

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
嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學編

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 22-24 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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

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 47,499,000 元，決算數 40,915,458 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 34,442,084 元，較預算數 34,445,000 元，短收 2,916 元，計減少 0.01%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 163,959 元，較預算數 169,000 元，短收 5,041 元，計減少 2.98%。
2. 其他財產收入：決算數 24,204 元，較預算數 81,000 元，短收 56,796 元，計減少 70.12%，主要係因場地實際使用情形較估計減少，故依據實際情形覈實收入。
3. 公庫撥款收入：決算數 34,253,921 元，較預算數 34,195,000 元，超收 58,921 元，計增加 0.17%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 40,915,458 元，較預算數 47,499,000 元，減少 6,583,542 元，計減少 13.86%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 40,915,458 元，較預算數 47,499,000 元，減少 6,583,542 元，計減少 13.86%，主要係因用人費用節餘。
2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，較預算數 0 元。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 6,473,374 元，較預算數短絀數 13,054,000 元，減少短絀 6,580,626 元，係因基金用途賸餘 6,583,542 元（內含用人費用賸餘 6,520,717 元；服務費用賸餘 72,785 元；材料及用品費調整容納支應 7,960 元；補貼、獎勵、慰問、照護與救濟調整容納支應 2,000 元）、基金來源短收 2,916 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 5,332,522 元。

投資活動之淨現金流出 0 元。

籌資活動之淨現金流入 180,110 元。

現金及約當現金之淨減 5,152,412 元。

期初現金及約當現金 27,379,113 元。

期末現金及約當現金 22,226,701 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 62,353,270 元，包括：

流動資產本年度決算數 22,226,701 元，較上年度決算數 27,379,113 元，減少 5,152,412 元，主要係因銀行存款減少 5,152,412 元。

固定資產本年度決算數 40,308,569 元，較上年度決算數 41,451,216 元，減少 1,142,647 元，主要係因代辦經費購置財產 1,404,799 元及年度折舊 2,547,446 元。

決算日負債總額為 8,026,210 元，包括：

流動負債本年度決算數 7,501,100 元，較上年度決算數 6,360,248 元，增加 1,140,852 元，主要係因應付代收款增加 1,140,852 元。

其他負債本年度決算數 525,110 元，較上年度決算數 345,000 元，增加 180,110 元，主要係因存入保證金增加 180,110 元。

決算日淨資產為 54,509,060 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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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	34,445,000	100.00	34,442,084	100.00	-2,916	-0.01	44,146,415	100.00
45 財產收入	250,000	0.73	188,163	0.55	-61,837	-24.73	146,302	0.33
452 租金收入	169,000	0.49	163,959	0.48	-5,041	-2.98	146,302	0.33
45Y 其他財產收入	81,000	0.24	24,204	0.07	-56,796	-70.12		
46 政府撥入收入	34,195,000	99.27	34,253,921	99.45	58,921	0.17	43,896,853	99.43
462 公庫撥款收入	34,195,000	99.27	34,253,921	99.45	58,921	0.17	43,896,853	99.43
4Y 其他收入						0.00	103,260	0.23
4YY 雜項收入							103,260	0.23
5 基金用途	47,499,000	137.90	40,915,458	118.79	-6,583,542	-13.86	37,976,052	86.02
53 國民教育計畫	47,499,000	137.90	40,915,458	118.79	-6,583,542	-13.86	37,976,052	86.02
本期賸餘(短絀)	-13,054,000		-6,473,374		6,580,626	-50.41	6,170,363	
期初基金餘額	14,503,502		20,673,865		6,170,363	42.54	14,503,502	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,449,502		14,200,491		12,750,989	879.68	20,673,865	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

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	34,445,000	34,442,084	-2,916	-0.01	場地實際使用情形較估計減少，故依據實際情形覈實收入。
45 財產收入	250,000	188,163	-61,837	-24.73	
452 租金收入	169,000	163,959	-5,041	-2.98	
45Y 其他財產收入	81,000	24,204	-56,796	-70.12	
46 政府撥入收入	34,195,000	34,253,921	58,921	0.17	
462 公庫撥款收入	34,195,000	34,253,921	58,921	0.17	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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	47,499,000	40,915,458	-6,583,542	-13.86	
53 國民教育計畫	47,499,000	40,915,458	-6,583,542	-13.86	
1 用人費用	45,585,000	39,064,283	-6,520,717	-14.30	
11 正式員額薪資	27,430,000	23,058,322	-4,371,678	-15.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	322,000	513,596	191,596	59.50	
13 加（夜）班費	461,000	391,914	-69,086	-14.99	
15 獎金	6,833,000	5,784,118	-1,048,882	-15.35	
16 退休及卹償金	7,050,000	6,411,118	-638,882	-9.06	
18 福利費	3,489,000	2,905,215	-583,785	-16.73	
2 服務費用	1,624,000	1,551,215	-72,785	-4.48	
21 水電費	301,000	118,592	-182,408	-60.60	
22 郵電費	43,000	15,433	-27,567	-64.11	
23 旅運費	89,000	31,838	-57,162	-64.23	
25 修理保養及保固費	266,000	577,494	311,494	117.10	
27 一般服務費	745,000	648,808	-96,192	-12.91	1.補助無工友及設有分校學校環境整理費預算數為192,000元，決算數為59,760元。2.行政人力約用人員1名預算數為520,000元，決算數為576,048元，於原科目內調整支應。。
28 專業服務費	108,000	87,050	-20,950	-19.40	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	278,000	285,960	7,960	2.86	
32 用品消耗	278,000	285,960	7,960	2.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	14,000	2,000	16.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	14,000	2,000	16.67	

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				

嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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	90,622,737	49,171,521		
非理財目的之長期投資				
土地	13,450,230			
土地改良物	8,556,312	7,631,792		
房屋及建築	54,260,849	32,856,210		
機械及設備	8,149,006	4,708,142		
交通及運輸設備	790,733	619,387		
雜項設備	5,415,607	3,355,990		
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.房屋及建築本年度增加數737,167元係以代辦經費增值之財產。
 2.機械及設備本年度增加數399,025元係以代辦經費購置之財產。
 3.交通及運輸設備本年度增加數63,000元係以代辦經費購置之財產。
 4.雜項設備本年度增加數205,607元係以代辦經費購置之財產。

義縣溪口鄉柳溝國民小學

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		
1,404,799			2,547,446	40,308,569
				13,450,230
			395,412	529,108
737,167			886,050	21,255,756
399,025			818,741	3,021,148
63,000			32,044	202,302
205,607			415,199	1,850,025

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：

義縣溪口鄉柳溝國民小學

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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

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	27	27	0	
職員	26	26	0	
工友	1	1	0	
合 計	27	27	0	

填表說明：進用行政人力臨時人員1名，辦理收發文及接聽電話等業務。

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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	27,430,000		461,000		6,833,000	7,050,000		3,489,000		45,263,000	322,000	45,585,000
正式人員	27,430,000		461,000		6,833,000	7,050,000		3,489,000		45,263,000	322,000	45,585,000
其他人員												
合計	27,430,000		461,000		6,833,000	7,050,000		3,489,000		45,263,000	322,000	45,585,000

註：

一、行政人力約用人員1名預算數為520,000元，決算數為576,048元，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3,127,000元，決算數為2,801,928元，依據113年軍公教人員年終獎金發放注意事項辦理。

(二)考績獎金本年度預算數3,706,000元，決算數2,982,190元，依據114年4月16日府人考字第1140098317號

函、114年8月18日府人考字第1140215131號函、114年9月9日府人考字第1140243115號函辦理。

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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
23,058,322	253,076	391,914		5,784,118	6,411,118		2,905,215		38,803,763	260,520	39,064,283
23,058,322	253,076	391,914		5,784,118	6,122,686		2,905,215		38,515,331	260,520	38,775,851
					288,432				288,432		288,432
23,058,322	253,076	391,914		5,784,118	6,411,118		2,905,215		38,803,763	260,520	39,064,283

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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			47,499,000		40,915,458		-6,583,542	-13.86	
國民教育計畫			47,499,000		40,915,458		-6,583,542	-13.86	

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

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	45,585,000	39,064,283	-6,520,717	-14.30
11 正式員額薪資	27,430,000	23,058,322	-4,371,678	-15.94
12 聘僱及兼職人員薪資	322,000	513,596	191,596	59.50
13 加(夜)班費	461,000	391,914	-69,086	-14.99
15 獎金	6,833,000	5,784,118	-1,048,882	-15.35
16 退休及卹償金	7,050,000	6,411,118	-638,882	-9.06
18 福利費	3,489,000	2,905,215	-583,785	-16.73
2 服務費用	1,624,000	1,551,215	-72,785	-4.48
21 水電費	301,000	118,592	-182,408	-60.60
22 郵電費	43,000	15,433	-27,567	-64.11
23 旅運費	89,000	31,838	-57,162	-64.23
25 修理保養及保固費	266,000	577,494	311,494	117.10
27 一般服務費	745,000	648,808	-96,192	-12.91
28 專業服務費	108,000	87,050	-20,950	-19.40
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	278,000	285,960	7,960	2.86
32 用品消耗	278,000	285,960	7,960	2.86
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	14,000	2,000	16.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	14,000	2,000	16.67
合 計	47,499,000	40,915,458	-6,583,542	-13.86

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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	712,000	635,808	-76,192	-10.70	
27D 計時與計件人員酬金	712,000	635,808	-76,192	-10.70	

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	62,535,270	100.00	68,830,329	100.00	-6,295,059	-9.15
流動資產	22,226,701	35.54	27,379,113	39.78	-5,152,412	-18.82
現金	22,226,701	35.54	27,379,113	39.78	-5,152,412	-18.82
銀行存款	22,226,701	35.54	27,379,113	39.78	-5,152,412	-18.82
固定資產	40,308,569	64.46	41,451,216	60.22	-1,142,647	-2.76
土地	13,450,230	21.51	13,450,230	19.54	0	0.00
土地	13,450,230	21.51	13,450,230	19.54	0	0.00
土地改良物	529,108	0.85	924,520	1.34	-395,412	-42.77
土地改良物	8,556,312	13.68	8,556,312	12.43	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,027,204	-12.84	-7,631,792	-11.09	-395,412	5.18
房屋建築及設備	21,255,756	33.99	21,404,639	31.10	-148,883	-0.70
房屋建築及設備	54,998,016	87.95	54,260,849	78.83	737,167	1.36
累計折舊-房屋建築及設備	-33,742,260	-53.96	-32,856,210	-47.74	-886,050	2.70
機械及設備	3,021,148	4.83	3,440,864	5.00	-419,716	-12.20
機械及設備	8,548,031	13.67	8,149,006	11.84	399,025	4.90
累計折舊-機械及設備	-5,526,883	-8.84	-4,708,142	-6.84	-818,741	17.39
交通及運輸設備	202,302	0.32	171,346	0.25	30,956	18.07
交通及運輸設備	853,733	1.37	790,733	1.15	63,000	7.97
累計折舊-交通及運輸設備	-651,431	-1.04	-619,387	-0.90	-32,044	5.17
雜項設備	1,850,025	2.96	2,059,617	2.99	-209,592	-10.18
雜項設備	5,621,214	8.99	5,415,607	7.87	205,607	3.80
累計折舊-雜項設備	-3,771,189	-6.03	-3,355,990	-4.88	-415,199	12.37
合 計	62,535,270	100.00	68,830,329	100.00	-6,295,059	-9.15

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。

義縣溪口鄉柳溝國民小學

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	8,026,210	12.83	6,705,248	9.74	1,320,962	19.70
流動負債	7,501,100	11.99	6,360,248	9.24	1,140,852	17.94
應付款項	7,501,100	11.99	6,360,248	9.24	1,140,852	17.94
應付代收款	7,501,100	11.99	6,360,248	9.24	1,140,852	17.94
其他負債	525,110	0.84	345,000	0.50	180,110	52.21
什項負債	525,110	0.84	345,000	0.50	180,110	52.21
存入保證金	525,110	0.84	345,000	0.50	180,110	52.21
淨資產	54,509,060	87.17	62,125,081	90.26	-7,616,021	-12.26
淨資產	54,509,060	87.17	62,125,081	90.26	-7,616,021	-12.26
淨資產	54,509,060	87.17	62,125,081	90.26	-7,616,021	-12.26
累積餘額	54,509,060	87.17	62,125,081	90.26	-7,616,021	-12.26
合 計	62,535,270	100.00	68,830,329	100.00	-6,295,059	-9.15

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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		14,200,491	
		14,200,491		
	銀行存款-保管款專戶		8,026,210	
		8,026,210		
	應付代收款		7,501,100	
	L10010 公保費	1,755		
	L10020 健保費	243,365		
	L10030 勞保費	87,004		
	L10040 退撫基金	5,950		
	L10041 退撫基金-個人專戶制	7,531		
	L10050 勞工退休準備金	60,658		
	L10070 學生平安保險費	233		
	L10080 家長會費	24,000		
	L10090 午餐費	583,154		
	L10095 雙語教學計畫	1,071,992		
	L10096 外師教學計畫	941,820		
	L10100 基層文化活動補助	73,782		
	L10101 多元學習舞獅隊活動費	72,840		
	L10103 本土教育整體推動計畫	148,000		
	L10105 田徑隊訓練基金	10,547		
	L10110 各項補助費	200,405		
	L10113 訓導處各項補助經費	5,000		
	L10115 特教助理員經費	113,166		
	L10120 愛心作朋友	63,587		
	L10130 分校弱勢家庭生活補助	15,900		
	L10160 獎助學金	10,500		
	L10161 九華山地藏庵清寒助學金	5,600		
	L10164 各項運動社團	76,260		
	L10170 教育儲蓄專戶	844,494		
	L10180 所得稅	45,611		
	L10190 宇宙光捐勵學金	3,850		
	L10195 陳賢聰捐學期進步獎	20,000		
	L10201 縣庫收支	500		
	L10210 體育服裝費	350		
	L20010 校外教學	33		
	L20032 英語教學活動費	70,568		
	L20033 活化教學-多元試探經費	72,070		
	L20034 全聯佩樺圓夢社會福利基金會捐款-足球社團	52,328		
	L20039 麗巖教育福利服務協會-家庭兒童課後照顧費	3,305		
	L20040 各界捐助校務發展	83,540		
	L20041 財團法人嘉威教育基金會捐款	50,000		
	L20043 谷全實業有限公司捐款	60,000		

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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	
	L20050 運動會捐款	21,571		
	L20051 午餐費捐款	10,500		
	L20060 疊溪校區學務暨特色發展基金	100,819		
	L20065 校務發展基金-分校陶笛與田徑各項費用	29,870		
	L20070 疊溪校區學生午餐補助經費	183,181		
	L20071 本校學生午餐半額補助經費	257,885		
	L20120 輔導教師人力運用經費	4,704		
	L20140 二代健保費-政府	59,755		
	L20150 畢業捐款	52,397		
	L20160 張枋霖捐校務基金	6,350		
	L20161 張景山捐款	66,711		
	L20165 學生自費課後班	8,853		
	L20166 足球隊經費	33,798		
	L20170 感恩聖仁社福課後輔導	38,719		
	L20180 課後輔導補助款	79,190		
	L20190 教學活動捐款	29,722		
	L20191 開元殿捐課後輔導費	6,674		
	L20200 李振堂補助款	100,000		
	L20220 馨動慈善基金會補助114年校慶食材及閱讀活動	34,600		
	L30002 國小偏遠地區合理教師員額長期代理教師薪資	418		
	L30003 福智文教基金會補助品德教育經費	25,800		
	L30007 教師專業社群計畫經費	3,784		
	L30009 輔導團經費	600		
	L30012 充實行政人力經費	44,337		
	L30015 推動中小學數位學習精進方案	13,760		
	L30021 補救教學經費	72,039		
	L30026 英語課後照顧班經費	28,914		
	L30028 身心障礙人員經費	84,933		
	L30029 教育部104年度校長領導暨教學卓越獎獎金	15,676		
	L30036 協助學務輔導工作教師減課鐘點費	76,767		
	L30037 校園關懷動物生命教育計畫經費	15,211		
	L30040 鮮奶補助經費	7,416		
	L30041 防災校園建置計畫	400,000		
	L30070 夜光天使經費	142,304		
	L30075 兒童福利聯盟文教基金會捐社團補助	22,050		
	L30076 兒童福利聯盟文教基金會捐課後輔導補助	17,711		
	L30091 教育優先區經費-發展教育特色	139,407		
	L30210 和高山教育基金會	100,000		

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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	
	R30018 114年度改善無障礙校園環境工程保固保證金-1141104-1161103	11,364		
	R30019 東棟大樓防水隔熱改善工程保固保證金_安泰營造_1141106-1191105	23,612		
	存入保證金		525,110	
	R20015 新鑫股份有限公司太陽能光電發電設備履約保證金期限至112/12/31	300,000		
	R20020 金捷科技有限公司114年太陽能光電發電設備履約保證金	200,000		
	R30021 114年紗門及紗窗-全美鋁材行-保固保證金-1141201-1161201	11,910		
	R30022 114年智慧黑板及觸控式顯示器保固保證金-達定行-1141127-1181126	5,850		
	R40002 112年度電腦系統等財物保固金-松鉞企業112/12/18-116/12/19	7,350		
	土地		13,450,230	
		13,450,230		
	土地改良物		8,556,312	
		8,556,312		
	累計折舊-土地改良物		-8,027,204	
		-8,027,204		
	房屋建築及設備		54,998,016	
		54,998,016		
	累計折舊-房屋建築及設備		-33,742,260	
		-33,742,260		
	機械及設備		8,548,031	
		8,548,031		
	累計折舊-機械及設備		-5,526,883	
		-5,526,883		
	交通及運輸設備		853,733	
		853,733		
	累計折舊-交通及運輸設備		-651,431	
		-651,431		
	雜項設備		5,621,214	
		5,621,214		
	累計折舊-雜項設備		-3,771,189	
		-3,771,189		

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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	35,846,883	100.00	45,615,459	100.00	-9,768,576	-21.42
財產收益	188,163	0.52	146,302	0.32	41,861	28.61
財產孳息收入	163,959	0.46	146,302	0.32	17,657	12.07
其他財產收入	24,204	0.07	0	0.00	24,204	0.00
政府撥入收入	34,253,921	95.56	43,896,853	96.23	-9,642,932	-21.97
公庫撥款收入	34,253,921	95.56	43,896,853	96.23	-9,642,932	-21.97
其他收入	140,000	0.39	1,572,304	3.45	-1,432,304	-91.10
雜項收入	140,000	0.39	1,572,304	3.45	-1,432,304	-91.10
其他收入	1,264,799	3.53	0	0.00	1,264,799	0.00
雜項收入	1,264,799	3.53	0	0.00	1,264,799	0.00
支出	43,462,904	121.25	40,805,314	89.46	2,657,590	6.51
人事支出	39,064,283	108.98	36,290,030	79.56	2,774,253	7.64
人事支出	39,064,283	108.98	36,290,030	79.56	2,774,253	7.64
業務支出	1,851,175	5.16	1,686,022	3.70	165,153	9.80
業務支出	1,851,175	5.16	1,686,022	3.70	165,153	9.80
財產損失	0	0.00	12,341	0.03	-12,341	-100.00
財產交易損失	0	0.00	12,341	0.03	-12,341	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,547,446	7.11	2,816,921	6.18	-269,475	-9.57
固定資產折舊	2,547,446	7.11	2,816,921	6.18	-269,475	-9.57
本期賸餘（短絀）	-7,616,021	-21.25	4,810,145	10.54	-12,426,166	-258.33
期初淨資產	62,125,081	173.31	57,268,670	125.55	4,856,411	8.48
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	46,266	0.10	-46,266	-100.00
期末淨資產	54,509,060	152.06	62,125,081	136.19	-7,616,021	-12.26

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—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學
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)	-7,616,021
8002 調整非現金項目	2,283,499
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,332,522
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	707,341
8404 減少短期債務及其他負債	-527,231
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	180,110
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,152,412
87 期初現金及約當現金	27,379,113
88 期末現金及約當現金	22,226,701

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

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	34,442,084	1,404,799	35,846,883	收入
財產收入	188,163		188,163	財產收益
政府撥入收入	34,253,921		34,253,921	政府撥入收入
其他收入		140,000	140,000	其他收入
其他收入		1,264,799	1,264,799	其他收入
基金用途	40,915,458	2,547,446	43,462,904	支出
用人費用	39,064,283		39,064,283	人事支出
服務費用	1,551,215	299,960	1,851,175	業務支出
材料及用品費	285,960	-285,960		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
		2,547,446	2,547,446	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-6,473,374	-1,142,647	-7,616,021	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,673,865	41,451,216	62,125,081	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	14,200,491	40,308,569	54,509,060	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

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：

地方教育發展基金—嘉義縣溪口鄉柳溝國民小學

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		

主辦會計人員： 

基金主持人： 