

中華民國110年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(702)

花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學編

花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國110年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 頁 至 第 2 頁
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 3 頁 至 第 3 頁
(二)現金流量預計表-----	第 4 頁 至 第 4 頁
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表-----	第 5 頁 至 第 5 頁
(二)基金用途明細表-----	第 6 頁 至 第 8 頁
四、預算附表	
(一)單位(或計畫)成本分析表-----	第 9 頁 至 第 9 頁
五、預算參考表	
(一)5年來主要業務計畫分析表-----	第 10 頁 至 第 10 頁
(二)員工人數彙計表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
(三)用人費用彙計表-----	第 12 頁 至 第 13 頁
(四)各項費用彙計表-----	第 14 頁 至 第 16 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 17 頁 至 第 17 頁
(二)資本資產明細表-----	第 18 頁 至 第 18 頁

花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為充實國民教育，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，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，開啟學生適性學習及教師活化教學等，培養多元智能發展及自主生活能力。

三、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「花蓮縣立國民小學行政組織及授課節數表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教導處、總務處等單位，本校教職員工編制 16 人，置校長 1 人、教師 12 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 1 人、工友 1 人。

四、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算。

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	1	專戶利息收入。
政府撥入收入	19,937	縣庫撥補收入(1.教育部補助導師費 72 千元。2.教育部補助增置員額 650 千元。3.教育部補助偏遠地區合理教師員額 650 千元。4.教育部補助調增代課鐘點費差額 5 千元。5.縣庫撥款收入 18,560 千元。)

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	844	為辦理行政及教學所需經費，本校 109 學年度 6 班（普通班 6 班），學生 32 人。
一般行政管理計畫	19,164	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金）
建築及設備計畫	12	為購置各項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 110 年度

(一)本年度基金來源 19,938 千元較上年度預算數 19,724 千元,增加 214 千元,約 1.08%,主要係因依實際預算撥款編列所致。

(二)本年度基金用途 20,020 千元較上年度預算數 20,577 千元,減少 557 千元,約 2.71%,主要係因依實際預算支出用途編列所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後,短絀 82 千元,將移用以前年度基金餘額 82 千元(含留存數 82 千元、非留存數 0 千元)支應。

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(108)年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理行政及教學相關經費支出。	決算數 627,191 元較預算數 772,000 元,減少 144,809 元,約 18.76%,主要係因:依實際支用,撙節開支所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 19,665,866 元較預算數 19,293,000 元,增加 372,866 元,約 1.93%。

二、上年度已過期間(109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理行政及教學相關經費支出。	實際數 221,058 元較分配預算數 429,000 元,減少 207,942 元,約 48.47%,主要係因:依實際支用,撙節開支所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 9,435,024 元較分配預算數 12,889,000 元,減少 3,453,976 元,約 26.80%,主要係因:依實際支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 0 元較分配預算數 100,000 元,減少 100,000 元,約 100.00%,主要係因:無實際支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(一)
20,921	基金來源	19,938	19,724	214
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
20,920	政府撥入收入	19,937	19,723	214
20,920	公庫撥款收入	19,937	19,723	214
20,293	基金用途	20,020	20,577	-557
627	國民教育計畫	844	857	-13
627	國民小學教育	844	857	-13
19,666	一般行政管理計畫	19,164	19,520	-356
19,666	行政管理及推展	19,164	19,520	-356
0	建築及設備計畫	12	200	-188
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	12	0	12
0	其他設備	0	200	-200
628	本期賸餘(短絀一)	-82	-853	771
860	期初基金餘額	635	860	-225
0	解繳公庫	0	0	0
1,488	期末基金餘額	553	7	546

備註：

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
本期賸餘(短絀)				-82		
調整非現金項目				0		
流動資產淨減(淨增)				0		
流動負債淨增(淨減)				0		
業務活動之淨現金流入(流出)				-82		
其他活動之現金流量						
增加短期債務及其他負債				0		
增加其他負債				0		
其他活動之淨現金流入(流出)				0		
現金及約當現金之淨增(淨減)				-82		
期初現金及約當現金				2,615		
期末現金及約當現金				2,533		

註：

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率(元)	金 額	
財產收入				1	
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				19,937	
公庫撥款收入	年	1	19,937,000	19,937	1.教育部補助導師費72千元。 2.教育部補助增置員額650千元。 3.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 4.教育部補助調增代課鐘點費差額5千元。 5.縣庫撥款收入18,560千元。
總 計：				19,938	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
62753	國民教育計畫	844	857	
627532	國民小學教育	844	857	
62753220000	各校經常門分支計畫	844	857	
4972	服務費用	575	587	
8921	水電費	171	171	
83212	工作場所電費	120	120	校務用電費(70%)
6214	工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)
2822	郵電費	0	0	
6221	郵費	0	0	
20222	電話費	0	0	
2224	數據通信費	0	0	
3723	旅運費	0	0	
37231	國內旅費	0	0	
324	印刷裝訂與廣告費	0	0	
3241	印刷及裝訂費	0	0	
16625	修理保養及保固費	166	186	
87252	一般房屋修護費	0	0	改善教學環境(統-改善教學環境)
0		70	90	一般房屋修護費(留存)
0255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費
0		30	30	電梯維護費
1		3	3	電梯檢驗費
77257	雜項設備修護費	0	0	
2527	一般服務費	32	24	
2527F	體育活動費	32	24	教職員工文康活動費16人
10828	專業服務費	164	164	
10287	委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
1288	委託考選訓練費	0	0	
9628Y	其他專業服務費	164	164	學校保全費
4229	公共關係費	42	42	
42291	公共關係費	42	42	因公所需之招待饋贈費用
693	材料及用品費	269	270	
6932	用品消耗	269	270	
49321	辦公(事務)用品	241	241	基本辦公費
9323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
4328	醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	
032Y	其他用品消耗	17	17	加強辦理社會教育經費

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
732Y	其他用品消耗	8	9	學生活動費
0		3	3	班級費
604	租金、償債、利息及相 關手續費	0	0	
6045	雜項設備租金	0	0	
60451	雜項設備租金	0	0	
16	稅捐及規費(強制費)	0	0	
166	規費	0	0	
1661	行政規費與強制費	0	0	
19,6665L	一般行政管理計畫	19,164	19,520	
19,6665L1	行政管理及推展	19,164	19,520	
16,5175L100100	人員維持費	17,705	17,497	
16,5171	用人費用	17,705	17,497	
11,92211	正式員額薪資	12,383	12,218	
11,482113	職員薪金	11,944	11,779	教職員薪資(15人)
439114	工員工資	439	439	工友1人薪資
1012	聘僱及兼職人員薪資	26	26	
10124	兼職人員酬金	26	26	代課鐘點費
013	超時工作報酬	24	23	
0131	加班費	24	23	幹事兼人事、主計專案加班費
2,33815	獎金	2,886	2,851	
1,045151	考績獎金	1,454	1,434	全校教職工人員考績獎金
1,294152	年終獎金	1,432	1,417	全校教職工人員年終獎金
90216	退休及卹償金	962	954	
902161	職員退休及離職金	962	954	教職員人員公提退撫金
1,34418	福利費	1,424	1,425	
1,159181	分擔員工保險費	0	0	教職員工健保費
0		258	255	教職人員公保費
0		950	957	教職工健保費、勞保費
4183	傷病醫藥費	10	14	員工健康檢查費(3人)
18118Y	其他福利費	206	199	全校教職員工休假旅遊補助
2,8985L100301	教職員退休撫卹給付	1,459	2,023	
2,8981	用人費用	1,459	2,023	
2,89816	退休及卹償金	1,459	2,023	
1,849161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金
0		993	1,557	月退休金等
1,049163	卹償金	466	466	遺屬年金
2515L100302	教職員各項補助	0	0	
2511	用人費用	0	0	
25118	福利費	0	0	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目		本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
251	18Y	其他福利費	0	0	
05M		建築及設備計畫	12	200	
05M3		交通及運輸設備	12	0	
05M320000		由學校編列執行之交通及 運輸設備	12	0	
05		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	12	0	
051		購建固定資產	12	0	
0515		購置交通及運輸設備	12	0	改善校內廣播系統(留存)
05M4		其他設備	0	200	
05M420000		由學校編列執行之其他設 備	0	200	
05		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	0	200	
051		購建固定資產	0	200	
0514		購置機械及設備	0	100	
0516		購置雜項設備	0	100	
20,293	總	計	20,020	20,577	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本 （元）或 平 均 利 （費）率	數量	預 算 數	說 明
國民教育計畫				844	
國民小學教育				844	
一般行政管理計畫				19,164	
行政管理及推展				19,164	
建築及設備計畫				12	
交通及運輸設備				12	
合 計				20,020	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表
中華民國 110 年 度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成 本(元)或平 均利(費)率	預(決)算 數	說 明
本年度預算數				20,020	
國民教育計畫				844	
一般行政管理計畫				19,164	
建築及設備計畫				12	
上年度預算數				20,577	
國民教育計畫				857	
一般行政管理計畫				19,520	
建築及設備計畫				200	
前年度決算數				20,293	
國民教育計畫				627	
一般行政管理計畫				19,666	
107年度決算數				19,723	
國民教育計畫				939	
一般行政管理計畫				18,784	
106年度決算數				17,104	
國民教育計畫				1,293	
一般行政管理計畫				15,782	
建築及設備計畫				29	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 110 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	16	0	16	
職員	15	0	15	
工友	1	0	1	
總 計	16	0	16	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱人員，非依前開規定聘僱人員，概不列入本表。

2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：

花蓮縣
地方教育
用人費用
中華民國

科 目	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
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	12,383		24		1,432	1,454		1,955
一般行政管理計畫	12,383		24		1,432	1,454		1,955
正式人員	12,383		24		1,432	1,454		962
兼任人員								
其他人員								993

卓樂國小
發展基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
466		1,208	10		206		19,138	26	19,164
466		1,208	10		206		19,138	26	19,164
		1,208	10		206		17,679		17,679
								26	26
466							1,459		1,459

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計 畫	一般行政管 理計畫	建築及設備 計畫	
19,666	19,520	用人費用	19,164	0	19,164	0	
11,922	12,218	正式員額薪資	12,383	0	12,383	0	
11,482	11,779	職員薪金	11,944	0	11,944	0	
439	439	工員工資	439	0	439	0	
10	26	聘僱及兼職人員薪資	26	0	26	0	
10	26	兼職人員酬金	26	0	26	0	
	23	超時工作報酬	24	0	24	0	
	23	加班費	24	0	24	0	
2,338	2,851	獎金	2,886	0	2,886	0	
1,045	1,434	考績獎金	1,454	0	1,454	0	
1,294	1,417	年終獎金	1,432	0	1,432	0	
3,800	2,977	退休及卹償金	2,421	0	2,421	0	
2,751	2,511	職員退休及離職金	1,955	0	1,955	0	
1,049	466	卹償金	466	0	466	0	
1,596	1,425	福利費	1,424	0	1,424	0	
1,159	1,212	分擔員工保險費	1,208	0	1,208	0	
4	14	傷病醫藥費	10	0	10	0	
433	199	其他福利費	206	0	206	0	
497	587	服務費用	575	575	0	0	
89	171	水電費	171	171	0	0	
83	120	工作場所電費	120	120	0	0	
6	51	工作場所水費	51	51	0	0	
28		郵電費	0	0	0	0	
6		郵費	0	0	0	0	
20		電話費	0	0	0	0	
2		數據通信費	0	0	0	0	
37		旅運費	0	0	0	0	
37		國內旅費	0	0	0	0	
3		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
3		印刷及裝訂費	0	0	0	0	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 數	上 年 度 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國民教育計 畫	一般行政管 理計畫	建築及設備 計畫
166	186	修理保養及保固費	166	166	0	0
87	90	一般房屋修護費	70	70	0	0
1	96	機械及設備修護費	96	96	0	0
77		雜項設備修護費	0	0	0	0
25	24	一般服務費	32	32	0	0
25	24	體育活動費	32	32	0	0
108	164	專業服務費	164	164	0	0
10		委託檢驗(定)試驗 認證費	0	0	0	0
1		委託考選訓練費	0	0	0	0
96	164	其他專業服務費	164	164	0	0
42	42	公共關係費	42	42	0	0
42	42	公共關係費	42	42	0	0
69	270	材料及用品費	269	269	0	0
69	270	用品消耗	269	269	0	0
49	241	辦公(事務)用品	241	241	0	0
9		農業與園藝用品及 環境美化費	0	0	0	0
4		醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	0	0
7	29	其他用品消耗	28	28	0	0
60		租金、償債、利息及相 關手續費	0	0	0	0
60		雜項設備租金	0	0	0	0
60		雜項設備租金	0	0	0	0
	200	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	12	0	0	12
	200	購建固定資產	12	0	0	12
	100	購置機械及設備	0	0	0	0
		購置交通及運輸設 備	12	0	0	12
	100	購置雜項設備	0	0	0	0

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 決 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計 畫	一般行政管 理計畫	建築及設備 計畫	
1		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
1		規費	0	0	0	0	
1		行政規費與強制費	0	0	0	0	
20,293	20,577	合 計	20,020	844	19,164	12	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
預計平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
3,510	資 產 合 計	2,575	2,657	-82
3,510	資 產	2,575	2,657	-82
3,510	流動資產	2,575	2,657	-82
3,468	現金	2,533	2,615	-82
3,468	銀行存款	2,533	2,615	-82
42	預付款項	42	42	0
42	其他預付款	42	42	0
2,022	負 債	2,022	2,022	0
1,597	流動負債	1,597	1,597	0
1,597	應付款項	1,597	1,597	0
1,589	應付代收款	1,589	1,589	0
8	應付費用	8	8	0
425	其他負債	425	425	0
425	什項負債	425	425	0
425	存入保證金	425	425	0
1,488	基金餘額	553	635	-82
1,488	基金餘額	553	635	-82
1,488	基金餘額	553	635	-82
1,488	累積餘額	635	635	0
0	本期賸餘	-82	0	-82
3,510	負債及基金餘額合計	2,575	2,657	-82

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
資本資產明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動					本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額
			增 加		減 少		主要增減 原因說明		
			金 額	類型	金 額	類型			
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	4,612	4,053						85	473
房屋及建築	2,841	1,840						47	954
機械及設備	3,167	2,377						284	506
交通及運輸設備	452	416	12	(1)			改善校內廣 播系統(留 存)	4	44
雜項設備	4,186	2,970						212	1,005
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	15,259	11,656	12					633	2,982

註：