

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
嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)



嘉義縣番路鄉隙頂國民小學編

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 5-5 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 12-12 頁
七、員工人數彙計表	第 13-13 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 16-16 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 17-17 頁
十一、各項費用彙計表	第 18-18 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 19-19 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 20-21 頁
二、平衡表科目明細表	第 22-23 頁
三、收入支出表	第 24-24 頁
四、現金流量表	第 25-25 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 26-26 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 27-27 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 28-28 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學

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 27,486,000 元，決算數 23,609,942 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，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 23,082,127 元，較預算數 22,830,000 元，超收 252,127 元，計增加 1.10%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 59,130 元，較預算數 85,000 元，短收 25,870 元，計減少 30.44%，主要係因依實際情形收入。
2. 利息收入：決算數 1,920 元，較預算數 1,000 元，超收 920 元，計增加 92.00%，主要係因依實際情形收入。
3. 其他財產收入：決算數 48,345 元，較預算數 46,000 元，超收 2,345 元，計增加 5.10%，主要係因依實際情形收入。
4. 公庫撥款收入：決算數 22,961,621 元，較預算數 22,963,000 元，超收 268,621 元，計增加 1.18%。
5. 學雜費收入：決算數 6,800 元，較預算數 5,000 元，超收 1,800 元，計增加 36.00%，主要係因依實際情形收入。
6. 雜項收入：決算數 4,311 元，較預算數 0 元，超收 4,311 元，主要係因學校公務車屆齡拍賣後，年度保險費退還繳回所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 23,609,942 元，較預算數 27,486,000 元，減少 3,876,058 元，計減少 14.10%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 23,609,942 元，較預算數 27,486,000 元，減少 3,876,058 元，計減少 14.10%，主要係因用人費用減少。
2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，預算數 0 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 4,128,185 元，係因基金用途賸餘 3,876,058 元（內含用人費用賸餘 2,287,273 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、建築及設備計畫，調整容納後計賸餘 1,588,785 元）及基金來源超收 252,127 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 951,032 元。

籌資活動之淨現金流入 109,100 元。

現金及約當現金之淨增 1,060,132 元。

期初現金及約當現金 9,684,427 元。

期末現金及約當現金 10,744,559 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 25,873,660 元，包括：

流動資產本年度決算數 9,715,950 元，較上年度決算數 9,692,827 元，增加 23,123 元，主要係因銀行存款-縣庫存款增加所致。

固定資產本年度決算數 16,157,710 元，較上年度決算數 16,785,779 元，減少 628,069 元，主要係因機械及設備減少所致。

決算日負債總額為 2,504,033 元，包括：

流動負債本年度決算數 2,342,033 元，較上年度決算數 1,900,195 元，增加 441,838 元，主要係因應付代收款增加所致。

其他負債本年度決算數 162,000 元，較上年度決算數 52,900 元，增加 109,100 元，主要係因存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 23,369,627 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—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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	22,830,000	100.00	23,082,127	100.00	252,127	1.10	24,753,566	100.00
45 財產收入	132,000	0.58	109,395	0.47	-22,605	-17.13	83,735	0.34
452 租金收入	85,000	0.37	59,130	0.26	-25,870	-30.44	41,768	0.17
454 利息收入	1,000	0.00	1,920	0.01	920	92.00	1,903	0.01
45Y 其他財產收入	46,000	0.20	48,345	0.21	2,345	5.10	40,064	0.16
46 政府撥入收入	22,693,000	99.40	22,961,621	99.48	268,621	1.18	24,656,559	99.61
462 公庫撥款收入	22,693,000	99.40	22,961,621	99.48	268,621	1.18	24,656,559	99.61
4S 教學收入	5,000	0.02	6,800	0.03	1,800	36.00	7,924	0.03
4S1 學雜費收入	5,000	0.02	6,800	0.03	1,800	36.00	7,924	0.03
4Y 其他收入			4,311	0.02	4,311	0.00	5,348	0.02
4YY 雜項收入			4,311	0.02	4,311		5,348	0.02
5 基金用途	27,486,000	120.39	23,609,942	102.29	-3,876,058	-14.10	22,186,689	89.63
53 國民教育計畫	27,486,000	120.39	23,609,942	102.29	-3,876,058	-14.10	22,152,689	89.49
5M 建築及設備計畫						0.00	34,000	0.14
購建固定資產							34,000	0.14
本期賸餘(短絀)	-4,656,000		-527,815		4,128,185	-88.66	2,566,877	
期初基金餘額	5,172,855		7,739,732		2,566,877	49.62	5,172,855	
解繳公庫								
期末基金餘額	516,855		7,211,917		6,695,062	1,295.35	7,739,732	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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	22,830,000	23,082,127	252,127	1.10	
45 財產收入	132,000	109,395	-22,605	-17.13	
452 租金收入	85,000	59,130	-25,870	-30.44	依實際情形收入
454 利息收入	1,000	1,920	920	92.00	依實際情形收入
45Y 其他財產收入	46,000	48,345	2,345	5.10	
46 政府撥入收入	22,693,000	22,961,621	268,621	1.18	
462 公庫撥款收入	22,693,000	22,961,621	268,621	1.18	
4S 教學收入	5,000	6,800	1,800	36.00	
4S1 學雜費收入	5,000	6,800	1,800	36.00	依實際情形收入
4Y 其他收入		4,311	4,311	0.00	
4YY 雜項收入		4,311	4,311	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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	27,486,000	23,609,942	-3,876,058	-14.10	
53 國民教育計畫	27,486,000	23,609,942	-3,876,058	-14.10	
1 用人費用	23,821,000	21,533,727	-2,287,273	-9.60	
11 正式員額薪資	15,475,000	14,070,510	-1,404,490	-9.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	778,000	727,011	-50,989	-6.55	
13 加(夜)班費	357,000	336,292	-20,708	-5.80	
15 獎金	3,167,000	2,847,336	-319,664	-10.09	
16 退休及卹償金	2,317,000	1,861,368	-455,632	-19.66	
18 福利費	1,727,000	1,691,210	-35,790	-2.07	
2 服務費用	1,134,000	1,132,053	-1,947	-0.17	
21 水電費	181,000	161,867	-19,133	-10.57	
22 郵電費		21,148	21,148		
23 旅運費	58,000	56,816	-1,184	-2.04	
25 修理保養及保固費	142,000	145,062	3,062	2.16	
26 保險費	13,000	17,153	4,153	31.95	依實際情形支用。
27 一般服務費	599,000	597,787	-1,213	-0.20	
28 專業服務費	83,000	74,220	-8,780	-10.58	
29 公共關係費	58,000	58,000			
3 材料及用品費	332,000	292,939	-39,061	-11.77	
31 使用材料費	53,000	32,787	-20,213	-38.14	依實際情形支用。
32 用品消耗	279,000	260,152	-18,848	-6.76	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	23,223	6,223	36.61	
64 消費與行為稅	11,000	14,983	3,983	36.21	依實際情形支用。
66 規費	6,000	8,240	2,240	37.33	依實際情形支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	510,000	461,000	-49,000	-9.61	
72 捐助、補助與獎助	504,000	455,000	-49,000	-9.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
9 其他	1,672,000	167,000	-1,505,000	-90.01	
91 其他支出	1,672,000	167,000	-1,505,000	-90.01	依實際情形支用。

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				

嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
 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	63,102,209	46,282,430	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,918,987	4,857,308	
房屋及建築	40,644,667	27,415,760	
機械及設備	6,399,604	4,654,255	
交通及運輸設備	1,967,550	1,725,430	
雜項設備	9,171,401	7,629,677	
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：1.房屋及建築：專科教室油漆增值。
2.機械及設備：報廢草山分校洗淨機、不鏽鋼過濾槽、個人電腦4台等。
3.交通及運輸設備：新增校車(DELICA)1輛、視頻監視器、擴音機1部；校車(VERYCA)1輛拍賣減損；報廢草山分校擴音機1台等。
4.雜項設備：新增校長室力霸牌開水機、擴音機1部、圖書設備1批等；報廢草山分校電子式黑板、乒乓檯、冷藏機具、投影機、電視機、冷凍庫、球門、冰箱等。

義縣番路鄉隙頂國民小學

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		
2,044,971		1,248,525	1,458,515	16,157,710
1,028,609			1,030,132	60,156
39,000			739,164	12,528,743
		90,384	411,187	1,243,778
914,198		496,740	-375,132	1,034,710
63,164		661,401	-346,836	1,290,323

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：

義縣番路鄉隙頂國民小學

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—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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	18	18	0	
職員	18	18	0	
工友	0	0	0	
合 計	18	18	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
 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	15,475,000	678,000	357,000		3,167,000	2,317,000		1,727,000		23,721,000	100,000	23,821,000
正式人員	15,475,000		357,000		3,167,000	2,317,000		1,727,000		23,043,000	100,000	23,143,000
聘僱人員		678,000								678,000		678,000
合 計	15,475,000	678,000	357,000		3,167,000	2,317,000		1,727,000		23,721,000	100,000	23,821,000

1.年終獎金：依據114年「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，21人，預算數1,777,000元，決算數1,684,997元。
 2.考績獎金：依據「公務人員考績法」(114.4.7府人考字第1140088842號)、教育部「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」(114.8.15府人考字第1140215250號)及「公立高級中等以下學校校長成績考核辦法」(114.9.9府人考字第1140243115號)，10人，預算數1,390,000元，決算數1,032,405元。

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
 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
14,070,510	610,335	336,292		2,847,336	1,861,368		1,691,210		21,417,051	116,676	21,533,727
14,070,510	610,335	336,292		2,847,336	1,860,895		1,690,425		21,415,793	87,225	21,503,018
					473		785		1,258	29,451	30,709
14,070,510	610,335	336,292		2,847,336	1,861,368		1,691,210		21,417,051	116,676	21,533,727

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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－嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
 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	%		
總 計			27,486,000		23,609,942		-3,876,058	-14.10	
國民教育計畫			27,486,000		23,609,942		-3,876,058	-14.10	

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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	23,821,000	21,533,727	-2,287,273	-9.60
11 正式員額薪資	15,475,000	14,070,510	-1,404,490	-9.08
12 聘僱及兼職人員薪資	778,000	727,011	-50,989	-6.55
13 加(夜)班費	357,000	336,292	-20,708	-5.80
15 獎金	3,167,000	2,847,336	-319,664	-10.09
16 退休及卹償金	2,317,000	1,861,368	-455,632	-19.66
18 福利費	1,727,000	1,691,210	-35,790	-2.07
2 服務費用	1,134,000	1,132,053	-1,947	-0.17
21 水電費	181,000	161,867	-19,133	-10.57
22 郵電費	0	21,148	21,148	0.00
23 旅運費	58,000	56,816	-1,184	-2.04
25 修理保養及保固費	142,000	145,062	3,062	2.16
26 保險費	13,000	17,153	4,153	31.95
27 一般服務費	599,000	597,787	-1,213	-0.20
28 專業服務費	83,000	74,220	-8,780	-10.58
29 公共關係費	58,000	58,000	0	0.00
3 材料及用品費	332,000	292,939	-39,061	-11.77
31 使用材料費	53,000	32,787	-20,213	-38.14
32 用品消耗	279,000	260,152	-18,848	-6.76
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	23,223	6,223	36.61
64 消費與行為稅	11,000	14,983	3,983	36.21
66 規費	6,000	8,240	2,240	37.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	510,000	461,000	-49,000	-9.61
72 捐助、補助與獎助	504,000	455,000	-49,000	-9.72
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
9 其他	1,672,000	167,000	-1,505,000	-90.01
91 其他支出	1,672,000	167,000	-1,505,000	-90.01
合 計	27,486,000	23,609,942	-3,876,058	-14.10

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
 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	623,000	624,132	1,132	0.18	
213 宿舍電費	46,000	48,345	2,345	5.10	依實際情形支用，超出金額已於114年繳回縣庫
27D 計時與計件人員酬金	577,000	575,787	-1,213	-0.21	

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	25,873,660	100.00	26,478,606	100.00	-604,946	-2.28
流動資產	9,715,950	37.55	9,692,827	36.61	23,123	0.24
現金	9,715,950	37.55	9,684,427	36.57	31,523	0.33
銀行存款	9,715,950	37.55	9,684,427	36.57	31,523	0.33
預付款項	0	0.00	8,400	0.03	-8,400	-100.00
預付費用	0	0.00	8,400	0.03	-8,400	-100.00
固定資產	16,157,710	62.45	16,785,779	63.39	-628,069	-3.74
土地改良物	60,156	0.23	61,679	0.23	-1,523	-2.47
土地改良物	5,947,596	22.99	4,918,987	18.58	1,028,609	20.91
累計折舊-土地改良物	-5,887,440	-22.75	-4,857,308	-18.34	-1,030,132	21.21
房屋建築及設備	12,528,743	48.42	13,228,907	49.96	-700,164	-5.29
房屋建築及設備	40,683,667	157.24	40,644,667	153.50	39,000	0.10
累計折舊-房屋建築及設備	-28,154,924	-108.82	-27,415,760	-103.54	-739,164	2.70
機械及設備	1,243,778	4.81	1,711,349	6.46	-467,571	-27.32
機械及設備	6,309,220	24.38	6,365,604	24.04	-56,384	-0.89
累計折舊-機械及設備	-5,065,442	-19.58	-4,654,255	-17.58	-411,187	8.83
交通及運輸設備	1,034,710	4.00	242,120	0.91	792,590	327.35
交通及運輸設備	2,385,008	9.22	1,967,550	7.43	417,458	21.22
累計折舊-交通及運輸設備	-1,350,298	-5.22	-1,725,430	-6.52	375,132	-21.74
雜項設備	1,290,323	4.99	1,541,724	5.82	-251,401	-16.31
雜項設備	8,573,164	33.13	9,171,401	34.64	-598,237	-6.52
累計折舊-雜項設備	-7,282,841	-28.15	-7,629,677	-28.81	346,836	-4.55
合 計	25,873,660	100.00	26,478,606	100.00	-604,946	-2.28

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。

義縣番路鄉隙頂國民小學
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	2,504,033	9.68	1,953,095	7.38	550,938	28.21
流動負債	2,342,033	9.05	1,900,195	7.18	441,838	23.25
應付款項	2,342,033	9.05	1,900,195	7.18	441,838	23.25
應付代收款	2,342,033	9.05	1,900,195	7.18	441,838	23.25
其他負債	162,000	0.63	52,900	0.20	109,100	206.24
什項負債	162,000	0.63	52,900	0.20	109,100	206.24
存入保證金	162,000	0.63	52,900	0.20	109,100	206.24
淨資產	23,369,627	90.32	24,525,511	92.62	-1,155,884	-4.71
淨資產	23,369,627	90.32	24,525,511	92.62	-1,155,884	-4.71
淨資產	23,369,627	90.32	24,525,511	92.62	-1,155,884	-4.71
累積餘額	23,369,627	90.32	24,525,511	92.62	-1,155,884	-4.71
合 計	25,873,660	100.00	26,478,606	100.00	-604,946	-2.28

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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		7,211,917	
	銀行存款-保管款專戶	7,211,917		
	應付代收款		2,504,033	
	k11101 午餐帳	2,504,033		
	L10020 健保費	120,141		
	L10030 勞保費	204,107		
	L10050 勞工退休準備金	37,681		
	L10100 幼稚園學生活動費	33,048		
	L10110 幼稚園學生材料費	11,082		
	L10120 幼稚園學生餐點費	9,363		
	L10121 幼兒園課後留園	37,378		
	L10122 公立幼兒園就學補助款	121,946		
	L10160 獎助學金	59,712		
	L10170 教育儲蓄專戶	37,094		
	L10190 原民語開課	15,488		
	L10200 其他	10,164		
	L10220 補充保費—雇主	381,836		
	L10240 代扣所得稅	20,209		
	L20010 校外教學費	6,432		
	L20012 游泳教學	142,972		
	L20014 福德廟助學金	42,929		
	L20040 校務發展基金	30,100		
	L20050 各項補助經費	72,434		
	L20060 草山分校交通中斷補助費	133,672		
	L20110 教專發展計畫	592		
	L20111 推動中小學數位學習精進方案	18,916		
	L20112 數位學伴計畫經費	88,839		
	L20114 偏鄉學校中央廚房計畫營養師招聘經費	28,637		
	L20115 ELTA部分工時外籍英語教學助理計畫經費	111,765		
	L20116 書法教育整體計畫	78,987		
	L20117 精進國民中小學教師教學專業與課程品質整體推動計畫	5,397		
	L20130 各項午餐補助	24,475		
	L20140 健康檢查補助費	197,395		
	L20170 茶藝基金	593		
	L20180 推動偏鄉學校精進午餐方案	7,067		
	L20200 廚工薪資補助款	50,093		
	L30030 教育優先區經費	22,472		
	L30140 策略聯盟教育資源中心	81,230		
	L30150 安心即時上工	22,205		
		28		

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學
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	
	L30160 張丁和基金會扶助弱勢兒童提升英語能力計畫	45,289		
	L30170 藝術深耕	19,298		
	L51101 學習扶助	10,967		
	存入保證金		162,000	
	R40012 112年幼兒園教室內外牆壁癌改善工程益聰土木包-114.3.19止	10,000		
	R40013 112學年午餐採購契約履約保證金鄒達邦-114.7.31止	20,000		
	R40014 113年期中修整建運動場地宏展土木包工業-114.12.19止	27,000		
	R40015 收114年度校舍防水隔熱工程履約保證金帛冠土木包-114.12.31止	105,000		
	土地改良物		5,947,596	
	土地改良物	5,947,596		
	累計折舊-土地改良物		-5,887,440	
	土地改良物	-5,887,440		
	房屋建築及設備		40,683,667	
	房屋建築及設備	40,683,667		
	累計折舊-房屋建築及設備		-28,154,924	
	房屋建築及設備	-28,154,924		
	機械及設備		6,309,220	
	機械及設備	6,309,220		
	累計折舊-機械及設備		-5,065,442	
	機械及設備	-5,065,442		
	交通及運輸設備		2,385,008	
	交通及運輸設備	2,385,008		
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,350,298	
	交通及運輸設備	-1,350,298		
	雜項設備		8,573,164	
	雜項設備	8,573,164		
	累計折舊-雜項設備		-7,282,841	
	雜項設備	-7,282,841		

地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學

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	25,127,098	100.00	27,767,040	100.00	-2,639,942	-9.51
財產收益	178,059	0.71	2,185,772	7.87	-2,007,713	-91.85
財產孳息收入	61,050	0.24	43,671	0.16	17,379	39.80
其他財產收入	117,009	0.47	2,142,101	7.71	-2,025,092	-94.54
政府撥入收入	22,961,621	91.38	24,656,559	88.80	-1,694,938	-6.87
公庫撥款收入	22,961,621	91.38	24,656,559	88.80	-1,694,938	-6.87
	0	0.00	7,924	0.03	-7,924	-100.00
	0	0.00	7,924	0.03	-7,924	-100.00
	1,028,609	4.09	916,785	3.30	111,824	12.20
	1,028,609	4.09	916,785	3.30	111,824	12.20
教學收入	6,800	0.03	0	0.00	6,800	0.00
學雜費收入	6,800	0.03	0	0.00	6,800	0.00
其他收入	952,009	3.79	0	0.00	952,009	0.00
雜項收入	952,009	3.79	0	0.00	952,009	0.00
支出	26,316,982	104.74	26,223,184	94.44	93,798	0.36
人事支出	21,533,727	85.70	20,097,333	72.38	1,436,394	7.15
人事支出	21,533,727	85.70	20,097,333	72.38	1,436,394	7.15
業務支出	1,454,215	5.79	1,453,220	5.23	995	0.07
業務支出	1,454,215	5.79	1,453,220	5.23	995	0.07
獎補助支出	455,000	1.81	470,000	1.69	-15,000	-3.19
其他獎補助	455,000	1.81	470,000	1.69	-15,000	-3.19
財產損失	12,483	0.05	2,531	0.01	9,952	393.20
財產交易損失	12,483	0.05	2,531	0.01	9,952	393.20
折舊、折耗及攤銷	2,694,557	10.72	4,067,964	14.65	-1,373,407	-33.76
固定資產折舊	2,694,557	10.72	4,067,964	14.65	-1,373,407	-33.76
其他支出	167,000	0.66	132,136	0.48	34,864	26.38
其他支出	167,000	0.66	132,136	0.48	34,864	26.38
本期賸餘(短絀)	-1,189,884	-4.74	1,543,856	5.56	-2,733,740	-177.07
期初淨資產	24,559,511	97.74	23,064,865	83.07	1,494,646	6.48
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	23,369,627	93.01	24,608,721	88.63	-1,239,094	-5.04

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—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學

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)	-1,189,884
8002 調整非現金項目	2,140,916
81 業務活動之淨現金流入(流出)	951,032
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	132,000
8404 減少短期債務及其他負債	-22,900
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	109,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,060,132
87 期初現金及約當現金	9,684,427
88 期末現金及約當現金	10,744,559

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣番路鄉隙頂國民小學

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	23,082,127	2,044,971	25,127,098	收入
財產收入	109,395	68,664	178,059	財產收益
政府撥入收入	22,961,621		22,961,621	政府撥入收入
教學收入	6,800	1,028,609	1,028,609	教學收入
其他收入	4,311	947,698	952,009	其他收入
基金用途	23,609,942	2,707,040	26,316,982	支出
用人費用	21,533,727		21,533,727	人事支出
服務費用	1,132,053	322,162	1,454,215	業務支出
材料及用品費	292,939	-292,939		
稅捐及規費(強制費)	23,223	-23,223		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
捐助、補助與獎助	455,000		455,000	獎補助支出
其他	167,000	12,483	12,483	財產損失
其他		2,694,557	2,694,557	折舊、折耗及攤銷
其他			167,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	-527,815	-662,069	-1,189,884	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,739,732	16,819,779	24,559,511	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	7,211,917	16,157,710	23,369,627	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		

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：

主辦會計人員：簡士勛

會計員簡士勛

基金主持人：闕菊嬋

校長闕菊嬋