

中華民國112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112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 112 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、總務處及附設幼兒園等單位，本校教職員工編制 17 人，置校長 1 人、教師 13 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 1 名，廚工 1 名。

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	22,641	縣庫撥補收入(1.一般性補助國幼班教師 700 千元。2.教育部補助教保員 728 千元、廚工 265 千元、教保費 11 千元。3.教育部補助導師費 84 千元。4.教育部補助增置員額 650 千元。5.教育部補助幼兒學費收入 210 千元。6.教育部補助偏遠地區合理教師員額 650 千元。7.教育部補助調增代課鐘點費差額 6 千元。8.縣庫撥款收入 19,337 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	810	為辦理行政及教學所需經費，本校 111 學年度 7 班（普通班 6 班、幼兒園 1 班），學生 47 人（含幼生 15 人）。
一般行政管理計畫	21,832	編制人員經費。（含退休人員月退

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 112 年度

		退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)
--	--	----------------------

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 22,642 千元較上年度預算數 20,107 千元，增加 2,535 千元，約 12.61%，主要係因新設幼兒園增加預算撥補編列所致。

(二)本年度基金用途 22,642 千元較上年度預算數 20,232 千元，增加 2,410 千元，約 11.91%，主要係因新設幼兒園增加預算支出編列所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 0 千元。

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(110)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 2,104,229 元較預算數 844,000 元，增加 1,260,229 元，約 149.32%，主要係因：依實際支用及繳回非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 18,556,191 元較預算數 19,164,000 元，減少 607,809 元，約 3.17%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	預算數 12,000 元，主要係因：業務單位未支用。

二、上年度已過期間(111 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 194,635 元較分配預算數 401,000 元，減少 206,365 元，約 51.46%，主要係因：依實際支用並撙節開支所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 9,844,971 元較分配預算數 15,228,000 元，減少 5,383,029 元，約 35.35%，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。	預算數 50,000 元，主要係因：業務單位未支用。

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112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)
20,099	基金來源	22,642	20,107	2,535
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
20,098	政府撥入收入	22,641	20,106	2,535
20,098	公庫撥款收入	22,641	20,106	2,535
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
20,660	基金用途	22,642	20,232	2,410
2,104	國民教育計畫	810	801	9
2,104	國民小學教育	810	801	9
18,556	一般行政管理計畫	21,832	19,331	2,501
18,556	行政管理及推展	21,832	19,331	2,501
0	建築及設備計畫	0	100	-100
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	100	-100
-561	本期賸餘（短絀－）	0	-125	125
1,963	期初基金餘額	1,277	1,881	-604
0	解繳公庫	0	0	0
1,402	期末基金餘額	1,277	1,756	-479

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112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)				0		
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)				0		
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)				0		
期初現金及約當現金				2,872		
期末現金及約當現金				2,872		

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 112 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	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				22,641	
公庫撥款收入	年	1	22,641,000	22,641	1.一般性補助國幼班教師700千元。 2.教育部補助教保員728千元、廚工265千元、教保費11千元。 3.教育部補助導師費84千元。 4.教育部補助增置員額650千元。 5.教育部補助幼兒學費收入210千元。 6.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 7.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 8.縣庫撥款收入19,337千元。
總 計：				22,642	

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112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
2,104	53 國民教育計畫	810	801	
2,104	532 國民小學教育	810	801	
2,104	53220000 各校經常門分支計畫	810	801	
410	2 服務費用	533	515	
71	21 水電費	195	171	
65	212 工作場所電費	136	120	校務用電費(70%)
6	214 工作場所水費	59	51	校務用水費(30%)
30	22 郵電費	0	0	
10	221 郵費	0	0	
20	222 電話費	0	0	
0	224 數據通信費	0	0	
28	23 旅運費	0	0	
28	231 國內旅費	0	0	
106	25 修理保養及保固費	97	106	
21	252 一般房屋修護費	0	0	改善教學環境(統-改善教學環境)
0	255 機械及設備修護費	64	63	基本修繕費
0		30	30	電梯維護費
3		3	3	電梯檢驗費
82	257 雜項設備修護費	0	10	(移用留存剩餘數)
32	27 一般服務費	34	32	
32	27F 體育活動費	34	32	教職員工文康活動費17人
101	28 專業服務費	164	164	
5	287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
96	28Y 其他專業服務費	164	164	學校保全費
42	29 公共關係費	43	42	
42	291 公共關係費	43	42	因公所需之招待饋贈費用
105	3 材料及用品費	277	286	
105	32 用品消耗	277	286	
73	321 辦公(事務)用品	247	241	基本辦公費
0		0	10	(移用留存剩餘數)
11	323 農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
8	328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	
0	32Y 其他用品消耗	19	18	加強辦理社會教育經費
14		7	8	學生活動費
0		4	4	班級費
0		0	5	(移用留存剩餘數)

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112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
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	
1,5289	其他	0	0	
1,52891	其他支出	0	0	
1,52891Y	其他	0	0	
18,5565L	一般行政管理計畫	21,832	19,331	
18,5565L1	行政管理及推展	21,832	19,331	
16,9615L100100	人員維持費	20,101	18,015	
16,9611	用人費用	20,101	18,015	
11,86611	正式員額薪資	13,997	12,452	
11,427113	職員薪金	12,538	12,013	教職員薪資(16人)
439114	工員工資	456	439	工友薪資(1人)
0		738	0	教保員人薪資(含教保費)
0		265	0	廚工
1912	聘僱及兼職人員薪資	31	26	
19124	兼職人員酬金	31	26	代課鐘點費
013	超時工作報酬	378	24	
0131	加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0		354	0	教職員工不休假加班費
2,71315	獎金	3,024	2,898	
1,370151	考績獎金	1,527	1,463	全校教職工人員考績獎金
1,343152	年終獎金	1,497	1,435	全校教職工人員年終獎金
95716	退休及卹償金	1,202	1,091	
957161	職員退休及離職金	1,010	878	教職員人員公提退撫金
0162	工員退休及離職金	192	213	工友勞退準備金提撥
1,40618	福利費	1,469	1,524	
1,228181	分擔員工保險費	0	0	教職員工健保費
0		256	259	教職人員公保費
0		1,067	1,035	教職工健保費、勞保費
4183	傷病醫藥費	18	17	員工健康檢查費
17518Y	其他福利費	128	213	全校教職員工休假旅遊補助
1,3165L100301	教職員退休撫卹給付	1,452	1,316	
1,3161	用人費用	1,452	1,316	
1,31616	退休及卹償金	1,452	1,316	
706161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金

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112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
0161		職員退休及離職金	831	707	月退休金、首次退休金及服務 獎章獎勵金
610163		卹償金	621	609	遺屬年金
2795L100302		教職員各項補助	279	0	
2791		用人費用	279	0	
27918		福利費	279	0	
27918Y		其他福利費	279	0	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金(統籌)
05M	建築及設備計畫		0	100	
05M4	其他設備		0	100	
05M420000	由學校編列執行之其他設備		0	100	
05	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		0	100	
051	購建固定資產		0	100	
0514	購置機械及設備		0	50	移用累計留存數
0516	購置雜項設備		0	50	移用累計留存數
20,660	總計		22,642	20,232	

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 112 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				810	
國民小學教育				810	
一般行政管理計畫				21,832	
行政管理及推展				21,832	
合 計				22,642	

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 112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				22,642	
國民教育計畫				810	
一般行政管理計畫				21,832	
上年度預算數				20,232	
國民教育計畫				801	
一般行政管理計畫				19,331	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				20,660	
國民教育計畫				2,104	
一般行政管理計畫				18,556	
建築及設備計畫				0	
109年度決算數				19,385	
國民教育計畫				1,011	
一般行政管理計畫				18,240	
建築及設備計畫				134	
108年度決算數				20,293	
國民教育計畫				627	
一般行政管理計畫				19,666	

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 112 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	3	19	
職員	15	2	17	111學年度新設幼兒園增加1班，教師編制增加1名，教保員增加1名。
工友	1	0	1	
廚工	0	1	1	111學年度新設幼兒園增加1班，廚工增加1名。
總 計	16	3	19	

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「行政院與所屬中央及地方各機關 約僱人員僱用辦法」規定聘用或約僱之人員，非依前開規定之聘僱人員，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

[illegible]

卓樂國小
發展基金
彙計表
112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				
621		1,323	18		407		21,801	31	21,832
621		1,323	18		407		21,801	31	21,832
		1,323	18		407		20,349		20,349
								31	31
621							1,452		1,452

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112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	
18,556	19,331	用人費用	21,832	0	21,832	0	
11,866	12,452	正式員額薪資	13,997	0	13,997	0	
11,427	12,013	職員薪金	12,538	0	12,538	0	
439	439	工員工資	1,459	0	1,459	0	
19	26	聘僱及兼職人員薪資	31	0	31	0	
19	26	兼職人員酬金	31	0	31	0	
	24	超時工作報酬	378	0	378	0	
	24	加班費	378	0	378	0	
2,713	2,898	獎金	3,024	0	3,024	0	
1,370	1,463	考績獎金	1,527	0	1,527	0	
1,343	1,435	年終獎金	1,497	0	1,497	0	
2,273	2,407	退休及卹償金	2,654	0	2,654	0	
1,663	1,585	職員退休及離職金	1,841	0	1,841	0	
	213	工員退休及離職金	192	0	192	0	
610	609	卹償金	621	0	621	0	
1,685	1,524	福利費	1,748	0	1,748	0	
1,228	1,294	分擔員工保險費	1,323	0	1,323	0	
4	17	傷病醫藥費	18	0	18	0	
454	213	其他福利費	407	0	407	0	
410	515	服務費用	533	533	0	0	
71	171	水電費	195	195	0	0	
65	120	工作場所電費	136	136	0	0	
6	51	工作場所水費	59	59	0	0	
30		郵電費	0	0	0	0	
10		郵費	0	0	0	0	
20		電話費	0	0	0	0	
		數據通信費	0	0	0	0	
28		旅運費	0	0	0	0	
28		國內旅費	0	0	0	0	
106	106	修理保養及保固費	97	97	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112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	
21		一般房屋修護費	0	0	0	0	
3	96	機械及設備修護費	97	97	0	0	
82	10	雜項設備修護費	0	0	0	0	
32	32	一般服務費	34	34	0	0	
32	32	體育活動費	34	34	0	0	
101	164	專業服務費	164	164	0	0	
5		委託檢驗(定)試驗 認證費	0	0	0	0	
96	164	其他專業服務費	164	164	0	0	
42	42	公共關係費	43	43	0	0	
42	42	公共關係費	43	43	0	0	
105	286	材料及用品費	277	277	0	0	
105	286	用品消耗	277	277	0	0	
73	251	辦公(事務)用品	247	247	0	0	
11		農業與園藝用品及 環境美化費	0	0	0	0	
8		醫療用品(非醫療 院所使用)	0	0	0	0	
14	35	其他用品消耗	30	30	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	
	100	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	0	0	0	0	
	100	購建固定資產	0	0	0	0	
	50	購置機械及設備	0	0	0	0	
	50	購置雜項設備	0	0	0	0	
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	

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112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
1,528		其他	0	0	0	0
1,528		其他支出	0	0	0	0
1,528		其他	0	0	0	0
20,660	20,232	合 計	22,642	810	21,832	0

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
3,018	資 產 合 計	2,893	2,893	0
3,018	資 產	2,893	2,893	0
3,018	流動資產	2,893	2,893	0
2,997	現金	2,872	2,872	0
2,997	銀行存款	2,872	2,872	0
20	預付款項	20	20	0
20	其他預付款	20	20	0
1,616	負 債	1,616	1,616	0
1,131	流動負債	1,131	1,131	0
1,131	應付款項	1,131	1,131	0
1,118	應付代收款	1,118	1,118	0
13	應付費用	13	13	0
485	其他負債	485	485	0
485	什項負債	485	485	0
485	存入保證金	485	485	0
1,402	基金餘額	1,277	1,277	0
1,402	基金餘額	1,277	1,277	0
1,402	基金餘額	1,277	1,277	0
1,402	累積餘額	1,277	1,277	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,018	負債及基金餘額合計	2,893	2,893	0

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112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									
收藏品及傳承資產									
土地									
土地改良物	4,612	4,224						85	302
房屋及建築	2,841	1,934						47	860
機械及設備	3,972	3,232						451	289
交通及運輸設備	563	455						19	89
雜項設備	5,307	3,877						524	907
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	17,295	13,722						1,126	2,447

註：