

中華民國109年度

花蓮縣總預算



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109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)預計平衡表-----	第 10 頁 至 第 10 頁
(二)5年來主要業務計畫分析表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
(三)員工人數彙計表-----	第 12 頁 至 第 12 頁
(四)用人費用彙計表-----	第 13 頁 至 第 15 頁
(五)各項費用彙計表-----	第 16 頁 至 第 18 頁
六、附錄	
(一)資本資產明細表-----	第 19 頁 至 第 19 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 109 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：

- 一、國民教育計畫：為辦理行政及教學所需經費 857 千元，本校 108 學年度 6 班（普通班 6 班），學生 37 人。
- 二、一般行政管理計畫：編制人員經費 19,520 千元。（含退休人員月退休金、遺屬年金）
- 三、建築及設備計畫：為購置各項教學及行政等設備，本年度預算編列 200 千元，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：
 - （一）本年度基金來源：財產收入 1 千元、政府撥入收入 19,723 千元，基金來源合計 19,724 千元。
 - （二）本年度基金用途：國民教育計畫 857 千元，一般行政管理計畫 19,520 千元，建築及設備計畫 200 千元，基金用途合計 20,577 千元。
- 二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 853 千元，將移用以前年度基金餘額 853 千元（含留存數 290 千元、非留存數 563 千元）支應。
- 三、補辦預算事項：無。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
充實教師專業技能，提升教學能力。	規劃系列教職員工進修活動，提升學校經營效能。	舉辦研習次數。	5 次。

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

- 一、前(107)年度決算結果：
基金來源決算數 20,041,127 元，基金用途決算數 19,722,670 元，本期賸餘決算數 318,457 元。
- 二、上(108)年度預算截至 108 年 6 月 30 日止執行情形：
 - （一）基金來源部分：財產收入 499 元、政府撥入收入 13,936,064 元，基金來

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 109 年度

源合計 13,936,563 元。。

(二) 基金用途部分：國民教育計畫 269,073 元，一般行政管理計畫 10,628,099 元，基金用途合計 10,897,172 元。

(三) 108 年度上半年本期賸餘數 3,039,391 元。

陸、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109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)
20,041	基金來源	19,724	20,065	-341
14	勞務收入	0	8	-8
14	服務收入	0	8	-8
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
20,026	政府撥入收入	19,723	20,056	-333
20,026	公庫撥款收入	19,723	20,056	-333
19,723	基金用途	20,577	20,065	512
939	國民教育計畫	857	772	85
939	國民小學教育	857	772	85
18,784	一般行政管理計畫	19,520	19,293	227
18,784	行政管理及推展	19,520	19,293	227
0	建築及設備計畫	200	0	200
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	200	0	200
318	本期賸餘(短絀一)	-853	0	-853
541	期初基金餘額	860	541	318
0	解繳公庫	0	0	0
860	期末基金餘額	7	541	-535

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109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)				-853		
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)				-853		
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)				-853		
期初現金及約當現金				3,124		
期末現金及約當現金				2,271		

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 109 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				19,723	
公庫撥款收入	年	1	19,723,000	19,723	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18,346千元。
總 計：				19,724	

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109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
93953	國民教育計畫	857	772	
939532	國民小學教育	857	772	
93953220000	各校經常門分支計畫	857	772	
3672	服務費用	587	499	
6421	水電費	171	171	
58212	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%)
3222	郵電費	0	0	
10221	郵費	0	0	
20222	電話費	0	0	
2224	數據通信費	0	0	
3823	旅運費	0	0	
38231	國內旅費	0	0	
0236	裝卸費	0	0	
324	印刷裝訂與廣告費	0	0	
3241	印刷及裝訂費	0	0	
6225	修理保養及保固費	186	97	
13252	一般房屋修護費	90	0	一般房屋修護費(留存)
14255	機械及設備修護費	63	64	基本修繕費
0		30	30	電梯維護費
0		3	3	電梯檢驗費
35257	雜項設備修護費	0	0	
2227	一般服務費	24	25	
2227F	體育活動費	24	25	教職員工文康活動費16人
10428	專業服務費	164	164	
7287	委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
2288	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
1263	材料及用品費	270	273	
12632	用品消耗	270	273	
0321	辦公(事務)用品	241	241	基本辦公費
100		0	2	場地借用耗品(統-收支對列)
9323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
2328	醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	
032Y	其他用品消耗	17	18	加強辦理社會教育經費
16		9	8	學生活動費

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109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
032Y	其他用品消耗	3	4	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	
36	稅捐及規費(強制費)	0	0	
366	規費	0	0	
3661	行政規費與強制費	0	0	
3839	其他	0	0	
38391	其他支出	0	0	
38391Y	其他	0	0	
18,7845L	一般行政管理計畫	19,520	19,293	
18,7845L1	行政管理及推展	19,520	19,293	
16,5915L100100	人員維持費	17,497	16,751	
16,5911	用人費用	17,497	16,751	
11,83911	正式員額薪資	12,218	11,812	
11,400113	職員薪金	11,779	11,373	教職員薪資(15人)
439114	工員工資	439	439	工友1人薪資
2412	聘僱及兼職人員薪資	26	22	
8122	約僱職員薪金	0	0	約僱人員薪資
16124	兼職人員酬金	26	22	代課鐘點費
013	超時工作報酬	23	23	
0131	加班費	23	23	幹事兼人事、主計專案加班費
2,35915	獎金	2,851	2,612	
1,061151	考績獎金	1,434	1,297	全校教職工人員考績獎金
1,299152	年終獎金	1,417	1,315	全校教職工人員年終獎金
90216	退休及卹償金	954	922	
902161	職員退休及離職金	954	922	教職員人員公提退撫金
1,46718	福利費	1,425	1,360	
0181	分擔員工保險費	255	287	教職人員公保費
0		957	839	教職工健保費、勞保費
1,119		0	0	教職員工健保費
7183	傷病醫藥費	14	10	員工健康檢查費(4人)
34118Y	其他福利費	199	224	全校教職員工休假旅遊補助
2,1775L100301	教職員退休撫卹給付	2,023	2,542	
2,1771	用人費用	2,023	2,542	
2,17716	退休及卹償金	2,023	2,542	
1,592161	職員退休及離職金	1,557	2,075	月退休金等
585163	卹償金	466	467	遺屬年金
165L100302	教職員各項補助	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109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
161	用人費用	0	0	
1618	福利費	0	0	
1618Y	其他福利費	0	0	
05M	建築及設備計畫	200	0	
05M4	其他設備	200	0	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	200	0	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200	0	
051	購建固定資產	200	0	
0514	購置機械及設備	100	0	購置個人電腦、電子白板等(留存)
0516	購置雜項設備	100	0	購置康樂暨體育設備等(留存)
19,723	總計	20,577	20,065	

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 109 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				857	
國民小學教育				857	
一般行政管理計畫				19,520	
行政管理及推展				19,520	
建築及設備計畫				200	
其他設備				200	
合 計				20,577	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
3,124	資 產 合 計	2,271	3,124	-853
3,124	資 產	2,271	3,124	-853
3,124	流動資產	2,271	3,124	-853
3,124	現金	2,271	3,124	-853
3,124	銀行存款	2,271	3,124	-853
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
2,265	負 債	2,265	2,265	0
2,040	流動負債	2,040	2,040	0
2,040	應付款項	2,040	2,040	0
2,020	應付代收款	2,020	2,020	0
20	應付費用	20	20	0
224	其他負債	224	224	0
224	什項負債	224	224	0
224	存入保證金	224	224	0
860	基金餘額	7	860	-853
860	基金餘額	7	860	-853
860	基金餘額	7	860	-853
860	累積餘額	860	860	0
0	本期賸餘	-853	0	-853
3,124	負債及基金餘額合計	2,271	3,124	-853

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 109 年度

單位：新臺幣千元

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
853 本年度預算數				20,577	
853 國民教育計畫				857	
853 一般行政管理計畫				19,520	
853 建築及設備計畫				200	
853 上年度預算數				20,065	
853 國民教育計畫				772	
0 一般行政管理計畫				19,293	
0 前年度決算數				19,723	
0 國民教育計畫				939	
0 一般行政管理計畫				18,784	
0 106年度決算數				17,104	
0 國民教育計畫				1,293	
0 一般行政管理計畫				15,782	
0 建築及設備計畫				29	
0 105年度決算數				16,903	
0 國民教育計畫				620	
-853 一般行政管理計畫				16,207	
-853 建築及設備計畫				76	
-853					
0					
-853					
-853					

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 109 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	-1	16	108學年度教師編制 減1名。
職員	16	-1	15	
工友	1	0	1	
總 計	17	-1	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：

用人費用彙計表

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	12,218		23		1,417	1,434		2,511
一般行政管理計畫	12,218		23		1,417	1,434		2,511
正式人員	12,218		23		1,417	1,434		954
兼任人員								
其他人員								1,557

卓樂國小
發展基金
彙計表
109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		1,212	14		199		19,494	26	19,520
466		1,212	14		199		19,494	26	19,520
		1,212	14		199		17,471		17,471
								26	26
466							2,023		2,023

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109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	
18,784	19,293	用人費用	19,520	0	19,520	0	
11,839	11,812	正式員額薪資	12,218	0	12,218	0	
11,400	11,373	職員薪金	11,779	0	11,779	0	
439	439	工員工資	439	0	439	0	
24	22	聘僱及兼職人員薪資	26	0	26	0	
8		約僱職員薪金	0	0	0	0	
16	22	兼職人員酬金	26	0	26	0	
	23	超時工作報酬	23	0	23	0	
	23	加班費	23	0	23	0	
2,359	2,612	獎金	2,851	0	2,851	0	
1,061	1,297	考績獎金	1,434	0	1,434	0	
1,299	1,315	年終獎金	1,417	0	1,417	0	
3,079	3,464	退休及卹償金	2,977	0	2,977	0	
2,494	2,997	職員退休及離職金	2,511	0	2,511	0	
585	467	卹償金	466	0	466	0	
1,483	1,360	福利費	1,425	0	1,425	0	
1,119	1,126	分擔員工保險費	1,212	0	1,212	0	
7	10	傷病醫藥費	14	0	14	0	
357	224	其他福利費	199	0	199	0	
367	499	服務費用	587	587	0	0	
64	171	水電費	171	171	0	0	
58	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	
20		電話費	0	0	0	0	
2		數據通信費	0	0	0	0	
38		旅運費	0	0	0	0	
38		國內旅費	0	0	0	0	
		裝卸費	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109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		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
3		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
62	97	修理保養及保固費	186	186	0	0	
13		一般房屋修護費	90	90	0	0	
14	97	機械及設備修護費	96	96	0	0	
35		雜項設備修護費	0	0	0	0	
22	25	一般服務費	24	24	0	0	
22	25	體育活動費	24	24	0	0	
104	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	
2		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	
126	273	材料及用品費	270	270	0	0	
126	273	用品消耗	270	270	0	0	
100	243	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	
2		醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	0	0	
16	30	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	
		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	200	0	0	200	
		購建固定資產	200	0	0	200	
		購置機械及設備	100	0	0	100	

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109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
		購置雜項設備	100	0	0	100
3		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0
3		規費	0	0	0	0
3		行政規費與強制費	0	0	0	0
383		其他	0	0	0	0
383		其他支出	0	0	0	0
383		其他	0	0	0	0
19,723	20,065	合 計	20,577	857	19,520	200

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109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		
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	4,612	3,968						85	559
房屋及建築	2,841	1,792						47	1,001
機械及設備	2,822	2,062	100	(1)			購置個人電腦、電子白板等(留存)	236	623
交通及運輸設備	439	422						17	
雜項設備	3,569	2,742	100	(1)			購置康樂暨體育設備等(留存)	150	777
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	14,283	10,986	200					536	2,960

註：

