

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  
嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
附屬單位決算之分決算



嘉義縣東石鄉下楫國民小學編

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	頁
四、資本資產明細表	-----	第 6 - 7	頁
五、長期負債明細表	-----	第 8 - 9	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	-----	第 10	頁
七、員工人數彙計表	-----	第 11	頁
八、用人費用彙計表	-----	第 12-13	頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	---	第	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	-----	第 14	頁
十一、各項費用彙計表	-----	第 15	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	----	第 16	頁
丙、會計報表			
一、平衡表	-----	第 17	頁
二、平衡表科目明細表	-----	第 18-19	頁
三、收入支出表	-----	第 20	頁
四、現金流量表	-----	第 21	頁
丁、參考表			
一、決算與會計收支對照表	-----	第 22	頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	-----	第 23	頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	-----	第 24	頁

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下槓國民小學

## 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 29,951,000 元，決算數 30,436,211 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 29,041,986 元，較預算數 28,298,000 元，增加 743,986 元，計增加 2.63%，明細如下：

1. 財產處分收入：決算數 630 元，較預算數 0 元，超收 630 元，計增加 100.00%。主要係因變買財產所得超收所致。
2. 租金收入：決算數 170,231 元，較預算數 187,000 元，短收 16,769 元，計短收 8.97%；係因太陽能回饋金未撥足數所致。
3. 利息收入：決算數 4,107 元，較預算數 4,000 元，超收 107 元，計超收 1.68%；係因利息收入超收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 28,854,355 元，較預算數 28,094,000 元，超收 760,355 元，計超收 2.71%；係因辦理超支併決算所致。
5. 學雜費收入：決算數 3,313 元，較預算數 8,000 元，短收 4,687 元，計短收 58.59%；係因學生數較預期數減少所致。
6. 其他收入：決算數 9,350 元，較預算數 5,000 元，超收 4,350 元，計超收 87.00%；係因交通車車資自繳學生增加所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 30,436,211 元，較可用預算數 29,951,000 元，增加 485,211 元，計增加 1.62%，其明細如下：

1. 國民教育業務計畫：決算數 30,436,211 元，較可用預算數 29,951,000 元，增加 485,211 元，計增加 1.62%，主要係人事費增加所致。
2. 建築及設備計畫：決算數與預算數 0 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楨國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 258,775 元，係基金用途短絀 485,211 元(內含用人費用短絀 654,226 元，服務費用、材料及用品費、租金償債與利息、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調整容納後計賸餘 169,015 元)。財產收入超收 630 元、利息收入超收 107 元、雜項收入超收 4,350 元、縣庫撥款超收 760,355 元以及租金收入短收 16,769 元、學雜費收入短收 4,687 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 771,659 元。

籌資活動之淨現金流出 347,000 元。

現金及約當現金之淨減 1,118,659 元。

期初現金及約當現金(金額) 8,650,505 元。

期末現金及約當現金(金額) 7,531,846 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 109,413,462 元，包括：

流動資產本年度決算金額 7,531,846 元，較上年度決算數 8,650,505 元，減少 1,118,659 元，主要係因縣庫存款減少所致。

固定資產本年度決算 101,881,616 元，較上年度決算數 98,779,607 元，增加 3,102,009 元，主要係因土地改良物增加所致。

決算日負債總額為 4,043,199 元，包括：

流動負債本年度決算金額 3,771,199 元，較上年度決算數 3,148,633 元，增加 622,566 元，主要係因 2123 應付代收款各項專案尚未核銷。

其他負債本年度決算金額 272,000 元，較上年度決算數 619,000 元，減少 347,000 元，主要係因減少存入保證金。

決算日淨資產為 105,370,263 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 610,000 元，核准明細如下：

114 年 12 月 1 日府教國字第 1140325187 號函 辦理 114 年預算總額不足支應用人費用撥付薪資超支併決算 610,000 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—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
**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	28,298,000	100.00	29,041,986	100.00	743,986	2.63	32,066,627	100.00
45 財產收入	191,000	0.67	174,968	0.60	-16,032	-8.39	184,616	0.58
451財產處分收入			630	0.00	630		960	0.00
452租金收入	187,000	0.66	170,231	0.59	-16,769	-8.97	179,935	0.56
454利息收入	4,000	0.01	4,107	0.01	107	2.68	3,721	0.01
46 政府撥入收入	28,094,000	99.28	28,854,355	99.35	760,355	2.71	31,869,811	99.39
462公庫撥款收入	28,094,000	99.28	28,854,355	99.35	760,355	2.71	31,869,811	99.39
4S 教學收入	8,000	0.03	3,313	0.01	-4,687	-58.59	5,250	0.02
4S1學雜費收入	8,000	0.03	3,313	0.01	-4,687	-58.59	5,250	0.02
4Y 其他收入	5,000	0.02	9,350	0.03	4,350	87.00	6,950	0.02
4YY雜項收入	5,000	0.02	9,350	0.03	4,350	87.00	6,950	0.02
5 基金用途	29,951,000	105.84	30,436,211	104.80	485,211	1.62	29,020,075	90.50
53 國民教育計畫	29,951,000	105.84	30,436,211	104.80	485,211	1.62	29,020,075	90.50
本期賸餘 (短絀)	-1,653,000		-1,394,225		258,775	-15.65	3,046,552	
期初基金餘額	1,836,320		4,882,872		3,046,552	165.91	1,836,320	
解繳公庫								
期末基金餘額	183,320		3,488,647		3,305,327	1,803.04	4,882,872	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
**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	28,298,000	29,041,986	743,986	2.63	
45 財產收入	191,000	174,968	-16,032	-8.39	
451財產處分收入		630	630	0.00	
452租金收入	187,000	170,231	-16,769	-8.97	
454利息收入	4,000	4,107	107	2.68	
46 政府撥入收入	28,094,000	28,854,355	760,355	2.71	
462公庫撥款收入	28,094,000	28,854,355	760,355	2.71	
4S 教學收入	8,000	3,313	-4,687	-58.59	
4S1學雜費收入	8,000	3,313	-4,687	-58.59	實際學生較預期數少
4Y 其他收入	5,000	9,350	4,350	87.00	
4YY雜項收入	5,000	9,350	4,350	87.00	補繳113年交通車自繳款

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
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	29,951,000	30,436,211	485,211	1.62	
53 國民教育計畫	29,951,000	30,436,211	485,211	1.62	
532 國民小學教育	29,951,000	30,436,211	485,211	1.62	
53200100 國民小學教育行政及督導	29,951,000	30,436,211	485,211	1.62	
1 用人費用	27,411,000	28,065,226	654,226	2.39	
11 正式員額薪資	15,251,000	15,819,294	568,294	3.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	798,000	900,411	102,411	12.83	
13 加（夜）班費	407,000	405,776	-1,224	-0.30	
15 獎金	3,865,000	3,872,028	7,028	0.18	
16 退休及卹償金	5,476,000	5,016,543	-459,457	-8.39	
18 福利費	1,614,000	2,051,174	437,174	27.09	增加喪葬補助費
2 服務費用	1,293,000	1,126,971	-166,029	-12.84	
21 水電費	203,000	49,572	-153,428	-75.58	另案補助冷氣電費
22 郵電費	30,000	15,258	-14,742	-49.14	
23 旅運費	58,000	26,208	-31,792	-54.81	申請差旅費者減少
25 修理保養及保固費	248,000	289,357	41,357	16.68	
26 保險費	18,000	17,753	-247	-1.37	
27 一般服務費	565,000	561,803	-3,197	-0.57	
28 專業服務費	113,000	109,020	-3,980	-3.52	
29 公共關係費	58,000	58,000			
3 材料及用品費	164,000	235,364	71,364	43.51	
32 用品消耗	164,000	235,364	71,364	43.51	辦公室事務用品較預期數增加
4 租金、償債、利息及相關手續費	651,000	624,650	-26,350	-4.05	
44 交通及運輸設備租金	651,000	624,650	-26,350	-4.05	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	432,000	384,000	-48,000	-11.11	
72 捐助、補助與獎助	432,000	384,000	-48,000	-11.11	

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>	143,947,157	45,167,550	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	510,000	504,900	
房屋及建築	127,557,631	35,277,174	
機械及設備	4,523,573	2,895,064	
交通及運輸設備	884,222	368,010	
雜項設備	10,471,731	6,122,402	
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：

義縣東石鄉下楫國民小學

**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		
8,051,779			4,949,770	101,881,616
6,598,847			544,404	6,059,543
850,530			2,470,269	90,660,718
217,602			663,604	1,182,507
			102,747	413,465
384,800			1,168,746	3,565,383

註：土地改良物增加係114年PU跑道  
房屋及建築增加係114年中正堂廁所改善工程等  
機械及設備增加係114年中央控制管理設備等  
雜項設備增加係114年增加窗簾與銀幕等

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
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

義縣東石鄉下楫國民小學

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	
決算數			

註:

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學

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—嘉義縣東石鄉下楨國民小學

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	17	17	0	職員3名 國小專任教師11名(含幼兒園) 代理教師2名 教保員
職員	16	16	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	17	17	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
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	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
國民教育計畫	15,251,000	678,000	407,000		3,865,000	5,476,000		1,614,000		27,291,000	120,000	27,411,000
正式人員	14,397,000		407,000		3,865,000	5,460,000		1,614,000		25,743,000		25,743,000
聘僱人員	854,000	678,000				16,000				1,548,000	120,000	1,668,000
其他人員												
合 計	15,251,000	678,000	407,000		3,865,000	5,476,000		1,614,000		27,291,000	120,000	27,411,000

一、另有服務費用進用臨時單工1名，預算數248,000元，決算數248,000元。

二、獎金主要係年終獎金及考績獎金

(一)年終獎金本年度預算數1,720,000元，決算數1,974,023元，依據113年軍公教年終工作獎金發給注意事項辦理，本年度發放人數為20人。

(二)考績獎金本年度預算數2,145,000元，決算數1,907,059元，依據府人考字第1140215131號、1140243115號、第1140098321號函辦理，本年度發放人數12人。

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
 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
15,819,294	729,044	405,776		3,872,028	5,016,543		2,051,174		27,893,859	171,367	28,065,226
448,630		405,776		3,872,028	1,442,543		1,262,644		7,431,621	10,752	7,442,373
15,370,664	729,044				124,312		788,530		17,012,550	160,615	17,173,165
					3,449,688				3,449,688		3,449,688
15,819,294	729,044	405,776		3,872,028	5,016,543		2,051,174		27,893,859	171,367	28,065,226

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
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			29,951,000		30,436,211		485,211	1.62	
國民教育計畫			29,951,000		30,436,211		485,211	1.62	

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
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	27,411,000	28,065,226	654,226	2.39
11 正式員額薪資	15,251,000	15,819,294	568,294	3.73
12 聘僱及兼職人員薪資	798,000	900,411	102,411	12.83
13 加(夜)班費	407,000	405,776	-1,224	-0.30
15 獎金	3,865,000	3,872,028	7,028	0.18
16 退休及卹償金	5,476,000	5,016,543	-459,457	-8.39
18 福利費	1,614,000	2,051,174	437,174	27.09
2 服務費用	1,293,000	1,126,971	-166,029	-12.84
21 水電費	203,000	49,572	-153,428	-75.58
22 郵電費	30,000	15,258	-14,742	-49.14
23 旅運費	58,000	26,208	-31,792	-54.81
25 修理保養及保固費	248,000	289,357	41,357	16.68
26 保險費	18,000	17,753	-247	-1.37
27 一般服務費	565,000	561,803	-3,197	-0.57
28 專業服務費	113,000	109,020	-3,980	-3.52
29 公共關係費	58,000	58,000	0	0.00
3 材料及用品費	164,000	235,364	71,364	43.51
32 用品消耗	164,000	235,364	71,364	43.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	651,000	624,650	-26,350	-4.05
44 交通及運輸設備租金	651,000	624,650	-26,350	-4.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	432,000	384,000	-48,000	-11.11
72 捐助、補助與獎助	432,000	384,000	-48,000	-11.11
合 計	29,951,000	30,436,211	485,211	1.62

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
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	543,000	540,980	-2,020	-0.37	
27D 計時與計件人員酬金	543,000	540,980	-2,020	-0.37	

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下揖國民小學

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	%
<b>資產</b>	109,413,462	100.00	107,430,112	100.00	1,983,350	1.85	<b>負債</b>	4,043,199	3.70	3,767,633	3.51	275,566	7.31
流動資產	7,531,846	6.88	8,650,505	8.05	-1,118,659	-12.93	流動負債	3,771,199	3.45	3,148,633	2.93	622,566	19.77
現金	7,531,846	6.88	8,650,505	8.05	-1,118,659	-12.93	應付款項	3,771,199	3.45	3,148,633	2.93	622,566	19.77
銀行存款	7,531,846	6.88	8,650,505	8.05	-1,118,659	-12.93	應付代收款	3,771,199	3.45	3,148,633	2.93	622,566	19.77
固定資產	101,881,616	93.12	98,779,607	91.95	3,102,009	3.14	其他負債	272,000	0.25	619,000	0.58	-347,000	-56.06
土地改良物	6,059,543	5.54	5,100	0.00	6,054,443	714.57	什項負債	272,000	0.25	619,000	0.58	-347,000	-56.06
土地改良物	7,108,847	6.50	510,000	0.47	6,598,847	293.89	存入保證金	272,000	0.25	619,000	0.58	-347,000	-56.06
累計折舊-土地改良物	-1,049,304	-0.96	-504,900	-0.47	-544,404	107.82	<b>淨資產</b>	105,370,263	96.30	103,662,479	96.49	1,707,784	1.65
房屋建築及設備	90,660,718	82.86	92,280,457	85.90	-1,619,739	-1.76	淨資產	105,370,263	96.30	103,662,479	96.49	1,707,784	1.65
房屋建築及設備	128,408,161	117.36	127,557,631	118.74	850,530	0.67	淨資產	105,370,263	96.30	103,662,479	96.49	1,707,784	1.65
累計折舊-房屋建築及設備	-37,747,443	-34.50	-35,277,174	-32.84	-2,470,269	7.00	累積餘額	105,370,263	96.30	103,662,479	96.49	1,707,784	1.65
機械及設備	1,182,507	1.08	1,628,509	1.52	-446,002	-27.39							
機械及設備	4,741,175	4.33	4,523,573	4.21	217,602	4.81							
累計折舊-機械及設備	-3,558,668	-3.25	-2,895,064	-2.69	-663,604	22.92							
交通及運輸設備	413,465	0.38	516,212	0.48	-102,747	-19.90							
交通及運輸設備	884,222	0.81	884,222	0.82	0	0.00							
累計折舊-交通及運輸設備	-470,757	-0.43	-368,010	-0.34	-102,747	27.92							
雜項設備	3,565,383	3.26	4,349,329	4.05	-783,946	-18.02							
雜項設備	10,856,531	9.92	10,471,731	9.75	384,800	3.67							
累計折舊-雜項設備	-7,291,148	-6.66	-6,122,402	-5.70	-1,168,746	19.09							
<b>合計：</b>	109,413,462	100.00	107,430,112	100.00	1,983,350	1.85	<b>合計：</b>	109,413,462	100.00	107,430,112	100.00	1,983,350	1.85

信託代理與保證資產

0 信託代理與保證負債

0

註：本表編列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—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
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		3,488,647	
		3,488,647		
	銀行存款-保管款專戶		4,043,199	
		4,043,199		
	應付代收款		3,771,199	
	L10020 健保費	236,815		
	L10021 二代健保補充保費-機關	157,376		
	L10030 勞保費	67,201		
	L10050 勞工退休準備金	85,429		
	L10060 教科書款	445		
	L10090 午餐費	34,001		
	L10094 午餐各項補助經費	69,945		
	L10095 廚工退休準備金專戶	240,000		
	L10100 冷氣使用費	37,456		
	L10150 電腦維護及管理費	116,734		
	L10161 港口宮獎助學金	329,501		
	L10163 明意獎學金	48,341		
	L10170 下楫國小教育儲蓄專戶	51,680		
	L10200 其他	10,808		
	L20023 各項捐款	741,261		
	L20024 各項捐款 - 28屆校友會	81,000		
	L20025 各項捐款---林世榮醫師捐款	46,890		
	L20026 各項捐款 - 國樂	120,347		
	L20028 各項捐款 - 百年校慶	100,000		
	L30100 各項補助經費 - 夜光天使	216,590		
	L30101 各項補助經費-藝術與美感深耕計畫	30,000		
	L30102 各項補助經費-天恩學堂	50,000		
	L30104 各項補助經費 - 補救教學	6,513		
	L30105 各項補助經費 - 張丁和文教基金會	30,395		
	L30106 各項補助經費-兒童福利聯盟(經濟)	12,000		
	L30107 各項補助經費 - 教育優先區	100,000		
	L30112 各項補助經費-地層下陷防治	300,000		
	L30120 各項補助經費 - 學校推動高爾夫運動實施計畫	24,861		
	L30121 各項補助經費-教育資源中心	113,302		
	L30122 本土教育整體推動方案計畫	10,694		
	L30124 各項補助經費 - 數位學習精進方案	8,920		
	減/代課費			
	L30130 蟻蟲檢查工作費	96		
	L40020 幼兒園學生材料費	11,513		
	L40030 幼兒園學生活動費	4,251		
	L40050 幼兒園學生--餐點費	14,265		
	L40060 幼兒園-其他	139,337		
	L40070 幼兒園課後留園	123,232		

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
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	
	存入保證金		272,000	
	R20036 113中正堂廁所改善工程-鈞翔土木包保固保證金	18,000		
	R20038 113校園環境設備採購案(隱形鐵窗等)保固保證金-聯安(116.10.14)	15,000		
	R20039 113觸控螢幕和水擦黑板設備保固保證金-達定行(116.10.15)	18,000		
	R20040 113偏遠及非山非市學校計畫中正堂捲簾之保固保證金-飛魚(117.08.10)	10,000		
	R20041 113改善校園運動環境工程採購案保固保證金-隆盈營造(116.02.14)	150,000		
	R20042 113中正堂共約分離式冷氣額外項採購之保固保證金-梅山安順(116.6.3)	17,000		
	R20043 113改善校園環境-冷氣設置電力改善工程之保固保證金-嘉進水電(116.6.3)	24,000		
	R20045 114年度改善無障礙校園環境工程之保固保證金-來吉富土木包(115.9.30)	20,000		
	土地改良物		7,108,847	
		7,108,847		
	累計折舊-土地改良物		-1,049,304	
		-1,049,304		
	房屋建築及設備		128,408,161	
		128,408,161		
	累計折舊-房屋建築及設備		-37,747,443	
		-37,747,443		
	機械及設備		4,741,175	
		4,741,175		
	累計折舊-機械及設備		-3,558,668	
		-3,558,668		
	交通及運輸設備		884,222	
		884,222		
	累計折舊-交通及運輸設備		-470,757	
		-470,757		
	雜項設備		10,856,531	
		10,856,531		
	累計折舊-雜項設備		-7,291,148	
		-7,291,148		

地方教育發展基金—嘉義縣東石鄉下楨國民小學  
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	37,093,765	100.00	36,898,346	100.00	195,419	0.53
財產收益	7,669,345	20.68	2,537,482	6.88	5,131,863	202.24
財產孳息收入	174,338	0.47	183,656	0.50	-9,318	-5.07
廢舊物品售價收入	630	0.00	960	0.00	-330	-34.38
其他財產收入	7,494,377	20.20	2,352,866	6.38	5,141,511	218.52
政府撥入收入	28,854,355	77.79	31,869,811	86.37	-3,015,456	-9.46
公庫撥款收入	28,854,355	77.79	31,869,811	86.37	-3,015,456	-9.46
	0	0.00	5,250	0.01	-5,250	-100.00
	0	0.00	5,250	0.01	-5,250	-100.00
	0	0.00	2,485,803	6.74	-2,485,803	-100.00
	0	0.00	2,485,803	6.74	-2,485,803	-100.00
教學收入	3,313	0.01	0	0.00	3,313	0.00
學雜費收入	3,313	0.01	0	0.00	3,313	0.00
其他收入	566,752	1.53	0	0.00	566,752	0.00
雜項收入	566,752	1.53	0	0.00	566,752	0.00
支出	35,385,981	95.40	33,258,037	90.13	2,127,944	6.40
人事支出	28,065,226	75.66	26,958,231	73.06	1,106,995	4.11
人事支出	28,065,226	75.66	26,958,231	73.06	1,106,995	4.11
業務支出	1,986,985	5.36	1,649,844	4.47	337,141	20.43
業務支出	1,986,985	5.36	1,649,844	4.47	337,141	20.43
獎補助支出	384,000	1.04	412,000	1.12	-28,000	-6.80
其他獎補助	384,000	1.04	412,000	1.12	-28,000	-6.80
財產損失	0	0.00	34,663	0.09	-34,663	-100.00
財產交易損失	0	0.00	34,663	0.09	-34,663	-100.00
折舊、折耗及攤銷	4,949,770	13.34	4,203,299	11.39	746,471	17.76
固定資產折舊	4,949,770	13.34	4,203,299	11.39	746,471	17.76
本期賸餘(短絀)	1,707,784	4.60	3,640,309	9.87	-1,932,525	-53.09
期初淨資產	103,662,479	279.46	100,022,170	271.07	3,640,309	3.64
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	105,370,263	284.06	103,662,479	280.94	1,707,784	1.65

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—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
**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)	1,707,784
8002 調整非現金項目	-2,479,443
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-771,659
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	281,000
8404 減少短期債務及其他負債	-628,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-347,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,118,659
87 期初現金及約當現金	8,650,505
88 期末現金及約當現金	7,531,846

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—嘉義縣東石鄉下槇國民小學

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	29,041,986	8,051,779	37,093,765	收入
財產收入	174,968	7,494,377	7,669,345	財產收益
政府撥入收入	28,854,355		28,854,355	政府撥入收入
教學收入	3,313		3,313	教學收入
其他收入	9,350	557,402	566,752	其他收入
基金用途	30,436,211	4,949,770	35,385,981	支出
用人費用	28,065,226		28,065,226	人事支出
服務費用	1,126,971	860,014	1,986,985	業務支出
材料及用品費	235,364	-235,364		
租金、償債、利息及相關手續費	624,650	-624,650		
捐助、補助與獎助	384,000		384,000	獎補助支出
		4,949,770	4,949,770	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-1,394,225	3,102,009	1,707,784	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,882,872	98,779,607	103,662,479	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	3,488,647	101,881,616	105,370,263	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—嘉義縣東石鄉下楫國民小學  
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 53 國民教育計畫	114年12月1日府教國字 第1140325187號	114.12.3	610,000 610,000

備註：

主辦會計人員：方文琪

幹事兼會計員 方文琪

基金主持人：林錦花

校長林錦花