

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
嘉義縣太保市太保國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣太保市太保國民小學編

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—嘉義縣太保市太保國民小學

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 86,722,000 元，決算數 78,789,278 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、圖書等各科教學用品，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 135,000 元，決算數 135,000 元。本計畫係辦理汰換、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 80,842,407 元，較預算數 81,197,000 元，短收 354,593 元，計減少 0.44%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 473,675 元，較預算數 475,000 元，短收 1,325 元，計減少 0.28%，主要係因台陽能光電租金收入較預計減少。
2. 利息收入：決算數 4,924 元，較預算數 2,000 元，超收 2,924 元，計增加 146.20%，主要係因專戶存款收入增加。
3. 其他財產收入：決算數 49,550 元，較預算數 105,000 元，短收 55,450 元，計減少 52.81%，主要係因場地設施使用收入較預計減少。
4. 公庫撥款收入：決算數 80,272,930 元，較預算數 80,603,000 元，短收 330,070 元，計減少 0.41%，主要係因公庫撥款收入較預計減少。
5. 學雜費收入：決算數 8,400 元，預算數 11,000 元，短收 2,600 元，計減少 23.64%，主要係因幼兒園招生學生數不足。
6. 雜項收入：決算數 32,928 元，較預算數 1,000 元，超收 31,928 元，計增加 3,192.8%，主要係因收回以前年度歲出。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 78,924,278 元，較預算數 86,857,000 元，減少 7,932,722 元，計減少 9.13%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 78,789,278 元，較預算數 86,722,000 元，減少 7,932,722 元，計減少 9.15%，主要係因主要係因貫徹節約能源及用人費用決

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

算數較預算數少所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 135,000 元，同預算數 135,000 元，無增減。

(三) 本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,918,129 元，係因本校貫徹節約能源，擲節支出，致基金來源決算數大於基金用途決算數。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 4,497,000 元。

投資活動之淨現金流出 135,000 元。

籌資活動之淨現金流入 5,348 元。

現金及約當現金之淨增 4,367,348 元。

期初現金及約當現金 15,025,537 元。

期末現金及約當現金 19,392,885 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 127,261,025 元，包括：

流動資產本年度決算數 16,148,331 元，較上年度決算數 15,025,537 元，增加 1,122,794 元，主要係因縣庫存款增加所致。

長期貸墊款及準備金本年度決算數 0 元，同上年度決算數 0 元。

固定資產本年度決算數 111,112,694 元，較上年度決算數 111,242,983 元，減少 130,289 元，主要係因累積折舊所致。

無形資產本年度決算數 0 元，同上年度決算數 0 元。

長期投資本年度決算數 0 元，同上年度決算數 0 元。

決算日負債總額為 5,912,724 元，包括：

流動負債本年度決算數 5,760,991 元，較上年度決算數 6,561,674 元，減少 800,683 元，主要係因應付代收款減少所致。

其他負債本年度決算數 151,733 元，較上年度決算數 146,385 元，增加 5,348 元，主要係因存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 121,348,301 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－嘉義縣太保市太保國民小學

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及或有資產：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—嘉義縣太保市太保國民小學
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	81,197,000	100.00	80,842,407	100.00	-354,593	-0.44	85,384,493	100.00
45 財產收入	582,000	0.72	528,149	0.65	-53,851	-9.25	540,813	0.63
452 租金收入	475,000	0.58	473,675	0.59	-1,325	-0.28	474,000	0.56
454 利息收入	2,000	0.00	4,924	0.01	2,924	146.20	3,813	0.00
45Y 其他財產收入	105,000	0.13	49,550	0.06	-55,450	-52.81	63,000	0.07
46 政府撥入收入	80,603,000	99.27	80,272,930	99.30	-330,070	-0.41	84,834,480	99.36
462 公庫撥款收入	80,603,000	99.27	80,272,930	99.30	-330,070	-0.41	84,834,480	99.36
4S 教學收入	11,000	0.01	8,400	0.01	-2,600	-23.64	9,200	0.01
4S1 學雜費收入	11,000	0.01	8,400	0.01	-2,600	-23.64	9,200	0.01
4Y 其他收入	1,000	0.00	32,928	0.04	31,928	3,192.80		
4YY 雜項收入	1,000	0.00	32,928	0.04	31,928	3,192.80		
5 基金用途	86,857,000	106.97	78,924,278	97.63	-7,932,722	-9.13	83,354,817	97.62
53 國民教育計畫	86,722,000	106.80	78,789,278	97.46	-7,932,722	-9.15	83,017,817	97.23
5M 建築及設備計畫	135,000	0.17	135,000	0.17		0.00	337,000	0.39
購建固定資產	135,000	0.17	135,000	0.17			337,000	0.39
本期賸餘(短絀)	-5,660,000		1,918,129		7,578,129	-133.89	2,029,676	
期初基金餘額	6,287,802		8,317,478		2,029,676	32.28	6,287,802	
解繳公庫								
期末基金餘額	627,802		10,235,607		9,607,805	1,530.39	8,317,478	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學

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	81,197,000	80,842,407	-354,593	-0.44	
45 財產收入	582,000	528,149	-53,851	-9.25	
452 租金收入	475,000	473,675	-1,325	-0.28	
454 利息收入	2,000	4,924	2,924	146.20	因代辦經費增加，致專戶存款利息增加
45Y 其他財產收入	105,000	49,550	-55,450	-52.81	場地租借收入減少
46 政府撥入收入	80,603,000	80,272,930	-330,070	-0.41	
462 公庫撥款收入	80,603,000	80,272,930	-330,070	-0.41	
4S 教學收入	11,000	8,400	-2,600	-23.64	
4S1 學雜費收入	11,000	8,400	-2,600	-23.64	幼兒園學生數招生不足
4Y 其他收入	1,000	32,928	31,928	3,192.80	
4YY 雜項收入	1,000	32,928	31,928	3,192.80	收回以前年度歲出

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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	86,857,000	78,924,278	-7,932,722	-9.13	
53 國民教育計畫	86,722,000	78,789,278	-7,932,722	-9.15	
1 用人費用	83,639,000	75,874,314	-7,764,686	-9.28	
11 正式員額薪資	50,406,000	44,727,000	-5,679,000	-11.27	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,028,000	1,464,569	436,569	42.47	增聘職務代理約僱護理師。
13 加(夜)班費	921,000	795,396	-125,604	-13.64	
15 獎金	12,094,000	10,726,534	-1,367,466	-11.31	
16 退休及卹償金	14,022,000	12,674,867	-1,347,133	-9.61	
18 福利費	5,168,000	5,485,948	317,948	6.15	
2 服務費用	2,718,000	2,508,441	-209,559	-7.71	
21 水電費	441,000	309,527	-131,473	-29.81	貫徹節約能源。
22 郵電費	80,000	42,087	-37,913	-47.39	本於撙節原則使用。
23 旅運費	77,000	69,825	-7,175	-9.32	
25 修理保養及保固費	617,000	507,880	-109,120	-17.69	
26 保險費	3,000	12,416	9,416	313.87	新增1台公務車致車輛保險費增加。
27 一般服務費	1,294,000	1,347,755	53,755	4.15	
28 專業服務費	134,000	146,951	12,951	9.66	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	342,000	385,135	43,135	12.61	
31 使用材料費	48,000	13,581	-34,419	-71.71	本於撙節原則使用。
32 用品消耗	294,000	371,554	77,554	26.38	辦公事務用品增加。
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	15,388	-1,612	-9.48	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	6,000	4,158	-1,842	-30.70	汽車燃料使用費減少。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
5M 建築及設備計畫	135,000	135,000			
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	135,000	135,000			
51 購建固定資產	135,000	135,000			

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				

嘉義縣太保市太保國民小學
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	176,390,547	65,147,564	135,000
非理財目的之長期投資			
土地	24,026,639		
土地改良物	12,563,959	11,955,687	
房屋及建築	110,582,983	33,983,078	
機械及設備	7,489,941	4,118,049	98,000
交通及運輸設備	2,003,258	785,589	
雜項設備	19,723,767	14,305,161	37,000
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：本年度各項目成本變動增減原因如下：

- 1.土地改良物：提列折舊
- 2.房屋建築及設備：幼兒園充實及改善教學環境工程、改善及擴充身心障礙教室設備等增值；提列折舊
- 3.機械及設備：活動中心冷氣機、幼兒園裝設管制柵門等增加；提列折舊
- 4.交通及運輸設備：受贈公務車1台等增加；提列折舊
- 5.雜項設備：辦公桌椅、國樂樂器、球棒等增加；提列折舊

義縣太保市太保國民小學

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	
4,905,300		5,035,589	111,112,694
			24,026,639
		75,078	533,194
2,722,988		2,194,875	77,128,018
1,065,214		1,237,485	3,199,621
264,198		165,007	1,316,860
852,900		1,363,144	4,908,362

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：

義縣太保市太保國民小學

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—嘉義縣太保市太保國民小學
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				98,000	98,000	98,000		
機械及設備				98,000	98,000	98,000		
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		135,000		-98,000	37,000	37,000		
雜項設備		135,000		-98,000	37,000	37,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		135,000			135,000	135,000		

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學

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	52	45	-7	
職員	49	42	-7	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	52	45	-7	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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	50,406,000	678,000	921,000		12,094,000	14,022,000		5,168,000		83,289,000	350,000	83,639,000
正式人員	50,406,000		921,000		12,094,000	14,022,000		5,168,000		82,611,000	350,000	82,961,000
聘僱人員		678,000								678,000		678,000
兼任人員												
合計	50,406,000	678,000	921,000		12,094,000	14,022,000		5,168,000		83,289,000	350,000	83,639,000

獎金主要係年終獎金及考績獎金，明細如下：

1.年終獎金本年度預算數為5,658,000元，決算數為5,291,979元，依據113年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，發放人數為52人。

2.考績獎金本年度預算數為6,436,000元，決算數為5,434,555元，依據府行庶字第1140018192號函、處人任字第1140000096號函、嘉縣主人字第1140001721號函、府人考字第1140098319號函、嘉布衛所字第1140001180號函、府人考字第1140215250號函、府人考字第1140243115號函辦理，發放人數為39人。

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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
44,727,000	1,033,143	795,396		10,726,534	12,674,867		5,485,948		75,442,888	431,426	75,874,314
44,727,000	1,033,143	795,396		10,726,534	12,674,867		5,479,548		75,436,488	422,426	75,858,914
							6,400		6,400		6,400
										9,000	9,000
44,727,000	1,033,143	795,396		10,726,534	12,674,867		5,485,948		75,442,888	431,426	75,874,314

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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—嘉義縣太保市太保國民小學
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	%		
總 計			86,857,000		78,924,278		-7,932,722	-9.13	
國民教育計畫			86,722,000		78,789,278		-7,932,722	-9.15	
建築及設備計畫			135,000		135,000		0	0.00	

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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	83,639,000	75,874,314	-7,764,686	-9.28
11 正式員額薪資	50,406,000	44,727,000	-5,679,000	-11.27
12 聘僱及兼職人員薪資	1,028,000	1,464,569	436,569	42.47
13 加(夜)班費	921,000	795,396	-125,604	-13.64
15 獎金	12,094,000	10,726,534	-1,367,466	-11.31
16 退休及卹償金	14,022,000	12,674,867	-1,347,133	-9.61
18 福利費	5,168,000	5,485,948	317,948	6.15
2 服務費用	2,718,000	2,508,441	-209,559	-7.71
21 水電費	441,000	309,527	-131,473	-29.81
22 郵電費	80,000	42,087	-37,913	-47.39
23 旅運費	77,000	69,825	-7,175	-9.32
25 修理保養及保固費	617,000	507,880	-109,120	-17.69
26 保險費	3,000	12,416	9,416	313.87
27 一般服務費	1,294,000	1,347,755	53,755	4.15
28 專業服務費	134,000	146,951	12,951	9.66
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	342,000	385,135	43,135	12.61
31 使用材料費	48,000	13,581	-34,419	-71.71
32 用品消耗	294,000	371,554	77,554	26.38
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	135,000	135,000	0	0.00
51 購建固定資產	135,000	135,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	15,388	-1,612	-9.48
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	4,158	-1,842	-30.70
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	86,857,000	78,924,278	-7,932,722	-9.13

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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	1,228,000	1,297,072	69,072	5.62	
27D 計時與計件人員酬金	1,228,000	1,287,570	59,570	4.85	約用人力及特教司機調薪 校安通報校園性別外聘委員
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		9,502	9,502		

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	127,261,025	100.00	126,268,520	100.00	992,505	0.79
流動資產	16,148,331	12.69	15,025,537	11.90	1,122,794	7.47
現金	16,148,331	12.69	15,025,537	11.90	1,122,794	7.47
銀行存款	16,148,331	12.69	15,025,537	11.90	1,122,794	7.47
固定資產	111,112,694	87.31	111,242,983	88.10	-130,289	-0.12
土地	24,026,639	18.88	24,026,639	19.03	0	0.00
土地	24,026,639	18.88	24,026,639	19.03	0	0.00
土地改良物	533,194	0.42	608,272	0.48	-75,078	-12.34
土地改良物	12,563,959	9.87	12,563,959	9.95	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-12,030,765	-9.45	-11,955,687	-9.47	-75,078	0.63
房屋建築及設備	77,128,018	60.61	76,599,905	60.66	528,113	0.69
房屋建築及設備	113,305,971	89.03	110,582,983	87.58	2,722,988	2.46
累計折舊-房屋建築及設備	-36,177,953	-28.43	-33,983,078	-26.91	-2,194,875	6.46
機械及設備	3,199,621	2.51	3,371,892	2.67	-172,271	-5.11
機械及設備	8,555,155	6.72	7,489,941	5.93	1,065,214	14.22
累計折舊-機械及設備	-5,355,534	-4.21	-4,118,049	-3.26	-1,237,485	30.05
交通及運輸設備	1,316,860	1.03	1,217,669	0.96	99,191	8.15
交通及運輸設備	2,267,456	1.78	2,003,258	1.59	264,198	13.19
累計折舊-交通及運輸設備	-950,596	-0.75	-785,589	-0.62	-165,007	21.00
雜項設備	4,908,362	3.86	5,418,606	4.29	-510,244	-9.42
雜項設備	20,576,667	16.17	19,723,767	15.62	852,900	4.32
累計折舊-雜項設備	-15,668,305	-12.31	-14,305,161	-11.33	-1,363,144	9.53
合 計	127,261,025	100.00	126,268,520	100.00	992,505	0.79

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。

義縣太保市太保國民小學
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	5,912,724	4.65	6,708,059	5.31	-795,335	-11.86
流動負債	5,760,991	4.53	6,561,674	5.20	-800,683	-12.20
應付款項	5,760,991	4.53	6,561,674	5.20	-800,683	-12.20
應付代收款	5,760,991	4.53	6,561,674	5.20	-800,683	-12.20
其他負債	151,733	0.12	146,385	0.12	5,348	3.65
什項負債	151,733	0.12	146,385	0.12	5,348	3.65
存入保證金	151,733	0.12	146,385	0.12	5,348	3.65
淨資產	121,348,301	95.35	119,560,461	94.69	1,787,840	1.50
淨資產	121,348,301	95.35	119,560,461	94.69	1,787,840	1.50
淨資產	121,348,301	95.35	119,560,461	94.69	1,787,840	1.50
累積餘額	121,348,301	95.35	119,560,461	94.69	1,787,840	1.50
合 計	127,261,025	100.00	126,268,520	100.00	992,505	0.79

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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		10,235,607	
		10,235,607		
	銀行存款-保管款專戶		5,912,724	
		5,912,724		
	應付代收款		5,760,991	
	L10010 公保費	28,147		
	L10021 健保費---公健	506,374		
	L10022 健保費---勞健	73,735		
	L10030 勞保費	142,350		
	L10040 退撫基金	1,311		
	L10050 勞工退休準備金	80,081		
	L10090 午餐費	1,196,167		
	L10091 補充保費-機關負擔	13,013		
	L10141 幼兒園活動費---114學年	4,578		
	L10142 幼兒園材料費---114學年	2,485		
	L10143 幼兒園點心費---114學年	35,240		
	L10160 獎助學金	30,000		
	L10170 教育儲蓄專戶	69,599		
	L10190 資源回收費	146		
	L20040 退休教師張再典獎助學金	12,000		
	L20051 其他--課後留園	103,355		
	L20052 其他---合作社	18,403		
	L20060 其他---國樂社	212,986		
	L20073 其他各社團	163,332		
	L20074 其他---足球	84,000		
	L20075 其他---棒球社團	10,000		
	L20100 其他---提撥廚工蔡采芸勞退金	60,525		
	L20200 本預算零星款項	3,192		
	L30022 學習扶助方案	43,512		
	L30030 教育優先區經費	124,643		
	L30060 幼兒園閩南語沉浸式經費	184,063		
	L30062 活化教學與多元學習經費	29,579		
	L30063 原住民族語協同人員經費	6,785		
	L30103 其他計畫經費---圖書館閱讀推動計畫	56,272		
	L30105 其他計畫經費---組織棒球隊	426,208		
	L30106 其他計畫經費---國教輔導團	11,088		
	L30137 其他計畫經費---班班有冷氣.冷氣電費及維護	4,947		
	L30140 其他計畫經費-課後英語班	37,905		
	L30144 其他計畫經費-國小充實行政人力	7,288		
	L30160 其他計畫經費-幼兒園廚工薪資	84,893		
	L30162 其他計畫經費-低年級課後才藝班	20,420		

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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	
	L30163 其他計畫經費-113學年度約用助理運動教練經費	12,453		
	L30166 其他計畫經費-114學年度約用助理運動教練經費	472,759		
	L30200 零星計畫補助款-教務處	28,594		
	L30210 零星計畫補助款-學務處	34,222		
	L30220 零星計畫補助款-總務處	136,600		
	L30240 零星計畫補助款-幼兒園	36,000		
	L30241 零星計畫補助款-幼兒園特教學生助理人員鐘點費	26,724		
	L30250 零星計畫補助款-午餐	92,412		
	L30260 零星計畫補助款-特教	116,783		
	L30261 零星計畫補助款-特教學生助理人員鐘點費	42,084		
	L30270 零星計畫補助款-資訊	235,097		
	L40010 校務發展基金---棒球隊捐款	103,080		
	L40050 校務發展基金---特色團隊捐款	83,605		
	L40051 校務發展基金---特色興學捐款	451,956		
	存入保證金		151,733	
	R20070 履約保證金-114學年度(一)午餐食材-梅景	57,758		
	R20071 履約保證金-114學年度(一)午餐食材-豐富家	57,757		
	R40038 保固金-開合式四片黑板-達定行(至117.09.05)	12,870		
	R40039 保固金-113年局部電力改善工程-明積電機(至116.04.30)	6,000		
	R40041 保固金-113年度改善資源班設施設備-全宇室內裝修(至118.11.19)	5,000		
	R40042 保固金-113年度幼兒園設備裝修工程-全宇室內裝修(至119.4.17)	5,000		
	R40043 保固金-冷氣設置附加採購-梅山安順電器(至117.05.27)	7,348		
	土地	24,026,639	24,026,639	
	土地改良物	12,563,959	12,563,959	
	累計折舊-土地改良物	-12,030,765	-12,030,765	
	房屋建築及設備	113,305,971	113,305,971	
	累計折舊-房屋建築及設備	-36,177,953	-36,177,953	

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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	
	機械及設備	8,555,155	8,555,155	
	累計折舊-機械及設備	-5,355,534	-5,355,534	
	交通及運輸設備	2,267,456	2,267,456	
	累計折舊-交通及運輸設備	-950,596	-950,596	
	雜項設備	20,576,667	20,576,667	
	累計折舊-雜項設備	-15,668,305	-15,668,305	

地方教育發展基金—嘉義縣太保市太保國民小學
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	85,612,707	100.00	87,274,840	100.00	-1,662,133	-1.90
財產收益	528,149	0.62	588,750	0.67	-60,601	-10.29
財產孳息收入	478,599	0.56	477,813	0.55	786	0.16
財產交易利益	0	0.00	47,937	0.05	-47,937	-100.00
其他財產收入	49,550	0.06	63,000	0.07	-13,450	-21.35
政府撥入收入	80,272,930	93.76	84,834,480	97.20	-4,561,550	-5.38
公庫撥款收入	80,272,930	93.76	84,834,480	97.20	-4,561,550	-5.38
	0	0.00	9,200	0.01	-9,200	-100.00
	0	0.00	9,200	0.01	-9,200	-100.00
	1,525,746	1.78	1,842,410	2.11	-316,664	-17.19
	1,525,746	1.78	1,842,410	2.11	-316,664	-17.19
教學收入	8,400	0.01	0	0.00	8,400	0.00
學雜費收入	8,400	0.01	0	0.00	8,400	0.00
其他收入	3,277,482	3.83	0	0.00	3,277,482	0.00
受贈收入	201,798	0.24	0	0.00	201,798	0.00
雜項收入	3,075,684	3.59	0	0.00	3,075,684	0.00
支出	83,824,867	97.91	88,315,997	101.19	-4,491,130	-5.09
人事支出	75,874,314	88.63	80,380,470	92.10	-4,506,156	-5.61
人事支出	75,874,314	88.63	80,380,470	92.10	-4,506,156	-5.61
業務支出	2,914,964	3.40	2,637,347	3.02	277,617	10.53
業務支出	2,914,964	3.40	2,637,347	3.02	277,617	10.53
折舊、折耗及攤銷	5,035,589	5.88	5,298,180	6.07	-262,591	-4.96
固定資產折舊	5,035,589	5.88	5,298,180	6.07	-262,591	-4.96
本期賸餘(短絀)	1,787,840	2.09	-1,041,157	-1.19	2,828,997	-271.72
期初淨資產	119,560,461	139.65	120,501,501	138.07	-941,040	-0.78
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	121,348,301	141.74	119,460,344	136.88	1,887,957	1.58

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—嘉義縣太保市太保國民小學
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)	1,787,840
8002 調整非現金項目	2,709,160
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,497,000
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	-135,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-135,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	440,584
8404 減少短期債務及其他負債	-435,236
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	5,348
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,367,348
87 期初現金及約當現金	15,025,537
88 期末現金及約當現金	19,392,885

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—嘉義縣太保市太保國民小學

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	80,842,407	4,770,300	85,612,707	收入
財產收入	528,149		528,149	財產收益
政府撥入收入	80,272,930		80,272,930	政府撥入收入
教學收入	8,400	1,525,746	1,525,746	教學收入
其他收入	32,928	3,244,554	3,277,482	其他收入
基金用途	78,924,278	4,900,589	83,824,867	支出
用人費用	75,874,314		75,874,314	人事支出
服務費用	2,508,441	406,523	2,914,964	業務支出
材料及用品費	385,135	-385,135		
稅捐及規費(強制費)	15,388	-15,388		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
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	135,000	-135,000		
		5,035,589	5,035,589	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,918,129	-130,289	1,787,840	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,317,478	111,242,983	119,560,461	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	10,235,607	111,112,694	121,348,301	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：古佩欣

基金主持人：陳志光