

決

算

報

告

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
嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學編

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、用途及餘绌表 -----	第 3 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表 -----	第 4 頁
二、基金用途明細表 -----	第 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 頁
七、員工人數彙計表 -----	第 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 頁
十一、各項費用彙計表 -----	第 15 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表 ----	第 16 頁
丙、會計報表	
一、平衡表 -----	第 17 頁
二、平衡表科目明細表 -----	第 18-19 頁
三、收入支出表 -----	第 20 頁
四、現金流量表 -----	第 21 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表 -----	第 22 頁
二、預算執行期間辦理併決算奉准明細表 -----	第 - 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—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

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 18,353,000 元，決算數 21,217,510 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：

本年度預算數編列 0 元，決算數 0 元。

二、基金來源、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 18,910,554 元，較預算數 18,353,000 元，增加 557,554 元，計增加 3.04%，明細如下：

1. 租金收入：決算數 19,945 元，較預算數 20,000 元，短收 55 元，計減少 0.28%，主要係因太陽能回饋金短收所致。
2. 利息收入：決算數 13,550 元，較預算數 1,000 元，超收 12,550 元，計增加 1,255%，主要係因利息收入超收所致。
3. 其他財產收入：決算數 22,276 元，較預算數 30,000 元，短收 7,724 元，計減少 25.75%，主要係因宿舍電費短收所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 18,854,783 元，較預算數 18,302,000 元，超收 552,783 元，計增加 3.02%，主要係因辦理公庫撥入收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 21,217,510 元，較可用預算數 22,027,000 元，減少 809,490 元，計減少 3.67%，明細如下：

1. 國民教育業務計畫：決算數 21,217,510 元，較可用預算數 22,027,000 元，減少 809,490 元，計減少 3.67%，主要係因人事費減少所致。
2. 建築及設備計畫：決算數 0 元，較可用預算數 0 元，增加 0 元。

(三)本期賸餘：

本年度決算短绌數 2,306,956 元，係因基金用途賸餘 809,490 元(內含用人費用賸餘 785,011 元，服務費用、材料及用品費、稅捐及規費(強制費)調整容納後計賸餘 24,479 元)、財產收入超收 4771 元、縣庫撥款超收 552,783 元、本期預算短绌數 3,674,000 元。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,399,820 元。

籌資活動之淨現金流出 136,598 元。

現金及約當現金之淨增 1,263,222 元。

期初現金及約當現金 8,140,651 元。

期末現金及約當現金 6,476,385 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 17,085,607 元，包括：

流動資產本年度決算數 6,476,385 元，較上年度決算數 8,140,651 元，減少 1,664,266 元，主要係因人事費增加所致。

固定資產本年度決算 10,609,222 元，較上年度決算數 9,488,391 元，增加 1,120,831 元，主要係因房屋建築及設備等固定資產增加所致。

決算日負債總額為 2,725,066 元，包括：

流動負債本年度決算數 2,652,720 元，較上年度決算數 1,873,432 元，增加 779,288 元，主要因應付代收款增加係各項專案計畫未核銷所致。

其他負債本年度決算數 72,346 元，較上年度決算數 208,944 元，減少 136,598 元，主要因存入保證金減少，係工程履約保證金及保固金退還減少所致。

決算日淨資產為 14,360,541 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 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)自償性公共建設設計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—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	18,353,000	100.00	18,910,554	100.00	557,554	3.04	22,444,001	100.00
45 財產收入	51,000	0.28	55,771	0.29	4,771	9.35	51,567	0.23
452租金收入	20,000	0.11	19,945	0.11	-55	-0.28	15,673	0.07
454利息收入	1,000	0.01	13,550	0.07	12,550	1,255.00	8,524	0.04
45Y其他財產收入	30,000	0.16	22,276	0.12	-7,724	-25.75	27,370	0.12
46 政府撥入收入	18,302,000	99.72	18,854,783	99.71	552,783	3.02	22,392,434	99.77
462公庫撥款收入	18,302,000	99.72	18,854,783	99.71	552,783	3.02	22,392,434	99.77
5 基金用途	22,027,000	120.02	21,217,510	112.20	-809,490	-3.67	20,467,109	91.19
53 國民教育計畫	22,027,000	120.02	21,217,510	112.20	-809,490	-3.67	20,467,109	91.19
本期賸餘 (短绌)	-3,674,000		-2,306,956		1,367,044	-37.21	1,976,892	
期初基金餘額	4,081,383		6,058,275		1,976,892	48.44	4,081,383	
解繳公庫								
期末基金餘額	407,383		3,751,319		3,343,936	820.83	6,058,275	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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	18,353,000	18,910,554	557,554	3.04	
45 財產收入	51,000	55,771	4,771	9.35	
452租金收入	20,000	19,945	-55	-0.28	
454利息收入	1,000	13,550	12,550	1,255.00	
45Y其他財產收入	30,000	22,276	-7,724	-25.75	
46 政府撥入收入	18,302,000	18,854,783	552,783	3.02	
462公庫撥款收入	18,302,000	18,854,783	552,783	3.02	

填表說明：

**地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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	22,027,000	21,217,510	-809,490	-3.67	
53 國民教育計畫	22,027,000	21,217,510	-809,490	-3.67	
1 用人費用	21,346,000	20,560,989	-785,011	-3.68	
11 正式員額薪資	14,255,000	13,898,732	-356,268	-2.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	87,266	27,266	45.44	
13 加（夜）班費	309,000	216,384	-92,616	-29.97	
15 獎金	3,288,000	2,912,411	-375,589	-11.42	
16 退休及卹償金	1,835,000	1,672,287	-162,713	-8.87	
18 福利費	1,599,000	1,773,909	174,909	10.94	
2 服務費用	493,000	355,647	-137,353	-27.86	
21 水電費	150,000	69,379	-80,621	-53.75	係因節能減碳所致。
23 旅運費	57,000	57,918	918	1.61	
25 修理保養及保固費	75,000	36,000	-39,000	-52.00	
26 保險費		450	450		
27 一般服務費	89,000	79,000	-10,000	-11.24	
28 專業服務費	65,000	55,900	-9,100	-14.00	
29 公共關係費	57,000	57,000			
3 材料及用品費	182,000	294,874	112,874	62.02	
32 用品消耗	182,000	294,874	112,874	62.02	
6 稅捐及規費(強制費)					
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			

地方教育發展基金—嘉義
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	51,340,001	41,851,610	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,698,231	4,551,385	
房屋及建築	36,445,814	30,733,228	
機械及設備	2,624,306	1,952,220	
交通及運輸設備	517,696	513,196	
雜項設備	5,053,954	4,101,581	
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：

縣阿里山鄉來吉國民小學

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				
2,927,488		5,580	1,801,077	10,609,222		
1,123,442			373,135	2,897,153		
1,215,422			855,071	4,857,515		
588,624		4,500	331,574	1,555,934		
		1,080	241,297	1,298,620		

註：

地方教育發展基金—嘉義
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：

縣阿里山鄉來吉國民小學

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
	預算數	決算數	

註：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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			
合 計								

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

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	14		-14	
職員	14		-14	
合 計	14		-14	

填表說明：

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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	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	14,255,000		309,000		3,288,000	1,835,000		1,599,000		21,286,000	60,000	21,346,000
正式人員	14,255,000		309,000		3,288,000	1,835,000		1,599,000		21,286,000	60,000	21,346,000
合計	14,255,000		309,000		3,288,000	1,835,000		1,599,000		21,286,000	60,000	21,346,000

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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
13,898,732		216,384		2,912,411	1,672,287		1,773,909		20,473,723	87,266	20,560,989
13,898,732		216,384		2,912,411	1,672,287		1,773,909		20,473,723	87,266	20,560,989
13,898,732		216,384		2,912,411	1,672,287		1,773,909		20,473,723	87,266	20,560,989

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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	%	金額	
總 計			22,027,000		21,217,510			-809,490	-3.67
國民教育計畫			22,027,000		21,217,510			-809,490	-3.67

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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	21,346,000	20,560,989	-785,011	-3.68
11 正式員額薪資	14,255,000	13,898,732	-356,268	-2.50
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	87,266	27,266	45.44
13 加(夜)班費	309,000	216,384	-92,616	-29.97
15 獎金	3,288,000	2,912,411	-375,589	-11.42
16 退休及卹償金	1,835,000	1,672,287	-162,713	-8.87
18 福利費	1,599,000	1,773,909	174,909	10.94
2 服務費用	493,000	355,647	-137,353	-27.86
21 水電費	150,000	69,379	-80,621	-53.75
23 旅運費	57,000	57,918	918	1.61
25 修理保養及保固費	75,000	36,000	-39,000	-52.00
26 保險費	0	450	450	0.00
27 一般服務費	89,000	79,000	-10,000	-11.24
28 專業服務費	65,000	55,900	-9,100	-14.00
29 公共關係費	57,000	57,000	0	0.00
3 材料及用品費	182,000	294,874	112,874	62.02
32 用品消耗	182,000	294,874	112,874	62.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	22,027,000	21,217,510	-809,490	-3.67

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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	57,000	57,000			
291 公共關係費	57,000	57,000			
統計所需項目	102,000	84,276	-17,724	-17.38	
213 宿舍電費	30,000	22,276	-7,724	-25.75	
27D 計時與計件人員酬金	72,000	62,000	-10,000	-13.89	

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	17,085,607	100.00	17,629,042	100.00	-543,435	-3.08	負 債	2,725,066	15.95	2,082,376	11.81	642,690	30.86
流動資產	6,476,385	37.91	8,140,651	46.18	-1,664,266	-20.44	流動負債	2,652,720	15.53	1,873,432	10.63	779,288	41.60
現金	6,476,385	37.91	8,140,651	46.18	-1,664,266	-20.44	應付款項	2,652,720	15.53	1,873,432	10.63	779,288	41.60
銀行存款	6,476,385	37.91	8,140,651	46.18	-1,664,266	-20.44	應付代收款	2,652,720	15.53	1,873,432	10.63	779,288	41.60
固定資產	10,609,222	62.09	9,488,391	53.82	1,120,831	11.81	其他負債	72,346	0.42	208,944	1.19	-136,598	-65.38
土地改良物	2,897,153	16.96	2,146,846	12.18	750,307	34.95	什項負債	72,346	0.42	208,944	1.19	-136,598	-65.38
土地改良物	7,821,673	45.78	6,698,231	38.00	1,123,442	16.77	存入保證金	72,346	0.42	208,944	1.19	-136,598	-65.38
累計折舊-土 地改良物	-4,924,520	-28.82	-4,551,385	-25.82	-373,135	8.20	淨資產	14,360,541	84.05	15,546,666	88.19	-1,186,125	-7.63
房屋建築及設 備	4,857,515	28.43	5,712,586	32.40	-855,071	-14.97	淨資產	14,360,541	84.05	15,546,666	88.19	-1,186,125	-7.63
房屋建築及設 備	36,445,814	213.31	36,445,814	206.74	0	0.00	淨資產	14,360,541	84.05	15,546,666	88.19	-1,186,125	-7.63
累計折舊-房 屋建築及設備	-31,588,299	-184.88	-30,733,228	-174.33	-855,071	2.78	累積餘額	14,360,541	84.05	15,546,666	88.19	-1,186,125	-7.63
機械及設備	1,555,934	9.11	672,086	3.81	883,848	131.51							
機械及設備	3,839,728	22.47	2,624,306	14.89	1,215,422	46.31							
累計折舊-機 械及設備	-2,283,794	-13.37	-1,952,220	-11.07	-331,574	16.98							
交通及運輸設 備	0	0.00	4,500	0.03	-4,500	-100.00							
交通及運輸設 備	513,196	3.00	517,696	2.94	-4,500	-0.87							
累計折舊-交 通及運輸設備	-513,196	-3.00	-513,196	-2.91	0	0.00							
雜項設備	1,298,620	7.60	952,373	5.40	346,247	36.36							
雜項設備	5,641,498	33.02	5,053,954	28.67	587,544	11.63							
累計折舊-雜 項設備	-4,342,878	-25.42	-4,101,581	-23.27	-241,297	5.88							
合計：	17,085,607	100.00	17,629,042	100.00	-543,435	-3.08	合計：	17,085,607	100.00	17,629,042	100.00	-543,435	-3.08

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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	3,751,319	3,751,319	
	銀行存款-保管款專戶	2,725,066	2,725,066	
	應付代收款		2,652,720	
	L10020 健保費	222,955		
	L10030 勞保費	49,866		
	L10050 勞工退休準備金	50,229		
	L10070 推動偏鄉學校中央廚房計畫-群長學校配置營養師人力	174,414		
	L10090 午餐費	51,597		
	L10150 學習扶助	13,200		
	L10170 教育儲蓄專戶	86,432		
	L10200 其他	33,941		
	L10210 二代健保費	13,370		
	L10230 午餐費補助	45,982		
	L10240 三章一Q獎勵金（廠商）	35,556		
	L20010 校外教學費	95,346		
	L20020 校務發展基金	624,309		
	L20030 推動偏鄉學校精進午餐方案	17,625		
	L20040 補助推動偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資	45,387		
	L20050 冷氣電費及維護費補助	84,185		
	L20060 各項補助經費	498,584		
	L20080 嘉義縣小型偏遠學校午餐維運費	61,355		
	L20180 校外參賽經費	9,764		
	L20210 補助電費（中央研究院設置GPS衛星固定站）	41,000		
	L20250 發展學校特色	67,608		
	L20260 推動偏鄉學校中央廚房計畫食材運輸費	103,000		
	L20270 數位學習精進方案代課費	16,468		
	L20280 創意歌舞訓練經費	20,086		
	L20350 家扶基金會社區興力計畫	73,733		
	L30030 教育優先區經費	95,000		
	L30050 鮮奶補助經費	1,728		
	L30190 教師專業發展評鑑計畫	20,000		
	存入保證金		72,346	
	R20000 履約保證金	21,000		
	R40000 保固保證金	50,000		
	R50000 鄉幼兒園租用教室保證金	1,346		
	土地改良物	7,821,673	7,821,673	

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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	
	累計折舊-土地改良物	-4,924,520	-4,924,520	
	房屋建築及設備	36,445,814	36,445,814	
	累計折舊-房屋建築及設備	-31,588,299	-31,588,299	
	機械及設備	3,839,728	3,839,728	
	累計折舊-機械及設備	-2,283,794	-2,283,794	
	交通及運輸設備	513,196	513,196	
	累計折舊-交通及運輸設備	-513,196	-513,196	
	雜項設備	5,641,498	5,641,498	
	累計折舊-雜項設備	-4,342,878	-4,342,878	

地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

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	21,838,042	100.00	22,594,001	100.00	-755,959	-3.35
財產收益	55,771	0.26	51,567	0.23	4,204	8.15
財產孳息收入	33,495	0.15	24,197	0.11	9,298	38.43
其他財產收入	22,276	0.10	27,370	0.12	-5,094	-18.61
政府撥入收入	18,854,783	86.34	22,392,434	99.11	-3,537,651	-15.80
公庫撥款收入	18,854,783	86.34	22,392,434	99.11	-3,537,651	-15.80
	0	0.00	150,000	0.66	-150,000	-100.00
	0	0.00	150,000	0.66	-150,000	-100.00
其他收入	2,927,488	13.41	0	0.00	2,927,488	0.00
雜項收入	2,927,488	13.41	0	0.00	2,927,488	0.00
支出	23,024,167	105.43	22,188,756	98.21	835,411	3.77
人事支出	20,560,989	94.15	19,728,111	87.32	832,878	4.22
人事支出	20,560,989	94.15	19,728,111	87.32	832,878	4.22
業務支出	656,521	3.01	738,998	3.27	-82,477	-11.16
業務支出	656,521	3.01	738,998	3.27	-82,477	-11.16
財產損失	5,580	0.03	43,220	0.19	-37,640	-87.09
財產交易損失	5,580	0.03	43,220	0.19	-37,640	-87.09
折舊、折耗及攤銷	1,801,077	8.25	1,678,427	7.43	122,650	7.31
固定資產折舊	1,801,077	8.25	1,678,427	7.43	122,650	7.31
本期賸餘(短絀)	-1,186,125	-5.43	405,245	1.79	-1,591,370	-392.69
期初淨資產	15,546,666	71.19	15,141,421	67.02	405,245	2.68
解繳公庫						
淨資產調整數						
期末淨資產	14,360,541	65.76	15,546,666	68.81	-1,186,125	-7.63

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—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學
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(短绌)	-1,186,125
8002 調整非現金項目	-341,543
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,527,668
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	400,000
8404 減少短期債務及其他負債	-536,598
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-136,598
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,664,266
87 期初現金及約當現金	8,140,651
88 期末現金及約當現金	6,476,385

揭露不影響現金流量之投資、籌資活動
 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—嘉義縣阿里山鄉來吉國民小學

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	18,910,554	2,927,488	21,838,042	收入
財產收入	55,771		55,771	財產收益
政府撥入收入	18,854,783		18,854,783	政府撥入收入
其他收入		2,927,488	2,927,488	其他收入
基金用途	21,217,510	1,806,657	23,024,167	支出
用人費用	20,560,989		20,560,989	人事支出
服務費用	355,647	300,874	656,521	業務支出
材料及用品費	294,874	-294,874		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		5,580	5,580	財產損失
		1,801,077	1,801,077	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,306,956	1,120,831	-1,186,125	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,058,275	9,488,391	15,546,666	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,751,319	10,609,222	14,360,541	淨資產調整數 期末淨資產

註：

主辦會計人員：蔡子旋

基金主持人：陳玥臻