

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
嘉義縣水上鄉北回國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣水上鄉北回國民小學編

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 - 3 頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	-----	第 4 - 4 頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	-----	第 5 - 5 頁
二、基金用途明細表	-----	第 6 - 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 13 - 13 頁
七、員工人數彙計表	-----	第 14 - 14 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 17 - 17 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	-----	第 18 - 18 頁
十一、各項費用彙計表	-----	第 19 - 19 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	----	第 20 - 20 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 26 - 26 頁
四、現金流量表	-----	第 27 - 27 頁
丁、參考表		
一、決算與會計收支對照表	-----	第 28 - 28 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	-----	第 29 - 29 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	-----	第 30 - 30 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學

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 34,044,000 元，決算數 32,437,810 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。

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 28,623,042 元，較預算數 28,612,000 元，超收 11,042 元，計增加 0.04%，其明細如下：

1. 租金收入：決算數 39,760 元，較預算數 42,000 元，短收 2,240 元，計減少 5.33%，係因太陽能回饋金預算減撥所致。
2. 利息收入：決算數 16,970 元，較預算數 13,000 元，超收 3,970 元，計增加 30.54%，係因利息收入增加。
3. 公庫撥款收入：決算數 28,564,452 元，較預算數 28,557,000 元，超收 7,452 元，計增加 0.03%，係因縣庫增撥所致。
4. 財產處分收入：決算數 1,860 元，無預算數，超收 1,860 元，係因財產處分收入增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 32,437,810 元，較預算數 34,044,000 元，減少 1,606,190 元，計減少 4.72%，明細如下：

1. 國民教育業務計畫：決算數 32,437,810 元，較預算數 34,044,000 元，減少 1,606,190 元，計減少 4.72%，主要係人事費節餘所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，較預算數 0 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期賸餘：

本年度決算短絀數 3,814,768 元，係因基金用途賸餘 1,606,190 元(內含用人費用賸餘 1,719,138 元，服務費用、材料及用品費、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費、其他調整容納後計短絀 112,948 元)及基金來源短收 2,240 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,758,753 元。

投資活動之淨現金流出 0 元。

籌資活動之淨現金流出 379,505 元。

現金及約當現金之淨減 2,138,258 元。

期初現金及約當現金 11,825,615 元。

期末現金及約當現金 9,687,357 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 56,199,729 元，包括：

流動資產本年度決算數 8,419,291 元，較上年度決算數 11,825,615 元，減少 3,406,324 元，主要係因公庫存款減少。

固定資產本年度決算數 47,780,438 元，較上年度決算數 49,172,489 元，減少 1,392,051 元，主要係因本年度折舊金額大於財產增購金額所致。

決算日負債總額為 3,536,611 元，包括：

流動負債本年度決算數 3,371,271 元，較上年度決算數 2,583,322 元，增加 787,949 元，主要係因應付代收款各項專案計畫尚未核銷。

其他負債本年度決算數 165,340 元，較上年度決算數 544,845 元，減少 379,505 元，主要係因存入保證金工程履約保證金及工程保固金減少。

決算日淨資產為 52,663,118 元。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉北回國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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。

本
頁
空
白

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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	28,612,000	100.00	28,623,042	100.00	11,042	0.04	34,124,833	100.00
45 財產收入	55,000	0.19	58,590	0.20	3,590	6.53	44,306	0.13
451財產處分收入			1,860	0.01	1,860			
452租金收入	42,000	0.15	39,760	0.14	-2,240	-5.33	28,719	0.08
454利息收入	13,000	0.05	16,970	0.06	3,970	30.54	15,587	0.05
46 政府撥入收入	28,557,000	99.81	28,564,452	99.80	7,452	0.03	34,080,527	99.87
462公庫撥款收入	28,557,000	99.81	28,564,452	99.80	7,452	0.03	34,080,527	99.87
5 基金用途	34,044,000	118.99	32,437,810	113.33	-1,606,190	-4.72	31,462,742	92.20
53 國民教育計畫	34,044,000	118.99	32,437,810	113.33	-1,606,190	-4.72	31,462,742	92.20
本期賸餘(短絀)	-5,432,000		-3,814,768		1,617,232	-29.77	2,662,091	
期初基金餘額	6,035,357		8,697,448		2,662,091	44.11	6,035,357	
解繳公庫								
期末基金餘額	603,357		4,882,680		4,279,323	709.25	8,697,448	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學

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	28,612,000	28,623,042	11,042	0.04	
45 財產收入	55,000	58,590	3,590	6.53	
451 財產處分收入		1,860	1,860	0.00	係因財產處分收入增加
452 租金收入	42,000	39,760	-2,240	-5.33	
454 利息收入	13,000	16,970	3,970	30.54	係因利息收入增加
46 政府撥入收入	28,557,000	28,564,452	7,452	0.03	
462 公庫撥款收入	28,557,000	28,564,452	7,452	0.03	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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	34,044,000	32,437,810	-1,606,190	-4.72	
53 國民教育計畫	34,044,000	32,437,810	-1,606,190	-4.72	
1 用人費用	33,319,000	31,599,862	-1,719,138	-5.16	
11 正式員額薪資	18,162,000	17,722,092	-439,908	-2.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	292,000	102,721	-189,279	-64.82	
13 加（夜）班費	373,000	384,352	11,352	3.04	
15 獎金	4,245,000	3,811,455	-433,545	-10.21	
16 退休及卹償金	8,054,000	7,527,607	-526,393	-6.54	
18 福利費	2,193,000	2,051,635	-141,365	-6.45	
2 服務費用	551,000	572,572	21,572	3.92	
21 水電費	135,000	21,948	-113,052	-83.74	
22 郵電費	30,000	7,248	-22,752	-75.84	
23 旅運費	57,000	19,916	-37,084	-65.06	
25 修理保養及保固費	122,000	239,370	117,370	96.20	
27 一般服務費	25,000	128,390	103,390	413.56	
28 專業服務費	110,000	83,700	-26,300	-23.91	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	162,000	245,376	83,376	51.47	
32 用品消耗	162,000	245,376	83,376	51.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	20,000	8,000	66.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	20,000	8,000	66.67	

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				

嘉義縣水上鄉北回國民小學
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	
資產	297,700,085	248,527,596		
非理財目的之長期投資				
土地	279,583			
土地改良物	436,283	431,920		
房屋及建築	59,228,982	17,515,194		
機械及設備	9,267,106	6,946,672		
交通及運輸設備	1,344,007	1,142,257		
雜項設備	227,144,124	222,491,553		
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增加小學用房屋、冷氣機、望遠鏡、電腦、電視機等設備。

義縣水上鄉北回國民小學

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		
1,324,066			2,716,117	47,780,438
				279,583
				4,363
714,460			1,179,928	41,248,320
329,256			714,637	1,935,053
			51,907	149,843
280,350			769,645	4,163,276

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：

義縣水上鄉北回國民小學

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
決算數	預算數	決算數	

註：

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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—嘉義縣水上鄉北回國民小學

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	21	21	0	
職員	21	21	0	
工友	0	0	0	
合 計	21	21	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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										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	18,162,000		373,000		4,245,000	8,054,000		2,193,000		33,027,000	292,000	33,319,000
正式人員	18,162,000		373,000		4,245,000	7,694,000		2,193,000		32,667,000	292,000	32,959,000
聘僱人員						360,000				360,000		360,000
兼任人員												
其他人員												
合計	18,162,000		373,000		4,245,000	8,054,000		2,193,000		33,027,000	292,000	33,319,000

獎金主要年終獎金及考績獎金

(一)年終獎金本年預算數2,055,000元,決算數2,050,265元,依據113年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23人。

(二)考績獎金本年預算數,預算數2,190,000元,決算1,761,190元,本年度發放人數為11人,核准文號如下:嘉義縣政府1140825府人考字第1140227891號函等辦理。

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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
17,722,092		384,352		3,811,455	7,527,607		2,051,635		31,497,141	102,721	31,599,862
12,592,094		384,352		3,811,455	1,390,631		1,984,099		20,162,631	29,750	20,192,381
5,129,998					281,972		64,451		5,476,421	7,392	5,483,813
							3,085		3,085	65,579	68,664
					5,855,004				5,855,004		5,855,004
17,722,092		384,352		3,811,455	7,527,607		2,051,635		31,497,141	102,721	31,599,862

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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－嘉義縣水上鄉北回國民小學
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			34,044,000		32,437,810		-1,606,190 -4.72	
國民教育計畫			34,044,000		32,437,810		-1,606,190 -4.72	

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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	33,319,000	31,599,862	-1,719,138	-5.16
11 正式員額薪資	18,162,000	17,722,092	-439,908	-2.42
12 聘僱及兼職人員薪資	292,000	102,721	-189,279	-64.82
13 加(夜)班費	373,000	384,352	11,352	3.04
15 獎金	4,245,000	3,811,455	-433,545	-10.21
16 退休及卹償金	8,054,000	7,527,607	-526,393	-6.54
18 福利費	2,193,000	2,051,635	-141,365	-6.45
2 服務費用	551,000	572,572	21,572	3.92
21 水電費	135,000	21,948	-113,052	-83.74
22 郵電費	30,000	7,248	-22,752	-75.84
23 旅運費	57,000	19,916	-37,084	-65.06
25 修理保養及保固費	122,000	239,370	117,370	96.20
27 一般服務費	25,000	128,390	103,390	413.56
28 專業服務費	110,000	83,700	-26,300	-23.91
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	162,000	245,376	83,376	51.47
32 用品消耗	162,000	245,376	83,376	51.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	20,000	8,000	66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	20,000	8,000	66.67
合 計	34,044,000	32,437,810	-1,606,190	-4.72

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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			無工友環境整理費114年未及於 納入預算，依114年11月10日府 教國字第1140302550號於本校業 務計畫預算總額調整容納支應。
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目		107,190	107,190		
27D 計時與計件人員酬金		107,190	107,190		

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	56,199,729	100.00	60,998,104	100.00	-4,798,375	-7.87
流動資產	8,419,291	14.98	11,825,615	19.39	-3,406,324	-28.80
現金	8,419,291	14.98	11,825,615	19.39	-3,406,324	-28.80
銀行存款	8,419,291	14.98	11,825,615	19.39	-3,406,324	-28.80
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
固定資產	47,780,438	85.02	49,172,489	80.61	-1,392,051	-2.83
土地	279,583	0.50	279,583	0.46	0	0.00
土地	279,583	0.50	279,583	0.46	0	0.00
土地改良物	4,363	0.01	4,363	0.01	0	0.00
土地改良物	436,283	0.78	436,283	0.72	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-431,920	-0.77	-431,920	-0.71	0	0.00
房屋建築及設備	41,248,320	73.40	41,713,788	68.39	-465,468	-1.12
房屋建築及設備	59,943,442	106.66	59,228,982	97.10	714,460	1.21
累計折舊-房屋建築及設備	-18,695,122	-33.27	-17,515,194	-28.71	-1,179,928	6.74
機械及設備	1,935,053	3.44	2,320,434	3.80	-385,381	-16.61
機械及設備	9,596,362	17.08	9,267,106	15.19	329,256	3.55
累計折舊-機械及設備	-7,661,309	-13.63	-6,946,672	-11.39	-714,637	10.29
交通及運輸設備	149,843	0.27	201,750	0.33	-51,907	-25.73
交通及運輸設備	1,344,007	2.39	1,344,007	2.20	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,194,164	-2.12	-1,142,257	-1.87	-51,907	4.54
雜項設備	4,163,276	7.41	4,652,571	7.63	-489,295	-10.52
雜項設備	227,424,474	404.67	227,144,124	372.38	280,350	0.12
累計折舊-雜項設備	-223,261,198	397.26	-222,491,553	364.75	-769,645	0.35
合 計	56,199,729	100.00	60,998,104	100.00	-4,798,375	-7.87

信託代理與保證資產 270,000

保管有價證券 270,000

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。

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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		4,882,680	
	銀行存款-保管款專戶	4,882,680		
	保管有價證券	3,536,611	3,536,611	
	應付代收款	270,000	270,000	
	L10020 健保費		3,371,271	
	L10030 勞保費	284,157		
	L10040 退撫基金	112,383		
	L10050 勞工退休準備金	5,522		
	L10060 教科書款	80,244		
	L10090 午餐費	2,182		
	L10091 賴游月姬校務發展暨獎助學金	472,073		
	L10170 教育儲蓄專戶	100,000		
	L20058 活化教學與多元學習經費	76,652		
	L20060 社團活動收費	26,486		
	L20064 本土語文教師及教學支援交通費	274,946		
	L20065 中華開發文教基金會-中華開發英文100計畫	4,000		
	L20069 科技教育推總體計畫-程式創客小高手經費	71,901		
	L20071 協助學務輔導工作教師之減課鐘點費	16,811		
	L20073 114學年親慈慈善會經費	2,016		
	L20074 慶寶勤勞社會福利慈善基金會經費	23,600		
	L20075 國際教育(SIEP)經費	57,843		
	L20077 雙語生活化校園計畫經費	164,354		
	L20131 寄生蟲檢查代辦費	135,539		
	L20160 圖書館閱讀推動教師實施計畫	547		
	L20271 學校特色認證及獎勵實施計畫特色學校績效獎金案	115,972		
	L20281 推展家庭教育計畫經費	18,540		
	L20296 辦理學校型態實驗教育(114學年)	2,357		
	L20310 教導處經費	400,000		
	L20330 雇主負擔健保補充保費	30,000		
	L20350 數位學習精進方案	27,365		
	L20470 凱基社會福利慈善基金會偏鄉弱勢學生照護補助款	6,174		
	L30012 天文與AI教學設備器材等經費	559		
	L30013 充實學校設備及各項教學活動等經費	67,104		
	L30014 捐助丹娜絲風災民宅及校園修繕等經費	76,907		
		237,127		

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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	
	L30030 教育優先區經費	75,715		
	L30052 午餐廚工薪資調整1.1倍補助經費	4,820		
	L30160 學生游泳經費	10,055		
	L30180 低年級課輔經費	87,382		
	L30300 周維城教育獎助急難救助基金定存金	270,000		
	L30310 周維城教育獎助急難救助基金定存利息	16,885		
	L30320 學習扶助實施方案經費	13,053		
	存入保證金		165,340	
	R20030 114-1學年午餐食材採購履約保證金(豐富家公司)	15,720		
	R20110 114-1學年午餐食材採購履約保證金(嘉全)	15,720		
	R40020 113年改善校園運動環境整建保固金-帛冠土木包工業1131119-1141118	100,000		
	R40021 113年防水隔熱工程-保固金-澤銓福工程行1140120-1150119	7,200		
	R40080 義蒼土木包工業112年度校園維護保固金(1130116~1140115)	26,700		
	應付保管有價證券		270,000	
	土地	270,000		
		279,583	279,583	
	土地改良物		436,283	
		436,283		
	累計折舊-土地改良物		-431,920	
		-431,920		
	房屋建築及設備		59,943,442	
		59,943,442		
	累計折舊-房屋建築及設備		-18,695,122	
		-18,695,122		
	機械及設備		9,596,362	
		9,596,362		
	累計折舊-機械及設備		-7,661,309	
		-7,661,309		
	交通及運輸設備		1,344,007	
		1,344,007		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,194,164	
		-1,194,164		
	雜項設備		227,424,474	
		227,424,474		

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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-雜項設備	-223,261,198	-223,261,198	

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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	29,947,108	100.00	40,070,290	100.00	-10,123,182	-25.26
財產收益	58,590	0.20	44,306	0.11	14,284	32.24
財產孳息收入	56,730	0.19	44,306	0.11	12,424	28.04
廢舊物品售價收入	1,860	0.01	0	0.00	1,860	0.00
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
政府撥入收入	28,564,452	95.38	34,080,527	85.05	-5,516,075	-16.19
公庫撥款收入	28,564,452	95.38	34,080,527	85.05	-5,516,075	-16.19
	56,000	0.19	5,945,457	14.84	-5,889,457	-99.06
	56,000	0.19	5,945,457	14.84	-5,889,457	-99.06
其他收入	1,268,066	4.23	0	0.00	1,268,066	0.00
雜項收入	1,268,066	4.23	0	0.00	1,268,066	0.00
支出	35,153,927	117.39	34,254,026	85.48	899,901	2.63
人事支出	31,599,862	105.52	30,751,742	76.74	848,120	2.76
人事支出	31,599,862	105.52	30,751,742	76.74	848,120	2.76
業務支出	837,948	2.80	711,000	1.77	126,948	17.85
業務支出	837,948	2.80	711,000	1.77	126,948	17.85
折舊、折耗及攤銷	2,716,117	9.07	2,791,284	6.97	-75,167	-2.69
固定資產折舊	2,716,117	9.07	2,791,284	6.97	-75,167	-2.69
本期賸餘（短絀）	-5,206,819	-17.39	5,816,264	14.52	-11,023,083	-189.52
期初淨資產	57,869,937	193.24	51,922,778	129.58	5,947,159	11.45
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	52,663,118	175.85	57,739,042	144.09	-5,075,924	-8.79

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—嘉義縣水上鄉北回國民小學
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)	-5,206,819
8002 調整非現金項目	3,448,066
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,758,753
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	73,757
8404 減少短期債務及其他負債	-453,262
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-379,505
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,138,258
87 期初現金及約當現金	11,825,615
88 期末現金及約當現金	9,687,357

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—嘉義縣水上鄉北回國民小學

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	28,623,042	1,324,066	29,947,108	收入
財產收入	58,590		58,590	財產收益
政府撥入收入	28,564,452		28,564,452	政府撥入收入
其他收入		56,000	56,000	其他收入
其他收入		1,268,066	1,268,066	其他收入
基金用途	32,437,810	2,716,117	35,153,927	支出
用人費用	31,599,862		31,599,862	人事支出
服務費用	572,572	265,376	837,948	業務支出
材料及用品費	245,376	-245,376		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	20,000	-20,000		
		2,716,117	2,716,117	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-3,814,768	-1,392,051	-5,206,819	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,697,448	49,172,489	57,869,937	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	4,882,680	47,780,438	52,663,118	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		

本
頁
空
白

主辦會計人員：周 坤 諺

基金主持人：蔡 明 哲