

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
嘉義縣新港鄉月眉國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣新港鄉月眉國民小學編

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 25-25 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—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

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 46,213,000 元，決算數 49,006,072 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 0 元，決算數 0 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 49,155,236 元，較預算數 43,892,000 元，超收 5,263,236 元，計增加 11.99%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 190,832 元，較預算數 193,000 元，短收 2,168 元，計減少 1.12%，主要係太陽能回饋金撥補款收入減少。
2. 利息收入：決算數 6,082 元，較預算數 1,000 元，超收 5,082 元，計增加 508.2%，主要係本年度新港鄉農會零用金專戶利息實際收入。
3. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 20,000 元，短收 20,000 元，計減少 100%，主要係本年度場租費收入減少所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 48,938,522 元，較預算數 43,662,000 元，超收 5,276,522 元，計增加 12.08%，主要係本年度幼兒園增班等辦理用人費用超支併決算。
5. 學雜費收入：決算數 19,800 元，較預算數 16,000 元，超收 3,800 元，計增加 23.75%，主要係本年度幼兒園增班增加雜費收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 49,006,072 元，較預算數 46,213,000 元，增加 2,793,072 元，計增加 6.04%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 49,006,072 元，較預算數 46,213,000 元，增加 2,793,072 元，計 6.04%，主要係幼兒園增班等增加人事費所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，較預算數 0 元，減少 0 元。

(三)本期(賸餘/短絀)：

本年度決算賸餘數 149,164 元，主要係基金用途短絀 2,793,072 元(內含用人費用短絀 2,914,310 元，服務費用、材料及用品費、稅捐規費(強制費)與繳庫、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 121,238 元)及基金來源超收 5,263,236 元，另移用以前年度基金賸餘 2,321,000 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,253,125 元。

投資活動之淨現金流出 0 元。

籌資活動之淨現金流入 242,556 元。

現金及約當現金之淨增 1,495,681 元。

期初現金及約當現金 9,325,381 元。

期末現金及約當現金 10,821,062 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 75,211,588 元，包括：

流動資產本年度決算數 10,821,062 元，較上年度決算數 9,325,381 元，增加 1,495,681 元，主要係因學校縣庫存款增加所致。

長期貸墊款及準備金本年度決算數 0 元，較上年度決算數 0 元，增加 0 元。

固定資產本年度決算數 64,390,526 元，較上年度決算數 62,601,416 元，增加 1,789,110 元，主要係因活動中心防水工程及幼兒園廁所整修等所致。

無形資產本年度決算數 0 元，較上年度決算數 0 元，增加 0 元。

長期投資本年度決算數 0 元，較上年度決算數 0 元，增加 0 元。

決算日負債總額為 6,357,072 元，包括：

流動負債本年度決算數 5,856,112 元，較上年度決算數 4,786,163 元，增加 1,069,949 元，主要係因學校農會公庫代辦經費應付代收款增加所致。

其他負債本年度決算數 500,960 元，較上年度決算數 258,404 元，增加 242,556 元，主要係因學校採購履保金及保固金增加所致。

決算日淨資產為 68,854,516 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 4,740,000 元，核准明細如下：

(1) 國民教育計畫：係因本年度增加教師及行政員額等，致用人費用不足，核准金額 4,740,000 元。(114 年 12 月 1 日府教國字第 1140325187 號函核准)

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—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

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	43,892,000	100.00	49,155,236	100.00	5,263,236	11.99	47,991,735	100.00
45 財產收入	214,000	0.49	196,914	0.40	-17,086	-7.98	165,466	0.34
452租金收入	193,000	0.44	190,832	0.39	-2,168	-1.12	163,378	0.34
454利息收入	1,000	0.00	6,082	0.01	5,082	508.20	2,088	0.00
45Y其他財產收入	20,000	0.05			-20,000	-100.00		
46 政府撥入收入	43,662,000	99.48	48,938,522	99.56	5,276,522	12.08	47,800,030	99.60
462公庫撥款收入	43,662,000	99.48	48,938,522	99.56	5,276,522	12.08	47,800,030	99.60
4S 教學收入	16,000	0.04	19,800	0.04	3,800	23.75	15,000	0.03
4S1學雜費收入	16,000	0.04	19,800	0.04	3,800	23.75	15,000	0.03
4Y 其他收入						0.00	11,239	0.02
4YY雜項收入							11,239	0.02
5 基金用途	46,213,000	105.29	49,006,072	99.70	2,793,072	6.04	46,255,490	96.38
53 國民教育計畫	46,213,000	105.29	49,006,072	99.70	2,793,072	6.04	46,242,740	96.36
5M 建築及設備計畫						0.00	12,750	0.03
購建固定資產							12,750	0.03
本期賸餘（短絀）	-2,321,000		149,164		2,470,164	-106.43	1,736,245	
期初基金餘額	2,578,581		4,314,826		1,736,245	67.33	2,578,581	
解繳公庫								
期末基金餘額	257,581		4,463,990		4,206,409	1,633.04	4,314,826	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

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	43,892,000	49,155,236	5,263,236	11.99	
45 財產收入	214,000	196,914	-17,086	-7.98	
452租金收入	193,000	190,832	-2,168	-1.12	太陽回饋金實際收入所致
454利息收入	1,000	6,082	5,082	508.20	利息收入實際收入所致
45Y其他財產收入	20,000		-20,000	-100.00	場地租借收入實際收入所致
46 政府撥入收入	43,662,000	48,938,522	5,276,522	12.08	
462公庫撥款收入	43,662,000	48,938,522	5,276,522	12.08	人事費不足，辦理超支併決算增加撥補所致
4S 教學收入	16,000	19,800	3,800	23.75	
4S1學雜費收入	16,000	19,800	3,800	23.75	幼兒園實際學生人數收費所致

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學
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	46,213,000	49,006,072	2,793,072	6.04	
53 國民教育計畫	46,213,000	49,006,072	2,793,072	6.04	
1 用人費用	43,414,000	46,328,310	2,914,310	6.71	
11 正式員額薪資	25,979,000	27,551,592	1,572,592	6.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	828,000	821,011	-6,989	-0.84	
13 加（夜）班費	512,000	483,816	-28,184	-5.50	
15 獎金	6,419,000	6,854,254	435,254	6.78	
16 退休及卹償金	7,099,000	7,199,927	100,927	1.42	
18 福利費	2,577,000	3,417,710	840,710	32.62	本年度增加教職員工申請眷屬喪葬補助所致。
2 服務費用	1,744,000	1,613,024	-130,976	-7.51	
21 水電費	356,000	84,887	-271,113	-76.16	依學校實際需求調整容納。
22 郵電費	20,000	23,907	3,907	19.54	
23 旅運費	65,000	32,908	-32,092	-49.37	依學校實際需求調整容納。
25 修理保養及保固費	298,000	470,358	172,358	57.84	依學校實際需求調整容納。
27 一般服務費	845,000	840,914	-4,086	-0.48	廚工1人預算248,000元，決算248,000元。行政人力1人預算520,000元，決算519,314元。。
28 專業服務費	95,000	95,050	50	0.05	
29 公共關係費	65,000	65,000			
3 材料及用品費	323,000	389,898	66,898	20.71	
32 用品消耗	323,000	389,898	66,898	20.71	依學校實際需求調整容納。
4 租金、償債、利息及相關手續費	720,000	662,840	-57,160	-7.94	
44 交通及運輸設備租金	720,000	662,840	-57,160	-7.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			

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	97,357,464	34,756,048	
非理財目的之長期投資			
土地	34,068,018		
土地改良物	1,148,000	1,136,520	
房屋及建築	45,406,360	24,109,781	
機械及設備	10,278,029	4,691,410	
交通及運輸設備	893,703	445,371	
雜項設備	5,563,354	4,372,966	
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幼兒園廁所整建工程、無障礙設施整建工程及廚房瓦斯設備採購等；減少主要係報廢相關逾使用年限設備及提列折舊所致。

義縣新港鄉月眉國民小學

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		
4,647,691		225,969	2,632,612	64,390,526
				34,068,018
				11,480
3,469,704			1,355,777	23,410,506
723,987		12,000	1,133,298	5,165,308
			63,828	384,504
454,000		213,969	79,709	1,350,710

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：

義縣新港鄉月眉國民小學

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—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

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			
合 計								

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學
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	33	4	幼兒園教師+3及人事主任+1
職員	28	32	4	
工友	1	1	0	
合 計	29	33	4	

填表說明：廚工1人預算248,000元，決算248,000元。行政人力1人預算520,000元，決算519,314元。

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學
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	25,979,000	678,000	512,000		6,419,000	7,099,000		2,577,000		43,264,000	150,000	43,414,000
正式人員	25,979,000	678,000	512,000		6,419,000	7,099,000		2,577,000		43,264,000	150,000	43,414,000
其他人員												
合 計	25,979,000	678,000	512,000		6,419,000	7,099,000		2,577,000		43,264,000	150,000	43,414,000
								</				

一、廚工1人預算248,000元，決算248,000元。行政人力1人預算520,000元，決算519,314元。

二、獎金主要係年終獎金及考績獎金

(一)年終獎金本年度預算2,979,000元，決算數3,295,714元，依據113年軍公教人員年終獎金發放注意事項辦理，本年度發放33人。

(二)考績獎金本年度預算3,440,000元，決算數3,558,540元，依據府人考字第1140098317、1140227891、1140243115號函及府行庶字第1140018192號函辦理，本年度發放人數23人。

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
27,551,592	642,204	483,816		6,854,254	7,199,927		3,417,710		46,149,503	178,807	46,328,310
27,551,592	642,204	483,816		6,810,455	7,199,927		3,417,710		46,105,704	178,807	46,284,511
				43,799					43,799		43,799
27,551,592	642,204	483,816		6,854,254	7,199,927		3,417,710		46,149,503	178,807	46,328,310

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學
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			46,213,000		49,006,072			2,793,072	6.04
國民教育計畫			46,213,000		49,006,072			2,793,072	6.04

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

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	43,414,000	46,328,310	2,914,310	6.71
11 正式員額薪資	25,979,000	27,551,592	1,572,592	6.05
12 聘僱及兼職人員薪資	828,000	821,011	-6,989	-0.84
13 加（夜）班費	512,000	483,816	-28,184	-5.50
15 獎金	6,419,000	6,854,254	435,254	6.78
16 退休及卹償金	7,099,000	7,199,927	100,927	1.42
18 福利費	2,577,000	3,417,710	840,710	32.62
2 服務費用	1,744,000	1,613,024	-130,976	-7.51
21 水電費	356,000	84,887	-271,113	-76.16
22 郵電費	20,000	23,907	3,907	19.54
23 旅運費	65,000	32,908	-32,092	-49.37
25 修理保養及保固費	298,000	470,358	172,358	57.84
27 一般服務費	845,000	840,914	-4,086	-0.48
28 專業服務費	95,000	95,050	50	0.05
29 公共關係費	65,000	65,000	0	0.00
3 材料及用品費	323,000	389,898	66,898	20.71
32 用品消耗	323,000	389,898	66,898	20.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	720,000	662,840	-57,160	-7.94
44 交通及運輸設備租金	720,000	662,840	-57,160	-7.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	46,213,000	49,006,072	2,793,072	6.04

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

[illegible]

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	75,211,588	100.00	71,960,809	100.00	3,250,779	4.52
流動資產	10,821,062	14.39	9,359,393	13.01	1,461,669	15.62
現金	10,821,062	14.39	9,325,381	12.96	1,495,681	16.04
銀行存款	10,821,062	14.39	9,325,381	12.96	1,495,681	16.04
預付款項	0	0.00	34,012	0.05	-34,012	-100.00
預付費用	0	0.00	34,012	0.05	-34,012	-100.00
固定資產	64,390,526	85.61	62,601,416	86.99	1,789,110	2.86
土地	34,068,018	45.30	34,068,018	47.34	0	0.00
土地	34,068,018	45.30	34,068,018	47.34	0	0.00
土地改良物	11,480	0.02	11,480	0.02	0	0.00
土地改良物	1,148,000	1.53	1,148,000	1.60	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,136,520	-1.51	-1,136,520	-1.58	0	0.00
房屋建築及設備	23,410,506	31.13	21,296,579	29.59	2,113,927	9.93
房屋建築及設備	48,876,064	64.98	45,406,360	63.10	3,469,704	7.64
累計折舊-房屋建築及設備	-25,465,558	-33.86	-24,109,781	-33.50	-1,355,777	5.62
機械及設備	5,165,308	6.87	5,586,619	7.76	-421,311	-7.54
機械及設備	10,990,016	14.61	10,278,029	14.28	711,987	6.93
累計折舊-機械及設備	-5,824,708	-7.74	-4,691,410	-6.52	-1,133,298	24.16
交通及運輸設備	384,504	0.51	448,332	0.62	-63,828	-14.24
交通及運輸設備	893,703	1.19	893,703	1.24	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-509,199	-0.68	-445,371	-0.62	-63,828	14.33
雜項設備	1,350,710	1.80	1,190,388	1.65	160,322	13.47
雜項設備	5,803,385	7.72	5,563,354	7.73	240,031	4.31
累計折舊-雜項設備	-4,452,675	-5.92	-4,372,966	-6.08	-79,709	1.82
合 計	75,211,588	100.00	71,960,809	100.00	3,250,779	4.52

信託代理與保證資產 410,000

保管有價證券 410,000

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。

義縣新港鄉月眉國民小學

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	6,357,072	8.45	5,044,567	7.01	1,312,505	26.02
流動負債	5,856,112	7.79	4,786,163	6.65	1,069,949	22.36
應付款項	5,856,112	7.79	4,786,163	6.65	1,069,949	22.36
應付代收款	5,856,112	7.79	4,786,163	6.65	1,069,949	22.36
其他負債	500,960	0.67	258,404	0.36	242,556	93.87
什項負債	500,960	0.67	258,404	0.36	242,556	93.87
存入保證金	500,960	0.67	258,404	0.36	242,556	93.87
淨資產	68,854,516	91.55	66,916,242	92.99	1,938,274	2.90
淨資產	68,854,516	91.55	66,916,242	92.99	1,938,274	2.90
淨資產	68,854,516	91.55	66,916,242	92.99	1,938,274	2.90
累積餘額	68,854,516	91.55	66,916,242	92.99	1,938,274	2.90
合 計	75,211,588	100.00	71,960,809	100.00	3,250,779	4.52

信託代理與保證負債 410,000

應付保管有價證券 410,000

註：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學
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		4,463,990	
		4,463,990		
	銀行存款-保管款專戶		6,357,072	
		6,357,072		
	保管有價證券		410,000	
		410,000		
	應付代收款		5,856,112	
	L10020 健保費	396,560		
	L10021 健保補充保費	22,284		
	L10030 勞保費	101,230		
	L10050 勞工退休金	61,117		
	L10200 數位學習精進	8,872		
	L10210 品德教育	12,000		
	L10220 幼兒園各項就學補助款	536,678		
	L10250 教育活化亮點成果	981,112		
	L10260 國教輔導團經費	4,500		
	L10270 中等運動會經費	254,700		
	L10290 充實行政人力	7,387		
	L10291 幼兒園廚工調升薪資差額	7,785		
	L10292 幼兒園延長照顧服務人力	245,876		
	L10300 學校午餐經費 農會#0445440帳號	804,912		
	L10400 教育儲蓄專戶 農會#0606480帳號	216,091		
	L20100 學生獎助學金 郵局#0013463帳號	579,976		
	L20200 科技課程經費 郵局#0013463帳號	24,014		
	L20500 郵局月眉國小定期存款單	310,000		
	L20600 玉山022572-玉山銀行捐款	20,050		
	L30010 進用身心障礙人員薪資	85,949		
	L30020 自付請假代課鐘點費	2,148		
	L30030 六年級生畢業旅行經費	61,800		
	L30070 遊學課程與教師增能經費	136		
	L31100 教導處活動計畫經費	91,975		
	L31110 活化教學與多元學習	95,191		
	L31160 口腔保健計畫	250,000		
	L31210 學習扶助實施方案	30,305		
	L31220 低年級課後照顧輔導費	99,526		
	L31230 外籍英語教學計畫	76,573		
	L31240 新住民語文課程	15,096		
	L31245 台灣手語教師培訓及認證排代鐘點費	31,584		
	L31260 課後英語	17,402		
	L31270 英語彈性課程	10,000		
	L31280 輔導工作減課鐘點	2,688		
	L31310 周三學習性社團經費	33,136		
	L31340 教育優先區計畫	57,522		

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學
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	
	L31410 巡迴輔導教師交通費	1,968		
	L31550 推動偏鄉學校精進午餐方案	6,004		
	L31551 小型偏遠學校午餐維運費	86,374		
	L33040 冷氣電費及維護費	2,126		
	L35030 幼兒園課後延長照顧	200,824		
	L40030 電費	2,641		
	存入保證金		500,960	
	R20000 履約保證金	367,100		
	R40004 112年度學校設施設備75吋觸控螢幕	12,810		
	採購-傑可達數位股份有限公司--115.9.7			
	R40006 113學年改善辦公室設備計畫採購案	6,810		
	保固金--金庫莊家具企業有限公司115.2.8			
	R40007 保固金-活動中心防水修繕工程-大仁	74,700		
	營造有限公司			
	R40008 保固金-幼兒混齡班園廁所整修工	15,000		
	程-坤曜土木工程有限公司115.9.23			
	R40009 保固金-午餐瓦斯鍋爐採購-志豪工業	24,540		
	有限公司117.10.29			
	應付保管有價證券		410,000	
		410,000		
	土地		34,068,018	
		34,068,018		
	土地改良物		1,148,000	
		1,148,000		
	累計折舊-土地改良物		-1,136,520	
		-1,136,520		
	房屋建築及設備		48,876,064	
		48,876,064		
	累計折舊-房屋建築及設備		-25,465,558	
		-25,465,558		
	機械及設備		10,990,016	
		10,990,016		
	累計折舊-機械及設備		-5,824,708	
		-5,824,708		
	交通及運輸設備		893,703	
		893,703		
	累計折舊-交通及運輸設備		-509,199	
		-509,199		
	雜項設備		5,803,385	
		5,803,385		
	累計折舊-雜項設備		-4,452,675	
		-4,452,675		

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

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	53,802,927	100.00	49,387,413	100.00	4,415,514	8.94
財產收益	423,914	0.79	1,515,544	3.07	-1,091,630	-72.03
財產孳息收入	196,914	0.37	165,466	0.34	31,448	19.01
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	227,000	0.42	1,350,078	2.73	-1,123,078	-83.19
政府撥入收入	48,938,522	90.96	47,800,030	96.79	1,138,492	2.38
公庫撥款收入	48,938,522	90.96	47,800,030	96.79	1,138,492	2.38
	0	0.00	15,000	0.03	-15,000	-100.00
	0	0.00	15,000	0.03	-15,000	-100.00
	0	0.00	56,839	0.12	-56,839	-100.00
	0	0.00	45,600	0.09	-45,600	-100.00
	0	0.00	11,239	0.02	-11,239	-100.00
教學收入	19,800	0.04	0	0.00	19,800	0.00
學雜費收入	19,800	0.04	0	0.00	19,800	0.00
其他收入	4,420,691	8.22	0	0.00	4,420,691	0.00
雜項收入	4,420,691	8.22	0	0.00	4,420,691	0.00
支出	51,864,653	96.40	48,937,592	99.09	2,927,061	5.98
人事支出	46,328,310	86.11	43,666,879	88.42	2,661,431	6.09
人事支出	46,328,310	86.11	43,666,879	88.42	2,661,431	6.09
業務支出	2,677,762	4.98	2,575,861	5.22	101,901	3.96
業務支出	2,677,762	4.98	2,575,861	5.22	101,901	3.96
財產損失	2,260	0.00	0	0.00	2,260	0.00
財產交易損失	2,260	0.00	0	0.00	2,260	0.00
折舊、折耗及攤銷	2,856,321	5.31	2,694,852	5.46	161,469	5.99
固定資產折舊	2,856,321	5.31	2,694,852	5.46	161,469	5.99
本期賸餘（短絀）	1,938,274	3.60	449,821	0.91	1,488,453	330.90
期初淨資產	66,916,242	124.37	64,115,438	129.82	2,800,804	4.37
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	68,854,516	127.98	64,565,259	130.73	4,289,257	6.64

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—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

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)	1,938,274
8002 調整非現金項目	-685,149
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,253,125
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,097,150
8404 減少短期債務及其他負債	-854,594
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	242,556
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,495,681
87 期初現金及約當現金	9,325,381
88 期末現金及約當現金	10,821,062

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—嘉義縣新港鄉月眉國民小學

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	49,155,236	4,647,691	53,802,927	收入
財產收入	196,914	227,000	423,914	財產收益
政府撥入收入	48,938,522		48,938,522	政府撥入收入
教學收入	19,800		19,800	教學收入
其他收入		4,420,691	4,420,691	其他收入
基金用途	49,006,072	2,858,581	51,864,653	支出
用人費用	46,328,310		46,328,310	人事支出
服務費用	1,613,024	1,064,738	2,677,762	業務支出
材料及用品費	389,898	-389,898		
租金、償債、利息及相關手續費	662,840	-662,840		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		2,260	2,260	財產損失
		2,856,321	2,856,321	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	149,164	1,789,110	1,938,274	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,314,826	62,601,416	66,916,242	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	4,463,990	64,390,526	68,854,516	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉月眉國民小學
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			4,740,000
53 國民教育計畫	114年12月1日府教國字 第1140325187號	114.12.3	4,740,000

備註：

主辦會計人員：呂建良

主辦主持人：鄭秀津