

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
嘉義縣立大吉國民中學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣立大吉國民中學編

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 - 6 頁
三、貸出款明細表	-----	第 - 頁
四、資本資產明細表	-----	第 7 - 8 頁
五、長期負債明細表	-----	第 - 頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	-----	第 9 - 9 頁
七、員工人數彙計表	-----	第 10-10 頁
八、用人費用彙計表	-----	第 11-12 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 13-13 頁
十一、各項費用彙計表	-----	第 14-14 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	----	第 15-15 頁
丙、會計報表		
一、平衡表	-----	第 16-17 頁
二、平衡表科目明細表	-----	第 18-20 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—嘉義縣立大吉國民中學

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 79,401,000 元，決算數 77,898,922 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 182,000 元，決算數 181,500 元。本計畫係汰換教學、辦公設備以提高教學及行政效能。

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 75,732,175 元，較預算數 75,842,000 元，短收 109,825 元，計減少 0.14%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 290,000 元，與預算數 290,00 元一致。
2. 利息收入：決算數 13,998 元，較預算數 10,000 元，超收 3,998 元，計增加 39.98%，主要係因利率調升所致。
3. 其他財產收入：決算數 35,460 元，較預算數 36,000 元，短收 540 元，計減少 1.5%，主要係場地租借收入減少所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 75,391,755 元，較預算數 75,506,000 元，短收 114,245 元，計減少 0.15%，主要係公庫撥款減少所致。
5. 雜項收入：決算數 962 元，較預算數 0 元，超收 962 元，主要係因資源回收變賣收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 77,898,922 元，較預算數 79,401,000 元，減少 1,502,078 元，計減少 1.89%，明細如下：

1. 國民教育計畫：決算數 77,717,422 元，較預算數 79,219,000 元，減少 1,501,578 元，計減少 1.90%，主要係因用人費用節餘所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 181,500 元，較預算數 182,000 元，減少 500 元，計減少 0.27%，主要係因擲節開支所致。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三) 本年度決算短絀數 2,166,747 元，係基金用途賸餘 1,502,078 元(內含用人費用節餘 1,643,878 元，服務費用及材料及用品費超支併決算 145,000 元，服務費用、材料及用品費、租金償債與利息及相關手續費、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費、其他調整容納後計賸餘 2,700 元，購建固定資產賸餘 500 元)及基金來源短收 109,825 元，移用以前基金餘額 3,559,000 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,645,593 元。

投資活動之淨現金流出 181,500 元。

籌資活動之淨現金流出 53,868 元。

現金及約當現金之淨減 1,880,961 元。

期初現金及約當現金 15,963,160 元。

期末現金及約當現金 14,082,199 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 100,560,235 元，包括：

流動資產本年度決算數 14,082,199 元，較上年度決算數 16,022,590 元，減少 1,940,391 元，主要係因主要係因銀行存款-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。

固定資產本年度決算數 86,478,036 元，較上年度決算數 90,325,459 元，減少 3,847,423 元，主要係因固定資產提列折舊所致。

無形資產本年度決算數 0 元。

長期投資本年度決算數 0 元。

決算日負債總額為 9,910,702 元，包括：

流動負債本年度決算數 8,834,470 元，較上年度決算數 8,554,246 元，增加 280,224 元，主要係因主要係因執行中專案計畫增加所致。

其他負債本年度決算數 1,076,232 元，較上年度決算數 1,130,100 元，減少 53,868 元，主要係因工程履約保證金退還廠商所致。

決算日淨資產為 90,649,533 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 145,000 元，核准明細如下：

(1) 114 年 12 月 1 日府教國字第 1140325187 號，服務費用-無工友環境整理費

嘉義縣地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

110,000 元。

(2) 114 年 12 月 1 日府教國字第 1140325187 號，材料及用品費-增 1 班增加業務費 35,000 元。

2. 本年度補辦預算金額共計 0。

(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－嘉義縣立大吉國民中學
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	75,842,000	100.00	75,732,175	100.00	-109,825	-0.14	78,478,449	100.00
45 財產收入	336,000	0.44	339,458	0.45	3,458	1.03	340,803	0.43
452 租金收入	290,000	0.38	290,000	0.38			289,000	0.37
454 利息收入	10,000	0.01	13,998	0.02	3,998	39.98	12,203	0.02
45Y 其他財產收入	36,000	0.05	35,460	0.05	-540	-1.50	39,600	0.05
46 政府撥入收入	75,506,000	99.56	75,391,755	99.55	-114,245	-0.15	78,132,800	99.56
462 公庫撥款收入	75,506,000	99.56	75,391,755	99.55	-114,245	-0.15	78,132,800	99.56
4Y 其他收入			962	0.00	962	0.00	4,846	0.01
4YY 雜項收入			962	0.00	962		4,846	0.01
5 基金用途	79,401,000	104.69	77,898,922	102.86	-1,502,078	-1.89	76,093,976	96.96
53 國民教育計畫	79,219,000	104.45	77,717,422	102.62	-1,501,578	-1.90	76,007,416	96.85
5M 建築及設備計畫	182,000	0.24	181,500	0.24	-500	-0.27	86,560	0.11
購建固定資產	182,000	0.24	181,500	0.24	-500	-0.27	86,560	0.11
本期賸餘(短絀)	-3,559,000		-2,166,747		1,392,253	-39.12	2,384,473	
期初基金餘額	3,953,771		6,338,244		2,384,473	60.31	3,953,771	
解繳公庫								
期末基金餘額	394,771		4,171,497		3,776,726	956.69	6,338,244	

填表說明：

地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學
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	75,842,000	75,732,175	-109,825	-0.14	利率調升公庫利息增加所致。
45 財產收入	336,000	339,458	3,458	1.03	
452 租金收入	290,000	290,000		0.00	
454 利息收入	10,000	13,998	3,998	39.98	
45Y 其他財產收入	36,000	35,460	-540	-1.50	
46 政府撥入收入	75,506,000	75,391,755	-114,245	-0.15	
462 公庫撥款收入	75,506,000	75,391,755	-114,245	-0.15	
4Y 其他收入		962	962	0.00	
4YY 雜項收入		962	962	0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學
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	79,401,000	77,898,922	-1,502,078	-1.89	
53 國民教育計畫	79,219,000	77,717,422	-1,501,578	-1.90	
1 用人費用	76,655,000	75,011,122	-1,643,878	-2.14	
11 正式員額薪資	46,514,000	45,000,816	-1,513,184	-3.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,640,000	1,848,187	208,187	12.69	
13 加(夜)班費	1,171,000	1,111,438	-59,562	-5.09	
15 獎金	10,876,000	10,883,875	7,875	0.07	
16 退休及卹償金	11,018,000	10,785,137	-232,863	-2.11	
18 福利費	5,436,000	5,381,669	-54,331	-1.00	
2 服務費用	1,137,000	1,284,632	147,632	12.98	
21 水電費	302,000	225,260	-76,740	-25.41	
22 郵電費	80,000	67,137	-12,863	-16.08	
23 旅運費	80,000	87,451	7,451	9.31	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	48,801	8,801	22.00	
25 修理保養及保固費	353,000	369,493	16,493	4.67	
27 一般服務費	59,000	159,238	100,238	169.89	
28 專業服務費	151,000	255,407	104,407	69.14	
29 公共關係費	72,000	71,845	-155	-0.22	
3 材料及用品費	325,000	314,317	-10,683	-3.29	
31 使用材料費	30,000	22,311	-7,689	-25.63	
32 用品消耗	295,000	292,006	-2,994	-1.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,027,000	1,019,872	-7,128	-0.69	
43 機器租金	27,000	19,872	-7,128	-26.40	
44 交通及運輸設備租金	1,000,000	1,000,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	34,900	12,900	58.64	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
75 競賽及交流活動費	10,000	22,900	12,900	129.00	
9 其他	53,000	52,579	-421	-0.79	
91 其他支出	53,000	52,579	-421	-0.79	
5M 建築及設備計畫	182,000	181,500	-500	-0.27	
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	182,000	181,500	-500	-0.27	
51 購建固定資產	182,000	181,500	-500	-0.27	

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	151,545,339	61,133,320	182,000
非理財目的之長期投資			
土地	25,777,000		
土地改良物	15,769,864	12,231,897	
房屋及建築	74,860,609	27,491,151	100,000
機械及設備	18,193,603	11,292,071	82,000
交通及運輸設備	2,385,868	945,946	
雜項設備	14,558,395	9,172,255	
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：

嘉義縣立大吉國民中學

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		
3,936,547		277,513	7,593,017	86,478,036
				25,777,000
			784,062	2,753,905
2,028,939			3,413,055	45,985,342
245,900		143,287	2,066,927	4,937,218
776,198		15,750	195,146	2,005,224
885,510		118,476	1,133,827	5,019,347

註：

地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學

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		100,000			100,000	99,500	-500	
房屋及建築		100,000			100,000	99,500	-500	
購建中固定資產								
機械及設備		67,000		15,000	82,000	82,000		
機械及設備		67,000		15,000	82,000	82,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		15,000		-15,000				
交通及運輸設備		15,000		-15,000				
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		182,000			182,000	181,500	-500	

地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學

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	49	47	-2	
職員	46	46	0	
工友	2	0	-2	一工友退休、一工友亡故
約僱人員	1	1	0	
合 計	49	47	-2	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學
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	46,514,000	640,000	1,171,000		10,876,000	11,018,000		5,436,000		75,655,000	1,000,000	76,655,000
職員薪金	45,664,000									45,664,000		45,664,000
工員工資	850,000									850,000		850,000
約僱職員薪金		640,000								640,000		640,000
兼職人員酬金											1,000,000	1,000,000
延長工時加班費												
未休假加班費			1,171,000							1,171,000		1,171,000
考績獎金					5,652,000					5,652,000		5,652,000
年終獎金					5,224,000					5,224,000		5,224,000
職員退休及離職金						10,518,000				10,518,000		10,518,000
工員退休及離職金						500,000				500,000		500,000
分擔員工保險費								3,994,000		3,994,000		3,994,000
傷病醫藥費								90,000		90,000		90,000
其他福利費								1,352,000		1,352,000		1,352,000
合 計	46,514,000	640,000	1,171,000		10,876,000	11,018,000		5,436,000		75,655,000	1,000,000	76,655,000

地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學
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
45,000,816	617,042	1,111,438		10,883,875	10,785,137		5,381,669		73,779,977	1,231,145	75,011,122
44,983,150									44,983,150		44,983,150
17,666									17,666		17,666
	617,042								617,042		617,042
										1,231,145	1,231,145
		1,111,438							1,111,438		1,111,438
				5,298,236					5,298,236		5,298,236
				5,585,639					5,585,639		5,585,639
					10,531,992				10,531,992		10,531,992
					253,145				253,145		253,145
							4,187,869		4,187,869		4,187,869
							63,000		63,000		63,000
							1,130,800		1,130,800		1,130,800
45,000,816	617,042	1,111,438		10,883,875	10,785,137		5,381,669		73,779,977	1,231,145	75,011,122

地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學
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			79,401,000		77,898,922		-1,502,078 -1.89	
國民教育計畫			79,219,000		77,717,422		-1,501,578 -1.90	
建築及設備計畫			182,000		181,500		-500 -0.27	

地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學

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	76,655,000	75,011,122	-1,643,878	-2.14
11 正式員額薪資	46,514,000	45,000,816	-1,513,184	-3.25
12 聘僱及兼職人員薪資	1,640,000	1,848,187	208,187	12.69
13 加(夜)班費	1,171,000	1,111,438	-59,562	-5.09
15 獎金	10,876,000	10,883,875	7,875	0.07
16 退休及卹償金	11,018,000	10,785,137	-232,863	-2.11
18 福利費	5,436,000	5,381,669	-54,331	-1.00
2 服務費用	1,137,000	1,284,632	147,632	12.98
21 水電費	302,000	225,260	-76,740	-25.41
22 郵電費	80,000	67,137	-12,863	-16.08
23 旅運費	80,000	87,451	7,451	9.31
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	48,801	8,801	22.00
25 修理保養及保固費	353,000	369,493	16,493	4.67
27 一般服務費	59,000	159,238	100,238	169.89
28 專業服務費	151,000	255,407	104,407	69.14
29 公共關係費	72,000	71,845	-155	-0.22
3 材料及用品費	325,000	314,317	-10,683	-3.29
31 使用材料費	30,000	22,311	-7,689	-25.63
32 用品消耗	295,000	292,006	-2,994	-1.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,027,000	1,019,872	-7,128	-0.69
43 機器租金	27,000	19,872	-7,128	-26.40
44 交通及運輸設備租金	1,000,000	1,000,000	0	0.00
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	182,000	181,500	-500	-0.27
51 購建固定資產	182,000	181,500	-500	-0.27
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22,000	34,900	12,900	58.64
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	10,000	22,900	12,900	129.00
9 其他	53,000	52,579	-421	-0.79
91 其他支出	53,000	52,579	-421	-0.79
合 計	79,401,000	77,898,922	-1,502,078	-1.89

地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學
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	82,000	71,845	-10,155	-12.38	
245 業務宣導費	10,000		-10,000	-100.00	擲節開支。
291 公共關係費	72,000	71,845	-155	-0.22	
統計所需項目	10,000	110,000	100,000	1,000.00	
27D 計時與計件人員酬金		110,000	110,000		無工友環境整理費核定辦理超支併決算。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10,000		-10,000	-100.00	擲節開支。

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	100,560,235	100.00	106,348,049	100.00	-5,787,814	-5.44
流動資產	14,082,199	14.00	16,022,590	15.07	-1,940,391	-12.11
現金	14,082,199	14.00	15,963,160	15.01	-1,880,961	-11.78
銀行存款	14,082,199	14.00	15,963,160	15.01	-1,880,961	-11.78
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	59,430	0.06	-59,430	-100.00
預付費用	0	0.00	59,430	0.06	-59,430	-100.00
固定資產	86,478,036	86.00	90,325,459	84.93	-3,847,423	-4.26
土地	25,777,000	25.63	25,777,000	24.24	0	0.00
土地	25,777,000	25.63	25,777,000	24.24	0	0.00
土地改良物	2,753,905	2.74	3,537,967	3.33	-784,062	-22.16
土地改良物	15,769,864	15.68	15,769,864	14.83	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-13,015,959	-12.94	-12,231,897	-11.50	-784,062	6.41
房屋建築及設備	45,985,342	45.73	47,369,458	44.54	-1,384,116	-2.92
房屋建築及設備	76,889,548	76.46	74,860,609	70.39	2,028,939	2.71
累計折舊-房屋建築及設備	-30,904,206	-30.73	-27,491,151	-25.85	-3,413,055	12.42
機械及設備	4,937,218	4.91	6,901,532	6.49	-1,964,314	-28.46
機械及設備	18,296,216	18.19	18,193,603	17.11	102,613	0.56
累計折舊-機械及設備	-13,358,998	-13.28	-11,292,071	-10.62	-2,066,927	18.30
交通及運輸設備	2,005,224	1.99	1,394,262	1.31	610,962	43.82
交通及運輸設備	3,146,316	3.13	2,340,208	2.20	806,108	34.45
累計折舊-交通及運輸設備	-1,141,092	-1.13	-945,946	-0.89	-195,146	20.63
雜項設備	5,019,347	4.99	5,345,240	5.03	-325,893	-6.10
雜項設備	15,325,429	15.24	14,517,495	13.65	807,934	5.57
累計折舊-雜項設備	-10,306,082	-10.25	-9,172,255	-8.62	-1,133,827	12.36
合 計	100,560,235	100.00	106,348,049	100.00	-5,787,814	-5.44

信託代理與保證資產 2

保管品 2

- 註：1. 翰樺營造有限公司半戶外球場新建工程保固金/台灣中小企業銀行定存單1紙(\$236,400#68677999733KL1655257)
2. 和翰土木包工業111年運動操場及周邊設施整建工程保固金/京城銀行興業分行定存單1紙(\$212,000#044370351330/TD8778727)
3. 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。

嘉義縣立大吉國民中學
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	9,910,702	9.86	9,684,346	9.11	226,356	2.34
流動負債	8,834,470	8.79	8,554,246	8.04	280,224	3.28
應付款項	8,834,470	8.79	8,554,246	8.04	280,224	3.28
應付代收款	8,834,470	8.79	8,554,246	8.04	280,224	3.28
其他負債	1,076,232	1.07	1,130,100	1.06	-53,868	-4.77
什項負債	1,076,232	1.07	1,130,100	1.06	-53,868	-4.77
存入保證金	1,076,232	1.07	1,130,100	1.06	-53,868	-4.77
淨資產	90,649,533	90.14	96,663,703	90.89	-6,014,170	-6.22
淨資產	90,649,533	90.14	96,663,703	90.89	-6,014,170	-6.22
淨資產	90,649,533	90.14	96,663,703	90.89	-6,014,170	-6.22
累積餘額	90,649,533	90.14	96,663,703	90.89	-6,014,170	-6.22
合 計	100,560,235	100.00	106,348,049	100.00	-5,787,814	-5.44

信託代理與保證負債 2

應付保管品 2

- 註：1. 翰樺營造有限公司半戶外球場新建工程保固金/台灣中小企業銀行定存單1紙(\$236,400#68677999733KL1655257)
2. 和翰土木包工業111年運動操場及周邊設施整建工程保固金/京城銀行興業分行定存單1紙(\$212,000#044370351330/TD8778727)
3. 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。

地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學
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		4,171,497	
	銀行存款-保管款專戶	4,171,497		
	保管品		9,910,702	
		2		
	應付代收款		8,834,470	
	L10020 公教健保費	559,033		
	L10030 勞工健保費	83,826		
	L10040 勞保費	135,235		
	L10060 勞工退休準備金	121,600		
	L10110 聯絡簿費	9,240		
	L10111 晚自習餐費	38,800		
	L10120 課業輔導費	947,373		
	L10121 君綺醫美-課後輔導	128,479		
	L10130 午餐費	747,651		
	L10150 校內獎學金	24,186		
	L10160 立德獎學金	76,200		
	L10170 獎助學金	425,951		
	L10180 教育儲蓄專戶	235,854		
	L10221 畢業紀念冊費	54,450		
	L10290 其他	146,694		
	L10291 公物修繕賠償費	1,600		
	L10300 暑期輔導費	794,794		
	L10310 寒假輔導費	29,978		
	L10330 代理教師 報名費	4,670		
	L10340 所得稅	5,585		
	L10360 健保補充保費-機關	11,946		
	L10390 泉溢清寒助學金	1,637		
	L10400 教務處經費	1,187,099		
	L10410 學務處經費	154,315		
	L10420 輔導室經費	124,723		
	L10421 特教助理經費	182,291		
	L10492 補助偏鄉中央廚房計畫-熟食運輸費	24,066		
	L20000 學校專車	77,133		
	L20030 國管樂社經費	6,447		
	L20100 霖宏科技捐贈教育發展經費	64,014		
	L20110 改善通學交通計畫	741,326		
	L20130 社團活動	431,581		
	L20140 大吉國中校園犬認養捐款	10,404		
	L30011 畢業典禮相關經費	15,564		
	L30050 精進教學計畫-國教輔導團	88,817		
	L30059 推動偏鄉學校中央廚房計畫-學校午餐校廚人員工作補助	6,000		

地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學
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 補助偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資經費	91,233		
	L30061 校園營養師-專案經理人經費	68,416		
	L30063 補助偏鄉中央廚房計畫-生食運輸費	28,600		
	L30064 嘉義縣小型偏遠學校午餐雜運費	55		
	L30070 生涯發展教育經費	28,832		
	L30100 改善圖書室經費	73,122		
	L30121 學習扶助	57,086		
	L30130 美術班報名費	12,268		
	L30160 教育優先區	57,445		
	L30190 約用助理運動教練	388,259		
	L30200 學務人力約用人員薪資	230,283		
	L40001 身心障礙臨時人員薪資	47,175		
	L40005 學生活動捐助款	28,716		
	L40007 弘光功德基金	10,500		
	L51001 棒球隊經費	13,918		
	存入保證金		1,076,232	
	R20001 交通車履約保證金	100,000		
	R20020 乳品採購履約保證金	51,000		
	R20039 營養午餐食材採購履約保證金	391,000		
	R20058 履約保證金-帛冠土木包工"114年改善及充實資源班設施設備(114/11/25)	89,782		
	R20059 保證金	4,000		
	R40014 和翰木包工業113年7月凱米颱風復建工程保固金(115/4/9)	7,500		
	R40019 兆緯營造有限公司中央廚房工程保固金(111.8.5-114.8.4)	383,400		
	R40022 保固金"和翰土木包工業"教室照明及通風改善工程案"(至115/9/25止)	38,000		
	R40023 保固金"翹昇有限公司"投影機及鏡頭採購案"(至118/10/7止)	11,550		
	應付保管品		2	
		2		
	土地		25,777,000	
		25,777,000		
	土地改良物		15,769,864	
		15,769,864		
	累計折舊-土地改良物		-13,015,959	
		-13,015,959		
	房屋建築及設備		76,889,548	
		76,889,548		
	累計折舊-房屋建築及設備		-30,904,206	
		-30,904,206		

地方教育發展基金－嘉義縣立大吉國民中學
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	
	機械及設備	18,296,216	18,296,216	
	累計折舊-機械及設備	-13,358,998	-13,358,998	
	交通及運輸設備	3,146,316	3,146,316	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,141,092	-1,141,092	
	雜項設備	15,325,429	15,325,429	
	累計折舊-雜項設備	-10,306,082	-10,306,082	

地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學
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	79,487,222	100.00	87,059,269	100.00	-7,572,047	-8.70
財產收益	339,458	0.43	340,803	0.39	-1,345	-0.39
財產孳息收入	303,998	0.38	301,203	0.35	2,795	0.93
其他財產收入	35,460	0.04	39,600	0.05	-4,140	-10.45
政府撥入收入	75,391,755	94.85	78,132,800	89.75	-2,741,045	-3.51
公庫撥款收入	75,391,755	94.85	78,132,800	89.75	-2,741,045	-3.51
其他收入	3,756,009	4.73	8,585,666	9.86	-4,829,657	-56.25
受贈收入	0	0.00	98,056	0.11	-98,056	-100.00
雜項收入	3,756,009	4.73	8,487,610	9.75	-4,731,601	-55.75
支出	85,587,952	107.68	91,971,259	105.64	-6,383,307	-6.94
人事支出	75,011,122	94.37	73,351,416	84.25	1,659,706	2.26
人事支出	75,011,122	94.37	73,351,416	84.25	1,659,706	2.26
業務支出	2,653,721	3.34	2,637,483	3.03	16,238	0.62
業務支出	2,653,721	3.34	2,637,483	3.03	16,238	0.62
財產損失	2,776	0.00	1,554	0.00	1,222	78.64
財產交易損失	2,776	0.00	1,554	0.00	1,222	78.64
折舊、折耗及攤銷	7,867,754	9.90	15,962,289	18.33	-8,094,535	-50.71
固定資產折舊	7,867,754	9.90	15,962,289	18.33	-8,094,535	-50.71
其他支出	52,579	0.07	18,517	0.02	34,062	183.95
其他支出	52,579	0.07	18,517	0.02	34,062	183.95
本期賸餘（短絀）	-6,100,730	-7.68	-4,911,990	-5.64	-1,188,740	24.20
期初淨資產	96,750,263	121.72	102,028,669	117.19	-5,278,406	-5.17
解繳公庫						
淨資產調整數		0.00	-366,416	-0.42	366,416	-100.00
期末淨資產	90,649,533	114.04	96,750,263	111.13	-6,100,730	-6.31

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—嘉義縣立大吉國民中學
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)	-6,100,730
8002 調整非現金項目	4,455,137
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,645,593
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	-181,500
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-181,500
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,333,332
8404 減少短期債務及其他負債	-1,387,200
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-53,868
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,880,961
87 期初現金及約當現金	15,963,160
88 期末現金及約當現金	14,082,199

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—嘉義縣立大吉國民中學

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	75,732,175	3,755,047	79,487,222	收入
財產收入	339,458		339,458	財產收益
政府撥入收入	75,391,755		75,391,755	政府撥入收入
其他收入	962	3,755,047	3,756,009	其他收入
基金用途	77,898,922	7,689,030	85,587,952	支出
用人費用	75,011,122		75,011,122	人事支出
服務費用	1,284,632	1,369,089	2,653,721	業務支出
材料及用品費	314,317	-314,317		
租金、償債、利息及相關手續費	1,019,872	-1,019,872		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,900	-34,900		
		2,776	2,776	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	181,500	-181,500		
		7,867,754	7,867,754	折舊、折耗及攤銷
其他	52,579		52,579	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,166,747	-3,933,983	-6,100,730	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,338,244	90,412,019	96,750,263	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	4,171,497	86,478,036	90,649,533	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—嘉義縣立大吉國民中學
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			145,000
53 國民教育計畫	114年12月1日府教國字 第1140325187號	114.12.3	145,000

備註：

主辦會計人員：涂 振 文

基金主持人：邵 冰 瑩