

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
嘉義縣太保市南新國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣太保市南新國民小學編

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 - 5 頁
三、貸出款明細表	第 - 頁
四、資本資產明細表	第 6 - 7 頁
五、長期負債明細表	第 8 - 9 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 10-10 頁
七、員工人數彙計表	第 11-11 頁
八、用人費用彙計表	第 12-13 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 - 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 14-14 頁
十一、各項費用彙計表	第 15-15 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 16-16 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 17-18 頁
二、平衡表科目明細表	第 19-21 頁
三、收入支出表	第 22-22 頁
四、現金流量表	第 23-23 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 24-24 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 - 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 - 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立太保市南新國民小學

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 150,443,000 元，決算數 146,196,454 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 200,000 元，決算數 200,000 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 146,469,119 元，較預算數 147,115,000 元，短收 645,881 元，計減少 0.44%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 212,152 元，較預算數 255,000 元，短收 42,848 元，計減少 16.80%，係太陽能回饋金減少撥補所致。
2. 權利金收入：決算數 100,000 元，預算數 100,000 元。
3. 利息收入：決算數 16,146 元，較預算數 2,000 元，超收 14,146 元，計增加 707.30%，係因利息收入增加所致。
4. 其他財產收入：決算數 96,700 元，較預算數 185,000 元，短收 88,300 元，計減少 47.73%，係因場地使用設備租用收入減少所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 145,998,388 元，較預算數 146,535,000 元，減少 536,612 元，計減少 0.37%，係因中央補助款減少撥補所致。
6. 學雜費收入：決算數 30,733 元，較預算數 38,000 元，短收 7,267 元，計減少 19.12%，係因幼兒園入學學生減少所致。
7. 雜項收入：決算數 15,000 元，較預算數 0 元，超收 15,000 元，係因收回以前年度教師溢領款項所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 146,396,454 元，較可用預算數 150,643,000 元，減少 4,246,546 元，計減少 2.82%，其明細如下：

1. 國民教育業務計畫：決算數 146,196,454 元，較可用預算數 150,443,000 元，減少 4,246,546 元，計減少 2.82%，主要係教師人事費依實際需求支用所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 200,000 元，預算數 200,000 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立太保市南新國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 72,665 元，係基金用途賸餘 4,246,546 元(內含用人費用賸餘 4,108,094 元，服務費用、材料及用品費、租金償債與利息、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 138,452 元)及基金來源減少 645,881 元，另移用以前年度基金賸餘款 3,528,000 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,884,231 元。

投資活動之淨現金流出 200,000 元。

籌資活動之淨現金流入 9,000 元。

現金及約當現金之淨增 4,693,231 元。

期初現金及約當現金 40,107,156 元。

期末現金及約當現金 44,800,387 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 383,286,639 元，包括：

流動資產本年度決算數 44,800,387 元，較上年度決算數 40,107,156 元，增加 4,693,231 元，主要係因零用金專戶代收代辦款項收入增加所致。

長期貸墊款及準備金本年度決算數 0 元。

固定資產本年度決算數 338,486,252 元。

無形資產本年度決算數 0 元。

長期投資本年度決算數 0 元。

決算日負債總額為 39,943,599 元，包括：

流動負債本年度決算數 37,861,999 元，較上年度決算數 33,250,433 元，增加 4,611,566 元，主要係因零用金專戶代收代辦款項收入增加所致。

其他負債本年度決算數 2,081,600 元，較上年度 2,072,600 元，增加 9,000 元，主要係廠商繳交相關工程保固金增加所致。

決算日基金淨資產為 343,343,040 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，核准明細如下：

2. 本年度補辦預算金額 0 元，核准明細如下：

(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：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—嘉義縣太保市南新國民小學
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	147,115,000	100.00	146,469,119	100.00	-645,881	-0.44	145,588,872	100.00
45 財產收入	542,000	0.37	424,998	0.29	-117,002	-21.59	469,415	0.32
452租金收入	255,000	0.17	212,152	0.14	-42,848	-16.80	201,266	0.14
453權利金收入	100,000	0.07	100,000	0.07			100,000	0.07
454利息收入	2,000	0.00	16,146	0.01	14,146	707.30	12,749	0.01
45Y其他財產收入	185,000	0.13	96,700	0.07	-88,300	-47.73	155,400	0.11
46 政府撥入收入	146,535,000	99.61	145,998,388	99.68	-536,612	-0.37	145,090,449	99.66
462公庫撥款收入	146,535,000	99.61	145,998,388	99.68	-536,612	-0.37	145,090,449	99.66
4S 教學收入	38,000	0.03	30,733	0.02	-7,267	-19.12	29,008	0.02
4S1學雜費收入	38,000	0.03	30,733	0.02	-7,267	-19.12	29,008	0.02
4Y 其他收入			15,000	0.01	15,000	0.00		
4YY雜項收入			15,000	0.01	15,000			
5 基金用途	150,643,000	102.40	146,396,454	99.95	-4,246,546	-2.82	144,724,563	99.41
53 國民教育計畫	150,443,000	102.26	146,196,454	99.81	-4,246,546	-2.82	144,564,563	99.30
5M 建築及設備計畫	200,000	0.14	200,000	0.14		0.00	160,000	0.11
購建固定資產	200,000	0.14	200,000	0.14			160,000	0.11
本期賸餘（短絀）	-3,528,000		72,665		3,600,665	-102.06	864,309	
期初基金餘額	3,919,814		4,784,123		864,309	22.05	3,919,814	
解繳公庫								
期末基金餘額	391,814		4,856,788		4,464,974	1,139.56	4,784,123	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣太保市南新國民小學
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	147,115,000	146,469,119	-645,881	-0.44	
45 財產收入	542,000	424,998	-117,002	-21.59	
452 租金收入	255,000	212,152	-42,848	-16.80	太陽能回饋金實際收入所致
453 權利金收入	100,000	100,000		0.00	
454 利息收入	2,000	16,146	14,146	707.30	利息收入增加所致
45Y 其他財產收入	185,000	96,700	-88,300	-47.73	場地租借實際收入所致
46 政府撥入收入	146,535,000	145,998,388	-536,612	-0.37	
462 公庫撥款收入	146,535,000	145,998,388	-536,612	-0.37	中央補助漸少撥補所致
4S 教學收入	38,000	30,733	-7,267	-19.12	
4S1 學雜費收入	38,000	30,733	-7,267	-19.12	幼兒園實際學生人數收費所致
4Y 其他收入		15,000	15,000	0.00	
4YY 雜項收入		15,000	15,000	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學

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	150,643,000	146,396,454	-4,246,546	-2.82	
53 國民教育計畫	150,443,000	146,196,454	-4,246,546	-2.82	
1 用人費用	146,510,000	142,401,906	-4,108,094	-2.80	
11 正式員額薪資	94,091,000	90,436,188	-3,654,812	-3.88	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,818,000	1,598,673	-219,327	-12.06	
13 加（夜）班費	1,198,000	1,196,336	-1,664	-0.14	
15 獎金	20,795,000	20,242,992	-552,008	-2.65	
16 退休及卹償金	18,336,000	18,600,978	264,978	1.45	
18 福利費	10,272,000	10,326,739	54,739	0.53	
2 服務費用	3,511,000	2,904,679	-606,321	-17.27	
21 水電費	1,453,000	417,945	-1,035,055	-71.24	依學校實際需求調整容納。
22 郵電費	55,000	45,031	-9,969	-18.13	
23 旅運費	113,000	47,626	-65,374	-57.85	依學校實際需求調整容納。
24 印刷裝訂與廣告費	66,000	105,490	39,490	59.83	依學校實際需求調整容納。
25 修理保養及保固費	721,000	1,190,146	469,146	65.07	依學校實際需求調整容納。
26 保險費	1,000	5,600	4,600	460.00	依學校實際需求調整容納。
27 一般服務費	834,000	863,007	29,007	3.48	廚工1人預算248,000元，決算248,000元。臨時人力(保全人員)1人預算460,000元，決算497,347元。
28 專業服務費	196,000	157,834	-38,166	-19.47	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	404,000	869,869	465,869	115.31	
32 用品消耗	404,000	869,869	465,869	115.31	依學校實際需求調整容納。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	20,000	2,000	11.11	
71 會費		2,000	2,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
5M 建築及設備計畫	200,000	200,000			
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	200,000	200,000			
51 購建固定資產	200,000	200,000			

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	489,873,848	156,948,529	200,000
非理財目的之長期投資			
土地	110,210,817		
土地改良物	17,255,100	15,553,395	
房屋及建築	287,927,213	90,364,352	
機械及設備	29,284,887	20,016,815	200,000
交通及運輸設備	1,680,410	1,329,713	
雜項設備	43,515,421	29,684,254	
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：本年度財產增加主要係老舊廁所整建工程、無障礙設施整建工程及購置購置電腦主機等相關教學設備；減少主要係報廢相關逾使用年限設備及提列折舊所致。

義縣太保市南新國民小學

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		
20,681,742		2,698,767	12,422,042	338,486,252
				110,210,817
6,200,060			671,212	7,230,553
9,724,047			6,596,381	200,690,527
1,755,556		733,868	2,627,241	7,662,519
233,600		63,118	86,329	434,850
2,768,479		1,901,781	2,440,879	12,256,986

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：

義縣太保市南新國民小學

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—嘉義縣太保市南新國民小學

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		60,000		140,000	200,000	200,000		
機械及設備		60,000		140,000	200,000	200,000		
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		140,000		-140,000				
雜項設備		140,000		-140,000				
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		200,000			200,000	200,000		

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學
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	106	104	-2	國小減班
職員	101	99	-2	
工友	3	3	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	106	104	-2	

填表說明：廚工1人預算248,000元，決算248,000元。臨時人力(保全人員)1人預算460,000元，決算497,347元。

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學
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	總計
國民教育計畫	94,091,000	1,318,000	1,198,000		20,795,000	18,336,000		10,272,000		146,010,000	500,000	146,510,000
正式人員	94,091,000		1,198,000		20,795,000	17,459,000		10,272,000		143,815,000		143,815,000
聘僱人員		1,318,000				877,000				2,195,000		2,195,000
兼任人員											500,000	500,000
其他人員												
合 計	94,091,000	1,318,000	1,198,000		20,795,000	18,336,000		10,272,000		146,010,000	500,000	146,510,000

一、廚工1人預算248,000元，決算248,000元。臨時人力(保全人員)1人預算460,000元，決算497,347元。

二、獎金主要係年終獎金及考績獎金

(一)年終獎金本年預算數為10,526,000元，決算數10,692,667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114人。

(二)考績獎金本年預算數為10,204,000元，決算數9,527,125元，依據府人考字

第1140098319、1140232386、1140243115號函及府行庶字第1140018192號函辦理，嘉縣主人字第1140001721號函辦理，本年度發放人數為73人。

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學
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
90,436,188	1,239,396	1,196,336		20,242,992	18,600,978		10,326,739		142,042,629	359,277	142,401,906
89,373,084	1,135,396	1,196,336		20,219,792	18,498,531		10,215,664		140,638,803	8,583	140,647,386
	104,000						6,780		110,780		110,780
1,063,104					102,447		104,295		1,269,846	350,694	1,620,540
				23,200					23,200		23,200
90,436,188	1,239,396	1,196,336		20,242,992	18,600,978		10,326,739		142,042,629	359,277	142,401,906

主要業務計畫執行績效摘要表

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			150,643,000		146,396,454			-4,246,546	-2.82	
國民教育計畫			150,443,000		146,196,454			-4,246,546	-2.82	
建築及設備計畫			200,000		200,000			0	0.00	

地方教育發展基金－嘉義縣太保市南新國民小學
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	146,510,000	142,401,906	-4,108,094	-2.80
11 正式員額薪資	94,091,000	90,436,188	-3,654,812	-3.88
12 聘僱及兼職人員薪資	1,818,000	1,598,673	-219,327	-12.06
13 加(夜)班費	1,198,000	1,196,336	-1,664	-0.14
15 獎金	20,795,000	20,242,992	-552,008	-2.65
16 退休及卹償金	18,336,000	18,600,978	264,978	1.45
18 福利費	10,272,000	10,326,739	54,739	0.53
2 服務費用	3,511,000	2,904,679	-606,321	-17.27
21 水電費	1,453,000	417,945	-1,035,055	-71.24
22 郵電費	55,000	45,031	-9,969	-18.13
23 旅運費	113,000	47,626	-65,374	-57.85
24 印刷裝訂與廣告費	66,000	105,490	39,490	59.83
25 修理保養及保固費	721,000	1,190,146	469,146	65.07
26 保險費	1,000	5,600	4,600	460.00
27 一般服務費	834,000	863,007	29,007	3.48
28 專業服務費	196,000	157,834	-38,166	-19.47
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	404,000	869,869	465,869	115.31
32 用品消耗	404,000	869,869	465,869	115.31
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	200,000	200,000	0	0.00
51 購建固定資產	200,000	200,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	20,000	2,000	11.11
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
合 計	150,643,000	146,396,454	-4,246,546	-2.82

本

頁

空

白

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	383,286,639	100.00	373,032,475	100.00	10,254,164	2.75
流動資產	44,800,387	11.69	40,107,156	10.75	4,693,231	11.70
現金	44,800,387	11.69	40,107,156	10.75	4,693,231	11.70
銀行存款	44,800,387	11.69	40,107,156	10.75	4,693,231	11.70
固定資產	338,486,252	88.31	332,925,319	89.25	5,560,933	1.67
土地	110,210,817	28.75	110,210,817	29.54	0	0.00
土地	110,210,817	28.75	110,210,817	29.54	0	0.00
土地改良物	7,230,553	1.89	1,701,705	0.46	5,528,848	324.90
土地改良物	23,455,160	6.12	17,255,100	4.63	6,200,060	35.93
累計折舊-土地改良物	-16,224,607	-4.23	-15,553,395	-4.17	-671,212	4.32
房屋建築及設備	200,690,527	52.36	197,562,861	52.96	3,127,666	1.58
房屋建築及設備	297,651,260	77.66	287,927,213	77.19	9,724,047	3.38
累計折舊-房屋建築及設備	-96,960,733	-25.30	-90,364,352	-24.22	-6,596,381	7.30
機械及設備	7,662,519	2.00	9,268,072	2.48	-1,605,553	-17.32
機械及設備	30,306,575	7.91	29,284,887	7.85	1,021,688	3.49
累計折舊-機械及設備	-22,644,056	-5.91	-20,016,815	-5.37	-2,627,241	13.13
交通及運輸設備	434,850	0.11	350,697	0.09	84,153	24.00
交通及運輸設備	1,850,892	0.48	1,680,410	0.45	170,482	10.15
累計折舊-交通及運輸設備	-1,416,042	-0.37	-1,329,713	-0.36	-86,329	6.49
雜項設備	12,256,986	3.20	13,831,167	3.71	-1,574,181	-11.38
雜項設備	44,382,119	11.58	43,515,421	11.67	866,698	1.99
累計折舊-雜項設備	-32,125,133	-8.38	-29,684,254	-7.96	-2,440,879	8.22
合 計	383,286,639	100.00	373,032,475	100.00	10,254,164	2.75

信託代理與保證資產 1

保證品 1

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。

義縣太保市南新國民小學

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	39,943,599	10.42	35,323,033	9.47	4,620,566	13.08
流動負債	37,861,999	9.88	33,250,433	8.91	4,611,566	13.87
應付款項	37,861,999	9.88	33,250,433	8.91	4,611,566	13.87
應付代收款	37,861,999	9.88	33,250,433	8.91	4,611,566	13.87
其他負債	2,081,600	0.54	2,072,600	0.56	9,000	0.43
什項負債	2,081,600	0.54	2,072,600	0.56	9,000	0.43
存入保證金	2,081,600	0.54	2,072,600	0.56	9,000	0.43
淨資產	343,343,040	89.58	337,709,442	90.53	5,633,598	1.67
淨資產	343,343,040	89.58	337,709,442	90.53	5,633,598	1.67
淨資產	343,343,040	89.58	337,709,442	90.53	5,633,598	1.67
累積餘額	343,343,040	89.58	337,709,442	90.53	5,633,598	1.67
合 計	383,286,639	100.00	373,032,475	100.00	10,254,164	2.75

信託代理與保證負債 1

應付保證品 1

註：

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學
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	4,856,788	4,856,788	
	銀行存款-保管款專戶	39,943,599	39,943,599	
	保證品	1	1	
	應付代收款		37,861,999	
	L10020 健保費	1,313,505		
	L10022 補充保費-雇主負擔	7,840		
	L10030 勞保費(含勞退公提)	589,584		
	L10050 勞工退休準備金(自提)	25,602		
	L10051 舊制廚工退休準備金	321,848		
	L10060 教科書款	1,175,896		
	L10061 圖書館相關費用	6,654		
	L10070 學生平安保險費	16,687		
	L10090 午餐費	2,872,452		
	L10100 幼稚園學生活動費	94,559		
	L10101 幼兒園課後留園經費	86,631		
	L10110 幼稚園學生材料費	73,010		
	L10120 幼稚園學生餐點費	296,560		
	L10160 獎助學金	248,021		
	L10161 葉慧書紀念助學金(88310帳戶)	456,000		
	L10170 教育儲蓄專戶	531,154		
	L10171 教育儲蓄戶-柯家子女教育基金	13,873,896		
	L10190 資源回收費	7,552		
	L10200 其他(代扣午餐費等)	311,213		
	L20010 校外教學費	1,141,100		
	L20020 畢業紀念冊費	82,160		
	L20030 各項捐款(準備成立之校務發展基金)	311,890		
	L20032 游泳池委託管理及維護回饋金(含活動推廣金)	101,700		
	L20060 健康中心經費	6,180		
	L20070 藝術才能班(含國樂社)	1,038,849		
	L20080 課後才藝	131,748		
	L20100 校內獎助學金定存單孳息(210788310)	277,687		
	L20101 葉守仁獎助學金定存單(A102376號)孳息(210788310存簿)	130,057		
	L20102 南新加油站獎助學金定存單(A104243號)孳息(210788310存簿)	6,210		
	L20111 校內獎助學金定存單(6170459310788340007)	1,700,000		
	L20112 南新加油站獎助學金定存單(6170459310788340006)	300,000		

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學

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	
	L20120 葉守仁獎助學金定存單(6170459310788340004)	2,958,960		
	L20200 冷氣維護儲值經費	12,096		
	L30021 學習扶助計畫	104,340		
	L30060 身心障礙臨時人員薪資	47,175		
	L30090 其他補助經費	60,507		
	L30160 幼兒園其他補助經費	195,454		
	L30300 不分類資優巡迴經費	26,377		
	L40100 學務處經辦其他補助經費	296,755		
	L40200 教務處經辦其他補助經費	906,207		
	L40300 總務處經辦其他補助經費	2,141,314		
	L40400 輔導室經辦其他補助經費	386,652		
	L40500 體育組經辦其他補助經費	48,370		
	L40600 全中運經費	3,141,547		
	存入保證金		2,081,600	
	R20000 履約保證金	1,138,800		
	R20001 昭閣營造-活動中心地下停車場整建工程履約保證金	3,800		
	R40006 昭閣營造-活動中心地下停車場保固金-111.3.21-112.3.20	114,000		
	R40019 綠色地球-教室照明設備蓋善財務採購保固金115.5.25	29,000		
	R40020 保固金-第三棟校舍耐震補強工程保固金-昭閣營造有限公司	300,000		
	R40026 保固金-南新國小教室布告欄及置物櫃更新採購115.02.01-騰揚行	15,000		
	R40031 保固金-午餐遮雨棚新建工程-騰揚行土木包工業114.10.27	15,000		
	R40032 保固金-資優特教班充實教材教育及改善教學環境設備採購-騰揚行115.2.12	12,000		
	R40033 保固金-埃及式雙層黑板採購保固金-翊昇有限公司116.1.19	25,000		
	R40034 保固金-全國學生音樂比賽充實樂器設備採購-詠發企業有限公司117.1.19	25,000		
	R40035 保固金-人工草皮五人制足球場整建工程-寶樹體育設備工程有限公司114.11.27	160,000		
	R40036 保固金-游泳池整建工程-騰揚行土木包工業115.3.12	120,000		
	R40037 保固金-幼兒園廁所正修工程-騰揚行土木包工業115.4.1	20,000		
	R40038 保固金-114年0121地震災害搶修工程-騰揚行土木包工業115.5.6	15,000		
	R40039 保固金-活動中心地下停車場消防設備改善工程-昭閣營造有限公司115.5.6	10,000		

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學

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	
	R40040 保固金-114年改善無障礙校園環境工程-騰揚行土木包工業115.8.18	25,000		
	R40041 保固金-活動中心冷氣改善工程-華菱冷氣115.8.20	12,000		
	R40042 保固金-114基層選手訓練站器材採購保固金-肇宏體育教具用品社115.11.15	15,000		
	R40043 保固金-114基層選手訓練站修繕工程-騰揚行土木包工業115.11.10	12,000		
	R40045 保固金-活動中心無障礙及女廁整修工程-騰揚行土木包工業115.11.10	15,000		
	應付保證品		1	
		1		
	土地		110,210,817	
		110,210,817		
	土地改良物		23,455,160	
		23,455,160		
	累計折舊-土地改良物		-16,224,607	
		-16,224,607		
	房屋建築及設備		297,651,260	
		297,651,260		
	累計折舊-房屋建築及設備		-96,960,733	
		-96,960,733		
	機械及設備		30,306,575	
		30,306,575		
	累計折舊-機械及設備		-22,644,056	
		-22,644,056		
	交通及運輸設備		1,850,892	
		1,850,892		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,416,042	
		-1,416,042		
	雜項設備		44,382,119	
		44,382,119		
	累計折舊-雜項設備		-32,125,133	
		-32,125,133		

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學
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	166,850,150	100.00	168,149,439	100.00	-1,299,289	-0.77
財產收益	424,998	0.25	528,674	0.31	-103,676	-19.61
財產孳息收入	328,298	0.20	314,015	0.19	14,283	4.55
財產交易利益	0	0.00	59,259	0.04	-59,259	-100.00
其他財產收入	96,700	0.06	155,400	0.09	-58,700	-37.77
政府撥入收入	145,998,388	87.50	145,090,449	86.29	907,939	0.63
公庫撥款收入	145,998,388	87.50	145,090,449	86.29	907,939	0.63
	0	0.00	29,008	0.02	-29,008	-100.00
	0	0.00	29,008	0.02	-29,008	-100.00
	550,801	0.33	22,501,308	13.38	-21,950,507	-97.55
	550,801	0.33	22,501,308	13.38	-21,950,507	-97.55
教學收入	30,733	0.02	0	0.00	30,733	0.00
學雜費收入	30,733	0.02	0	0.00	30,733	0.00
其他收入	19,845,230	11.89	0	0.00	19,845,230	0.00
雜項收入	19,845,230	11.89	0	0.00	19,845,230	0.00
支出	161,216,552	96.62	158,160,037	94.06	3,056,515	1.93
人事支出	142,401,906	85.35	140,794,255	83.73	1,607,651	1.14
人事支出	142,401,906	85.35	140,794,255	83.73	1,607,651	1.14
業務支出	3,794,548	2.27	3,770,308	2.24	24,240	0.64
業務支出	3,794,548	2.27	3,770,308	2.24	24,240	0.64
財產損失	26,149	0.02	11,885	0.01	14,264	120.02
財產交易損失	26,149	0.02	11,885	0.01	14,264	120.02
折舊、折耗及攤銷	14,993,949	8.99	13,583,589	8.08	1,410,360	10.38
固定資產折舊	14,993,949	8.99	13,583,589	8.08	1,410,360	10.38
本期賸餘（短絀）	5,633,598	3.38	9,989,402	5.94	-4,355,804	-43.60
期初淨資產	337,709,442	202.40	325,188,483	193.39	12,520,959	3.85
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	343,343,040	205.78	335,177,885	199.33	8,165,155	2.44

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。

地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學

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)	5,633,598
8002 調整非現金項目	-749,367
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,884,231
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	-200,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-200,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	763,000
8404 減少短期債務及其他負債	-754,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	9,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,693,231
87 期初現金及約當現金	40,107,156
88 期末現金及約當現金	44,800,387

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。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市南新國民小學

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	146,469,119	20,381,031	166,850,150	收入
財產收入	424,998		424,998	財產收益
政府撥入收入	145,998,388		145,998,388	政府撥入收入
		550,801	550,801	
教學收入	30,733		30,733	教學收入
其他收入	15,000	19,830,230	19,845,230	其他收入
基金用途	146,396,454	14,820,098	161,216,552	支出
用人費用	142,401,906		142,401,906	人事支出
服務費用	2,904,679	889,869	3,794,548	業務支出
材料及用品費	869,869	-869,869		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
		26,149	26,149	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	200,000	-200,000		
		14,993,949	14,993,949	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	72,665	5,560,933	5,633,598	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,784,123	332,925,319	337,709,442	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	4,856,788	338,486,252	343,343,040	期末淨資產

註：

主辦會計人員：呂建良

基金主持人：莊政道