

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
嘉義縣朴子市大同國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣朴子市大同國民小學編

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 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 5 頁
二、基金用途明細表	第 6 - 7 頁
三、貸出款明細表	第 8 - 9 頁
四、資本資產明細表	第 10-11 頁
五、長期負債明細表	第 12-13 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 1 4 頁
七、員工人數彙計表	第 1 5 頁
八、用人費用彙計表	第 16-17 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 1 8 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 1 9 頁
十一、各項費用彙計表	第 2 0 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 2 1 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 22-23 頁
二、平衡表科目明細表	第 24-27 頁
三、收入支出表	第 2 8 頁
四、現金流量表	第 2 9 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 3 0 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 3 1 頁
三、算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 3 2 頁

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

嘉義縣地方教育發展基金-嘉義縣朴子市大同國民小學

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 190,356,000 元，決算數 184,816,770 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 420,000 元，決算數 420,000 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 183,022,416 元，較預算數 183,449,000 元，短收 426,584 元，計減少 0.23%，明細如下：

1.財產處分收入:決算數 23,807 元，較預算數 0 元，超收 23,807 元，計增加 100.00%，主要係因變賣財產所得超收所致。

2.租金收入：決算數 655,000 元，較預算數 655,000 元所致。

3.利息收入:決算數 21,055 元，較預算數 18,000 元，超收 3,055 元，計增加 16.97%，主要係因利息收入超收所致。

4.其他財產收入：決算數 300,000 元，較預算數 300,000 元。

5.公庫撥款收入：決算數 181,952,279 元，較預算數 182,431,000 元，減收 478,721 元，計減少 0.26%，主要係因縣庫撥補收入短少所致。

6.學雜費收入：決算數 37,455 元，較預算數 45,000 元，短收 7,545 元，計減少 16.77%，主要係因幼兒園招生人數減少致學雜費收入短收所致。

7.雜項收入:決算數 32,820 元，較預算數 0 元，超收 32,820 元，計增加 100.00%，主要係收回教師林嘉玲溢請領 113 年 8 月至 12 月學術研究費（含考績獎金）繳回縣庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 185,236,770 元，較預算數 190,776,000 元，減少 5,539,230 元，計減少 2.9%，其明細如下：

嘉義縣地方教育發展基金-嘉義縣朴子市大同國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

1.國民教育計畫：決算數 184,816,770 元，較預算數 190,356,000 元，減少 5,539,230 元，計減少 2.91%，主要係因減少合理員額教師薪資、專任輔導教師薪資、幼兒園教師薪資及課稅配套鐘點費，致人事費減少所致。

2.建築及設備計畫：決算數 420,000 元，預算數 420,000 元。

(三)本期賸餘：

本年度決算短絀數 2,214,354 元，係因基金用途賸餘 5,539,230 元(內含用人費用賸餘 5,346,053 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調整容納後計賸餘 193,177 元)及基金來源短收 426,584 元及移用以前年度基金餘額 7,327,000 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 32,492,969 元。

投資活動之淨現金流(出) 420,000 元。

籌資活動之淨現金流(出)1,176,000 元。

現金及約當現金之淨增 30,896,969 元。

期初現金及約當現金 36,944,447 元。

期末現金及約當現金 67,841,416 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 459,545,338 元，包括：

流動資產本年度決算數 35,417,863 元，較上年度決算數 36,944,447 元，減少 1,526,584 元，主要係因各項專案計畫增加及縣庫撥補收入短少，致銀行存款減少所致。

長期貸墊款及準備金本年度決算數 2,183,986 元，較上年度決算數 2,063,490 元，增加 120,496 元，主要係因增加專任運動教練離職儲金所致。

固定資產本年度決算數 421,943,489 元，較上年度決算數 404,618,489 元，增加 17,325,000 元，主要係因財產報廢帳面價值減少-個人電腦及公務車財產報廢及報廢影像紀錄卡及數位投影機、體育訓練墊、攤提折舊增加及增加 114 年 VR 頭盔重電車及空氣門、高解析全彩色字幕機 1 台、夢飛館日立冷氣乙批及安裝、114 年雙語教育用攝影機及 86 吋互動式螢幕、114 年校友會捐贈中華汽車 1 部等所致。

決算日負債總額為 27,983,590 元，包括：

流動負債本年度決算數 23,899,504 元，較上年度決算數 22,035,734 元，增加 1,863,770 元，主要係因學校承辦之代辦計畫增加致應付代收款增加所致。

其他負債本年度決算數 4,084,086 元，較上年度決算數 5,139,590 元，減少 1,055,504

嘉義縣地方教育發展基金-嘉義縣朴子市大同國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

元，主要係因存入保證金減少及專任運動教練離職儲金增加所致。
決算日淨資產為 431,561,748 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.國民教育計畫:本年度併決算金額共計 104,000 元,核准明細如下:

追加補助本校募款購置 8 人座廂式公務車輛所需油料及保險費用等辦理超支併決算,核准文號:嘉義縣政府 114 年 11 月 6 日府教國字第 11400301346 號函辦理,核准金額 79,000 元及 21 班以上補助保全人員調薪不足數辦理超支併決算,核准文號:嘉義縣政府 114 年 11 月 6 日府教國字第 11400301346 號,核准金額 25,000 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。

地方教育發展基金－嘉義縣朴子市大同國民小學
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	183,449,000	100.00	183,022,416	100.00	-426,584	-0.23	185,633,522	100.00
45 財產收入	973,000	0.53	999,862	0.55	26,862	2.76	916,272	0.49
451財產處分收入			23,807	0.01	23,807		5,766	0.00
452租金收入	655,000	0.36	655,000	0.36			570,087	0.31
454利息收入	18,000	0.01	21,055	0.01	3,055	16.97	23,179	0.01
45Y其他財產收入	300,000	0.16	300,000	0.16			317,240	0.17
46 政府撥入收入	182,431,000	99.45	181,952,279	99.42	-478,721	-0.26	183,499,479	98.85
462公庫撥款收入	182,431,000	99.45	181,952,279	99.42	-478,721	-0.26	183,499,479	98.85
4S 教學收入	45,000	0.02	37,455	0.02	-7,545	-16.77	38,770	0.02
4S1學雜費收入	45,000	0.02	37,455	0.02	-7,545	-16.77	38,770	0.02
4Y 其他收入			32,820	0.02	32,820	0.00	1,179,001	0.64
4YY雜項收入			32,820	0.02	32,820		1,179,001	0.64
5 基金用途	190,776,000	103.99	185,236,770	101.21	-5,539,230	-2.90	181,941,299	98.01
53 國民教育計畫	190,356,000	103.77	184,816,770	100.98	-5,539,230	-2.91	181,641,299	97.85
5M 建築及設備計畫	420,000	0.23	420,000	0.23		0.00	300,000	0.16
購建固定資產	420,000	0.23	420,000	0.23			300,000	0.16
本期賸餘（短絀）	-7,327,000		-2,214,354		5,112,646	-69.78	3,692,223	
期初基金餘額	8,140,390		11,832,613		3,692,223	45.36	8,140,390	
解繳公庫								
期末基金餘額	813,390		9,618,259		8,804,869	1,082.49	11,832,613	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣朴子市大同國民小學
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	183,449,000	183,022,416	-426,584	-0.23	
45 財產收入	973,000	999,862	26,862	2.76	
451財產處分收入		23,807	23,807	0.00	主要係因變賣財產所得超收所致。
452租金收入	655,000	655,000		0.00	
454利息收入	18,000	21,055	3,055	16.97	主要係因利息收入超收所致。
45Y其他財產收入	300,000	300,000		0.00	
46 政府撥入收入	182,431,000	181,952,279	-478,721	-0.26	
462公庫撥款收入	182,431,000	181,952,279	-478,721	-0.26	主要係因縣庫撥補收入短少所致。
4S 教學收入	45,000	37,455	-7,545	-16.77	
4S1學雜費收入	45,000	37,455	-7,545	-16.77	主要係因幼兒園招生人數減少致學雜費收入短收所致。
4Y 其他收入		32,820	32,820	0.00	
4YY雜項收入		32,820	32,820	0.00	主要係收回教師林嘉玲溢請領113年8月至12月學術研究費（含考績獎金）繳繳回縣庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市大同國民小學
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	190,776,000	185,236,770	-5,539,230	-2.90	
53 國民教育計畫	190,356,000	184,816,770	-5,539,230	-2.91	
1 用人費用	185,826,000	180,479,947	-5,346,053	-2.88	
11 正式員額薪資	108,207,000	103,694,829	-4,512,171	-4.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,168,000	3,558,771	1,390,771	64.15	係幼兒園增聘教保員故約僱人員薪資增加。
13 加（夜）班費	1,389,000	1,292,014	-96,986	-6.98	
15 獎金	25,813,000	26,332,716	519,716	2.01	
16 退休及卹償金	34,927,000	31,735,555	-3,191,445	-9.14	
18 福利費	13,322,000	13,866,062	544,062	4.08	
2 服務費用	3,749,000	3,392,383	-356,617	-9.51	
21 水電費	975,000	563,097	-411,903	-42.25	
22 郵電費	80,000	66,598	-13,402	-16.75	係依學校實際需要辦理調整容納。
23 旅運費	100,000	28,886	-71,114	-71.11	係依學校實際需要辦理調整容納。
25 修理保養及保固費	876,000	971,793	95,793	10.94	係依學校實際需要辦理調整容納。係因追加補助本校募款購置8人座廂式公務車輛所需修護費辦理超支併決算。
27 一般服務費	1,496,000	1,484,951	-11,049	-0.74	
28 專業服務費	150,000	205,058	55,058	36.71	係依學校實際需要辦理調整容納。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	724,000	867,576	143,576	19.83	
31 使用材料費		49,000	49,000		係因追加補助本校募款購置8人座廂式公務車輛所需油料辦理超支併決算。
32 用品消耗	724,000	818,576	94,576	13.06	係依學校實際需要辦理調整容納。
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	59,864	29,864	99.55	
43 機器租金	30,000	59,864	29,864	99.55	係依學校實際需要辦理調整容納。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	17,000	-10,000	-37.04	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
75 競賽及交流活動費	15,000	5,000	-10,000	-66.67	係依學校實際需要辦理調整容納。
5M 建築及設備計畫	420,000	420,000			

地方教育發展基金－嘉義縣朴子市大同國民小學
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 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	420,000	420,000			係依學校實際需要辦理資本門科目變更。
51 購建固定資產	420,000	420,000			

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				

嘉義縣朴子市大同國民小學
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	539,908,695	135,290,206	420,000
非理財目的之長期投資			
土地	197,202,912		
土地改良物	17,168,311	13,099,678	
房屋及建築	265,758,237	87,113,403	
機械及設備	20,299,627	11,457,653	284,000
交通及運輸設備	4,533,820	3,141,767	
雜項設備	34,945,788	20,477,705	136,000
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：土地增加系114年價值增減調整。

房屋建築增加114年3月0121地震國民小學校園災害搶修及復原(廁所輕鋼架整修)、114年科任教室油漆工程及第二棟教學大樓西側廁所改善工程、勤學樓廁所整修工程及大同國小力行樓A廁所整修工程)、113年力行A校舍防水隔熱改善工程。

機械及設備增加系114年VR頭盔重電車及空氣門、高解析全彩色字幕機1台、夢飛館日立冷氣乙批及安裝、114年雙語教育用攝影機及86吋互動式螢幕；減少係因報廢個人電腦等。

交通及運輸設備增加等；114年校友會捐贈中華汽車1部、掛壁音箱、麥克風組:減少係因公務車財產報廢及報廢影像紀錄卡。

雜項設備增加系114年掃拖機一台(吳振芳基金會捐贈)及飛利浦自動咖啡機、廚房蒸氣迴轉鍋及晾乾架、圖書乙批及改善校園飲用水設施計畫飲水機及小提琴3把；減少係因報廢報廢數位投影機、體育訓練墊等。

義縣朴子市大同國民小學

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		
32,985,383		1,556,090	14,104,293	421,943,489
799,670				198,002,582
			396,282	3,672,351
27,622,587			8,594,686	197,672,735
2,027,390		447,840	2,552,744	7,868,780
976,738		519,735	1,859	1,847,197
1,558,998		588,515	2,558,722	12,879,844

註：土地增加系114年價值增減調整。

房屋建築增加114年3月0121地震國民小學校園災害搶修及復原(廁所輕鋼架整修)、114年科任教室油漆工程及第二棟教學大樓西側廁所改善工程、勤學樓廁所整修工程及大同國小力行樓A廁所整修工程)、113年力行A校舍防水隔熱改善工程。

機械及設備增加系114年VR頭盔重電車及空氣門、高解析全彩色字幕機1台、夢飛館日立冷氣乙批及安裝、114年雙語教育用攝影機及86吋互動式螢幕；減少係因報廢個人電腦等。

交通及運輸設備增加等；114年校友會捐贈中華汽車1部、掛壁音箱、麥克風組；減少係因公務車財產報廢及報廢影像紀錄卡。

雜項設備增加系114年掃拖機一台(吳振芳基金會捐贈)及飛利浦自動咖啡機、廚房蒸氣迴轉鍋及晾乾架、圖書乙批及改善校園飲用水設施計畫飲水機及小提琴3把；減少係因報廢報廢數位投影機、體育訓練墊等。

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：

義縣朴子市大同國民小學

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－嘉義縣朴子市大同國民小學

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				284,000	284,000	284,000		
機械及設備				284,000	284,000	284,000		
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		420,000		-284,000	136,000	136,000		
雜項設備		420,000		-284,000	136,000	136,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		420,000			420,000	420,000		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市大同國民小學

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	112	110	-2	係因減1班致教師少2名
職員	107	105	-2	
工友	3	3	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	112	110	-2	

填表說明：另有服務費用進用臨時單工3名預算1,361,000元,決算數為1,360,551元

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

一.另有服務費用進用臨時單工3名預算1,361,000元,決算數為

1,360,551元

二.獎金主要為年終獎金及考績獎金

1.年終獎金預算數為12,320,000元,決算數為12,792,291元,依據113年軍公教年終獎金發給注意事項辦理,本年度發放人數為123人

2.考績獎金預算數為13,493,000元,決算數為13,540,425元,(依據嘉義縣政府114.9.1府人考字第1140221705號

函).114年3月11日嘉義縣政府114年3月11日處人任字第1140000096號函)年度發放人數為91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
103,694,829	2,796,401	1,292,014		26,332,716	31,735,555		13,866,062		179,717,577	762,370	180,479,947
103,694,829	2,334,765	1,292,014		26,332,716	31,680,603		13,860,682		179,195,609	762,370	179,957,979
	461,636				54,952		5,380		521,968		521,968
103,694,829	2,796,401	1,292,014		26,332,716	31,735,555		13,866,062		179,717,577	762,370	180,479,947

一.另有服務費用進用臨時單工3名預算1,361,000元,決算數為

1,360,551元

二、獎金主要為年終獎金及考績獎金

1.年終獎金預算數為12,320,000元,決算數為12,792,291元,依據113年軍公教年終獎金發給注意事項辦理,本年度發放人數為123人

2.考績獎金預算數為13,493,000元,決算數為13,540,425元,(依據嘉義縣政府114.9.1府人考字第1140221705號函),114年3月11日嘉義縣政府114年3月11日處人任字第1140000096號函)年度發放人數為91人

地方教育發展基金－嘉義縣朴子市大同國民小學
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－嘉義縣朴子市大同國民小學
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			190,776,000		185,236,770			-5,539,230	-2.90	
國民教育計畫			190,356,000		184,816,770			-5,539,230	-2.91	
建築及設備計畫			420,000		420,000			0	0.00	

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市大同國民小學
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	185,826,000	180,479,947	-5,346,053	-2.88
11 正式員額薪資	108,207,000	103,694,829	-4,512,171	-4.17
12 聘僱及兼職人員薪資	2,168,000	3,558,771	1,390,771	64.15
13 加（夜）班費	1,389,000	1,292,014	-96,986	-6.98
15 獎金	25,813,000	26,332,716	519,716	2.01
16 退休及卹償金	34,927,000	31,735,555	-3,191,445	-9.14
18 福利費	13,322,000	13,866,062	544,062	4.08
2 服務費用	3,749,000	3,392,383	-356,617	-9.51
21 水電費	975,000	563,097	-411,903	-42.25
22 郵電費	80,000	66,598	-13,402	-16.75
23 旅運費	100,000	28,886	-71,114	-71.11
25 修理保養及保固費	876,000	971,793	95,793	10.94
27 一般服務費	1,496,000	1,484,951	-11,049	-0.74
28 專業服務費	150,000	205,058	55,058	36.71
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	724,000	867,576	143,576	19.83
31 使用材料費	0	49,000	49,000	0.00
32 用品消耗	724,000	818,576	94,576	13.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	59,864	29,864	99.55
43 機器租金	30,000	59,864	29,864	99.55
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	420,000	420,000	0	0.00
51 購建固定資產	420,000	420,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	17,000	-10,000	-37.04
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	15,000	5,000	-10,000	-66.67
合 計	190,776,000	185,236,770	-5,539,230	-2.90

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市大同國民小學
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	1,361,000	1,368,959	7,959	0.58	
27D 計時與計件人員酬金	1,361,000	1,360,551	-449	-0.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8,408	8,408		係因114年(校園事件調查報告撰稿費)許金柱(原申請15,197元,縣府補助6,789元,不足數由預算支付

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市大同國民小學
平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	459,545,338	100.00	443,626,426	100.00	15,918,912	3.59	負 債	27,983,590	6.09	27,175,324	6.13	808,266	2.97
流動資產	35,417,863	7.71	36,944,447	8.33	-1,526,584	-4.13	流動負債	23,899,504	5.20	22,035,734	4.97	1,863,770	8.46
現金	35,417,863	7.71	36,944,447	8.33	-1,526,584	-4.13	應付款項	23,899,504	5.20	22,035,734	4.97	1,863,770	8.46
銀行存款	35,417,863	7.71	36,944,447	8.33	-1,526,584	-4.13	應付代收款	23,899,504	5.20	22,035,734	4.97	1,863,770	8.46
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	其他負債	4,084,086	0.89	5,139,590	1.16	-1,055,504	-20.54
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00	什項負債	4,084,086	0.89	5,139,590	1.16	-1,055,504	-20.54
預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	存入保證金	1,900,100	0.41	3,076,100	0.69	-1,176,000	-38.23
長期貸墊款及準備金	2,183,986	0.48	2,063,490	0.47	120,496	5.84	應付退休及離職金	2,183,986	0.48	2,063,490	0.47	120,496	5.84
準備金	2,183,986	0.48	2,063,490	0.47	120,496	5.84	淨資產	431,561,748	93.91	416,451,102	93.87	15,110,646	3.63
退休及離職準備金	2,183,986	0.48	2,063,490	0.47	120,496	5.84	淨資產	431,561,748	93.91	416,451,102	93.87	15,110,646	3.63
固定資產	421,943,489	91.82	404,618,489	91.21	17,325,000	4.28	淨資產	431,561,748	93.91	416,451,102	93.87	15,110,646	3.63
土地	198,002,582	43.09	197,202,912	44.45	799,670	0.41	累積餘額	431,561,748	93.91	416,451,102	93.87	15,110,646	3.63
土地	198,002,582	43.09	197,202,912	44.45	799,670	0.41							
土地改良物	3,672,351	0.80	4,068,633	0.92	-396,282	-9.74							
土地改良物	17,168,311	3.74	17,168,311	3.87	0	0.00							
累計折舊-土地改良物	-13,495,960	-2.94	-13,099,678	-2.95	-396,282	3.03							
房屋建築及設備	197,672,735	43.01	178,644,834	40.27	19,027,901	10.65							
房屋建築及設備	293,380,824	63.84	265,758,237	59.91	27,622,587	10.39							
累計折舊-房屋建築及設備	-95,708,089	-20.83	-87,113,403	-19.64	-8,594,686	9.87							
機械及設備	7,868,780	1.71	8,841,974	1.99	-973,194	-11.01							
機械及設備	21,879,177	4.76	20,299,627	4.58	1,579,550	7.78							
累計折舊-機械及設備	-14,010,397	-3.05	-11,457,653	-2.58	-2,552,744	22.28							
交通及運輸設備	1,847,197	0.40	1,392,053	0.31	455,144	32.70							
交通及運輸設備	4,990,823	1.09	4,533,820	1.02	457,003	10.08							
累計折舊-交通及運輸設備	-3,143,626	-0.68	-3,141,767	-0.71	-1,859	0.06							
雜項設備	12,879,844	2.80	14,468,083	3.26	-1,588,239	-10.98							
合計：	459,545,338	100.00	443,626,426	100.00	15,918,912	3.59	合計：	459,545,338	100.00	443,626,426	100.00	15,918,912	3.59

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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。

中華民國114年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減		科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
雜項設備	35,916,271	7.82	34,945,788	7.88	970,483	2.78							
累計折舊－雜 項設備	-23,036,427	-5.01	-20,477,705	-4.62	-2,558,722	12.50							
合 計：	459,545,338	100.00	443,626,426	100.00	15,918,912	3.59	合 計：	459,545,338	100.00	443,626,426	100.00	15,918,912	3.59

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。

地方教育發展基金－嘉義縣朴子市大同國民小學
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	9,618,259	9,618,259	
	銀行存款-保管款專戶	25,799,604	25,799,604	
	退休及離職準備金	2,183,986	2,183,986	
	應付代收款		23,899,504	
	L10010 公保費	29,003		
	L10020 健保費	1,796,244		
	L10021 二代健保補充保費	660,543		
	L10030 勞保費	1,252,649		
	L10040 退撫基金	10,158		
	L10050 代收所得稅	10,103		
	L10160 仁愛基金	518,380		
	L10170 資源回收費	11,025		
	L10191 儲值影印卡	29,599		
	L10200 其他	94,100		
	L10400 學生午餐專戶 玉山#006916帳號	2,727,698		
	L10505 教育儲蓄專戶 農會#094378帳號	274,027		
	L10710 幼兒園活動費 農會#094399帳號	176,137		
	L10720 幼兒園材料費 農會#094399帳號	140,616		
	L10730 幼兒園餐點費 農會#094399帳號	210,111		
	L10740 幼兒園保險費 農會#094399帳號	997		
	L10760 幼兒園戶外教學 農會#094399帳號	88,500		
	L10770 幼兒園雜費 農會#094399帳號	143		
	L20004 六年級生畢業旅行經費	565,475		
	L20046 高明寺人才培育經費	289,560		
	L20047 學生參加各項活動比賽獎勵金	571,807		
	L20048 品德模範獎勵金	21,500		
	L20050 晨間及課後照顧經費	11,703		
	L20051 英語課後社團經費	146,298		
	L20052 張丁和嘉威教育基金會補助社團經費	18,427		
	L20096 樸仔媽生活扶助金	39,000		
	L20100 侯林鸞捐贈弱勢學生參加課後照顧暨社團活動經費	88,190		
	L20103 富邦慈善基金會助學金	72,000		
	L30003 縣府補助身障人員薪資	84,889		
	L30005 約用助理運動教練經費	460,796		
	L30008 本土教育整體推動方案	6,500		
	L30009 健康中心工作費	5,210		
	L30013 國民教育輔導團數學領域分團計畫-國小組	21,498		
	L30190 弦樂團鐘點費	54,458		

地方教育發展基金－嘉義縣朴子市大同國民小學
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	
	L30191 弦樂團行政費	120,406		
	L31001 教務處活動計畫補助	10,000		
	L31002 玉山黃金種子計畫	57,050		
	L31003 數位學習精進計畫(鐘點費)	29,187		
	L31005 中小學科學展覽會經費	20,418		
	L31006 本土語支援人員交通費	27,000		
	L31009 新住民華語文學習扶助經費	26,978		
	L31010 國教輔導團輔導員代課費暨差旅費用	84,181		
	L31014 精進教學教師成長經費	32,000		
	L31018 提升國小教師員額編	305,277		
	L31025 閩南語沉浸式教學	148,138		
	L31026 學習扶助方案開班經費	43,880		
	L31027 精進教師推動計畫經費	82,280		
	L31028 閱讀推動計畫經費	122,559		
	L31030 外籍英語教師經費	1,356,249		
	L31031 外籍英語教師行政業務費	422,648		
	L31033 推動國際教育經費	190,868		
	L31034 中央課程教學輔導諮詢教師團隊經費	123,307		
	L31038 地方培力團任務學校經費	572,145		
	L31039 國際教育(接國際)地方培力團經費	948,628		
	L31040 部分領域雙語教學經費	964,790		
	L31042 低年級課後英語班經費	15,833		
	L31043 數位學習推動計畫經費	761,133		
	L31044 新住民語文遠距直播教學經費	54,791		
	L31045 新住民語文課程經費	24,912		
	L31048 臺灣手語遠距直播共學協同人員經費	98,107		
	L32001 學務處活動計畫補助	60,000		
	L32003 三好校園實踐計畫	17,750		
	L32005 學務處學生課後社團	230,129		
	L32007 基層運動選手訓練經費	2,085		
	L32008 游泳自救能力教學經費	791,616		
	L32012 深耕學生棒球運動計畫	20,800		
	L32021 學生棒球總體計畫經費	43,167		
	L32048 補助偏鄉學校中央廚房計畫-校廚人員工作經費	30,000		
	L32049 補助偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資經費	292,708		
	L32050 補助偏鄉學校中央廚房計畫-熟食運輸經費	41,554		
	L32060 推動偏鄉學校中央廚房計畫-食材運輸費	138,408		
	L32063 嘉義縣小型偏遠學校午餐維運費	27,700		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市大同國民小學
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	
	L33006 上級建築設備補助經費	2,311,930		
	L33009 太陽能光電設備模組清洗補貼水費	1,500		
	L33010 場地租金及冷氣費	73,283		
	L33014 「班班有冷氣」冷氣電費及維護費	180,300		
	L34001 輔導室活動計畫補助	26,253		
	L34007 身心障礙課後照顧專班	52,416		
	L34010 特教學生助理人員經費	64,714		
	L34012 巡迴輔導教師交通補助	7,012		
	L34024 普特融合推動基地計畫鐘點費	671,638		
	L34032 特教教師助理人員經費	104,039		
	L35003 幼兒園課後留園活動費	154,333		
	L35012 幼兒園基礎輔導訪視	99,083		
	L35013 社區教保資源中心經費	329,859		
	L35016 幼兒園特教學生助理人員經費	327,607		
	L35019 幼兒園特教諮詢服務據點經費	643,563		
	L35020 幼兒園專業發展社群經費	25,948		
	存入保證金		1,900,100	
	R20000 履約保證金	897,000		
	R20004 履約保證金--遙控器押金	6,000		
	R40035 保固保證金-111年度跆拳道教室照明系統採購-城鄉公司(114.11.30止)	4,000		
	R40038 保固保證金-第一棟教學大樓中棟耐震補強工程採購-欣志營造(112.8.21止)	170,100		
	R40041 保固保證金-111年中正堂舞台布幕採購-龍璽室內裝修公司(116.10.18止)	10,000		
	R40043 保固保證金-112年教室照明設備採購-城鄉創意科技有限公司(117.4.18止)	29,000		
	R40045 保固金-112年教學設備採購(城鄉創意科技有限公司114年9月13日止))	23,000		
	R40047 保固金-112年教室教學設備採購-城鄉創意科技有限公司(115年9月17日止)	6,000		
	R40109 112年禮堂照明燈具改善保固金113.1.4-118.1.4城鄉創意科技有限公司	27,000		
	R40112 增設幼幼班充實及改善教學環境設施設備工程保固金(118.7.3止)明德土木包工業	16,000		
	R40113 113年專任教室教學設施設備保固金116.7.2(城鄉創意科技有限公司)	9,000		
	R40115 113年資源班教學設施設備保固金(115年9月6日止)城鄉創意科技有限公司)	38,000		
	R40119 113年第二棟教學大樓西側廁所改善保固金(114年12月4日止)明德土木包工業)	160,000		
	R40120 113年科任教室油漆工程保固金115.5.11止(城鄉創意科技有限公司)	6,000		

地方教育發展基金－嘉義縣朴子市大同國民小學
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	
	R40121 114年國際教育學習場域設備保固金116.3.26止(宥林數位生活股份有限公司)	8,000		
	R40122 113年國際雙語特色學習場域建置保固金116年3月25日止(城鄉創意科技有限公司)	57,000		
	R40123 老舊廁所整修保固金115年1月15日止(佳政工程有限公司)	380,000		
	R40124 113年國際教育學習場域影音多媒體保固金117年5月1日止(城鄉創意科技有限公司)	11,000		
	R40125 114年棒球練習場整修工程保固金114年5月15日止(明德土木包工業)	21,000		
	R40126 113年力行A校舍防水隔熱改善工程保固金(明德土木包工業115.7.14止)	17,000		
	R40127 114年冷氣設置電力改善工程保固金-115年8月17日止明德水電工程行	5,000		
	應付退休及離職金		2,183,986	
	E10000 公提離職儲金	1,091,988		
	E20000 自提離職儲金	1,091,998		
	土地		198,002,582	
		198,002,582		
	土地改良物		17,168,311	
		17,168,311		
	累計折舊-土地改良物		-13,495,960	
		-13,495,960		
	房屋建築及設備		293,380,824	
		293,380,824		
	累計折舊-房屋建築及設備		-95,708,089	
		-95,708,089		
	機械及設備		21,879,177	
		21,879,177		
	累計折舊-機械及設備		-14,010,397	
		-14,010,397		
	交通及運輸設備		4,990,823	
		4,990,823		
	累計折舊-交通及運輸設備		-3,143,626	
		-3,143,626		
	雜項設備		35,916,271	
		35,916,271		
	累計折舊-雜項設備		-23,036,427	
		-23,036,427		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市大同國民小學
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	215,575,969	100.00	196,275,449	100.00	19,300,520	9.83
財產收益	999,862	0.46	916,272	0.47	83,590	9.12
財產孳息收入	676,055	0.31	593,266	0.30	82,789	13.95
廢舊物品售價收入	23,807	0.01	5,766	0.00	18,041	312.89
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
其他財產收入	300,000	0.14	317,240	0.16	-17,240	-5.43
政府撥入收入	181,952,279	84.40	183,499,479	93.49	-1,547,200	-0.84
公庫撥款收入	181,952,279	84.40	183,499,479	93.49	-1,547,200	-0.84
	0	0.00	38,770	0.02	-38,770	-100.00
	0	0.00	38,770	0.02	-38,770	-100.00
	130,000	0.06	11,820,928	6.02	-11,690,928	-98.90
	0	0.00	430,000	0.22	-430,000	-100.00
	130,000	0.06	11,390,928	5.80	-11,260,928	-98.86
教學收入	37,455	0.02	0	0.00	37,455	0.00
學雜費收入	37,455	0.02	0	0.00	37,455	0.00
其他收入	32,456,373	15.06	0	0.00	32,456,373	0.00
受贈收入	1,948,078	0.90	0	0.00	1,948,078	0.00
雜項收入	30,508,295	14.15	0	0.00	30,508,295	0.00
支出	200,477,153	93.00	195,839,017	99.78	4,638,136	2.37
人事支出	180,479,947	83.72	177,379,277	90.37	3,100,670	1.75
人事支出	180,479,947	83.72	177,379,277	90.37	3,100,670	1.75
業務支出	4,336,823	2.01	4,262,022	2.17	74,801	1.76
業務支出	4,336,823	2.01	4,262,022	2.17	74,801	1.76
財產損失	16,685	0.01	21,580	0.01	-4,895	-22.68
財產交易損失	16,685	0.01	21,580	0.01	-4,895	-22.68
折舊、折耗及攤銷	15,643,698	7.26	14,176,138	7.22	1,467,560	10.35
固定資產折舊	15,643,698	7.26	14,176,138	7.22	1,467,560	10.35
本期賸餘（短絀）	15,098,816	7.00	436,432	0.22	14,662,384	3,359.60
期初淨資產	416,451,102	193.18	415,857,539	211.87	593,563	0.14
解繳公庫						
淨資產調整數	11,830				11,830	
期末淨資產	431,561,748	200.19	416,293,971	212.10	15,267,777	3.67

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—嘉義縣朴子市大同國民小學

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)	15,098,816
8002 調整非現金項目	17,394,153
81 業務活動之淨現金流入(流出)	32,492,969
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	-420,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-420,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,763,000
8404 減少短期債務及其他負債	-2,939,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,176,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	30,896,969
87 期初現金及約當現金	36,944,447
88 期末現金及約當現金	67,841,416

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—嘉義縣朴子市大同國民小學

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	183,022,416	32,553,553	215,575,969	收入
財產收入	999,862		999,862	財產收益
政府撥入收入	181,952,279		181,952,279	政府撥入收入
		130,000	130,000	
教學收入	37,455		37,455	教學收入
其他收入	32,820	32,423,553	32,456,373	其他收入
基金用途	185,236,770	15,240,383	200,477,153	支出
用人費用	180,479,947		180,479,947	人事支出
服務費用	3,392,383	944,440	4,336,823	業務支出
材料及用品費	867,576	-867,576		
租金、償債、利息及相關手續費	59,864	-59,864		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	-17,000		
		16,685	16,685	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	420,000	-420,000		
		15,643,698	15,643,698	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,214,354	17,313,170	15,098,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,832,613	404,618,489	416,451,102	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		11,830	11,830	淨資產調整數
期末基金餘額	9,618,259	421,943,489	431,561,748	期末淨資產

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		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市大同國民小學
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			104,000
53 國民教育計畫	114年11月6日府教國字 第11400301346號	114.11.7	104,000

備註：