

# 嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立過溝國民中學

## 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 45,911,000 元，決算數 44,448,108 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 37,680,931 元，較預算數 37,940,000 元，短收 259,069 元，計減少 0.68%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 185,000 元，預算數 185,000 元。
2. 利息收入：決算數 1,553 元，較預算數 1,000 元，超收 553 元，計增加 55.30%，主要係公庫銀行存款增加所致。
3. 其他財產收入：決算數 1,000 元，較預算數 0 元，超收 1,000 元，計增加 00.00%，主要係因財產變賣收入繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 37,493,378 元，較預算數 37,753,000 元，短收 259,622 元，計減少 0.69%，主要係因公庫撥款減少所致。
5. 雜項收入：決算數 0 元，較預算數 1,000 元，短收 1,000 元，計減少 100.00%，主要係無雜項收入所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 44,448,108 元，較預算數 45,911,000 元，減少 1,462,892 元，計減少 3.19%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 44,448,108 元，較預算數 45,911,000 元，減少 1,462,892 元，計減少 3.19%，主要係因人事費節餘所致。
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 6,767,177 元，較預算短絀數 7,971,000 元，減少短絀數

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立過溝國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

1,203,823 元，係因基金用途賸餘 1,462,892 元及基金來源短收 259,069 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 3,542,302 元。

投資活動之淨現金流入 0 元。

籌資活動之淨現金流入 124,000 元。

現金及約當現金之淨減 3,418,302 元。

期初現金及約當現金 15,916,439 元。

期末現金及約當現金 12,498,137 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 59,895,427 元，包括：

流動資產本年度決算數 9,204,577 元，較上年度決算數 15,916,817 元，減少 6,712,240 元，主要係因縣庫存款減少所致。

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 50,690,850 元，較上年度決算數 53,539,514 元，減少 2,848,664 元，主要係因提列折舊所致。

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 5,533,121 元，包括：

流動負債本年度決算數 4,914,121 元，較上年度決算數 4,983,184 元，減少 69,063 元，主要係因應付代收款減少所致。

其他負債本年度決算數 619,000 元，較上年度決算數 495,000 元，增加 124,000 元，主要係因存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 54,362,306 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－嘉義縣立過溝國民中學  
**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     | 37,940,000 | 100.00 | 37,680,931 | 100.00 | -259,069   | -0.68   | 45,117,287 | 100.00 |
| 45 財產收入    | 186,000    | 0.49   | 187,553    | 0.50   | 1,553      | 0.83    | 196,669    | 0.44   |
| 452 租金收入   | 185,000    | 0.49   | 185,000    | 0.49   |            |         | 185,000    | 0.41   |
| 454 利息收入   | 1,000      | 0.00   | 1,553      | 0.00   | 553        | 55.30   | 1,369      | 0.00   |
| 45Y 其他財產收入 |            |        | 1,000      | 0.00   | 1,000      |         | 10,300     | 0.02   |
| 46 政府撥入收入  | 37,753,000 | 99.51  | 37,493,378 | 99.50  | -259,622   | -0.69   | 44,920,218 | 99.56  |
| 462 公庫撥款收入 | 37,753,000 | 99.51  | 37,493,378 | 99.50  | -259,622   | -0.69   | 44,920,218 | 99.56  |
| 4Y 其他收入    | 1,000      | 0.00   |            |        | -1,000     | -100.00 | 400        | 0.00   |
| 4YY 雜項收入   | 1,000      | 0.00   |            |        | -1,000     | -100.00 | 400        | 0.00   |
| 5 基金用途     | 45,911,000 | 121.01 | 44,448,108 | 117.96 | -1,462,892 | -3.19   | 43,534,951 | 96.49  |
| 53 國民教育計畫  | 45,911,000 | 121.01 | 44,448,108 | 117.96 | -1,462,892 | -3.19   | 43,534,951 | 96.49  |
| 本期賸餘(短絀)   | -7,971,000 |        | -6,767,177 |        | 1,203,823  | -15.10  | 1,582,336  |        |
| 期初基金餘額     | 8,856,297  |        | 10,438,633 |        | 1,582,336  | 17.87   | 8,856,297  |        |
| 解繳公庫       |            |        |            |        |            |         |            |        |
| 期末基金餘額     | 885,297    |        | 3,671,456  |        | 2,786,159  | 314.71  | 10,438,633 |        |

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣立過溝國民中學

**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     | 37,940,000 | 37,680,931 | -259,069 | -0.68   |                   |
| 45 財產收入    | 186,000    | 187,553    | 1,553    | 0.83    |                   |
| 452 租金收入   | 185,000    | 185,000    |          | 0.00    |                   |
| 454 利息收入   | 1,000      | 1,553      | 553      | 55.30   | 係因公庫存款增加所致。       |
| 45Y 其他財產收入 |            | 1,000      | 1,000    | 0.00    | 係因風災報廢財產變賣收入繳庫所致。 |
| 46 政府撥入收入  | 37,753,000 | 37,493,378 | -259,622 | -0.69   |                   |
| 462 公庫撥款收入 | 37,753,000 | 37,493,378 | -259,622 | -0.69   |                   |
| 4Y 其他收入    | 1,000      |            | -1,000   | -100.00 |                   |
| 4YY 雜項收入   | 1,000      |            | -1,000   | -100.00 | 係因114年度無雜項收入所致。   |

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣立過溝國民中學

**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                    | 45,911,000 | 44,448,108 | -1,462,892 | -3.19   |     |
| 53 國民教育計畫                 | 45,911,000 | 44,448,108 | -1,462,892 | -3.19   |     |
| 1 用人費用                    | 44,907,000 | 43,444,108 | -1,462,892 | -3.26   |     |
| 11 正式員額薪資                 | 25,235,000 | 23,457,250 | -1,777,750 | -7.04   |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資              | 1,840,000  | 1,803,142  | -36,858    | -2.00   |     |
| 13 加（夜）班費                 | 858,000    | 931,664    | 73,664     | 8.59    |     |
| 15 獎金                     | 5,251,000  | 5,283,589  | 32,589     | 0.62    |     |
| 16 退休及卹償金                 | 9,114,000  | 9,248,132  | 134,132    | 1.47    |     |
| 18 福利費                    | 2,609,000  | 2,720,331  | 111,331    | 4.27    |     |
| 2 服務費用                    | 794,000    | 824,211    | 30,211     | 3.80    |     |
| 21 水電費                    | 224,000    | 184,936    | -39,064    | -17.44  |     |
| 22 郵電費                    | 49,000     | 28,544     | -20,456    | -41.75  |     |
| 23 旅運費                    | 40,000     | 26,733     | -13,267    | -33.17  |     |
| 24 印刷裝訂與廣告費               | 44,000     | 35,233     | -8,767     | -19.93  |     |
| 25 修理保養及保固費               | 268,000    | 404,885    | 136,885    | 51.08   |     |
| 27 一般服務費                  | 35,000     | 30,000     | -5,000     | -14.29  |     |
| 28 專業服務費                  | 91,000     | 70,880     | -20,120    | -22.11  |     |
| 29 公共關係費                  | 43,000     | 43,000     |            |         |     |
| 3 材料及用品費                  | 172,000    | 140,729    | -31,271    | -18.18  |     |
| 31 使用材料費                  | 7,000      | 2,959      | -4,041     | -57.73  |     |
| 32 用品消耗                   | 165,000    | 137,770    | -27,230    | -16.50  |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 12,000     | 7,000      | -5,000     | -41.67  |     |
| 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               | 5,000      |            | -5,000     | -100.00 |     |
| 9 其他                      | 26,000     | 32,060     | 6,060      | 23.31   |     |
| 91 其他支出                   | 26,000     | 32,060     | 6,060      | 23.31   |     |

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<br>貸出餘額 | 本年度增加金額 |     |
|---------|------|-----------------|---------|-----|
|         |      |                 | 預算數     | 決算數 |
| 合 計     |      |                 |         |     |

— 嘉義縣立過溝國民中學  
 明細表  
 114年度

單位：新台幣元

| 本 年 度 減 少 金 額 |       | 本 年 度 終 了<br>貸 出 餘 額 | 備 註 |
|---------------|-------|----------------------|-----|
| 預 算 數         | 決 算 數 |                      |     |
|               |       |                      |     |

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度 |  |
|------------|---------------|----------------------------|-------|--|
|            |               |                            | 增加    |  |
|            |               |                            | 預算數   |  |
| <b>資產</b>  | 152,206,078   | 98,666,564                 |       |  |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |       |  |
| 土地         | 24,512,114    |                            |       |  |
| 土地改良物      | 10,203,806    | 10,124,588                 |       |  |
| 房屋及建築      | 91,714,124    | 70,270,033                 |       |  |
| 機械及設備      | 12,524,454    | 8,217,432                  |       |  |
| 交通及運輸設備    | 4,259,511     | 3,936,439                  |       |  |
| 雜項設備       | 8,992,069     | 6,118,072                  |       |  |
| 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：

嘉義縣立過溝國民中學

**產明細表**

114 年度

單位：新臺幣元

| 成本變動      |     |     | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     |
|-----------|-----|-----|------------------------------|------------|
| 數         | 減少數 |     |                              |            |
| 決算數       | 預算數 | 決算數 |                              |            |
| 3,351,560 |     |     | 6,200,224                    | 50,690,850 |
|           |     |     |                              | 24,512,114 |
| 146,000   |     |     | 146,000                      | 79,218     |
| 902,529   |     |     | 4,371,421                    | 17,975,199 |
| 1,121,675 |     |     | 1,187,645                    | 4,241,052  |
| 380,680   |     |     | 64,382                       | 639,370    |
| 800,676   |     |     | 430,776                      | 3,243,897  |

註：本年度各項目成本變動增加原因如下：

- 1.土地：無變動。
- 2.土地改良物：主要係114年操場跑道改善工程增值。
- 3.房屋及建築：主要係凱米颱風災後復建工程增值。
- 4.機械及設備：主要係非山非市計畫增加之設備。
- 5.交通及運輸設備：主要係非山非市計畫增加之設備。
- 6.雜項設備：主要係非山非市計畫增加之設備。

地方教育發展基金—  
**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><br>長期債務<br>應付租賃款<br>其他長期負債 |        |     |

註：

嘉義縣立過溝國民中學

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—嘉義縣立過溝國民中學

**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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|-----|---------------|----------------|----------------|-------|-----|-------|--------------|----------------|
|     | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 調 整 數 | 合 計 |       |              |                |
| 合 計 |               |                |                |       |     |       |              |                |

地方教育發展基金－嘉義縣立過溝國民中學

**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 | 29    | 26    | -3      | 組長員額編制2人，實際1人減少1人；幹事員額編制2人，實際0人減少2人，合計減少3人。 |
| 職員   | 27    | 24    | -3      |   |
| 工友   | 1     | 1     | 0       |   |
| 約僱人員 | 1     | 1     | 0       |   |
| 合 計  | 29    | 26    | -3      |   |

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣立過溝國民中學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 加(夜)<br>班費 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 國民教育計畫 | 25,235,000 | 640,000    | 858,000    |    | 5,251,000 | 9,114,000  |     | 2,609,000 |     | 43,707,000 | 1,200,000        | 44,907,000 |
| 正式人員   | 25,235,000 |            | 858,000    |    | 5,251,000 | 9,114,000  |     | 2,609,000 |     | 43,067,000 | 1,200,000        | 44,267,000 |
| 聘僱人員   |            | 640,000    |            |    |           |            |     |           |     | 640,000    |                  | 640,000    |
| 合 計    | 25,235,000 | 640,000    | 858,000    |    | 5,251,000 | 9,114,000  |     | 2,609,000 |     | 43,707,000 | 1,200,000        | 44,907,000 |

獎金主要係年終獎金及考績獎金

1.年終獎金本年預算數為2,539,000元，決算數為2,673,849元，依據113年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項辦理，本年度發放人數為26人。

2.考績獎金本年預算數為2,712,000元，決算數為2,609,740元，依據府人考字第114027990號函等辦理，本年度發放人數為21人。

地方教育發展基金—嘉義縣立過溝國民中學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 加(夜)<br>班費 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 23,457,250 | 586,618    | 931,664    |    | 5,283,589 | 9,248,132  |     | 2,720,331 |     | 42,227,584 | 1,216,524        | 43,444,108 |
| 23,457,250 |            | 931,664    |    | 5,283,589 | 9,239,306  |     | 2,698,343 |     | 41,610,152 | 1,216,524        | 42,826,676 |
|            | 586,618    |            |    |           | 8,826      |     | 21,988    |     | 617,432    |                  | 617,432    |
| 23,457,250 | 586,618    | 931,664    |    | 5,283,589 | 9,248,132  |     | 2,720,331 |     | 42,227,584 | 1,216,524        | 43,444,108 |

地方教育發展基金—嘉義縣立過溝國民中學  
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－嘉義縣立過溝國民中學  
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<br>單位 | 預算數 |            | 決算數 |            | 比較增減    |                     | 備註 |
|--------|----------|-----|------------|-----|------------|---------|---------------------|----|
|        |          | 數量  | 金額         | 數量  | 金額         | 數量<br>% | 金額<br>%             |    |
| 總 計    |          |     | 45,911,000 |     | 44,448,108 |         | -1,462,892<br>-3.19 |    |
| 國民教育計畫 |          |     | 45,911,000 |     | 44,448,108 |         | -1,462,892<br>-3.19 |    |

地方教育發展基金－嘉義縣立過溝國民中學  
**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                    | 44,907,000 | 43,444,108 | -1,462,892 | -3.26   |
| 11 正式員額薪資                 | 25,235,000 | 23,457,250 | -1,777,750 | -7.04   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資              | 1,840,000  | 1,803,142  | -36,858    | -2.00   |
| 13 加(夜)班費                 | 858,000    | 931,664    | 73,664     | 8.59    |
| 15 獎金                     | 5,251,000  | 5,283,589  | 32,589     | 0.62    |
| 16 退休及卹償金                 | 9,114,000  | 9,248,132  | 134,132    | 1.47    |
| 18 福利費                    | 2,609,000  | 2,720,331  | 111,331    | 4.27    |
| 2 服務費用                    | 794,000    | 824,211    | 30,211     | 3.80    |
| 21 水電費                    | 224,000    | 184,936    | -39,064    | -17.44  |
| 22 郵電費                    | 49,000     | 28,544     | -20,456    | -41.75  |
| 23 旅運費                    | 40,000     | 26,733     | -13,267    | -33.17  |
| 24 印刷裝訂與廣告費               | 44,000     | 35,233     | -8,767     | -19.93  |
| 25 修理保養及保固費               | 268,000    | 404,885    | 136,885    | 51.08   |
| 27 一般服務費                  | 35,000     | 30,000     | -5,000     | -14.29  |
| 28 專業服務費                  | 91,000     | 70,880     | -20,120    | -22.11  |
| 29 公共關係費                  | 43,000     | 43,000     | 0          | 0.00    |
| 3 材料及用品費                  | 172,000    | 140,729    | -31,271    | -18.18  |
| 31 使用材料費                  | 7,000      | 2,959      | -4,041     | -57.73  |
| 32 用品消耗                   | 165,000    | 137,770    | -27,230    | -16.50  |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 12,000     | 7,000      | -5,000     | -41.67  |
| 71 會費                     | 1,000      | 1,000      | 0          | 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               | 5,000      | 0          | -5,000     | -100.00 |
| 9 其他                      | 26,000     | 32,060     | 6,060      | 23.31   |
| 91 其他支出                   | 26,000     | 32,060     | 6,060      | 23.31   |
| 合 計                       | 45,911,000 | 44,448,108 | -1,462,892 | -3.19   |

地方教育發展基金－嘉義縣立過溝國民中學  
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     | 43,000 | 43,000 |      |   |     |
| 291 公共關係費 | 43,000 | 43,000 |      |   |     |

地方教育發展基金—  
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>   | 59,895,427  | 100.00  | 69,456,331  | 100.00  | -9,560,904 | -13.77  |
| 流動資產         | 9,204,577   | 15.37   | 15,916,817  | 22.92   | -6,712,240 | -42.17  |
| 現金           | 9,204,577   | 15.37   | 15,916,439  | 22.92   | -6,711,862 | -42.17  |
| 銀行存款         | 9,204,577   | 15.37   | 15,916,439  | 22.92   | -6,711,862 | -42.17  |
| 預付款項         | 0           | 0.00    | 378         | 0.00    | -378       | -100.00 |
| 預付費用         | 0           | 0.00    | 378         | 0.00    | -378       | -100.00 |
| 固定資產         | 50,690,850  | 84.63   | 53,539,514  | 77.08   | -2,848,664 | -5.32   |
| 土地           | 24,512,114  | 40.92   | 24,512,114  | 35.29   | 0          | 0.00    |
| 土地           | 24,512,114  | 40.92   | 24,512,114  | 35.29   | 0          | 0.00    |
| 土地改良物        | 79,218      | 0.13    | 79,218      | 0.11    | 0          | 0.00    |
| 土地改良物        | 10,349,806  | 17.28   | 10,203,806  | 14.69   | 146,000    | 1.43    |
| 累計折舊-土地改良物   | -10,270,588 | -17.15  | -10,124,588 | -14.58  | -146,000   | 1.44    |
| 房屋建築及設備      | 17,975,199  | 30.01   | 21,444,091  | 30.87   | -3,468,892 | -16.18  |
| 房屋建築及設備      | 92,616,653  | 154.63  | 91,714,124  | 132.05  | 902,529    | 0.98    |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -74,641,454 | -124.62 | -70,270,033 | -101.17 | -4,371,421 | 6.22    |
| 機械及設備        | 4,241,052   | 7.08    | 4,307,022   | 6.20    | -65,970    | -1.53   |
| 機械及設備        | 13,646,129  | 22.78   | 12,524,454  | 18.03   | 1,121,675  | 8.96    |
| 累計折舊-機械及設備   | -9,405,077  | -15.70  | -8,217,432  | -11.83  | -1,187,645 | 14.45   |
| 交通及運輸設備      | 639,370     | 1.07    | 323,072     | 0.47    | 316,298    | 97.90   |
| 交通及運輸設備      | 4,640,191   | 7.75    | 4,259,511   | 6.13    | 380,680    | 8.94    |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -4,000,821  | -6.68   | -3,936,439  | -5.67   | -64,382    | 1.64    |
| 雜項設備         | 3,243,897   | 5.42    | 2,873,997   | 4.14    | 369,900    | 12.87   |
| 雜項設備         | 9,792,745   | 16.35   | 8,992,069   | 12.95   | 800,676    | 8.90    |
| 累計折舊-雜項設備    | -6,548,848  | -10.93  | -6,118,072  | -8.81   | -430,776   | 7.04    |
| 合 計          | 59,895,427  | 100.00  | 69,456,331  | 100.00  | -9,560,904 | -13.77  |

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。

嘉義縣立過溝國民中學  
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> | 5,533,121  | 9.24   | 5,478,184  | 7.89   | 54,937     | 1.00   |
| 流動負債       | 4,914,121  | 8.20   | 4,983,184  | 7.17   | -69,063    | -1.39  |
| 應付款項       | 4,914,121  | 8.20   | 4,983,184  | 7.17   | -69,063    | -1.39  |
| 應付代收款      | 4,914,121  | 8.20   | 4,983,184  | 7.17   | -69,063    | -1.39  |
| 其他負債       | 619,000    | 1.03   | 495,000    | 0.71   | 124,000    | 25.05  |
| 什項負債       | 619,000    | 1.03   | 495,000    | 0.71   | 124,000    | 25.05  |
| 存入保證金      | 619,000    | 1.03   | 495,000    | 0.71   | 124,000    | 25.05  |
| <b>淨資產</b> | 54,362,306 | 90.76  | 63,978,147 | 92.11  | -9,615,841 | -15.03 |
| 淨資產        | 54,362,306 | 90.76  | 63,978,147 | 92.11  | -9,615,841 | -15.03 |
| 淨資產        | 54,362,306 | 90.76  | 63,978,147 | 92.11  | -9,615,841 | -15.03 |
| 累積餘額       | 54,362,306 | 90.76  | 63,978,147 | 92.11  | -9,615,841 | -15.03 |
| 合 計        | 59,895,427 | 100.00 | 69,456,331 | 100.00 | -9,560,904 | -13.77 |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣立過溝國民中學  
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                                       |            | 3,671,456  |     |
|    |   | 3,671,456  |            |     |
|    | 銀行存款-保管款專戶                                      |            | 5,533,121  |     |
|    |   | 5,533,121  |            |     |
|    | 應付代收款   |            | 4,914,121  |     |
|    | L10006 勞保費                                      | 57,423     |            |     |
|    | L10007 健保費                                      | 361,178    |            |     |
|    | L10011 健保補充保費-機關                                | 8,974      |            |     |
|    | L10060 勞工退休準備金                                  | 110,257    |            |     |
|    | L10100 教科書款                                     | 7,148      |            |     |
|    | L10120 課業輔導費                                    | 472,193    |            |     |
|    | L10131 午餐費(交東石國小)                               | 67,195     |            |     |
|    | L10170 獎助學金                                     | 15,000     |            |     |
|    | L10180 教育儲蓄專戶                                   | 2,107,526  |            |     |
|    | L10210 各項捐助款                                    | 388,073    |            |     |
|    | L10211 葉茂源捐助款                                   | 123,813    |            |     |
|    | L10214 宿舍維護費                                    | 144,345    |            |     |
|    | L10217 李麗生捐助款                                   | 228,222    |            |     |
|    | L10251 教務處各項補助款                                 | 82,273     |            |     |
|    | L10270 唐福坤品德教育及助學金                              | 26,127     |            |     |
|    | L20020 友友錦祿捐助款                                  | 75,000     |            |     |
|    | L20140 體育運動經費                                   | 268,471    |            |     |
|    | L20160 各項專款補助                                   | 141,241    |            |     |
|    | L30001 教育優先區經費                                  | 26,957     |            |     |
|    | L30003 學習扶助經費                                   | 34,478     |            |     |
|    | L30004 國教輔導團經費                                  | 27,000     |            |     |
|    | L30007 生涯發展教育經費                                 | 16,227     |            |     |
|    | L30090 活化教學經費                                   | 125,000    |            |     |
|    | 存入保證金   |            | 619,000    |     |
|    | R20109 豐茂土木包工業宿舍整修工程履約保證金                       | 200,000    |            |     |
|    | R40102 保固保證金-112年運動選手改善器材設備採購案-彼瑞斯(115.6.6)     | 10,000     |            |     |
|    | R40120 宥程營造109年度教學大樓及技教中心耐震補強工程保固保證金            | 380,000    |            |     |
|    | R40126 112年運動選手改善器材設備—彼瑞斯設計整合(有)保固保證金(114.8.14) | 8,000      |            |     |
|    | R40127 豐茂土木包工業113年7月凱米颱風復建工程保固保證金(114.12.25到期)  | 21,000     |            |     |
|    | 土地  |            | 24,512,114 |     |
|    |   | 24,512,114 |            |     |
|    | 土地改良物   |            | 10,349,806 |     |
|    |   | 10,349,806 |            |     |

地方教育發展基金－嘉義縣立過溝國民中學  
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-土地改良物   |             | -10,270,588 |     |
|    | 房屋建築及設備      | -10,270,588 | 92,616,653  |     |
|    | 累計折舊-房屋建築及設備 | 92,616,653  | -74,641,454 |     |
|    | 機械及設備        | -74,641,454 | 13,646,129  |     |
|    | 累計折舊-機械及設備   | 13,646,129  | -9,405,077  |     |
|    | 交通及運輸設備      | -9,405,077  | 4,640,191   |     |
|    | 累計折舊-交通及運輸設備 | 4,640,191   | -4,000,821  |     |
|    | 雜項設備         | -4,000,821  | 9,792,745   |     |
|    | 累計折舊-雜項設備    | 9,792,745   | -6,548,848  |     |
|    |              | -6,548,848  |             |     |

地方教育發展基金—嘉義縣立過溝國民中學

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       | 41,032,491 | 100.00 | 46,195,880 | 100.00 | -5,163,389 | -11.18  |
| 財產收益     | 187,553    | 0.46   | 196,669    | 0.43   | -9,116     | -4.64   |
| 財產孳息收入   | 186,553    | 0.45   | 186,369    | 0.40   | 184        | 0.10    |
| 其他財產收入   | 1,000      | 0.00   | 10,300     | 0.02   | -9,300     | -90.29  |
| 政府撥入收入   | 37,493,378 | 91.37  | 44,920,218 | 97.24  | -7,426,840 | -16.53  |
| 公庫撥款收入   | 37,493,378 | 91.37  | 44,920,218 | 97.24  | -7,426,840 | -16.53  |
|          | 58,000     | 0.14   | 1,078,993  | 2.34   | -1,020,993 | -94.62  |
|          | 58,000     | 0.14   | 1,078,993  | 2.34   | -1,020,993 | -94.62  |
| 其他收入     | 3,293,560  | 8.03   | 0          | 0.00   | 3,293,560  | 0.00    |
| 雜項收入     | 3,293,560  | 8.03   | 0          | 0.00   | 3,293,560  | 0.00    |
| 支出       | 50,648,332 | 123.43 | 50,035,076 | 108.31 | 613,256    | 1.23    |
| 人事支出     | 43,444,108 | 105.88 | 42,554,021 | 92.12  | 890,087    | 2.09    |
| 人事支出     | 43,444,108 | 105.88 | 42,554,021 | 92.12  | 890,087    | 2.09    |
| 業務支出     | 971,940    | 2.37   | 953,377    | 2.06   | 18,563     | 1.95    |
| 業務支出     | 971,940    | 2.37   | 953,377    | 2.06   | 18,563     | 1.95    |
| 財產損失     | 0          | 0.00   | 10,193     | 0.02   | -10,193    | -100.00 |
| 財產交易損失   | 0          | 0.00   | 10,193     | 0.02   | -10,193    | -100.00 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 6,200,224  | 15.11  | 6,489,932  | 14.05  | -289,708   | -4.46   |
| 固定資產折舊   | 6,200,224  | 15.11  | 6,489,932  | 14.05  | -289,708   | -4.46   |
| 其他支出     | 32,060     | 0.08   | 27,553     | 0.06   | 4,507      | 16.36   |
| 其他支出     | 32,060     | 0.08   | 27,553     | 0.06   | 4,507      | 16.36   |
| 本期賸餘(短絀) | -9,615,841 | -23.43 | -3,839,196 | -8.31  | -5,776,645 | 150.46  |
| 期初淨資產    | 63,978,147 | 155.92 | 67,034,104 | 145.11 | -3,055,957 | -4.56   |
| 解繳公庫     |            |        |            |        |            |         |
| 淨資產調整數   |            |        |            |        |            |         |
| 期末淨資產    | 54,362,306 | 132.49 | 63,194,908 | 136.80 | -8,832,602 | -13.98  |

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—嘉義縣立過溝國民中學  
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)     | -9,615,841 |
| 8002 調整非現金項目      | 6,073,539  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | -3,542,302 |
| 84 籌資活動之現金流量      |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債  | 221,000    |
| 8404 減少短期債務及其他負債  | -97,000    |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 124,000    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | -3,418,302 |
| 87 期初現金及約當現金      | 15,916,439 |
| 88 期末現金及約當現金      | 12,498,137 |

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—嘉義縣立過溝國民中學

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                        | 37,680,931 | 3,351,560  | 41,032,491 | 收入       |
| 財產收入                        | 187,553    |            | 187,553    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 37,493,378 |            | 37,493,378 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                        |            | 58,000     | 58,000     | 其他收入     |
| 其他收入                        |            | 3,293,560  | 3,293,560  | 其他收入     |
| 基金用途                        | 44,448,108 | 6,200,224  | 50,648,332 | 支出       |
| 用人費用                        | 43,444,108 |            | 43,444,108 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 824,211    | 147,729    | 971,940    | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 140,729    | -140,729   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 7,000      | -7,000     |            |          |
| 其他                          | 32,060     |            | 32,060     | 其他支出     |
| 其他                          |            | 6,200,224  | 6,200,224  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                          |            |            |            | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                    | -6,767,177 | -2,848,664 | -9,615,841 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 10,438,633 | 53,539,514 | 63,978,147 | 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                      | 3,671,456  | 50,690,850 | 54,362,306 | 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 |         |         |