

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

嘉義縣立水上國民中學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣立水上國民中學編

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—嘉義縣立水上國民中學

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 116,618,000 元，決算數 106,777,893 元。本計畫係配合校務推動、行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 180,000 元，決算數 179,768 元。本計畫係充實（汰換）體育、教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。

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 110,102,958 元，較預算數 111,399,000 元，短收 1,296,042 元，計減少 1.16%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 351,563 元，較預算數 357,000 元，短收 5,437 元，計減少 1.52%，主要係因太陽能回饋金減撥所致。
2. 利息收入：決算數 17,576 元，較預算數 10,000 元，超收 7,576 元，計增加 75.76%，主要係因公庫存款增加、存款利率調升所致。
3. 其他財產收入：決算數 70,500 元，較預算數 70,000 元，超收 500 元，計增加 0.71%，主要係因場地設施使用費收入增加所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 109,647,773 元，較預算數 110,944,000 元，短收 1,296,227 元，計減少 1.17%，主要係因縣庫減撥所致。
5. 學雜費收入：決算數 7,070 元，較預算數 8,000 元，短收 930 元，計減少 11.63%，主要係因補校學生減少所致。
6. 雜項收入：決算數 8,476 元，較預算數 10,000 元，短收 1,524 元，計減少 15.24%，主要係因報廢物資及資源回收數減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 106,957,661 元，較預算數 116,798,000 元，減少 9,840,339 元，計減少 8.43%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 106,777,893 元，較預算數 116,618,000 元，減少 9,840,107 元，計減少 8.44%，主要係因用人費用減少所致。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

2. 建築及設備計畫：決算數 179,768 元，較預算數 180,000 元，減少 232 元，計減少 0.13%，主要係因擲節支出所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 3,145,297 元，主要係因基金用途減少支出所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 6,201,100 元。

投資活動之淨現金流出 179,768 元。

籌資活動之淨現金流出 715,616 元。

現金及約當現金之淨增 5,305,716 元。

期初現金及約當現金 22,494,654 元。

期末現金及約當現金 27,800,370 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 121,234,377 元，包括：

流動資產本年度決算數 28,013,520 元，較上年度決算數 22,494,654 元，增加 5,518,866 元，主要係因縣庫撥款數較去年增加、公庫存款增加所致。

固定資產本年度決算數 93,220,857 元，較上年度決算數 96,657,216 元，減少 3,436,359 元，主要係因財產報廢、提列折舊所致。

決算日負債總額為 16,383,316 元，包括：

流動負債本年度決算數 14,395,820 元，較上年度決算數 11,306,635 元，增加 3,089,185 元，主要係因應付代收款各項專案計畫增加所致。

其他負債本年度決算數 1,987,496 元，較上年度決算數 2,703,112 元，減少 715,616 元，主要係因存入保證金減少所致。

決算日淨資產為 104,851,061 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。

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

(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－嘉義縣立水上國民中學
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	111,399,000	100.00	110,102,958	100.00	-1,296,042	-1.16	108,759,087	100.00
45 財產收入	437,000	0.39	439,639	0.40	2,639	0.60	399,292	0.37
452 租金收入	357,000	0.32	351,563	0.32	-5,437	-1.52	308,458	0.28
454 利息收入	10,000	0.01	17,576	0.02	7,576	75.76	14,647	0.01
45Y 其他財產收入	70,000	0.06	70,500	0.06	500	0.71	76,187	0.07
46 政府撥入收入	110,944,000	99.59	109,647,773	99.59	-1,296,227	-1.17	107,902,909	99.21
462 公庫撥款收入	110,944,000	99.59	109,647,773	99.59	-1,296,227	-1.17	107,902,909	99.21
4S 教學收入	8,000	0.01	7,070	0.01	-930	-11.63	8,080	0.01
4S1 學雜費收入	8,000	0.01	7,070	0.01	-930	-11.63	8,080	0.01
4Y 其他收入	10,000	0.01	8,476	0.01	-1,524	-15.24	448,806	0.41
4YY 雜項收入	10,000	0.01	8,476	0.01	-1,524	-15.24	448,806	0.41
5 基金用途	116,798,000	104.85	106,957,661	97.14	-9,840,339	-8.43	106,272,996	97.71
53 國民教育計畫	116,618,000	104.68	106,777,893	96.98	-9,840,107	-8.44	106,212,996	97.66
5M 建築及設備計畫	180,000	0.16	179,768	0.16	-232	-0.13	60,000	0.06
購建固定資產	180,000	0.16	179,768	0.16	-232	-0.13	60,000	0.06
本期賸餘(短絀)	-5,399,000		3,145,297		8,544,297	-158.26	2,486,091	
期初基金餘額	5,998,816		8,484,907		2,486,091	41.44	5,998,816	
解繳公庫								
期末基金餘額	599,816		11,630,204		11,030,388	1,838.96	8,484,907	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學
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	111,399,000	110,102,958	-1,296,042	-1.16	
45 財產收入	437,000	439,639	2,639	0.60	
452 租金收入	357,000	351,563	-5,437	-1.52	
454 利息收入	10,000	17,576	7,576	75.76	存款利率上升
45Y 其他財產收入	70,000	70,500	500	0.71	
46 政府撥入收入	110,944,000	109,647,773	-1,296,227	-1.17	
462 公庫撥款收入	110,944,000	109,647,773	-1,296,227	-1.17	
4S 教學收入	8,000	7,070	-930	-11.63	
4S1 學雜費收入	8,000	7,070	-930	-11.63	
4Y 其他收入	10,000	8,476	-1,524	-15.24	
4YY 雜項收入	10,000	8,476	-1,524	-15.24	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
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	116,798,000	106,957,661	-9,840,339	-8.43	
53 國民教育計畫	116,618,000	106,777,893	-9,840,107	-8.44	
1 用人費用	113,766,000	104,390,045	-9,375,955	-8.24	
11 正式員額薪資	59,741,000	57,047,520	-2,693,480	-4.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,874,000	1,712,885	-1,161,115	-40.40	
13 加(夜)班費	1,437,000	1,327,257	-109,743	-7.64	
15 獎金	15,540,000	14,083,779	-1,456,221	-9.37	
16 退休及卹償金	26,466,000	23,813,520	-2,652,480	-10.02	
18 福利費	7,708,000	6,405,084	-1,302,916	-16.90	
2 服務費用	2,290,000	1,559,272	-730,728	-31.91	
21 水電費	628,000	314,696	-313,304	-49.89	
22 郵電費	87,000	85,767	-1,233	-1.42	
23 旅運費	120,000	90,836	-29,164	-24.30	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	89,719	39,719	79.44	
25 修理保養及保固費	614,000	703,035	89,035	14.50	
26 保險費	3,000	4,898	1,898	63.27	
27 一般服務費	531,000	91,870	-439,130	-82.70	
28 專業服務費	185,000	106,451	-78,549	-42.46	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	358,000	592,939	234,939	65.63	
31 使用材料費	53,000	60,340	7,340	13.85	
32 用品消耗	305,000	532,599	227,599	74.62	
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	131,765	36,765	38.70	
43 機器租金	95,000	131,765	36,765	38.70	
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	17,410	-1,590	-8.37	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	7,000	6,180	-820	-11.71	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	71,242	18,242	34.42	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000			
75 競賽及交流活動費	35,000	53,242	18,242	52.12	
9 其他	37,000	15,220	-21,780	-58.86	
91 其他支出	37,000	15,220	-21,780	-58.86	
5M 建築及設備計畫	180,000	179,768	-232	-0.13	

地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
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 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	180,000	179,768	-232	-0.13	
51 購建固定資產	180,000	179,768	-232	-0.13	

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				

— 嘉義縣立水上國民中學
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	176,361,459	79,704,243	180,000
非理財目的之長期投資			
土地	34,637,880		
土地改良物	6,502,143	1,972,632	
房屋及建築	103,740,065	56,038,667	
機械及設備	13,816,851	8,645,295	50,000
交通及運輸設備	2,055,713	1,039,776	50,000
雜項設備	15,608,807	12,007,873	80,000
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：本年度財產增加主要係房屋價值調整增值、購買電腦、抽水馬達、洗衣機、冰櫃、飲水機等設備；財產減少主要係電腦、印表機、錄放影機、薩克斯風、冰箱等設備報廢。

嘉義縣立水上國民中學

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		
3,840,725		1,332,639	5,944,445	93,220,857
				34,637,880
			588,845	3,940,666
2,458,900			3,048,332	47,111,966
850,067		281,331	1,915,539	3,824,753
50,000			197,345	868,592
481,758		1,051,308	194,384	2,837,000

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：

嘉義縣立水上國民中學

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—嘉義縣立水上國民中學
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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		50,000			50,000	17,500	-32,500	
機械及設備		50,000			50,000	17,500	-32,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000		
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
雜項設備		80,000			80,000	112,268	32,268	
雜項設備		80,000			80,000	112,268	32,268	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		180,000			180,000	179,768	-232	

地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學

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	59	55	-4	
職員	57	53	-4	
技工	1	1	0	
工友	0	0	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	59	55	-4	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
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										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	59,741,000	454,000	1,437,000		15,540,000	26,466,000		7,708,000		111,346,000	2,420,000	113,766,000
正式人員	59,741,000	454,000	1,437,000		15,540,000	26,114,000		7,708,000		110,994,000	2,420,000	113,414,000
聘僱人員						352,000				352,000		352,000
兼任人員												
合計	59,741,000	454,000	1,437,000		15,540,000	26,466,000		7,708,000		111,346,000	2,420,000	113,766,000

註1.年終獎金：預算數7,152,000元，決算數6,746,494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59人。

註2.考績獎金：預算數8,388,000元，決算數7,337,285元，依據114年府人考字第1140068396號函等辦理。

地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
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	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
57,047,520	467,376	1,327,257		14,083,779	23,813,520		6,405,084		103,144,536	1,245,509	104,390,045
52,107,868		1,327,257		14,083,779	23,811,206		6,379,556		97,709,666	292,849	98,002,515
4,939,652	467,376				612		19,530		5,427,170	185,220	5,612,390
					1,702		5,998		7,700	767,440	775,140
57,047,520	467,376	1,327,257		14,083,779	23,813,520		6,405,084		103,144,536	1,245,509	104,390,045

地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學
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	%	

管理用車輛：截至本年度終了共有2輛小客車。

地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學
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 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %		
總 計			116,798,000		106,957,661		-9,840,339	-8.43	
國民教育計畫			116,618,000		106,777,893		-9,840,107	-8.44	
建築及設備計畫			180,000		179,768		-232	-0.13	

地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學
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	113,766,000	104,390,045	-9,375,955	-8.24
11 正式員額薪資	59,741,000	57,047,520	-2,693,480	-4.51
12 聘僱及兼職人員薪資	2,874,000	1,712,885	-1,161,115	-40.40
13 加(夜)班費	1,437,000	1,327,257	-109,743	-7.64
15 獎金	15,540,000	14,083,779	-1,456,221	-9.37
16 退休及卹償金	26,466,000	23,813,520	-2,652,480	-10.02
18 福利費	7,708,000	6,405,084	-1,302,916	-16.90
2 服務費用	2,290,000	1,559,272	-730,728	-31.91
21 水電費	628,000	314,696	-313,304	-49.89
22 郵電費	87,000	85,767	-1,233	-1.42
23 旅運費	120,000	90,836	-29,164	-24.30
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	89,719	39,719	79.44
25 修理保養及保固費	614,000	703,035	89,035	14.50
26 保險費	3,000	4,898	1,898	63.27
27 一般服務費	531,000	91,870	-439,130	-82.70
28 專業服務費	185,000	106,451	-78,549	-42.46
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	358,000	592,939	234,939	65.63
31 使用材料費	53,000	60,340	7,340	13.85
32 用品消耗	305,000	532,599	227,599	74.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	95,000	131,765	36,765	38.70
43 機器租金	95,000	131,765	36,765	38.70
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	180,000	179,768	-232	-0.13
51 購建固定資產	180,000	179,768	-232	-0.13
6 稅捐及規費(強制費)	19,000	17,410	-1,590	-8.37
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
66 規費	7,000	6,180	-820	-11.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	53,000	71,242	18,242	34.42
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18,000	18,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	35,000	53,242	18,242	52.12
9 其他	37,000	15,220	-21,780	-58.86
91 其他支出	37,000	15,220	-21,780	-58.86
合 計	116,798,000	106,957,661	-9,840,339	-8.43

地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學
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	102,000	97,830	-4,170	-4.09	
245 業務宣導費	30,000	25,830	-4,170	-13.90	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	464,000	27,470	-436,530	-94.08	
27D 計時與計件人員酬金	460,000	27,470	-432,530	-94.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000		-4,000	-100.00	

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	121,234,377	100.00	119,151,870	100.00	2,082,507	1.75
流動資產	28,013,520	23.11	22,494,654	18.88	5,518,866	24.53
現金	27,800,370	22.93	22,494,654	18.88	5,305,716	23.59
銀行存款	27,800,370	22.93	22,494,654	18.88	5,305,716	23.59
預付款項	213,150	0.18	0	0.00	213,150	0.00
預付費用	213,150	0.18	0	0.00	213,150	0.00
固定資產	93,220,857	76.89	96,657,216	81.12	-3,436,359	-3.56
土地	34,637,880	28.57	34,637,880	29.07	0	0.00
土地	34,637,880	28.57	34,637,880	29.07	0	0.00
土地改良物	3,940,666	3.25	4,529,511	3.80	-588,845	-13.00
土地改良物	6,502,143	5.36	6,502,143	5.46	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,561,477	-2.11	-1,972,632	-1.66	-588,845	29.85
房屋建築及設備	47,111,966	38.86	47,701,398	40.03	-589,432	-1.24
房屋建築及設備	106,198,965	87.60	103,740,065	87.07	2,458,900	2.37
累計折舊-房屋建築及設備	-59,086,999	-48.74	-56,038,667	-47.03	-3,048,332	5.44
機械及設備	3,824,753	3.15	5,171,556	4.34	-1,346,803	-26.04
機械及設備	14,385,587	11.87	13,816,851	11.60	568,736	4.12
累計折舊-機械及設備	-10,560,834	-8.71	-8,645,295	-7.26	-1,915,539	22.16
交通及運輸設備	868,592	0.72	1,015,937	0.85	-147,345	-14.50
交通及運輸設備	2,105,713	1.74	2,055,713	1.73	50,000	2.43
累計折舊-交通及運輸設備	-1,237,121	-1.02	-1,039,776	-0.87	-197,345	18.98
雜項設備	2,837,000	2.34	3,600,934	3.02	-763,934	-21.21
雜項設備	15,039,257	12.41	15,608,807	13.10	-569,550	-3.65
累計折舊-雜項設備	-12,202,257	-10.07	-12,007,873	-10.08	-194,384	1.62
合 計	121,234,377	100.00	119,151,870	100.00	2,082,507	1.75

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，與預算編製基礎不同。

嘉義縣立水上國民中學
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	16,383,316	13.51	14,009,747	11.76	2,373,569	16.94
流動負債	14,395,820	11.87	11,306,635	9.49	3,089,185	27.32
應付款項	14,395,820	11.87	11,306,635	9.49	3,089,185	27.32
應付代收款	14,395,820	11.87	11,306,635	9.49	3,089,185	27.32
其他負債	1,987,496	1.64	2,703,112	2.27	-715,616	-26.47
什項負債	1,987,496	1.64	2,703,112	2.27	-715,616	-26.47
存入保證金	1,987,496	1.64	2,703,112	2.27	-715,616	-26.47
淨資產	104,851,061	86.49	105,142,123	88.24	-291,062	-0.28
淨資產	104,851,061	86.49	105,142,123	88.24	-291,062	-0.28
淨資產	104,851,061	86.49	105,142,123	88.24	-291,062	-0.28
累積餘額	104,851,061	86.49	105,142,123	88.24	-291,062	-0.28
合 計	121,234,377	100.00	119,151,870	100.00	2,082,507	1.75

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
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		11,630,204	
		11,630,204		
	銀行存款-保管款專戶		16,170,166	
		16,170,166		
	預付費用-非預算類		213,150	
		213,150		
	應付代收款		14,395,820	
	L10020 公教健保費	378,131		
	L10030 勞工健保費	55,236		
	L10040 勞保費	58,763		
	L10060 勞工退休準備金	47,802		
	L10071 提撥勞工資遣費	57,760		
	L10080 家長會費	37,900		
	L10090 學生平安保險費	5,974		
	L10100 教科書款	14,092		
	L10110 電腦維護費	21,305		
	L10120 課業輔導費	882,562		
	L10130 午餐費	804,383		
	L10131 午餐費暫存科目(帳號94105),另 以支出傳票轉存午餐專戶(帳號94285)	480,800		
	L10132 聯邦銀行代收款專戶-收註冊款	6,024		
	L10180 教育儲蓄專戶	1,056,885		
	L10210 各項捐助款	475,710		
	L10212 籃球隊後援會運作經費	80,000		
	L20020 代收代付款	841,855		
	L20030 全國中等學校運動會	1,942		
	L20040 特教經費	5,799		
	L20060 富邦慈善基金會助學金	9,000		
	L20066 大小岳飛忠孝獎獎學金-泰安旌忠文 教公益基金會	2,562		
	L20068 女子籃球隊比賽及訓練經費	29		
	L20086 本土文化社團經費	49,024		
	L20100 代扣水電費專戶	25,694		
	L20101 學生制服費	24,345		
	L20110 寒假輔導費	92,532		
	L20120 暑期輔導費	403,265		
	L20130 週休社團活動費	161,763		
	L20140 電燈款	660		
	L20190 高中以下學校教師協助學務輔導行 政庶務工作之費用	11,340		
	L20200 中輟生輔導計畫	12,254		
	L20230 國教輔導經費	7,501		
	L20250 技藝專班經費	4,800		

地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
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	
L20255	區域職業試探與體驗示範中心經費（114學年）	394,522		
L20260	體育經費	161,272		
L20261	推動高爾夫球運動實施計畫經費	56,030		
L20265	體育班設班經費	82,687		
L20266	基層訓練站經費	14,295		
L20270	畢業旅行經費	687,500		
L20273	推動國際教育計畫	184,885		
L20290	水上國中捐贈獎助學金	96,900		
L20300	雇主補充健保費	48,618		
L20320	黃盛彬獎助金	102,000		
L20321	財團法人嘉威教育基金會捐款	52,991		
L20322	黎金生先生捐助款	56,094		
L20360	資源回收經費	2,408		
L20363	冷氣儲值經費	18,928		
L20364	晚自習教師鐘點費補助經費	102,661		
L20368	減C計畫精進班經費	256,901		
L20380	生涯發展教育專款	6,487		
L20390	教務處補助款	4,288		
L20391	補校擔任導師工作人員之導師費經費	12,000		
L20396	國中教師1000專案	193,281		
L20400	手語薦派教師排代鐘點費	17,640		
L20410	游泳經費	132,288		
L20418	籃球隊運作相關經費	2,060,980		
L20430	林志杰先生獎助學金	55,685		
L20431	台北市圓桌扶輪社捐款(月光天使)	134,606		
L20450	寺廟捐助款	53,025		
L20490	音樂藝術才能班外聘專長教師鐘點費	211,250		
L20491	藝才班報名費	84		
L20492	音樂藝才班樂器維修費	11,922		
L20495	財團法人仰望教育基金會一身好本領人才培育計畫經費	21,600		
L20500	管樂班運作相關經費	29,086		
L20510	林天元先生林陳翠琴夫人紀念獎助學金專戶	42,631		
L20511	亞太管樂節交流活動捐款	20		
L20520	林天元先生林陳翠琴夫人紀念獎助學金定期存款	200,000		
L20535	凱基銀行綜合存款	8,331		
L20540	前瞻外師經費	826,804		
L20550	公物維護管理經費	2,330		
L30040	建築及設備	160,000		
L30041	場地租借費	35,850		

地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
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	
	L30060 學習扶助方案經費	15,784		
	L30062 課中學習扶助增置代理教師經費	316		
	L30063 教師專業學習社群計畫經費	35,297		
	L30064 申請進步獎學金補助經費	92,400		
	L30080 金融教育融入教學精進推廣計畫經費	12,260		
	L30100 精進計畫經費	2		
	L30140 數位學習精進方案	18,141		
	L30180 友善校園經費	1,880		
	L30181 本土教育	6,500		
	L30200 學生置物櫃	19		
	L30220 約用助理運動教練經費	424,889		
	L30221 本校教師全時支援英語教育資源中心，相關代理費、不休假加班費及強制休假補助	736,662		
	L30250 資優方案	34,600		
	L40001 身心障礙臨時人員薪資	86,883		
	L40002 增置學務人力	273,615		
	存入保證金		1,987,496	
	R20005 111年度改善無障礙校園環境計畫無障礙廁所履約保證金-永裕建築師事務所	8,800		
	R20029 嘉義縣112年度數位學生證採購履約保證金-一卡通票證股份有限公司	27,650		
	R20034 教學行政大樓A棟老舊廁所整修工程履約保證金-天鉞營造有限公司	424,473		
	R20039 教學行政大樓B棟老舊廁所整修工程履約保證金-天鉞營造有限公司	710,000		
	R20045 保證責任嘉義市嘉全果菜生產合作社-114-1學期午餐食材採購履約保證金	46,305		
	R20046 佳隆農畜實業有限公司-114-1學期午餐食材採購履約保證金	46,305		
	R40002 欣志營造公司音樂美術教室校舍補強工程保固保證金(1081021-1131020)	62,100		
	R40003 三盛商行108年藝才班教學設備西洋管樂器保固金(1081220-1101219)	7,500		
	R40004 達斯坦公司108年度電子計分板組採購工程保固金(1081125-1091124)	30,000		
	R40005 宜謙營造工程110年度PU跑道採購保固保證金(1110527-1160526)	164,100		
	R40007 三盛商行110年藝術才能班教學設備採購保固金(1100928-1120927)	13,200		
	R40010 110年度國中以下學校高爾夫運動器材採購保固金(1101230-1121229)	7,500		
	R40022 112藝才班分部教室改善計畫保固金(至114.6.10)-家園科技室內裝修工程行	26,537		

地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學
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	
	R40023 113年充實樂器設備採購案保固金-詠發企業有限公司(保固期至115.11.19)	24,270		
	R40024 113年班級教室學生置物櫃採購案保固金-優得貿易有限公司	311,922		
	R40026 一卡通票證股份有限公司-113學年度數位學生證案保固金-保固到期日1140731	7,513		
	R40027 致鑫百匯工程(有)-114年無障礙設施改善工程保固金(到期115.10.12)	22,460		
	R40028 騰揚行土木包工業-114年基訓站改善環境工程保固金(到期日115/11/13)	38,661		
	R50001 體育會租用場地設施保證金	2,000		
	R50002 嘉聯實業股份有限公司租用場地設施保證金	2,000		
	R50003 福智文教基金會嘉義分苑租借場地使費保證金	2,000		
	R50005 邑米社大童軍教室冷氣儲值卡押金	100		
	R50006 飛機航空社團冷氣儲值卡片押金	100		
	R50007 嘉義縣鳳凰歌唱舞蹈協會租借場地使用費保證金	2,000		
	土地		34,637,880	
	土地改良物		6,502,143	
	累計折舊-土地改良物		-2,561,477	
	房屋建築及設備		106,198,965	
	累計折舊-房屋建築及設備		-59,086,999	
	機械及設備		14,385,587	
	累計折舊-機械及設備		-10,560,834	
	交通及運輸設備		2,105,713	
	累計折舊-交通及運輸設備		-1,237,121	
	雜項設備		15,039,257	
	累計折舊-雜項設備		-12,202,257	

地方教育發展基金—嘉義縣立水上國民中學
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	113,763,915	100.00	111,899,918	100.00	1,863,997	1.67
財產收益	439,639	0.39	447,492	0.40	-7,853	-1.75
財產孳息收入	369,139	0.32	323,105	0.29	46,034	14.25
其他財產收入	70,500	0.06	124,387	0.11	-53,887	-43.32
政府撥入收入	109,647,773	96.38	107,902,909	96.43	1,744,864	1.62
公庫撥款收入	109,647,773	96.38	107,902,909	96.43	1,744,864	1.62
	0	0.00	8,080	0.01	-8,080	-100.00
	0	0.00	8,080	0.01	-8,080	-100.00
	0	0.00	3,541,437	3.16	-3,541,437	-100.00
	0	0.00	24,418	0.02	-24,418	-100.00
	0	0.00	3,517,019	3.14	-3,517,019	-100.00
教學收入	7,070	0.01	0	0.00	7,070	0.00
學雜費收入	7,070	0.01	0	0.00	7,070	0.00
其他收入	3,669,433	3.23	0	0.00	3,669,433	0.00
雜項收入	3,669,433	3.23	0	0.00	3,669,433	0.00
支出	114,054,977	100.26	113,146,319	101.11	908,658	0.80
人事支出	104,390,045	91.76	103,740,807	92.71	649,238	0.63
人事支出	104,390,045	91.76	103,740,807	92.71	649,238	0.63
業務支出	2,372,628	2.09	2,446,995	2.19	-74,367	-3.04
業務支出	2,372,628	2.09	2,446,995	2.19	-74,367	-3.04
財產損失	13,076	0.01	6,601	0.01	6,475	98.09
財產交易損失	13,076	0.01	6,601	0.01	6,475	98.09
折舊、折耗及攤銷	7,255,510	6.38	6,926,722	6.19	328,788	4.75
固定資產折舊	7,255,510	6.38	6,926,722	6.19	328,788	4.75
其他支出	23,718	0.02	25,194	0.02	-1,476	-5.86
其他支出	23,718	0.02	25,194	0.02	-1,476	-5.86
本期賸餘(短絀)	-291,062	-0.26	-1,246,401	-1.11	955,339	-76.65
期初淨資產	105,142,123	92.42	107,672,176	96.22	-2,530,053	-2.35
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	104,851,061	92.17	106,425,775	95.11	-1,574,714	-1.48

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，與預算編製基礎不同。

地方教育發展基金－嘉義縣立水上國民中學

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)	-291,062
8002 調整非現金項目	6492,162
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6201,100
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	-179,768
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-179,768
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	857,765
8404 減少短期債務及其他負債	-1573,381
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-715,616
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5305,716
87 期初現金及約當現金	22494,654
88 期末現金及約當現金	27800,370

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，與預算編製基礎不同。