

中華民國108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

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108年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 頁 至 第 1 頁
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 2 頁 至 第 2 頁
(二)現金流量預計表-----	第 3 頁 至 第 3 頁
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表-----	第 4 頁 至 第 4 頁
(二)基金用途明細表-----	第 5 頁 至 第 7 頁
四、預算附表	
(一)單位(或計畫)成本分析表-----	第 8 頁 至 第 8 頁
五、預算參考表	
(一)預計平衡表-----	第 9 頁 至 第 9 頁
(二)5年來主要業務計畫分析表-----	第 10 頁 至 第 10 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
(四)用人費用彙計表-----	第 12 頁 至 第 13 頁
(五)各項費用彙計表-----	第 14 頁 至 第 16 頁
六、附錄	
(一)資本資產及長期負債明細表-----	第 17 頁 至 第 17 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 108 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、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 17 人，置校長 1 人、教師 13 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 1 人、工友 1 人。

三、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：

一、國民教育計畫：為辦理行政及教學所需經費 772,000 元，本校 107 學年度 6 班（普通班 6 班），學生 40 人。

二、一般行政管理計畫：編制人員經費 19,293,000 元。（含退休人員月退休金、月撫慰金）

三、建築及設備計畫：無。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源：服務收入 8,000 元、利息收入 1,000 元，公庫撥款收入 20,056,000 元，基金來源合計 20,065,000 元。

（二）本年度基金用途：國民教育業務計畫 772,000 元，一般行政管理計畫 19,293,000 元，基金用途合計 20,065,000 元。

二、基金餘絀之預計：本年度短絀數 0 元。

三、補辦預算事項：無。

肆、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前年度決算結果：

基金來源決算數 16,310,520 元，基金用途決算數 17,103,933 元，短絀數 793,413 元。

二、上年度預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形：

（一）基金來源部分：利息收入 402 元、公庫撥款收入 13,571,100 元，基金來源合計 13,571,502 元。

（二）基金用途部分：國民教育業務計畫 237,069 元，一般行政管理計畫 9,566,122 元，基金用途合計 9,803,191 元。

（三）總計 107 年度上半年賸餘數 3,768,311 元。

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108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)
16,311	基金來源	20,065	21,010	-945
0	勞務收入	8	0	8
0	服務收入	8	0	8
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
16,310	政府撥入收入	20,056	21,009	-953
16,310	公庫撥款收入	20,056	21,009	-953
17,104	基金用途	20,065	21,010	-945
1,293	國民教育計畫	772	766	6
1,293	國民小學教育	772	766	6
15,782	一般行政管理計畫	19,293	20,244	-951
15,782	行政管理及推展	19,293	20,244	-951
29	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
29	其他設備	0	0	0
-793	本期賸餘(短絀)	0	0	0
1,334	期初基金餘額	541	715	-174
0	解繳公庫	0	0	0
541	期末基金餘額	541	715	-174

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108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				1,055		
期末現金及約當現金				1,055		

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 108 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	
勞務收入				8	
服務收入	年	1	2,000	2	場地使用費(收支對列)
服務收入	年	1	6,000	6	教、職員工租用宿舍收入，員生消費合作社租用收入
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				20,056	
公庫撥款收入	年	1	20,056,000	20,056	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.縣庫撥款收入19,334千元。
總 計：				20,065	

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108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
1,293 53	國民教育計畫	772	766	
1,293 532	國民小學教育	772	766	
1,293 53220000	各校經常門分支計畫	772	766	
502 2	服務費用	499	496	
57 21	水電費	171	171	
52 212	工作場所電費	120	120	校務用電費(70%)
6 214	工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)
32 22	郵電費	0	0	
10 221	郵費	0	0	
19 222	電話費	0	0	
3 224	數據通信費	0	0	
50 23	旅運費	0	0	
50 231	國內旅費	0	0	
3 24	印刷裝訂與廣告費	0	0	
3 241	印刷及裝訂費	0	0	
186 25	修理保養及保固費	97	97	
124 252	一般房屋修護費	0	0	房屋修繕(留存)
3 255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0		30	30	電梯維護費
0		3	3	電梯檢驗費
59 257	雜項設備修護費	0	0	
21 27	一般服務費	25	22	
21 27F	體育活動費	25	22	教職員工文康活動費17人
111 28	專業服務費	164	164	
15 287	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	42	42	
42 291	公共關係費	42	42	因公所需之招待饋贈費用
113 3	材料及用品費	273	270	
113 32	用品消耗	273	270	
0 321	辦公(事務)用品	241	241	基本辦公費
83		2	0	場地借用耗品(統-收支對列)
6 323	農業與園藝用品及環 境美化費	0	0	
2 328	醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	
21 32Y	其他用品消耗	18	17	加強辦理社會教育經費
0		8	8	學生活動費
0		4	4	班級費

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108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	
6189	其他	0	0	
61891	其他支出	0	0	
61891Y	其他	0	0	
15,7825L	一般行政管理計畫	19,293	20,244	
15,7825L1	行政管理及推展	19,293	20,244	
15,7825L100100	人員維持費	16,751	17,389	
15,7821	用人費用	16,751	17,389	
11,25811	正式員額薪資	11,812	12,332	
10,830113	職員薪金	11,373	11,904	教職員薪資(16人)
428114	工員工資	439	428	工友1人薪資
1012	聘僱及兼職人員薪資	22	22	
1122	約僱職員薪金	0	0	約僱人員薪資
9124	兼職人員酬金	22	22	代課鐘點費
1213	超時工作報酬	23	24	
12131	加班費	23	24	幹事兼人事、主計專案加班費
2,39415	獎金	2,612	2,692	
1,105151	考績獎金	1,297	1,286	全校教職工人員考績獎金
1,289152	年終獎金	1,315	1,406	全校教職工人員年終獎金
86116	退休及卹償金	922	967	
861161	職員退休及離職金	922	967	教職員人員公提退撫金
1,24718	福利費	1,360	1,352	
1,057181	分擔員工保險費	0	0	教職員工健保費
0		287	319	教職人員公保費
0		839	821	教職工健保費、勞保費
11183	傷病醫藥費	10	14	員工健康檢查費(3人)
17918Y	其他福利費	224	198	全校教職員工休假旅遊補助
05L100301	教職員退休撫卹給付	2,542	2,855	
01	用人費用	2,542	2,855	
016	退休及卹償金	2,542	2,855	
0161	職員退休及離職金	0	34	年終慰問金
0		2,075	2,367	月退休金、首次退休金及服務 獎章獎勵金
0163	卹償金	467	454	月撫慰金
295M	建築及設備計畫	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108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
295M4		其他設備	0	0	
295M420000		由學校編列執行之其他設備	0	0	
295		購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	0	0	
2951		購建固定資產	0	0	
29516		購置雜項設備	0	0	圖書
17,104	總	計	20,065	21,010	

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 108 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				772	
國民小學教育				772	
一般行政管理計畫				19,293	
行政管理及推展				19,293	
合 計				20,065	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
1,242	資 產 合 計	1,242	1,242	0
1,242	資 產	1,242	1,242	0
1,242	流動資產	1,242	1,242	0
1,055	現金	1,055	1,055	0
1,055	銀行存款	1,055	1,055	0
187	預付款項	187	187	0
187	其他預付款	187	187	0
701	負 債	701	701	0
491	流動負債	491	491	0
491	應付款項	491	491	0
491	應付代收款	491	491	0
210	其他負債	210	210	0
210	什項負債	210	210	0
210	存入保證金	210	210	0
541	基金餘額	541	541	0
541	基金餘額	541	541	0
541	基金餘額	541	541	0
541	累積餘額	541	541	0
0	本期賸餘	0	0	0
1,242	負債及基金餘額合計	1,242	1,242	0

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 108 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 算 數	說 明
本年度預算數				20,065	
國民教育計畫				772	
一般行政管理計畫				19,293	
上年度預算數				21,010	
國民教育計畫				766	
一般行政管理計畫				20,244	
前年度決算數				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	
105年度決算數				16,903	
國民教育計畫				620	
一般行政管理計畫				16,207	
建築及設備計畫				76	
104年度決算數				17,329	
國民教育計畫				600	
一般行政管理計畫				16,651	
建築及設備計畫				78	

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 108 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	15	2	17	107學年度教師編制 增2名。
職員	14	2	16	
工友	1	0	1	
總 計	15	2	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

[illegible]

卓樂國小
發展基金
彙計表
108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				
467		1,126	10		224		19,271	22	19,293
467		1,126	10		224		19,271	22	19,293
		1,126	10		224		16,729		16,729
								22	22
467							2,542		2,542

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108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	
15,782	20,244	用人費用	19,293	0	19,293	0	
11,258	12,332	正式員額薪資	11,812	0	11,812	0	
10,830	11,904	職員薪金	11,373	0	11,373	0	
428	428	工員工資	439	0	439	0	
10	22	聘僱及兼職人員薪資	22	0	22	0	
1		約僱職員薪金	0	0	0	0	
9	22	兼職人員酬金	22	0	22	0	
12	24	超時工作報酬	23	0	23	0	
12	24	加班費	23	0	23	0	
2,394	2,692	獎金	2,612	0	2,612	0	
1,105	1,286	考績獎金	1,297	0	1,297	0	
1,289	1,406	年終獎金	1,315	0	1,315	0	
861	3,822	退休及卹償金	3,464	0	3,464	0	
861	3,368	職員退休及離職金	2,997	0	2,997	0	
	454	卹償金	467	0	467	0	
1,247	1,352	福利費	1,360	0	1,360	0	
1,057	1,140	分擔員工保險費	1,126	0	1,126	0	
11	14	傷病醫藥費	10	0	10	0	
179	198	其他福利費	224	0	224	0	
502	496	服務費用	499	499	0	0	
57	171	水電費	171	171	0	0	
52	120	工作場所電費	120	120	0	0	
6	51	工作場所水費	51	51	0	0	
32		郵電費	0	0	0	0	
10		郵費	0	0	0	0	
19		電話費	0	0	0	0	
3		數據通信費	0	0	0	0	
50		旅運費	0	0	0	0	
50		國內旅費	0	0	0	0	
3		印刷裝訂與廣告費	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108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	
3		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
186	97	修理保養及保固費	97	97	0	0	
124		一般房屋修護費	0	0	0	0	
3	97	機械及設備修護費	97	97	0	0	
59		雜項設備修護費	0	0	0	0	
21	22	一般服務費	25	25	0	0	
21	22	體育活動費	25	25	0	0	
111	164	專業服務費	164	164	0	0	
15		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	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
113	270	材料及用品費	273	273	0	0	
113	270	用品消耗	273	273	0	0	
83	241	辦公(事務)用品	243	243	0	0	
6		農業與園藝用品及 環境美化費	0	0	0	0	
2		醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	0	0	
21	29	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	
29		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	0	0	0	0	
29		購建固定資產	0	0	0	0	
29		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	

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108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		行政規費與強制費	0	0	0	0
618		其他	0	0	0	0
618		其他支出	0	0	0	0
618		其他	0	0	0	0
17,104	21,010	合 計	20,065	772	19,293	0

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
資本資產及長期負債明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/ 長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本 年 度 變 動					本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額
			增加		減少		主要增減 原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
資產	14,606								14,606
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	4,612								4,612
房屋及建築	2,841								2,841
機械及設備	2,823								2,823
交通及運輸設備	411								411
雜項設備	3,919								3,919
購建中固定資產									
軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
長期債務									

註：

