

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

嘉義縣立東石國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣立東石國民中學編

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 - 4 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 5 - 5 頁
二、基金用途明細表	第 6 - 7 頁
三、貸出款明細表	第 8 - 9 頁
四、資本資產明細表	第 10-11 頁
五、長期負債明細表	第 12-13 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 14-14 頁
七、員工人數彙計表	第 15-15 頁
八、用人費用彙計表	第 16-17 頁
九、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 18-18 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 19-19 頁
十一、各項費用彙計表	第 20-20 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 21-21 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 22-23 頁
二、平衡表科目明細表	第 24-27 頁
三、收入支出表	第 28-28 頁
四、現金流量表	第 29-29 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 30-30 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 31-31 頁
三、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 32-32 頁

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立東石國民中學

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 165,249,000 元，決算數 153,676,261 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 100,000 元，決算數 100,000 元。本計畫係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

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 152,613,681 元，較預算數 153,866,000 元，短收 1,252,319 元，計減少 0.81%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 427,000 元，預算數 427,000 元。
2. 利息收入：決算數 29,387 元，較預算數 16,000 元，超收 13,387 元，計增加 83.67%，主要係因公庫實收利息收入較預估數增加。
3. 其他財產收入：決算數 206,300 元，較預算數 300,000 元，短收 93,700 元；計減少 31.23%，主要係因場地租借收入減少所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 151,942,433 元，較預算數 153,113,000 元，短收 1,170,567 元，計減少 0.76%，主要係用人費用減少故公庫撥款數減少。
5. 學雜費收入：決算數 5,050 元，較預算數 10,000 元，短收 4,950 元，計減少 49.5%，係因補校學雜費收入較預計數減少所致。
6. 雜項收入：決算數 3,511 元，預算數 0 元，主要係停車棚架鐵片回收變賣款繳庫等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 153,776,261 元，較預算數 165,349,000 元，減少 11,572,739 元，計減少 7%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 153,676,261 元，較預算數 165,249,000 元，減少 11,572,739 元，計減少 7%，主要係因用人費用減少及節約支出所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 100,000 元，預算數 100,000 元。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 1,162,580 元，係因基金用途賸餘 11,572,739 元(內含用人費用賸餘 11,581,065 元，服務費用、材料及用品費、租金償債利息及相關手續費、稅捐及規費(強制費)、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費、其他，計超支 8,326 元及基金來源減少 1,252,319 元及移用以前基金餘額 11,483,000 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,870,206 元。

投資活動之淨現金流出 100,000 元。

籌資活動之淨現金流入 492,691 元。

現金及約當現金之淨增 3,262,897 元。

期初現金及約當現金 44,421,658 元。

期末現金及約當現金 47,684,555 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 608,149,929 元，包括：

流動資產本年度決算數 46,923,055 元，較上年度決算數 44,421,658 元，增加 2,501,397 元，主要係因縣庫存款及保管款專戶存款增加 2,501,397 元。

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 561,226,874 元，較上年度決算數 567,962,441 元，減少 6,735,567 元，主要係因土地改良物減少 2,339,610 元、房屋建築及設備減少 3,111,390 元、機械及設備減少 1,624,680 元、交通及運輸設備增加 153,312 元及雜項設備增加 186,801 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 28,927,816 元，包括：

流動負債本年度決算數 27,979,016 元，較上年度決算數 24,807,730 元，增加 3,171,286 元，主要係因應付代收款增加 3,171,286 元。

其他負債本年度決算數 948,800 元，較上年度決算數 456,109 元，增加 492,691 元，主要係因存入保證金增加 492,691 元。

決算日淨資產為 579,222,113 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：

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

1. 本年度併決算金額共計 172,164 元，核准明細如下：

(1)國民教育計畫：核准金額 172,164 元，核准文號：114 年 11 月 17 日府教國字第 1140309642 號。

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－嘉義縣立東石國民中學
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	153,866,000	100.00	152,613,681	100.00	-1,252,319	-0.81	155,684,848	100.00
45 財產收入	743,000	0.48	662,687	0.43	-80,313	-10.81	601,635	0.39
452租金收入	427,000	0.28	427,000	0.28			415,367	0.27
454利息收入	16,000	0.01	29,387	0.02	13,387	83.67	26,968	0.02
45Y其他財產收入	300,000	0.19	206,300	0.14	-93,700	-31.23	159,300	0.10
46 政府撥入收入	153,113,000	99.51	151,942,433	99.56	-1,170,567	-0.76	154,591,296	99.30
462公庫撥款收入	153,113,000	99.51	151,942,433	99.56	-1,170,567	-0.76	154,591,296	99.30
4S 教學收入	10,000	0.01	5,050	0.00	-4,950	-49.50	10,100	0.01
4S1學雜費收入	10,000	0.01	5,050	0.00	-4,950	-49.50	10,100	0.01
4Y 其他收入			3,511	0.00	3,511	0.00	481,817	0.31
4YY雜項收入			3,511	0.00	3,511		481,817	0.31
5 基金用途	165,349,000	107.46	153,776,261	100.76	-11,572,739	-7.00	149,285,441	95.89
53 國民教育計畫	165,249,000	107.40	153,676,261	100.70	-11,572,739	-7.00	149,135,441	95.79
5M 建築及設備計畫	100,000	0.06	100,000	0.07		0.00	150,000	0.10
購建固定資產	100,000	0.06	100,000	0.07			150,000	0.10
本期賸餘（短絀）	-11,483,000		-1,162,580		10,320,420	-89.88	6,399,407	
期初基金餘額	12,758,412		19,157,819		6,399,407	50.16	12,758,412	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,275,412		17,995,239		16,719,827	1,310.94	19,157,819	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學

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	153,866,000	152,613,681	-1,252,319	-0.81	
45 財產收入	743,000	662,687	-80,313	-10.81	
452租金收入	427,000	427,000		0.00	
454利息收入	16,000	29,387	13,387	83.67	公庫實收利息收入較預估數增加
45Y其他財產收入	300,000	206,300	-93,700	-31.23	場地出借使用收入較預估數減少
46 政府撥入收入	153,113,000	151,942,433	-1,170,567	-0.76	
462公庫撥款收入	153,113,000	151,942,433	-1,170,567	-0.76	
4S 教學收入	10,000	5,050	-4,950	-49.50	
4S1學雜費收入	10,000	5,050	-4,950	-49.50	補校學雜費收入較預估數減少
4Y 其他收入		3,511	3,511	0.00	
4YY雜項收入		3,511	3,511	0.00	停車棚架鐵片回收變賣款繳庫等

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 114 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	165,349,000	153,776,261	-11,572,739	-7.00	
53 國民教育計畫	165,249,000	153,676,261	-11,572,739	-7.00	
531 國民中學教育	165,249,000	153,676,261	-11,572,739	-7.00	
53120000 各校經常門分支計畫	165,249,000	153,676,261	-11,572,739	-7.00	
1 用人費用	159,890,000	148,308,935	-11,581,065	-7.24	
11 正式員額薪資	81,789,000	75,253,868	-6,535,132	-7.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,220,000	4,215,846	-1,004,154	-19.24	
13 加（夜）班費	1,713,000	1,370,000	-343,000	-20.02	
15 獎金	20,883,000	18,891,204	-1,991,796	-9.54	
16 退休及卹償金	39,786,000	39,315,053	-470,947	-1.18	
18 福利費	10,499,000	9,262,964	-1,236,036	-11.77	
2 服務費用	4,565,000	4,433,851	-131,149	-2.87	
21 水電費	796,000	601,330	-194,670	-24.46	
22 郵電費	120,000	87,782	-32,218	-26.85	
23 旅運費	200,000	129,104	-70,896	-35.45	
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	33,600	22,600	205.45	
25 修理保養及保固費	967,000	1,041,959	74,959	7.75	
26 保險費	5,000	4,966	-34	-0.68	
27 一般服務費	1,506,000	1,623,375	117,375	7.79	內有服務費用進用約用人員：特教車司機1人：預算460,000元、決算497,255元。宿舍管理員2人：預算920,000元、決算994,510元。
28 專業服務費	888,000	839,735	-48,265	-5.44	內有進用約用人員：保全人員1人：預算460,000元、決算480,575元。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	483,000	601,287	118,287	24.49	
31 使用材料費	172,000	78,385	-93,615	-54.43	
32 用品消耗	311,000	522,902	211,902	68.14	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	60,496	496	0.83	
43 機器租金	60,000	60,496	496	0.83	
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	32,798	-2,202	-6.29	
64 消費與行為稅	22,000	22,460	460	2.09	
66 規費	13,000	10,338	-2,662	-20.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,000	196,705	98,705	100.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	12,000	-6,000	-33.33	
75 競賽及交流活動費	80,000	184,705	104,705	130.88	

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
9 其他	118,000	42,189	-75,811	-64.25	
91 其他支出	118,000	42,189	-75,811	-64.25	
5M 建築及設備計畫	100,000	100,000			
5M4 其他設備	100,000	100,000			
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	100,000	100,000			
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	100,000	100,000			
51 購建固定資產	100,000	100,000			

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				

— 嘉義縣立東石國民中學
明細表
114年度

單位：新台幣元

本 年 度 減 少 金 額		本年度終了 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/ 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	729,987,938	162,025,497	100,000
非理財目的之長期投資			
土地	347,183,791		
土地改良物	49,396,138	31,371,344	
房屋及建築	269,655,194	81,056,488	
機械及設備	23,566,676	17,142,991	27,000
交通及運輸設備	5,844,062	3,187,953	
雜項設備	34,342,077	29,266,721	73,000
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：土地改良物減少係114年提列折舊

房屋及建築增加係114年1月份房屋價值增減調整，減少係114年提列折舊

機械及設備增加係購置喇叭機、鼓風機、冷氣機、雷達測速器、視力檢查器、電腦等，減少係114年提列折舊及報廢

交通運輸設備增加係購置護欄、遙控無人機、音樂箱、喊話器等，減少係114年提列折舊及報廢

雜項設備增加係購置管樂器、電視機、發球機、敲擊樂器、鍋爐等，減少係114年提列折舊及報廢

嘉義縣立東石國民中學

產明細表

114 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (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		
3,989,932		1,219,998	9,505,501	561,226,874
				347,183,791
			2,339,610	15,685,184
1,218,651			4,330,041	185,487,316
491,400		290,028	1,826,052	4,799,005
502,100		90,000	258,788	2,809,421
1,777,781		839,970	751,010	5,262,157
			</	

註：

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
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

嘉義縣立東石國民中學

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—嘉義縣立東石國民中學
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 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		20,000		-20,000				
房屋及建築		20,000		-20,000				
購建中固定資產								
機械及設備		30,000		-3,000	27,000	27,000		
機械及設備		30,000		-3,000	27,000	27,000		
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		50,000		23,000	73,000	73,000		
雜項設備		50,000		23,000	73,000	73,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		100,000			100,000	100,000		

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學

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	80	82	2	114學年度普通班增1班+2人，特教班增1班+3人，藝才班代理+4人，分組缺+1人，預算員額共增10人，未補足共8人
職員	77	79	2	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
約僱人員	0	0	0	
合 計	80	82	2	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學
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 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	81,789,000		1,713,000		20,883,000	39,786,000		10,499,000		154,670,000	5,220,000	159,890,000
職員薪金	80,482,000									80,482,000		80,482,000
工員工資	1,307,000									1,307,000		1,307,000
約僱職員薪金												
兼職人員酬金											5,220,000	5,220,000
延長工時加班費												
未休假加班費			1,713,000							1,713,000		1,713,000
考績獎金					11,069,000					11,069,000		11,069,000
年終獎金					9,814,000					9,814,000		9,814,000
職員退休及離職金						39,536,000				39,536,000		39,536,000
工員退休及離職金						250,000				250,000		250,000
分擔員工保險費								7,185,000		7,185,000		7,185,000
傷病醫藥費								270,000		270,000		270,000
分擔輔助建屋貸款利息												
其他福利費								3,044,000		3,044,000		3,044,000
合 計	81,789,000		1,713,000		20,883,000	39,786,000		10,499,000		154,670,000	5,220,000	159,890,000

服務費用進用特教車司機1人、保全人員1人及宿舍臨時管理人員2人：預算數1,840,000元、決算數1,972,340元。

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學
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 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
75,253,868	43,200	1,370,000		18,891,204	39,315,053		9,262,964		144,136,289	4,172,646	148,308,935
73,922,988									73,922,988		73,922,988
1,330,880									1,330,880		1,330,880
	43,200								43,200		43,200
										4,172,646	4,172,646
		1,370,000							1,370,000		1,370,000
				9,954,345					9,954,345		9,954,345
				8,936,859					8,936,859		8,936,859
					38,950,306				38,950,306		38,950,306
					364,747				364,747		364,747
							7,320,164		7,320,164		7,320,164
							13,500		13,500		13,500
							1,929,300		1,929,300		1,929,300
75,253,868	43,200	1,370,000		18,891,204	39,315,053		9,262,964		144,136,289	4,172,646	148,308,935

地方教育發展基金—嘉義縣立東石國民中學
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	%	

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

[illegible]

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

[illegible]

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	1,430,000	1,553,615	123,615	8.64	
27D 計時與計件人員酬金	1,410,000	1,531,615	121,615	8.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	22,000	2,000	10.00	

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	%
資 產	608,149,929	100.00	612,384,099	100.00	-4,234,170	-0.69
流動資產	46,923,055	7.72	44,421,658	7.25	2,501,397	5.63
現金	46,923,055	7.72	44,421,658	7.25	2,501,397	5.63
銀行存款	46,923,055	7.72	44,421,658	7.25	2,501,397	5.63
固定資產	561,226,874	92.28	567,962,441	92.75	-6,735,567	-1.19
土地	347,183,791	57.09	347,183,791	56.69	0	0.00
土地	347,183,791	57.09	347,183,791	56.69	0	0.00
土地改良物	15,685,184	2.58	18,024,794	2.94	-2,339,610	-12.98
土地改良物	49,396,138	8.12	49,396,138	8.07	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-33,710,954	-5.54	-31,371,344	-5.12	-2,339,610	7.46
房屋建築及設備	185,487,316	30.50	188,598,706	30.80	-3,111,390	-1.65
房屋建築及設備	270,873,845	44.54	269,655,194	44.03	1,218,651	0.45
累計折舊-房屋建築及設備	-85,386,529	-14.04	-81,056,488	-13.24	-4,330,041	5.34
機械及設備	4,799,005	0.79	6,423,685	1.05	-1,624,680	-25.29
機械及設備	23,768,048	3.91	23,566,676	3.85	201,372	0.85
累計折舊-機械及設備	-18,969,043	-3.12	-17,142,991	-2.80	-1,826,052	10.65
交通及運輸設備	2,809,421	0.46	2,656,109	0.43	153,312	5.77
交通及運輸設備	6,256,162	1.03	5,844,062	0.95	412,100	7.05
累計折舊-交通及運輸設備	-3,446,741	-0.57	-3,187,953	-0.52	-258,788	8.12
雜項設備	5,262,157	0.87	5,075,356	0.83	186,801	3.68
雜項設備	35,279,888	5.80	34,342,077	5.61	937,811	2.73
累計折舊-雜項設備	-30,017,731	-4.94	-29,266,721	-4.78	-751,010	2.57
合 計	608,149,929	100.00	612,384,099	100.00	-4,234,170	-0.69

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

嘉義縣立東石國民中學
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	%
負 債	28,927,816	4.76	25,263,839	4.13	3,663,977	14.50
流動負債	27,979,016	4.60	24,807,730	4.05	3,171,286	12.78
應付款項	27,979,016	4.60	24,807,730	4.05	3,171,286	12.78
應付代收款	27,979,016	4.60	24,807,730	4.05	3,171,286	12.78
其他負債	948,800	0.16	456,109	0.07	492,691	108.02
什項負債	948,800	0.16	456,109	0.07	492,691	108.02
存入保證金	948,800	0.16	456,109	0.07	492,691	108.02
淨資產	579,222,113	95.24	587,120,260	95.87	-7,898,147	-1.35
淨資產	579,222,113	95.24	587,120,260	95.87	-7,898,147	-1.35
淨資產	579,222,113	95.24	587,120,260	95.87	-7,898,147	-1.35
累積餘額	579,222,113	95.24	587,120,260	95.87	-7,898,147	-1.35
合 計	608,149,929	100.00	612,384,099	100.00	-4,234,170	-0.69

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學
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	17,995,239	17,995,239	
	銀行存款-保管款專戶	28,927,816	28,927,816	
	應付代收款		27,979,016	
	L10010 公保費	10,190		
	L10020 公教健保費	464,592		
	L10030 勞工健保費	77,161		
	L10040 勞保費	83,917		
	L10050 退撫基金	97,053		
	L10060 勞工退休準備金	66,421		
	L10100 教科書款	966,294		
	L10110 電腦維護費	1,866,432		
	L10120 課業輔導費	2,048,156		
	L10121 課業輔導費--98學年度以前	1,323,012		
	L10130 午餐費	1,703,155		
	L10131 午餐違約金	35,269		
	L10133 法院扣款	28,224		
	L10170 獎助學金	94,966		
	L10171 學產基金	89,880		
	L10172 高明寺補助款	90,000		
	L10174 圓夢計畫	50,000		
	L10180 教育儲蓄專戶	1,432,908		
	L10190 富邦基金會獎助學金	21,039		
	L10240 資源回收費	203,073		
	L10290 其他	34,800		
	L10291 暫收款	41,669		
	L10292 分攤水電費	2,500		
	L10300 退休人員健保費	26,321		
	L10340 寒暑假輔導費	1,994,448		
	L10370 代扣二代健保	18,181		
	L20010 腳踏車停放費	196,991		
	L20020 樂旗隊經費	2,092,954		
	L20021 合唱團經費	17,387		
	L20022 籃球社團經費	108		
	L20130 數位學習	30,492		
	L20160 嘉威教育基金會捐助款	82,692		
	L20161 裕元教育基金會捐助款	25,778		
	L20171 基層運動選手訓練站	160,000		
	L20180 田徑隊經費	61,666		
	L20181 約用助理運動教練-田徑	465,461		
	L20190 棒球隊經費	263,806		
	L20200 足球隊經費	131,924		
	L20201 足球建設工程計畫(足球教練)	59,229		

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學
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	
	L20230 電燈費	9,060		
	L20240 甄選入學及基測經費	31,718		
	L20260 游泳費用	36,935		
	L20290 體育班經費	391,608		
	L20291 推動學校體育競賽活動相關經費	66,029		
	L20341 棒球隊訓練各項費用捐款	1,864,375		
	L20342 足球隊各項捐款	20,000		
	L20350 江黃滿獎助學金	65,600		
	L20351 黃辜秀盆女士紀念獎助學金	595,600		
	L20370 林世榮先生獎助學金	100,000		
	L20380 推展學校教育及充實學生學習設備	49,981		
	L20390 黃炯型董事長捐贈經費	50,000		
	L20411 安佑平楊照清獎學金存款	461,070		
	L20412 安佑平楊照清獎學金利息收入	61,899		
	L20413 冷氣空調裝設	606,879		
	L20421 校外教學	324,800		
	L30001 健體領域地方分團運作費	50,000		
	L30002 社會領域國教輔導團	50,000		
	L30003 增置代理教師	77,055		
	L30004 引進外籍英語教學人員	904,031		
	L30005 精進教學計畫-國教輔導團	66,796		
	L30006 本土語言專長補助計畫	6,500		
	L30007 生涯發展教育經費	56,500		
	L30008 技藝班經費	55,000		
	L30009 增置學務人力計畫	277,772		
	L30010 特教助理員	240,064		
	L30011 教育優先區經費	120,123		
	L30012 自造教育及科技中心	682,264		
	L30013 課稅配套措施經費	6,000		
	L30014 學習扶助方案	23,903		
	L30015 班班有冷氣補助款	68,284		
	L30016 宏達文教基金會補助款	200,000		
	L30017 品學勵志社團	100,000		
	L30018 協助學務輔導減課鐘點費	9,450		
	L30019 美感素養提升計畫	230,000		
	L30030 原住民族語文	2,271		
	L30031 科學教育經費	275,000		
	L30032 提升學力推動計畫	230,900		
	L30033 完免提升學習	225,000		
	L30034 特色課程	250,000		
	L40001 各項補助--教務處	251,696		
	L40002 各項補助--總務處	2,137,216		
	L40005 藝術才能班經費	43,099		
	L40007 各項補助--輔導室	139,389		
	L40009 各項補助-學務處	7,000		

地方教育發展基金－嘉義縣立東石國民中學
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	
	存入保證金		948,800	
	R20011 場地租借保證金	8,800		
	R20012 助民新鮮食品工廠午餐團膳採購履約保證金	100,000		
	R20014 梅景食品股份有限公司午餐團膳採購履約保證金	100,000		
	R20035 履約保證金-2年級童軍露營	32,000		
	R20038 履約保證金-5人制足球場整修工程設計監造-和裕建築師事務所	20,000		
	R20039 履約保證金-鮮奶採購-晟發企業股份有限公司	30,000		
	R20066 履約保證金--數位學生證採購-德鉅科技有限公司	190,000		
	R20070 履約保證金-114五人制足球場整修工程-華龍營造有限公司	369,000		
	R20071 履約保證金-114田徑場比賽設施設備更新-冠瑄興業股份有限公司	20,000		
	R40013 保固金-114田徑設施設備更新採購(至115.11.4)-冠瑄興業(股)公司	-10,000		
	R40041 保固金-114教學環境設施設備改善-帛冠土木包工業有限公司(115.11.4止)	24,000		
	R40042 保固金-113照明設備採購-佳能國際股份有限公司(118.8.8止)	8,000		
	R40044 保固金-113學年樂器設備採購(至114.12.13)-樂韻文化事業有限公司	19,000		
	R40048 保固金-114照明設備採購-金威綠能科技股份有限公司(至119.8.28)止	10,000		
	R40049 保固金-113科技中心設備(115.7.10止)-勁園國際股份有限公司	9,000		
	R40050 保固金-114充實圖書館藏書量-聯寶國際文化事業有限公司-保固至115.6.27	9,000		
	R40053 保固金-113磁磚搶修工程-上豐土木包工業(至114.10.17止)	10,000		
	土地		347,183,791	
		347,183,791		
	土地改良物		49,396,138	
		49,396,138		
	累計折舊-土地改良物		-33,710,954	
		-33,710,954		
	房屋建築及設備		270,873,845	
		270,873,845		
	累計折舊-房屋建築及設備		-85,386,529	
		-85,386,529		
	機械及設備		23,768,048	

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	
		23,768,048		
	累計折舊-機械及設備	-18,969,043	-18,969,043	
	交通及運輸設備	6,256,162	6,256,162	
	累計折舊-交通及運輸設備	-3,446,741	-3,446,741	
	雜項設備	35,279,888	35,279,888	
	累計折舊-雜項設備	-30,017,731	-30,017,731	

地方教育發展基金—嘉義縣立東石國民中學
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	156,498,498	100.00	159,017,589	100.00	-2,519,091	-1.58
財產收益	657,572	0.42	601,635	0.38	55,937	9.30
財產孳息收入	456,387	0.29	442,335	0.28	14,052	3.18
財產交易利益	-5,115	0.00	0	0.00	-5,115	0.00
其他財產收入	206,300	0.13	159,300	0.10	47,000	29.50
政府撥入收入	151,942,433	97.09	154,591,296	97.22	-2,648,863	-1.71
公庫撥款收入	151,942,433	97.09	154,591,296	97.22	-2,648,863	-1.71
	0	0.00	10,100	0.01	-10,100	-100.00
	0	0.00	10,100	0.01	-10,100	-100.00
	761,500	0.49	3,814,558	2.40	-3,053,058	-80.04
	761,500	0.49	3,814,558	2.40	-3,053,058	-80.04
教學收入	5,050	0.00	0	0.00	5,050	0.00
學雜費收入	5,050	0.00	0	0.00	5,050	0.00
其他收入	3,131,943	2.00	0	0.00	3,131,943	0.00
雜項收入	3,131,943	2.00	0	0.00	3,131,943	0.00
支出	164,396,645	105.05	160,317,242	100.82	4,079,403	2.54
人事支出	148,308,935	94.77	144,227,459	90.70	4,081,476	2.83
人事支出	148,308,935	94.77	144,227,459	90.70	4,081,476	2.83
業務支出	5,325,137	3.40	4,884,541	3.07	440,596	9.02
業務支出	5,325,137	3.40	4,884,541	3.07	440,596	9.02
財產損失	11,427	0.01	1,036	0.00	10,391	1,002.99
財產交易損失	11,427	0.01	1,036	0.00	10,391	1,002.99
折舊、折耗及攤銷	10,708,957	6.84	11,180,765	7.03	-471,808	-4.22
固定資產折舊	10,708,957	6.84	11,180,765	7.03	-471,808	-4.22
其他支出	42,189	0.03	23,441	0.01	18,748	79.98
其他支出	42,189	0.03	23,441	0.01	18,748	79.98
本期賸餘（短絀）	-7,898,147	-5.05	-1,299,653	-0.82	-6,598,494	507.71
期初淨資產	587,120,260	375.16	585,799,493	368.39	1,320,767	0.23
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	579,222,113	370.11	584,499,840	367.57	-5,277,727	-0.90

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—嘉義縣立東石國民中學

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)	-7,898,147
8002 調整非現金項目	10,768,353
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,870,206
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	-100,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-100,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,542,800
8404 減少短期債務及其他負債	-1,050,109
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	492,691
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,262,897
87 期初現金及約當現金	44,421,658
88 期末現金及約當現金	47,684,555

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—嘉義縣立東石國民中學

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	152,613,681	3,884,817	156,498,498	收入
財產收入	662,687	-5,115	657,572	財產收益
政府撥入收入	151,942,433		151,942,433	政府撥入收入
		761,500	761,500	
教學收入	5,050		5,050	教學收入
其他收入	3,511	3,128,432	3,131,943	其他收入
基金用途	153,776,261	10,620,384	164,396,645	支出
用人費用	148,308,935		148,308,935	人事支出
服務費用	4,433,851	891,286	5,325,137	業務支出
材料及用品費	601,287	-601,287		
租金、償債、利息及相關手續費	60,496	-60,496		
稅捐及規費(強制費)	32,798	-32,798		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	196,705	-196,705		
		11,427	11,427	財產損失
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	100,000	-100,000		
		10,708,957	10,708,957	折舊、折耗及攤銷
其他	42,189		42,189	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,162,580	-6,735,567	-7,898,147	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,157,819	567,962,441	587,120,260	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	17,995,239	561,226,874	579,222,113	期末淨資產

註：

中華民國 114 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計 53 國民教育計畫	114年11月17日府教國字 第1140309642號	115.1.12	172,164 172,164

02051-31

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		