

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  
嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣東石鄉網寮國民小學編

# 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 - 24 頁
三、收入支出表	-----	第 25 - 25 頁
四、現金流量表	-----	第 26 - 26 頁
丁、參考表		
一、決算與會計收支對照表	-----	第 27 - 27 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	-----	第 28 - 28 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	-----	第 29 - 29 頁

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學

## 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 29,328,000 元，決算數 25,694,024 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 70,000 元，決算數 70,000 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 21,675,351 元，較預算數 21,385,000 元，超收 290,351 元，計增加 1.36%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 176,000 元，預算數 176,000 元。
2. 利息收入：決算數 3,640 元，較預算數 1,000 元，超收 2,640 元，計增加 264%，主要係因公庫實收利息收入較預估數增加。
3. 其他財產收入：決算數 11,000 元，較預算數 17,000 元，短收 6,000 元；計減少 35.29%，主要係因宿舍場地租借收入減少所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 21,477,511 元，較預算數 21,181,000 元，超收 296,511 元，計增加 1.4%，主要係公庫撥款數較預估數增加。
5. 學雜費收入：決算數 7,200 元，較預算數 10,000 元，短收 2,800 元，計減少 28%，係因幼兒園雜費收入較預計數減少所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 25,764,024 元，較預算數 29,398,000 元，減少 3,633,976 元，計減少 12.36%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 25,694,024 元，較預算數 29,328,000 元，減少 3,633,976 元，計減少 12.39%，主要係因用人費用減少及節約支出所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 70,000 元，預算數 70,000 元。

#### (三)本期短絀：

本年度決算短絀數 4,088,673 元，係因基金用途賸餘 3,633,976 元(內含用人費用

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

賸餘 3,623,176 元，服務費用、材料及用品費、租金償債利息及相關手續費、稅捐及規費(強制費)、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費、其他，計賸餘 10,800 元)及基金來源增加 290,351 元及移用以前基金餘額 8,013,000 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 2,178,105 元。

投資活動之淨現金流出 70,000 元。

籌資活動之淨現金流出 240,742 元。

現金及約當現金之淨減 2,488,847 元。

期初現金及約當現金 18,280,179 元。

期末現金及約當現金 15,791,332 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 68,759,529 元，包括：

流動資產本年度決算數 15,791,332 元，較上年度決算數 18,280,179 元，減少 2,488,847 元，主要係因縣庫存款及保管款專戶存款減少 2,488,847 元。

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 52,968,197 元，較上年度決算數 53,626,414 元，減少 658,217 元，主要係因房屋建築及設備減少 167,414 元、機械及設備減少 435,204 元、交通及運輸設備減少 37,428 元及雜項設備減少 18,171 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 4,204,972 元，包括：

流動負債本年度決算數 4,164,972 元，較上年度決算數 2,324,404 元，增加 1,840,568 元，主要係因應付代收款增加 1,840,568 元。

其他負債本年度決算數 40,000 元，較上年度決算數 280,742 元，減少 240,742 元，主要係因存入保證金減少 240,742 元。

決算日淨資產為 64,554,557 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。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣東石鄉網寮國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(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—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
**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	21,385,000	100.00	21,675,351	100.00	290,351	1.36	31,183,811	100.00
45 財產收入	194,000	0.91	190,640	0.88	-3,360	-1.73	187,673	0.60
452 租金收入	176,000	0.82	176,000	0.81			170,735	0.55
454 利息收入	1,000	0.00	3,640	0.02	2,640	264.00	2,507	0.01
45Y 其他財產收入	17,000	0.08	11,000	0.05	-6,000	-35.29	14,431	0.05
46 政府撥入收入	21,181,000	99.05	21,477,511	99.09	296,511	1.40	30,987,938	99.37
462 公庫撥款收入	21,181,000	99.05	21,477,511	99.09	296,511	1.40	30,987,938	99.37
4S 教學收入	10,000	0.05	7,200	0.03	-2,800	-28.00	8,200	0.03
4S1 學雜費收入	10,000	0.05	7,200	0.03	-2,800	-28.00	8,200	0.03
5 基金用途	29,398,000	137.47	25,764,024	118.86	-3,633,976	-12.36	24,411,034	78.28
53 國民教育計畫	29,328,000	137.14	25,694,024	118.54	-3,633,976	-12.39	24,285,034	77.88
5M 建築及設備計畫	70,000	0.33	70,000	0.32	0.00		126,000	0.40
購建固定資產	70,000	0.33	70,000	0.32			126,000	0.40
本期賸餘(短絀)	-8,013,000		-4,088,673		3,924,327	-48.97	6,772,777	
期初基金餘額	8,902,256		15,675,033		6,772,777	76.08	8,902,256	
解繳公庫								
期末基金餘額	889,256		11,586,360		10,697,104	1,202.93	15,675,033	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
**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	21,385,000	21,675,351	290,351	1.36	
45 財產收入	194,000	190,640	-3,360	-1.73	
452 租金收入	176,000	176,000		0.00	
454 利息收入	1,000	3,640	2,640	264.00	公庫實收利息收入較預估數增加
45Y 其他財產收入	17,000	11,000	-6,000	-35.29	宿舍場地出借使用收入較預估數減少
46 政府撥入收入	21,181,000	21,477,511	296,511	1.40	
462 公庫撥款收入	21,181,000	21,477,511	296,511	1.40	
4S 教學收入	10,000	7,200	-2,800	-28.00	
4S1 學雜費收入	10,000	7,200	-2,800	-28.00	幼兒園雜費收入較預估數減少

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
**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	29,398,000	25,764,024	-3,633,976	-12.36	
53 國民教育計畫	29,328,000	25,694,024	-3,633,976	-12.39	
532 國民小學教育	29,328,000	25,694,024	-3,633,976	-12.39	
53200100 國民小學教育行政及督導	29,328,000	25,694,024	-3,633,976	-12.39	
1 用人費用	28,293,000	24,669,824	-3,623,176	-12.81	
11 正式員額薪資	17,252,000	15,418,085	-1,833,915	-10.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,020,000	841,286	-178,714	-17.52	
13 加（夜）班費	452,000	335,288	-116,712	-25.82	
15 獎金	4,267,000	3,205,369	-1,061,631	-24.88	
16 退休及卹償金	3,078,000	2,641,833	-436,167	-14.17	
18 福利費	2,224,000	2,227,963	3,963	0.18	
2 服務費用	864,000	690,107	-173,893	-20.13	
21 水電費	197,000	65,951	-131,049	-66.52	
22 郵電費	20,000	13,415	-6,585	-32.93	
23 旅運費	60,000	32,281	-27,719	-46.20	
25 修理保養及保固費	164,000	183,450	19,450	11.86	
27 一般服務費	271,000	262,090	-8,910	-3.29	服務費用進用臨時單工(廚工)1人：預算248,000元、決算248,000元。
28 專業服務費	92,000	72,920	-19,080	-20.74	
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	171,000	330,793	159,793	93.45	
31 使用材料費		17,480	17,480		
32 用品消耗	171,000	313,313	142,313	83.22	
9 其他		3,300	3,300		
91 其他支出		3,300	3,300		
5M 建築及設備計畫	70,000	70,000			
5M4 其他設備	70,000	70,000			
5M420000 由學校編列執行之其他設備	70,000	70,000			
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	70,000	70,000			
51 購建固定資產	70,000	70,000			

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				

嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
 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>	95,335,068	41,708,654	70,000	
非理財目的之長期投資				
土地	1,170,808			
土地改良物	18,370,799	18,287,988		
房屋及建築	63,444,992	15,263,822		
機械及設備	5,425,419	3,829,575	37,000	
交通及運輸設備	342,173	246,914		
雜項設備	6,580,877	4,080,355	33,000	
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：土地改良物減少係114年提列折舊  
 房屋及建築增加係房屋價值增減調整減少係114年提列折舊  
 機械及設備增加係購置急救甦醒器、骨折固定器、數位相機、空拍機、VR頭盔等，減少係114年提列折舊及報廢  
 交通運輸設備減少係114年提列折舊  
 雜項設備增加係購置開水機、展示牌、水洗黑板、冷氣機、桌球桌等，減少係114年提列折舊及報廢

義縣東石鄉網寮國民小學

**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		
1,871,605		80,000	2,449,822	52,968,197
				1,170,808
				82,811
1,119,271			1,286,685	48,013,756
206,334		10,000	631,538	1,160,640
			37,428	57,831
546,000		70,000	494,171	2,482,351

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：

義縣東石鄉網寮國民小學

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—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
**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		25,000		12,000	37,000	37,000		
機械及設備		25,000		12,000	37,000	37,000		
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		45,000		-12,000	33,000	33,000		
雜項設備		45,000		-12,000	33,000	33,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		70,000			70,000	70,000		

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學

**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	19	19	0	
職員	18	18	0	
工友	1	1	0	
合 計	19	19	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
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	總計
國民教育計畫	17,252,000	678,000	452,000		4,267,000	3,078,000		2,224,000		27,951,000	342,000	28,293,000
職員薪金	16,826,000									16,826,000		16,826,000
工員工資	426,000									426,000		426,000
約僱職員薪金		678,000								678,000		678,000
兼職人員酬金											342,000	342,000
延長工時加班費												
未休假加班費			452,000							452,000		452,000
考績獎金					2,280,000					2,280,000		2,280,000
年終獎金					1,987,000					1,987,000		1,987,000
職員退休及離職金						3,078,000				3,078,000		3,078,000
工員退休及離職金												
分擔員工保險費								1,694,000		1,694,000		1,694,000
傷病醫藥費								36,000		36,000		36,000
其他福利費								494,000		494,000		494,000
合 計	17,252,000	678,000	452,000		4,267,000	3,078,000		2,224,000		27,951,000	342,000	28,293,000

服務費用進用臨時單工(廚工)1人：預算248,000元、決算248,000元。

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
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	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
15,418,085	610,314	335,288		3,205,369	2,641,833		2,227,963		24,438,852	230,972	24,669,824
14,979,965									14,979,965		14,979,965
438,120									438,120		438,120
	610,314								610,314		610,314
										230,972	230,972
		335,288							335,288		335,288
				1,308,665					1,308,665		1,308,665
				1,896,704					1,896,704		1,896,704
					2,401,571				2,401,571		2,401,571
					240,262				240,262		240,262
							1,672,663		1,672,663		1,672,663
							4,500		4,500		4,500
							550,800		550,800		550,800
15,418,085	610,314	335,288		3,205,369	2,641,833		2,227,963		24,438,852	230,972	24,669,824

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
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—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
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			29,398,000		25,764,024		-3,633,976 -12.36	
國民教育計畫			29,328,000		25,694,024		-3,633,976 -12.39	
建築及設備計畫			70,000		70,000		0 0.00	

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
**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	28,293,000	24,669,824	-3,623,176	-12.81
11 正式員額薪資	17,252,000	15,418,085	-1,833,915	-10.63
12 聘僱及兼職人員薪資	1,020,000	841,286	-178,714	-17.52
13 加(夜)班費	452,000	335,288	-116,712	-25.82
15 獎金	4,267,000	3,205,369	-1,061,631	-24.88
16 退休及卹償金	3,078,000	2,641,833	-436,167	-14.17
18 福利費	2,224,000	2,227,963	3,963	0.18
2 服務費用	864,000	690,107	-173,893	-20.13
21 水電費	197,000	65,951	-131,049	-66.52
22 郵電費	20,000	13,415	-6,585	-32.93
23 旅運費	60,000	32,281	-27,719	-46.20
25 修理保養及保固費	164,000	183,450	19,450	11.86
27 一般服務費	271,000	262,090	-8,910	-3.29
28 專業服務費	92,000	72,920	-19,080	-20.74
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	171,000	330,793	159,793	93.45
31 使用材料費	0	17,480	17,480	0.00
32 用品消耗	171,000	313,313	142,313	83.22
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	70,000	70,000	0	0.00
51 購建固定資產	70,000	70,000	0	0.00
9 其他	0	3,300	3,300	0.00
91 其他支出	0	3,300	3,300	0.00
合 計	29,398,000	25,764,024	-3,633,976	-12.36

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	248,000	255,500	7,500	3.02	
27D 計時與計件人員酬金	248,000	248,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,500	7,500		

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	68,759,529	100.00	71,906,593	100.00	-3,147,064	-4.38
流動資產	15,791,332	22.97	18,280,179	25.42	-2,488,847	-13.62
現金	15,791,332	22.97	18,280,179	25.42	-2,488,847	-13.62
銀行存款	15,791,332	22.97	18,280,179	25.42	-2,488,847	-13.62
固定資產	52,968,197	77.03	53,626,414	74.58	-658,217	-1.23
土地	1,170,808	1.70	1,170,808	1.63	0	0.00
土地	1,170,808	1.70	1,170,808	1.63	0	0.00
土地改良物	82,811	0.12	82,811	0.12	0	0.00
土地改良物	18,370,799	26.72	18,370,799	25.55	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-18,287,988	-26.60	-18,287,988	-25.43	0	0.00
房屋建築及設備	48,013,756	69.83	48,181,170	67.01	-167,414	-0.35
房屋建築及設備	64,564,263	93.90	63,444,992	88.23	1,119,271	1.76
累計折舊-房屋建築及設備	-16,550,507	-24.07	-15,263,822	-21.23	-1,286,685	8.43
機械及設備	1,160,640	1.69	1,595,844	2.22	-435,204	-27.27
機械及設備	5,621,753	8.18	5,425,419	7.55	196,334	3.62
累計折舊-機械及設備	-4,461,113	-6.49	-3,829,575	-5.33	-631,538	16.49
交通及運輸設備	57,831	0.08	95,259	0.13	-37,428	-39.29
交通及運輸設備	342,173	0.50	342,173	0.48	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-284,342	-0.41	-246,914	-0.34	-37,428	15.16
雜項設備	2,482,351	3.61	2,500,522	3.48	-18,171	-0.73
雜項設備	7,056,877	10.26	6,580,877	9.15	476,000	7.23
累計折舊-雜項設備	-4,574,526	-6.65	-4,080,355	-5.67	-494,171	12.11
合 計	68,759,529	100.00	71,906,593	100.00	-3,147,064	-4.38

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

義縣東石鄉網寮國民小學  
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>	4,204,972	6.12	2,605,146	3.62	1,599,826	61.41
流動負債	4,164,972	6.06	2,324,404	3.23	1,840,568	79.18
應付款項	4,164,972	6.06	2,324,404	3.23	1,840,568	79.18
應付代收款	4,164,972	6.06	2,324,404	3.23	1,840,568	79.18
其他負債	40,000	0.06	280,742	0.39	-240,742	-85.75
什項負債	40,000	0.06	280,742	0.39	-240,742	-85.75
存入保證金	40,000	0.06	280,742	0.39	-240,742	-85.75
<b>淨資產</b>	64,554,557	93.88	69,301,447	96.38	-4,746,890	-6.85
淨資產	64,554,557	93.88	69,301,447	96.38	-4,746,890	-6.85
淨資產	64,554,557	93.88	69,301,447	96.38	-4,746,890	-6.85
累積餘額	64,554,557	93.88	69,301,447	96.38	-4,746,890	-6.85
合 計	68,759,529	100.00	71,906,593	100.00	-3,147,064	-4.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
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		11,586,360	
		11,586,360		
	銀行存款-保管款專戶		4,204,972	
		4,204,972		
	應付代收款		4,164,972	
	L10020 健保費	233,524		
	L10030 勞保費	60,758		
	L10050 勞工退休準備金	38,092		
	L10080 家長會費	3,000		
	L10090 午餐費	159,307		
	L10100 幼稚園學生活動費	60,147		
	L10102 幼兒園-政府協助支付費用	85,088		
	L10110 幼稚園學生材料費	36,029		
	L10120 幼稚園學生餐點費	60,199		
	L10123 廚工中央補助款	46,986		
	L10124 品德教育推動	12,000		
	L10125 各界捐贈校務發展各項經費	518,259		
	L10126 114廚工調薪補助	7,785		
	L10130 獎助學金	10,000		
	L10170 教育儲蓄專戶	9,965		
	L10190 二代健保補充保費	13,572		
	L20041 暫收款	8,985		
	L20060 活化教學經費	21,813		
	L20061 活化教學-子四	133,335		
	L30081 國教輔導團	62,832		
	L30120 營養午餐相關補助	20,000		
	L30121 中央廚房廚工補助	28,585		
	L30181 雙語生活化校園計畫	135,041		
	L30190 學生足球經費	193,739		
	L30195 兒福聯盟-經濟補助	12,000		
	L30240 學習扶助方案-國小英語教師專業知能研習工作坊	68,200		
	L30250 閱讀獎勵金捐款	27,000		
	L30260 閱讀磐石	13,874		
	L30261 特色課程	75,000		
	L30330 引進部分工時外籍英語教學助理計畫(ELTA)	114,283		
	L30333 幼兒園課後留園經費	138,437		
	L30336 國小班班有冷氣電費補助費	56,122		
	L30338 外界借用學校分攤水電費	3,400		
	L30340 嘉義縣小型偏遠學校午餐維運費	36,387		
	L30341 黃亮筠獎助學金	6,447		
	L30345 課後國際教育	52,931		
	L30346 國際學伴計畫(南興國小移撥)	48,900		

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
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	
	L30347 學習扶助	15,518		
	L30349 收英語輔導團運作費	316,545		
	L30352 食農教育專案經費	238,977		
	L30353 數位計畫	8,218		
	L30354 英語夏令營	97,717		
	L30356 課後英語-李麗生捐款	150,000		
	L30357 兒童樂隊社團	61,200		
	L30358 直排輪社團	158,400		
	L30359 樂高機器人	212,775		
	L30360 陶笛社團	58,000		
	L30361 書法社團	81,600		
	L30362 桌球社團	66,000		
	L30363 藝術手作社團	88,000		
	存入保證金		40,000	
	R40001 保固金-113水洗黑板採購-翹昇有限公司(116/12/29止)	10,000		
	R40002 保固金-113牆面及遮陽網工程-尚禾土木包工業(114.1.22起1年)	30,000		
	土地		1,170,808	
		1,170,808		
	土地改良物		18,370,799	
		18,370,799		
	累計折舊-土地改良物		-18,287,988	
		-18,287,988		
	房屋建築及設備		64,564,263	
		64,564,263		
	累計折舊-房屋建築及設備		-16,550,507	
		-16,550,507		
	機械及設備		5,621,753	
		5,621,753		
	累計折舊-機械及設備		-4,461,113	
		-4,461,113		
	交通及運輸設備		342,173	
		342,173		
	累計折舊-交通及運輸設備		-284,342	
		-284,342		
	雜項設備		7,056,877	
		7,056,877		
	累計折舊-雜項設備		-4,574,526	
		-4,574,526		

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉網寮國民小學

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	23,476,956	100.00	31,610,949	100.00	-8,133,993	-25.73
財產收益	190,640	0.81	187,673	0.59	2,967	1.58
財產孳息收入	179,640	0.77	173,242	0.55	6,398	3.69
其他財產收入	11,000	0.05	14,431	0.05	-3,431	-23.78
政府撥入收入	21,477,511	91.48	30,987,938	98.03	-9,510,427	-30.69
公庫撥款收入	21,477,511	91.48	30,987,938	98.03	-9,510,427	-30.69
	0	0.00	8,200	0.03	-8,200	-100.00
	0	0.00	8,200	0.03	-8,200	-100.00
	0	0.00	427,138	1.35	-427,138	-100.00
	0	0.00	427,138	1.35	-427,138	-100.00
教學收入	7,200	0.03	0	0.00	7,200	0.00
學雜費收入	7,200	0.03	0	0.00	7,200	0.00
其他收入	1,801,605	7.67	0	0.00	1,801,605	0.00
受贈收入	104,000	0.44	0	0.00	104,000	0.00
雜項收入	1,697,605	7.23	0	0.00	1,697,605	0.00
支出	28,223,846	120.22	26,911,238	85.13	1,312,608	4.88
人事支出	24,669,824	105.08	23,337,899	73.83	1,331,925	5.71
人事支出	24,669,824	105.08	23,337,899	73.83	1,331,925	5.71
業務支出	1,020,900	4.35	947,135	3.00	73,765	7.79
業務支出	1,020,900	4.35	947,135	3.00	73,765	7.79
財產損失	1,075	0.00	2,552	0.01	-1,477	-57.88
財產交易損失	1,075	0.00	2,552	0.01	-1,477	-57.88
折舊、折耗及攤銷	2,528,747	10.77	2,623,652	8.30	-94,905	-3.62
固定資產折舊	2,528,747	10.77	2,623,652	8.30	-94,905	-3.62
其他支出	3,300	0.01	0	0.00	3,300	0.00
其他支出	3,300	0.01	0	0.00	3,300	0.00
本期賸餘(短絀)	-4,746,890	-20.22	4,699,711	14.87	-9,446,601	-201.00
期初淨資產	69,301,447	295.19	64,562,542	204.24	4,738,905	7.34
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	64,554,557	274.97	69,262,253	219.11	-4,707,696	-6.80

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—嘉義縣東石鄉網寮國民小學  
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)	-4,746,890
8002 調整非現金項目	2,568,785
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,178,105
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	-70,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-70,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	40,000
8404 減少短期債務及其他負債	-280,742
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-240,742
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,488,847
87 期初現金及約當現金	18,280,179
88 期末現金及約當現金	15,791,332

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—嘉義縣東石鄉網寮國民小學

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	21,675,351	1,801,605	23,476,956	收入
財產收入	190,640		190,640	財產收益
政府撥入收入	21,477,511		21,477,511	政府撥入收入
教學收入	7,200		7,200	教學收入
其他收入		1,801,605	1,801,605	其他收入
基金用途	25,764,024	2,459,822	28,223,846	支出
用人費用	24,669,824		24,669,824	人事支出
服務費用	690,107	330,793	1,020,900	業務支出
材料及用品費	330,793	-330,793		
		1,075	1,075	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	70,000	-70,000		
		2,528,747	2,528,747	折舊、折耗及攤銷
其他	3,300		3,300	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,088,673	-658,217	-4,746,890	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,675,033	53,626,414	69,301,447	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	11,586,360	52,968,197	64,554,557	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		