

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
嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學編

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 - 2 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	第 3 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 4 頁
二、基金用途明細表	第 5 頁
三、貸出款明細表	第 6 - 7 頁
四、資本資產明細表	第 8 - 9 頁
五、長期負債明細表	第 10-11 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 1 2 頁
七、員工人數彙計表	第 1 3 頁
八、用人費用彙計表	第 14-15 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 1 6 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 1 7 頁
十一、各項費用彙計表	第 1 8 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 1 9 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 20-21 頁
二、平衡表科目明細表	第 22-24 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

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學

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 65,048,000 元，決算數 61,616,186 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。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(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 53,584,537 元，較預算數 53,633,000 元，減少 48,463 元，計減少 0.09%。明細如下：

1. 財產處分收入：決算數 6,045 元，較預算數 0 元，增加 6,045 元。
2. 租金收入：決算數 403,549 元，較預算數 407,000 元，減少 3,451 元。
3. 利息收入：決算數 2,688 元，較預算數 0 元，增加 2,688 元。
4. 其他財產收入：決算數 36,800 元，較預算數 80,000 元，減少 43,200 元。
5. 公庫撥款收入：決算數 53,121,028 元，較預算數 53,129,000 元，減少 7,972 元。
6. 學雜費收入：決算數 14,068 元，較預算數 17,000 元，減少 2,932 元。
7. 其他收入：決算數 359 元，較預算數 0 元，增加 359 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 61,616,186 元，較預算數 65,048,000 元，減少 3,431,814 元，計減少 5.28%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 61,616,186 元，較預算數 65,048,000 元，減少 3,431,814 元，計減少 5.28%，主要係因人事費縮編。
2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，預算數 0 元。

(三)本期(賸餘/短絀)：

本年度決算短絀數 8,031,649 元，係基金用途賸餘 3,431,814 (內含用人費用賸

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

餘 3,354,839 元，服務費用、材料及用品費、稅捐規費(強制費)與繳庫、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費、其他調整容納後計賸餘 76,975 元)、基金來源短少 48,463 元，另移用以前年度基金賸餘款 11,415,000 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 6,728,646 元。

投資活動之淨現金流入 0 元。

籌資活動之淨現金流入 67,800 元。

現金及約當現金之淨減 6,660,846 元。

期初現金及約當現金 25,431,817 元。

期末現金及約當現金 18,770,971 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 233,141,435 元，包括：

流動資產本年度決算數 18,770,971 元，較上年度決算數 25,431,817 元，減少 6,660,846 元，主要係因政府撥入收入減少所致。

長期貸墊款及準備金本年度決算數 0 元。

固定資產本年度決算數 214,370,464 元，較上年度決算數 218,505,821 元，減少 4,135,357 元，主要係因提列折舊所致。

無形資產本年度決算數 0 元。

長期投資本年度決算數 0 元。

決算日負債總額為 11,064,735 元，包括：

流動負債本年度決算數 10,345,735 元，較上年度決算數 9,042,732 元，增加 1,303,003 元，主要係因保管款計畫經費尚待核銷所致。

其他負債本年度決算數 719,000 元，較上年度決算數 651,200 元，增加 67,800 元，主要係因存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 222,076,700 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。

(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—嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	53,633,000	100.00	53,584,537	100.00	-48,463	-0.09	62,769,613	100.00
45 財產收入	487,000	0.91	449,082	0.84	-37,918	-7.79	459,946	0.73
451財產處分收入			6,045	0.01	6,045		2,000	0.00
452租金收入	407,000	0.76	403,549	0.75	-3,451	-0.85	406,000	0.65
454利息收入			2,688	0.01	2,688		5,646	0.01
45Y其他財產收入	80,000	0.15	36,800	0.07	-43,200	-54.00	46,300	0.07
46 政府撥入收入	53,129,000	99.06	53,121,028	99.13	-7,972	-0.02	62,290,800	99.24
462公庫撥款收入	53,129,000	99.06	53,121,028	99.13	-7,972	-0.02	62,290,800	99.24
4S 教學收入	17,000	0.03	14,068	0.03	-2,932	-17.25	14,879	0.02
4S1學雜費收入	17,000	0.03	14,068	0.03	-2,932	-17.25	14,879	0.02
4Y 其他收入			359	0.00	359	0.00	3,988	0.01
4YY雜項收入			359	0.00	359		3,988	0.01
5 基金用途	65,048,000	121.28	61,616,186	114.99	-3,431,814	-5.28	59,714,904	95.13
53 國民教育計畫	65,048,000	121.28	61,616,186	114.99	-3,431,814	-5.28	59,714,904	95.13
本期賸餘（短絀）	-11,415,000		-8,031,649		3,383,351	-29.64	3,054,709	
期初基金餘額	12,683,176		15,737,885		3,054,709	24.08	12,683,176	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,268,176		7,706,236		6,438,060	507.66	15,737,885	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	53,633,000	53,584,537	-48,463	-0.09	
45 財產收入	487,000	449,082	-37,918	-7.79	
451財產處分收入		6,045	6,045	0.00	
452租金收入	407,000	403,549	-3,451	-0.85	
454利息收入		2,688	2,688	0.00	
45Y其他財產收入	80,000	36,800	-43,200	-54.00	
46 政府撥入收入	53,129,000	53,121,028	-7,972	-0.02	
462公庫撥款收入	53,129,000	53,121,028	-7,972	-0.02	
4S 教學收入	17,000	14,068	-2,932	-17.25	
4S1學雜費收入	17,000	14,068	-2,932	-17.25	
4Y 其他收入		359	359	0.00	
4YY雜項收入		359	359	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	65,048,000	61,616,186	-3,431,814	-5.28	
53 國民教育計畫	65,048,000	61,616,186	-3,431,814	-5.28	
1 用人費用	61,572,000	58,217,161	-3,354,839	-5.45	
11 正式員額薪資	35,297,000	33,890,219	-1,406,781	-3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,278,000	945,270	-332,730	-26.04	
13 加（夜）班費	736,000	744,409	8,409	1.14	
15 獎金	8,027,000	7,719,690	-307,310	-3.83	
16 退休及卹償金	12,384,000	9,859,595	-2,524,405	-20.38	
18 福利費	3,850,000	5,057,978	1,207,978	31.38	
2 服務費用	2,556,000	2,571,529	15,529	0.61	
21 水電費	387,000	295,587	-91,413	-23.62	
22 郵電費		27,815	27,815		
23 旅運費	95,000	37,026	-57,974	-61.03	
25 修理保養及保固費	141,000	321,598	180,598	128.08	
26 保險費	3,000	1,398	-1,602	-53.40	
27 一般服務費	1,720,000	1,706,119	-13,881	-0.81	
28 專業服務費	138,000	109,986	-28,014	-20.30	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	885,000	794,558	-90,442	-10.22	
31 使用材料費	53,000	27,125	-25,875	-48.82	
32 用品消耗	832,000	767,433	-64,567	-7.76	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	14,938	-2,062	-12.13	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	6,000	3,708	-2,292	-38.20	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			

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				

嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	312,597,926	94,092,105	
非理財目的之長期投資			
土地	91,900,643		
土地改良物	5,020,114	4,908,462	
房屋及建築	184,554,875	67,196,945	
機械及設備	10,771,048	7,636,991	
交通及運輸設備	4,165,498	1,930,614	
雜項設備	16,185,748	12,419,093	
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：

義縣六腳鄉蒜頭國民小學

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		
5,237,168		2,099,323	7,273,202	214,370,464
				91,900,643
			30,658	80,994
3,147,736		735,760	4,929,620	114,840,286
86,680		806	1,133,260	2,086,671
168,000		38,000	328,688	2,036,196
1,834,752		1,324,757	850,976	3,425,674

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：

長期負債

負債

應付租賃款

其他長期負債

02541-11

地方教育發展基金－嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
合 計								

地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學

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	41	41	0	
職員	41	41	0	
合 計	41	41	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

[illegible]

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年 度

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學

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	%	

主要業務計畫執行績效摘要表

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			65,048,000		61,616,186			-3,431,814	-5.28	
國民教育計畫			65,048,000		61,616,186			-3,431,814	-5.28	

地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	61,572,000	58,217,161	-3,354,839	-5.45
11 正式員額薪資	35,297,000	33,890,219	-1,406,781	-3.99
12 聘僱及兼職人員薪資	1,278,000	945,270	-332,730	-26.04
13 加（夜）班費	736,000	744,409	8,409	1.14
15 獎金	8,027,000	7,719,690	-307,310	-3.83
16 退休及卹償金	12,384,000	9,859,595	-2,524,405	-20.38
18 福利費	3,850,000	5,057,978	1,207,978	31.38
2 服務費用	2,556,000	2,571,529	15,529	0.61
21 水電費	387,000	295,587	-91,413	-23.62
22 郵電費	0	27,815	27,815	0.00
23 旅運費	95,000	37,026	-57,974	-61.03
25 修理保養及保固費	141,000	321,598	180,598	128.08
26 保險費	3,000	1,398	-1,602	-53.40
27 一般服務費	1,720,000	1,706,119	-13,881	-0.81
28 專業服務費	138,000	109,986	-28,014	-20.30
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	885,000	794,558	-90,442	-10.22
31 使用材料費	53,000	27,125	-25,875	-48.82
32 用品消耗	832,000	767,433	-64,567	-7.76
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	14,938	-2,062	-12.13
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	3,708	-2,292	-38.20
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
合 計	65,048,000	61,616,186	-3,431,814	-5.28

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

[illegible]

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	233,141,435	100.00	243,937,638	100.00	-10,796,203	-4.43
流動資產	18,770,971	8.05	25,431,817	10.43	-6,660,846	-26.19
現金	18,770,971	8.05	25,431,817	10.43	-6,660,846	-26.19
銀行存款	18,770,971	8.05	25,431,817	10.43	-6,660,846	-26.19
固定資產	214,370,464	91.95	218,505,821	89.57	-4,135,357	-1.89
土地	91,900,643	39.42	91,900,643	37.67	0	0.00
土地	91,900,643	39.42	91,900,643	37.67	0	0.00
土地改良物	80,994	0.03	111,652	0.05	-30,658	-27.46
土地改良物	5,020,114	2.15	5,020,114	2.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,939,120	-2.12	-4,908,462	-2.01	-30,658	0.62
房屋建築及設備	114,840,286	49.26	117,357,930	48.11	-2,517,644	-2.15
房屋建築及設備	186,966,851	80.19	184,554,875	75.66	2,411,976	1.31
累計折舊-房屋建築及設備	-72,126,565	-30.94	-67,196,945	-27.55	-4,929,620	7.34
機械及設備	2,086,671	0.90	3,134,057	1.28	-1,047,386	-33.42
機械及設備	10,856,922	4.66	10,771,048	4.42	85,874	0.80
累計折舊-機械及設備	-8,770,251	-3.76	-7,636,991	-3.13	-1,133,260	14.84
交通及運輸設備	2,036,196	0.87	2,234,884	0.92	-198,688	-8.89
交通及運輸設備	4,295,498	1.84	4,165,498	1.71	130,000	3.12
累計折舊-交通及運輸設備	-2,259,302	-0.97	-1,930,614	-0.79	-328,688	17.03
雜項設備	3,425,674	1.47	3,766,655	1.54	-340,981	-9.05
雜項設備	16,695,743	7.16	16,185,748	6.64	509,995	3.15
累計折舊-雜項設備	-13,270,069	-5.69	-12,419,093	-5.09	-850,976	6.85
合 計	233,141,435	100.00	243,937,638	100.00	-10,796,203	-4.43

信託代理與保證資產

0

註：

義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	11,064,735	4.75	9,693,932	3.97	1,370,803	14.14
流動負債	10,345,735	4.44	9,042,732	3.71	1,303,003	14.41
應付款項	10,345,735	4.44	9,042,732	3.71	1,303,003	14.41
應付代收款	10,345,735	4.44	9,042,732	3.71	1,303,003	14.41
其他負債	719,000	0.31	651,200	0.27	67,800	10.41
什項負債	719,000	0.31	651,200	0.27	67,800	10.41
存入保證金	719,000	0.31	651,200	0.27	67,800	10.41
淨資產	222,076,700	95.25	234,243,706	96.03	-12,167,006	-5.19
淨資產	222,076,700	95.25	234,243,706	96.03	-12,167,006	-5.19
淨資產	222,076,700	95.25	234,243,706	96.03	-12,167,006	-5.19
累積餘額	222,076,700	95.25	234,243,706	96.03	-12,167,006	-5.19
合 計	233,141,435	100.00	243,937,638	100.00	-10,796,203	-4.43

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調後，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－嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	7,706,236	7,706,236	
	銀行存款-保管款專戶	11,064,735	11,064,735	
	應付代收款		10,345,735	
	L10010 公保費	1,030		
	L10020 健保費	529,497		
	L10030 勞保費	280,960		
	L10050 勞工退休準備金	163,063		
	L10080 家長會費	25,000		
	L10081 幼兒園就學補助經費	29,381		
	L10082 幼兒園課後延托費	114,224		
	L10084 幼兒園點心費	68,816		
	L10085 幼兒園活動費	26,668		
	L10086 幼兒園材料費	6,009		
	L10087 幼兒園雜費	6,456		
	L10089 偏鄉學校精進午餐方案經費	263		
	L10090 午餐費	123,433		
	L10092 補助偏鄉學校午餐廚房計畫-熟食運輸經費	51,861		
	L10093 推動偏鄉學校中央廚房計畫-生食運輸經費	106,600		
	L10094 補助偏鄉學校午餐廚房計畫-廚工薪資經費	261,935		
	L10095 營養師人力經費	120,709		
	L10097 小型偏遠學校午餐維運費	18,676		
	L10098 義力育仁基金-潭墘分校	9,000		
	L10100 教師專業發展評鑑經費	2,869		
	L10101 張丁和補助英語教學經費	61,166		
	L10104 特教學生助理員鐘點費	95,519		
	L10106 蒜頭國小中央廚房專戶	1,879,588		
	L10107 活化課程與多元學習計畫經費	125,001		
	L10108 學習扶助開班經費	232,301		
	L10109 校本位之英語多元主題經費	5,631		
	L10110 外籍英語教學助理計畫經費	269,570		
	L10115 推動數位學習精進方案經費	267,947		
	L10116 戶外海洋教育經費	60,000		
	L10120 二代健保補充保費	11,266		
	L10121 二代健保補充保費--公保	1,525		
	L10125 樂齡學習工作計畫經費	332,539		
	L10130 寄生蟲檢查工作代辦費	3,541		
	L10132 冷氣電費及維護費補助款	153,427		
	L10160 獎助學金	35,734		
	L10170 教育儲蓄專戶	344,521		

地方教育發展基金－嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	
	L10180 仁愛基金	10,827		
	L10191 代收代付	8,547		
	L10200 其他	2,542		
	L10210 富邦教育儲金專戶	115,317		
	L20014 數位機會中心營運及督導經費	109,556		
	L20031 吳黃淑訓紀念獎學金	12,300		
	L20060 黃遠昌獎學金	273,072		
	L20070 黃秋香獎學金	107,974		
	L20080 張黃好獎學金	6,007		
	L20090 黃遠昌獎學金定存	500,000		
	L20100 黃秋香獎學金定存	180,000		
	L20110 張黃好獎學金定存	250,000		
	L20120 教職員午餐費	9,950		
	L20140 游泳費	87,235		
	L20149 本校校務發展基金	80,000		
	L20150 分校校務發展基金	98,990		
	L20180 學產基金補助弱勢學生計畫經費	87,541		
	L30017 基層運動選手訓練站經費	4,475		
	L30030 教育優先區經費	162,016		
	L30031 雙語生活化	888,000		
	L30040 身心障礙臨時人員薪津	84,901		
	L30060 圖書館閱讀推動經費	202,751		
	L30070 藝文深耕計畫經費	86,600		
	L30090 各項補助款	53,828		
	L30091 各項補助款--教務處	915,692		
	L30092 各項補助款--學務處	82,125		
	L30093 各項補助款--總務處	51,725		
	L30094 各項補助款--幼兒園	48,038		
	存入保證金		719,000	
	R20006 履約保證金-梅景食品股份有限公司113學年度中央廚房午餐食材採購履約保證金	170,000		
	R20008 履約保證金-保證責任嘉義市嘉全果菜生產113學年度中央廚房午餐食材採購履約保證金	170,000		
	R20013 履約保證金-信東昌營造有限公司蒜南分校品格英語學苑校舍修繕工程履約保證金	20,000		
	R20100 履約保證金	50,000		
	R40002 保固金-日荃有限公司購置體育器材設備採購保固金114.01.11	20,000		
	R40004 保固金-加鈞科技有限公司特教班知動教室教學設備採購案保固金114.01.18	10,000		
	R40011 保固金-日強運動器材企業有限公司適應體育課程財務採購案保固金113.12.28	24,000		

地方教育發展基金－嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	
	R40013 加鈞科技有限公司活動中心音響設備案保固保證金114.10.30	80,000		
	R40014 晟維土木包工有限公司幼兒園修繕工程保固金	50,000		
	R40015 薪動科技有限公司-基訓站改善訓練環境及器材設備保固保證金116.07.31	10,000		
	R40016 保固金-晟維土木包工改善校園環境設備司令台修繕工程115.9.8	50,000		
	R40017 保固金-虹星文創114年度充實改善舞蹈教室空間暨裝潢工程115.6.08	50,000		
	R40018 保固金-晟維土木包工蒜頭國小114年度改善無障礙校園環境計畫工程115.9.8	15,000		
	土地		91,900,643	
		91,900,643		
	土地改良物		5,020,114	
		5,020,114		
	累計折舊-土地改良物		-4,939,120	
		-4,939,120		
	房屋建築及設備		186,966,851	
		186,966,851		
	累計折舊-房屋建築及設備		-72,126,565	
		-72,126,565		
	機械及設備		10,856,922	
		10,856,922		
	累計折舊-機械及設備		-8,770,251	
		-8,770,251		
	交通及運輸設備		4,295,498	
		4,295,498		
	累計折舊-交通及運輸設備		-2,259,302	
		-2,259,302		
	雜項設備		16,695,743	
		16,695,743		
	累計折舊-雜項設備		-13,270,069	
		-13,270,069		

地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學
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	57,400,303	100.00	66,287,204	100.00	-8,886,901	-13.41
財產收益	449,082	0.78	3,977,537	6.00	-3,528,455	-88.71
財產孳息收入	406,237	0.71	411,646	0.62	-5,409	-1.31
廢舊物品售價收入	6,045	0.01	2,000	0.00	4,045	202.25
財產交易利益	0	0.00	3,517,591	5.31	-3,517,591	-100.00
其他財產收入	36,800	0.06	46,300	0.07	-9,500	-20.52
政府撥入收入	53,121,028	92.54	62,290,800	93.97	-9,169,772	-14.72
公庫撥款收入	53,121,028	92.54	62,290,800	93.97	-9,169,772	-14.72
	0	0.00	14,879	0.02	-14,879	-100.00
	0	0.00	14,879	0.02	-14,879	-100.00
	0	0.00	3,988	0.01	-3,988	-100.00
	0	0.00	3,988	0.01	-3,988	-100.00
教學收入	14,068	0.02	0	0.00	14,068	0.00
學雜費收入	14,068	0.02	0	0.00	14,068	0.00
其他收入	3,816,125	6.65	0	0.00	3,816,125	0.00
雜項收入	3,816,125	6.65	0	0.00	3,816,125	0.00
支出	70,214,951	122.33	67,148,690	101.30	3,066,261	4.57
人事支出	58,217,161	101.42	56,554,579	85.32	1,662,582	2.94
人事支出	58,217,161	101.42	56,554,579	85.32	1,662,582	2.94
業務支出	3,399,025	5.92	3,160,325	4.77	238,700	7.55
業務支出	3,399,025	5.92	3,160,325	4.77	238,700	7.55
財產損失	15,197	0.03	274,243	0.41	-259,046	-94.46
財產交易損失	15,197	0.03	274,243	0.41	-259,046	-94.46
折舊、折耗及攤銷	8,583,568	14.95	7,159,543	10.80	1,424,025	19.89
固定資產折舊	8,583,568	14.95	7,159,543	10.80	1,424,025	19.89
本期賸餘（短絀）	-12,814,648	-22.33	-861,486	-1.30	-11,953,162	1,387.51
期初淨資產	234,243,706	408.09	228,334,432	344.46	5,909,274	2.59
解繳公庫						
淨資產調整數	647,642				647,642	
期末淨資產	222,076,700	386.89	227,472,946	343.16	-5,396,246	-2.37

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29調後，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—嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學

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)	-12,814,648
8002 調整非現金項目	6,086,002
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,728,646
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	470,000
8404 減少短期債務及其他負債	-402,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	67,800
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,660,846
87 期初現金及約當現金	25,431,817
88 期末現金及約當現金	18,770,971

本表編製基礎係依會計法刪除第29調後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學

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	53,584,537	3,815,766	57,400,303	收入
財產收入	449,082		449,082	財產收益
政府撥入收入	53,121,028		53,121,028	政府撥入收入
教學收入	14,068		14,068	教學收入
其他收入	359	3,815,766	3,816,125	其他收入
基金用途	61,616,186	8,598,765	70,214,951	支出
用人費用	58,217,161		58,217,161	人事支出
服務費用	2,571,529	827,496	3,399,025	業務支出
材料及用品費	794,558	-794,558		
稅捐及規費(強制費)	14,938	-14,938		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
		15,197	15,197	財產損失
		8,583,568	8,583,568	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-8,031,649	-4,782,999	-12,814,648	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,737,885	218,505,821	234,243,706	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		647,642	647,642	淨資產調整數
期末基金餘額	7,706,236	214,370,464	222,076,700	期末淨資產

註：

主辦會計人員：賴 美 如

基金主持人：張 美 志