

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  
嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
附屬單位決算之分決算



嘉義縣阿里山鄉香林國民小學編

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 - 26 頁
三、收入支出表	第 2 7 頁
四、現金流量表	第 2 8 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 2 9 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 3 0 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 3 1 頁

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

## 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 23,255,000 元，決算數 23,593,003 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 70,000 元，決算數 61,140 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 19,377,195 元，較預算數 19,015,000 元，超收 362,195 元，計增加 1.90%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 81,063 元，較預算數 87,000 元，短收 5,937 元，計減少 6.82%，主要係因太陽能光電回饋金較預估數少。
2. 利息收入：決算數 14,537 元，較預算數 8,000 元，超收 6,537 元，計增加 81.71%，主要係因利息收入較預估數高。
3. 其他財產收入：決算數 39,750 元，較預算數 30,000 元，超收 9,750 元，計增加 32.50%，主要係因上期結轉待繳庫之招待所租借費全數繳庫。
4. 公庫撥款收入：決算數 19,231,603 元，較預算數 18,887,000 元，超收 344,603 元，計增加 1.82%。
5. 學雜費收入：決算數 4,282 元，較預算數 3,000 元，超收 1,282 元，計增加 42.73%，主要係因幼兒園學生數較預估數多。
6. 雜項收入：決算數 5,960 元，較預算數 0 元，超收 5,960 元，主要係因預算未編列金額，而實際有報廢品回收金繳庫等雜項收入。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 23,654,143 元，較預算數 23,325,000 元，增加 329,143 元，計增加 1.41%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 23,593,003 元，較預算數 23,255,000 元，增加 338,003 元，計增加 1.45%，主要係因用人費用增加。

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

## 總 說 明

中華民國 114 年度

2. 建築及設備計畫：決算數 61,140 元，較預算數 70,000 元，減少 8,860 元，計減少 8.62%，主要係因擴充改良房屋建築及設備實際需求較預估數少。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 4,276,948 元，主要係因人費用高。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 2,261,492 元。

投資活動之淨現金流出 61,140 元。

籌資活動之淨現金流入 0 元。

現金及約當現金之淨減 2,322,632 元。

期初現金及約當現金 7,472,381 元。

期末現金及約當現金 5,149,749 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 25,760,067 元，包括：

流動資產本年度決算數 5,149,749 元，較上年度決算數 7,472,381 元，減少 2,322,632 元，主要係因用人費用增加。

長期貸墊款及準備金本年度決算數 0 元。

固定資產本年度決算數 20,610,318 元，較上年度決算數 20,354,484 元，增加 255,834 元，主要係因本年度固定資產增加金額大於固定資產折舊金額。

無形資產本年度決算數 0 元。

長期投資本年度決算數 0 元。

決算日負債總額為 5,051,547 元，包括：

流動負債本年度決算數 4,790,037 元，較上年度決算數 2,835,721 元，增加 1,954,316 元，主要係因應付代收款增加。

其他負債本年度決算數 261,510 元，較上年度決算數 261,510 元，增加 0 元。

決算日淨資產為 20,708,520 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

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

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—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

**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	19,015,000	100.00	19,377,195	100.00	362,195	1.90	22,180,533	100.00
45 財產收入	125,000	0.66	135,350	0.70	10,350	8.28	106,522	0.48
452 租金收入	87,000	0.46	81,063	0.42	-5,937	-6.82	86,426	0.39
454 利息收入	8,000	0.04	14,537	0.08	6,537	81.71	13,896	0.06
45Y 其他財產收入	30,000	0.16	39,750	0.21	9,750	32.50	6,200	0.03
46 政府撥入收入	18,887,000	99.33	19,231,603	99.25	344,603	1.82	22,059,938	99.46
462 公庫撥款收入	18,887,000	99.33	19,231,603	99.25	344,603	1.82	22,059,938	99.46
4S 教學收入	3,000	0.02	4,282	0.02	1,282	42.73	1,323	0.01
4S1 學雜費收入	3,000	0.02	4,282	0.02	1,282	42.73	1,323	0.01
4Y 其他收入			5,960	0.03	5,960	0.00	12,750	0.06
4YY 雜項收入			5,960	0.03	5,960		12,750	0.06
5 基金用途	23,325,000	122.67	23,654,143	122.07	329,143	1.41	22,593,419	101.86
53 國民教育計畫	23,255,000	122.30	23,593,003	121.76	338,003	1.45	22,593,419	101.86
5M 建築及設備計畫	70,000	0.37	61,140	0.32	-8,860	-12.66		
購建固定資產	70,000	0.37	61,140	0.32	-8,860	-12.66		
本期賸餘 (短絀)	-4,310,000		-4,276,948		33,052	-0.77	-412,886	
期初基金餘額	4,788,036		4,375,150		-412,886	-8.62	4,788,036	
解繳公庫								
期末基金餘額	478,036		98,202		-379,834	-79.46	4,375,150	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
**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	19,015,000	19,377,195	362,195	1.90	
45 財產收入	125,000	135,350	10,350	8.28	
452 租金收入	87,000	81,063	-5,937	-6.82	
454 利息收入	8,000	14,537	6,537	81.71	
45Y 其他財產收入	30,000	39,750	9,750	32.50	
46 政府撥入收入	18,887,000	19,231,603	344,603	1.82	
462 公庫撥款收入	18,887,000	19,231,603	344,603	1.82	
4S 教學收入	3,000	4,282	1,282	42.73	
4S1 學雜費收入	3,000	4,282	1,282	42.73	
4Y 其他收入		5,960	5,960	0.00	
4YY 雜項收入		5,960	5,960	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
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	23,325,000	23,654,143	329,143	1.41	
53 國民教育計畫	23,255,000	23,593,003	338,003	1.45	
1 用人費用	22,141,000	22,563,549	422,549	1.91	
11 正式員額薪資	14,004,000	14,243,753	239,753	1.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	729,000	769,327	40,327	5.53	
13 加(夜)班費	328,000	308,420	-19,580	-5.97	
15 獎金	2,968,000	2,927,144	-40,856	-1.38	
16 退休及卹償金	2,654,000	2,742,317	88,317	3.33	
18 福利費	1,458,000	1,572,588	114,588	7.86	
2 服務費用	839,000	747,140	-91,860	-10.95	
21 水電費	218,000	185,000	-33,000	-15.14	
22 郵電費	22,000	13,261	-8,739	-39.72	
23 旅運費	58,000	57,435	-565	-0.97	
25 修理保養及保固費	60,000	37,982	-22,018	-36.70	
26 保險費	3,000	1,987	-1,013	-33.77	
27 一般服務費	340,000	339,650	-350	-0.10	
28 專業服務費	80,000	53,825	-26,175	-32.72	
29 公共關係費	58,000	58,000			
3 材料及用品費	234,000	244,176	10,176	4.35	
31 使用材料費	53,000	40,000	-13,000	-24.53	
32 用品消耗	181,000	204,176	23,176	12.80	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	12,138	-4,862	-28.60	
64 消費與行為稅	11,000	7,120	-3,880	-35.27	
66 規費	6,000	5,018	-982	-16.37	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	26,000	2,000	8.33	
71 會費		2,000	2,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000			
5M 建築及設備計畫	70,000	61,140	-8,860	-12.66	
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	70,000	61,140	-8,860	-12.66	
51 購建固定資產	70,000	61,140	-8,860	-12.66	

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				

嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
 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—嘉義  
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
<b>資產</b>	60,020,062	39,665,578	70,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,104,379	8,545,484	
房屋及建築	36,905,239	22,714,745	50,000
機械及設備	4,594,866	2,848,666	
交通及運輸設備	2,121,874	1,080,285	
雜項設備	6,293,704	4,476,398	20,000
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：

縣阿里山鄉香林國民小學

**產明細表**

114 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
2,788,882		49,140	2,483,908	20,610,318
			186,288	1,372,607
2,330,867		49,140	1,238,796	15,233,425
373,590			487,136	1,632,654
			141,526	900,063
84,425			430,162	1,471,569

註：

地方教育發展基金—嘉義  
長期負債  
 中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
<b>負債</b> 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

縣阿里山鄉香林國民小學

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—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

**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			
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		50,000			50,000	49,140	-860	
房屋及建築		50,000			50,000	49,140	-860	
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
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		20,000			20,000	12,000	-8,000	
雜項設備		20,000			20,000	12,000	-8,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		70,000			70,000	61,140	-8,860	

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

**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	16	16	0	
職員	16	16	0	
工友	0		0	
合 計	16	16	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
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	14,004,000	678,000	328,000		2,968,000	2,654,000		1,458,000		22,090,000	51,000	22,141,000
正式人員	14,004,000	678,000	328,000		2,968,000	2,654,000		1,458,000		22,090,000	51,000	22,141,000
聘僱人員												
合 計	14,004,000	678,000	328,000		2,968,000	2,654,000		1,458,000		22,090,000	51,000	22,141,000

地方教育發展基金－嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
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
14,243,753	649,168	308,420		2,927,144	2,742,317		1,572,588		22,443,390	120,159	22,563,549
14,243,753	578,425	308,420		2,927,144	2,742,317		1,572,588		22,372,647	120,159	22,492,806
	70,743								70,743		70,743
14,243,753	649,168	308,420		2,927,144	2,742,317		1,572,588		22,443,390	120,159	22,563,549

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

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	%	

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
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			23,325,000		23,654,143		329,143	1.41	
國民教育計畫			23,255,000		23,593,003		338,003	1.45	
建築及設備計畫			70,000		61,140		-8,860	-12.66	

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

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	22,141,000	22,563,549	422,549	1.91
11 正式員額薪資	14,004,000	14,243,753	239,753	1.71
12 聘僱及兼職人員薪資	729,000	769,327	40,327	5.53
13 加(夜)班費	328,000	308,420	-19,580	-5.97
15 獎金	2,968,000	2,927,144	-40,856	-1.38
16 退休及卹償金	2,654,000	2,742,317	88,317	3.33
18 福利費	1,458,000	1,572,588	114,588	7.86
2 服務費用	839,000	747,140	-91,860	-10.95
21 水電費	218,000	185,000	-33,000	-15.14
22 郵電費	22,000	13,261	-8,739	-39.72
23 旅運費	58,000	57,435	-565	-0.97
25 修理保養及保固費	60,000	37,982	-22,018	-36.70
26 保險費	3,000	1,987	-1,013	-33.77
27 一般服務費	340,000	339,650	-350	-0.10
28 專業服務費	80,000	53,825	-26,175	-32.72
29 公共關係費	58,000	58,000	0	0.00
3 材料及用品費	234,000	244,176	10,176	4.35
31 使用材料費	53,000	40,000	-13,000	-24.53
32 用品消耗	181,000	204,176	23,176	12.80
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	70,000	61,140	-8,860	-12.66
51 購建固定資產	70,000	61,140	-8,860	-12.66
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	12,138	-4,862	-28.60
64 消費與行為稅	11,000	7,120	-3,880	-35.27
66 規費	6,000	5,018	-982	-16.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	26,000	2,000	8.33
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	24,000	0	0.00
合 計	23,325,000	23,654,143	329,143	1.41

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
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	58,000	58,000			
291 公共關係費	58,000	58,000			
統計所需項目	350,000	320,000	-30,000	-8.57	
213 宿舍電費	30,000		-30,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	320,000	320,000			

地方教育發展基金—嘉義  
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	%
<b>資 產</b>	25,760,067	100.00	27,826,865	100.00	-2,066,798	-7.43
流動資產	5,149,749	19.99	7,472,381	26.85	-2,322,632	-31.08
現金	5,149,749	19.99	7,472,381	26.85	-2,322,632	-31.08
銀行存款	5,149,749	19.99	7,472,381	26.85	-2,322,632	-31.08
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
固定資產	20,610,318	80.01	20,354,484	73.15	255,834	1.26
土地改良物	1,372,607	5.33	1,558,895	5.60	-186,288	-11.95
土地改良物	10,104,379	39.22	10,104,379	36.31	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,731,772	-33.90	-8,545,484	-30.71	-186,288	2.18
房屋建築及設備	15,233,425	59.14	14,190,494	51.00	1,042,931	7.35
房屋建築及設備	39,186,966	152.12	36,905,239	132.62	2,281,727	6.18
累計折舊-房屋建築及設備	-23,953,541	-92.99	-22,714,745	-81.63	-1,238,796	5.45
機械及設備	1,632,654	6.34	1,746,200	6.28	-113,546	-6.50
機械及設備	4,968,456	19.29	4,594,866	16.51	373,590	8.13
累計折舊-機械及設備	-3,335,802	-12.95	-2,848,666	-10.24	-487,136	17.10
交通及運輸設備	900,063	3.49	1,041,589	3.74	-141,526	-13.59
交通及運輸設備	2,121,874	8.24	2,121,874	7.63	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,221,811	-4.74	-1,080,285	-3.88	-141,526	13.10
雜項設備	1,471,569	5.71	1,817,306	6.53	-345,737	-19.02
雜項設備	6,378,129	24.76	6,293,704	22.62	84,425	1.34
累計折舊-雜項設備	-4,906,560	-19.05	-4,476,398	-16.09	-430,162	9.61
合 計	25,760,067	100.00	27,826,865	100.00	-2,066,798	-7.43

信託代理與保證資產

0

註：

縣阿里山鄉香林國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	5,051,547	19.61	3,097,231	11.13	1,954,316	63.10
流動負債	4,790,037	18.59	2,835,721	10.19	1,954,316	68.92
應付款項	4,790,037	18.59	2,835,721	10.19	1,954,316	68.92
應付代收款	4,790,037	18.59	2,835,721	10.19	1,954,316	68.92
其他負債	261,510	1.02	261,510	0.94	0	0.00
什項負債	261,510	1.02	261,510	0.94	0	0.00
存入保證金	261,510	1.02	261,510	0.94	0	0.00
<b>淨資產</b>	20,708,520	80.39	24,729,634	88.87	-4,021,114	-16.26
淨資產	20,708,520	80.39	24,729,634	88.87	-4,021,114	-16.26
淨資產	20,708,520	80.39	24,729,634	88.87	-4,021,114	-16.26
累積餘額	20,708,520	80.39	24,729,634	88.87	-4,021,114	-16.26
合 計	25,760,067	100.00	27,826,865	100.00	-2,066,798	-7.43

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

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		98,202	
		98,202		
	銀行存款-保管款專戶		5,051,547	
		4,902,559		
	L10090 午餐費	148,988		
	應付代收款		4,790,037	
	L00000 校務發展基金	600,650		
	L00001 捐資興學購置圖書	24,000		
	L00002 捐資興學改善設施設備	12,000		
	L00003 各界捐款	106,000		
	L00004 三花捐款	20,000		
	L00005 捐資興學乳製品補助款	25,237		
	L10001 補助鮮奶經費	2,070		
	L10006 代扣款	22,453		
	L10007 捐資興學校外教學	15,600		
	L10008 捐資香林路跑	2,000		
	L10010 公保費	2,383		
	L10020 健保費	248,605		
	L10030 勞保費	36,806		
	L10040 退撫基金	12,770		
	L10050 勞工退休準備金	68,991		
	L10080 家長會費	600		
	L10090 午餐費	137,671		
	L10100 幼稚園學生活動費	10,153		
	L10110 幼稚園學生材料費	14,592		
	L10120 幼稚園學生餐點費	47,427		
	L10130 幼兒園午餐費	23,786		
	L10140 幼兒園點心費	19,866		
	L10150 幼兒園延長照顧	43,442		
	L10170 教育儲蓄專戶	21,021		
	L10300 各項活動及經費補助	18,176		
	L10400 各項建設及設備補助	1,942,668		
	L20000 待轉經費	19,576		
	L20001 待繳庫經費	32,740		
	L20002 代收款-教職員工學生午餐費代扣款	110,800		
	L20005 課務自理自費代課鐘點費	769		
	L20006 代收款-教職員工水電費代收款	16,219		
	L30001 教導處各項業務	24,425		
	L30002 教學組各項業務	32,292		
	L30005 訓導組各項業務	22,606		
	L30006 廚工薪資	84,702		
	L30007 嘉義縣小型偏遠學校午餐維運費	-4,182		
	L30008 幼兒園各項業務	235,079		
	L30011 學生學習扶助實施經費	2,009		

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

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	
	L30014 教科書	-2,597		
	L30015 推動偏鄉學校精進午餐計畫	17,910		
	L30016 游泳教學經費	67,320		
	L30017 國產可溯源食材獎勵金(三章一Q獎勵金)	7,786		
	L30103 阿里山區學校策略聯盟教育資源中心	43,309		
	L30109 嘉威基金	-2,451		
	L30110 戶海教育	30,000		
	L30111 英語躍升計畫	100,000		
	L30112 計畫型補助款外師計畫經費	35,000		
	L30201 輔導教師人力運用計畫	6,048		
	L30202 學習扶助	30,630		
	L30204 阿里山賓館獎學金暨教學活動補助	70,000		
	L30205 推動中小學數位精進方案各校減代課費	28,820		
	L30206 九華山地藏奄	5,000		
	L40001 國教輔導團減課暨差旅費	3,329		
	L40002 健保補充保險費	-38,056		
	L50001 活化教學	128,794		
	L50003 藝文美感深耕	25,000		
	L50009 教師專業社群	2,745		
	L50014 微旅行經費	13,000		
	L60000 和高山教育基金會捐助款	67,062		
	L60002 冷氣電費	32,856		
	R10001 寶僑果菜行-112學年午餐食材採購案-履約保證金	-6,000		
	R10002 收米豐旅行社有限公司-履約保證金	-24,000		
	R10004 寶僑果菜行-114學年午餐食材採購案-履約保證金	6,000		
	R10005 若濟有限公司-114年度數位資訊設備更新採購-履約保證金	35,790		
	R10006 若濟有限公司-幼兒園教學設施設備採購-履約保證金	24,800		
	R20001 誠諾實業有限公司-109年改善遊戲設施工程-保固保證金	-7,110		
	R20002 珀仲企業社-幼兒園遊戲場改善計畫-保固保證金(114/2/9到期)	-17,550		
	R20003 若濟有限公司-教師黑板及布告欄採購-保固保證金(113/8/17到期)	-9,240		
	R20004 益聰土木包工-幼兒園室外活動空間及廁所整修-保固保證金(113/10/5到期)	-24,810		
	R20005 鐵山土木包工-幼兒園室內活動空間整修工程-保固保證金(113/8/26到期)	-18,600		

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

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	
	R20006 山川科技有限公司-電話及廣播系統設備更新-保固保證金(113/8/26到期)	-11,040		
	R20007 德元碩企業-教學大樓壁體防水塗裝採購-保固保證金(113/11/8到期)	-15,300		
	R20008 冠臻實業-視聽設備更新採購-保固保證金(113/8/17到期)	-20,760		
	R20010 益聰土木包工業-香林國小114年度改善無障礙校園環境計畫工程-保固保證金	13,350		
	R20011 益聰土木包工業-香林國小114年度校舍修繕暨戶外地坪整修工程-保固保證金	57,000		
	R20012 益聰土木包工業-義縣香林國小114年度校舍修繕暨戶外地坪整修工程-保固保證金	80,000		
	存入保證金		261,510	
	R10001 寶僑果菜行-112學年午餐食材採購案-履約保證金	6,000		
	R10002 收米豐旅行社有限公司-履約保證金	24,000		
	R20001 誠諾實業有限公司-109年改善遊戲設施工程-保固保證金	7,110		
	R20002 珀仲企業社-幼兒園遊戲場改善計畫-保固保證金(114/2/9到期)	17,550		
	R20003 若濟有限公司-教師黑板及布告欄採購-保固保證金(113/8/17到期)	9,240		
	R20004 益聰土木包工-幼兒園室外活動空間及廁所整修-保固保證金(113/10/5到期)	24,810		
	R20005 鐵山土木包工-幼兒園室內活動空間整修工程-保固保證金(113/8/26到期)	18,600		
	R20006 山川科技有限公司-電話及廣播系統設備更新-保固保證金(113/8/26到期)	11,040		
	R20007 德元碩企業-教學大樓壁體防水塗裝採購-保固保證金(113/11/8到期)	15,300		
	R20008 冠臻實業-視聽設備更新採購-保固保證金(113/8/17到期)	20,760		
	R20009 益聰土木包工-操場及周邊設施整建工程-保固保證金(111/3/2到期)	107,100		
	土地改良物		10,104,379	
		10,104,379		
	累計折舊-土地改良物		-8,731,772	
		-8,731,772		
	房屋建築及設備		39,186,966	
		39,186,966		
	累計折舊-房屋建築及設備		-23,953,541	
		-23,953,541		
	機械及設備		4,968,456	

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學  
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	
	累計折舊-機械及設備	4,968,456	-3,335,802	
	交通及運輸設備	-3,335,802	2,121,874	
	累計折舊-交通及運輸設備	2,121,874	-1,221,811	
	雜項設備	-1,221,811	6,378,129	
	累計折舊-雜項設備	6,378,129	-4,906,560	
		-4,906,560		

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

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	22,055,797	100.00	22,525,753	100.00	-469,956	-2.09
財產收益	135,350	0.61	106,522	0.47	28,828	27.06
財產孳息收入	95,600	0.43	100,322	0.45	-4,722	-4.71
其他財產收入	39,750	0.18	6,200	0.03	33,550	541.13
政府撥入收入	19,231,603	87.20	22,059,938	97.93	-2,828,335	-12.82
公庫撥款收入	19,231,603	87.20	22,059,938	97.93	-2,828,335	-12.82
	0	0.00	1,323	0.01	-1,323	-100.00
	0	0.00	1,323	0.01	-1,323	-100.00
	0	0.00	357,970	1.59	-357,970	-100.00
	0	0.00	357,970	1.59	-357,970	-100.00
教學收入	4,282	0.02	0	0.00	4,282	0.00
學雜費收入	4,282	0.02	0	0.00	4,282	0.00
其他收入	2,684,562	12.17	0	0.00	2,684,562	0.00
雜項收入	2,684,562	12.17	0	0.00	2,684,562	0.00
支出	26,076,911	118.23	24,903,035	110.55	1,173,876	4.71
人事支出	22,563,549	102.30	21,573,649	95.77	989,900	4.59
人事支出	22,563,549	102.30	21,573,649	95.77	989,900	4.59
業務支出	1,029,454	4.67	1,018,770	4.52	10,684	1.05
業務支出	1,029,454	4.67	1,018,770	4.52	10,684	1.05
獎補助支出	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
其他獎補助	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
折舊、折耗及攤銷	2,483,908	11.26	2,309,616	10.25	174,292	7.55
固定資產折舊	2,483,908	11.26	2,309,616	10.25	174,292	7.55
本期賸餘(短絀)	-4,021,114	-18.23	-2,377,282	-10.55	-1,643,832	69.15
期初淨資產	24,729,634	112.12	27,106,916	120.34	-2,377,282	-8.77
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	20,708,520	93.89	24,729,634	109.78	-4,021,114	-16.26

註：  
：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

**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)	-4,021,114
8002 調整非現金項目	1,759,622
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,261,492
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	-61,140
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-61,140
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,322,632
87 期初現金及約當現金	7,472,381
88 期末現金及約當現金	5,149,749

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉香林國民小學

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	19,377,195	2,678,602	22,055,797	收入
財產收入	135,350		135,350	財產收益
政府撥入收入	19,231,603		19,231,603	政府撥入收入
教學收入	4,282		4,282	教學收入
其他收入	5,960	2,678,602	2,684,562	其他收入
基金用途	23,654,143	2,422,768	26,076,911	支出
用人費用	22,563,549		22,563,549	人事支出
服務費用	747,140	282,314	1,029,454	業務支出
材料及用品費	244,176	-244,176		
稅捐及規費(強制費)	12,138	-12,138		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	26,000	-26,000		
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	61,140	-61,140		
		2,483,908	2,483,908	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,276,948	255,834	-4,021,114	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,375,150	20,354,484	24,729,634	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	98,202	20,610,318	20,708,520	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		

主辦會計人員： 

基金主持人： 