

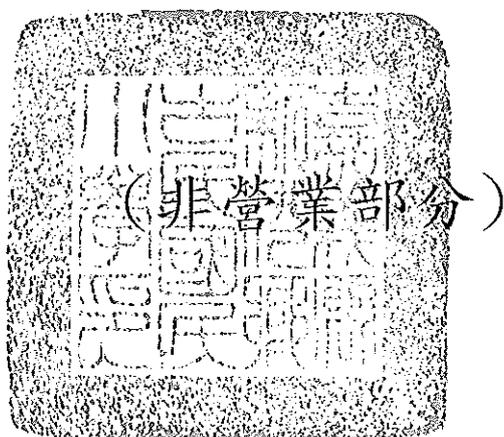
中華民國 114 年度

(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
嘉義縣新港鄉古民國民小學
附屬單位決算之分決算



嘉義縣新港鄉古民國民小學編

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 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 4 頁
二、基金用途明細表	第 5-6 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 頁
七、員工人數彙計表	第 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 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 18 頁
十一、各項費用彙計表	第 19 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 20 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 21-22 頁
二、平衡表科目明細表	第 23-24 頁
三、收入支出表	第 25 頁
四、現金流量表	第 26 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 27 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古國民小學

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 26,835,000 元，決算數 27,011,000 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 77,000 元，決算數 77,000 元。本計畫係購置割草機 1 台。

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 27,011,456 元，較預算數 26,835,000 元，超收 176,456 元，計增加 0.66%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 130,000 元，預算數 126,321 元減少 3,679 元，計減少 2.83%。
2. 利息收入：決算數 1,162 元，較預算數 1,000 元，增加 162 元，計增加 16.2%，主要係因存款利息調升。
3. 公庫撥款收入：決算數 28,745,434 元，較預算數 28,765,000 元，短收 19,566 元，計減少 0.04%。
4. 其他財產收入：決算數 5,625 元，較預算數 5,000 元，計增加 12.5%，主要係因無報廢物品回收金增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 27,301,655 元，較預算數 28,680,000 元，減少 1,378,345 元，計減少 4.81%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 27,224,655 元，較預算數 28,603,000 元，減少 1,378,345 元，計 4.82%，主要係因（依學校實際情形填寫）。
2. 建築及設備計畫：決算數 70,000 元，等於預算數 70,000 元。

(三)本期（賸餘／短絀）：

本年度決算賸餘數短絀 290,199 元，係因係基金用途短絀 1,554,801 元較基金來源短絀 1,845,000 元，短絀 290,199 元。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣新港鄉古民國民小學

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 41,097 元。
投資活動之淨現金流出 77,000 元。
籌資活動之淨現金流入 50,000 元。
現金及約當現金之淨減 68,097 元。
期初現金及約當現金 5,255,347 元。
期末現金及約當現金 5,187,250 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 44,835,247 元，包括：

流動資產本年度決算數 44,835,247 元，較上年度決算數 45,990,752 元，減少 1,155,505 元，主要係因：

固定資產本年度決算數 39,647,997 元，較上年度決算數 40,735,405 元，減少 1,087,408 元，主要係因固定資產折舊。

決算日負債總額為 2,139,665 元，包括：

流動負債本年度決算數 2,052,315 元，較上年度決算數 1,880,213 元，增加 172,102 元，主要係因應付款項減少。

其他負債本年度決算數 87,350 元，較上年度決算數 37,350 元，增加 50,000 元，主要係因新增工程保固金。

決算日淨資產為 42,695,582 元。

五、其他：無

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

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 1,730,938 元。

投資活動之淨現金流出 77,000 元。

籌資活動之淨現金流入 50,000 元。

現金及約當現金之淨增 1,703,938 元。

期初現金及約當現金 5,255,347 元。

期末現金及約當現金 6,959,285 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 44,835,247 元，包括：

流動資產本年度決算數 44,835,247 元，較上年度決算數 45,990,752 元，減少 1,155,505 元，主要係因：

固定資產本年度決算數 39,647,997 元，較上年度決算數 40,735,405 元，減少 1,087,408 元，主要係因固定資產折舊。

決算日負債總額為 2,139,665 元，包括：

流動負債本年度決算數 2,052,315 元，較上年度決算數 1,880,213 元，增加 172,102 元，主要係因應付款項減少。

其他負債本年度決算數 87,350 元，較上年度決算數 37,350 元，增加 50,000 元，主要係因新增工程保固金。

決算日淨資產為 42,695,582 元。

五、其他：無

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
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	26,835,000	100.00	27,011,456	100.00	176,456	0.66	28,876,572	100.00
45 財產收入	136,000	0.51	133,108	0.49	-2,892	-2.13	131,138	0.45
452 租金收入	130,000	0.48	126,321	0.47	-3,679	-2.83	130,000	0.45
454 利息收入	1,000	0.00	1,162	0.00	162	16.20	1,138	0.00
45Y 其他財產收入	5,000	0.02	5,625	0.02	625	12.50		
46 政府撥入收入	26,699,000	99.49	26,878,348	99.51	179,348	0.67	28,745,434	99.55
462 公庫撥款收入	26,699,000	99.49	26,878,348	99.51	179,348	0.67	28,745,434	99.55
5 基金用途	28,680,000	106.88	27,301,655	101.07	-1,378,345	-4.81	27,588,069	95.54
53 國民教育計畫	28,603,000	106.59	27,224,655	100.79	-1,378,345	-4.82	27,588,069	95.54
5M 建築及設備計畫	77,000	0.29	77,000	0.29		0.00		
購建固定資產	77,000	0.29	77,000	0.29				
本期賸餘(短絀)	-1,845,000		-290,199		1,554,801	-84.27	1,288,503	
期初基金餘額	2,049,281		3,337,784		1,288,503	62.88	2,049,281	
解繳公庫								
期末基金餘額	204,281		3,047,585		2,843,304	1,391.86	3,337,784	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
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	26,835,000	27,011,456	176,456	0.66	
45 財產收入	136,000	133,108	-2,892	-2.13	
452 租金收入	130,000	126,321	-3,679	-2.83	
454 利息收入	1,000	1,162	162	16.20	
45Y 其他財產收入	5,000	5,625	625	12.50	
46 政府撥入收入	26,699,000	26,878,348	179,348	0.67	
462 公庫撥款收入	26,699,000	26,878,348	179,348	0.67	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古國民小學

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	28,680,000	27,301,655	-1,378,345	-4.81	
53 國民教育計畫	28,603,000	27,224,655	-1,378,345	-4.82	
1 用人費用	27,882,000	26,505,725	-1,376,275	-4.94	
11 正式員額薪資	14,487,000	13,401,459	-1,085,541	-7.49	
113 職員薪金	14,487,000	13,401,459	-1,085,541	-7.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	80,000	51,492	-28,508	-35.64	
124 兼職人員酬金	80,000	51,492	-28,508	-35.64	
13 加(夜)班費	463,000	386,175	-76,825	-16.59	
134 未休假加班費	463,000	386,175	-76,825	-16.59	
15 獎金	3,585,000	3,392,172	-192,828	-5.38	
151 考績獎金	1,905,000	1,623,520	-281,480	-14.78	
152 年終獎金	1,680,000	1,768,652	88,652	5.28	
16 退休及卹償金	7,747,000	7,516,320	-230,680	-2.98	
161 職員退休及離職金	7,747,000	7,516,320	-230,680	-2.98	
18 福利費	1,520,000	1,758,107	238,107	15.66	
181 分擔員工保險費	1,173,000	1,262,965	89,965	7.67	
183 傷病醫藥費	59,000	9,000	-50,000	-84.75	
18Y 其他福利費	288,000	486,142	198,142	68.80	
2 服務費用	518,000	522,467	4,467	0.86	
21 水電費	120,000	97,089	-22,911	-19.09	
212 工作場所電費	91,000	67,167	-23,833	-26.19	
214 工作場所水費	29,000	29,922	922	3.18	
23 旅運費	57,000	77,983	20,983	36.81	
231 國內旅費	57,000	77,983	20,983	36.81	
25 修理保養及保固費	100,000	91,245	-8,755	-8.76	
252 一般房屋修護費	70,000	61,386	-8,614	-12.31	
255 機械及設備修護費	20,000	20,000			
258 其他資產修護費	10,000	9,859	-141	-1.41	
27 一般服務費	125,000	151,520	26,520	21.22	
27D 計時與計件人員酬金	108,000	134,520	26,520	24.56	
27F 體育活動費	17,000	17,000			
28 專業服務費	59,000	47,630	-11,370	-19.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	6,500	-8,500	-56.67	
28Y 其他專業服務費	44,000	41,130	-2,870	-6.52	
29 公共關係費	57,000	57,000			
291 公共關係費	57,000	57,000			
3 材料及用品費	185,000	178,463	-6,537	-3.53	

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
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	%	
32 用品消耗	185,000	178,463	-6,537	-3.53	
321 辦公（事務）用品	185,000	178,463	-6,537	-3.53	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
744 慰問、照護及濟助金	18,000	18,000			
5M 建築及設備計畫	77,000	77,000			
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	77,000	77,000			
51 購建固定資產	77,000	77,000			
516 購置雜項設備	77,000	77,000			

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				

嘉義縣新港鄉古國民小學
 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	75,992,193	35,256,788	77,000
非理財目的之長期投資			
土地	31,089,463		
土地改良物	1,592,549	1,578,962	
房屋及建築	29,723,515	24,668,896	
機械及設備	6,683,766	4,626,899	
交通及運輸設備	616,345	390,325	
雜項設備	6,286,555	3,991,706	77,000
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：

義縣新港鄉古民國民小學

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		
1,989,447		158,110	2,918,745	39,647,997
65,000		75,000		31,079,463
				13,587
1,770,447			1,688,532	5,136,534
77,000		75,638	618,578	1,439,651
			49,644	176,376
77,000		7,472	561,991	1,802,386

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：

義縣新港鄉古民國民小學

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—嘉義縣新港鄉古國民小學

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								
房屋及建築								
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		77,000			77,000	77,000		
雜項設備		77,000			77,000	77,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		77,000			77,000	77,000		

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
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	14	14	0	
職員	14	14	0	
合 計	14	14	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古國民小學
 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		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
國民教育計畫	14,487,000		463,000		3,585,000	7,747,000		1,520,000		27,802,000	80,000	27,882,000
職員薪金	14,487,000									14,487,000		14,487,000
兼職人員酬金											80,000	80,000
延長工時加班費												
未休假加班費			463,000							463,000		463,000
考績獎金					1,905,000					1,905,000		1,905,000
年終獎金					1,680,000					1,680,000		1,680,000
職員退休及離職金						7,747,000				7,747,000		7,747,000
分擔員工保險費								1,173,000		1,173,000		1,173,000
傷病醫藥費								59,000		59,000		59,000
其他福利費								288,000		288,000		288,000
合 計	14,487,000		463,000		3,585,000	7,747,000		1,520,000		27,802,000	80,000	27,882,000

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
 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	超時工 作報酬	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
13,401,459		386,175		3,392,172	7,516,320		1,758,107		26,454,233	51,492	26,505,725
13,401,459									13,401,459		13,401,459
										51,492	51,492
		386,175							386,175		386,175
				1,623,520					1,623,520		1,623,520
				1,768,652					1,768,652		1,768,652
					7,516,320				7,516,320		7,516,320
							1,262,965		1,262,965		1,262,965
							9,000		9,000		9,000
							486,142		486,142		486,142
13,401,459		386,175		3,392,172	7,516,320		1,758,107		26,454,233	51,492	26,505,725

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古國民小學
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—嘉義縣新港鄉古民國民小學
 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			28,680,000		27,301,655		-1,378,345	-4.81	
國民教育計畫			28,603,000		27,224,655		-1,378,345	-4.82	
建築及設備計畫			77,000		77,000		0	0.00	

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
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	27,882,000	26,505,725	-1,376,275	-4.94
11 正式員額薪資	14,487,000	13,401,459	-1,085,541	-7.49
12 聘僱及兼職人員薪資	80,000	51,492	-28,508	-35.64
13 加(夜)班費	463,000	386,175	-76,825	-16.59
15 獎金	3,585,000	3,392,172	-192,828	-5.38
16 退休及卹償金	7,747,000	7,516,320	-230,680	-2.98
18 福利費	1,520,000	1,758,107	238,107	15.66
2 服務費用	518,000	522,467	4,467	0.86
21 水電費	120,000	97,089	-22,911	-19.09
23 旅運費	57,000	77,983	20,983	36.81
25 修理保養及保固費	100,000	91,245	-8,755	-8.76
27 一般服務費	125,000	151,520	26,520	21.22
28 專業服務費	59,000	47,630	-11,370	-19.27
29 公共關係費	57,000	57,000	0	0.00
3 材料及用品費	185,000	178,463	-6,537	-3.53
32 用品消耗	185,000	178,463	-6,537	-3.53
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	77,000	77,000	0	0.00
51 購建固定資產	77,000	77,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,000	18,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
合 計	28,680,000	27,301,655	-1,378,345	-4.81

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
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	57,000	57,000			
291 公共關係費	57,000	57,000			
統計所需項目	108,000	134,520	26,520	24.56	
27D 計時與計件人員酬金	108,000	134,520	26,520	24.56	依實際經費報支

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	44,835,247	100.00	45,990,752	100.00	-1,155,505	-2.51
流動資產	5,187,250	11.57	5,255,347	11.43	-68,097	-1.30
現金	5,187,250	11.57	5,255,347	11.43	-68,097	-1.30
銀行存款	5,187,250	11.57	5,255,347	11.43	-68,097	-1.30
固定資產	39,647,997	88.43	40,735,405	88.57	-1,087,408	-2.67
土地	31,079,463	69.32	31,089,463	67.60	-10,000	-0.03
土地	31,079,463	69.32	31,089,463	67.60	-10,000	-0.03
土地改良物	13,587	0.03	13,587	0.03	0	0.00
土地改良物	1,592,549	3.55	1,592,549	3.46	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,578,962	-3.52	-1,578,962	-3.43	0	0.00
房屋建築及設備	5,136,534	11.46	5,054,619	10.99	81,915	1.62
房屋建築及設備	31,493,962	70.24	29,723,515	64.63	1,770,447	5.96
累計折舊-房屋建築及設備	-26,357,428	-58.79	-24,668,896	-53.64	-1,688,532	6.84
機械及設備	1,439,651	3.21	2,056,867	4.47	-617,216	-30.01
機械及設備	6,685,128	14.91	6,683,766	14.53	1,362	0.02
累計折舊-機械及設備	-5,245,477	-11.70	-4,626,899	-10.06	-618,578	13.37
交通及運輸設備	176,376	0.39	226,020	0.49	-49,644	-21.96
交通及運輸設備	616,345	1.37	616,345	1.34	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-439,969	-0.98	-390,325	-0.85	-49,644	12.72
雜項設備	1,802,386	4.02	2,294,849	4.99	-492,463	-21.46
雜項設備	6,356,083	14.18	6,286,555	13.67	69,528	1.11
累計折舊-雜項設備	-4,553,697	-10.16	-3,991,706	-8.68	-561,991	14.08
合 計	44,835,247	100.00	45,990,752	100.00	-1,155,505	-2.51

信託代理與保證資產

0

註：

義縣新港鄉古國民小學
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	2,139,665	4.77	1,917,563	4.17	222,102	11.58
流動負債	2,052,315	4.58	1,880,213	4.09	172,102	9.15
應付款項	2,052,315	4.58	1,880,213	4.09	172,102	9.15
應付代收款	2,052,315	4.58	1,880,213	4.09	172,102	9.15
其他負債	87,350	0.19	37,350	0.08	50,000	133.87
什項負債	87,350	0.19	37,350	0.08	50,000	133.87
存入保證金	87,350	0.19	37,350	0.08	50,000	133.87
淨資產	42,695,582	95.23	44,073,189	95.83	-1,377,607	-3.13
淨資產	42,695,582	95.23	44,073,189	95.83	-1,377,607	-3.13
淨資產	42,695,582	95.23	44,073,189	95.83	-1,377,607	-3.13
累積餘額	42,695,582	95.23	44,073,189	95.83	-1,377,607	-3.13
合 計	44,835,247	100.00	45,990,752	100.00	-1,155,505	-2.51

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
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		3,047,585	
	銀行存款-保管款專戶		2,139,665	
	L20080 宋江陣基金專戶	100,000		
	L20090 宋江陣基金專戶定存	-100,000		
	預付費用-非預算類			
	L30270 樂齡學習中心計畫	120,000		
	應付代收款		2,052,315	
	L10020 健保費	895		
	L10030 勞保費	5,998		
	L10050 勞工退休及資遣準備金	4,000		
	L10080 勞工退休金	2,422		
	L10130 二代健保補充保費	3,867		
	L10170 教育儲蓄專戶	39,230		
	L10180 宇宙光功德基金會暨向心橋慈善會 獎助學金	2,020		
	L10220 學童午餐費專戶	120,166		
	L20070 校務發展基金-郭木蒞獎助學金	3,000		
	L20080 宋江陣基金專戶	-23,412		
	L20090 宋江陣基金專戶定存	100,000		
	L20100 鄭高杓獎助學金專戶	31,483		
	L20110 鄭高杓獎助學金專戶定存	800,000		
	L20120 校務發展基金-射箭社團發展經費	34,622		
	L20130 低年級課後英語班及英語融入彈性 學習課程	11,760		
	L20140 陳永國孝行獎學金	22,300		
	L20190 其他之代收款	13,653		
	L20220 校務發展基金-各項捐款	132,940		
	L20260 校務發展基金-圖書書香社	197,289		
	L30010 活化教學與多元學習計劃	17,120		
	L30030 輔導教師人力經費	3,360		
	L30080 各項補助經費	132,810		
	L30090 特教學生助理人員經費補助	53,766		
	L30130 數位學習精進減課補助經費	5,791		
	L30140 混齡協作中心計畫經費	54,948		
	L30170 教育優先區計畫	74,232		
	L30200 陳清期獎助學金	25,200		
	L30210 學習扶助實施方案	14,558		
	L30270 樂齡學習中心計畫	195,295		
	R20000 履約保證金	-37,350		
	存入保證金		87,350	

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學
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	
		50,000		
	R20000 履約保證金	37,350		
	土地		31,079,463	
		31,079,463		
	土地改良物		1,592,549	
		1,592,549		
	累計折舊-土地改良物		-1,578,962	
		-1,578,962		
	房屋建築及設備		31,493,962	
		31,493,962		
	累計折舊-房屋建築及設備		-26,357,428	
		-26,357,428		
	機械及設備		6,685,128	
		6,685,128		
	累計折舊-機械及設備		-5,245,477	
		-5,245,477		
	交通及運輸設備		616,345	
		616,345		
	累計折舊-交通及運輸設備		-439,969	
		-439,969		
	雜項設備		6,356,083	
		6,356,083		
	累計折舊-雜項設備		-4,553,697	
		-4,553,697		

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古民國民小學

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	28,783,491	100.00	29,271,517	100.00	-488,026	-1.67
財產收益	133,108	0.46	131,138	0.45	1,970	1.50
財產孳息收入	127,483	0.44	131,138	0.45	-3,655	-2.79
其他財產收入	5,625	0.02	0	0.00	5,625	0.00
政府撥入收入	26,878,348	93.38	28,745,434	98.20	-1,867,086	-6.50
公庫撥款收入	26,878,348	93.38	28,745,434	98.20	-1,867,086	-6.50
	0	0.00	394,945	1.35	-394,945	-100.00
	0	0.00	394,945	1.35	-394,945	-100.00
其他收入	1,772,035	6.16	0	0.00	1,772,035	0.00
雜項收入	1,772,035	6.16	0	0.00	1,772,035	0.00
支出	30,660,663	106.52	30,475,841	104.11	184,822	0.61
人事支出	26,505,725	92.09	26,842,821	91.70	-337,096	-1.26
人事支出	26,505,725	92.09	26,842,821	91.70	-337,096	-1.26
業務支出	718,930	2.50	745,248	2.55	-26,318	-3.53
業務支出	718,930	2.50	745,248	2.55	-26,318	-3.53
財產損失	2,263	0.01	0	0.00	2,263	0.00
財產交易損失	2,263	0.01	0	0.00	2,263	0.00
折舊、折耗及攤銷	3,433,745	11.93	2,887,772	9.87	545,973	18.91
固定資產折舊	3,433,745	11.93	2,887,772	9.87	545,973	18.91
本期賸餘(短絀)	-1,877,172	-6.52	-1,204,324	-4.11	-672,848	55.87
期初淨資產	44,073,189	153.12	44,086,105	150.61	-12,916	-0.03
解繳公庫						
淨資產調整數	499,565				499,565	
期末淨資產	42,695,582	148.33	42,881,781	146.50	-186,199	-0.43

註：
：

地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古國民小學

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)	-1,877,172
8002 調整非現金項目	1,836,075
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-41,097
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	-77,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-77,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	50,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	50,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-68,097
87 期初現金及約當現金	5,255,347
88 期末現金及約當現金	5,187,250

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣新港鄉古國民小學

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	27,011,456	1,772,035	28,783,491	收入
財產收入	133,108		133,108	財產收益
政府撥入收入	26,878,348		26,878,348	政府撥入收入
其他收入		1,772,035	1,772,035	其他收入
基金用途	27,301,655	3,359,008	30,660,663	支出
用人費用	26,505,725		26,505,725	人事支出
服務費用	522,467	196,463	718,930	業務支出
材料及用品費	178,463	-178,463		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	18,000	-18,000		
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	77,000	-77,000		
		3,433,745	3,433,745	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-290,199	-1,586,973	-1,877,172	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,337,784	40,735,405	44,073,189	期初淨資產
解繳公庫		499,565	499,565	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	3,047,585	39,647,997	42,695,582	期末淨資產

註：

主辦會計人員：

基金主持人：校長楊榮鎮