

中 華 民 國 1 0 9 年 度

(109 年 1 月 1 日 至 109 年 12 月 31 日)

花蓮縣總決算

花蓮縣政府主管

地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

(702)

花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學編

地方教育發展基金-109 年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
2、現金流量表	第	6	頁
3、平衡表	第	7	頁
丙、附屬表			
1、基金來源明細表	第	8	頁
2、基金用途明細表	第	9-10	頁
3、長期投資、固定資產、 遞耗資產及無形資產變動表	第	11-13	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第	14	頁
5、員工人數彙計表	第	15	頁
6、用人費用彙計表	第	16-17	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表	第	18	頁
8、各項費用彙計表	第	19	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表	第	20	頁

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：增進學校校務發展，有效達成教學目標。法定預算數 857,000 元，決算數 1,011,092 元。

(二)一般行政管理計畫：支應教職員人事費、退休撫卹支出及公教各項補助。法定預算數 19,520,000 元，決算數 18,239,696 元。

(三)建築及設備計畫：配合校務發展，充實教學各項設備。法定預算數 200,000 元，決算數 133,940 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 19,859,762 元，較預算數 19,724,000 元，增加 135,762 元，計增加 0.69%，其增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數 5,300 元，較預算數 0 元，增加 5,300 元。主要係因：場地設施使用費收入繳回縣庫。

2.利息收入：決算數 1,106 元，預算數 1,000 元，增加 106 元，計增加 10.60%。主要係因：利息收入較預估數高。

3.公庫撥款收入：決算數 19,752,240 元，較預算數 19,723,000 元，增加 29,240 元，計增加 0.15%。主要係因：縣庫增撥現職人員子女教育補助費 29,200 元、增撥國小代課鐘點費差額計畫型補助款 40 元。

4.受贈收入：決算數 95,091 元，較預算數 0 元，增加 95,091

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算
總 說 明

中華民國 109 年度

元。主要係因：受贈收入納入預算繳回縣庫。

5. 雜項收入：決算數 6,025 元，較預算數 0 元，增加 6,025

元。主要係因：雜項收入納入預算繳回縣庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 19,384,728 元，較法定預算數

20,577,000 元，減少 1,192,272 元，計減少 5.79%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1,011,092 元，較法定預算數 857,000 元，增加 154,092 元，計增加 17.98%。主要係因：依實際支用，撙節開支。109 年上半年度辦理超支併決算(108 年度地方教育發展基金非留存賸餘數繳回教育處)，核准文號(109.7.8 府主帳字第 1090128097A 號函)，核准金額 409,000 元。

2. 一般行政管理計畫：決算數 18,239,696 元，較法定預算數 19,520,000 元，減少 1,280,304 元，計減少 6.56%。主要係因：依實際支用。109 年上半年度辦理超支併決算(現職人員 108 學年度第 2 學期子女教育補助費)，核准文號(109.8.18 府主帳字第 1090161170A 號函)，核准金額 14,600 元。109 年下半年度辦理超支併決算(現職人員 109 學年度第 1 學期子

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算
總 說 明

中華民國 109 年度

女教育補助費)，核准文號(110.1.7 府主帳字第 1100005225A 號函)，核准金額 14,600 元。109 年下半年度辦理超支併決算(109 年 12 月份國小代課鐘點費差額計畫型補助款增撥)，核准文號(110.1.7 府主帳字第 1100005225A 號函)，核准金額 40 元。

3. 建築及設備計畫：決算數 133,940 元，較法定預算數 200,000 元，減少 66,060 元，計減少 33.03%。主要係因：依實際支用。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 475,034 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 280,097 元。

其他活動之淨現金流出 28,300 元。

現金及約當現金之淨增 251,797 元。

期初現金及約當現金 3,468,136 元。

期末現金及約當現金 3,719,933 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額為 3,719,933 元，包括：流動資產 3,719,933 元。

(二)負債總額為 1,757,076 元，包括：流動負債 1,360,511 元、其他負債 396,565 元。

(三)基金餘額為累積餘額 1,962,857 元。

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109 年度

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概

況：

資本資產取得成本為 15,058,923 元，期末餘額為 4,754,187 元，包括：土地 0 元、土地改良物 558,686 元、房屋及建築 1,001,449 元、機械及設備 1,028,910 元、交通及運輸設備 145,797 元及什項設備 2,019,345 元。

六、其他：

(一)本年度核准之併決算數計有國民教育計畫 409,000 元、一般行政管理計畫 29,240 元、建築及設備計畫 0 元。

(二)本年度奉准先行辦理並於以後年度補辦預算總額為 0 元。

地方教育發展基金—卓樂國小
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 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	19,724,000	100.00	19,859,762	100.00	135,762	0.69	20,921,350	100.00
43 勞務收入			5,300	0.03	5,300	0.00		
431服務收入			5,300	0.03	5,300	0.00		
45 財產收入	1,000	0.01	1,106	0.01	106	10.60	1,230	0.01
454利息收入	1,000	0.01	1,106	0.01	106	10.60	1,230	0.01
46 政府撥入收入	19,723,000	99.99	19,752,240	99.46	29,240	0.15	20,920,120	99.99
462公庫撥款收入	19,723,000	99.99	19,752,240	99.46	29,240	0.15	20,920,120	99.99
4Y 其他收入			101,116	0.51	101,116	0.00		
4Y0受贈收入			95,091	0.48	95,091	0.00		
4YY雜項收入			6,025	0.03	6,025	0.00		
5 基金用途	20,577,000	100.00	19,384,728	100.00	-1,192,272	-5.79	20,293,057	100.00
53 國民教育計畫	857,000	4.16	1,011,092	5.22	154,092	17.98	627,191	3.09
5L 一般行政管理計畫	19,520,000	94.86	18,239,696	94.09	-1,280,304	-6.56	19,665,866	96.91
5M 建築及設備計畫	200,000	0.97	133,940	0.69	-66,060	-33.03		
購建固定資產	200,000	0.97	133,940	0.69	-66,060	-33.03		
本期賸餘 (短絀-)	-853,000		475,034		1,328,034	-155.69	628,293	
期初基金餘額	859,530		1,487,823		628,293	73.10	859,530	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,530		1,962,857		1,956,327	29,959.07	1,487,823	

填表說明：

地方教育發展基金—卓樂國小

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-853,000	475,034	1,328,034	-155.69
812 調整非現金項目		-194,937	-194,937	
8123 流動資產淨減(淨增)		42,000	42,000	
8124 流動負債淨增(淨減)		-236,937	-236,937	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-853,000	280,097	1,133,097	-132.84
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-28,300	-28,300	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-28,300	-28,300	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-853,000	251,797	1,104,797	-129.52
84 期初現金及約當現金	3,124,118	3,468,136	344,018	11.01
85 期末現金及約當現金	2,271,118	3,719,933	1,448,815	63.79

地方教育發展基金—卓樂國小
平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	3,719,933	100.00	3,510,136	100.00	209,797	5.98
11 流動資產	3,719,933	100.00	3,510,136	100.00	209,797	5.98
111 現金	3,719,933	100.00	3,468,136	98.80	251,797	7.26
1112 銀行存款	3,719,933	100.00	3,468,136	98.80	251,797	7.26
1112-0 銀行存款-縣庫存款	1,878,523	50.50	1,493,316	42.54	385,207	25.80
1112-0 銀行存款-專戶存款	1,748,756	47.01	1,972,313	56.19	-223,557	-11.33
1112-0 銀行存款-國小經臨費	92,654	2.49	2,507	0.07	90,147	3,595.81
115 預付款項	0	0.00	42,000	1.20	-42,000	-100.00
115Y 其他預付款	0	0.00	42,000	1.20	-42,000	-100.00
資 產 合 計	3,719,933	100.00	3,510,136	100.00	209,797	5.98
2 負 債	1,757,076	47.23	2,022,313	57.61	-265,237	-13.12
21 流動負債	1,360,511	36.57	1,597,448	45.51	-236,937	-14.83
212 應付款項	1,360,511	36.57	1,597,448	45.51	-236,937	-14.83
2123 應付代收款	1,352,191	36.35	1,589,448	45.28	-237,257	-14.93
2125 應付費用	8,320	0.22	8,000	0.23	320	4.00
22 其他負債	396,565	10.66	424,865	12.10	-28,300	-6.66
221 什項負債	396,565	10.66	424,865	12.10	-28,300	-6.66
2211 存入保證金	396,565	10.66	424,865	12.10	-28,300	-6.66
3 基金餘額	1,962,857	52.77	1,487,823	42.39	475,034	31.93
31 基金餘額	1,962,857	52.77	1,487,823	42.39	475,034	31.93
311 基金餘額	1,962,857	52.77	1,487,823	42.39	475,034	31.93
3111 累積餘額	1,962,857	52.77	1,487,823	42.39	475,034	31.93
負 債 及 基 金 餘 額 合 計	3,719,933	100.00	3,510,136	100.00	209,797	5.98

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項：無

地方教育發展基金—卓樂國小
基金來源明細表
中華民國 109 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	19,724,000	19,859,762	135,762	0.69	
43 勞務收入		5,300	5,300	0.00	
431服務收入		5,300	5,300	0.00	109年2月場地設施使用費收入5,000元繳回縣庫、109年12月場地設施使用費收入300元繳回縣庫。
45 財產收入	1,000	1,106	106	10.60	
454利息收入	1,000	1,106	106	10.60	利息收入較預估數高。
46 政府撥入收入	19,723,000	19,752,240	29,240	0.15	
462公庫撥款收入	19,723,000	19,752,240	29,240	0.15	109年4月增撥各項補助(108學年度第2學期子女教育補助)14,600元，109年10月增撥各項補助(109學年度第1學期子女教育補助)14,600元，109年12月增撥國小代課鐘點費差額計畫型補助款40元。
4Y 其他收入		101,116	101,116	0.00	
4Y0受贈收入		95,091	95,091	0.00	109年5月花蓮晶○○子會徐○○贊助贊助學生各項活動捐款2,000元納入預算繳回縣庫(109年6月轉帳更正科目)。109年8月婦○○會補助課後照顧學生點心費贊助剩餘捐款20,270元、合唱團崇○○社贊助剩餘捐款1,203元、合唱團微○○牙醫贊助剩餘捐款5,618元納入預算繳回縣庫。109年12月明○○學校財團法人明○○科技大學捐贊助款40,000元、廖○○贊助本校未指定項目捐款6,000元、易○○贊助本校未指定項目捐款20,000元納入預算繳回縣庫。
4YY雜項收入		6,025	6,025	0.00	109年8月本校資源回收金2,787元、本校合作社公積金3,238元未分配贖餘數納入預算繳回縣庫。

填表說明：

地方教育發展基金—卓樂國小

基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	20,577,000	19,384,728	-1,192,272	-5.79	
53 國民教育計畫	857,000	1,011,092	154,092	17.98	
2 服務費用	587,000	455,491	-131,509	-22.40	
21 水電費	171,000	76,746	-94,254	-55.12	依實際支用，撙節開支。使用簡易自來水，撙節開支。
22 郵電費		31,147	31,147		預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。
23 旅運費		42,725	42,725		預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。
24 印刷裝訂與廣告費		5,935	5,935		預算列入321基本辦公費。
25 修理保養及保固費	186,000	129,738	-56,262	-30.25	依實際支用，撙節開支。依實際支用，撙節開支。依實際支用，調整預算支應。依實際支用，調整預算支應。
27 一般服務費	24,000	24,000			依實際支用。
28 專業服務費	164,000	103,200	-60,800	-37.07	預算列入321基本辦公費。依實際契約金額支用。
29 公共關係費	42,000	42,000			依實際支用(291公共關係費:預算數42,000元、決算數42,000元)。
3 材料及用品費	270,000	84,525	-185,475	-68.69	
32 用品消耗	270,000	84,525	-185,475	-68.69	依實際支用，撙節開支。預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。依實際支用，撙節開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費		60,000	60,000		
45 雜項設備租金		60,000	60,000		預算列入321基本辦公費，依實際契約金額支用。
6 稅捐及規費(強制費)		2,076	2,076		
66 規費		2,076	2,076		預算列入321基本辦公費。
9 其他		409,000	409,000		
91 其他支出		409,000	409,000		109年上半年度辦理超支併決算(108年度地方教育發展基金非留存賸餘數繳回教育處)，核准文號(109.7.8府主帳字第1090128097A號函)，核准金額409,000元。
5L 一般行政管理計畫	19,520,000	18,239,696	-1,280,304	-6.56	
1 用人費用	19,520,000	18,239,696	-1,280,304	-6.56	
11 正式員額薪資	12,218,000	11,875,307	-342,693	-2.80	依實際支用，109年下半年度辦理超支併決算(109年12月份國小代課鐘點費差額計畫型補助款增撥)，核准文號(110.1.7府主帳字第1100005225A號函)，核准金額40元。依實際支用。

地方教育發展基金—卓樂國小
基金用途明細表
中華民國 109 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	26,000	13,760	-12,240	-47.08	依實際支用。
13 超時工作報酬	23,000	7,182	-15,818	-68.77	依實際支用，依據勞動基準法第38條第4項規定核發108年度工友不休假加班費7,182元。
15 獎金	2,851,000	2,673,431	-177,569	-6.23	依實際支用。依實際支用。
16 退休及卹償金	2,977,000	2,275,433	-701,567	-23.57	依實際支用。依實際支用，109年度退休教師1人亡故停發月退休金。依實際支用，109年度新增1筆遺屬年金發放，調整預算支應。
18 福利費	1,425,000	1,394,583	-30,417	-2.13	依實際支用。依實際支用。依實際支用。109年上半年度辦理超支併決算(現職人員108學年度第2學期子女教育補助費)，核准文號(109.8.18府主帳字第1090161170A號函)，核准金額14,600元。109年下半年度辦理超支併決算(現職人員109學年度第1學期子女教育補助費)，核准文號(110.1.7府主帳字第1100005225A號函)，核准金額14,600元。
5M 建築及設備計畫	200,000	133,940	-66,060	-33.03	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	133,940	-66,060	-33.03	
51 購建固定資產	200,000	133,940	-66,060	-33.03	依實際支用，自5M4-514預算調整容納支應12,500元。依實際支用。依實際支用，自5M4-514預算調整容納支應3,540元。

長期投資、固定資產、遞 耗資產及無形資產變動表

地方教育發展
長期投資、固定資產、遞耗資產
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	15,058,923	11,023,313	200,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,612,016	3,967,842	
房屋及建築	2,841,000	1,792,313	
機械及設備	3,067,238	2,093,269	83,960
交通及運輸設備	452,189	411,422	12,500
雜項設備	4,086,480	2,758,467	103,540
購建中固定資產			
電腦軟體			
權利			
遞耗資產			
其他			

註：1、經管珍貴動產、不動產：無。
2、機械及設備：主要增加(1)個人電腦21臺312,600元、(2)充電器1具48,300元、(3)其他影像設備1臺27,400元。
3、交通及運輸設備：主要增加(1)擴音機3部98,000元、(2)麥克風支架1架12,500元。
4、雜項設備：主要增加(1)圖書設備445冊85,137元、(2)其他康樂設備-遊戲器材及地墊1組558,279元、(3)電子式黑板1架100,000元等；主要減少(1)飲水機3座121,875元(固定項目淨額1,218元)。

基金—卓樂國小

耗資產及無形資產變動表

109 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		
1,570,256		121,875	729,804	4,754,187
			85,488	558,686
			47,238	1,001,449
388,300			333,359	1,028,910
110,500			5,470	145,797
1,071,456		121,875	258,249	2,019,345

註：

地方教育發展基金—卓樂國小
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 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		100,000		-16,040	83,960	17,900	-66,060	
機械及設備		100,000		-16,040	83,960	17,900	-66,060	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				12,500	12,500	12,500		
交通及運輸設備				12,500	12,500	12,500		
購建中固定資產								
雜項設備		100,000		3,540	103,540	103,540		
雜項設備		100,000		3,540	103,540	103,540		
購建中固定資產								
合 計		200,000			200,000	133,940	-66,060	

本表決算數與各項費用彙計表內決算數相符。

地方教育發展基金—卓樂國小
員工人數彙計表
 中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	16	0	
職員	15	15	0	
工友	1	1	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：無。

地方教育發展基金—卓樂國小
用人費用彙計表(左半頁)
 中華民國 109 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
一般行政管理計畫	12,218,000		23,000		2,851,000	2,977,000		1,425,000		19,494,000	26,000	19,520,000
正式人員	12,218,000		23,000		2,851,000	954,000		1,425,000		17,471,000		17,471,000
兼任人員											26,000	26,000
其他人員						2,023,000				2,023,000		2,023,000
合 計	12,218,000		23,000		2,851,000	2,977,000		1,425,000		19,494,000	26,000	19,520,000

1.年終獎金：依據108年軍公教人員年終工作獎金發放注意事項、108年公立學校教師年終工作獎金發給補充規定。支領人數：16人。預算數：1,417,000元。決算數：1,366,222元。

2.考績獎金：依據公務人員考績法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、公立高級中等以下學校校長成績考核辦法、工友管理要點。支領人數：10人。預算數：1,434,000元。決算數：1,307,209元。

地方教育發展基金—卓樂國小
用人費用彙計表(右半頁)
 中華民國 109 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
11,875,307		7,182		2,673,431	2,275,433		1,394,583		18,225,936	13,760	18,239,696
11,875,307		7,182		2,673,431	900,106		1,394,583		16,850,609		16,850,609
					1,375,327				1,375,327	13,760	13,760
11,875,307		7,182		2,673,431	2,275,433		1,394,583		18,225,936	13,760	18,239,696

地方教育發展基金—卓樂國小
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 109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			20,577,000		19,384,728			-1,192,272	-5.79	
國民教育計畫			857,000		1,011,092			154,092	17.98	依實際支用，撙節開支。主要超支係因109年上半年辦理超支併決算108年度地方教育發展基金非留存賸餘數繳回教育處409,000元。
一般行政管理計畫			19,520,000		18,239,696			-1,280,304	-6.56	依實際支用。
建築及設備計畫			200,000		133,940			-66,060	-33.03	依實際支用。

地方教育發展基金—卓樂國小
各項費用彙計表
中華民國109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	19,520,000	18,239,696	-1,280,304	-6.56
11 正式員額薪資	12,218,000	11,875,307	-342,693	-2.80
12 聘僱及兼職人員薪資	26,000	13,760	-12,240	-47.08
13 超時工作報酬	23,000	7,182	-15,818	-68.77
15 獎金	2,851,000	2,673,431	-177,569	-6.23
16 退休及卹償金	2,977,000	2,275,433	-701,567	-23.57
18 福利費	1,425,000	1,394,583	-30,417	-2.13
2 服務費用	587,000	455,491	-131,509	-22.40
21 水電費	171,000	76,746	-94,254	-55.12
22 郵電費	0	31,147	31,147	0.00
23 旅運費	0	42,725	42,725	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	5,935	5,935	0.00
25 修理保養及保固費	186,000	129,738	-56,262	-30.25
27 一般服務費	24,000	24,000	0	0.00
28 專業服務費	164,000	103,200	-60,800	-37.07
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	84,525	-185,475	-68.69
32 用品消耗	270,000	84,525	-185,475	-68.69
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	60,000	60,000	0.00
45 雜項設備租金	0	60,000	60,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	133,940	-66,060	-33.03
51 購建固定資產	200,000	133,940	-66,060	-33.03
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,076	2,076	0.00
66 規費	0	2,076	2,076	0.00
9 其他	0	409,000	409,000	0.00
91 其他支出	0	409,000	409,000	0.00
合 計	20,577,000	19,384,728	-1,192,272	-5.79

地方教育發展基金—卓樂國小
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			

主辦會計人員：蔡志宏



基金主持人：陳力



109年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

110/01/07

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

項次	決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
一	應備文件	1 109年附屬單位決算書表(依「決算系統操作說明」產製)	V		已核章否
		2. (本項次表單請「依序」用訂書針裝訂供審核用)			
		1. 決算書表勾稽檢核表(已自審確認無誤,經主辦會計核章)	V		已核章否
		2. 決算書-「各項費用彙計表」(印至3級用途別科目)	V		
		3. 決算書-「基金用途明細表」(印至「分支計畫(法定預算)」-3級用途別)	V		
		4. 決算系統-決算報告-附表-「餘絀表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表」	V		
		5. 決算系統-決算報告-附表-「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」	V		無此項
		6. 109年度加班費調查表(電子檔傳送至帳務科內審人員)	V		
		7. 財產分類量值統計表(109年第一期及第二期)	V		
二	基金來源、用途及餘絀表	8. 保留申請表	V		無此項
		3 [月報]基金來源用途及餘絀表各科目(計畫)本年度截至本月份累計數之「實際數」=[決算書表]基金來源用途及餘絀表之「本年度決算數」	V		
		4 「基金來源」各「來源科目」預算數、決算數應與基金來源明細表相符	V		
		5 「基金用途」各「計畫」預算數、決算數應與基金用途明細表相符	V		
		6 本表基金用途之經常門「業務計畫」：決算數如大於預算數者，應檢視差異數是否於年度奉准併決數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表)	V		已辦理超支併決算
		7 「本期賸餘」=[月報]基金來源用途及餘絀表之「本期賸餘」	V		
		「期末基金餘額」=[月報]平衡表之「基金餘額」	V		
		8 本表「5M建築及設備計畫」項下之「購建固定資產」預算數及決算數=基金用途明細表「51購置固定資產」金額=固定資產建設改良擴充明細表「預算數」總合計及「決算數」總合計	V		
		9 ①本表「5M建築及設備計畫」項下之「其他」可用預算數及決算數=基金用途明細表「52購置無形資產」金額。 ②「無形資產」：決算數如大於預算數者，應檢視差異數是否於年度奉准併決數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表)	V		無此項
三	現金流量表	本期賸餘=[決算書表]基金來源用途及餘絀表之「本期賸餘」	V		
		10 「現金及約當現金之淨增減」決算數欄=[決算書表]平衡表「現金」之比較增減數	V		
		「預算數」=法定預算數	V		
四	平衡表	11 [月報]平衡表各科目金額=[決算書表]平衡表各科目金額	V		
		12 有關年終整理分錄之「應收、應付」、「預收、預付」等科目金額是否與明細表相符	V		
		13 有無備註說明：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項：XXXXX(字), 0, 000(金額)元或無	V		
五	基金來源明細表	14 只要「預算數」與「決算數」「比較增減超過±10%者」，於備註欄說明增減原因	V		
六	基金用途明細表	15 列印至「分至業務計畫」(即2級用途別)	V		
		16 與各項費用彙計表各相關用途別科目「預、決算數」勾稽相符	V		
		17 各「業務計畫」之預算數與決算數「比較增減超過±10%者」，應備註說明增減原因。	V		
		18 若有「超支併決算或補辦預算」，請在該科目備註說明：xxxxx，辦理超支併決算，核准文號(109. xx. xx府主帳字第xxxx號函)，核准金額○, ○○○元。 舉例如下：跑馬燈維修配線工程，辦理超支併決算，核准文號(109. 8. 21. 府主帳字第1090165055號函)，核准金額7, 600元。	V		
		19 若有「27D. 計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力，應詳實敘明『進用人員類別、人數、預算數及決算數金額』。 編制外之進用人力如下：	V		無此項

項次	決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
六	基金用途明細表	19 國中部分例如有：「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、身心障礙臨時人員、專輔及學藝活動、宿舍管理員、收支對列部分工時、約用人力」七大分類等。 舉例如下：校車駕駛員1名，預算數475,000元，決算數487,671，辦理超支併決算，核准文號(109.1.10府主帳字第1090009111號函)，核准金額20,000元。部份工時人員執勤費1名，預算數165,000元，決算數165,000元。 國小部分例如有：「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、收支對列部分工時」三大分類等。 舉例如下：部分工時值勤人員1人，預算數116,000元，決算數167,591元，辦理超支併決算，核准文號(109.12.15府主帳字第1090009112號函)，核准金額52,000元。收支對列場地雇工清潔1人，預算數20,000元，決算數17,000元。	V		無此項
			V		
			V		
			V		
		20 「國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費」四項管制性項目，應說明至3級用途別「預算數及決算數」金額。	V		
		21 檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核是否有5xx「資本門」3級用途別(511~521)科目拉至「經常門」(非5M)之錯誤情形。	V		無此項錯誤
		22 檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核是否有5xx「資本門」3級用途別(511~521)科目與「5M計畫別」對應錯誤。 舉例如下：511、512對應5M1，513對應5M2，515對應5M3，514、516對應5M4，521對應5M5。	V		無此項錯誤
			V		
		23 檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核是否有出現「負數」。	V		
七	長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	24 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表取得成本=固定資產科目「開帳傳票」額度。	V		
		25 [月報]之長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表與[決算書表]之長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表相關欄位金額一樣。	V		
		26 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表若與財產分類量值統計表金額不符，應備註說明原因。	V		無此項不符
		27 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表各項目成本變動主要增減原因，請於表下分別說明。(勿逐條全部列出)	V		
八	固定資產建設改良擴充明細表	28 本年度奉准先行辦理數=[決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表數字]	V		無此項
		29 [月報] 固定資產建設改良擴充執行情形明細表本年度預算數之「各欄位」及「各科目」相關數據=[決算書表]固定資產建設改良擴充明細表本年度預算數之「各欄位」及「各科目」金額。	V		
		30 各科目「決算數」、「預算數」=各項費用彙計表(印至3級用途別)之相對應科目之預、決算數。若不符，請備註說明實際決算數及差異原因。	V		無此項不符
		31 可用預算數之「調整數」那一欄合計應為0。	V		
		32 每一科目之「本年度保留數」應「小於」其「比較增減數」之絕對值(且比較增減數應為負數，如為正數即表示決算數>預算數→超支了)	V		
		33 本年度保留數=購建固定資產預算保留申請表/申請保留轉入下年度支用數(各用途別科目保留數需相等)	V		無此項
九	用人費用彙計表	34 預、決算總計=基金用途明細表「用人費用」=各項費用彙計表「用人費用」	V		
		35 本表各2級科目之「預算數」及「決算數」=各項費用彙計表對應之用人費用2級用途別的「預算數」及「決算數」。	V		
		36 「人員類別」的金額是否有明顯的錯誤：「正式人員薪資」的金額不能分配到「聘僱人員」類別、「124兼任人員用人費用」的金額只會分配在「兼任人員」類別。	V		
		37 若有「27D.計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力，應詳實敘明『進用人員類別、人數、預算數及決算數金額』。	V		無此項

109年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

110/01/07

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

項次	決算書-表別		稽核項目	是	否	備註
			編制外之進用人力如下：	V		
九	用人費用彙計表	38	國中部分例如有：「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、身心障礙臨時人員、專輔及學藝活動、宿舍管理員、收支對列部分工時、約用人力」七大分類等。	V		無此項
			舉例如下：校車駕駛員1名，預算數475,000元，決算數487,671。部份工時人員執勤費1名，預算數165,000元，決算數165,000元。	V		
			國小部分例如有：「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、收支對列部分工時」三大分類等。	V		
			舉例如下：部分工時值勤人員1人，預算數116,000元，決算數167,591元。收支對列場地雇工清潔1人，預算數20,000元，決算數17,000元等。	V		
		39	備註「年終獎金」及「考績獎金」 <u>核撥依據</u> (核准文號或規定)、 <u>人數</u> 、 <u>預算數</u> 及 <u>決算數</u> 金額。	V		
			舉例如下：	V		
			年終獎金：依據106年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，125人，預算數11,500,000元，決算數11,200,077元。	V		
			考績獎金：依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、公務人員考績法，100人，預算數9,500,000元，決算數9,300,200元。	V		
十	員工人數彙計表	40	「決算系統-決算報告-單位報告-員工人數彙計表」登打相關決算員額數(備註說明，舉例如下：增(減)1班，增加(減少)1名教師員額。	V		
			若有「決算數大於預算數」之情形，應於備註欄說明「差異原因」及「註明經權責機關核准之文號」。	V		
			舉例如下：	V		
			XX國中宿舍學生日常照顧、教育與宿舍管理增加約僱人員1名(108.6.7府人任字第1080106458號函核准)	V		
		40	若有「27D.計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力，應詳實敘明『 <u>進用人員類別</u> 、 <u>人數</u> 、 <u>預算數</u> 及 <u>決算數</u> 金額』。	V		無此項
			編制外之進用人力如下：	V		
			國中部分例如有：「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、身心障礙臨時人員、專輔及學藝活動、宿舍管理員、收支對列部分工時、約用人力」七大分類等。	V		
			舉例如下：校車駕駛員1名，預算數475,000元，決算數487,671。部份工時人員執勤費1名，預算數165,000元，決算數165,000元等。	V		
			國小部分例如有：「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、收支對列部分工時」三大分類等。	V		
			舉例如下：部分工時值勤人員1人，預算數116,000元，決算數167,591元。收支對列場地雇工清潔1人，預算數20,000元，決算數17,000元等。	V		
十一	主要業務計畫執行績效摘要表	41	[月報]主要業務計畫執行明細表各業務計畫實際數=[決算書表]主要業務計畫執行績效摘要表決算數	V		
		42	各計畫預算數=[決算書表]基金來源用途餘絀表各計畫本年度預算數	V		
		43	「比較增減數量或金額超過±10%者」，應備註說明增減原因。	V		
十二	各項費用彙計表	44	是否列印至「2級用途別」	V		
		45	本表「預算數」及「決算數」之合計數=[決算書表]基金來源用途及餘絀表及基金用途明細表之「5基金用途」之「預算數」及「決算數」	V		
十三	管制性項目及統計所需項目比較表	46	「國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費」四項管制性項目如有超出預算數，請於備註欄說明超支原因，倘依執行要點需報主管機關核定者請檢附報核公文。舉例如下：○○國中-****班赴日本教育研習(109.9.30府主帳字第1090144671號函超支併決算，核准金額200,000元)	V		無超出預算數
		47	封面、目次、總說明之學校名稱是否正確	V		
		48	目次(不編入頁碼)	V		
		49	總說明(由本頁次開始編碼，編碼請依預算書編碼方式，如明禮國小為601-1)	V		

學校代碼：702

110/01/07

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

項次	決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
十四	總說明、目錄、封面、封底	50 各頁次表單格式及頁碼與「目次」所列相符	V		
		51 總說明第一點所列計畫為「 <u>2級業務計畫</u> 」，且「本年度預算」（係原法定預算數）、「決算數」與[月報]之 <u>基金來源用途及餘絀表</u> 相符	V		
		52 總說明第二點(一)基金來源：相關數據與 <u>基金來源用途及餘絀表</u> 所列各科目相符，且以「 <u>3級來源別科目</u> 」說明之。	V		
		53 總說明第二點(一)基金來源： ① <u>決算數≠預算數者，需述明增減數及%</u> ② <u>決算數=預算數，則無需述明增減數及%</u> ③「原預算數=0，決算數>0」或「原預算數>0 決算數=0」需述明增減數及原因，無需述明%	V		
		54 總說明第二點(二)基金用途：相關數據與 <u>基金來源用途及餘絀表</u> 所列各計畫相符，且以「 <u>2級業務計畫</u> 」說明之。	V		
		55 總說明三. 現金流量結果：相關數據與 <u>現金流量表</u> 決算表相符	V		
		56 總說明四. 資產負債情況：相關數據與 <u>平衡表</u> 決算表相符	V		
		57 總說明五. 資本資產及長期負債概況：相關數據與 <u>資本資產及長期負債增減情形表</u> 決算表相符	V		
		58 總說明六.(一)本年度奉准「併決算」數：以「 <u>2級業務計畫</u> 」述明且相關數據與「決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表」相符	V		
		59 總說明六.(二)本年度奉准「補辦預算」數：以「 <u>3碼用途別科目</u> 」述明且相關數據與「決算系統-決算報告-附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」相符	V		無此項
		60 封面、封底和目錄請單獨單面列印(封面、封底淡綠色)。其餘表件請依序列印及編碼，並雙面列印。 封面加蓋關防。封底登打主辦及校長姓名(且核章)。	V		
		61 若用人費用彙計表(左半頁)頁碼為偶數，直接雙面列印。若用人費用彙計表(左半頁)頁碼為奇數，請先插入一張空白頁，再雙面列印。	V		
十五	再次提醒	62 以上各決算表單，事後如因任何會計系統帳務更新而 <u>需重新列印者</u> ，應記得於決算「來源明細表」、「用途明細表」、「餘絀表」按『更新』，再至 <u>相關決算表單按『更新』後列印</u> ，數字才會連動更新。	V		

自我檢核(核章)：



地方教育發展基金—卓樂國小
各項費用彙計表
中華民國109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	19,520,000	18,239,696	-1,280,304	-6.56
11 正式員額薪資	12,218,000	11,875,307	-342,693	-2.80
113 職員薪金	11,779,000	11,435,879	-343,121	-2.91
114 工員工資	439,000	439,428	428	0.10
12 聘僱及兼職人員薪資	26,000	13,760	-12,240	-47.08
124 兼職人員酬金	26,000	13,760	-12,240	-47.08
13 超時工作報酬	23,000	7,182	-15,818	-68.77
131 加班費	23,000	7,182	-15,818	-68.77
15 獎金	2,851,000	2,673,431	-177,569	-6.23
151 考績獎金	1,434,000	1,307,209	-126,791	-8.84
152 年終獎金	1,417,000	1,366,222	-50,778	-3.58
16 退休及卹償金	2,977,000	2,275,433	-701,567	-23.57
161 職員退休及離職金	2,511,000	1,725,406	-785,594	-31.29
163 卹償金	466,000	550,027	84,027	18.03
18 福利費	1,425,000	1,394,583	-30,417	-2.13
181 分擔員工保險費	1,212,000	1,160,850	-51,150	-4.22
183 傷病醫藥費	14,000	3,500	-10,500	-75.00
18Y 其他福利費	199,000	230,233	31,233	15.69
2 服務費用	587,000	455,491	-131,509	-22.40
21 水電費	171,000	76,746	-94,254	-55.12
212 工作場所電費	120,000	70,746	-49,254	-41.05
214 工作場所水費	51,000	6,000	-45,000	-88.24
22 郵電費	0	31,147	31,147	0.00
221 郵費	0	10,250	10,250	0.00
222 電話費	0	19,299	19,299	0.00
224 數據通信費	0	1,598	1,598	0.00
23 旅運費	0	42,725	42,725	0.00
231 國內旅費	0	42,595	42,595	0.00
236 裝卸費	0	130	130	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	5,935	5,935	0.00
241 印刷及裝訂費	0	5,935	5,935	0.00
25 修理保養及保固費	186,000	129,738	-56,262	-30.25
252 一般房屋修護費	90,000	75,198	-14,802	-16.45
255 機械及設備修護費	96,000	2,900	-93,100	-96.98
256 交通及運輸設備修護費	0	500	500	0.00
257 雜項設備修護費	0	51,140	51,140	0.00
27 一般服務費	24,000	24,000	0	0.00
27F 體育活動費	24,000	24,000	0	0.00
28 專業服務費	164,000	103,200	-60,800	-37.07
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	7,200	7,200	0.00
28Y 其他專業服務費	164,000	96,000	-68,000	-41.46
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
291 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	84,525	-185,475	-68.69

地方教育發展基金—卓樂國小
各項費用彙計表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
32 用品消耗	270,000	84,525	-185,475	-68.69
321 辦公（事務）用品	241,000	35,866	-205,134	-85.12
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	23,194	23,194	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	11,150	11,150	0.00
32Y 其他用品消耗	29,000	14,315	-14,685	-50.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	60,000	60,000	0.00
45 雜項設備租金	0	60,000	60,000	0.00
451 雜項設備租金	0	60,000	60,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	133,940	-66,060	-33.03
51 購建固定資產	200,000	133,940	-66,060	-33.03
514 購置機械及設備	100,000	17,900	-82,100	-82.10
515 購置交通及運輸設備	0	12,500	12,500	0.00
516 購置雜項設備	100,000	103,540	3,540	3.54
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,076	2,076	0.00
66 規費	0	2,076	2,076	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,076	2,076	0.00
9 其他	0	409,000	409,000	0.00
91 其他支出	0	409,000	409,000	0.00
91Y 其他	0	409,000	409,000	0.00
合 計	20,577,000	19,384,728	-1,192,272	-5.79

地方教育發展基金—卓樂國小
基金用途明細表
中華民國 109 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	20,577,000	19,384,728	-1,192,272	-5.79	
53 國民教育計畫	857,000	1,011,092	154,092	17.98	
532 國民小學教育	857,000	1,011,092	154,092	17.98	
53220000 各校經常門分支計畫	857,000	1,011,092	154,092	17.98	
2 服務費用	587,000	455,491	-131,509	-22.40	
21 水電費	171,000	76,746	-94,254	-55.12	
212 工作場所電費	120,000	70,746	-49,254	-41.05	依實際支用，撙節開支
214 工作場所水費	51,000	6,000	-45,000	-88.24	使用簡易自來水，撙節開支
22 郵電費		31,147	31,147		
221 郵費		10,250	10,250		預算列入321基本辦公費
222 電話費		19,299	19,299		預算列入321基本辦公費
224 數據通信費		1,598	1,598		預算列入321基本辦公費
23 旅運費		42,725	42,725		
231 國內旅費		42,595	42,595		預算列入321基本辦公費
236 裝卸費		130	130		預算列入321基本辦公費
24 印刷裝訂與廣告費		5,935	5,935		
241 印刷及裝訂費		5,935	5,935		預算列入321基本辦公費
25 修理保養及保固費	186,000	129,738	-56,262	-30.25	
252 一般房屋修護費	90,000	75,198	-14,802	-16.45	依實際支用，撙節開支
255 機械及設備修護費	96,000	2,900	-93,100	-96.98	依實際支用，撙節開支
256 交通及運輸設備修護費		500	500		依實際支用，調整預算支應
257 雜項設備修護費		51,140	51,140		依實際支用，調整預算支應
27 一般服務費	24,000	24,000			
27F 體育活動費	24,000	24,000			依實際支用
28 專業服務費	164,000	103,200	-60,800	-37.07	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		7,200	7,200		預算列入321基本辦公費
28Y 其他專業服務費	164,000	96,000	-68,000	-41.46	依實際契約金額支用
29 公共關係費	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			依實際支用(291公共關係費:預算數42,000元、決算數42,000元)
3 材料及用品費	270,000	84,525	-185,475	-68.69	
32 用品消耗	270,000	84,525	-185,475	-68.69	
321 辦公(事務)用品	241,000	35,866	-205,134	-85.12	依實際支用，撙節開支
323 農業與園藝用品及環境美化費		23,194	23,194		預算列入321基本辦公費
328 醫療用品(非醫療院所使用)		11,150	11,150		預算列入321基本辦公費

地方教育發展基金—卓樂國小
基金用途明細表
中華民國 109 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	%	
32Y 其他用品消耗	29,000	14,315	-14,685	-50.64	依實際支用，摺節開支
4 租金、償債、利息及相關手續費		60,000	60,000		
45 雜項設備租金		60,000	60,000		
451 雜項設備租金		60,000	60,000		預算列入321基本辦公費，依實際契約金額支用
6 稅捐及規費(強制費)		2,076	2,076		
66 規費		2,076	2,076		
661 行政規費與強制費		2,076	2,076		預算列入321基本辦公費
9 其他		409,000	409,000		
91 其他支出		409,000	409,000		
91Y 其他		409,000	409,000		109年上半年度辦理超支併決算(108年度地方教育發展基金非留存賸餘數繳回教育處)，核准文號(109.7.8府主帳字第1090128097A號函)，核准金額409,000元
5L 一般行政管理計畫	19,520,000	18,239,696	-1,280,304	-6.56	
5L1 行政管理及推展	19,520,000	18,239,696	-1,280,304	-6.56	
5L100100 人員維持費	17,497,000	16,835,169	-661,831	-3.78	
1 用人費用	17,497,000	16,835,169	-661,831	-3.78	
11 正式員額薪資	12,218,000	11,875,307	-342,693	-2.80	
113 職員薪金	11,779,000	11,435,879	-343,121	-2.91	依實際支用，109年下半年度辦理超支併決算(109年12月份國小代課鐘點費差額計畫型補助款增撥)，核准文號(110.1.7府主帳字第1100005225A號函)，核准金額40元
114 工員工資	439,000	439,428	428	0.10	依實際支用
12 聘僱及兼職人員薪資	26,000	13,760	-12,240	-47.08	
124 兼職人員酬金	26,000	13,760	-12,240	-47.08	依實際支用
13 超時工作報酬	23,000	7,182	-15,818	-68.77	
131 加班費	23,000	7,182	-15,818	-68.77	依實際支用，依據勞動基準法第38條第4項規定核發108年度工友不休假加班費7,182元
15 獎金	2,851,000	2,673,431	-177,569	-6.23	
151 考績獎金	1,434,000	1,307,209	-126,791	-8.84	依實際支用
152 年終獎金	1,417,000	1,366,222	-50,778	-3.58	依實際支用
16 退休及卹償金	954,000	900,106	-53,894	-5.65	
161 職員退休及離職金	954,000	900,106	-53,894	-5.65	依實際支用
18 福利費	1,425,000	1,365,383	-59,617	-4.18	
181 分擔員工保險費	1,212,000	1,160,850	-51,150	-4.22	依實際支用

地方教育發展基金—卓樂國小
基金用途明細表
中華民國 109 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	%	
183 傷病醫藥費	14,000	3,500	-10,500	-75.00	依實際支用
18Y 其他福利費	199,000	201,033	2,033	1.02	依實際支用
5L100301 教職員退休撫卹給付	2,023,000	1,375,327	-647,673	-32.02	
1 用人費用	2,023,000	1,375,327	-647,673	-32.02	
16 退休及卹償金	2,023,000	1,375,327	-647,673	-32.02	
161 職員退休及離職金	1,557,000	825,300	-731,700	-46.99	依實際支用，109年度退休教師1人亡故停發月退休金
163 卹償金	466,000	550,027	84,027	18.03	依實際支用，109年度新增1筆遺屬年金發放，調整預算支應
5L100302 教職員各項補助		29,200	29,200		
1 用人費用		29,200	29,200		
18 福利費		29,200	29,200		
18Y 其他福利費		29,200	29,200		109年上半年度辦理超支併決算(現職人員108學年度第2學期子女教育補助費)，核准文號(109.8.18府主帳字第1090161170A號函)，核准金額14,600元。109年下半年度辦理超支併決算(現職人員109學年度第1學期子女教育補助費)，核准文號(110.1.7府主帳字第1100005225A號函)，核准金額14,600元
5M 建築及設備計畫	200,000	133,940	-66,060	-33.03	
5M3 交通及運輸設備		12,500	12,500		
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備		12,500	12,500		
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		12,500	12,500		
51 購建固定資產		12,500	12,500		
515 購置交通及運輸設備		12,500	12,500		依實際支用，自5M4-514預算調整容納支應12,500元
5M4 其他設備	200,000	121,440	-78,560	-39.28	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	200,000	121,440	-78,560	-39.28	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,000	121,440	-78,560	-39.28	
51 購建固定資產	200,000	121,440	-78,560	-39.28	
514 購置機械及設備	100,000	17,900	-82,100	-82.10	依實際支用
516 購置雜項設備	100,000	103,540	3,540	3.54	依實際支用，自5M4-514預算調整容納支應3,540元

地方教育發展基金—卓樂國小
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			438,240
53 國民教育計畫	109.7.8府主帳字第1090128097A號函	109.7.8	409,000
5L 一般行政管理計畫	109.8.18府主帳字第1090161170A號函	109.8.19	14,600
5L 一般行政管理計畫	110.1.7府主帳字第1100005225A號函	110.1.7	14,640

備註：

109年度加班費調查表

用途別科目		分類	預算金額	決算金額	備註
科目代號	用途別說明				
131	業務加班費	收支對列	-	-	例如：財源屬場租收入等
		收支對列以外-財源屬縣負擔	23,000	-	幹事兼人事會計專案加班費
		收支對列以外-財源屬計畫型補助	-	-	
		收支對列以外-財源一般性補助款	-	-	
		收支對列以外-財源-其他	-	-	
	不休假加班費	財源屬縣負擔	-	7,182	依據勞動基準法第38條第4項規定核發108年度工友不休假加班費7,182元
合計			23,000	7,182	

1. 本表電子檔請於決算報告編製後傳送至主計處帳務科各內審人員信箱
2. 檔案名稱請以學校代碼(3碼)+學校名稱+"-109年度加班費調查表"
例如：601明禮-109年度加班費調查表

卓樂國民小學 財產分類統計表

中華民國 109年01月01日 起至 109年06月30日

第1頁/共1頁

財產類別	上期結轉	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存
項目	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元
[2]公務用	筆數				
	面積				
	價值				
一.土地	數量	5			5
	價值	644,174			
	棟數或數量	7		42,744	601,430
二.房屋建築及設備	面積	1,882.64			7
	價值	1,048,687		23,619	1,882.64
	數量	93	16		1,025,068
三.機械及設備	價值	973,969	269,600		109
	數量	17		156,534	1,087,035
	價值	40,767			17
四.交通及運輸設備	數量	2,426	12		38,547
	價值	1,328,013	882,779		2,435
	張數			149,745	2,059,829
六.有價證券	股數				
	價值				
	數量				
七.權利	價值				
	數量				
	價值				
八.其他	數量				
	價值				
	總值	4,035,610	1,152,379		
小計	總值	4,035,610	1,152,379	374,862	4,811,909
合計	總值	4,035,610	1,152,379	374,862	4,811,909

財產管理人員

財產主管人員

會計單位核簽

機關首長

校長 陳方

會計主任 蔡志宏

教師主任 陳月英

教師主任 陳月英

卓樂國民小學 財產分類統計表

中華民國 109年07月01日 起至 109年12月31日

第 1 頁 / 共 1 頁

財產類別	上期結轉	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存
[2]公務用	項 目 兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元
一.土地	筆數				
	面積				
土地改良物	價值				
	數量	5			5
二.房屋建築及設備	價值	601,430		42,744	558,686
	棟數或數量	7			7
三.機械及設備	面積	1,882.64			1,882.64
	價值	1,025,068		23,619	1,001,449
三.機械及設備	數量	109	7		116
	價值	1,087,035	118,700	176,825	1,028,910
四.交通及運輸設備	數量	17	4		21
	價值	38,547	110,500	3,250	145,797
五.雜項設備	數量	2,435	462		2,897
	價值	2,059,829	188,677	229,161	2,019,345
六.有價證券	張數				
	股數				
七.權利	價值				
	數量				
八.其他	價值				
	數量				
小計	總值	4,811,909	417,877	475,599	4,754,187
合計	總值	4,811,909	417,877	475,599	4,754,187

財產管理人員

財產主管人員

會計單位核簽

機關首長

校長 陳力

蔡志宏

陳月英

陳月英