

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  
嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學編

# 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 2 2 頁   |
| 二、平衡表科目明細表          | 第 23-24 頁 |
| 三、收入支出表             | 第 2 5 頁   |
| 四、現金流量表             | 第 2 6 頁   |
| 丁、參考表               |           |
| 一、決算與會計收支對照表        | 第 2 7 頁   |
| 二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表  | 第 2 8 頁   |
| 三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表 | 第 2 9 頁   |

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

## 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 25,430,000 元，決算數 23,520,144 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 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 23,454,785 元，較預算數 22,804,000 元，超收 650,785 元，計增加 2.85%，明細如下：

1. 利息收入：決算數 7,876 元，較預算數 2,000 元，超收 5,876 元，計增加 293.80%，主要係因利息收入超收所致。
2. 租金收入：決算數 13,529 元，較預算數 14,000 元，短收 471 元，計減少 3.36%，主要係因太陽能回饋金短收所致。
3. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 16,000 元，短收 16,000 元，計減少 100%；主要係因宿舍電費減收所致。
4. 縣庫撥款收入：決算數 23,429,580 元，較預算數 22,767,000 元，超收 662,580 元，計增加 2.91%；主要係因縣庫撥款收入增加所致。
5. 學雜費收入：決算數 3,800 元，較預算數 5,000 元，短收 1,200 元，計減少 24%；主要係因幼兒園學生人數減少致繳交雜費減少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 23,520,144 元，較預算數 25,430,000 元，減少 1,909,856 元，計減少 7.51%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 23,520,144 元，較預算數 25,430,000 元，減少

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

1,909,856 元，計減少 7.51%，主要係因（人事費掌控得宜所致）。

2. 建築及設備計畫：無。

（三）本期賸餘：

本年度決算賸餘數 2,560,641 元，係因本年度基金用途賸餘 1,909,856 元（內含用人費用，服務費用、材料及用品費、稅捐規費（強制費）與繳庫調整容納後計賸餘）及基金來源超收 650,785 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 5,684,098 元。

籌資活動之淨現金流入 34,682 元。

現金及約當現金之淨增 5,718,780 元。

期初現金及約當現金 9,084,447 元。

期末現金及約當現金 14,803,227 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 33,870,005 元，包括：

流動資產本年度決算數 10,204,709 元，較上年度決算數 9,084,447 元，增加 1,120,262 元，主要係因本年度決算數撥補收入超收所致。

固定資產本年度決算數 23,665,296 元，較上年度決算數 21,260,685 元，增加 2,404,611 元，主要係因本年度工程增加所致。

決算日負債總額為 5,354,506 元，包括：

流動負債本年度決算數 5,218,074 元，較上年度決算數 4,067,135 元，增加 1,150,939 元，主要係因主要係因 2123-應收代付款收入諸多款項。

其他負債本年度決算數 136,432 元，較上年度決算數 101,750 元，增加 34,682 元，主要係因工程保證金增加。

決算日淨資產為 28,515,499 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，核准明細如下：無。

2. 本年度補辦預算金額共計 0 元，核准明細如下：無。

（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

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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    | 22,804,000 | 100.00 | 23,454,785 | 100.00 | 650,785    | 2.85     | 25,067,471 | 100.00 |
| 45 財產收入   | 32,000     | 0.14   | 21,405     | 0.09   | -10,595    | -33.11   | 15,467     | 0.06   |
| 452租金收入   | 14,000     | 0.06   | 13,529     | 0.06   | -471       | -3.36    | 9,842      | 0.04   |
| 454利息收入   | 2,000      | 0.01   | 7,876      | 0.03   | 5,876      | 293.80   | 5,625      | 0.02   |
| 45Y其他財產收入 | 16,000     | 0.07   |            |        | -16,000    | -100.00  |            |        |
| 46 政府撥入收入 | 22,767,000 | 99.84  | 23,429,580 | 99.89  | 662,580    | 2.91     | 25,046,938 | 99.92  |
| 462公庫撥款收入 | 22,767,000 | 99.84  | 23,429,580 | 99.89  | 662,580    | 2.91     | 25,046,938 | 99.92  |
| 4S 教學收入   | 5,000      | 0.02   | 3,800      | 0.02   | -1,200     | -24.00   | 5,066      | 0.02   |
| 4S1學雜費收入  | 5,000      | 0.02   | 3,800      | 0.02   | -1,200     | -24.00   | 5,066      | 0.02   |
| 5 基金用途    | 25,430,000 | 111.52 | 23,520,144 | 100.28 | -1,909,856 | -7.51    | 23,068,922 | 92.03  |
| 53 國民教育計畫 | 25,430,000 | 111.52 | 23,520,144 | 100.28 | -1,909,856 | -7.51    | 23,068,922 | 92.03  |
| 本期賸餘（短絀）  | -2,626,000 |        | -65,359    |        | 2,560,641  | -97.51   | 1,998,549  |        |
| 期初基金餘額    | 2,917,013  |        | 4,915,562  |        | 1,998,549  | 68.51    | 2,917,013  |        |
| 解繳公庫      |            |        |            |        |            |          |            |        |
| 期末基金餘額    | 291,013    |        | 4,850,203  |        | 4,559,190  | 1,566.66 | 4,915,562  |        |

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
**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    | 22,804,000 | 23,454,785 | 650,785 | 2.85    |           |
| 45 財產收入   | 32,000     | 21,405     | -10,595 | -33.11  |           |
| 452租金收入   | 14,000     | 13,529     | -471    | -3.36   |           |
| 454利息收入   | 2,000      | 7,876      | 5,876   | 293.80  | 利率上漲所致    |
| 45Y其他財產收入 | 16,000     |            | -16,000 | -100.00 | 偏遠地區得減收租金 |
| 46 政府撥入收入 | 22,767,000 | 23,429,580 | 662,580 | 2.91    |           |
| 462公庫撥款收入 | 22,767,000 | 23,429,580 | 662,580 | 2.91    |           |
| 4S 教學收入   | 5,000      | 3,800      | -1,200  | -24.00  |           |
| 4S1學雜費收入  | 5,000      | 3,800      | -1,200  | -24.00  | 幼兒園人數減少   |

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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        | 25,430,000 | 23,520,144 | -1,909,856 | -7.51   |                 |
| 53 國民教育計畫     | 25,430,000 | 23,520,144 | -1,909,856 | -7.51   |                 |
| 1 用人費用        | 24,582,000 | 22,647,426 | -1,934,574 | -7.87   |                 |
| 11 正式員額薪資     | 14,843,000 | 13,857,500 | -985,500   | -6.64   |                 |
| 113 職員薪金      | 14,347,000 | 13,815,047 | -531,953   | -3.71   |                 |
| 114 工員工資      | 496,000    | 42,453     | -453,547   | -91.44  | 工友一月退休。         |
| 12 聘僱及兼職人員薪資  | 748,000    | 779,595    | 31,595     | 4.22    |                 |
| 122 約僱職員薪金    | 678,000    | 665,740    | -12,260    | -1.81   |                 |
| 124 兼職人員酬金    | 70,000     | 113,855    | 43,855     | 62.65   | 病假連續三天公假排代費用增加。 |
| 13 加（夜）班費     | 356,000    | 225,251    | -130,749   | -36.73  |                 |
| 134 未休假加班費    | 356,000    | 225,251    | -130,749   | -36.73  | 教職員工未休假天數增加。    |
| 15 獎金         | 3,242,000  | 2,647,102  | -594,898   | -18.35  |                 |
| 151 考績獎金      | 1,528,000  | 1,121,209  | -406,791   | -26.62  | 請領人數減少。         |
| 152 年終獎金      | 1,714,000  | 1,525,893  | -188,107   | -10.97  | 請領人數減少。         |
| 16 退休及卹償金     | 3,634,000  | 3,177,715  | -456,285   | -12.56  |                 |
| 161 職員退休及離職金  | 3,452,000  | 2,863,963  | -588,037   | -17.03  | 正式教師減少。         |
| 162 工員退休及離職金  | 182,000    | 313,752    | 131,752    | 72.39   | 工友退休。           |
| 18 福利費        | 1,759,000  | 1,960,263  | 201,263    | 11.44   |                 |
| 181 分擔員工保險費   | 1,386,000  | 1,429,263  | 43,263     | 3.12    |                 |
| 183 傷病醫藥費     | 45,000     |            | -45,000    | -100.00 | 本校無人申請。         |
| 18Y 其他福利費     | 328,000    | 531,000    | 203,000    | 61.89   | 喪葬補助增加。         |
| 2 服務費用        | 703,000    | 629,481    | -73,519    | -10.46  |                 |
| 21 水電費        | 151,000    | 51,482     | -99,518    | -65.91  |                 |
| 212 工作場所電費    | 135,000    | 51,482     | -83,518    | -61.87  | 節約能源。           |
| 213 宿舍電費      | 16,000     |            | -16,000    | -100.00 | 未收宿舍使用費。        |
| 22 郵電費        | 50,000     | 25,633     | -24,367    | -48.73  |                 |
| 221 郵費        | 30,000     | 14,804     | -15,196    | -50.65  | 節省經費。           |
| 222 電話費       | 20,000     | 10,829     | -9,171     | -45.86  | 節省經費。           |
| 23 旅運費        | 58,000     | 58,000     |            |         |                 |
| 231 國內旅費      | 58,000     | 58,000     |            |         |                 |
| 25 修理保養及保固費   | 40,000     | 26,989     | -13,011    | -32.53  |                 |
| 252 一般房屋修護費   | 34,000     | 20,883     | -13,117    | -38.58  | 節省經費。           |
| 258 其他資產修護費   | 6,000      | 6,106      | 106        | 1.77    |                 |
| 27 一般服務費      | 269,000    | 332,377    | 63,377     | 23.56   |                 |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 248,000    | 313,177    | 65,177     | 26.28   | 新增無工友環境整理費。     |
| 27F 體育活動費     | 21,000     | 19,200     | -1,800     | -8.57   |                 |
| 28 專業服務費      | 77,000     | 77,000     |            |         |                 |



地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
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      | %       |                       |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 35,000  | 35,000  |         |         |                       |
| 28Y 其他專業服務費               | 42,000  | 42,000  |         |         |                       |
| 29 公共關係費                  | 58,000  | 58,000  |         |         |                       |
| 291 公共關係費                 | 58,000  | 58,000  |         |         |                       |
| 3 材料及用品費                  | 139,000 | 243,237 | 104,237 | 74.99   |                       |
| 32 用品消耗                   | 139,000 | 243,237 | 104,237 | 74.99   |                       |
| 321 辦公(事務)用品              | 139,000 | 243,237 | 104,237 | 74.99   | 水電費勾資入辦公費使用，改善教學環境設備。 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 6,000   |         | -6,000  | -100.00 |                       |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 6,000   |         | -6,000  | -100.00 |                       |
| 744 慰問、照護及濟助金             | 6,000   |         | -6,000  | -100.00 | 預算誤編列。                |

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 | 貸出年度 | 截至上年度終了<br>貸出餘額 | 本年度增加金額 |     |
|---------|------|-----------------|---------|-----|
|         |      |                 | 預算數     | 決算數 |
| 合 計     |      |                 |         |     |

嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
明細表  
114年度

單位：新台幣元

| 本 年 度 減 少 金 額 |     | 本年度終了<br>貸出餘額 | 備 註 |
|---------------|-----|---------------|-----|
| 預算數           | 決算數 |               |     |
|               |     |               |     |

地方教育發展基金—嘉義  
**資本資**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投資<br>評價 | 本 年 度 |
|------------|---------------|----------------------------|-------|
|            |               |                            | 增加    |
|            |               |                            | 預算數   |
| <b>資產</b>  | 40,139,751    | 18,879,066                 |       |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |       |
| 土地         | 26,250        |                            |       |
| 土地改良物      |               |                            |       |
| 房屋及建築      | 29,292,535    | 11,184,820                 |       |
| 機械及設備      | 3,343,825     | 2,667,195                  |       |
| 交通及運輸設備    | 843,000       | 790,891                    |       |
| 雜項設備       | 6,634,141     | 4,236,160                  |       |
| 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：

縣阿里山鄉山美國民小學

產明細表

114 年度

單位:新臺幣元

| 成 本 變 動   |     |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     |
|-----------|-----|-----|------------------------------|------------|
| 數         | 減少數 |     |                              |            |
| 決算數       | 預算數 | 決算數 |                              |            |
| 4,637,518 |     | 100 | 2,232,807                    | 23,665,296 |
|           |     |     |                              | 26,250     |
| 1,493,294 |     |     | 1,139,618                    | 18,461,391 |
| 231,533   |     | 100 | 246,670                      | 661,393    |
|           |     |     | 20,928                       | 31,181     |
| 2,912,691 |     |     | 825,591                      | 4,485,081  |

註：

地方教育發展基金—嘉義  
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><br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |        |     |

註：



縣阿里山鄉山美國民小學

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—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|-----|---------------|----------------|----------------|-------|-----|-------|--------------|----------------|
|     | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 調 整 數 | 合 計 |       |              |                |
| 合 計 |               |                |                |       |     |       |              |                |

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
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 | 18    | 18    | 0       |     |
| 職員   | 16    | 16    | 0       |     |
| 工友   | 1     | 1     | 0       |     |
| 約僱人員 | 1     | 1     | 0       |     |
| 合 計  | 18    | 18    | 0       |     |

填表說明：

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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 加(夜)<br>班費 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 國民教育計畫 | 14,843,000 | 678,000    | 356,000    |    | 3,242,000 | 3,634,000  |     | 1,759,000 |     | 24,512,000 | 70,000           | 24,582,000 |
| 正式人員   | 14,347,000 |            | 356,000    |    | 3,242,000 | 3,452,000  |     | 1,759,000 |     | 23,156,000 | 70,000           | 23,226,000 |
| 聘僱人員   | 496,000    | 678,000    |            |    |           | 182,000    |     |           |     | 1,356,000  |                  | 1,356,000  |
| 合 計    | 14,843,000 | 678,000    | 356,000    |    | 3,242,000 | 3,634,000  |     | 1,759,000 |     | 24,512,000 | 70,000           | 24,582,000 |

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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 加(夜)<br>班費 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 13,857,500 | 665,740    | 225,251    |    | 2,647,102 | 3,177,715  |     | 1,960,263 |     | 22,533,571 | 113,855          | 22,647,426 |
| 9,986,784  |            | 225,251    |    | 2,288,114 | 2,902,283  |     | 1,411,819 |     | 16,814,251 |                  | 16,814,251 |
| 3,870,716  | 665,740    |            |    | 358,988   | 275,432    |     | 548,444   |     | 5,719,320  | 113,855          | 5,833,175  |
| 13,857,500 | 665,740    | 225,251    |    | 2,647,102 | 3,177,715  |     | 1,960,263 |     | 22,533,571 | 113,855          | 22,647,426 |

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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－嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
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<br>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    |          |     | 25,430,000 |     | 23,520,144 |      |   | -1,909,856 | -7.51 |    |
| 國民教育計畫 |          |     | 25,430,000 |     | 23,520,144 |      |   | -1,909,856 | -7.51 |    |

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
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                    | 24,582,000 | 22,647,426 | -1,934,574 | -7.87   |
| 11 正式員額薪資                 | 14,843,000 | 13,857,500 | -985,500   | -6.64   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資              | 748,000    | 779,595    | 31,595     | 4.22    |
| 13 加(夜)班費                 | 356,000    | 225,251    | -130,749   | -36.73  |
| 15 獎金                     | 3,242,000  | 2,647,102  | -594,898   | -18.35  |
| 16 退休及卹償金                 | 3,634,000  | 3,177,715  | -456,285   | -12.56  |
| 18 福利費                    | 1,759,000  | 1,960,263  | 201,263    | 11.44   |
| 2 服務費用                    | 703,000    | 629,481    | -73,519    | -10.46  |
| 21 水電費                    | 151,000    | 51,482     | -99,518    | -65.91  |
| 22 郵電費                    | 50,000     | 25,633     | -24,367    | -48.73  |
| 23 旅運費                    | 58,000     | 58,000     | 0          | 0.00    |
| 25 修理保養及保固費               | 40,000     | 26,989     | -13,011    | -32.53  |
| 27 一般服務費                  | 269,000    | 332,377    | 63,377     | 23.56   |
| 28 專業服務費                  | 77,000     | 77,000     | 0          | 0.00    |
| 29 公共關係費                  | 58,000     | 58,000     | 0          | 0.00    |
| 3 材料及用品費                  | 139,000    | 243,237    | 104,237    | 74.99   |
| 32 用品消耗                   | 139,000    | 243,237    | 104,237    | 74.99   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 6,000      | 0          | -6,000     | -100.00 |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 6,000      | 0          | -6,000     | -100.00 |
| 合 計                       | 25,430,000 | 23,520,144 | -1,909,856 | -7.51   |



地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
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         | 58,000  | 58,000  |         |         |            |
| 291 公共關係費     | 58,000  | 58,000  |         |         |            |
| 統計所需項目        | 264,000 | 313,177 | 49,177  | 18.63   |            |
| 213 宿舍電費      | 16,000  |         | -16,000 | -100.00 |            |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 248,000 | 313,177 | 65,177  | 26.28   | 新增無工友環境整理費 |

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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          | 33,870,005  | 100.00 | 30,345,132  | 100.00 | 3,524,873  | 11.62  | 負 債   | 5,354,506  | 15.81  | 4,168,885  | 13.74  | 1,185,621 | 28.44 |
| 流動資產         | 10,204,709  | 30.13  | 9,084,447   | 29.94  | 1,120,262  | 12.33  | 流動負債  | 5,218,074  | 15.41  | 4,067,135  | 13.40  | 1,150,939 | 28.30 |
| 現金           | 10,204,709  | 30.13  | 9,084,447   | 29.94  | 1,120,262  | 12.33  | 應付款項  | 5,218,074  | 15.41  | 4,067,135  | 13.40  | 1,150,939 | 28.30 |
| 銀行存款         | 10,204,709  | 30.13  | 9,084,447   | 29.94  | 1,120,262  | 12.33  | 應付代收款 | 5,218,074  | 15.41  | 4,067,135  | 13.40  | 1,150,939 | 28.30 |
| 固定資產         | 23,665,296  | 69.87  | 21,260,685  | 70.06  | 2,404,611  | 11.31  | 其他負債  | 136,432    | 0.40   | 101,750    | 0.34   | 34,682    | 34.09 |
| 土地           | 26,250      | 0.08   | 26,250      | 0.09   | 0          | 0.00   | 什項負債  | 136,432    | 0.40   | 101,750    | 0.34   | 34,682    | 34.09 |
| 土地           | 26,250      | 0.08   | 26,250      | 0.09   | 0          | 0.00   | 存入保證金 | 136,432    | 0.40   | 101,750    | 0.34   | 34,682    | 34.09 |
| 房屋建築及設備      | 18,461,391  | 54.51  | 18,107,715  | 59.67  | 353,676    | 1.95   | 淨資產   | 28,515,499 | 84.19  | 26,176,247 | 86.26  | 2,339,252 | 8.94  |
| 房屋建築及設備      | 30,785,829  | 90.89  | 29,292,535  | 96.53  | 1,493,294  | 5.10   | 淨資產   | 28,515,499 | 84.19  | 26,176,247 | 86.26  | 2,339,252 | 8.94  |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -12,324,438 | -36.39 | -11,184,820 | -36.86 | -1,139,618 | 10.19  | 淨資產   | 28,515,499 | 84.19  | 26,176,247 | 86.26  | 2,339,252 | 8.94  |
| 機械及設備        | 661,393     | 1.95   | 676,630     | 2.23   | -15,237    | -2.25  | 累積餘額  | 28,515,499 | 84.19  | 26,176,247 | 86.26  | 2,339,252 | 8.94  |
| 機械及設備        | 3,575,258   | 10.56  | 3,343,825   | 11.02  | 231,433    | 6.92   |       |            |        |            |        |           |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -2,913,865  | -8.60  | -2,667,195  | -8.79  | -246,670   | 9.25   |       |            |        |            |        |           |       |
| 交通及運輸設備      | 31,181      | 0.09   | 52,109      | 0.17   | -20,928    | -40.16 |       |            |        |            |        |           |       |
| 交通及運輸設備      | 843,000     | 2.49   | 843,000     | 2.78   | 0          | 0.00   |       |            |        |            |        |           |       |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -811,819    | -2.40  | -790,891    | -2.61  | -20,928    | 2.65   |       |            |        |            |        |           |       |
| 雜項設備         | 4,485,081   | 13.24  | 2,397,981   | 7.90   | 2,087,100  | 87.04  |       |            |        |            |        |           |       |
| 雜項設備         | 9,546,832   | 28.19  | 6,634,141   | 21.86  | 2,912,691  | 43.90  |       |            |        |            |        |           |       |
| 累計折舊-雜項設備    | -5,061,751  | -14.94 | -4,236,160  | -13.96 | -825,591   | 19.49  |       |            |        |            |        |           |       |
| 合計：          | 33,870,005  | 100.00 | 30,345,132  | 100.00 | 3,524,873  | 11.62  | 合計：   | 33,870,005 | 100.00 | 30,345,132 | 100.00 | 3,524,873 | 11.62 |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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                       | 4,850,203 | 4,850,203 |     |
|    | 銀行存款-保管款專戶                      | 5,354,506 | 5,354,506 |     |
|    | 應付代收款                           |           | 5,218,074 |     |
|    | L10020 健保費                      | 140       |           |     |
|    | L10030 勞保費                      | 2,155     |           |     |
|    | L10050 勞工退休準備金                  | 10,235    |           |     |
|    | L10060 2代健保費                    | 422       |           |     |
|    | L10090 午餐費                      | 175,497   |           |     |
|    | L10095 幼兒園就學補助款                 | 29,223    |           |     |
|    | L10100 幼稚園學生活動費                 | 2,115     |           |     |
|    | L10110 幼稚園學生材料費                 | 1,803     |           |     |
|    | L10120 幼稚園學生餐點費                 | 10,226    |           |     |
|    | L10135 課後照顧                     | 79,609    |           |     |
|    | L10136 幼兒園延長照顧費用                | 65,904    |           |     |
|    | L10139 幼兒園獎助學金                  | 24,200    |           |     |
|    | L10160 獎助學金                     | 445,321   |           |     |
|    | L10170 教育儲蓄專戶                   | 129,801   |           |     |
|    | L10180 原住民單詞競賽                  | 115,779   |           |     |
|    | L10182 混齡(生)教學協作中心              | 69,260    |           |     |
|    | L10200 其他                       | 60,000    |           |     |
|    | L20025 張枋霖-捐資興學                 | 39,000    |           |     |
|    | L20030 各項捐款                     | 76,278    |           |     |
|    | L20035 群益金鼎證券股份有限公司-捐資興學        | 156,836   |           |     |
|    | L30030 教育優先區經費                  | 149,295   |           |     |
|    | L30095 宿舍公基金                    | 77,045    |           |     |
|    | L30145 鄉土歌謠補助                   | 43,075    |           |     |
|    | L30147 財團法人臺灣偏鄉兒童教育基金會-閱讀禮金     | 9,200     |           |     |
|    | L30148 財團法人福智文教基金會-品格教育推展       | 22,382    |           |     |
|    | L30160 舞蹈表演費                    | 12,529    |           |     |
|    | L30180 數位學習計畫                   | 15,096    |           |     |
|    | L30200 教師增能-提升學力推動計畫            | 15,000    |           |     |
|    | L30205 擴大引進外籍英語教學人員計畫           | 750,292   |           |     |
|    | L30250 國中小教室冷氣電費、維修費補助          | 21,799    |           |     |
|    | L30305 學習扶助實施方案                 | 28,700    |           |     |
|    | L30310 原住民多元智能補助計畫              | 80,000    |           |     |
|    | L30350 本土教育經費                   | 52,322    |           |     |
|    | L30360 原住民重點學校校際交流活動計畫          | 100,000   |           |     |
|    | L30370 高級中等以下學校教師協助學務輔導工作教師之減授課 | 6,720     |           |     |

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學  
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         |     |
|    | L30390 校園營養師人力經費-偏鄉中央廚房計畫                       | 115,045     |             |     |
|    | L30391 推動偏鄉學校中央廚房計畫廚工招聘作業經費                     | 5,770       |             |     |
|    | L30501 東元基金會-鄒族傳習計畫(驚嘆樂舞)                       | 220,000     |             |     |
|    | L30502 中華賓士汽車股份有限公司-「築夢山美、慈善同行」人才培育、購車經費        | 2,000,000   |             |     |
|    | 存入保證金                                           |             | 136,432     |     |
|    | R21402 114學年度學校午餐食材聯合採購-好記履約保證金，至115年6月30日止     | 24,920      |             |     |
|    | R41401 113年度偏遠地區學校及非山非市學校設施設備-震旦行保固保證金115.2.25止 | 40,232      |             |     |
|    | R41402 113年凱米颱風災後復建水源災損搶修-甲茂土木包工業保固保證金115.3.24止 | 71,280      |             |     |
|    | 土地                                              |             | 26,250      |     |
|    |                                                 | 26,250      |             |     |
|    | 房屋建築及設備                                         |             | 30,785,829  |     |
|    |                                                 | 30,785,829  |             |     |
|    | 累計折舊-房屋建築及設備                                    |             | -12,324,438 |     |
|    |                                                 | -12,324,438 |             |     |
|    | 機械及設備                                           |             | 3,575,258   |     |
|    |                                                 | 3,575,258   |             |     |
|    | 累計折舊-機械及設備                                      |             | -2,913,865  |     |
|    |                                                 | -2,913,865  |             |     |
|    | 交通及運輸設備                                         |             | 843,000     |     |
|    |                                                 | 843,000     |             |     |
|    | 累計折舊-交通及運輸設備                                    |             | -811,819    |     |
|    |                                                 | -811,819    |             |     |
|    | 雜項設備                                            |             | 9,546,832   |     |
|    |                                                 | 9,546,832   |             |     |
|    | 累計折舊-雜項設備                                       |             | -5,061,751  |     |
|    |                                                 | -5,061,751  |             |     |



地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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       | 28,092,303 | 100.00 | 25,653,326 | 100.00 | 2,438,977  | 9.51    |
| 財產收益     | 21,405     | 0.08   | 15,467     | 0.06   | 5,938      | 38.39   |
| 財產孳息收入   | 21,405     | 0.08   | 15,467     | 0.06   | 5,938      | 38.39   |
| 政府撥入收入   | 23,429,580 | 83.40  | 25,046,938 | 97.64  | -1,617,358 | -6.46   |
| 公庫撥款收入   | 23,429,580 | 83.40  | 25,046,938 | 97.64  | -1,617,358 | -6.46   |
|          | 0          | 0.00   | 5,066      | 0.02   | -5,066     | -100.00 |
|          | 0          | 0.00   | 5,066      | 0.02   | -5,066     | -100.00 |
|          | 39,000     | 0.14   | 585,855    | 2.28   | -546,855   | -93.34  |
|          | 39,000     | 0.14   | 585,855    | 2.28   | -546,855   | -93.34  |
| 教學收入     | 3,800      | 0.01   | 0          | 0.00   | 3,800      | 0.00    |
| 學雜費收入    | 3,800      | 0.01   | 0          | 0.00   | 3,800      | 0.00    |
| 其他收入     | 4,598,518  | 16.37  | 0          | 0.00   | 4,598,518  | 0.00    |
| 雜項收入     | 4,598,518  | 16.37  | 0          | 0.00   | 4,598,518  | 0.00    |
| 支出       | 25,753,051 | 91.67  | 25,061,959 | 97.69  | 691,092    | 2.76    |
| 人事支出     | 22,647,426 | 80.62  | 22,160,928 | 86.39  | 486,498    | 2.20    |
| 人事支出     | 22,647,426 | 80.62  | 22,160,928 | 86.39  | 486,498    | 2.20    |
| 業務支出     | 872,718    | 3.11   | 907,994    | 3.54   | -35,276    | -3.89   |
| 業務支出     | 872,718    | 3.11   | 907,994    | 3.54   | -35,276    | -3.89   |
| 財產損失     | 100        | 0.00   | 33,531     | 0.13   | -33,431    | -99.70  |
| 財產交易損失   | 100        | 0.00   | 33,531     | 0.13   | -33,431    | -99.70  |
| 折舊、折耗及攤銷 | 2,232,807  | 7.95   | 1,959,506  | 7.64   | 273,301    | 13.95   |
| 固定資產折舊   | 2,232,807  | 7.95   | 1,959,506  | 7.64   | 273,301    | 13.95   |
| 本期賸餘（短絀） | 2,339,252  | 8.33   | 591,367    | 2.31   | 1,747,885  | 295.57  |
| 期初淨資產    | 26,176,247 | 93.18  | 25,610,040 | 99.83  | 566,207    | 2.21    |
| 解繳公庫     |            |        |            |        |            |         |
| 淨資產調整數   |            |        |            |        |            |         |
| 期末淨資產    | 28,515,499 | 101.51 | 26,201,407 | 102.14 | 2,314,092  | 8.83    |

註：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

**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      | 2,339,252  |
| 8001 本期賸餘(短絀)     | 3,344,846  |
| 8002 調整非現金項目      | 5,684,098  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) |            |
| 84 籌資活動之現金流量      | 577,482    |
| 8401 增加短期債務及其他負債  | -542,800   |
| 8404 減少短期債務及其他負債  | 34,682     |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 5,718,780  |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | 9,084,447  |
| 87 期初現金及約當現金      | 14,803,227 |
| 88 期末現金及約當現金      |            |

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉山美國民小學

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     | 23,454,785 | 4,637,518  | 28,092,303 | 收入       |
| 財產收入     | 21,405     |            | 21,405     | 財產收益     |
| 政府撥入收入   | 23,429,580 |            | 23,429,580 | 政府撥入收入   |
|          |            | 39,000     | 39,000     |          |
| 教學收入     | 3,800      |            | 3,800      | 教學收入     |
| 其他收入     |            | 4,598,518  | 4,598,518  | 其他收入     |
| 基金用途     | 23,520,144 | 2,232,907  | 25,753,051 | 支出       |
| 用人費用     | 22,647,426 |            | 22,647,426 | 人事支出     |
| 服務費用     | 629,481    | 243,237    | 872,718    | 業務支出     |
| 材料及用品費   | 243,237    | -243,237   |            |          |
|          |            | 100        | 100        | 財產損失     |
|          |            | 2,232,807  | 2,232,807  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | -65,359    | 2,404,611  | 2,339,252  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額   | 4,915,562  | 21,260,685 | 26,176,247 | 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   | 4,850,203  | 23,665,296 | 28,515,499 | 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：黃繼正



基金主持人：洪榮正

