

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義水上鄉柳林國民小學

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 70,575,000 元，決算數 69,148,697 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 70,337,419 元，較預算數 69,374,000 元，超收 963,419 元，計增加 1.39%，明細如下：

1. 財產處分收入：決算數 7,801 元，較預算數 0 元，超收 7,801 元，主要係財產變賣回收繳庫所致。
2. 租金收入：決算數 312,000 元，較預算數 312,000 元，超(短)收 0 元。
3. 利息收入：決算數 5,606 元，較預算數 0 元，超收 5,606 元；主要係因委辦事項銀行存款利息所致。
4. 其他財產收入：決算數 51,000 元，較預算數 10,000 元，超收 41,000 元，計增加 410%，主要係因場地租借費較多致使繳庫收入增加。
5. 公庫撥款收入：決算數 69,720,719 元，較預算數 69,026,000 元，超收 694,719 元，計增加 1.01%，主要係因縣庫增加撥入所致。
6. 學雜費收入：決算數 28,144 元，較預算數 26,000 元，超收 2,144 元，計增加 8.25%，主要係幼兒園學雜費較預計多所致。
7. 雜項收入：決算數 212,149 元，較預算數 0 元，超收 212,149 元，主要係計畫結餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 69,148,697 元，較預算數 70,575,000 元，減少 1,426,303 元，計減少 2.02%，明細如下：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義水上鄉柳林國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

1. 國民教育計畫：決算數 69,148,697 元，較預算數 70,575,000 元，減少 1,426,303 元，計減少 2.02%，主要係因用人費用支用較預期少所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，預算數 0 元。

(三)本期(賸餘/短絀)：

本年度決算賸餘數 1,188,722 元，主要係因用人費用支用較預期少所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,617,971 元。

投資活動之淨現金流(入/出) 0 元。

籌資活動之淨現金流出 103,409 元。

現金及約當現金之淨增加 2,514,562 元。

期初現金及約當現金 11,099,252 元。

期末現金及約當現金 13,613,814 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 147,312,262 元，包括：

流動資產本年度決算數 13,613,814 元，較上年度決算數 11,099,252 元，增加 2,514,562 元，主要係因基金用途減少所致。

長期貸墊款及準備金本年度決算數 0 元，上年度決算數 0 元。

固定資產本年度決算數 133,698,448 元，較上年度決算數 137,871,432 元，減少 4,172,984 元，主要係因提列折舊所致。

無形資產本年度決算數 0 元，上年度決算數 0 元。

長期投資本年度決算數 0 元，上年度決算數 0 元。

決算日負債總額為 8,994,163 元，包括：

流動負債本年度決算數 7,967,557 元，較上年度決算數 6,538,308 元，增加 1,429,249 元，主要係因專案計畫應付代收款增加所致。

其他負債本年度決算數 1,026,606 元，較上年度決算數 1,130,015 元，減少 103,409 元，主要係因履約及保固保證金退還所致。

決算日淨資產為 138,318,099 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。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義水上鄉柳林國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

- (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－嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	69,374,000	100.00	70,337,419	100.00	963,419	1.39	67,903,240	100.00
45 財產收入	322,000	0.46	376,407	0.54	54,407	16.90	333,940	0.49
451財產處分收入			7,801	0.01	7,801			
452租金收入	312,000	0.45	312,000	0.44			312,000	0.46
454利息收入			5,606	0.01	5,606		8,422	0.01
45Y其他財產收入	10,000	0.01	51,000	0.07	41,000	410.00	13,518	0.02
46 政府撥入收入	69,026,000	99.50	69,720,719	99.12	694,719	1.01	67,558,740	99.49
462公庫撥款收入	69,026,000	99.50	69,720,719	99.12	694,719	1.01	67,558,740	99.49
4S 教學收入	26,000	0.04	28,144	0.04	2,144	8.25	10,000	0.01
4S1學雜費收入	26,000	0.04	28,144	0.04	2,144	8.25	10,000	0.01
4Y 其他收入			212,149	0.30	212,149	0.00	560	0.00
4YY雜項收入			212,149	0.30	212,149		560	0.00
5 基金用途	70,575,000	101.73	69,148,697	98.31	-1,426,303	-2.02	65,805,950	96.91
53 國民教育計畫	70,575,000	101.73	69,148,697	98.31	-1,426,303	-2.02	65,805,950	96.91
本期賸餘（短絀）	-1,201,000		1,188,722		2,389,722	-198.98	2,097,290	
期初基金餘額	1,333,639		3,430,929		2,097,290	157.26	1,333,639	
解繳公庫								
期末基金餘額	132,639		4,619,651		4,487,012	3,382.88	3,430,929	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	69,374,000	70,337,419	963,419	1.39	係場地費收入超出預期，爾後參酌編列預算。
45 財產收入	322,000	376,407	54,407	16.90	
451財產處分收入		7,801	7,801	0.00	
452租金收入	312,000	312,000		0.00	
454利息收入		5,606	5,606	0.00	
45Y其他財產收入	10,000	51,000	41,000	410.00	
46 政府撥入收入	69,026,000	69,720,719	694,719	1.01	
462公庫撥款收入	69,026,000	69,720,719	694,719	1.01	
4S 教學收入	26,000	28,144	2,144	8.25	
4S1學雜費收入	26,000	28,144	2,144	8.25	
4Y 其他收入		212,149	212,149	0.00	
4YY雜項收入		212,149	212,149	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	70,575,000	69,148,697	-1,426,303	-2.02	
53 國民教育計畫	70,575,000	69,148,697	-1,426,303	-2.02	
1 用人費用	67,875,000	66,565,609	-1,309,391	-1.93	
11 正式員額薪資	38,181,000	35,861,175	-2,319,825	-6.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	878,000	2,480,212	1,602,212	182.48	係因增加3名代理教保員及1名正式教保員薪資支出(於已編列預算之業務計畫總額內調整容納)。
13 加(夜)班費	648,000	551,152	-96,848	-14.95	
15 獎金	8,969,000	8,436,863	-532,137	-5.93	
16 退休及卹償金	15,051,000	14,752,550	-298,450	-1.98	
18 福利費	4,148,000	4,483,657	335,657	8.09	
2 服務費用	2,333,000	2,361,660	28,660	1.23	
21 水電費	396,000	379,100	-16,900	-4.27	
22 郵電費		16,656	16,656		
23 旅運費	72,000	32,814	-39,186	-54.43	依實核銷。
24 印刷裝訂與廣告費		46,786	46,786		
25 修理保養及保固費	396,000	288,962	-107,038	-27.03	本於樽節原則落實節約政策。
26 保險費	3,000	33,449	30,449	1,014.97	係因公務車114年度強制險等費用、志工保險費用增加(於已編列預算之業務計畫總額內調整容納)。
27 一般服務費	1,284,000	1,324,723	40,723	3.17	臨時單工1人:預算數460,000元，決算數492,012元。幼兒園廚工1人：預算數248,000元，決算數246,699元。行政人力1人:預算數520,000元，決算數524,352元。(因114年度臨時單工、行政人力調，故決算數額較預算高高，於已編列預算之業務計畫總額內調整容納)。
28 專業服務費	110,000	167,170	57,170	51.97	係因丹納斯颱風校園樹木移除及廁所抽水肥費用較預期多(於已編列預算之業務計畫總額內調整容納)。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	338,000	187,173	-150,827	-44.62	
31 使用材料費	53,000	20,583	-32,417	-61.16	本於樽節原則落實節約政策。
32 用品消耗	285,000	166,590	-118,410	-41.55	本於樽節原則落實節約政策。
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	19,335	2,335	13.74	
64 消費與行為稅	11,000	12,141	1,141	10.37	
66 規費	6,000	7,194	1,194	19.90	

地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	14,920	2,920	24.33	係因增加嘉義縣童軍會114年三項登記費用、護理師公會會費(於已編列預算之業務計畫總額內調整容納)。
71 會費		2,920	2,920		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			

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				

嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	212,830,600	74,959,168	
非理財目的之長期投資			
土地	59,463,712		
土地改良物	10,765,942	8,829,405	
房屋及建築	115,773,096	47,961,788	
機械及設備	8,321,078	6,403,690	
交通及運輸設備	1,956,939	739,775	
雜項設備	16,549,833	11,024,510	
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：一、土地無增減。
 二、土地改良物增加係因嘉義縣柳林國民小學停車場地坪新建工程。
 三、房屋及建築增加係因113年度國民中小學專科教室油漆粉刷計畫、地下室電梯井防水工程、補助114年更換低壓變壓器工程案計畫、114年午餐廚房屋頂鏽蝕修繕工程及廚房屋頂水管漏水維修及天花板部分油漆。
 四、機械及設備增加係因購買電腦、中央控制管理設備、動力鏈鋸；減少係因7月財產報廢減損(顯示器2臺/電腦1臺)及12月財產報廢減損(硬化軟水設備1套/顯示器1臺/電腦11臺/主機系統12套/數位投影機1部)。
 五、交通及運輸設備增加係因114年7月豪雨校園災害搶險搶修及復原-監視器修復；減少係因3月份財產報廢-小型貨車1台、7月財產報廢減損(混音器1臺/擴音機1部)、12月財產報廢減損(擴音機1部)。
 六、雜項設備增加係因購買投影機、刈草機、冷(暖)氣機、冰箱、除濕機、爐灶、發球機、球棒及書架；減少係因7月財產報廢減損(其他康樂設備1支)、10月財產報廢減損爐灶1座、12月財產報廢減損(餐具架2個/餐具自動洗滌機1架/櫥櫃3個/投影機3部/磨豆漿機1架/教育展示裝置2組/其他康樂設備*1)。

義縣水上鄉柳林國民小學

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		
3,574,737		2,078,897	5,668,824	133,698,448
				59,463,712
2,328,874			893,526	3,371,885
679,373			4,590,693	63,899,988
139,000		1,106,882	-254,441	1,203,947
38,000		56,687	120,986	1,077,491
389,490		915,328	318,060	4,681,425

註：一、土地無增減。

二、土地改良物增加係因嘉義縣柳林國民小學停車場地坪新建工程。

三、房屋及建築增加係因113年度國民中小學專科教室油漆粉刷計畫、地下室電梯井防水工程、補助114年更換低壓變壓器工程案計畫、114年午餐廚房屋頂鏽蝕修繕工程及廚房屋頂水管漏水維修及天花板部分油漆。

四、機械及設備增加係因購買電腦、中央控制管理設備、動力鏈鋸；減少係因7月財產報廢減損(顯示器2臺/電腦1臺)及12月財產報廢減損(硬化軟水設備1套/顯示器1臺/電腦11臺/主機系統12套/數位投影機1部)。

五、交通及運輸設備增加係因114年7月豪雨校園災害搶險搶修及復原-監視器修復；減少係因3月份財產報廢-小型貨車1台、7月財產報廢減損(混音器1臺/擴音機1部)、12月財產報廢減損(擴音機1部)。

六、雜項設備增加係因購買投影機、刈草機、冷(暖)氣機、冰箱、除濕機、爐灶、發球機、球棒及書架；減少係因7月財產報廢減損(其他康樂設備1支)、10月財產報廢減損爐灶1座、12月財產報廢減損(餐具架2個/餐具自動洗滌機1架/櫥櫃3個/投影機3部/磨豆漿機1架/教育展示裝置2組/其他康樂設備*1)。

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：

義縣水上鄉柳林國民小學

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－嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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—嘉義縣水上鄉柳林國民小學

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	46	3	核定增加學前巡迴教師1名(依據嘉義縣政府114年7月16日府教學特字第11401888981號函辦理)、教師2名(依據嘉義縣政府114年7月11日府教學特字第11401829812號函辦理)。
職員	38	41	3	
工友	1	1	0	
約僱人員	4	4	0	
合 計	43	46	3	

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]

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
35,861,175	2,353,654	551,152		8,436,863	14,752,550		4,483,657		66,439,051	126,558	66,565,609
34,683,609	1,868,147	551,152		8,366,003	14,723,048		4,278,001		64,469,960		64,469,960
1,177,566	485,507			70,860	29,502		205,656		1,969,091	126,558	2,095,649
35,861,175	2,353,654	551,152		8,436,863	14,752,550		4,483,657		66,439,051	126,558	66,565,609

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉柳林國民小學
用人費用彙計表
中華民國 114 年 度

一、計時計件人員酬金科目支用情形如下：

臨時單工1人：預算數460,000元，決算數492,012元。

幼兒園廚工1人：預算數248,000元，決算數246,699元。

行政人力1人：預算數520,000元，決算數524,352元。

臨時單工及行政人力，因114年調薪，決算數分別超出32,012元及4,352元於已編列預算之業務計畫總額內辦理調整容納。

二、獎金

1.考績獎金：預算數4,657,000元，決算數4,140,290元。

(1)113年度工友1人考績獎金73,020元(依據114年1月16日府行庶字第1140018192號函辦理)

(2)113年度人事主任1人考績獎金77,730元(依據114年3月11日處人任字第1140000096號函辦理)

(3) 113年度會計主任1人考績獎金65,470 元(依據114年3月24日嘉縣主人字第1140001721號函辦理)

(4)113年度退休教師林師1人考績獎金94,470元(依據114年03月31日府人考字第1140086073號函辦理)

(5)113年度職員考績獎金181,950元(依據114年04月16日府人考字第1140098322號函辦理)

(6)113學年度教師考績獎金3,444,690元(依據114年08月22日府人考字第1140224097號函辦理)

(7)113學年度校長1人考績獎金202,960元(依據114年09月09日府人考字第1140243115號函辦理)

2.年終獎金：預算數4,312,000元，決算數4,296,573元。(依據113年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理)

(1)113年教職員31人年終獎金3,544,307元。

(2)113年工友1人年終獎金53,145元。

(3)113年長期代理教師5人年終獎金310,525元。

(4)113年教保員及代理教保員3人年終獎金133,985元。

(5)113年合理員額長期代理教師3人年終獎金215,901元。

(6)113年專任輔導代理教師1人年終獎金24,507元

(7)113年短期代理教師3人年終獎金14,203元。

地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉柳林國民小學

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	%	

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	67,875,000	66,565,609	-1,309,391	-1.93
11 正式員額薪資	38,181,000	35,861,175	-2,319,825	-6.08
12 聘僱及兼職人員薪資	878,000	2,480,212	1,602,212	182.48
13 加（夜）班費	648,000	551,152	-96,848	-14.95
15 獎金	8,969,000	8,436,863	-532,137	-5.93
16 退休及卹償金	15,051,000	14,752,550	-298,450	-1.98
18 福利費	4,148,000	4,483,657	335,657	8.09
2 服務費用	2,333,000	2,361,660	28,660	1.23
21 水電費	396,000	379,100	-16,900	-4.27
22 郵電費	0	16,656	16,656	0.00
23 旅運費	72,000	32,814	-39,186	-54.43
24 印刷裝訂與廣告費	0	46,786	46,786	0.00
25 修理保養及保固費	396,000	288,962	-107,038	-27.03
26 保險費	3,000	33,449	30,449	1,014.97
27 一般服務費	1,284,000	1,324,723	40,723	3.17
28 專業服務費	110,000	167,170	57,170	51.97
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	338,000	187,173	-150,827	-44.62
31 使用材料費	53,000	20,583	-32,417	-61.16
32 用品消耗	285,000	166,590	-118,410	-41.55
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	19,335	2,335	13.74
64 消費與行為稅	11,000	12,141	1,141	10.37
66 規費	6,000	7,194	1,194	19.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	14,920	2,920	24.33
71 會費	0	2,920	2,920	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	70,575,000	69,148,697	-1,426,303	-2.02

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	1,228,000	1,263,063	35,063	2.86	
27D 計時與計件人員酬金	1,228,000	1,263,063	35,063	2.86	因114年度臨時單工、行政人力調薪政策，故決算數超出原預算數(於已編列預算之業務計畫總額內調整容納)

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	147,312,262	100.00	148,970,684	100.00	-1,658,422	-1.11
流動資產	13,613,814	9.24	11,099,252	7.45	2,514,562	22.66
現金	13,613,814	9.24	11,099,252	7.45	2,514,562	22.66
銀行存款	13,613,814	9.24	11,099,252	7.45	2,514,562	22.66
固定資產	133,698,448	90.76	137,871,432	92.55	-4,172,984	-3.03
土地	59,463,712	40.37	59,463,712	39.92	0	0.00
土地	59,463,712	40.37	59,463,712	39.92	0	0.00
土地改良物	3,371,885	2.29	1,936,537	1.30	1,435,348	74.12
土地改良物	13,094,816	8.89	10,765,942	7.23	2,328,874	21.63
累計折舊-土地改良物	-9,722,931	-6.60	-8,829,405	-5.93	-893,526	10.12
房屋建築及設備	63,899,988	43.38	67,811,308	45.52	-3,911,320	-5.77
房屋建築及設備	116,452,469	79.05	115,773,096	77.72	679,373	0.59
累計折舊-房屋建築及設備	-52,552,481	-35.67	-47,961,788	-32.20	-4,590,693	9.57
機械及設備	1,203,947	0.82	1,917,388	1.29	-713,441	-37.21
機械及設備	7,353,196	4.99	8,321,078	5.59	-967,882	-11.63
累計折舊-機械及設備	-6,149,249	-4.17	-6,403,690	-4.30	254,441	-3.97
交通及運輸設備	1,077,491	0.73	1,217,164	0.82	-139,673	-11.48
交通及運輸設備	1,938,252	1.32	1,956,939	1.31	-18,687	-0.95
累計折舊-交通及運輸設備	-860,761	-0.58	-739,775	-0.50	-120,986	16.35
雜項設備	4,681,425	3.18	5,525,323	3.71	-843,898	-15.27
雜項設備	16,023,995	10.88	16,549,833	11.11	-525,838	-3.18
累計折舊-雜項設備	-11,342,570	-7.70	-11,024,510	-7.40	-318,060	2.89
合 計	147,312,262	100.00	148,970,684	100.00	-1,658,422	-1.11

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。

義縣水上鄉柳林國民小學
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	8,994,163	6.11	7,668,323	5.15	1,325,840	17.29
流動負債	7,967,557	5.41	6,538,308	4.39	1,429,249	21.86
應付款項	7,967,557	5.41	6,538,308	4.39	1,429,249	21.86
應付代收款	7,967,557	5.41	6,538,308	4.39	1,429,249	21.86
其他負債	1,026,606	0.70	1,130,015	0.76	-103,409	-9.15
什項負債	1,026,606	0.70	1,130,015	0.76	-103,409	-9.15
存入保證金	1,026,606	0.70	1,130,015	0.76	-103,409	-9.15
淨資產	138,318,099	93.89	141,302,361	94.85	-2,984,262	-2.11
淨資產	138,318,099	93.89	141,302,361	94.85	-2,984,262	-2.11
淨資產	138,318,099	93.89	141,302,361	94.85	-2,984,262	-2.11
累積餘額	138,318,099	93.89	141,302,361	94.85	-2,984,262	-2.11
合 計	147,312,262	100.00	148,970,684	100.00	-1,658,422	-1.11

信託代理與保證負債

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。

地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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		4,619,651	
		4,619,651		
	銀行存款-保管款專戶		8,994,163	
		8,994,163		
	應付代收款		7,967,557	
	L10010 公保費	550		
	L10020 健保費-教職員	408,078		
	L10021 健保費-工員及兼任	144,211		
	L10022 健保費-雇主補充	11,918		
	L10030 勞保費	255,421		
	L10040 退撫基金	2,295		
	L10050 勞工退休準備金	138,317		
	L10071 幼兒園學生平安保險	126		
	L10080 家長會費	100		
	L10090 午餐費	406,199		
	L10091 幼兒園午餐費	15,516		
	L10092 員工午餐費	800		
	L10103 幼兒園活動費	83,452		
	L10104 幼兒園課後班	95,440		
	L10105 幼兒園學生材料費	45,020		
	L10106 幼兒園學生餐點費	80,464		
	L10107 幼兒園雜費	12,387		
	L10170 教育儲蓄戶	314,265		
	L20010 校外教學費	6,952		
	L20020 畢業紀念冊費	53,800		
	L20030 嘉義縣學校午餐工作補助經費-廚工	45,385		
	人事費			
	L20040 柳林國小校務發展基金	1,731,937		
	L20050 其他	9,358		
	L20055 足球基訓站	9,802		
	L20070 各項課後學習活動班	334,356		
	L30001 藝術深耕計畫	254,679		
	L30003 冷氣電費補助	2,226		
	L30006 活化教學經費	81,834		
	L30008 數位學習	204,380		
	L30009 聯邦銀行	159		
	L30016 三章一Q補助費	966,858		
	L30017 本土教育	23,645		
	L30030 教育優先區經費	163,241		
	L30081 特教助理員經費	127,567		
	L30113 教師專業學習社群	77,614		
	L30115 教保資源中心	139,486		
	L30130 各項補助經費	340,570		
	L30133 全聯佩圓夢社會福利基金會	30,500		

地方教育發展基金－嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	
	L30134 專任輔導教師經費	560,000		
	L30140 學生棒球總體計畫	45,529		
	L30161 學習扶助方案	48,180		
	L30164 身障課後照顧	36,606		
	L30165 新住民語經費	19,213		
	L30166 棒球發展基金	169,209		
	L30170 資源回收	9,978		
	L30175 幼兒園加置人力經費	144,585		
	L30176 雙語生活化校園計畫	148,325		
	L30177 台中扶輪社獎助學金	96,000		
	L30178 行政人力	1,045		
	L30179 幼兒園兼任廚工	38,487		
	L30181 學前巡迴輔導教師交通費	2,009		
	L30182 國小巡迴輔導教師交通費	5,483		
	L30183 學前教育階段特殊教育班導師職務 加給差額及教學輔導費	24,000		
	存入保證金		1,026,606	
	R20000 履約保證金	175,400		
	R30000 場地租借保證金	2,000		
	R40000 保固保證金	684,896		
	R40002 北棟教室補強工程保固金	164,310		
	土地		59,463,712	
		59,463,712		
	土地改良物		13,094,816	
		13,094,816		
	累計折舊-土地改良物		-9,722,931	
		-9,722,931		
	房屋建築及設備		116,452,469	
		116,452,469		
	累計折舊-房屋建築及設備		-52,552,481	
		-52,552,481		
	機械及設備		7,353,196	
		7,353,196		
	累計折舊-機械及設備		-6,149,249	
		-6,149,249		
	交通及運輸設備		1,938,252	
		1,938,252		
	累計折舊-交通及運輸設備		-860,761	
		-860,761		
	雜項設備		16,023,995	
		16,023,995		
	累計折舊-雜項設備		-11,342,570	
			-11,342,570	

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	
		-11,342,570		

地方教育發展基金—嘉義縣水上鄉柳林國民小學
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	73,912,156	100.00	77,473,582	100.00	-3,561,426	-4.60
財產收益	376,407	0.51	6,537,959	8.44	-6,161,552	-94.24
財產孳息收入	317,606	0.43	320,422	0.41	-2,816	-0.88
廢舊物品售價收入	7,801	0.01	0	0.00	7,801	0.00
其他財產收入	51,000	0.07	6,217,537	8.03	-6,166,537	-99.18
政府撥入收入	69,720,719	94.33	67,558,740	87.20	2,161,979	3.20
公庫撥款收入	69,720,719	94.33	67,558,740	87.20	2,161,979	3.20
教學收入	28,144	0.04	10,000	0.01	18,144	181.44
學雜費收入	28,144	0.04	10,000	0.01	18,144	181.44
其他收入	3,786,886	5.12	3,366,883	4.35	420,003	12.47
雜項收入	3,786,886	5.12	3,366,883	4.35	420,003	12.47
支出	76,896,418	104.04	77,798,558	100.42	-902,140	-1.16
人事支出	66,565,609	90.06	63,240,537	81.63	3,325,072	5.26
人事支出	66,565,609	90.06	63,240,537	81.63	3,325,072	5.26
業務支出	2,583,088	3.49	2,565,413	3.31	17,675	0.69
業務支出	2,583,088	3.49	2,565,413	3.31	17,675	0.69
財產損失	24,607	0.03	840	0.00	23,767	2,829.40
財產交易損失	24,607	0.03	840	0.00	23,767	2,829.40
折舊、折耗及攤銷	7,723,114	10.45	11,991,768	15.48	-4,268,654	-35.60
固定資產折舊	7,723,114	10.45	11,991,768	15.48	-4,268,654	-35.60
本期賸餘（短絀）	-2,984,262	-4.04	-324,976	-0.42	-2,659,286	818.30
期初淨資產	141,302,361	191.18	141,434,676	182.56	-132,315	-0.09
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	192,661	0.25	-192,661	-100.00
期末淨資產	138,318,099	187.14	141,302,361	182.39	-2,984,262	-2.11

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—嘉義縣水上鄉柳林國民小學

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)	-2,984,262
8002 調整非現金項目	5,602,233
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,617,971
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	366,412
8404 減少短期債務及其他負債	-469,821
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-103,409
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,514,562
87 期初現金及約當現金	11,099,252
88 期末現金及約當現金	13,613,814

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—嘉義縣水上鄉柳林國民小學

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	70,337,419	3,574,737	73,912,156	收入
財產收入	376,407		376,407	財產收益
政府撥入收入	69,720,719		69,720,719	政府撥入收入
教學收入	28,144		28,144	教學收入
其他收入	212,149	3,574,737	3,786,886	其他收入
基金用途	69,148,697	7,747,721	76,896,418	支出
用人費用	66,565,609		66,565,609	人事支出
服務費用	2,361,660	221,428	2,583,088	業務支出
材料及用品費	187,173	-187,173		
稅捐及規費(強制費)	19,335	-19,335		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,920	-14,920		
		24,607	24,607	財產損失
		7,723,114	7,723,114	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,188,722	-4,172,984	-2,984,262	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,430,929	137,871,432	141,302,361	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	4,619,651	133,698,448	138,318,099	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		