

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
嘉義縣朴子市祥和國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣朴子市祥和國民小學編

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	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表	-----	第 5	頁
二、基金用途明細表	-----	第 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 1 3	頁
七、員工人數彙計表	-----	第 1 4	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 1 7	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	-----	第 1 8	頁
十一、各項費用彙計表	-----	第 1 9	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	----	第 2 0	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 2 6	頁
四、現金流量表	-----	第 2 7	頁
丁、參考表			
一、決算與會計收支對照表	-----	第 2 8	頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	-----	第 2 9	頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	-----	第 3 0	頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

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 103,482,000 元，決算數 103,930,358 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 103,856,319 元，較預算數 100,194,000 元，超收 3,662,319 元，計增加 3.66%，明細如下：

1. 財產處分收入：決算數 16,410 元，較預算數 0 元，超收 16,410 元，主要係因財產報廢收入繳庫所致。
2. 租金收入：決算數 179,909 元，較預算數 183,000 元，短收 3,091 元，計減少 1.69%，主要係因太陽能回饋金依實際情形減撥所致。
3. 利息收入：決算數 83,063 元，較預算數 60,000 元，超收 23,063 元，計增加 38.44%，主要係因專戶存款增加所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 103,524,698 元，較預算數 99,891,000 元，超收 3,633,698 元，計增加 3.64%，主要係因縣庫增撥所致。
5. 學雜費收入：決算數 52,239 元，較預算數 60,000 元，短收 7,761 元，計減少 12.94%，主要係因學生數減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 103,930,358 元，較預算數 103,482,000 元，增加 448,358 元，計增加 0.43%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 103,930,358 元，較預算數 103,482,000 元，增加 448,358 元，計增加 0.43%，主要係因用人費用增加所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，預算數 0 元。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 74,039 元，係因用人費用編列數不足支應所致。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

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入 425,672 元。
- 投資活動之淨現金流入 0 元。
- 籌資活動之淨現金流入 423,488 元。
- 現金及約當現金之淨增 849,160 元。
- 期初現金及約當現金 13,543,666 元。
- 期末現金及約當現金 14,392,826 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 213,174,941 元，包括：

流動資產本年度決算數 14,392,826 元，較上年度決算數 13,543,666 元，增加 849,160 元，主要係因銀行存款增加所致。

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 198,782,115 元，較上年度決算數 202,219,626 元，減少 3,437,511 元，主要係因土地改良物減少 86,897 元，房屋建築及設備減少 1,648,010 元，機械及設備減少 839,681 元，交通及運輸設備減少 64,973 元，雜項設備減少 797,950 元。

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 12,233,738 元，包括：

流動負債本年度決算數 11,513,648 元，較上年度決算數 11,013,937 元，增加 499,711 元，主要係因應付代收款增加所致。

其他負債本年度決算數 720,090 元，較上年度決算數 296,602 元，增加 423,488 元，主要係因存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 200,941,203 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 3,943,000 元，核准明細如下：

本校因教職員調薪等因素致用人費用不足申請超支併決算計 3,943,000 元，經嘉義縣政府 114 年 12 月 1 日府教國字第 1140325187 號函核准辦理。

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

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	100,194,000	100.00	103,856,319	100.00	3,662,319	3.66	95,554,466	100.00
45 財產收入	243,000	0.24	279,382	0.27	36,382	14.97	241,874	0.25
451財產處分收入			16,410	0.02	16,410		1,232	0.00
452租金收入	183,000	0.18	179,909	0.17	-3,091	-1.69	167,144	0.17
454利息收入	60,000	0.06	83,063	0.08	23,063	38.44	73,498	0.08
46 政府撥入收入	99,891,000	99.70	103,524,698	99.68	3,633,698	3.64	95,191,701	99.62
462公庫撥款收入	99,891,000	99.70	103,524,698	99.68	3,633,698	3.64	95,191,701	99.62
4S 教學收入	60,000	0.06	52,239	0.05	-7,761	-12.94	37,894	0.04
4S1學雜費收入	60,000	0.06	52,239	0.05	-7,761	-12.94	37,894	0.04
4Y 其他收入						0.00	82,997	0.09
4YY雜項收入							82,997	0.09
5 基金用途	103,482,000	103.28	103,930,358	100.07	448,358	0.43	96,974,431	101.49
53 國民教育計畫	103,482,000	103.28	103,930,358	100.07	448,358	0.43	96,913,431	101.42
5M 建築及設備計畫						0.00	61,000	0.06
購建固定資產							61,000	0.06
本期賸餘 (短絀)	-3,288,000		-74,039		3,213,961	-97.75	-1,419,965	
期初基金餘額	3,653,092		2,233,127		-1,419,965	-38.87	3,653,092	
解繳公庫								
期末基金餘額	365,092		2,159,088		1,793,996	491.38	2,233,127	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	100,194,000	103,856,319	3,662,319	3.66	專戶存款增加致實際收入較多
45 財產收入	243,000	279,382	36,382	14.97	
451財產處分收入		16,410	16,410	0.00	
452租金收入	183,000	179,909	-3,091	-1.69	
454利息收入	60,000	83,063	23,063	38.44	
46 政府撥入收入	99,891,000	103,524,698	3,633,698	3.64	
462公庫撥款收入	99,891,000	103,524,698	3,633,698	3.64	
4S 教學收入	60,000	52,239	-7,761	-12.94	
4S1學雜費收入	60,000	52,239	-7,761	-12.94	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	103,482,000	103,930,358	448,358	0.43	
53 國民教育計畫	103,482,000	103,930,358	448,358	0.43	
1 用人費用	99,725,000	100,219,046	494,046	0.50	
11 正式員額薪資	65,117,000	60,947,036	-4,169,964	-6.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,511,000	6,133,582	2,622,582	74.70	
13 加(夜)班費	976,000	1,024,048	48,048	4.92	
15 獎金	15,045,000	15,928,950	883,950	5.88	
16 退休及卹償金	8,399,000	8,619,858	220,858	2.63	
18 福利費	6,677,000	7,565,572	888,572	13.31	
2 服務費用	3,407,000	3,067,339	-339,661	-9.97	
21 水電費	893,000	228,951	-664,049	-74.36	
22 郵電費	41,000	46,094	5,094	12.42	
23 旅運費	93,000	85,507	-7,493	-8.06	
24 印刷裝訂與廣告費		14,889	14,889		
25 修理保養及保固費	412,000	776,258	364,258	88.41	
26 保險費		563	563		
27 一般服務費	1,651,000	1,595,085	-55,915	-3.39	以服務費用自行進用約用人員明細如下：一.臨時單工1人，預算460,000元，決算414,179元。二.保全人員1人，預算460,000元、決算496,077元。三.幼兒園廚工2人，預算數527,000元，決算數527,000元。
28 專業服務費	245,000	247,992	2,992	1.22	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	323,000	629,473	306,473	94.88	
31 使用材料費		3,870	3,870		
32 用品消耗	323,000	625,603	302,603	93.69	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	14,500	-12,500	-46.30	
71 會費		1,000	1,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
75 競賽及交流活動費	21,000	7,500	-13,500	-64.29	

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				

嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	285,207,905	82,988,279	
非理財目的之長期投資			
土地	57,213,627		
土地改良物	3,120,183	2,117,126	
房屋及建築	186,333,130	54,751,672	
機械及設備	11,428,391	7,933,775	
交通及運輸設備	1,049,928	795,303	
雜項設備	26,062,646	17,390,403	
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：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- (1)土地：無增減
- (2)土地改良物：無增減
- (3)房屋及建築：114年改善無障礙校園環境計畫等案建物增加
- (4)機械及設備：114年度教學資訊設備財物採購等案財產增加及辦理財產報廢
- (5)交通及運輸設備：辦理財產報廢
- (6)雜項設備：114年南科管理局補助樂器採購等案財產增加及辦理財產報廢

義縣朴子市祥和國民小學

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		
3,429,693		2,373,254	4,493,950	198,782,115
				57,213,627
			86,897	916,160
1,936,777			3,584,787	129,933,448
555,000		1,223,215	171,466	2,654,935
		101,052	-36,079	189,652
937,916		1,048,987	686,879	7,874,293

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：

義縣朴子市祥和國民小學

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學

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	68	68	0	
職員	64	64	0	
約僱人員	4	4	0	
合 計	68	68	0	

填表說明：另以服務費用進用臨時單工1人、保全人力1人、幼兒園廚工2人

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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										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	65,117,000	2,011,000	976,000		15,045,000	8,399,000		6,677,000		98,225,000	1,500,000	99,725,000
正式人員	65,117,000		976,000		15,045,000	8,399,000		6,677,000		96,214,000	1,500,000	97,714,000
聘僱人員		2,011,000								2,011,000		2,011,000
其他人員												
合計	65,117,000	2,011,000	976,000		15,045,000	8,399,000		6,677,000		98,225,000	1,500,000	99,725,000

1.本年度服務費用支付編制外之進用人力預算數為144萬7,000元，決算數為143萬7,256元。

2.各項獎金本年度編列情形如下：

(1)考績獎金：預算數761萬4,000元，決算數815萬3,620元；核准文號為嘉義縣政府114年9月9日府人考字第1140243115號函、114年8月29日府人考字第1140229243號函、114年4月16日府人考字第1140098318號函、114年3月11日處人任字第1140000096號函、114年3月24日嘉縣主人字第1140001721號函核定)；人數為54人。

(2)年終獎金：預算數743萬1,000元，決算數777萬5,330元。依據一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項及退休(伍)軍公教人員年終慰問金發給辦法發給，人數為77人。

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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
60,947,036	4,613,692	1,024,048		15,928,950	8,619,858		7,565,572		98,699,156	1,519,890	100,219,046
60,947,036		1,024,048		15,928,950	8,619,457		7,564,152		94,083,643	1,519,890	95,603,533
	4,613,692								4,613,692		4,613,692
					401		1,420		1,821		1,821
60,947,036	4,613,692	1,024,048		15,928,950	8,619,858		7,565,572		98,699,156	1,519,890	100,219,046

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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			103,482,000		103,930,358		448,358 0.43	
國民教育計畫			103,482,000		103,930,358		448,358 0.43	

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	99,725,000	100,219,046	494,046	0.50
11 正式員額薪資	65,117,000	60,947,036	-4,169,964	-6.40
12 聘僱及兼職人員薪資	3,511,000	6,133,582	2,622,582	74.70
13 加(夜)班費	976,000	1,024,048	48,048	4.92
15 獎金	15,045,000	15,928,950	883,950	5.88
16 退休及卹償金	8,399,000	8,619,858	220,858	2.63
18 福利費	6,677,000	7,565,572	888,572	13.31
2 服務費用	3,407,000	3,067,339	-339,661	-9.97
21 水電費	893,000	228,951	-664,049	-74.36
22 郵電費	41,000	46,094	5,094	12.42
23 旅運費	93,000	85,507	-7,493	-8.06
24 印刷裝訂與廣告費	0	14,889	14,889	0.00
25 修理保養及保固費	412,000	776,258	364,258	88.41
26 保險費	0	563	563	0.00
27 一般服務費	1,651,000	1,595,085	-55,915	-3.39
28 專業服務費	245,000	247,992	2,992	1.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	323,000	629,473	306,473	94.88
31 使用材料費	0	3,870	3,870	0.00
32 用品消耗	323,000	625,603	302,603	93.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	14,500	-12,500	-46.30
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	21,000	7,500	-13,500	-64.29
合 計	103,482,000	103,930,358	448,358	0.43

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	1,567,000	1,509,600	-57,400	-3.66	
27D 計時與計件人員酬金	1,567,000	1,509,600	-57,400	-3.66	

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	213,174,941	100.00	215,763,292	100.00	-2,588,351	-1.20
流動資產	14,392,826	6.75	13,543,666	6.28	849,160	6.27
現金	14,392,826	6.75	13,543,666	6.28	849,160	6.27
銀行存款	14,392,826	6.75	13,543,666	6.28	849,160	6.27
固定資產	198,782,115	93.25	202,219,626	93.72	-3,437,511	-1.70
土地	57,213,627	26.84	57,213,627	26.52	0	0.00
土地	57,213,627	26.84	57,213,627	26.52	0	0.00
土地改良物	916,160	0.43	1,003,057	0.46	-86,897	-8.66
土地改良物	3,120,183	1.46	3,120,183	1.45	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,204,023	-1.03	-2,117,126	-0.98	-86,897	4.10
房屋建築及設備	129,933,448	60.95	131,581,458	60.98	-1,648,010	-1.25
房屋建築及設備	188,269,907	88.32	186,333,130	86.36	1,936,777	1.04
累計折舊-房屋建築及設備	-58,336,459	-27.37	-54,751,672	-25.38	-3,584,787	6.55
機械及設備	2,654,935	1.25	3,494,616	1.62	-839,681	-24.03
機械及設備	10,760,176	5.05	11,428,391	5.30	-668,215	-5.85
累計折舊-機械及設備	-8,105,241	-3.80	-7,933,775	-3.68	-171,466	2.16
交通及運輸設備	189,652	0.09	254,625	0.12	-64,973	-25.52
交通及運輸設備	948,876	0.45	1,049,928	0.49	-101,052	-9.62
累計折舊-交通及運輸設備	-759,224	-0.36	-795,303	-0.37	36,079	-4.54
雜項設備	7,874,293	3.69	8,672,243	4.02	-797,950	-9.20
雜項設備	25,951,575	12.17	26,062,646	12.08	-111,071	-0.43
累計折舊-雜項設備	-18,077,282	-8.48	-17,390,403	-8.06	-686,879	3.95
合 計	213,174,941	100.00	215,763,292	100.00	-2,588,351	-1.20

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。

義縣朴子市祥和國民小學
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	12,233,738	5.74	11,310,539	5.24	923,199	8.16
流動負債	11,513,648	5.40	11,013,937	5.10	499,711	4.54
應付款項	11,513,648	5.40	11,013,937	5.10	499,711	4.54
應付代收款	11,513,648	5.40	11,013,937	5.10	499,711	4.54
其他負債	720,090	0.34	296,602	0.14	423,488	142.78
什項負債	720,090	0.34	296,602	0.14	423,488	142.78
存入保證金	720,090	0.34	296,602	0.14	423,488	142.78
淨資產	200,941,203	94.26	204,452,753	94.76	-3,511,550	-1.72
淨資產	200,941,203	94.26	204,452,753	94.76	-3,511,550	-1.72
淨資產	200,941,203	94.26	204,452,753	94.76	-3,511,550	-1.72
累積餘額	200,941,203	94.26	204,452,753	94.76	-3,511,550	-1.72
合 計	213,174,941	100.00	215,763,292	100.00	-2,588,351	-1.20

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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		2,159,088	
		2,159,088		
	銀行存款-保管款專戶		12,233,738	
		12,233,738		
	應付代收款		11,513,648	
	L10020 健保費	1,127,366		
	L10021 二代健保補充保費	47,528		
	L10030 勞保費	327,884		
	L10050 勞工退休準備金	185,601		
	L10051 所得稅	4,979		
	L10080 家長會費	42,500		
	L10090 午餐費	750		
	L10091 營養午餐專戶038095078	766,802		
	L10100 幼稚園學生活動費	262,342		
	L10110 幼稚園學習材料費	545,594		
	L10120 幼稚園學生餐點費	740,790		
	L10121 幼稚園學生保險費	33,319		
	L10126 幼兒園雜費	28,728		
	L10160 獎助學金	12,000		
	L10170 教育儲蓄專戶038094843	123,470		
	L10200 其他	1,272		
	L20020 畢業紀念冊費	70,400		
	L20080 多元化社團費	601,282		
	L20081 課後社團-管樂團	767,250		
	L20082 課後社團-桌球社	387,252		
	L20083 課後社團-跆拳道	162,804		
	L20084 課後社團-圍棋社	53,563		
	L20085 課後社團-美術班	181,180		
	L20086 課後社團-直排輪	90,667		
	L20087 課後社團-舞蹈班	78,263		
	L20088 課後社團-足球社	88,050		
	L20089 課後社團-羽球社	53,292		
	L20090 課後學習費	395,636		
	L20091 課後社團-貝殼研究社	38,097		
	L20092 課後社團-童軍團	15,568		
	L20093 課後社團-弦樂團	266,148		
	L20095 課後社團-自造教室	20,827		
	L20100 幼稚園課後照顧費	503,598		
	L20101 身心障礙課後照顧專班	77,043		
	L30020 學習扶助	17,951		
	L30021 班班有冷氣補助	141,895		
	L30060 身心障礙臨時人員薪資	47,175		
	L30062 國際教育計畫	200,000		
	L30063 外籍英語教學人員計畫	701,835		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	
	L30070 海洋教育計畫	343,950		
	L30072 高明寺人才培育計畫	96,707		
	L30083 教務處計畫經費	48,593		
	L30084 學務處計畫經費	2,377		
	L30085 輔導室計畫經費	40,060		
	L30086 特教生助理鐘點費－國小	249,249		
	L30087 特教生助理鐘點費-幼兒園	146,664		
	L30090 衛生保健經費	572		
	L30091 音樂性社團相關經費	7,454		
	L30160 幼稚園補助經費	66,058		
	L30170 約用助理運動教練	776,178		
	L30177 國教輔導團	15,996		
	L30178 嘉義縣學校午餐工作補助經費-廚工 人事費	121,945		
	L30179 國小英語融入彈性學習課程	7,759		
	L30180 115年全國中等學校運動會	96,860		
	L30182 三好校園實踐計畫	46,526		
	L30183 月薪制特教學生助理人員	138,374		
	L30184 學習扶助-整體行政推動計畫	32,540		
	L30185 附設幼兒園廚工調升薪資經費	43,520		
	L30186 關懷台灣文教基金會助學金	3,000		
	L30187 新住民華語文學習扶助經費	12,065		
	L30188 本土教育整體方案	6,500		
	存入保證金		720,090	
	R20007 履約保證金-114學年度午餐食材採 購-豐富家實業有限公司	100,000		
	R20008 履約保證金-114學年度午餐食材採 購-保證責任嘉義市嘉全果菜生產合作社	100,000		
	R20009 履約保證金-祥和國小廁所整修工 程-全豐新技營造有限公司	407,000		
	R40002 保固金-海洋教育中心設備財物採 購-城鄉創意科技有限公司(至1160611)	7,050		
	R40005 保固金-113年充實樂器設備採購-詠 發企業有限公司(至1161015)	10,000		
	R40006 保固金-114年南科管理局補助樂器 採購-詠發企業有限公司(至1170224)	10,000		
	R40007 保固金-113年專科教室油漆粉刷-進 財工程行(至1150212)	10,000		
	R40008 保固金-教學資訊設備財物採購-城鄉 創意科技有限公司(至1170324)	10,000		
	R40009 保固金-C棟教學大樓防水隔熱工 程-匯鑫營造股份有限公司(至1150504)	16,290		
	R40010 保固金-114年改善無障礙校園環境 計畫-公山土木包工業(至1150911)	22,350		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	
	R40020 保固金-112教學環境設備-樂器採購-詠發企業有限公司(112.9.25起3年)	10,000		
	R40021 保固金-112學年與國外姊妹校互惠機制財務採購-城鄉創意(115.11.24到期)	17,400		
	土地		57,213,627	
		57,213,627		
	土地改良物		3,120,183	
		3,120,183		
	累計折舊-土地改良物		-2,204,023	
		-2,204,023		
	房屋建築及設備		188,269,907	
		188,269,907		
	累計折舊-房屋建築及設備		-58,336,459	
		-58,336,459		
	機械及設備		10,760,176	
		10,760,176		
	累計折舊-機械及設備		-8,105,241	
		-8,105,241		
	交通及運輸設備		948,876	
		948,876		
	累計折舊-交通及運輸設備		-759,224	
		-759,224		
	雜項設備		25,951,575	
		25,951,575		
	累計折舊-雜項設備		-18,077,282	
		-18,077,282		

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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	107,286,012	100.00	98,880,725	100.00	8,405,287	8.50
財產收益	279,382	0.26	241,874	0.24	37,508	15.51
財產孳息收入	262,972	0.25	240,642	0.24	22,330	9.28
廢舊物品售價收入	16,410	0.02	1,232	0.00	15,178	1,231.98
政府撥入收入	103,524,698	96.49	95,191,701	96.27	8,332,997	8.75
公庫撥款收入	103,524,698	96.49	95,191,701	96.27	8,332,997	8.75
教學收入	52,239	0.05	37,894	0.04	14,345	37.86
學雜費收入	52,239	0.05	37,894	0.04	14,345	37.86
其他收入	3,429,693	3.20	3,409,256	3.45	20,437	0.60
雜項收入	3,429,693	3.20	3,409,256	3.45	20,437	0.60
支出	110,797,562	103.27	103,875,515	105.05	6,922,047	6.66
人事支出	100,219,046	93.41	93,323,749	94.38	6,895,297	7.39
人事支出	100,219,046	93.41	93,323,749	94.38	6,895,297	7.39
業務支出	3,711,312	3.46	3,589,682	3.63	121,630	3.39
業務支出	3,711,312	3.46	3,589,682	3.63	121,630	3.39
財產損失	21,233	0.02	8,301	0.01	12,932	155.79
財產交易損失	21,233	0.02	8,301	0.01	12,932	155.79
折舊、折耗及攤銷	6,845,971	6.38	6,953,783	7.03	-107,812	-1.55
固定資產折舊	6,845,971	6.38	6,953,783	7.03	-107,812	-1.55
本期賸餘(短絀)	-3,511,550	-3.27	-4,994,790	-5.05	1,483,240	-29.70
期初淨資產	204,452,753	190.57	203,955,797	206.26	496,956	0.24
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	5,491,746	5.55	-5,491,746	-100.00
期末淨資產	200,941,203	187.29	204,452,753	206.77	-3,511,550	-1.72

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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)	-3,511,550
8002 調整非現金項目	3,937,222
81 業務活動之淨現金流入(流出)	425,672
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	925,640
8404 減少短期債務及其他負債	-502,152
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	423,488
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	849,160
87 期初現金及約當現金	13,543,666
88 期末現金及約當現金	14,392,826

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—嘉義縣朴子市祥和國民小學

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	103,856,319	3,429,693	107,286,012	收入
財產收入	279,382		279,382	財產收益
政府撥入收入	103,524,698		103,524,698	政府撥入收入
教學收入	52,239		52,239	教學收入
其他收入		3,429,693	3,429,693	其他收入
基金用途	103,930,358	6,867,204	110,797,562	支出
用人費用	100,219,046		100,219,046	人事支出
服務費用	3,067,339	643,973	3,711,312	業務支出
材料及用品費	629,473	-629,473		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,500	-14,500		
		21,233	21,233	財產損失
		6,845,971	6,845,971	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-74,039	-3,437,511	-3,511,550	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,233,127	202,219,626	204,452,753	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	2,159,088	198,782,115	200,941,203	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—嘉義縣朴子市祥和國民小學
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			3,943,000
53 國民教育計畫	114年12月1日府教國字 第1140325187號	114.12.3	3,943,000

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		