

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
嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學編

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 - 頁
四、資本資產明細表	-----	第 6 - 7 頁
五、長期負債明細表	-----	第 8 - 9 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	-----	第 10-10 頁
七、員工人數彙計表	-----	第 11-11 頁
八、用人費用彙計表	-----	第 12-13 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	--	第 - 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	-----	第 14-14 頁
十一、各項費用彙計表	-----	第 15-15 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	----	第 16-16 頁
丙、會計報表		
一、平衡表	-----	第 17-18 頁
二、平衡表科目明細表	-----	第 19-20 頁
三、收入支出表	-----	第 21-21 頁
四、現金流量表	-----	第 22-22 頁
丁、參考表		
一、決算與會計收支對照表	-----	第 23-23 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	-----	第 24-24 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	-----	第 - 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

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 28,022,000 元，決算數 29,868,624 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，及汰換教室相關設備，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 30,000 元，決算數 30,000 元。本計畫係購置教學樂器。

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 26,240,524 元，較預算數 25,391,000 元，超收 849,524 元，計增加 3.35%，明細如下：

1. 公庫撥款收入：決算數 25,969,875 元，較預算數 25,116,000 元，超收 853,875 元，計增加 3.40%。
2. 學雜費收入：決算數 2,632 元，較預算數 7,000 元，短收 4,368 元，減少 62.40%；係因 113 學年度幼兒園學生人數減少。
3. 租金收入：決算數 268,000 元，預算數 264,702 元，短收 3,298 元，減少 1.23%。
4. 財產處分收入：決算數 690 元，預算數 0 元。
5. 其他財產收入：決算數 1,220 元，預算數 0 元。
6. 利息收入：決算數 1,405 元，預算數 0 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 29,898,624 元，較預算數 28,052,000 元，增加 1,846,624 元，計增加 6.58%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 29,868,624 元，較預算數 28,022,000 元，增加 1,846,624 元，計增加 6.59%，主要係因 114 年調薪、新增退休人員及幼兒園增聘代理教保員所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 30,000 元，較預算數 30,000 元。

(三)本期短絀：

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

本年度決算短絀數 3,658,100 元，係因基金來源收入 26,240,524 元，較基金用途支出 29,898,624 元短絀所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 3,299,940 元。

投資活動之淨現金流出 30,000 元。

籌資活動之淨現金流入 18,100 元。

現金及約當現金之淨減 3,311,840 元。

期初現金及約當現金 7,631,751 元。

期末現金及約當現金 4,319,911 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 74,193,878 元，包括：

流動資產本年度決算數 4,319,911 元，較上年度決算數 7,631,751 元，減少 3,311,840 元。

固定資產本年度決算數 69,873,967 元，較上年度決算數 72,357,407 元，減少 2,483,440 元，主要係因主要係因本年度累計折舊、報廢冰箱、損壞運動設施等。

決算日負債總額為 2,847,696 元，包括：

流動負債本年度決算數 2,743,296 元，較上年度決算數 2,415,136 元，增加 328,160 元，主要係因應付代收款增加。

其他負債本年度決算數 104,400 元，較上年度決算數 86,300 元，增加 18,100 元，主要係因新增工程之履約保證金等。

決算日淨資產為 71,346,182 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 358,000 元，核准明細如下：

國民教育計畫：係公教人員薪資調整及新增退休人員，114 年 12 月 1 日府教國字第 1140325187 號，超支併決算 358,000 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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	25,391,000	100.00	26,240,524	100.00	849,524	3.35	30,631,043	100.00
45 財產收入	268,000	1.06	268,017	1.02	17	0.01	274,913	0.90
451 財產處分收入			690	0.00	690			
452 租金收入	268,000	1.06	264,702	1.01	-3,298	-1.23	268,000	0.87
454 利息收入			1,405	0.01	1,405		1,293	0.00
45Y 其他財產收入			1,220	0.00	1,220		5,620	0.02
46 政府撥入收入	25,116,000	98.92	25,969,875	98.97	853,875	3.40	30,350,905	99.09
462 公庫撥款收入	25,116,000	98.92	25,969,875	98.97	853,875	3.40	30,350,905	99.09
4S 教學收入	7,000	0.03	2,632	0.01	-4,368	-62.40	5,225	0.02
4S1 學雜費收入	7,000	0.03	2,632	0.01	-4,368	-62.40	5,225	0.02
5 基金用途	28,052,000	110.48	29,898,624	113.94	1,846,624	6.58	28,457,100	92.90
53 國民教育計畫	28,022,000	110.36	29,868,624	113.83	1,846,624	6.59	28,457,100	92.90
5M 建築及設備計畫	30,000	0.12	30,000	0.11		0.00		
購建固定資產	30,000	0.12	30,000	0.11				
本期賸餘(短絀)	-2,661,000		-3,658,100		-997,100	37.47	2,173,943	
期初基金餘額	2,956,372		5,130,315		2,173,943	73.53	2,956,372	
解繳公庫								
期末基金餘額	295,372		1,472,215		1,176,843	398.43	5,130,315	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	25,391,000	26,240,524	849,524	3.35	
45 財產收入	268,000	268,017	17	0.01	
451 財產處分收入		690	690	0.00	
452 租金收入	268,000	264,702	-3,298	-1.23	
454 利息收入		1,405	1,405	0.00	
45Y 其他財產收入		1,220	1,220	0.00	
46 政府撥入收入	25,116,000	25,969,875	853,875	3.40	
462 公庫撥款收入	25,116,000	25,969,875	853,875	3.40	
4S 教學收入	7,000	2,632	-4,368	-62.40	
4S1 學雜費收入	7,000	2,632	-4,368	-62.40	幼兒園學生數減少

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	28,052,000	29,898,624	1,846,624	6.58	
53 國民教育計畫	28,022,000	29,868,624	1,846,624	6.59	
1 用人費用	26,732,000	28,553,658	1,821,658	6.81	
11 正式員額薪資	15,066,000	15,000,247	-65,753	-0.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	778,000	1,392,106	614,106	78.93	增置教保1員及增聘代理教保員1員。
13 加(夜)班費	397,000	345,504	-51,496	-12.97	
15 獎金	3,387,000	3,617,694	230,694	6.81	
16 退休及卹償金	5,315,000	6,114,899	799,899	15.05	
18 福利費	1,789,000	2,083,208	294,208	16.45	
2 服務費用	1,029,000	891,408	-137,592	-13.37	
21 水電費	161,000	94,997	-66,003	-41.00	併支22電話費。
22 郵電費		19,297	19,297		
23 旅運費	60,000	40,938	-19,062	-31.77	覈實核銷差旅費。
25 修理保養及保固費	255,000	221,017	-33,983	-13.33	
27 一般服務費	377,000	376,459	-541	-0.14	
28 專業服務費	116,000	78,700	-37,300	-32.16	本次檢驗皆合規定無其他更新費用。
29 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	249,000	411,558	162,558	65.28	
32 用品消耗	249,000	411,558	162,558	65.28	因風災後購置掃具.清潔.消毒等消耗用品。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
5M 建築及設備計畫	30,000	30,000			
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	30,000	30,000			
51 購建固定資產	30,000	30,000			

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	105,049,356	32,691,949	30,000
非理財目的之長期投資			
土地	16,967,221		
土地改良物	14,598,286	9,469,432	
房屋及建築	60,680,928	15,597,980	
機械及設備	5,596,785	3,730,382	
交通及運輸設備	319,895	182,750	
雜項設備	6,886,241	3,711,405	30,000
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：

義縣鹿草鄉後塘國民小學

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		
405,800		317,409	2,571,831	69,873,967
				16,967,221
			389,640	4,739,214
285,000			1,119,771	44,248,177
		120,309	647,847	1,098,247
28,000		18,000	19,809	127,336
92,800		179,100	394,764	2,693,772

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：

義縣鹿草鄉後塘國民小學

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—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

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		30,000			30,000	30,000		
雜項設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		30,000			30,000	30,000		

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

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	18	18	0	
職員	18	18	0	
工友	0		0	
合 計	18	18	0	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
 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	15,066,000	678,000	397,000		3,387,000	5,315,000		1,789,000		26,632,000	100,000	26,732,000
職員薪金	15,066,000									15,066,000		15,066,000
工員工資												
約僱職員薪金		678,000								678,000		678,000
兼職人員酬金											100,000	100,000
延長工時加班費												
未休假加班費			397,000							397,000		397,000
考績獎金					1,658,000					1,658,000		1,658,000
年終獎金					1,729,000					1,729,000		1,729,000
職員退休及離職金						5,227,000				5,227,000		5,227,000
工員退休及離職金						88,000				88,000		88,000
分擔員工保險費								1,304,000		1,304,000		1,304,000
傷病醫療費								27,000		27,000		27,000
其他福利費								458,000		458,000		458,000
合 計	15,066,000	678,000	397,000		3,387,000	5,315,000		1,789,000		26,632,000	100,000	26,732,000

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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
15,000,247	1,195,927	345,504		3,617,694	6,114,899		2,083,208		28,357,479	196,179	28,553,658
15,000,247									15,000,247		15,000,247
	1,195,927								1,195,927		1,195,927
		345,504								196,179	196,179
									345,504		345,504
				1,820,110					1,820,110		1,820,110
				1,797,584					1,797,584		1,797,584
					5,889,248				5,889,248		5,889,248
					225,651				225,651		225,651
							1,613,598		1,613,598		1,613,598
							18,000		18,000		18,000
							451,610		451,610		451,610
15,000,247	1,195,927	345,504		3,617,694	6,114,899		2,083,208		28,357,479	196,179	28,553,658

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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										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		兼任人員用人費用
國民教育計畫	15,066,000	678,000	397,000		3,387,000	5,315,000		1,789,000		26,632,000	100,000	26,732,000
正式人員	15,066,000	678,000	397,000		3,387,000	5,315,000		1,789,000		26,632,000	100,000	26,732,000
合 計	15,066,000	678,000	397,000		3,387,000	5,315,000		1,789,000		26,632,000	100,000	26,732,000

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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
15,000,247	1,195,927	345,504		3,617,694	6,114,899		2,083,208		28,357,479	196,179	28,553,658
15,000,247	1,195,927	345,504		3,617,694	6,114,899		2,083,208		28,357,479	196,179	28,553,658
15,000,247	1,195,927	345,504		3,617,694	6,114,899		2,083,208		28,357,479	196,179	28,553,658

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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			28,052,000		29,898,624		1,846,624	6.58	
國民教育計畫			28,022,000		29,868,624		1,846,624	6.59	
建築及設備計畫			30,000		30,000		0	0.00	

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	26,732,000	28,553,658	1,821,658	6.81
11 正式員額薪資	15,066,000	15,000,247	-65,753	-0.44
12 聘僱及兼職人員薪資	778,000	1,392,106	614,106	78.93
13 加(夜)班費	397,000	345,504	-51,496	-12.97
15 獎金	3,387,000	3,617,694	230,694	6.81
16 退休及卹償金	5,315,000	6,114,899	799,899	15.05
18 福利費	1,789,000	2,083,208	294,208	16.45
2 服務費用	1,029,000	891,408	-137,592	-13.37
21 水電費	161,000	94,997	-66,003	-41.00
22 郵電費	0	19,297	19,297	0.00
23 旅運費	60,000	40,938	-19,062	-31.77
25 修理保養及保固費	255,000	221,017	-33,983	-13.33
27 一般服務費	377,000	376,459	-541	-0.14
28 專業服務費	116,000	78,700	-37,300	-32.16
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	249,000	411,558	162,558	65.28
32 用品消耗	249,000	411,558	162,558	65.28
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	30,000	30,000	0	0.00
51 購建固定資產	30,000	30,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	12,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
合 計	28,052,000	29,898,624	1,846,624	6.58

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目	356,000	354,859	-1,141	-0.32	
27D 計時與計件人員酬金	356,000	354,859	-1,141	-0.32	

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	74,193,878	100.00	79,989,158	100.00	-5,795,280	-7.25
流動資產	4,319,911	5.82	7,631,751	9.54	-3,311,840	-43.40
現金	4,319,911	5.82	7,631,751	9.54	-3,311,840	-43.40
銀行存款	4,319,911	5.82	7,631,751	9.54	-3,311,840	-43.40
固定資產	69,873,967	94.18	72,357,407	90.46	-2,483,440	-3.43
土地	16,967,221	22.87	16,967,221	21.21	0	0.00
土地	16,967,221	22.87	16,967,221	21.21	0	0.00
土地改良物	4,739,214	6.39	5,128,854	6.41	-389,640	-7.60
土地改良物	14,598,286	19.68	14,598,286	18.25	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,859,072	-13.29	-9,469,432	-11.84	-389,640	4.11
房屋建築及設備	44,248,177	59.64	45,082,948	56.36	-834,771	-1.85
房屋建築及設備	60,965,928	82.17	60,680,928	75.86	285,000	0.47
累計折舊-房屋建築及設備	-16,717,751	-22.53	-15,597,980	-19.50	-1,119,771	7.18
機械及設備	1,098,247	1.48	1,866,403	2.33	-768,156	-41.16
機械及設備	5,476,476	7.38	5,596,785	7.00	-120,309	-2.15
累計折舊-機械及設備	-4,378,229	-5.90	-3,730,382	-4.66	-647,847	17.37
交通及運輸設備	127,336	0.17	137,145	0.17	-9,809	-7.15
交通及運輸設備	329,895	0.44	319,895	0.40	10,000	3.13
累計折舊-交通及運輸設備	-202,559	-0.27	-182,750	-0.23	-19,809	10.84
雜項設備	2,693,772	3.63	3,174,836	3.97	-481,064	-15.15
雜項設備	6,799,941	9.17	6,886,241	8.61	-86,300	-1.25
累計折舊-雜項設備	-4,106,169	-5.53	-3,711,405	-4.64	-394,764	10.64
合 計	74,193,878	100.00	79,989,158	100.00	-5,795,280	-7.25

信託代理與保證資產

0

註：

義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	2,847,696	3.84	2,501,436	3.13	346,260	13.84
流動負債	2,743,296	3.70	2,415,136	3.02	328,160	13.59
應付款項	2,743,296	3.70	2,415,136	3.02	328,160	13.59
應付代收款	2,743,296	3.70	2,415,136	3.02	328,160	13.59
其他負債	104,400	0.14	86,300	0.11	18,100	20.97
什項負債	104,400	0.14	86,300	0.11	18,100	20.97
存入保證金	104,400	0.14	86,300	0.11	18,100	20.97
淨資產	71,346,182	96.16	77,487,722	96.87	-6,141,540	-7.93
淨資產	71,346,182	96.16	77,487,722	96.87	-6,141,540	-7.93
淨資產	71,346,182	96.16	77,487,722	96.87	-6,141,540	-7.93
累積餘額	71,346,182	96.16	77,487,722	96.87	-6,141,540	-7.93
合 計	74,193,878	100.00	79,989,158	100.00	-5,795,280	-7.25

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	1,472,215	1,472,215	
	銀行存款-保管款專戶	2,847,696	2,847,696	
	應付代收款		2,743,296	
	L10011 勞保費	100,105		
	L10019 各項補助	110,324		
	L10020 公健保費	172,649		
	L10021 勞健保費	70,538		
	L10024 2代健保補充保費單位及個人	25,158		
	L10025 校務發展基金	82,074		
	L10060 勞工退休準備金	62,724		
	L10065 舊制勞保退休金提撥金	197,000		
	L10080 學生平安保險費	175		
	L10081 幼稚園學生活動費	8,243		
	L10082 幼稚園學生材料費	12,267		
	L10083 幼稚園學生餐點費	15,011		
	L10085 課後照護班	8,998		
	L10086 製服費	2,425		
	L10089 其他	15,524		
	L10093 幼兒園雜費	1,687		
	L10094 幼兒園各項補助款	278,097		
	L10110 午餐費	143,075		
	L10111 午餐廚工薪資	-3,554		
	L10113 推動偏鄉學校精進午餐方案	11,655		
	L10114 振天宮紀念徐張芍女士捐贈教學設施設備	29,376		
	L10117 捐助學校教學及行政業務費等	52,854		
	L10118 宏奇泵浦工業有限公司獎助學金	353,721		
	L10119 振天宮紀念徐張芍女士獎助學金	28,730		
	L10120 獎助學金	73,200		
	L10121 後塘國小仁愛基金	35,175		
	L10122 張威珍會計師事務所捐贈補助基金	340,662		
	L10124 棒球發展基金	5,871		
	L10130 教育儲蓄專戶	37,942		
	L10140 富邦教育儲蓄專戶	41		
	L20006 教育優先區經費	78,352		
	L20020 幼兒園課後留園	46,687		
	L20050 翁永寧先生課後學習照顧班捐贈基金	44,395		
	L30020 班班有冷氣補助款-冷氣電費及維護	90,881		
	L30090 縣府各項補助款	211,234		
	存入保證金		104,400	
	R20007 履約保證金	74,100		

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	
	R40006 工程保固金-113年學校75吋嵌入式觸 屏採購-高震實業有限公司1171006	16,200		
	R40007 工程保固金-113年學校採光罩工 程-北華土木包工業1171110	14,100		
	土地		16,967,221	
		16,967,221		
	土地改良物		14,598,286	
		14,598,286		
	累計折舊-土地改良物		-9,859,072	
		-9,859,072		
	房屋建築及設備		60,965,928	
		60,965,928		
	累計折舊-房屋建築及設備		-16,717,751	
		-16,717,751		
	機械及設備		5,476,476	
		5,476,476		
	累計折舊-機械及設備		-4,378,229	
		-4,378,229		
	交通及運輸設備		329,895	
		329,895		
	累計折舊-交通及運輸設備		-202,559	
		-202,559		
	雜項設備		6,799,941	
		6,799,941		
	累計折舊-雜項設備		-4,106,169	
		-4,106,169		

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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	26,604,324	100.00	32,431,692	100.00	-5,827,368	-17.97
財產收益	268,017	1.01	274,913	0.85	-6,896	-2.51
財產孳息收入	266,107	1.00	269,293	0.83	-3,186	-1.18
廢舊物品售價收入	690	0.00	0	0.00	690	0.00
其他財產收入	1,220	0.00	5,620	0.02	-4,400	-78.29
政府撥入收入	25,969,875	97.62	30,350,905	93.58	-4,381,030	-14.43
公庫撥款收入	25,969,875	97.62	30,350,905	93.58	-4,381,030	-14.43
	0	0.00	5,225	0.02	-5,225	-100.00
	0	0.00	5,225	0.02	-5,225	-100.00
	19,000	0.07	1,800,649	5.55	-1,781,649	-98.94
	19,000	0.07	1,800,649	5.55	-1,781,649	-98.94
教學收入	2,632	0.01	0	0.00	2,632	0.00
學雜費收入	2,632	0.01	0	0.00	2,632	0.00
其他收入	344,800	1.30	0	0.00	344,800	0.00
雜項收入	344,800	1.30	0	0.00	344,800	0.00
支出	32,729,999	123.03	31,037,492	95.70	1,692,507	5.45
人事支出	28,553,658	107.33	27,243,766	84.00	1,309,892	4.81
人事支出	28,553,658	107.33	27,243,766	84.00	1,309,892	4.81
業務支出	1,314,966	4.94	1,213,334	3.74	101,632	8.38
業務支出	1,314,966	4.94	1,213,334	3.74	101,632	8.38
財產損失	2,840	0.01	-13,229	-0.04	16,069	-121.47
財產交易損失	2,840	0.01	-13,229	-0.04	16,069	-121.47
折舊、折耗及攤銷	2,858,535	10.74	2,593,621	8.00	264,914	10.21
固定資產折舊	2,858,535	10.74	2,593,621	8.00	264,914	10.21
本期賸餘(短絀)	-6,125,675	-23.03	1,394,200	4.30	-7,519,875	-539.37
期初淨資產	77,487,722	291.26	73,609,991	226.97	3,877,731	5.27
解繳公庫						
淨資產調整數	-15,865				-15,865	
期末淨資產	71,346,182	268.18	75,004,191	231.27	-3,658,009	-4.88

註：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
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)	-6,125,675
8002 調整非現金項目	2,825,735
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,299,940
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	-30,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-30,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	74,100
8404 減少短期債務及其他負債	-56,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	18,100
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,311,840
87 期初現金及約當現金	7,631,751
88 期末現金及約當現金	4,319,911

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學

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	26,240,524	363,800	26,604,324	收入
財產收入	268,017		268,017	財產收益
政府撥入收入	25,969,875		25,969,875	政府撥入收入
教學收入	2,632	19,000	19,000	教學收入
其他收入		344,800	344,800	其他收入
基金用途	29,898,624	2,831,375	32,729,999	支出
用人費用	28,553,658		28,553,658	人事支出
服務費用	891,408	423,558	1,314,966	業務支出
材料及用品費	411,558	-411,558		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
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	30,000	-30,000		
		2,840	2,840	財產損失
		2,858,535	2,858,535	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-3,658,100	-2,467,575	-6,125,675	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,130,315	72,357,407	77,487,722	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		-15,865	-15,865	淨資產調整數
期末基金餘額	1,472,215	69,873,967	71,346,182	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—嘉義縣鹿草鄉後塘國民小學
 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			358,000
53 國民教育計畫	114年12月1日府教國字 第1140325187號	114.12.3	358,000

備註：