

中華民國114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114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 114 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 15 人，置校長 1 人、教師 11 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之分預算。

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	22,934	縣庫撥補收入(1.一般性補助國幼班教師 800 千元。2.教育部補助教保員 748 千元、廚工 320 千元、教保費 24 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 42 千元。6.教育部補助調增代課鐘點費差額 6 千元。7.縣庫撥款收入 20,260 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	826	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 7 班（普通班 6 班、幼兒園 1 班），學生 39 人（含幼生 12 人）。
一般行政管理計畫	22,109	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

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 114 年度

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 22,935 千元較上年度預算數 22,461 千元，增加 474 千元，約 2.11%，主要係因依實際預算撥補編列所致。

(二)本年度基金用途 22,935 千元較上年度預算數 22,671 千元，增加 264 千元，約 1.16%，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(112)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 787,396 元較預算數 810,000 元，減少 22,604 元，約 2.79%。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 20,075,914 元較預算數 21,832,000 元，減少 1,756,086 元，約 8.04%。

二、上年度已過期間(113 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 2,318,004 元較分配預算數 452,000 元，增加 1,866,004 元，約 412.83%，主要係因：繳回以前年度非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 11,803,322 元較分配預算數 17,434,000 元，減少 5,630,678 元，約 32.30%，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 25,000 元較分配預算數 140,000 元，減少 115,000 元，約 82.14%，主要係因：依業務單位需求支用所致。

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114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)
22,772	基金來源	22,935	22,461	474
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
0	租金收入	0	0	0
1	利息收入	1	1	0
22,771	政府撥入收入	22,934	22,460	474
22,771	公庫撥款收入	22,934	22,460	474
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
20,863	基金用途	22,935	22,671	264
787	國民教育計畫	826	896	-70
787	國民小學教育	826	896	-70
20,076	一般行政管理計畫	22,109	21,635	474
20,076	行政管理及推展	22,109	21,635	474
0	建築及設備計畫	0	140	-140
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	140	-140
1,909	本期賸餘（短絀－）	0	-210	210
766	期初基金餘額	2,465	766	1,699
0	解繳公庫	0	0	0
2,675	期末基金餘額	2,465	556	1,909

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114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				3,668		
期末現金及約當現金				3,668		

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 114 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				22,934	
公庫撥款收入	年	1	22,934,000	22,934	1.一般性補助國幼班教師800千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工320千元、教保費24千元。 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42千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 7.縣庫撥款收入20,260千元。
總 計：				22,935	

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114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
78753	國民教育計畫	826	896	
787532	國民小學教育	826	896	
78753220000	各校經常門分支計畫	826	896	
4582	服務費用	544	614	
8421	水電費	195	195	
0212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
78		0	0	場地借用水電費【統-收支對列】
6214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
2922	郵電費	0	0	
7221	郵費	0	0	
22222	電話費	0	0	
4623	旅運費	0	0	
46231	國內旅費	0	0	
124	印刷裝訂與廣告費	0	0	
1241	印刷及裝訂費	0	0	
11825	修理保養及保固費	97	167	
17252	一般房屋修護費	0	0	改善教學環境(統-改善教學環境)
0		0	50	一般房屋修護費(移用可留存基金賸餘數)
0255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0		30	30	電梯維護費
14		3	3	電梯檢驗費
11256	交通及運輸設備修護費	0	0	
76257	雜項設備修護費	0	20	雜項設備維護費(移用可留存基金賸餘數)
3427	一般服務費	45	45	
3427F	體育活動費	45	45	教職員工文康活動費15人
10328	專業服務費	164	164	
7287	委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
9628Y	其他專業服務費	164	164	學校保全費
4329	公共關係費	43	43	
43291	公共關係費	43	43	因公所需之招待饋贈費用
813	材料及用品費	276	276	
8132	用品消耗	276	276	
0321	辦公(事務)用品	247	247	基本辦公費
40		0	0	(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114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
21323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
2032Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0		8	7	學生活動費
0		2	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	
67	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金
1819	其他	0	0	
18191	其他支出	0	0	
18191Y	其他	0	0	
20,0765L	一般行政管理計畫	22,109	21,635	
20,0765L1	行政管理及推展	22,109	21,635	
18,4905L100100	人員維持費	20,354	20,077	
18,4901	用人費用	20,354	20,077	
13,17311	正式員額薪資	14,434	14,413	
11,774113	職員薪金	12,822	12,903	教職員薪資(14人)
1,400114	工員工資	483	456	工友薪資(1人)
0		809	775	教保員1人薪資(含教保費)
0		320	279	廚工(1人)
1912	聘僱及兼職人員薪資	32	32	
19124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
16213	加(夜)班費	362	339	
162131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0134	未休假加班費	338	315	教職員工未休假加班費
2,67115	獎金	2,879	2,676	
1,121151	考績獎金	1,379	1,170	全校教職工人員考績獎金
1,550152	年終獎金	1,500	1,506	全校教職工人員年終獎金
1,04616	退休及卹償金	1,176	1,089	
1,046161	職員退休及離職金	1,176	752	教職員人員公提退撫金
0162	工員退休及離職金	0	337	工友勞退準備金提撥

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114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
1,418	18	福利費	1,471	1,528	
0	181	分擔員工保險費	310	196	教職人員公保費
0			1,016	1,185	教職工健保費、勞保費
1,289			0	0	教職員工健保費
0	183	傷病醫藥費	22	13	員工健康檢查費
129	18Y	其他福利費	123	134	全校教職員工休假旅遊補助
1,582	5L100301	教職員退休撫卹給付	1,751	1,541	
1,582	1	用人費用	1,751	1,541	
1,582	16	退休及卹償金	1,751	1,541	
0	161	職員退休及離職金	946	771	月退休金、首次退休金及服務 獎章獎勵金
689			0	0	年終慰問金
0	163	卹償金	159	149	月撫卹金
893			646	621	遺屬年金
4	5L100302	教職員各項補助	4	17	
4	1	用人費用	4	17	
4	18	福利費	4	17	
4	18Y	其他福利費	4	17	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金(統籌)
0	5M	建築及設備計畫	0	140	
0	5M4	其他設備	0	140	
0	5M420000	由學校編列執行之其他設 備	0	140	
0	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	0	140	
0	51	購建固定資產	0	140	
0	514	購置機械及設備	0	70	購置機械及設備(移用可留存基 金賸餘數)
0	516	購置雜項設備	0	70	購置雜項設備(移用可留存基金 賸餘數)
20,863	總	計	22,935	22,671	

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 114 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				826	
國民小學教育				826	
一般行政管理計畫				22,109	
行政管理及推展				22,109	
合 計				22,935	

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 114 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				22,935	
國民教育計畫				826	
一般行政管理計畫				22,109	
上年度預算數				22,671	
國民教育計畫				896	
一般行政管理計畫				21,635	
建築及設備計畫				140	
前年度決算數				20,863	
國民教育計畫				787	
一般行政管理計畫				20,076	
111年度決算數				21,491	
國民教育計畫				1,429	
一般行政管理計畫				19,963	
建築及設備計畫				99	
110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	

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 114 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	17	0	17	教師員額編 制11人，含教保 員1人。
職員	15	0	15	
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總 計	17	0	17	

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：編制外之進用人力如下：無。

花蓮縣
地方教育
用人費用
中華民國

[illegible]

編制外之進用人力如下：無。

卓樂國小
發展基金
彙計表
114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				
805		1,326	22		127		22,077	32	22,109
805		1,326	22		127		22,077	32	22,109
		1,326	22		127		20,326		20,326
								32	32
805							1,751		1,751

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114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	
20,076	21,635	用人費用	22,109	0	22,109	0	
13,173	14,413	正式員額薪資	14,434	0	14,434	0	
11,774	12,903	職員薪金	12,822	0	12,822	0	
1,400	1,510	工員工資	1,612	0	1,612	0	
19	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
19	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
162	339	加（夜）班費	362	0	362	0	
162	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	315	未休假加班費	338	0	338	0	
2,671	2,676	獎金	2,879	0	2,879	0	
1,121	1,170	考績獎金	1,379	0	1,379	0	
1,550	1,506	年終獎金	1,500	0	1,500	0	
2,628	2,630	退休及卹償金	2,927	0	2,927	0	
1,735	1,523	職員退休及離職金	2,122	0	2,122	0	
	337	工員退休及離職金	0	0	0	0	
893	770	卹償金	805	0	805	0	
1,423	1,545	福利費	1,475	0	1,475	0	
1,289	1,381	分擔員工保險費	1,326	0	1,326	0	
	13	傷病醫藥費	22	0	22	0	
133	151	其他福利費	127	0	127	0	
458	614	服務費用	544	544	0	0	
84	195	水電費	195	195	0	0	
78	136	工作場所電費	136	136	0	0	
6	59	工作場所水費	59	59	0	0	
29		郵電費	0	0	0	0	
7		郵費	0	0	0	0	
22		電話費	0	0	0	0	
46		旅運費	0	0	0	0	
46		國內旅費	0	0	0	0	
1		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	

備註：公共關係費43千元。

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114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		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
118	167	修理保養及保固費	97	97	0	0	
17	50	一般房屋修護費	0	0	0	0	
14	97	機械及設備修護費	97	97	0	0	
11		交通及運輸設備修 護費	0	0	0	0	
76	20	雜項設備修護費	0	0	0	0	
34	45	一般服務費	45	45	0	0	
34	45	體育活動費	45	45	0	0	
103	164	專業服務費	164	164	0	0	
7		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	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
81	276	材料及用品費	276	276	0	0	
81	276	用品消耗	276	276	0	0	
40	247	辦公(事務)用品	247	247	0	0	
21		農業與園藝用品及 環境美化費	0	0	0	0	
20	29	其他用品消耗	29	29	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	
	140	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	
	140	購建固定資產	0	0	0	0	
	70	購置機械及設備	0	0	0	0	
	70	購置雜項設備	0	0	0	0	
1		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	

備註：公共關係費43千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 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		規費	0	0	0	0
1		行政規費與強制費	0	0	0	0
6	6	6 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0
6	6	6 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0
6	6	6 慰問、照護及濟助金	6	6	0	0
181		其他	0	0	0	0
181		其他支出	0	0	0	0
181		其他	0	0	0	0
20,863	22,671	合 計	22,935	826	22,109	0

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
4,093	資 產 合 計	3,883	3,883	0
4,093	資 產	3,883	3,883	0
4,093	流動資產	3,883	3,883	0
3,878	現金	3,668	3,668	0
3,878	銀行存款	3,668	3,668	0
216	預付款項	216	216	0
216	其他預付款	216	216	0
1,418	負 債	1,418	1,418	0
1,188	流動負債	1,188	1,188	0
1,188	應付款項	1,188	1,188	0
1,117	應付代收款	1,117	1,117	0
72	應付費用	72	72	0
230	其他負債	230	230	0
230	什項負債	230	230	0
230	存入保證金	230	230	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
2,675	基金餘額	2,465	2,465	0
2,675	基金餘額	2,465	2,465	0
2,675	基金餘額	2,465	2,465	0
2,675	累積餘額	2,465	2,465	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,093	負債及基金餘額合計	3,883	3,883	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114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	4,395						85	131
房屋及建築	2,841	2,028						47	765
機械及設備	5,889	4,577						705	606
交通及運輸設備	542	472						19	50
雜項設備	6,756	4,445						639	1,673
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	20,640	15,919						1,496	3,226

註：