

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
嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學編

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、用途及餘絀表	-----	第 4 - 4 頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	-----	第 5 - 5 頁
二、基金用途明細表	-----	第 6 - 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 - 21 頁
二、平衡表科目明細表	-----	第 22 - 24 頁
三、收入支出表	-----	第 25 - 25 頁
四、現金流量表	-----	第 26 - 26 頁
丁、參考表		
一、決算與會計收支對照表	-----	第 27 - 27 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	-----	第 28 - 28 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	-----	第 29 - 29 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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 41,611,000 元，決算數 40,430,380 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 140,000 元，決算數 138,200 元。本計畫係汰換、充實設備，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 37,648,596 元，較預算數 37,451,000 元，超收 197,596 元，計增加 0.53%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 376,000 元，較預算數 376,000 元，差異 0 元。
2. 利息收入：決算數 3,168 元，較預算數 2,000 元，超收 1,168 元，計增加 58.40%，主要係因公庫存款利率提高所致。
3. 其他財產收入：決算數 33,000 元，較預算數 20,000 元，超收 13,000 元，計增加 65%，主要係因場地收入增加所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 37,223,446 元，較預算數 37,040,000 元，超收 183,446 元，計增加 0.5%，主要係因公庫撥款數增加所致。
5. 學雜費收入：決算數 11,842 元，較預算數 13,000 元，短收 1,158 元，計減少 8.91%，主要係因幼兒園雜費收入減少所致。
6. 雜項收入：決算數 1,140 元，較預算數 0 元，超收 1,140 元，主要係因資源回收收入及學生防災頭套賠償繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 40,568,580 元，較預算數 41,751,000 元，減少 1,182,420 元，計減少 2.83%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 40,430,380 元，較預算數 41,611,000 元，減少 1,180,620 元，計減少 2.84%，主要係因人事費節餘所致。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

2. 建築及設備計畫：決算數 138,200 元，較預算數 140,000 元，減少 1,800 元，計減少 1.29%，主要係因購置設備金額無法等於預算編列金額所致。

(三)本期賸餘)：

本年度決算短絀數 2,919,984 元，係因基金用途賸餘 1,182,420 元(內含用人費用賸餘 1,170,141 元，服務費用、材料及用品費、租金償債利息及相關手續費、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費調整容納後計賸餘 10,479 元及建築及設備計畫賸餘 1,800 元)、基金來源超收 197,596 元及移用以前年度歲計賸餘數短絀 4,300,000 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 9,319,437 元。

投資活動之淨現金流出 138,200 元。

籌資活動之淨現金流出 97,097 元。

現金及約當現金之淨增 9,084,146 元。

期初現金及約當現金 11,964,618 元。

期末現金及約當現金 21,048,764 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 94,592,438 元，包括：

流動資產本年度決算數 10,598,382 元，較上年度決算數 11,964,618 元，減少 1,366,236 元，主要係因各項專案計畫補助金額減少所致。

固定資產本年度決算數 83,994,056 元，較上年度決算數 86,062,714 元，減少 2,068,658 元，主要係因固定資產減少所致。

決算日負債總額為 7,295,350 元，包括：

流動負債本年度決算數 6,093,419 元，較上年度決算數 4,442,580 元，增加 1,650,839 元，主要係因應付代收款各項專案計畫補助增加所致。

其他負債本年度決算數 1,201,931 元，較上年度決算數 1,299,022 元，減少 97,091 元，主要係因採購履約保證金及保固金減少所致。

決算日淨資產為 92,285,730 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—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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	37,451,000	100.00	37,648,596	100.00	197,596	0.53	42,050,786	100.00
45 財產收入	398,000	1.06	412,168	1.09	14,168	3.56	391,516	0.93
452 租金收入	376,000	1.00	376,000	1.00			370,000	0.88
454 利息收入	2,000	0.01	3,168	0.01	1,168	58.40	2,516	0.01
45Y 其他財產收入	20,000	0.05	33,000	0.09	13,000	65.00	19,000	0.05
46 政府撥入收入	37,040,000	98.90	37,223,446	98.87	183,446	0.50	41,392,933	98.44
462 公庫撥款收入	37,040,000	98.90	37,223,446	98.87	183,446	0.50	41,392,933	98.44
4S 教學收入	13,000	0.03	11,842	0.03	-1,158	-8.91	6,310	0.02
4S1 學雜費收入	13,000	0.03	11,842	0.03	-1,158	-8.91	6,310	0.02
4Y 其他收入			1,140	0.00	1,140	0.00	260,027	0.62
4YY 雜項收入			1,140	0.00	1,140		260,027	0.62
5 基金用途	41,751,000	111.48	40,568,580	107.76	-1,182,420	-2.83	40,604,985	96.56
53 國民教育計畫	41,611,000	111.11	40,430,380	107.39	-1,180,620	-2.84	40,450,485	96.19
5M 建築及設備計畫	140,000	0.37	138,200	0.37	-1,800	-1.29	154,500	0.37
購建固定資產	140,000	0.37	138,200	0.37	-1,800	-1.29	154,500	0.37
本期賸餘(短絀)	-4,300,000		-2,919,984		1,380,016	-32.09	1,445,801	
期初基金餘額	4,777,215		6,223,016		1,445,801	30.26	4,777,215	
解繳公庫								
期末基金餘額	477,215		3,303,032		2,825,817	592.15	6,223,016	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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	37,451,000	37,648,596	197,596	0.53	
45 財產收入	398,000	412,168	14,168	3.56	
452 租金收入	376,000	376,000		0.00	
454 利息收入	2,000	3,168	1,168	58.40	公庫存款利率提高。
45Y 其他財產收入	20,000	33,000	13,000	65.00	場地出租費收入增加。
46 政府撥入收入	37,040,000	37,223,446	183,446	0.50	
462 公庫撥款收入	37,040,000	37,223,446	183,446	0.50	
4S 教學收入	13,000	11,842	-1,158	-8.91	
4S1 學雜費收入	13,000	11,842	-1,158	-8.91	
4Y 其他收入		1,140	1,140	0.00	
4YY 雜項收入		1,140	1,140	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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	41,751,000	40,568,580	-1,182,420	-2.83	
53 國民教育計畫	41,611,000	40,430,380	-1,180,620	-2.84	
1 用人費用	39,443,000	38,272,859	-1,170,141	-2.97	
11 正式員額薪資	23,341,000	22,746,043	-594,957	-2.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	914,000	850,367	-63,633	-6.96	
13 加(夜)班費	458,000	424,056	-33,944	-7.41	
15 獎金	5,903,000	5,732,995	-170,005	-2.88	
16 退休及卹償金	6,272,000	6,056,808	-215,192	-3.43	
18 福利費	2,555,000	2,462,590	-92,410	-3.62	
2 服務費用	1,721,000	1,528,468	-192,532	-11.19	
21 水電費	363,000	154,751	-208,249	-57.37	依學校實際業務需求調整容納。
22 郵電費	40,000	22,663	-17,337	-43.34	依學校實際業務需求調整容納。
23 旅運費	61,000	44,507	-16,493	-27.04	依學校實際業務需求調整容納。
25 修理保養及保固費	267,000	302,982	35,982	13.48	依學校實際業務需求調整容納。
27 一般服務費	798,000	818,115	20,115	2.52	
28 專業服務費	131,000	125,010	-5,990	-4.57	
29 公共關係費	61,000	60,440	-560	-0.92	
3 材料及用品費	297,000	463,053	166,053	55.91	
32 用品消耗	297,000	463,053	166,053	55.91	依學校實際業務需求調整容納。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	150,000	166,000	16,000	10.67	
72 捐助、補助與獎助	144,000	160,000	16,000	11.11	依學校實際業務需求調整容納。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
5M 建築及設備計畫	140,000	138,200	-1,800	-1.29	
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	140,000	138,200	-1,800	-1.29	
51 購建固定資產	140,000	138,200	-1,800	-1.29	依學校實際業務需求調整容納。

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				

嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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	176,355,449	90,292,735	140,000
非理財目的之長期投資			
土地	43,885,344		
土地改良物	10,899,356	9,731,603	
房屋及建築	105,679,691	71,762,900	
機械及設備	8,003,740	4,203,597	40,000
交通及運輸設備	795,113	393,572	
雜項設備	7,092,205	4,201,063	100,000
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：本年度各目成本變動增減原因如下：

- 1.房屋建築及設備：增置校史室建置工程、西棟屋頂人孔蓋維修、行政大樓電梯修繕
- 2.機械及設備：增置維修馬達、報廢泵浦、顯示器
- 3.交通及運輸設備：報廢音量控制器
- 4.雜項設備：增置校史室會議桌、圖書總帳、觸控螢幕、冷氣機、撥入餐具消毒櫃、高溫餐具消毒櫃、報廢餐具架、影印機、投影機、飲水機、球門柱、電視機、爐灶

義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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	
10,876,812		909,735	83,994,056
			43,885,344
8,754,181			1,561,833
344,405		70,000	32,030,726
1,161,324		624,672	3,468,083
		101,800	327,189
616,902		113,263	2,720,881

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：

義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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						39,600	39,600	
房屋及建築						39,600	39,600	
購建中固定資產								
機械及設備		40,000			40,000			-40,000
機械及設備		40,000			40,000			-40,000
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			100,000	98,600	-1,400	
雜項設備		100,000			100,000	98,600	-1,400	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		140,000			140,000	138,200	-1,800	

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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	25	25	0	
職員	22	22	0	
工友	1	1	0	
約僱人員	2	2	0	
合 計	25	25	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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	23,341,000	678,000	458,000		5,903,000	6,272,000		2,555,000		39,207,000	236,000	39,443,000
正式人員	23,341,000		458,000		5,903,000	6,272,000		2,555,000		38,529,000	236,000	38,765,000
聘僱人員		678,000								678,000		678,000
合計	23,341,000	678,000	458,000		5,903,000	6,272,000		2,555,000		39,207,000	236,000	39,443,000

獎金主要係年終獎金、年終慰問金及考績獎金

1.年終獎金本年度預算數為2,695,000元，決算數為2,820,350元，依據113年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，發放人數為28人。

2.年終慰問金本年度預算數為66,000元，決算數為68,565元，依據退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法辦理，發放人數為1人。

3.考績獎金本年度預算數為3,142,000元，決算數為2,844,080元，依據府人考字第1140098322號函等辦理，發放人數為19人。

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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
22,746,043	727,794	424,056		5,732,995	6,056,808		2,462,590		38,150,286	122,573	38,272,859
22,746,043	647,025	424,056		5,732,995	6,056,808		2,462,590		38,069,517	122,573	38,192,090
	80,769								80,769		80,769
22,746,043	727,794	424,056		5,732,995	6,056,808		2,462,590		38,150,286	122,573	38,272,859

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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			41,751,000		40,568,580		-1,182,420 -2.83	
國民教育計畫			41,611,000		40,430,380		-1,180,620 -2.84	
建築及設備計畫			140,000		138,200		-1,800 -1.29	

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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	39,443,000	38,272,859	-1,170,141	-2.97
11 正式員額薪資	23,341,000	22,746,043	-594,957	-2.55
12 聘僱及兼職人員薪資	914,000	850,367	-63,633	-6.96
13 加(夜)班費	458,000	424,056	-33,944	-7.41
15 獎金	5,903,000	5,732,995	-170,005	-2.88
16 退休及卹償金	6,272,000	6,056,808	-215,192	-3.43
18 福利費	2,555,000	2,462,590	-92,410	-3.62
2 服務費用	1,721,000	1,528,468	-192,532	-11.19
21 水電費	363,000	154,751	-208,249	-57.37
22 郵電費	40,000	22,663	-17,337	-43.34
23 旅運費	61,000	44,507	-16,493	-27.04
25 修理保養及保固費	267,000	302,982	35,982	13.48
27 一般服務費	798,000	818,115	20,115	2.52
28 專業服務費	131,000	125,010	-5,990	-4.57
29 公共關係費	61,000	60,440	-560	-0.92
3 材料及用品費	297,000	463,053	166,053	55.91
32 用品消耗	297,000	463,053	166,053	55.91
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	140,000	138,200	-1,800	-1.29
51 購建固定資產	140,000	138,200	-1,800	-1.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	150,000	166,000	16,000	10.67
72 捐助、補助與獎助	144,000	160,000	16,000	11.11
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	41,751,000	40,568,580	-1,182,420	-2.83

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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	61,000	60,440	-560	-0.92	
291 公共關係費	61,000	60,440	-560	-0.92	
統計所需項目	768,000	788,605	20,605	2.68	
27D 計時與計件人員酬金	768,000	788,605	20,605	2.68	

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減		科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產	94,592,438	100.00	98,027,332	100.00	-3,434,894	-3.50	負債	7,295,350	7.71	5,741,602	5.86	1,553,748	27.06
流動資產	10,598,382	11.20	11,964,618	12.21	-1,366,236	-11.42	流動負債	6,093,419	6.44	4,442,580	4.53	1,650,839	37.16
現金	10,598,382	11.20	11,964,618	12.21	-1,366,236	-11.42	應付款項	6,093,419	6.44	4,442,580	4.53	1,650,839	37.16
銀行存款	10,598,382	11.20	11,964,618	12.21	-1,366,236	-11.42	應付代收款	6,093,419	6.44	4,442,580	4.53	1,650,839	37.16
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00	其他負債	1,201,931	1.27	1,299,022	1.33	-97,091	-7.47
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00	什項負債	1,201,931	1.27	1,299,022	1.33	-97,091	-7.47
預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00	存入保證金	1,201,931	1.27	1,299,022	1.33	-97,091	-7.47
固定資產	83,994,056	88.80	86,062,714	87.79	-2,068,658	-2.40	淨資產	87,297,088	92.29	92,285,730	94.14	-4,988,642	-5.41
土地	43,885,344	46.39	43,885,344	44.77	0	0.00	淨資產	87,297,088	92.29	92,285,730	94.14	-4,988,642	-5.41
土地	43,885,344	46.39	43,885,344	44.77	0	0.00	淨資產	87,297,088	92.29	92,285,730	94.14	-4,988,642	-5.41
土地改良物	1,561,833	1.65	1,167,753	1.19	394,080	33.75	累積餘額	87,297,088	92.29	92,285,730	94.14	-4,988,642	-5.41
土地改良物	19,653,537	20.78	10,899,356	11.12	8,754,181	80.32							
累計折舊-土地改良物	-18,091,704	-19.13	-9,731,603	-9.93	-8,360,101	85.91							
房屋建築及設備	32,030,726	33.86	33,916,791	34.60	-1,886,065	-5.56							
房屋建築及設備	105,954,096	112.01	105,679,691	107.81	274,405	0.26							
累計折舊-房屋建築及設備	-73,923,370	-78.15	-71,762,900	-73.21	-2,160,470	3.01							
機械及設備	3,468,083	3.67	3,800,143	3.88	-332,060	-8.74							
機械及設備	8,540,392	9.03	8,003,740	8.16	536,652	6.71							
累計折舊-機械及設備	-5,072,309	-5.36	-4,203,597	-4.29	-868,712	20.67							
交通及運輸設備	327,189	0.35	401,541	0.41	-74,352	-18.52							
交通及運輸設備	693,313	0.73	795,113	0.81	-101,800	-12.80							
累計折舊-交通及運輸設備	-366,124	-0.39	-393,572	-0.40	27,448	-6.97							
雜項設備	2,720,881	2.88	2,891,142	2.95	-170,261	-5.89							
雜項設備	7,595,844	8.03	7,092,205	7.23	503,639	7.10							
累計折舊-雜項設備	-4,874,963	-5.15	-4,201,063	-4.29	-673,900	16.04							
合計：	94,592,438	100.00	98,027,332	100.00	-3,434,894	-3.50	合計：	94,592,438	100.00	98,027,332	100.00	-3,434,894	-3.50

信託代理與保證資產

0

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—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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		3,303,032	
	銀行存款-保管款專戶	3,303,032		
		7,295,350	7,295,350	
	應付代收款		6,093,419	
	110001 發碧潭村子女獎助學金	54,900		
	110003 紀念柯章連祝獎助學金	30,341		
	L10004 生鮮食材獎勵金	42,243		
	L10006 教育優先區經費	99,920		
	L10008 游泳與教學自救經費	219,648		
	L10013 漢儒文教基金	40,684		
	L10017 舞蹈經費	735		
	L10021 高明寺捐款人才培育計畫	28,865		
	L10027 健保費	288,657		
	L10030 勞保費	152,778		
	L10037 身障人員薪資	84,901		
	L10043 勞工退休提繳	103,654		
	L10071 鹿草國小獎助學金	156,172		
	L10072 教育儲蓄專戶	110,755		
	L10074 鹿草國小柯政良1031217獎助學金	900,683		
	L10081 鄭國樑捐助清寒獎助學金	7,352		
	L10090 各項補助經費	36,568		
	L10091 各項捐助款	56,832		
	L10094 午餐經費	427,635		
	L10100 所得稅	5,117		
	L10101 二代健保補充保費	13,433		
	L10124 弦樂團經費	37,379		
	L10701 幼兒園活動費	14,551		
	L10702 幼兒園材料費	26,322		
	L10704 幼兒園點心費	42,588		
	L10707 課後照顧費	171,603		
	L10708 班班冷氣計劃經費	9,129		
	L10710 蟻蟲檢查費	168		
	L10712 自理代課費	100		
	L10713 羽球社團經費	47,353		
	L10714 幼兒園平日延長照顧費	148,333		
	L10716 幼兒園寒假延長照顧費	17,280		
	L10717 教學活動及社團經費	150,038		
	L10718 直笛隊經費	8,470		
	L20001 財團法人嘉威教育基金會補助發展特色社團	140,176		
	L20002 兼任輔導教師經費	3,360		
	L20005 校園體育競技團隊扶植計畫	7,493		
	L20007 國民中小學學習扶助實施計畫	62,666		

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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	
L20008	校園小記者比賽	210,000		
L20012	預算內轉付款	46,986		
L20014	達和環保服務股份有限公司補助社團經費	74,342		
L20017	嘉義縣小型偏遠學校午餐雜運費	51,232		
L20021	國民中小學充實行政人力	7,397		
L20025	宏奇泵浦獎助學金	71,480		
L20028	補助鮮奶經費	15,525		
L20035	國教輔導團輔導員減課代課費暨差旅費	35,536		
L20042	數位學習經費	8,919		
L20043	鑫榮清標教育關懷服務基金會經費	61,547		
L20044	全國中等學校運動會經費	1,667,657		
L20045	學務輔導行政減課經費	5,040		
L30010	比賽獎勵金及演出費	2,016		
L30020	其他	6,200		
L30030	幼兒園各項補助經費	10,660		
L30040	教導處各項補助款	18,000		
L30042	獎助學金	27,000		
L30043	專案補助獎助學金	25,000		
	存入保證金		1,201,931	
R20004	保證責任嘉義市嘉全果菜生產合作社	55,000		
R20005	好記蔬果行	55,000		
R20009	富博創意股份有限公司	395,900		
R40003	啓舜-活動中心結構補強工程保固金(至116/12/6)	204,000		
R40004	全利-A棟耐震補強工程保固金(至117/3/13)	201,600		
R40007	舞台音響採購保固金-龍璽室內裝修(有)~115.6.1	8,520		
R40008	冷氣安裝保固金-大同綜合訊電(股)~113.6.10	10,500		
R40009	113年廚房鍋爐設備採購保固金-王鼎實業(有)~116.9.5	18,300		
R40010	113年校園運動環境跑道工程採購保固金-九岱營造(有)~119.1.22	233,821		
R40011	114年非山非市觸控大型顯示器及嵌入黑白保固金-創源國際有限公司119.10.7	19,290		
	土地		43,885,344	
	土地改良物		19,653,537	
	累計折舊-土地改良物		-18,091,704	

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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	
		-18,091,704		
	房屋建築及設備		105,954,096	
	累計折舊-房屋建築及設備	105,954,096		
		-73,923,370		
	機械及設備		8,540,392	
	累計折舊-機械及設備	8,540,392		
		-5,072,309		
	交通及運輸設備		693,313	
	累計折舊-交通及運輸設備	693,313		
		-366,124		
	雜項設備		7,595,844	
	累計折舊-雜項設備	7,595,844		
		-4,874,963		

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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	48,387,008	100.00	43,960,295	100.00	4,426,713	10.07
財產收益	412,168	0.85	391,516	0.89	20,652	5.27
財產孳息收入	379,168	0.78	372,516	0.85	6,652	1.79
其他財產收入	33,000	0.07	19,000	0.04	14,000	73.68
政府撥入收入	37,223,446	76.93	41,392,933	94.16	-4,169,487	-10.07
公庫撥款收入	37,223,446	76.93	41,392,933	94.16	-4,169,487	-10.07
	0	0.00	6,310	0.01	-6,310	-100.00
	0	0.00	6,310	0.01	-6,310	-100.00
	288,030	0.60	2,169,536	4.94	-1,881,506	-86.72
	0	0.00	79,819	0.18	-79,819	-100.00
	288,030	0.60	2,089,717	4.75	-1,801,687	-86.22
教學收入	11,842	0.02	0	0.00	11,842	0.00
學雜費收入	11,842	0.02	0	0.00	11,842	0.00
其他收入	10,451,522	21.60	0	0.00	10,451,522	0.00
雜項收入	10,451,522	21.60	0	0.00	10,451,522	0.00
支出	52,934,091	109.40	45,147,644	102.70	7,786,447	17.25
人事支出	38,272,859	79.10	38,386,355	87.32	-113,496	-0.30
人事支出	38,272,859	79.10	38,386,355	87.32	-113,496	-0.30
業務支出	1,997,521	4.13	1,920,130	4.37	77,391	4.03
業務支出	1,997,521	4.13	1,920,130	4.37	77,391	4.03
獎補助支出	160,000	0.33	144,000	0.33	16,000	11.11
其他獎補助	160,000	0.33	144,000	0.33	16,000	11.11
財產損失	72,596	0.15	491,841	1.12	-419,245	-85.24
財產交易損失	72,596	0.15	491,841	1.12	-419,245	-85.24
折舊、折耗及攤銷	12,431,115	25.69	4,205,318	9.57	8,225,797	195.60
固定資產折舊	12,431,115	25.69	4,205,318	9.57	8,225,797	195.60
本期賸餘(短絀)	-4,547,083	-9.40	-1,187,349	-2.70	-3,359,734	282.96
期初淨資產	92,285,730	190.72	89,644,815	203.92	2,640,915	2.95
解繳公庫						
淨資產調整數	-441,559				-441,559	
期末淨資產	87,297,088	180.41	88,457,466	201.22	-1,160,378	-1.31

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—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學
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)	-4,547,083
8002 調整非現金項目	3,704,168
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-842,915
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	-138,200
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-138,200
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,130,611
8404 減少短期債務及其他負債	-1,227,702
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-97,091
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,078,206
87 期初現金及約當現金	11,964,618
88 期末現金及約當現金	10,886,412

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—嘉義縣鹿草鄉鹿草國民小學

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	37,648,596	10,738,412	48,387,008	收入
財產收入	412,168		412,168	財產收益
政府撥入收入	37,223,446		37,223,446	政府撥入收入
		288,030	288,030	
教學收入	11,842		11,842	教學收入
其他收入	1,140	10,450,382	10,451,522	其他收入
基金用途	40,568,580	12,365,511	52,934,091	支出
用人費用	38,272,859		38,272,859	人事支出
服務費用	1,528,468	469,053	1,997,521	業務支出
材料及用品費	463,053	-463,053		
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	160,000		160,000	獎補助支出
		72,596	72,596	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	138,200	-138,200		
		12,431,115	12,431,115	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,919,984	-1,627,099	-4,547,083	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,223,016	86,062,714	92,285,730	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-441,559	-441,559	淨資產調整數
期末基金餘額	3,303,032	83,994,056	87,297,088	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		