,303,756	101.92	2,811,030	5.48
人事支出	46,038,715	94.41	43,066,738	85.55	2,971,977	6.90
人事支出	46,038,715	94.41	43,066,738	85.55	2,971,977	6.90
業務支出	1,962,128	4.02	1,954,422	3.88	7,706	0.39
業務支出	1,962,128	4.02	1,954,422	3.88	7,706	0.39
財產損失	350	0.00	0	0.00	350	0.00
財產交易損失	350	0.00	0	0.00	350	0.00
折舊、折耗及攤銷	6,113,593	12.54	6,282,596	12.48	-169,003	-2.69
固定資產折舊	6,113,593	12.54	6,282,596	12.48	-169,003	-2.69
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他支出	0	0.00	0	0.00	0	0.00
本期賸餘(短绌)	-5,350,165	-10.97	-965,442	-1.92	-4,384,723	454.17
期初淨資產	84,123,001	172.51	82,647,433	164.18	1,475,568	1.79
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	78,772,836	161.54	81,681,991	162.27	-2,909,155	-3.56

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—嘉義縣梅山鄉大南國民小學**  
**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)	-5,350,165
8002 調整非現金項目	4,357,398
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-992,767
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	-152,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-152,000
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	53,499
8404 減少短期債務及其他負債	-224,884
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-171,385
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,316,152
87 期初現金及約當現金	7,484,019
88 期末現金及約當現金	6,167,867

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—嘉義縣梅山鄉大南國民小學

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	46,522,793	2,241,828	48,764,621	收入
財產收入	234,035	2,172,028	2,406,063	財產收益
政府撥入收入	46,288,758		46,288,758	政府撥入收入
其他收入		69,800	69,800	其他收入
基金用途	48,152,843	5,961,943	54,114,786	支出
用人費用	46,038,715		46,038,715	人事支出
服務費用	1,773,424	188,704	1,962,128	業務支出
材料及用品費	169,704	-169,704		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	-19,000		
		350	350	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	152,000	-152,000		
		6,113,593	6,113,593	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,630,050	-3,720,115	-5,350,165	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,894,393	80,228,608	84,123,001	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,264,343	76,508,493	78,772,836	淨資產調整數 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		

主辦會計人員：林建宏

基金主持人：賴忠和