

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

## 花蓮縣總決算

花蓮縣政府主管



地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

(702)

花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學編

地方教育發展基金-110 年度附屬單位決算之分決算  
目 次

甲、總說明 .....	第	1-4	頁
乙、壹、決算報表-主要表			
基金來源、用途及餘絀表 .....	第	5	頁
乙、貳、決算報表-附屬表			
1、基金來源明細表 .....	第	6	頁
2、基金用途明細表 .....	第	7-8	頁
3、資本資產明細表 .....	第	9-11	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表 .....	第	12	頁
5、員工人數彙計表 .....	第	13	頁
6、用人費用彙計表 .....	第	14-15	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表 .....	第	16	頁
8、各項費用彙計表 .....	第	17	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表 .....	第	18	頁
丙、會計報表			
1、平衡表 .....	第	19-21	頁
2、收入支出表 .....	第	22	頁
3、現金流量表 .....	第	23	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表 .....	第	24	頁



地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算

**總 說 明**

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：增進學校校務發展，有效達成教學目標。法定預算數 844,000 元，決算數 2,104,229 元。

(二)一般行政管理計畫：支應教職員人事費、退休撫卹支出及公教各項補助。法定預算數 19,164,000 元，決算數 18,556,191 元。

(三)建築及設備計畫：配合校務發展，充實教學各項設備。法定預算數 12,000 元，決算數 0 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 20,099,087 元，較預算數 19,938,000 元，增加 161,087 元，計增加 0.81%，其增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 1,012 元，較預算數 1,000 元，增加 12 元，計增加 1.20%。主要係因：利息收入較預估數高。

2. 公庫撥款收入：決算數 20,098,075 元，較預算數 19,937,000 元，增加 161,075 元，計增加 0.81%。主要係因：縣庫增撥現職人員子女教育補助費 29,700 元、增撥 1 筆眷屬喪葬補助費 249,375 元、短撥退休撫卹給付 118,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 20,660,420 元，較法定預算數 20,020,000 元，增加 640,420 元，計增加 3.20%，其增減情形

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算

**總 說 明**

中華民國 110 年度

分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 2,104,229 元，較法定預算數 844,000 元，增加 1,260,229 元，計增加 149.32%。  
主要係因：依實際支用，擲節開支。110 年度辦理超支併決算(繳回教育處 109 年度地方教育發展基金非留存賸餘款)，核准文號(110.8.17 府主帳字第 1100162550A 號函)，核准金額 1,527,825 元。
2. 一般行政管理計畫：決算數 18,556,191 元，較法定預算數 19,164,000 元，減少 607,809 元，計減少 3.17%。主要係因：依實際支用。  
110 年上半年度辦理超支併決算(現職人員 109 學年度第 2 學期子女教育補助費)，核准文號(110.8.23 府主帳字第 1100167671A 號函)，核准金額 14,600 元。110 年上半年度辦理超支併決算(現職人員 1 筆眷屬喪葬補助費)，核准文號(110.8.23 府主帳字第 1100167671A 號函)，核准金額 249,375 元。110 年下半年度辦理超支併決算(現職人員 110 學年度第 1 學期子女教育補助費)，核准文號(111.1.3 府主帳字第 1110001778A 號函)，核准金額

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算

**總 說 明**

中華民國 110 年度

15,100 元。

3. 建築及設備計畫：法定預算數 12,000 元。主要係因：業務單位未支用。

(三) 本期賸餘：本年度決算短絀數 561,333 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 810,892 元。

籌資活動之淨現金流入 88,200 元。

現金及約當現金之淨減 722,692 元。

期初現金及約當現金 3,719,933 元。

期末現金及約當現金 2,997,241 元。

四、資產負債情況：

(一) 資產總額為 7,616,899 元，包括：流動資產 3,017,721 元、固定資產 4,599,178 元。資產總額較上年度決算數 8,474,120 元減少 857,221 元，主要增減原因係土地改良物減少 85,488 元、房屋建築及設備減少 47,238 元、機械及設備增加 111,918 元、交通及運輸設備減少 19,032 元、雜項設備減少 115,169 元。

(二) 負債總額為 1,616,197 元，包括：流動負債 1,131,432 元、其他負債 484,765 元。負債總額較上年度決算數 1,757,076 元減少 140,879 元，主要增減原因係流動負債減少 229,079 元、其他負債增加 88,200 元。

(三) 淨資產為 6,000,702 元，較上年度決算數 6,717,044 元減少 716,342 元。

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算

**總 說 明**

中華民國 110 年度

五、其他：

- (一)本年度核准之併決算數計有國民教育計畫 1,527,825 元、一般行政管理計畫 279,075 元、建築及設備計畫 0 元。
- (二)本年度奉准補辦預算總額為 0 元。

地方教育發展基金—卓樂國小  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	19,938,000	100.00	20,099,087	100.00	161,087	0.81	19,859,762	100.00
43 勞務收入						0.00	5,300	0.03
431服務收入							5,300	0.03
45 財產收入	1,000	0.01	1,012	0.01	12	1.20	1,106	0.01
454利息收入	1,000	0.01	1,012	0.01	12	1.20	1,106	0.01
46 政府撥入收入	19,937,000	99.99	20,098,075	99.99	161,075	0.81	19,752,240	99.46
462公庫撥款收入	19,937,000	99.99	20,098,075	99.99	161,075	0.81	19,752,240	99.46
4Y 其他收入						0.00	101,116	0.51
4YO受贈收入							95,091	0.48
4YY雜項收入							6,025	0.03
5 基金用途	20,020,000	100.00	20,660,420	100.00	640,420	3.20	19,384,728	100.00
53 國民教育計畫	844,000	4.22	2,104,229	10.18	1,260,229	149.32	1,011,092	5.22
5L 一般行政管理計畫	19,164,000	95.72	18,556,191	89.82	-607,809	-3.17	18,239,696	94.09
5M 建築及設備計畫	12,000	0.06			-12,000	-100.00	133,940	0.69
購建固定資產	12,000	0.06			-12,000	-100.00	133,940	0.69
本期賸餘 (短絀-)	-82,000		-561,333		-479,333	584.55	475,034	
期初基金餘額	634,823		1,962,857		1,328,034	209.20	1,487,823	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	552,823		1,401,524		848,701	153.52	1,962,857	

填表說明：



地方教育發展基金—卓樂國小  
**基金來源明細表**  
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	19,938,000	20,099,087	161,087	0.81	
45 財產收入	1,000	1,012	12	1.20	
454 利息收入	1,000	1,012	12	1.20	利息收入較預估數高。
46 政府撥入收入	19,937,000	20,098,075	161,075	0.81	
462 公庫撥款收入	19,937,000	20,098,075	161,075	0.81	110年4月增撥各項補助(109學年度第2學期子女教育補助)14,600元、110年5月增撥各項補助(1筆眷屬喪葬補助費)249,375元、110年10月增撥各項補助(110學年度第1學期子女教育補助)15,100元、110年10月短撥退休撫卹給付118,000元。

填表說明：

地方教育發展基金—卓樂國小

基金用途明細表

中華民國 110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	20,020,000	20,660,420	640,420	3.20	
53 國民教育計畫	844,000	2,104,229	1,260,229	149.32	
2 服務費用	575,000	409,711	-165,289	-28.75	
21 水電費	171,000	71,406	-99,594	-58.24	依實際支用，擲節開支。使用簡易自來水，擲節開支。
22 郵電費		29,776	29,776		預算列入321辦公（事務）用品費。預算列入321辦公（事務）用品費。預算列入321辦公（事務）用品費。
23 旅運費		27,669	27,669		預算列入321辦公（事務）用品費。
25 修理保養及保固費	166,000	105,660	-60,340	-36.35	依實際支用，擲節開支。依實際支用，擲節開支。依實際支用，調整預算支應。
27 一般服務費	32,000	32,000			依實際支用。
28 專業服務費	164,000	101,200	-62,800	-38.29	預算列入321辦公（事務）用品費。依實際契約金額支用。
29 公共關係費	42,000	42,000			依實際支用(291公共關係費：預算數42,000元、決算數42,000元)。
3 材料及用品費	269,000	105,475	-163,525	-60.79	
32 用品消耗	269,000	105,475	-163,525	-60.79	依實際支用，擲節開支。預算列入321辦公（事務）用品費。預算列入321辦公（事務）用品費。依實際支用，擲節開支。
4 租金、償債、利息及相關手續費		60,000	60,000		
45 雜項設備租金		60,000	60,000		依實際契約金額支用，預算列入321辦公（事務）用品費。
6 稅捐及規費(強制費)		1,218	1,218		
66 規費		1,218	1,218		預算列入321辦公（事務）用品費。
9 其他		1,527,825	1,527,825		
91 其他支出		1,527,825	1,527,825		110年度辦理超支併決算(繳回教育處109年度地方教育發展基金非留存贖餘款)，核准文號(110.8.17府主帳字第1100162550A號函)，核准金額1,527,825元。
5L 一般行政管理計畫	19,164,000	18,556,191	-607,809	-3.17	
1 用人費用	19,164,000	18,556,191	-607,809	-3.17	
11 正式員額薪資	12,383,000	11,866,225	-516,775	-4.17	依實際支用。依實際支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	26,000	18,880	-7,120	-27.38	依實際支用。
13 超時工作報酬	24,000		-24,000	-100.00	未支用加班費。
15 獎金	2,886,000	2,713,135	-172,865	-5.99	依實際支用。依實際支用。

地方教育發展基金—卓樂國小

**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	2,421,000	2,272,889	-148,111	-6.12	依實際支用。實際支用，以前年度異動未調整編列預算。依實際支用，以前年度異動未調整編列預算，調整預算支應。
18 福利費	1,424,000	1,685,062	261,062	18.33	依實際支用。依實際支用。依實際支用。110年上半年度辦理超支併決算(現職人員109學年度第2學期子女教育補助費)，核准文號(110.8.23府主帳字第1100167671A號函)，核准金額14,600元。110年上半年度辦理超支併決算(現職人員1筆眷屬喪葬補助費)，核准文號(110.8.23府主帳字第1100167671A號函)，核准金額249,375元。110年下半年度辦理超支併決算(現職人員110學年度第1學期子女教育補助費)，核准文號(111.1.3府主帳字第1110001778A號函)，核准金額15,100元。
5M 建築及設備計畫	12,000		-12,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,000		-12,000	-100.00	
51 購建固定資產	12,000		-12,000	-100.00	業務單位未支用。

資本資產明細表(長期投  
資、固定資產、遞耗資產及  
無形資產變動表)

地方教育發展  
**資本資**  
 中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	16,507,304	11,753,117	12,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,612,016	4,053,330	
房屋及建築	2,841,000	1,839,551	
機械及設備	3,455,538	2,426,628	
交通及運輸設備	562,689	416,892	12,000
雜項設備	5,036,061	3,016,716	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
其他			

註：1、機械及設備：主要增加(1)主機系統7套84,987元、(2)工作站1臺144,000元、(3)工作站1臺108,500元、(4)空氣滅菌清淨機1臺72,000元、(5)電子身高體重器1臺21,000元、(6)血壓計1個36,000元。  
 2、雜項設備：主要增加(1)圖書設備297冊80,000元、(2)飲水機4座93,684元、(3)弓背架1臺94,000元、(4)鐵片放置架4臺116,000；主要減少(1)飲水機4座162,500元(固定項目淨額1,624元)。

基金—卓樂國小

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
850,171		162,500	842,680	4,599,178
			85,488	473,198
			47,238	954,211
466,487			354,569	1,140,828
			19,032	126,765
383,684		162,500	336,353	1,904,176

註：

地方教育發展基金—卓樂國小  
固定資產建設改良擴充明細表  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備		12,000			12,000		-12,000	
交通及運輸設備		12,000			12,000		-12,000	
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		12,000			12,000		-12,000	

本表決算數與各項費用彙計表內決算數相符。

地方教育發展基金—卓樂國小  
**員工人數彙計表**  
 中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	16	0	含教師編制員額管控40節代課教師1人。
職員	15	15	0	
工友	1	1	0	
合 計	16	16	0	

填表說明：無。



地方教育發展基金—卓樂國小  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	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 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
一般行政管理計畫	12,383,000		24,000		2,886,000	2,421,000		1,424,000		19,138,000	26,000	19,164,000
正式人員	12,383,000		24,000		2,886,000	962,000		1,424,000		17,679,000		17,679,000
兼任人員											26,000	26,000
其他人員						1,459,000				1,459,000		1,459,000
合 計	12,383,000		24,000		2,886,000	2,421,000		1,424,000		19,138,000	26,000	19,164,000

1.年終獎金：依據109年軍公教人員年終工作獎金發放注意事項、109年公立學校教師年終工作獎金發給補充規定。支領人數：15人。預算數：1,432,000元。決算數：1,342,931元。

2.考績獎金：依據公務人員考績法、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、公立高級中等以下學校校長成績考核辦法、工友管理要點。支領人數：10人。預算數：1,454,000元。決算數：1,370,204元。

地方教育發展基金—卓樂國小  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
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 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
11,866,225				2,713,135	2,272,889		1,685,062		18,537,311	18,880	18,556,191
11,866,225				2,713,135	957,077		1,685,062		17,221,499		17,221,499
					1,315,812				1,315,812	18,880	18,880
11,866,225				2,713,135	2,272,889		1,685,062		18,537,311	18,880	18,556,191

地方教育發展基金—卓樂國小  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			20,020,000		20,660,420		640,420	3.20	
國民教育計畫			844,000		2,104,229		1,260,229	149.32	依實際支用，摺節開支。主要超支係因110年度辦理超支併決算，繳回教育處109年度地方教育發展基金非留存賸餘款1,527,825元。
一般行政管理計畫			19,164,000		18,556,191		-607,809	-3.17	依實際支用。
建築及設備計畫			12,000		0		-12,000	-100.00	業務單位未支用。

地方教育發展基金—卓樂國小  
各項費用彙計表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	19,164,000	18,556,191	-607,809	-3.17
11 正式員額薪資	12,383,000	11,866,225	-516,775	-4.17
12 聘僱及兼職人員薪資	26,000	18,880	-7,120	-27.38
13 超時工作報酬	24,000	0	-24,000	-100.00
15 獎金	2,886,000	2,713,135	-172,865	-5.99
16 退休及卹償金	2,421,000	2,272,889	-148,111	-6.12
18 福利費	1,424,000	1,685,062	261,062	18.33
2 服務費用	575,000	409,711	-165,289	-28.75
21 水電費	171,000	71,406	-99,594	-58.24
22 郵電費	0	29,776	29,776	0.00
23 旅運費	0	27,669	27,669	0.00
25 修理保養及保固費	166,000	105,660	-60,340	-36.35
27 一般服務費	32,000	32,000	0	0.00
28 專業服務費	164,000	101,200	-62,800	-38.29
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	269,000	105,475	-163,525	-60.79
32 用品消耗	269,000	105,475	-163,525	-60.79
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	60,000	60,000	0.00
45 雜項設備租金	0	60,000	60,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,000	0	-12,000	-100.00
51 購建固定資產	12,000	0	-12,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,218	1,218	0.00
66 規費	0	1,218	1,218	0.00
9 其他	0	1,527,825	1,527,825	0.00
91 其他支出	0	1,527,825	1,527,825	0.00
合 計	20,020,000	20,660,420	640,420	3.20

地方教育發展基金—卓樂國小  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			

# 平衡表

地方教育發展  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,616,899	100.00	8,474,120	100.00	-857,221	-10.12
流動資產	3,017,721	39.62	3,719,933	43.90	-702,212	-18.88
現金	2,997,241	39.35	3,719,933	43.90	-722,692	-19.43
銀行存款	2,997,241	39.35	3,719,933	43.90	-722,692	-19.43
銀行存款-縣庫存款	1,314,610	17.26	1,878,523	22.17	-563,913	-30.02
銀行存款-專戶存款	1,582,629	20.78	1,748,756	20.64	-166,127	-9.50
銀行存款-國小經臨費	100,002	1.31	92,654	1.09	7,348	7.93
預付款項	20,480	0.27	0	0.00	20,480	0.00
其他預付款	20,480	0.27	0	0.00	20,480	0.00
固定資產	4,599,178	60.38	4,754,187	56.10	-155,009	-3.26
土地改良物	473,198	6.21	558,686	6.59	-85,488	-15.30
土地改良物	4,612,016	60.55	4,612,016	54.42	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,138,818	-54.34	-4,053,330	-47.83	-85,488	2.11
房屋建築及設備	954,211	12.53	1,001,449	11.82	-47,238	-4.72
房屋建築及設備	2,841,000	37.30	2,841,000	33.53	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,886,789	-24.77	-1,839,551	-21.71	-47,238	2.57
機械及設備	1,140,828	14.98	1,028,910	12.14	111,918	10.88
機械及設備	3,922,025	51.49	3,455,538	40.78	466,487	13.50
累計折舊-機械及設備	-2,781,197	-36.51	-2,426,628	-28.64	-354,569	14.61
交通及運輸設備	126,765	1.66	145,797	1.72	-19,032	-13.05
交通及運輸設備	562,689	7.39	562,689	6.64	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-435,924	-5.72	-416,892	-4.92	-19,032	4.57
雜項設備	1,904,176	25.00	2,019,345	23.83	-115,169	-5.70
雜項設備	5,257,245	69.02	5,036,061	59.43	221,184	4.39
累計折舊-雜項設備	-3,353,069	-44.02	-3,016,716	-35.60	-336,353	11.15
合 計	7,616,899	100.00	8,474,120	100.00	-857,221	-10.12

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。  
2. 經管珍貴動產、不動產：無。  
3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

基金—卓樂國小  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	1,616,197	21.22	1,757,076	20.73	-140,879	-8.02
<b>流動負債</b>	1,131,432	14.85	1,360,511	16.05	-229,079	-16.84
應付款項	1,131,432	14.85	1,360,511	16.05	-229,079	-16.84
應付代收款	1,118,344	14.68	1,352,191	15.96	-233,847	-17.29
應付代收款	1,118,344	14.68	1,352,191	15.96	-233,847	-17.29
應付費用	13,088	0.17	8,320	0.10	4,768	57.31
應付費用	13,088	0.17	8,320	0.10	4,768	57.31
其他負債	484,765	6.36	396,565	4.68	88,200	22.24
什項負債	484,765	6.36	396,565	4.68	88,200	22.24
存入保證金	484,765	6.36	396,565	4.68	88,200	22.24
存入保證金	484,765	6.36	396,565	4.68	88,200	22.24
<b>淨資產</b>	6,000,702	78.78	6,717,044	79.27	-716,342	-10.66
淨資產	6,000,702	78.78	6,717,044	79.27	-716,342	-10.66
淨資產	6,000,702	78.78	6,717,044	79.27	-716,342	-10.66
累積餘額	6,000,702	78.78	6,717,044	79.27	-716,342	-10.66
合 計	7,616,899	100.00	8,474,120	100.00	-857,221	-10.12

信託代理與保證負債

0

註：



地方教育發展基金—卓樂國小  
收入支出表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	20,949,258	100.00			20,949,258	
財產收益	851,183	4.06			851,183	
財產孳息收入	1,012	0.00			1,012	
其他財產收入	850,171	4.06			850,171	
政府撥入收入	20,098,075	95.94			20,098,075	
公庫撥款收入	20,098,075	95.94			20,098,075	
支出	21,665,600	103.42			21,665,600	
人事支出	18,556,191	88.58			18,556,191	
人事支出	18,556,191	88.58			18,556,191	
業務支出	576,404	2.75			576,404	
業務支出	576,404	2.75			576,404	
財產損失	1,624	0.01			1,624	
財產交易損失	1,624	0.01			1,624	
折舊、折耗及攤銷	1,003,556	4.79			1,003,556	
固定資產折舊	1,003,556	4.79			1,003,556	
其他支出	1,527,825	7.29			1,527,825	
其他支出	1,527,825	7.29			1,527,825	
本期賸餘(短絀)	-716,342	-3.42			-716,342	
期初淨資產	6,717,044	32.06			6,717,044	
解繳公庫						
期末淨資產	6,000,702	28.64			6,000,702	

註：110年度為會計科(項)目實施首年度，僅表達本年度金額，以後年度為本年度及上年度皆有金額。  
本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—卓樂國小

**現金流量表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-716,342
8002 調整非現金項目	-94,550
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-810,892
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	148,266
8404 減少短期債務及其他負債	-60,066
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	88,200
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-722,692
87 期初現金及約當現金	3,719,933
88 期末現金及約當現金	2,997,241

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

花蓮縣地方教育發展基金—花蓮縣卓樂國小

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	20,099,087	850,171	20,949,258	收入
財產收入	1,012	850,171	851,183	財產收益
政府撥入收入	20,098,075		20,098,075	政府撥入收入
基金用途	20,660,420	1,005,180	21,665,600	支出
用人費用	18,556,191		18,556,191	人事支出
服務費用	409,711	166,693	576,404	業務支出
材料及用品費	105,475	-105,475		
租金、償債、利息及相關手續費	60,000	-60,000		
稅捐及規費(強制費)	1,218	-1,218		
		1,624	1,624	財產損失
		1,003,556	1,003,556	折舊、折耗及攤銷
其他	1,527,825		1,527,825	其他支出
本期賸餘(短絀)	-561,333	-155,009	-716,342	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,962,857	4,754,187	6,717,044	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,401,524	4,599,178	6,000,702	期末淨資產

註：

主辦會計人員：蔡志宏



基金主持人：陳力





## 110年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

110/12/31

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

編號	決算書-表別	項次	本表	勾稽表名	核對項目金額	是	否	備註
一	應備文件	1	110年附屬單位決算書表(依「決算系統操作說明」產製)			V		已核章否
		2. 請「依序」用訂書針裝訂供審核用	1. 決算書表勾稽檢核表(已自審確認無誤, 經主辦會計核章), 無表列情形請備註"無"			V		已核章否
			2. 決算書-「各項費用彙計表」(印至3級用途別科目)			V		
			3. 決算書-「基金用途明細表」(印至「分支計畫(法定預算)」-3級用途別)			V		
			4. 決算系統-決算報告-附表-「餘絀表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表」			V		
			5. 決算系統-決算報告-附表-「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」			V		無
			6. 110年度人員費用相關調查表(電子檔傳送至帳務科內審人員)			V		
			7. 財產分類量值統計表(110年第一期及第二期)			V		
8. 保留申請表			V		無			
二	基金來源、用途及餘絀表	3	本年度決算數	[月報]基金來源用途及餘絀表	本年度截至本月份累計數之「實際數」	V		
				[決算]決算與會計收支對照表	決算數之各項目金額	V		
		4	本期賸餘(短絀)	[月報]基金來源用途及餘絀表	本期賸餘(短絀)	V		
		5	「來源科目」預、決算數	[決算]基金來源明細表	預、決算數	V		
		6	「業務計畫」預、決算數	[決算]基金用途明細表		V		
		7	「5M建築及設備計畫」項下「購建固定資產」預、決算數	[決算]基金用途明細表	51購建固定資產	V		
				[決算]固定資產建設改良擴充明細表	預、決算數總合計	V		
		8	「5M建築及設備計畫」項下「其他」預、決算數	[決算]基金用途明細表	52購置無形資產	V		無
		9	基金用途之「業務計畫」決算數如大於預算數者	[決算]附表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	差異數是否於年度奉准併決算數額內	V		
		10	「無形資產」決算數如大於預算數者			V		無
三	基金來源明細表	11	「預算數」與「決算數」比較增減超過±10%者, 於備註欄說明增減原因			V		
四	基金用途明細表	12	列印至「分至業務計畫」(即2級用途別)			V		
		13	預、決算數	[決算]各項費用彙計表	預、決算數	V		
		14	各「業務計畫」預算數與決算數「比較增減超過±10%者」, 應備註說明增減原因。			V		
		15	若有「超支併決算或補辦預算」, 請在該科目備註說明: xxxxx, 辦理超支併決算, 核准文號(110. xx. xx府主帳字第xxxx號函), 核准金額○, ○○○元。 舉例如下: 跑馬燈維修配線工程, 辦理超支併決算, 核准文號(110. 8. 21. 府主帳字第1100165055號函), 核准金額7, 600元。			V		
			若有「27D. 計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力, 應詳實敘明「 <u>進用人員類別、人數、預算數及決算數金額</u> 」。 編制外之進用人力如下: <b>國中</b> 部分例如有: 「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、身心障礙臨時人員、專輔及學藝活動、宿舍管理員、收支對列部分工時、約用人力」七大分類等。 舉例如下: 校車駕駛員1名, 預算數475, 000元, 決算數487, 671, 辦理超支併決算, 核准文號(109. 1. 10府主帳字第1090009111號函), 核准金額20, 000元。部分工時人員值勤費1名, 預算數165, 000元, 決算數165, 000元。 <b>國小</b> 部分例如有: 「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、收支對列部分工時」三大分類等。 舉例如下: 部分工時值勤人員1人, 預算數116, 000元, 決算數167, 591元, 辦理超支併決算, 核准文號(109. 12. 15府主帳字第1090009112號函), 核准金額52, 000元。收支對列場地雇工清潔1人, 預算數20, 000元, 決算數17, 000元。			V		無
		16				V		

110年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

110/12/31

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

編號	決算書-表別	項次	本表	勾稽表名	核對項目金額	是	否	備註	
四	基金用途明細表	17	「國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費」四項管制性項目，請在3級用途別科目說明「 <u>預算數</u> 及 <u>決算數</u> 」金額。			V			
		18	檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核是否有5xx「資本門」3級用途別(511~521)科目拉至「經常門」(非5M)之錯誤情形。			V		無錯誤	
		19	檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核是否有5xx「資本門」3級用途別(511~521)科目與「5Mx計畫別」對應錯誤。 舉例如下:511、512對應5M1，513對應5M2，515對應5M3，514、516對應5M4，521對應5M5。			V		無錯誤	
		20	檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核決算數是否有出現「 <u>負數</u> 」。			V		無負數	
五	資本資產表	21	取得成本	[傳票]開帳傳票	固定資產科目額度	V			
		22	各項目金額	[月報]長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	各項目金額	V			
		23	本年度預算增加數	[決算]固定資產建設改良擴充明細表	可用預算數合計	V			
		24	備註說明本年度各項目成本變動主要增減原因				V		
		25	資本資產明細表增減情形表若與財產分類統計表 <u>金額不符</u> ，應備註說明原因。				V		無不符
六	固定資產建設改良擴充明細表	26	本年度奉准先行辦理數	[決算]附表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	5M建築及設備計畫核准金額	V		無	
		27	可用預算數之各科目金額	[月報]固定資產建設改良擴充執行情形明細表	本年度可用預算數之各科目金額	V			
		28	各科目決算數	[決算]各項費用彙計表(印至3級用途別)	51購建固定資產項下3級用途別科目決算數	V			
		29	本年度保留數	[保留表]購建固定資產預算保留申請表	申請保留轉入下年度支用數(各用途別科目保留數需相等)	V		無	
		30	可用預算數之「調整數」那一欄合計應為0。				V		
		31	每一科目之「本年度保留數」應「小於」其「比較增減數」之絕對值(且比較增減數應為負數，如為正數即表示決算數>預算數→超支了)				V		無超支
七	員工人數彙計表	32	備註欄位登打相關決算員額數，舉例如下：增(減)1班，增加(減少)1名教師員額。			V			
		32	若有「 <u>決算數大於預算數</u> 」之情形，應於備註欄說明「差異原因」及「註明經權責機關核准之文號」。 舉例如下： xx國中宿舍學生日常照顧、教育與宿舍管理增加約僱人員1名(108.6.7府人任字第1080106458號函核准)			V		無	
		33	若有「27D.計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力，應詳實敘明「 <u>進用人員類別、人數、預算數及決算數金額</u> 」。 <b>敘明方式及內容同項次16</b>			V		無	
八	用人費用彙計表	34	預、決算數總計	[決算]基金用途明細表	用人費用預、決算數	V			
		35		[決算]各項費用彙計表		V			
		36	本表各2級科目之「 <u>預算數</u> 」及「 <u>決算數</u> 」	[決算]各項費用彙計表	用人費用2級用途別的「 <u>預算數</u> 」及「 <u>決算數</u> 」	V			
		37	「人員類別」的金額是否有明顯的錯誤：「正式人員薪資」的金額不能分配到「聘僱人員」類別、「124兼任人員用人費用」的金額只會分配在「兼任人員」類別。				V		
		38	若有「27D.計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力，應詳實敘明「 <u>進用人員類別、人數、預算數及決算數金額</u> 」。 <b>敘明方式及內容同項次16</b>				V		無

## 110年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

110/12/31

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

編號	決算書 -表別	項次	本表	勾稽表名	核對項目金額	是	否	備註	
八	用人費用 彙計表	39	備註「年終獎金」及「考績獎金」 <u>核撥依據</u> （核准文號或規定）、 <u>人數</u> 、 <u>預算數</u> 及 <u>決算數</u> 金額。 舉例如下： 年終獎金：依據000年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，125人，預算數11,500,000元，決算數11,200,077元。 考績獎金：依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、公務人員考績法，100人，預算數9,500,000元，決算數9,300,200元。			V			
九	主要業務 計畫執行 績效摘要 表	40	各業務計畫決算數	[月報]主要業務計畫執行明細表	各業務計畫實際數	V			
		41	各業務計畫(經常門)預算數	[決算]基金來源用途餘絀表	各計畫本年度預算數	V			
		42	各業務計畫(資本門)預算數	[決算]固定資產建設改良擴充明細表	可用預算數合計	V			
		43	比較增減數量或金額超過±10%者，應備註說明增減原因。				V		
十	各項費用 彙計表	44	是否列印至「2級用途別」			V			
		45	「預算數」及「決算數」之 <b>合計數</b>	[決算]基金來源用途及餘絀表 [決算]基金用途明細表	5基金用途之預、決算數	V V			
十一	管制性項目及統計 所需項目 比較表	46	「國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費」四項管制性項目如有 <b>超出</b> 預算數，請於 <b>備註欄說明超支原因</b> ，倘依執行要點需報主管機關核定者請檢附報核公文。舉例如下：○○國中-*****班赴日本教育研習(109.9.30府主帳字第1090144671號函超支併決算，核准金額200,000元)			V		無超支	
十二	平衡表	47	各科目金額	[月報]平衡表	各科目金額	V			
		48	累積餘額	[決算]決算與會計收支對照表	會計收支之期末淨資產	V			
		49	年終整理分錄之「應收、應付」、「預收、預付」等科目金額是否與明細表相符				V		
		50	附註說明：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：XXXXX(字)0,000(金額)元或無。				V		
		51	附註說明：2.經管珍貴動產、不動產：XXXXX(字)0,000(金額)元或無。				V		
		52	附註說明：3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。				V		
十三	收入支出 表	53	本年度各科目金額	[月報]收入支出表	各科目累計數	V			
		54	本年度期末淨資產	[月報]平衡表	累積餘額	V			
		55	本年度本期騰餘(短絀)	[決算]現金流量表	本期騰餘(短絀)	V			
		56	110年度為會計科(項)目實施首年度，僅表達本年度金額，以後年度為本年度及上年度皆有金額。				V		
		57	附註說明：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。				V		
十四	現金流量 表	58	本期騰餘(短絀)	[決算]決算與會計收支對照表	會計收支欄之本期騰餘(短絀)	V			
		59	現金及約當現金之淨增減	[決算]平衡表	「現金」之比較增減數	V			
		60	增加固定資產	[決算]固定資產建設改良擴充明細表	決算數合計	V		無	
		61	減少固定資產係不會有數字	係因財產處分收入皆已繳回縣府020公務預算，不列學校之收入			V		無
		62	籌資活動之淨現金流入(流出)	[決算]平衡表	其他負債之比較增減數	V			



## 110年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

110/12/31

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

編號	決算書 -表別	項次	本表	勾稽表名	核對項目金額	是	否	備註	
		63	附註說明：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。			V			
十五	決算與會計收支對照表	64	決算數	[月報]預算執行與會計收支對照表	各項目及金額	V			
		65	調整數			V			
		66	會計收支			V			
十六	總說明、目錄、封面、封底	67	封面、目次、總說明之學校名稱是否正確			V			
		68	目次(不編入頁碼)			V			
		69	總說明(由本頁次開始編碼，編碼請依預算書編碼方式，如明禮國小為601-1)			V			
		70	各頁次表單格式及頁碼與「目次」所列相符			V			
		71	總說明第一點所列「 <u>2級業務計畫</u> 」、「法定預算數」、「決算數」	[決算]基金來源用途及餘絀表	本年度預、決算數	V			
		72	總說明第二點(一)基金來源「3級來源別科目」相關數據			V			
		73	總說明第二點(一)基金來源： ① <u>決算數≠預算數者，需述明增減數及%</u> ② <u>決算數=預算數，則無需述明增減數及%</u> ③「原預算數=0 決算數>0」或「原預算數>0 決算數=0」需述明原因，無需述明%				V		
		74	總說明第二點(二)基金用途「 <u>2級業務計畫</u> 」相關數據	[決算]基金來源用途及餘絀表	本年度預、決算數	V			
		75	總說明三.現金流量結果相關數據	[決算]現金流量表	決算數	V			
		76	總說明四.資產負債情況相關數據	[決算]平衡表		V			
		77	總說明五.(一)1、本年度奉准「併決算」數，以「 <u>2級業務計畫</u> 」表達相關數據	[決算]附表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	本年度奉准併決算數額	V			
78	總說明五.(一)2、本年度奉准「補辦預算」數：以3碼用途別科目表達相關數據	[決算]附表-預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	V			無			
79	封面、封底和目錄請單獨單面列印(封面、封底淡綠色)。其餘表件請依序列印及編碼，並雙面列印。 封面加蓋關防。封底登打主辦及校長姓名(且核章)。				V				
80	「資本資產明細表」、「用人費用彙計表」及「平衡表」(左、右半頁)為對頁顯示，若以上兩表之(左半頁)頁碼為奇數，請先插入一張空白頁，登打表名，再雙面列印。若以上兩表之(左半頁)頁碼為偶數，請直接雙面列印。				V				
十七	再次提醒	81	以上各決算表單，事後如因任何會計系統帳務更新而需重新列印者，應記得於決算「來源明細表」、「用途明細表」、「餘絀表」按『更新』，再至 <u>相關決算表單按『更新』後列印</u> ，數字才會連動更新。			V			

自我檢核(核章)：



地方教育發展基金—卓樂國小

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	19,164,000	18,556,191	-607,809	-3.17
11 正式員額薪資	12,383,000	11,866,225	-516,775	-4.17
113 職員薪金	11,944,000	11,426,797	-517,203	-4.33
114 工員工資	439,000	439,428	428	0.10
12 聘僱及兼職人員薪資	26,000	18,880	-7,120	-27.38
124 兼職人員酬金	26,000	18,880	-7,120	-27.38
13 超時工作報酬	24,000	0	-24,000	-100.00
131 加班費	24,000	0	-24,000	-100.00
15 獎金	2,886,000	2,713,135	-172,865	-5.99
151 考績獎金	1,454,000	1,370,204	-83,796	-5.76
152 年終獎金	1,432,000	1,342,931	-89,069	-6.22
16 退休及卹償金	2,421,000	2,272,889	-148,111	-6.12
161 職員退休及離職金	1,955,000	1,663,337	-291,663	-14.92
163 卹償金	466,000	609,552	143,552	30.81
18 福利費	1,424,000	1,685,062	261,062	18.33
181 分擔員工保險費	1,208,000	1,227,752	19,752	1.64
183 傷病醫藥費	10,000	3,500	-6,500	-65.00
18Y 其他福利費	206,000	453,810	247,810	120.30
2 服務費用	575,000	409,711	-165,289	-28.75
21 水電費	171,000	71,406	-99,594	-58.24
212 工作場所電費	120,000	65,406	-54,594	-45.50
214 工作場所水費	51,000	6,000	-45,000	-88.24
22 郵電費	0	29,776	29,776	0.00
221 郵費	0	9,600	9,600	0.00
222 電話費	0	20,025	20,025	0.00
224 數據通信費	0	151	151	0.00
23 旅運費	0	27,669	27,669	0.00
231 國內旅費	0	27,669	27,669	0.00
25 修理保養及保固費	166,000	105,660	-60,340	-36.35
252 一般房屋修護費	70,000	20,510	-49,490	-70.70
255 機械及設備修護費	96,000	2,900	-93,100	-96.98
257 雜項設備修護費	0	82,250	82,250	0.00
27 一般服務費	32,000	32,000	0	0.00
27F 體育活動費	32,000	32,000	0	0.00
28 專業服務費	164,000	101,200	-62,800	-38.29
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	5,200	5,200	0.00
28Y 其他專業服務費	164,000	96,000	-68,000	-41.46
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
291 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	269,000	105,475	-163,525	-60.79
32 用品消耗	269,000	105,475	-163,525	-60.79
321 辦公(事務)用品	241,000	72,524	-168,476	-69.91
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	11,123	11,123	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	7,630	7,630	0.00

地方教育發展基金—卓樂國小  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
32Y 其他用品消耗	28,000	14,198	-13,802	-49.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	60,000	60,000	0.00
45 雜項設備租金	0	60,000	60,000	0.00
451 雜項設備租金	0	60,000	60,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,000	0	-12,000	-100.00
51 購建固定資產	12,000	0	-12,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	12,000	0	-12,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,218	1,218	0.00
66 規費	0	1,218	1,218	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,218	1,218	0.00
9 其他	0	1,527,825	1,527,825	0.00
91 其他支出	0	1,527,825	1,527,825	0.00
91Y 其他	0	1,527,825	1,527,825	0.00
合 計	20,020,000	20,660,420	640,420	3.20

地方教育發展基金—卓樂國小

基金用途明細表

中華民國 110年度

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	20,020,000	20,660,420	640,420	3.20	
53 國民教育計畫	844,000	2,104,229	1,260,229	149.32	
532 國民小學教育	844,000	2,104,229	1,260,229	149.32	
53220000 各校經常門分支計畫	844,000	2,104,229	1,260,229	149.32	
2 服務費用	575,000	409,711	-165,289	-28.75	
21 水電費	171,000	71,406	-99,594	-58.24	
212 工作場所電費	120,000	65,406	-54,594	-45.50	依實際支用，擲節開支
214 工作場所水費	51,000	6,000	-45,000	-88.24	使用簡易自來水，擲節開支
22 郵電費		29,776	29,776		
221 郵費		9,600	9,600		預算列入321辦公（事務）用品費
222 電話費		20,025	20,025		預算列入321辦公（事務）用品費
224 數據通信費		151	151		預算列入321辦公（事務）用品費
23 旅運費		27,669	27,669		
231 國內旅費		27,669	27,669		預算列入321辦公（事務）用品費
25 修理保養及保固費	166,000	105,660	-60,340	-36.35	
252 一般房屋修護費	70,000	20,510	-49,490	-70.70	依實際支用，擲節開支
255 機械及設備修護費	96,000	2,900	-93,100	-96.98	依實際支用，擲節開支
257 雜項設備修護費		82,250	82,250		依實際支用，調整預算支應
27 一般服務費	32,000	32,000			
27F 體育活動費	32,000	32,000			依實際支用
28 專業服務費	164,000	101,200	-62,800	-38.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		5,200	5,200		預算列入321辦公（事務）用品費
28Y 其他專業服務費	164,000	96,000	-68,000	-41.46	依實際契約金額支用
29 公共關係費	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			依實際支用(291公共關係費：預算數42,000元、決算數42,000元)
3 材料及用品費	269,000	105,475	-163,525	-60.79	
32 用品消耗	269,000	105,475	-163,525	-60.79	
321 辦公（事務）用品	241,000	72,524	-168,476	-69.91	依實際支用，擲節開支
323 農業與園藝用品及環境美化費		11,123	11,123		預算列入321辦公（事務）用品費
328 醫療用品(非醫療院所使用)		7,630	7,630		預算列入321辦公（事務）用品費
32Y 其他用品消耗	28,000	14,198	-13,802	-49.29	依實際支用，擲節開支
4 租金、償債、利息及相關手續費		60,000	60,000		
45 雜項設備租金		60,000	60,000		

地方教育發展基金—卓樂國小

**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
451 雜項設備租金		60,000	60,000		依實際契約金額支出，預算列入321辦公（事務）用品費
6 稅捐及規費(強制費)		1,218	1,218		
66 規費		1,218	1,218		
661 行政規費與強制費		1,218	1,218		預算列入321辦公（事務）用品費
9 其他		1,527,825	1,527,825		
91 其他支出		1,527,825	1,527,825		
91Y 其他		1,527,825	1,527,825		110年度辦理超支併決算(繳回教育處109年度地方教育發展基金非留存賸餘款)，核准文號(110.8.17府主帳字第1100162550A號函)，核准金額1,527,825元
5L 一般行政管理計畫	19,164,000	18,556,191	-607,809	-3.17	
5L1 行政管理及推展	19,164,000	18,556,191	-607,809	-3.17	
5L100100 人員維持費	17,705,000	16,961,304	-743,696	-4.20	
1 用人費用	17,705,000	16,961,304	-743,696	-4.20	
11 正式員額薪資	12,383,000	11,866,225	-516,775	-4.17	
113 職員薪金	11,944,000	11,426,797	-517,203	-4.33	依實際支出
114 工員工資	439,000	439,428	428	0.10	依實際支出
12 聘僱及兼職人員薪資	26,000	18,880	-7,120	-27.38	
124 兼職人員酬金	26,000	18,880	-7,120	-27.38	依實際支出
13 超時工作報酬	24,000		-24,000	-100.00	
131 加班費	24,000		-24,000	-100.00	未支用加班費
15 獎金	2,886,000	2,713,135	-172,865	-5.99	
151 考績獎金	1,454,000	1,370,204	-83,796	-5.76	依實際支出
152 年終獎金	1,432,000	1,342,931	-89,069	-6.22	依實際支出
16 退休及卹償金	962,000	957,077	-4,923	-0.51	
161 職員退休及離職金	962,000	957,077	-4,923	-0.51	依實際支出
18 福利費	1,424,000	1,405,987	-18,013	-1.26	
181 分擔員工保險費	1,208,000	1,227,752	19,752	1.64	依實際支出
183 傷病醫藥費	10,000	3,500	-6,500	-65.00	依實際支出
18Y 其他福利費	206,000	174,735	-31,265	-15.18	依實際支出
5L100301 教職員退休撫卹給付	1,459,000	1,315,812	-143,188	-9.81	
1 用人費用	1,459,000	1,315,812	-143,188	-9.81	
16 退休及卹償金	1,459,000	1,315,812	-143,188	-9.81	
161 職員退休及離職金	993,000	706,260	-286,740	-28.88	實際支出，以前年度異動未調整編列預算
163 卹償金	466,000	609,552	143,552	30.81	依實際支出，以前年度異動未調整編列預算，調整預算支應

地方教育發展基金—卓樂國小  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L100302 教職員各項補助		279,075	279,075		110年上半年度辦理超支併決算(現職人員109學年度第2學期子女教育補助費)，核准文號(110.8.23府主帳字第1100167671A號函)，核准金額14,600元。110年上半年度辦理超支併決算(現職人員1筆眷屬喪葬補助費)，核准文號(110.8.23府主帳字第1100167671A號函)，核准金額249,375元。110年下半年度辦理超支併決算(現職人員110學年度第1學期子女教育補助費)，核准文號(111.1.3府主帳字第1110001778A號函)，核准金額15,100元
1 用人費用		279,075	279,075		
18 福利費		279,075	279,075		
18Y 其他福利費		279,075	279,075		
5M 建築及設備計畫	12,000		-12,000	-100.00	
5M3 交通及運輸設備	12,000		-12,000	-100.00	
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備	12,000		-12,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,000		-12,000	-100.00	
51 購建固定資產	12,000		-12,000	-100.00	
515 購置交通及運輸設備	12,000		-12,000	-100.00	業務單位未支用

地方教育發展基金—卓樂國小  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			1,806,900
53 國民教育計畫	110.8.17府主帳字第1100162550A號 函	110.8.18	1,527,825
5L 一般行政管理計畫	110.8.23府主帳字第1100167671A號 函	110.8.23	263,975
5L 一般行政管理計畫	111.1.3府主帳字第1110001778A號函	111.1.3	15,100

備註：

# 卓樂國民小學

公務預算  
權屬：花蓮縣  
區分：公務用

## 財產分類量值統計表

中華民國 110 年 01 月 01 日 起 至 110 年 06 月 30 日 止  
列印日期： 111/1/11  
頁碼： 1

財產類別	單位	上期結轉		本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存	備考
		數量	價值					
土地	數量	0		0	0		0	
	面積	0.00		0.00	0.00		0.00	
	價值	0		0	0		0	
土地改良物	數量	5		0	0		5	
	價值	558,686		0	0	42,744	515,942	
辦公房屋	數量	7		0	0		7	
	面積	1882.64		0.00	0.00		1882.64	
	價值	1,001,449		0	0	23,619	977,830	
機械及設備	數量	116		0	0		116	
	價值	1,028,910		0	0	175,621	853,289	
交通及運輸設備	數量	21		0	0		21	
	價值	145,797		0	0	9,516	136,281	
雜項設備	數量	2,897		301	4		3194	
	價值	2,019,345		173,684	1,624	239,529	1,951,876	
有價證券	數量							
	股數	0		0	0		0	
權利	價值	0		0	0		0	
	數量	0		0	0		0	
小計	價值	4,754,187		173,684	1,624	491,029	4,435,218	
	數量	4,754,187		173,684	1,624	491,029	4,435,218	
財產管理人員			會計單位核發		會計單位核發		機關首長	

  
 蔡月英 主任

  
 蔡月英 主任

  
 蔡志宏 會計員

  
 陳方 校長





# 卓樂國民小學

## 財產分類量值統計表

公務預算  
權屬：花蓮縣  
區分：公務用

中華民國 110 年 07 月 01 日 起 至 110 年 12 月 31 日 止  
列印日期： 111/1/11  
頁碼： 1

財產類別	單位	上期結轉	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存	備考
土地	數量	0	0	0		0	
	面積	0.00	0.00	0.00		0.00	
	價值	0	0	0		0	
土地改良物	數量	5	0	0		5	
	價值	515,942	0	0	42,744	473,198	
辦公房屋	數量	7	0	0		7	
	面積	1882.64	0.00	0.00		1882.64	
	價值	977,830	0	0	23,619	954,211	
機械及設備	數量	116	12	0		128	
	價值	853,289	466,487	0	178,948	1,140,828	
交通及運輸設備	數量	21	0	0		21	
	價值	136,281	0	0	9,516	126,765	
雜項設備	數量	3,194	5	0		3199	
	價值	1,951,876	210,000	0	257,700	1,904,176	
有價證券	數量						
	股數	0	0	0		0	
權利	價值	0	0	0		0	
	數量	0	0	0		0	
小計		4,435,218	676,487	0	512,527	4,599,178	
總計		4,435,218	676,487	0	512,527	4,599,178	

機關首長

會計單位核發

財產主管人員

財產管理人員

幹事兼任  
會計員  
**蔡志宏**

教師兼任  
總務主任  
**陳月英**

教師兼任  
總務主任  
**陳月英**

花蓮縣卓樂國民小學  
校長  
**陳力**

