

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
嘉義縣新港鄉新港國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣新港鄉新港國民小學編

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、用途及餘绌表 -----	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 頁
三、資本資產明細表 -----	第 7 - 8 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表 -----	第 9 頁
五、員工人數彙計表 -----	第 10 頁
六、用人費用彙計表 -----	第 11-12 頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表 -----	第 13 頁
八、各項費用彙計表 -----	第 14 頁
九、管制性項目及統計所需項目比較表 -----	第 15 頁
丙、會計報表	
一、平衡表 -----	第 16-17 頁
二、平衡表科目明細表 -----	第 18-20 頁
三、收入支出表 -----	第 21 頁
四、現金流量表 -----	第 22 頁
丁、參考表	
決算與會計收支對照表 -----	第 23 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學

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 109,835,000 元，決算數 107,815,861 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 200,000 元，決算數 200,000 元。

二、基金來源、用途及餘绌情形：

(一) 基金來源：

本年度基金來源決算數 108,990,161 元，較預算數 109,400,000 元，短收 409,839 元，計減少 0.37%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 422,163 元，較預算數 426,000 元，短收 3,837 元，計減少 0.90%。
2. 利息收入：決算數 21,570 元，較預算數 2,000 元，超收 19,570 元，計增加 978.50%。
3. 其他財產收入：決算數 18,600 元，較預算數 7,000 元，超收 11,600 元，計增加 165.71%。
4. 公庫撥款收入：決算數 108,489,603 元，較預算數 108,942,000 元，短收 452,397 元，計減少 0.42%。
5. 學雜費收入：決算數 13,722 元，較預算數 23,000 元，短收 9,278 元，計減少 40.34%。
6. 雜項收入：決算數 24,503 元，較預算數 0 元，超收 24,503 元。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 108,015,861 元，較預算數 110,035,000 元，減少 2,019,139 元，計減少 1.83%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 107,815,861 元，較預算數 109,835,000 元，減少 2,019,139 元，計減少 1.84%，主要係因人事費減少所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 200,000 元，預算數 200,000 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 974,300 元，係基金用途減少 2,019,139 (內含用人費用賸餘 1,812,137 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 207,002 元)、基金來源減少 409,839 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 3,178,124 元。
投資活動之淨現金流出 200,000 元。
籌資活動之淨現金流入 77,804 元。
現金及約當現金之淨增 3,055,928 元。
期初現金及約當現金 26,958,667 元。
期末現金及約當現金 30,014,595 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 290,195,005 元，包括：

流動資產本年度決算數 30,014,595 元，較上年度決算數 27,133,067 元，增加 2,881,528 元，主要係因縣庫撥款收入增加所致。

固定資產本年度決算數 260,180,140 元，較上年度決算數 257,747,620 元，增加 2,432,790 元，主要係因機械及設備、雜項設備增加所致。

決算日負債總額為 23,664,688 元，包括：

流動負債本年度決算數 21,945,811 元，較上年度決算數 20,116,387 元，增加 1,829,424 元，主要係因專款補助業務於次年度尚須執行，故尚未付款完成。

其他負債本年度決算數 1,718,877 元，較上年度決算數 1,641,073 元，增加 77,804 元，主要係因存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 266,530,317 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。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(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—嘉義縣新港鄉新港國民小學

基金來源、用途及餘绌表

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	109,400,000	100.00	108,990,161	100.00	-409,839	-0.37	109,623,350	100.00
45 財產收入	435,000	0.40	462,333	0.42	27,333	6.28	496,337	0.45
452租金收入	426,000	0.39	422,163	0.39	-3,837	-0.90	426,000	0.39
454利息收入	2,000	0.00	21,570	0.02	19,570	978.50	7,337	0.01
45Y其他財產收入	7,000	0.01	18,600	0.02	11,600	165.71	63,000	0.06
46 政府撥入收入	108,942,000	99.58	108,489,603	99.54	-452,397	-0.42	106,874,217	97.49
462公庫撥款收入	108,942,000	99.58	108,489,603	99.54	-452,397	-0.42	106,874,217	97.49
4S 教學收入	23,000	0.02	13,722	0.01	-9,278	-40.34	12,533	0.01
4S1學雜費收入	23,000	0.02	13,722	0.01	-9,278	-40.34	12,533	0.01
4Y 其他收入			24,503	0.02	24,503	0.00	2,240,263	2.04
4YY雜項收入			24,503	0.02	24,503		2,240,263	2.04
5 基金用途	110,035,000	100.58	108,015,861	99.11	-2,019,139	-1.83	104,952,954	95.74
53 國民教育計畫	109,835,000	100.40	107,815,861	98.92	-2,019,139	-1.84	104,752,954	95.56
5M 建築及設備計畫	200,000	0.18	200,000	0.18		0.00	200,000	0.18
購建固定資產	200,000	0.18	200,000	0.18			200,000	0.18
本期賸餘 (短绌)	-635,000		974,300		1,609,300	-253.43	4,670,396	
期初基金餘額	705,211		5,375,607		4,670,396	662.27	705,211	
解繳公庫								
期末基金餘額	70,211		6,349,907		6,279,696	8,944.03	5,375,607	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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	109,400,000	108,990,161	-409,839	-0.37	
45 財產收入	435,000	462,333	27,333	6.28	
452租金收入	426,000	422,163	-3,837	-0.90	
454利息收入	2,000	21,570	19,570	978.50	
45Y其他財產收入	7,000	18,600	11,600	165.71	
46 政府撥入收入	108,942,000	108,489,603	-452,397	-0.42	
462公庫撥款收入	108,942,000	108,489,603	-452,397	-0.42	
4S 教學收入	23,000	13,722	-9,278	-40.34	
4S1學雜費收入	23,000	13,722	-9,278	-40.34	
4Y 其他收入		24,503	24,503	0.00	
4YY雜項收入		24,503	24,503	0.00	

填表說明：

**地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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	110,035,000	108,015,861	-2,019,139	-1.83	
53 國民教育計畫	109,835,000	107,815,861	-2,019,139	-1.84	
1 用人費用	106,403,000	104,590,863	-1,812,137	-1.70	
11 正式員額薪資	60,429,000	61,451,548	1,022,548	1.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,718,000	1,063,505	-654,495	-38.10	
13 加（夜）班費	983,000	987,996	4,996	0.51	
15 獎金	13,919,000	14,328,834	409,834	2.94	
16 退休及卹償金	22,350,000	19,183,279	-3,166,721	-14.17	
18 福利費	7,004,000	7,575,701	571,701	8.16	
2 服務費用	3,034,000	2,704,734	-329,266	-10.85	
21 水電費	613,000	547,627	-65,373	-10.66	
22 郵電費	25,000	34,621	9,621	38.48	
23 旅運費	88,000	51,841	-36,159	-41.09	
25 修理保養及保固費	502,000	405,891	-96,109	-19.15	
27 一般服務費	1,580,000	1,506,404	-73,596	-4.66	
28 專業服務費	154,000	86,350	-67,650	-43.93	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	386,000	508,264	122,264	31.67	
32 用品消耗	386,000	508,264	122,264	31.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
5M 建築及設備計畫	200,000	200,000			
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	200,000	200,000			
51 購建固定資產	200,000	200,000			

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	324,586,726	66,840,960		200,000
非理財目的之長期投資				
土地	107,275,150			
土地改良物	963,902	955,213		
房屋及建築	188,175,163	51,991,124		
機械及設備	14,153,720	7,208,272		180,100
交通及運輸設備	2,174,112	606,114		
雜項設備	11,844,679	6,080,237		19,900
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：

義縣新港鄉新港國民小學

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				
10,399,464		1,154,733	6,810,087	260,180,410		
5,539,563		1,104,729	3,481,100	137,137,773		
2,515,100		9,638	1,881,397	7,569,513		
833,125			295,018	2,106,105		
1,511,676		40,366	1,152,572	6,083,180		

註： 本年度各項目成本變動主要增減原因：增加為資產增值或購置；減少為報廢及折舊。

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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 準 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		100,000		80,100	180,100	180,100		
機械及設備		100,000		80,100	180,100	180,100		
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		100,000		-80,100	19,900	19,900		
雜項設備		100,000		-80,100	19,900	19,900		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 计		200,000			200,000	200,000		

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學

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	68	68	0	
職員	68	68	0	
工友	0	0	0	
合 計	68	68	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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
國民教育計畫	60,429,000	1,318,000	983,000		13,919,000	22,350,000		7,004,000		106,003,000	400,000
正式人員	60,429,000		983,000		13,919,000	22,350,000		7,004,000		104,685,000	400,000
聘僱人員		1,318,000								1,318,000	1,318,000
合 計	60,429,000	1,318,000	983,000		13,919,000	22,350,000		7,004,000		106,003,000	400,000
											106,403,000

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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	兼任人員用費用	總計
61,451,548	467,376	987,996		14,328,834	19,183,279		7,575,701		103,994,734	596,129	104,590,863
61,451,548		987,996		14,328,834	19,154,977		7,506,227		103,429,582	596,129	104,025,711
	467,376				28,302		69,474		565,152		565,152
61,451,548	467,376	987,996		14,328,834	19,183,279		7,575,701		103,994,734	596,129	104,590,863

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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			110,035,000		108,015,861			-2,019,139	-1.83
國民教育計畫			109,835,000		107,815,861			-2,019,139	-1.84
建築及設備計畫			200,000		200,000			0	0.00

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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	106,403,000	104,590,863	-1,812,137	-1.70
11 正式員額薪資	60,429,000	61,451,548	1,022,548	1.69
12 聘僱及兼職人員薪資	1,718,000	1,063,505	-654,495	-38.10
13 加（夜）班費	983,000	987,996	4,996	0.51
15 獎金	13,919,000	14,328,834	409,834	2.94
16 退休及卹償金	22,350,000	19,183,279	-3,166,721	-14.17
18 福利費	7,004,000	7,575,701	571,701	8.16
2 服務費用	3,034,000	2,704,734	-329,266	-10.85
21 水電費	613,000	547,627	-65,373	-10.66
22 郵電費	25,000	34,621	9,621	38.48
23 旅運費	88,000	51,841	-36,159	-41.09
25 修理保養及保固費	502,000	405,891	-96,109	-19.15
27 一般服務費	1,580,000	1,506,404	-73,596	-4.66
28 專業服務費	154,000	86,350	-67,650	-43.93
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	386,000	508,264	122,264	31.67
32 用品消耗	386,000	508,264	122,264	31.67
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	200,000	200,000	0	0.00
51 購建固定資產	200,000	200,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	110,035,000	108,015,861	-2,019,139	-1.83

**地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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	1,499,000	1,434,024	-64,976	-4.33	
27D 計時與計件人員酬金	1,499,000	1,434,024	-64,976	-4.33	

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	290,195,005	100.00	284,880,687	100.00	5,314,318	1.87
流動資產	30,014,595	10.34	27,133,067	9.52	2,881,528	10.62
現金	30,014,595	10.34	26,958,667	9.46	3,055,928	11.34
銀行存款	30,014,595	10.34	26,958,667	9.46	3,055,928	11.34
預付款項	0	0.00	174,400	0.06	-174,400	-100.00
預付費用	0	0.00	174,400	0.06	-174,400	-100.00
固定資產	260,180,410	89.66	257,747,620	90.48	2,432,790	0.94
土地	107,275,150	36.97	107,275,150	37.66	0	0.00
土地	107,275,150	36.97	107,275,150	37.66	0	0.00
土地改良物	8,689	0.00	8,689	0.00	0	0.00
土地改良物	963,902	0.33	963,902	0.34	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-955,213	-0.33	-955,213	-0.34	0	0.00
房屋建築及設備	137,137,773	47.26	136,184,039	47.80	953,734	0.70
房屋建築及設備	192,609,997	66.37	188,175,163	66.05	4,434,834	2.36
累計折舊-房屋建築及設備	-55,472,224	-19.12	-51,991,124	-18.25	-3,481,100	6.70
機械及設備	7,569,513	2.61	6,947,302	2.44	622,211	8.96
機械及設備	16,659,182	5.74	14,155,574	4.97	2,503,608	17.69
累計折舊-機械及設備	-9,089,669	-3.13	-7,208,272	-2.53	-1,881,397	26.10
交通及運輸設備	2,106,105	0.73	1,567,998	0.55	538,107	34.32
交通及運輸設備	3,007,237	1.04	2,174,112	0.76	833,125	38.32
累計折舊-交通及運輸設備	-901,132	-0.31	-606,114	-0.21	-295,018	48.67
雜項設備	6,083,180	2.10	5,764,442	2.02	318,738	5.53
雜項設備	13,315,989	4.59	11,844,679	4.16	1,471,310	12.42
累計折舊-雜項設備	-7,232,809	-2.49	-6,080,237	-2.13	-1,152,572	18.96
合 計	290,195,005	100.00	284,880,687	100.00	5,314,318	1.87

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。

義縣新港鄉新港國民小學

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						
流動負債	23,664,688	8.15	21,757,460	7.64	1,907,228	8.77
應付款項	21,945,811	7.56	20,116,387	7.06	1,829,424	9.09
應付代收款	21,945,811	7.56	20,116,387	7.06	1,829,424	9.09
其他負債	1,718,877	0.59	1,641,073	0.58	77,804	4.74
什項負債	1,718,877	0.59	1,641,073	0.58	77,804	4.74
存入保證金	1,718,877	0.59	1,641,073	0.58	77,804	4.74
淨資產	266,530,317	91.85	263,123,227	92.36	3,407,090	1.29
淨資產	266,530,317	91.85	263,123,227	92.36	3,407,090	1.29
淨資產	266,530,317	91.85	263,123,227	92.36	3,407,090	1.29
累積餘額	266,530,317	91.85	263,123,227	92.36	3,407,090	1.29
合 計	290,195,005	100.00	284,880,687	100.00	5,314,318	1.87

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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	6,349,907	6,349,907	
	銀行存款-保管款專戶	23,664,688	23,664,688	
	應付代收款		21,945,811	
	L10010 公保費	27,959		
	L10020 健保費	946,466		
	L10021 二代健保補充保費	7,607		
	L10030 勞保費	504,917		
	L10050 勞工退休準備金	348,906		
	L10060 教科書款	6,298		
	L10070 學生平安保險費	5,217		
	L10080 家長會費	2,700		
	L10090 午餐費	4,684,554		
	L10095 補助偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資經費	108,520		
	L10102 推動偏鄉學校中央廚房計畫學校校廚人員工作經費	18,000		
	L10105 補助偏鄉學校中央廚房計畫熟食運輸費	28,672		
	L10106 推動偏鄉學校中央廚房計畫-校園營養師人力經費	71,409		
	L10110 補助推動偏鄉學校精進午餐方案	7,699		
	L10115 推動偏鄉學校中央廚房計畫-食材運輸費	106,600		
	L10170 教育儲蓄專戶	722,717		
	L10180 獎助學金	10,000		
	L10190 代收代付	5,485		
	L10200 其他	81,003		
	L10220 愛心午餐基金	168,253		
	L10230 營養午餐專戶	503,373		
	L10240 校務發展基金	85,250		
	L10250 代課費	138,777		
	L20010 校外教學費	375,290		
	L20050 幼兒園	429,936		
	L20057 幼兒園-家長會費	4,500		
	L20058 幼兒園-雜費	9,430		
	L20059 幼兒園-活動費	72,226		
	L20060 幼兒園-材料費	132,868		
	L20061 幼兒園-點心費	63,971		
	L20090 安親班(達文西營)	126,927		
	L20095 安親班(足球社)	235,038		
	L20096 安親班(舞蹈社)	83,568		
	L20140 安親班(羽球營)	336,512		

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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	
L20170	安親班(圍棋營)	230,001		
L20180	安親班(弦樂個別班)	8,193		
L20182	安親班(合唱團)	117,013		
L20183	安親班(木笛團)	157,532		
L20184	安親班(弦樂團)	178,446		
L20185	安親班(直排輪)	239,602		
L20187	安親班(繪畫社)	325,537		
L20190	班級影印	113,498		
L20192	安親班(青少年弦樂團)	81,530		
L20196	安親班(弦樂初級)	7,015		
L20197	安親班(暑期社團)	27,739		
L20198	冷氣費	236,986		
L20199	課後前瞻班	152,402		
L20200	教育部補助外師人事費及業務費	1,361,410		
L20205	ELTA外籍教師經費補助	107,703		
L20210	黃真生博士科學教育紀念獎學金專戶	1,097,181		
L20220	英語教學	72,536		
L20230	阮位家族捐獻圖書設備基金專戶	492,487		
L20235	廖貴珍-瑞英慈善基金	484,497		
L20260	鼓舞團	126,287		
L20270	北管社團	140,303		
L20290	許四川老師暨師母紀念獎學金	511,000		
L30060	身心障礙臨時人員薪資	47,175		
L30090	自然史教育館	246,399		
L30110	各項補助經費-廟宇捐資	15,000		
L30120	各項補助經費-蟻蟲檢查	28,021		
L30190	美感計畫經費	457,000		
L30270	學務處	564,126		
L30280	教務處	213,171		
L30290	總務處	2,473,046		
L30300	輔導室	475,110		
L30310	齲齒防治費	7,454		
L30380	音樂公演	147,866		
L30700	學習扶助實施方案經費	13,497		
L30710	113年國民中小學安全教育重點學校計畫研習	400,000		
L30900	洪宗光醫師紀念獎助學金	128,400		
存入保證金			1,718,877	
R20000	履約保證金	1,178,730		
R40000	保固保證金	540,147		
土地		107,275,150		
土地改良物			963,902	

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學

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	
	累計折舊-土地改良物	963,902	-955,213	
	房屋建築及設備	-955,213	192,609,997	
	累計折舊-房屋建築及設備	192,609,997	-55,472,224	
	機械及設備	-55,472,224	16,659,182	
	累計折舊-機械及設備	16,659,182	-9,089,669	
	交通及運輸設備	-9,089,669	3,007,237	
	累計折舊-交通及運輸設備	3,007,237	-901,132	
	雜項設備	-901,132	13,315,989	
	累計折舊-雜項設備	13,315,989	-7,232,809	

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉新港國民小學

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	115,153,991	100.00	114,814,958	100.00	339,033	0.30
財產收益	997,458	0.87	496,337	0.43	501,121	100.96
財產孳息收入	443,733	0.39	433,337	0.38	10,396	2.40
其他財產收入	553,725	0.48	63,000	0.05	490,725	778.93
政府撥入收入	108,489,603	94.21	106,874,217	93.08	1,615,386	1.51
公庫撥款收入	108,489,603	94.21	106,874,217	93.08	1,615,386	1.51
	0	0.00	12,533	0.01	-12,533	-100.00
	0	0.00	12,533	0.01	-12,533	-100.00
	0	0.00	7,431,871	6.47	-7,431,871	-100.00
	0	0.00	7,431,871	6.47	-7,431,871	-100.00
教學收入	13,722	0.01	0	0.00	13,722	0.00
學雜費收入	13,722	0.01	0	0.00	13,722	0.00
其他收入	5,653,208	4.91	0	0.00	5,653,208	0.00
受贈收入	200,000	0.17	0	0.00	200,000	0.00
雜項收入	5,453,208	4.74	0	0.00	5,453,208	0.00
支出	115,263,577	100.10	112,010,227	97.56	3,253,350	2.90
人事支出	104,590,863	90.83	101,967,563	88.81	2,623,300	2.57
人事支出	104,590,863	90.83	101,967,563	88.81	2,623,300	2.57
業務支出	3,224,998	2.80	2,785,391	2.43	439,607	15.78
業務支出	3,224,998	2.80	2,785,391	2.43	439,607	15.78
財產損失	2,808	0.00	120,857	0.11	-118,049	-97.68
財產交易損失	2,808	0.00	120,857	0.11	-118,049	-97.68
折舊、折耗及攤銷	7,435,458	6.46	7,136,416	6.22	299,042	4.19
固定資產折舊	7,435,458	6.46	7,136,416	6.22	299,042	4.19
其他支出	9,450	0.01	0	0.00	9,450	0.00
其他支出	9,450	0.01	0	0.00	9,450	0.00
本期賸餘(短绌)	-109,586	-0.10	2,804,731	2.44	-2,914,317	-103.91
期初淨資產	263,123,227	228.50	257,599,651	224.36	5,523,576	2.14
解繳公庫						
淨資產調整數	3,516,676				3,516,676	
期末淨資產	266,530,317	231.46	260,404,382	226.80	6,125,935	2.35

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—嘉義縣新港鄉新港國民小學
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(短绌)	-109,586
8002 調整非現金項目	3,287,710
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,178,124
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	-200,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-200,000
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,740,706
8404 減少短期債務及其他負債	-1,662,902
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	77,804
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,055,928
87 期初現金及約當現金	26,958,667
88 期末現金及約當現金	30,014,595

- 1.投資活動之現金流量系增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產200,000元。
- 2.簽資活動之現金流量系增加短期債務及其他負債77,804元。
- 3.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—嘉義縣新港鄉新港國民小學

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	108,990,161	6,163,830	115,153,991	收入
財產收入	462,333	535,125	997,458	財產收益
政府撥入收入	108,489,603		108,489,603	政府撥入收入
教學收入	13,722		13,722	教學收入
其他收入	24,503	5,628,705	5,653,208	其他收入
基金用途	108,015,861	7,247,716	115,263,577	支出
用人費用	104,590,863		104,590,863	人事支出
服務費用	2,704,734	520,264	3,224,998	業務支出
材料及用品費	508,264	-508,264		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		2,808	2,808	財產損失
		9,450	9,450	其他支出
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	200,000	-200,000		
		7,435,458	7,435,458	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	974,300	-1,083,886	-109,586	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,375,607	257,747,620	263,123,227	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,349,907	3,516,676	3,516,676	淨資產調整數
		260,180,410	266,530,317	期末淨資產

註：

主辦會計人員： 賴詩婷

基金主持人： 顏金郎