

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
嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

嘉義縣中埔鄉中埔國民小學編

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 - 3 頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	-----	第 4 - 4 頁
二、基金用途明細表	-----	第 5 - 6 頁
三、貸出款明細表	-----	第 7 - 8 頁
四、資本資產明細表	-----	第 9 - 10 頁
五、長期負債明細表	-----	第 11 - 12 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	-----	第 13 - 13 頁
七、員工人數彙計表	-----	第 14 - 14 頁
八、用人費用彙計表	-----	第 15 - 16 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	--	第 17 - 17 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	-----	第 18 - 18 頁
十一、各項費用彙計表	-----	第 19 - 19 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	----	第 20 - 20 頁
丙、會計報表		
一、平衡表	-----	第 21 - 22 頁
二、平衡表科目明細表	-----	第 23 - 25 頁
三、收入支出表	-----	第 26 - 26 頁
四、現金流量表	-----	第 27 - 27 頁
丁、參考表		
一、決算與會計收支對照表	-----	第 28 - 28 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	-----	第 29 - 29 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	-----	第 30 - 30 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立中埔鄉中埔國民小學

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 65,433,000 元，決算數 62,906,395 元。本計畫係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 100,000 元，決算數 100,000 元。本計畫係充實（汰換）體育、教育、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、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 63,674,037 元，較預算數 63,918,000 元，短收 243,963 元，計減少 0.38%，明細如下：

1. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 30,000 元，短收 30,000 元，計減少 100%，主要係本年度無報廢財產，故無相關變賣所得價款。
2. 租金收入：決算數 182,029 元，較預算數 166,000 元，超收 16,029 元，計增加 9.66%。
3. 利息收入：決算數 19,927 元，較預算數 1,000 元，超收 18,927 元，計增加 1,892.70%，主要係依本年度實際利息收取，覈實收入。
4. 其他財產收入：決算數 9,500 元，較預算數 70,000 元，短收 60,500 元，計減少 86.43%，主要係依本年度實際利息收取，覈實收入。
5. 公庫撥款收入：決算數 63,446,660 元，較預算數 63,627,000 元，短收 180,340 元，計減少 0.28%。
6. 學雜費收入：決算數 15,921 元，較預算數 24,000 元，短收 8,079 元，計減少 33.66%，主要係幼兒園補繳以前年度雜費所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 63,006,395 元，較預算數 65,533,000 元，減少 2,526,605 元，計減少 3.86%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 62,906,395 元，較預算數 65,433,000 元，減少 2,526,605 元，計減少 3.86%，主要係用人費用結餘所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 100,000 元，較預算數 100,000 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立中埔鄉中埔國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 667,642 元，係因基金用途之用人費用結餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,174,915 元。

投資活動之淨現金流出 100,000 元。

籌資活動之淨現金流出 141,650 元。

現金及約當現金之淨減 1,416,565 元。

期初現金及約當現金 20,414,242 元。

期末現金及約當現金 18,997,677 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 130,049,525 元，包括：

流動資產本年度決算數 18,997,677 元，較上年度決算數 20,414,242 元，減少 1,416,565 元，主要係因現金約當現金淨減所致。

固定資產本年度決算數 111,051,848 元，較上年度決算數 108,387,190 元，增加 2,664,658 元，主要係以代辦經費增購固定資產所致。

決算日負債總額為 9,085,468 元，包括：

流動負債本年度決算數 6,942,619 元，較上年度決算數 8,885,176 元，減少 1,942,557 元，主要係因應付代收款減少所致。

其他負債本年度決算數 2,142,849 元，較上年度決算數 2,284,499 元，減少 141,650 元，主要係因退還廠商履約保證金所致。

決算日淨資產為 120,964,057 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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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	63,918,000	100.00	63,674,037	100.00	-243,963	-0.38	66,179,005	100.00
45 財產收入	267,000	0.42	211,456	0.33	-55,544	-20.80	167,424	0.25
451財產處分收入	30,000	0.05			-30,000	-100.00		
452租金收入	166,000	0.26	182,029	0.29	16,029	9.66	151,000	0.23
454利息收入	1,000	0.00	19,927	0.03	18,927	1,892.70	15,820	0.02
45Y其他財產收入	70,000	0.11	9,500	0.01	-60,500	-86.43	604	0.00
46 政府撥入收入	63,627,000	99.54	63,446,660	99.64	-180,340	-0.28	65,237,995	98.58
462公庫撥款收入	63,627,000	99.54	63,446,660	99.64	-180,340	-0.28	65,237,995	98.58
4S 教學收入	24,000	0.04	15,921	0.03	-8,079	-33.66	95,333	0.14
4S1學雜費收入	24,000	0.04	15,921	0.03	-8,079	-33.66	95,333	0.14
4Y 其他收入						0.00	678,253	1.02
4YY雜項收入							678,253	1.02
5 基金用途	65,533,000	102.53	63,006,395	98.95	-2,526,605	-3.86	58,728,535	88.74
53 國民教育計畫	65,433,000	102.37	62,906,395	98.79	-2,526,605	-3.86	58,683,535	88.67
5M 建築及設備計畫	100,000	0.16	100,000	0.16		0.00	45,000	0.07
購建固定資產	100,000	0.16	100,000	0.16			45,000	0.07
本期賸餘 (短絀)	-1,615,000		667,642		2,282,642	-141.34	7,450,470	
期初基金餘額	1,794,097		9,244,567		7,450,470	415.28	1,794,097	
解繳公庫								
期末基金餘額	179,097		9,912,209		9,733,112	5,434.55	9,244,567	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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	63,918,000	63,674,037	-243,963	-0.38	
45 財產收入	267,000	211,456	-55,544	-20.80	
451 財產處分收入	30,000		-30,000	-100.00	主要係本年度無報廢財產，故無相關變賣所得價款。
452 租金收入	166,000	182,029	16,029	9.66	
454 利息收入	1,000	19,927	18,927	1,892.70	主要係依本年度實際利息收取，覈實收入。
45Y 其他財產收入	70,000	9,500	-60,500	-86.43	主要係本年度場地出租次數減少所致。
46 政府撥入收入	63,627,000	63,446,660	-180,340	-0.28	
462 公庫撥款收入	63,627,000	63,446,660	-180,340	-0.28	
4S 教學收入	24,000	15,921	-8,079	-33.66	
4S1 學雜費收入	24,000	15,921	-8,079	-33.66	主要係幼兒園補繳以前學年度雜費所致。

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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	65,533,000	63,006,395	-2,526,605	-3.86	
53 國民教育計畫	65,433,000	62,906,395	-2,526,605	-3.86	
1 用人費用	62,621,000	60,491,525	-2,129,475	-3.40	
11 正式員額薪資	38,200,000	36,709,259	-1,490,741	-3.90	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,058,000	1,900,230	842,230	79.61	
13 加(夜)班費	1,953,000	755,976	-1,197,024	-61.29	
15 獎金	7,356,000	8,171,997	815,997	11.09	
16 退休及卹償金	9,970,000	8,373,095	-1,596,905	-16.02	
18 福利費	4,084,000	4,580,968	496,968	12.17	
2 服務費用	2,376,000	1,902,495	-473,505	-19.93	
21 水電費	289,000	76,093	-212,907	-73.67	
22 郵電費		6,796	6,796		
23 旅運費	72,000	78,380	6,380	8.86	
25 修理保養及保固費	212,000	290,435	78,435	37.00	
26 保險費	3,000	1,551	-1,449	-48.30	
27 一般服務費	1,612,000	1,285,640	-326,360	-20.25	廚工1名預算數435,000元，決算數217,500元；特教車司機1名預算數460,000元，決算數381,600元，行政人力1名預算數520,000元，決算數544,880元；無工友學校環境整理預算數144,000元，決算數88,860元，其中行政人力於原科目內調整支應。
28 專業服務費	116,000	91,600	-24,400	-21.03	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	401,000	478,437	77,437	19.31	
31 使用材料費	48,000	42,500	-5,500	-11.46	
32 用品消耗	353,000	435,937	82,937	23.49	
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	19,000	1,000	5.56	
71 會費		1,000	1,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
5M 建築及設備計畫	100,000	100,000			
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	100,000	100,000			

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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	%	
51 購建固定資產	100,000	100,000			

本頁空白

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				

嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
 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	144,192,525	35,805,335	100,000	
非理財目的之長期投資				
土地	36,565,300			
土地改良物	10,162,210	3,914,251		
房屋及建築	72,713,478	14,437,917		
機械及設備	5,698,613	4,280,725		
交通及運輸設備	2,883,223	1,829,411	48,000	
雜項設備	16,169,701	11,343,031	52,000	
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：本年度財產增加主要係線性喇叭、監視系及佈線等；減少主要係帳務調整，辦理科目重分類。

義縣中埔鄉中埔國民小學

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		
7,398,629		48,000	4,685,971	111,051,848
				36,565,300
744,935			858,358	6,134,536
4,155,532			1,721,280	60,709,813
1,192,500			629,190	1,981,198
98,000			124,034	1,027,778
1,207,662		48,000	1,353,109	4,633,223

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：

義縣中埔鄉中埔國民小學

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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備				48,000	48,000	48,000		
交通及運輸設備				48,000	48,000	48,000		
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		-48,000	52,000	52,000		
雜項設備		100,000		-48,000	52,000	52,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		100,000			100,000	100,000		

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

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	43	43	0	
職員	40	40	0	
約僱人員	3	3	0	
合 計	43	43	0	

填表說明：廚工1名預算數435,000元，決算數217,500元；特教車司機1名預算數460,000元，決算數381,600元，行政人力1名預算數520,000元，決算數544,880元，其中行政人力於原科目內調整支應。

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	38,200,000	678,000	1,953,000		7,356,000	9,970,000		4,084,000		62,241,000	380,000	62,621,000
正式人員	36,482,000		1,953,000		7,356,000	9,690,000		4,084,000		59,565,000	380,000	59,945,000
聘僱人員	1,718,000	678,000				280,000				2,676,000		2,676,000
兼任人員												
合計	38,200,000	678,000	1,953,000		7,356,000	9,970,000		4,084,000		62,241,000	380,000	62,621,000

一、廚工1名預算數435,000元，決算數217,500元；特教車司機1名預算數460,000元，決算數381,600元，行政人力1名預算數520,000元，決算數544,880元，其中行政人力於原科目內調整支應。

二、獎金主要係年終獎金及考績獎金

(一)年終獎金本年預算數為4,427,000元，決算數為4,258,707元，依據113年軍公教人員年終獎金發放注意事項辦理，本年度發放人數48人。

(二)考績獎金本年度預算數4,004,000元，決算數3,873,863元，依據114年3月11日處人任字第1140000096號函、114年9月3日府人考字第1140234300號函、114年9月9日府人考字第1140243115號函辦理，本年度發放人數28人。

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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
36,709,259	761,428	755,976		8,171,997	8,373,095		4,580,968		59,352,723	1,138,802	60,491,525
30,761,188	83,717	755,976		8,171,997	7,927,353		3,605,854		51,306,085	106,913	51,412,998
5,837,321	677,711				397,787		911,873		7,824,692		7,824,692
110,750					47,955		63,241		221,946	1,031,889	1,253,835
36,709,259	761,428	755,976		8,171,997	8,373,095		4,580,968		59,352,723	1,138,802	60,491,525

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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			65,533,000		63,006,395		-2,526,605 -3.86	
國民教育計畫			65,433,000		62,906,395		-2,526,605 -3.86	
建築及設備計畫			100,000		100,000		0 0.00	

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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	62,621,000	60,491,525	-2,129,475	-3.40
11 正式員額薪資	38,200,000	36,709,259	-1,490,741	-3.90
12 聘僱及兼職人員薪資	1,058,000	1,900,230	842,230	79.61
13 加(夜)班費	1,953,000	755,976	-1,197,024	-61.29
15 獎金	7,356,000	8,171,997	815,997	11.09
16 退休及卹償金	9,970,000	8,373,095	-1,596,905	-16.02
18 福利費	4,084,000	4,580,968	496,968	12.17
2 服務費用	2,376,000	1,902,495	-473,505	-19.93
21 水電費	289,000	76,093	-212,907	-73.67
22 郵電費	0	6,796	6,796	0.00
23 旅運費	72,000	78,380	6,380	8.86
25 修理保養及保固費	212,000	290,435	78,435	37.00
26 保險費	3,000	1,551	-1,449	-48.30
27 一般服務費	1,612,000	1,285,640	-326,360	-20.25
28 專業服務費	116,000	91,600	-24,400	-21.03
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	401,000	478,437	77,437	19.31
31 使用材料費	48,000	42,500	-5,500	-11.46
32 用品消耗	353,000	435,937	82,937	23.49
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	100,000	100,000	0	0.00
51 購建固定資產	100,000	100,000	0	0.00
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	19,000	1,000	5.56
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
合 計	65,533,000	63,006,395	-2,526,605	-3.86

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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	1,559,000	1,232,840	-326,160	-20.92	
27D 計時與計件人員酬金	1,559,000	1,232,840	-326,160	-20.92	

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	130,049,525	100.00	128,801,432	100.00	1,248,093	0.97
流動資產	18,997,677	14.61	20,414,242	15.85	-1,416,565	-6.94
現金	18,997,677	14.61	20,414,242	15.85	-1,416,565	-6.94
銀行存款	18,997,677	14.61	20,414,242	15.85	-1,416,565	-6.94
固定資產	111,051,848	85.39	108,387,190	84.15	2,664,658	2.46
土地	36,565,300	28.12	36,565,300	28.39	0	0.00
土地	36,565,300	28.12	36,565,300	28.39	0	0.00
土地改良物	6,134,536	4.72	6,247,959	4.85	-113,423	-1.82
土地改良物	10,907,145	8.39	10,162,210	7.89	744,935	7.33
累計折舊-土地改良物	-4,772,609	-3.67	-3,914,251	-3.04	-858,358	21.93
房屋建築及設備	60,709,813	46.68	58,275,561	45.24	2,434,252	4.18
房屋建築及設備	76,869,010	59.11	72,713,478	56.45	4,155,532	5.71
累計折舊-房屋建築及設備	-16,159,197	-12.43	-14,437,917	-11.21	-1,721,280	11.92
機械及設備	1,981,198	1.52	1,417,888	1.10	563,310	39.73
機械及設備	6,891,113	5.30	5,698,613	4.42	1,192,500	20.93
累計折舊-機械及設備	-4,909,915	-3.78	-4,280,725	-3.32	-629,190	14.70
交通及運輸設備	1,027,778	0.79	1,053,812	0.82	-26,034	-2.47
交通及運輸設備	2,981,223	2.29	2,883,223	2.24	98,000	3.40
累計折舊-交通及運輸設備	-1,953,445	-1.50	-1,829,411	-1.42	-124,034	6.78
雜項設備	4,633,223	3.56	4,826,670	3.75	-193,447	-4.01
雜項設備	17,329,363	13.33	16,169,701	12.55	1,159,662	7.17
累計折舊-雜項設備	-12,696,140	-9.76	-11,343,031	-8.81	-1,353,109	11.93
合 計	130,049,525	100.00	128,801,432	100.00	1,248,093	0.97

信託代理與保證資產 551,000

保證品 551,000

註：本表編製基礎係依會計法刪除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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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		9,912,209	
	銀行存款-保管款專戶	9,912,209		
	保證品	9,085,468	9,085,468	
	應付代收款	551,000	551,000	
	L10020 健保費		6,942,619	
	L10030 勞保費	555,679		
	L10050 勞退提繳金	142,397		
	L10051 勞退提繳金-個人	64,828		
	L10060 教科書款	3,648		
	L10080 家長會費	244,030		
	L10090 午餐費	19,400		
	L10092 營養師經費	1,432,814		
	L10100 幼稚園學生活動費	156,220		
	L10110 幼稚園學生材料費	1,435		
	L10120 幼稚園學生餐點費	12,995		
	L10131 幼兒園學生雜費收入	385,545		
	L10132 幼兒園代收費用	13,000		
	L10141 暑假新生學習營	140,369		
	L10142 課後學習營	8,417		
	L10143 體育衛生	235,146		
	L10160 各項獎助學金	5,600		
	L10170 教育儲蓄專戶	12,500		
	L10190 各項補助經費	74,222		
	L10191 中埔鄉公所補助英文教師	799,061		
	L10193 英語各項經費。	52,020		
	L10202 幼兒園課後留園經費	43,043		
	L10230 其他	287,866		
	L10240 補充保費-個人	26,944		
	L10250 補充保費-機關	633		
	L20010 富邦慈善基金會	36,730		
	L20020 棒球專款	26,400		
	L20052 各項捐款-獎、助教學活動及環境、設施、設備改善	298,103		
	L30030 教育優先區	217,886		
	L30060 身心障礙臨時人員	146,565		
	L30080 學校午餐補助經費	47,175		
	L30081 中央廚房計畫-熟食運輸經費	241,457		
	L30084 生食運費	145,049		
	L30085 午餐精進方案補助費	107,900		
	L30086 小型偏遠維運費補助	94,029		
	L30089 幼兒園廚工薪資	57,714		
		20,153		

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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	
	L30090 教師課稅配套措施經費	2,393		
	L30111 學習扶助社群	7,635		
	L30112 學習扶助	63,563		
	L30113 學習扶助縣市行政經費	712,055		
	存入保證金		2,142,849	
	R10000 押標金	180,000		
	R20000 履約保證金	901,489		
	R20001 保固金-98年度推動教育優先區綜合 球場修建工程保固金99.12.11	9,810		
	R20003 保固金－103年度改善幼兒園教學設 備遊戲器材等採購－晉強企業社106.08.17	15,420		
	R20004 106年午餐食材廠商履約保證金-冠 南	52,600		
	R20005 106年午餐食材廠商履約保證金-豐 富家	52,600		
	R20007 106年改善無障礙校園環境工程保固 金-三久營造	10,350		
	R20008 履約保證金-108學年度午餐食材採 購-豐富家實業有限公司(109/6/30)	37,620		
	R20011 太陽能光電球場履約保證金(新鑫股 份有限公司)	231,650		
	R20012 擴建偏鄉學校中央廚房工程採購保 固金(九九行營造有限公司)	405,000		
	R20013 保固金-老舊廁所整修工程保固金-安 鴻營造有限公司	6,310		
	R40001 保固金-教室平台通道整建改善工程 保固金-晟維土木包工有限公司114.1.18	10,000		
	R40002 保固金-中埔國小113年教室油漆粉 刷工程-新明光商行1140818	5,000		
	R40003 保固金-114年接送區平台改善工 程1140424-1150423	7,000		
	R40005 保固金-年度特色課程發展計畫採 購-創源國際有限公司1140307-1160306	5,000		
	R40006 保固金改善無障礙校園工程履約保 證金正坤土木包工業1140923-1150922	13,000		
	R50011 106學年度圖書採購履約保證金-印 刷文學生活雜誌出版有限公司	200,000		
	應付保證品		551,000	
	S00004 銀行連帶保證書-103年興建午餐廚房 設備工程保固金-三久營造111年7月31日	551,000		
	土地		36,565,300	
	土地改良物		10,907,145	
		36,565,300		
		10,907,145		

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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		-4,772,609	
	房屋建築及設備	-4,772,609	76,869,010	
	累計折舊-房屋建築及設備	76,869,010	-16,159,197	
	機械及設備	-16,159,197	6,891,113	
	累計折舊-機械及設備	6,891,113	-4,909,915	
	交通及運輸設備	-4,909,915	2,981,223	
	累計折舊-交通及運輸設備	2,981,223	-1,953,445	
	雜項設備	-1,953,445	17,329,363	
	累計折舊-雜項設備	17,329,363	-12,696,140	
		-12,696,140		

地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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	70,924,666	100.00	67,263,570	100.00	3,661,096	5.44
財產收益	211,456	0.30	167,424	0.25	44,032	26.30
財產孳息收入	201,956	0.28	166,820	0.25	35,136	21.06
其他財產收入	9,500	0.01	604	0.00	8,896	1,472.85
政府撥入收入	63,446,660	89.46	65,237,995	96.99	-1,791,335	-2.75
公庫撥款收入	63,446,660	89.46	65,237,995	96.99	-1,791,335	-2.75
其他收入	390,000	0.55	1,762,818	2.62	-1,372,818	-77.88
雜項收入	390,000	0.55	1,762,818	2.62	-1,372,818	-77.88
教學收入	15,921	0.02	95,333	0.14	-79,412	-83.30
學雜費收入	15,921	0.02	95,333	0.14	-79,412	-83.30
其他收入	6,860,629	9.67	0	0.00	6,860,629	0.00
雜項收入	6,860,629	9.67	0	0.00	6,860,629	0.00
支出	67,592,366	95.30	62,971,926	93.62	4,620,440	7.34
人事支出	60,491,525	85.29	56,058,649	83.34	4,432,876	7.91
人事支出	60,491,525	85.29	56,058,649	83.34	4,432,876	7.91
業務支出	2,414,870	3.40	2,624,886	3.90	-210,016	-8.00
業務支出	2,414,870	3.40	2,624,886	3.90	-210,016	-8.00
財產損失	0	0.00	1,128	0.00	-1,128	-100.00
財產交易損失	0	0.00	1,128	0.00	-1,128	-100.00
折舊、折耗及攤銷	4,685,971	6.61	4,287,263	6.37	398,708	9.30
固定資產折舊	4,685,971	6.61	4,287,263	6.37	398,708	9.30
本期賸餘(短絀)	3,332,300	4.70	4,291,644	6.38	-959,344	-22.35
期初淨資產	117,631,757	165.85	113,340,113	168.50	4,291,644	3.79
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00		0.00		0.00
期末淨資產	120,964,057	170.55	117,631,757	174.88	3,332,300	2.83

註：本表編製基礎係依會計法刪除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—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學
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)	3,332,300
8002 調整非現金項目	-4,507,215
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,174,915
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	-100,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-100,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	798,000
8404 減少短期債務及其他負債	-939,650
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-141,650
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,416,565
87 期初現金及約當現金	20,414,242
88 期末現金及約當現金	18,997,677

本表編製基礎係依會計法刪除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。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

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	63,674,037	7,250,629	70,924,666	收入
財產收入	211,456		211,456	財產收益
政府撥入收入	63,446,660		63,446,660	政府撥入收入
教學收入	15,921	390,000	390,000	教學收入
其他收入		6,860,629	6,860,629	其他收入
基金用途	63,006,395	4,585,971	67,592,366	支出
用人費用	60,491,525		60,491,525	人事支出
服務費用	1,902,495	512,375	2,414,870	業務支出
材料及用品費	478,437	-478,437		
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	19,000	-19,000		
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	100,000	-100,000		
		4,685,971	4,685,971	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	667,642	2,664,658	3,332,300	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,244,567	108,387,190	117,631,757	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	9,912,209	111,051,848	120,964,057	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

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			

備註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣中埔鄉中埔國民小學

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		

本頁空白

主辦會計人員：

基金主持人：