

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

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 150,634,000 元，決算數 133,209,261 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 225,000 元，決算數 225,000 元。本計畫係汰換、充實設備，以提高行政效率，增進教學品質。

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 147,164,675 元，較預算數 147,670,000 元，短收 505,325 元，計減少 0.34%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 470,070 元，較預算數 475,000 元，短收 4,930 元，計減少 1.04%。
2. 利息收入：決算數 20,537 元，較預算數 10,000 元，超收 10,537 元，計增加 105.37%，主要係因保管款專戶存款增加所致。
3. 其他財產收入：決算數 137,200 元，較預算數 200,000 元，短收 62,800 元，計減少 31.40%，主要係因場地使用費減少所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 146,536,868 元，較預算數 146,985,000 元，短收 448,132 元，計減少 0.30%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 133,434,261 元，較預算數 150,859,000 元，減少 17,424,739 元，計減少 11.55%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 133,209,261 元，較預算數 150,634,000 元，減少 17,424,739 元，計減少 11.57%，主要係因正式教師缺額聘任代理教師，致人事費減少所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 225,000 元，較預算數 225,000 元，無增減。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 13,730,414 元，係因基金用途減少 17,424,739(內含用人費用賸餘 16,877,838 元，服務費用、材料及用品費、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、其他調整容納後計賸餘 546,901 元)、基金來源減少 505,325 元及移用以前年度賸餘 3,189,000 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 12,282,594 元。

投資活動之淨現金流出 225,000 元。

籌資活動之淨現金流入 690,920 元。

現金及約當現金之淨增 12,748,514 元。

期初現金及約當現金 25,650,162 元。

期末現金及約當現金 38,398,676 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 302,520,431 元，包括：

流動資產本年度決算數 39,211,455 元，較上年度決算數 25,650,162 元，增加 13,561,293 元，主要係因縣庫存款餘額增加所致。

固定資產本年度決算數 263,308,976 元，較上年度決算數 267,385,272 元，減少 4,076,296 元，主要係因提列折舊所致。

決算日負債總額為 17,164,397 元，包括：

流動負債本年度決算數 15,380,397 元，較上年度決算數 16,240,438 元，減少 860,041 元，主要係因主要係因應付代收款減少所致。

其他負債本年度決算數 1,784,000 元，較上年度決算數 1,093,080 元，增加 690,920 元，主要係因存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 285,356,034 元。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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－嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	147,670,000	100.00	147,164,675	100.00	-505,325	-0.34	130,065,706	100.00
45 財產收入	685,000	0.46	627,807	0.43	-57,193	-8.35	588,759	0.45
452租金收入	475,000	0.32	470,070	0.32	-4,930	-1.04	335,371	0.26
454利息收入	10,000	0.01	20,537	0.01	10,537	105.37	12,988	0.01
45Y其他財產收入	200,000	0.14	137,200	0.09	-62,800	-31.40	240,400	0.18
46 政府撥入收入	146,985,000	99.54	146,536,868	99.57	-448,132	-0.30	129,476,947	99.55
462公庫撥款收入	146,985,000	99.54	146,536,868	99.57	-448,132	-0.30	129,476,947	99.55
5 基金用途	150,859,000	102.16	133,434,261	90.67	-17,424,739	-11.55	125,291,840	96.33
53 國民教育計畫	150,634,000	102.01	133,209,261	90.52	-17,424,739	-11.57	125,148,296	96.22
5M 建築及設備計畫	225,000	0.15	225,000	0.15		0.00	143,544	0.11
購建固定資產	225,000	0.15	225,000	0.15			143,544	0.11
本期賸餘（短絀）	-3,189,000		13,730,414		16,919,414	-530.56	4,773,866	
期初基金餘額	3,542,778		8,316,644		4,773,866	134.75	3,542,778	
解繳公庫								
期末基金餘額	353,778		22,047,058		21,693,280	6,131.89	8,316,644	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	147,670,000	147,164,675	-505,325	-0.34	
45 財產收入	685,000	627,807	-57,193	-8.35	
452租金收入	475,000	470,070	-4,930	-1.04	
454利息收入	10,000	20,537	10,537	105.37	主要係因保管款專戶存款增加所致
45Y其他財產收入	200,000	137,200	-62,800	-31.40	主要係因場地使用費減少所致
46 政府撥入收入	146,985,000	146,536,868	-448,132	-0.30	
462公庫撥款收入	146,985,000	146,536,868	-448,132	-0.30	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	150,859,000	133,434,261	-17,424,739	-11.55	主要係因正式教師缺額聘任代理教師，致人事費減少所致。
53 國民教育計畫	150,634,000	133,209,261	-17,424,739	-11.57	
1 用人費用	146,057,000	129,179,162	-16,877,838	-11.56	
11 正式員額薪資	87,506,000	78,202,566	-9,303,434	-10.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,528,000	1,887,076	359,076	23.50	
13 加（夜）班費	1,123,000	882,968	-240,032	-21.37	
15 獎金	21,820,000	18,823,489	-2,996,511	-13.73	
16 退休及卹償金	24,136,000	20,564,014	-3,571,986	-14.80	
18 福利費	9,944,000	8,819,049	-1,124,951	-11.31	
2 服務費用	3,774,000	3,341,170	-432,830	-11.47	
21 水電費	1,043,000	410,887	-632,113	-60.61	
22 郵電費	60,000	51,785	-8,215	-13.69	
23 旅運費	90,000	86,526	-3,474	-3.86	
25 修理保養及保固費	743,000	1,240,572	497,572	66.97	
26 保險費	7,000	22,402	15,402	220.03	
27 一般服務費	1,631,000	1,353,998	-277,002	-16.98	
28 專業服務費	128,000	103,000	-25,000	-19.53	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	747,000	632,581	-114,419	-15.32	
31 使用材料費	102,000	18,780	-83,220	-81.59	
32 用品消耗	645,000	613,801	-31,199	-4.84	
6 稅捐及規費(強制費)	32,000	32,348	348	1.09	
64 消費與行為稅	22,000	22,460	460	2.09	
66 規費	10,000	9,888	-112	-1.12	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
5M 建築及設備計畫	225,000	225,000			
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	225,000	225,000			
51 購建固定資產	225,000	225,000			

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				

嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	388,768,664	121,383,392	225,000
非理財目的之長期投資			
土地	166,396,813		
土地改良物	13,753,278	4,344,727	
房屋及建築	169,266,504	94,837,470	
機械及設備	23,296,706	11,256,358	195,000
交通及運輸設備	2,765,371	1,859,074	30,000
雜項設備	13,289,992	9,085,763	
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：財產增加:特教教室窗簾、教室油漆、中正堂天花板地震修復、C棟屋頂防水隔熱工程、老舊廁所整修、藝才班音響設備、擴音機、特教車、水底吸塵器、游泳教學椅等、廚房蒸氣鍋、蒸飯櫃等
財產報廢:防空避難室拆除

義縣水上鄉水上國民小學

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		
8,732,770		1,958,000	10,851,066	263,308,976
				166,396,813
			746,394	8,662,157
4,321,911		1,958,000	5,700,271	71,092,674
1,308,584			2,833,359	10,515,573
1,753,440			278,299	2,381,438
1,348,835			1,292,743	4,260,321
	</			

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：

義縣水上鄉水上國民小學

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－嘉義縣水上鄉水上國民小學

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		195,000			195,000	195,000		
機械及設備		195,000			195,000	195,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000		
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		225,000			225,000	225,000		

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

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	86	88	2	
職員	85	86	1	普通班+1班
工友	0		0	
約僱人員	1	2	1	幹事延長病假職代+1人
合 計	86	88	2	

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]

一、服務費用進用臨時單工(臨時人員)3名，預算1,380,000元，決算1,118,118元

二、獎金主要係年終獎金及考績獎金

1.年終獎金本年預算數為10,080,000元，決算數為9,236,039元，依據113年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，本年度發放人數為88人(另短期代理教師3人)。

2.考績獎金本年預算數為11,740,000元，決算數為9,587,450元，依據府人考字第1140098322、1140213030及1140243115號函等辦理，本年度發放人數為59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
78,202,566	1,120,684	882,968		18,823,489	20,564,014		8,819,049		128,412,770	766,392	129,179,162
78,202,566	1,120,684	882,968		18,823,489	20,564,014		8,819,049		128,412,770	766,392	129,179,162
78,202,566	1,120,684	882,968		18,823,489	20,564,014		8,819,049		128,412,770	766,392	129,179,162

地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉水上國民小學
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－嘉義縣水上鄉水上國民小學
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			150,859,000		133,434,261			-17,424,739	-11.55	主要係因正式教師 缺額聘任代理教 師，致人事費減少 所致
國民教育計畫			150,634,000		133,209,261			-17,424,739	-11.57	
建築及設備計畫			225,000		225,000			0	0.00	

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	146,057,000	129,179,162	-16,877,838	-11.56
11 正式員額薪資	87,506,000	78,202,566	-9,303,434	-10.63
12 聘僱及兼職人員薪資	1,528,000	1,887,076	359,076	23.50
13 加（夜）班費	1,123,000	882,968	-240,032	-21.37
15 獎金	21,820,000	18,823,489	-2,996,511	-13.73
16 退休及卹償金	24,136,000	20,564,014	-3,571,986	-14.80
18 福利費	9,944,000	8,819,049	-1,124,951	-11.31
2 服務費用	3,774,000	3,341,170	-432,830	-11.47
21 水電費	1,043,000	410,887	-632,113	-60.61
22 郵電費	60,000	51,785	-8,215	-13.69
23 旅運費	90,000	86,526	-3,474	-3.86
25 修理保養及保固費	743,000	1,240,572	497,572	66.97
26 保險費	7,000	22,402	15,402	220.03
27 一般服務費	1,631,000	1,353,998	-277,002	-16.98
28 專業服務費	128,000	103,000	-25,000	-19.53
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	747,000	632,581	-114,419	-15.32
31 使用材料費	102,000	18,780	-83,220	-81.59
32 用品消耗	645,000	613,801	-31,199	-4.84
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	225,000	225,000	0	0.00
51 購建固定資產	225,000	225,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	32,000	32,348	348	1.09
64 消費與行為稅	22,000	22,460	460	2.09
66 規費	10,000	9,888	-112	-1.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	24,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
合 計	150,859,000	133,434,261	-17,424,739	-11.55

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	1,524,000	1,279,398	-244,602	-16.05	
27D 計時與計件人員酬金	1,524,000	1,254,398	-269,602	-17.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,000	25,000		業務費賸餘調整容納:視聽教室設備改善採購案等評審出席費

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	302,520,431	100.00	293,035,434	100.00	9,484,997	3.24
流動資產	39,211,455	12.96	25,650,162	8.75	13,561,293	52.87
現金	38,398,676	12.69	25,650,162	8.75	12,748,514	49.70
銀行存款	38,398,676	12.69	25,650,162	8.75	12,748,514	49.70
預付款項	812,779	0.27	0	0.00	812,779	0.00
預付費用	812,779	0.27	0	0.00	812,779	0.00
固定資產	263,308,976	87.04	267,385,272	91.25	-4,076,296	-1.52
土地	166,396,813	55.00	166,396,813	56.78	0	0.00
土地	166,396,813	55.00	166,396,813	56.78	0	0.00
土地改良物	8,662,157	2.86	9,408,551	3.21	-746,394	-7.93
土地改良物	13,753,278	4.55	13,753,278	4.69	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,091,121	-1.68	-4,344,727	-1.48	-746,394	17.18
房屋建築及設備	71,092,674	23.50	74,429,034	25.40	-3,336,360	-4.48
房屋建築及設備	171,630,415	56.73	169,266,504	57.76	2,363,911	1.40
累計折舊-房屋建築及設備	-100,537,741	-33.23	-94,837,470	-32.36	-5,700,271	6.01
機械及設備	10,515,573	3.48	12,040,348	4.11	-1,524,775	-12.66
機械及設備	24,605,290	8.13	23,296,706	7.95	1,308,584	5.62
累計折舊-機械及設備	-14,089,717	-4.66	-11,256,358	-3.84	-2,833,359	25.17
交通及運輸設備	2,381,438	0.79	906,297	0.31	1,475,141	162.77
交通及運輸設備	4,518,811	1.49	2,765,371	0.94	1,753,440	63.41
累計折舊-交通及運輸設備	-2,137,373	-0.71	-1,859,074	-0.63	-278,299	14.97
雜項設備	4,260,321	1.41	4,204,229	1.43	56,092	1.33
雜項設備	14,638,827	4.84	13,289,992	4.54	1,348,835	10.15
累計折舊-雜項設備	-10,378,506	-3.43	-9,085,763	-3.10	-1,292,743	14.23
合 計	302,520,431	100.00	293,035,434	100.00	9,484,997	3.24

信託代理與保證資產 2,240,000

保管有價證券 2,240,000

註：

義縣水上鄉水上國民小學
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	17,164,397	5.67	17,333,518	5.92	-169,121	-0.98
流動負債	15,380,397	5.08	16,240,438	5.54	-860,041	-5.30
應付款項	15,380,397	5.08	16,240,438	5.54	-860,041	-5.30
應付代收款	15,380,397	5.08	16,240,438	5.54	-860,041	-5.30
其他負債	1,784,000	0.59	1,093,080	0.37	690,920	63.21
什項負債	1,784,000	0.59	1,093,080	0.37	690,920	63.21
存入保證金	1,784,000	0.59	1,093,080	0.37	690,920	63.21
淨資產	285,356,034	94.33	275,701,916	94.08	9,654,118	3.50
淨資產	285,356,034	94.33	275,701,916	94.08	9,654,118	3.50
淨資產	285,356,034	94.33	275,701,916	94.08	9,654,118	3.50
累積餘額	285,356,034	94.33	275,701,916	94.08	9,654,118	3.50
合 計	302,520,431	100.00	293,035,434	100.00	9,484,997	3.24

信託代理與保證負債 2,240,000

應付保管有價證券 2,240,000

註：

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	22,047,058	22,047,058	
	銀行存款-保管款專戶	16,351,618	16,351,618	
	預付費用-非預算類		812,779	
	L20099 各項捐款-舞蹈藝才	20,000		
	L30315 全國運動會	215,000		
	L30502 特奧滾球	210,850		
	L30505 特教輔導團	84		
	L30519 終身學習博覽會	366,845		
	保管有價證券		2,240,000	
	L20501 水上農會定期存款單DD064762號	600,000		
	L20503 水上郵局定期存款單43779986號	140,000		
	L20504 水上郵局定存單10261664號	1,000,000		
	L20505 水上郵局定期存款單38178555號	500,000		
	應付代收款		15,380,397	
	L10010 公保費	28,147		
	L10020 健保費	1,180,152		
	L10021 二代健保-機關負擔	79,827		
	L10030 勞保費	587,977		
	L10050 勞工退休準備金	354,234		
	L10060 教科書款	849,080		
	L10080 家長會費	58,300		
	L10160 獎助學金	58,000		
	L20020 畢業紀念冊費	75,240		
	L20031 校慶捐款購置圖書經費	3,600		
	L20032 捐資興學(發展學校特色及社團活動)	28,855		
	L20050 其他	100		
	L20054 捐資興學(畢業典禮及校慶用)	37,612		
	L20061 補校書籍費	3,351		
	L20083 舞蹈班集訓經費	24,700		
	L20086 何良言先生暨嘉恩診所獎助學金	118,000		
	L20091 場地租借使用費及清潔費	13,300		
	L20092 賴敏郎捐贈本校社區共讀站購書專用款項	436,324		
	L20095 捐款本校籃球隊經費	13,260		
	L20096 張丁和文教基金會捐資英語教育經費	25,298		
	L20097 君綺醫美捐贈課後輔導活動	65,511		
	L20099 各項捐款-舞蹈藝才	328,563		
	L20172 酷夏小泳士游泳經費	51,631		
	L20174 行政費	28,138		
	L20175 社團-吉他	19,618		
	L20176 社團-機器人	37,317		

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	
	L20185 社團--弦樂團	33,167		
	L20186 弦樂團樂器維修及其他相關費用	91,125		
	L20187 弦樂團(個別班)	52,512		
	L20196 課後舞蹈社團經費	50,880		
	L20197 舞蹈班成果展演經費	226,247		
	L20201 水上農會活存12136-8號帳戶	127,814		
	L20202 水上郵局活存027380-2號帳戶	266,053		
	L20204 教育儲金專戶07-094376號帳戶	160,371		
	L20205 午餐廚工退職金專戶1495860號帳戶	363,092		
	L20206 午餐公庫13393帳戶	1,622,442		
	L30018 補助公立國民補習學校導師費	6,000		
	L30063 特教助理員經費	187,431		
	L30064 特教學生助理員經費	152,391		
	L30109 高明寺人才培育計畫	66,980		
	L30138 外籍英語教師人事費	601,010		
	L30139 外籍英語教師業務費	116,009		
	L30140 本土教育推動計畫經費	6,500		
	L30163 115年全中運各競賽場地勘經費	88,813		
	L30164 運動i臺灣2.0-輔導人力及訪視計畫	313,107		
	L30181 幼兒園基礎評鑑經費	69,700		
	L30200 教務處	14,000		
	L30201 藝術深耕	30,000		
	L30202 原住民族語協同人員經費	8,595		
	L30207 校長主任甄選	564,995		
	L30210 數位學習減課鐘點費	26,636		
	L30211 教師專業社群	70,000		
	L30213 台灣燈會	442,600		
	L30217 課後國際教育	25,728		
	L30220 本土語文指導員經費	110,066		
	L30221 本土跨校社群	26,917		
	L30222 家長會會長暨校長聯誼	470,000		
	L30302 全縣運動會	429,500		
	L30305 全中運團本部	168,300		
	L30315 全國運動會	992,255		
	L30400 總務處	135,015		
	L30402 冷氣電費及維護費	35,621		
	L30501 學前巡迴交通費	5,335		
	L30502 特奧滾球	963,000		
	L30503 學習扶助	48,597		
	L30506 教保輔導團	120,000		
	L30508 舞蹈比賽	30,500		
	L30509 教保及學前特教研習	101,600		
	L30510 學前特教導師費及教學輔導費	60,000		
	L30511 身障交通補助	7,500		
	L30512 特殊教育增能研習	5,000		

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	
	L30514 友善校園獎評選	169,510		
	L30516 藝才班成果展	30,000		
	L30518 課後照顧身心障礙專班	70,380		
	L30519 終身學習博覽會	1,110,968		
	存入保證金		1,784,000	
	R20001 履約保證金-114年度學校午餐點心採購-振發商行	60,000		
	R20005 履約保證金-114學年度午餐調味品及食用油採購-利達行	30,000		
	R20007 履約保證金-114學年度乳品採購-振發商行	50,000		
	R20008 履約保證金-114F棟校舍防水隔熱改善工程-優建工事有限公司	170,000		
	R20056 履約保證金-114學年度水上國小午餐副食材採購-豐富家實業有限公司	150,000		
	R20057 履約保證金-圖書館防水隔熱改善工程-瑞駿企業股份有限公司	67,000		
	R20058 履約保證金-114學年度水上國小午餐副食材採購-保證責任嘉義市嘉全果菜生產合作社	150,000		
	R20061 履約保證金-115年全中運空手道競賽場地修繕土建類-鴻億土木包工業~115.2	343,000		
	R20062 履約保證金-115年全中運空手道競賽場地修繕水電類-鴻億土木包工業~115.2	434,000		
	R20063 履約保證金-114中正堂音響設備採購-加鈞科技有限公司	90,000		
	R40001 保固保證金-114年度專科教室油漆粉刷採購-全利土木包工業(~115.3.13)	10,000		
	R40002 保固保證金-舞蹈藝才班充實設備-加鈞科技有限公司(~115.3.25)	10,000		
	R40003 保固保證金-113年度防空避難室拆除工程-中赫營造有限公司~115.5.2	35,262		
	R40004 保固保證金-112水上國小老舊廁所整建工程-吉昌土木包工業~114.11.14	35,340		
	R40005 保固保證金-C棟教室屋頂防水隔熱改善工程-瑞駿企業(股)公司~115.9.21	39,300		
	R40048 保固保證金-114年適應體育課程設施設備採購-新動健康科技有限公司~115.9	10,000		
	R40053 保固保證金-D棟多教室屋頂防水隔熱工程-和翰土木包工業~114.10.28	25,098		
	R40054 保固保證金-113午餐廚房鍋爐採購-王鼎實業有限公司~117.11.25	37,000		
	R40055 保固保證金-114午餐廚房設備採購-王鼎實業有限公司~117.10.26	12,000		

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	
	R40056 保固保證金-114年身心障礙資源班 設施設備工程-昇輝室內裝修公司~115.11	26,000		
	應付保管有價證券		2,240,000	
	土地	2,240,000		
		166,396,813	166,396,813	
	土地改良物		13,753,278	
		13,753,278		
	累計折舊-土地改良物		-5,091,121	
		-5,091,121		
	房屋建築及設備		171,630,415	
		171,630,415		
	累計折舊-房屋建築及設備		-100,537,741	
		-100,537,741		
	機械及設備		24,605,290	
		24,605,290		
	累計折舊-機械及設備		-14,089,717	
		-14,089,717		
	交通及運輸設備		4,518,811	
		4,518,811		
	累計折舊-交通及運輸設備		-2,137,373	
		-2,137,373		
	雜項設備		14,638,827	
		14,638,827		
	累計折舊-雜項設備		-10,378,506	
		-10,378,506		

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學
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	155,672,445	100.00	140,383,035	100.00	15,289,410	10.89
財產收益	627,807	0.40	588,759	0.42	39,048	6.63
財產孳息收入	490,607	0.32	348,359	0.25	142,248	40.83
其他財產收入	137,200	0.09	240,400	0.17	-103,200	-42.93
政府撥入收入	146,536,868	94.13	129,476,947	92.23	17,059,921	13.18
公庫撥款收入	146,536,868	94.13	129,476,947	92.23	17,059,921	13.18
	409,200	0.26	10,317,329	7.35	-9,908,129	-96.03
	0	0.00	20,269	0.01	-20,269	-100.00
	409,200	0.26	10,297,060	7.33	-9,887,860	-96.03
其他收入	8,098,570	5.20	0	0.00	8,098,570	0.00
受贈收入	68,980	0.04	0	0.00	68,980	0.00
雜項收入	8,029,590	5.16	0	0.00	8,029,590	0.00
支出	146,018,327	93.80	136,219,126	97.03	9,799,201	7.19
人事支出	129,179,162	82.98	121,016,133	86.20	8,163,029	6.75
人事支出	129,179,162	82.98	121,016,133	86.20	8,163,029	6.75
業務支出	4,030,099	2.59	4,132,163	2.94	-102,064	-2.47
業務支出	4,030,099	2.59	4,132,163	2.94	-102,064	-2.47
財產損失	584,970	0.38	211,458	0.15	373,512	176.64
財產交易損失	584,970	0.38	211,458	0.15	373,512	176.64
折舊、折耗及攤銷	12,224,096	7.85	10,859,372	7.74	1,364,724	12.57
固定資產折舊	12,224,096	7.85	10,859,372	7.74	1,364,724	12.57
本期賸餘（短絀）	9,654,118	6.20	4,163,909	2.97	5,490,209	131.85
期初淨資產	275,701,916	177.10	271,150,395	193.15	4,551,521	1.68
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	285,356,034	183.31	275,314,304	196.12	10,041,730	3.65

註：
：

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

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)	9,654,118
8002 調整非現金項目	2,628,476
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,282,594
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	-225,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-225,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,196,902
8404 減少短期債務及其他負債	-1,505,982
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	690,920
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	12,748,514
87 期初現金及約當現金	25,650,162
88 期末現金及約當現金	38,398,676

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉水上國民小學

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	147,164,675	8,507,770	155,672,445	收入
財產收入	627,807		627,807	財產收益
政府撥入收入	146,536,868		146,536,868	政府撥入收入
		409,200	409,200	
其他收入		8,098,570	8,098,570	其他收入
基金用途	133,434,261	12,584,066	146,018,327	支出
用人費用	129,179,162		129,179,162	人事支出
服務費用	3,341,170	688,929	4,030,099	業務支出
材料及用品費	632,581	-632,581		
稅捐及規費(強制費)	32,348	-32,348		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	24,000	-24,000		
		584,970	584,970	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	225,000	-225,000		
		12,224,096	12,224,096	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	13,730,414	-4,076,296	9,654,118	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,316,644	267,385,272	275,701,916	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	22,047,058	263,308,976	285,356,034	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		