

中華民國111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111年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 頁 至 第 3 頁
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 4 頁 至 第 4 頁
(二)現金流量預計表-----	第 5 頁 至 第 5 頁
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表-----	第 6 頁 至 第 6 頁
(二)基金用途明細表-----	第 7 頁 至 第 9 頁
四、預算附表	
(一)單位(或計畫)成本分析表-----	第 10 頁 至 第 10 頁
五、預算參考表	
(一)5年來主要業務計畫分析表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
(二)員工人數彙計表-----	第 12 頁 至 第 12 頁
(三)用人費用彙計表-----	第 13 頁 至 第 15 頁
(四)各項費用彙計表-----	第 16 頁 至 第 18 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 19 頁 至 第 19 頁
(二)資本資產明細表-----	第 20 頁 至 第 20 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 111 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：

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	20,106	縣庫撥補收入(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.教育部補助幼兒學費收入 210 千元。4.教育部補助偏遠地區合理教師員額 650 千元。5.教育部補助調增代課鐘點費差額 5 千元。6.縣庫撥款收入 18,519 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	801	為辦理行政及教學所需經費，本校 110 學年度 6 班（普通班 6 班），學生 35 人。
一般行政管理計畫	19,331	編制人員經費（含退休人員月退休金、遺屬年金）。
建築及設備計畫	100	為購置各項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

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 111 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 20,107 千元較上年度預算數 19,938 千元，增加 169 千元，約 0.85%，主要係因依實際預算撥補編列所致。

(二)本年度基金用途 20,232 千元較上年度預算數 20,020 千元，增加 212 千元，約 1.06%，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：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 125 千元，將移用以前年度基金餘額 125 千元(含留存數 125 千元、非留存數 0 千元)支應。

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(109)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 1,011,092 元較預算數 857,000 元，增加 154,092 元，約 17.98%，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 18,239,696 元較預算數 19,520,000 元，減少 1,280,304 元，約 6.56%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 133,940 元較預算數 200,000 元，減少 66,060 元，約 33.03%，主要係因：依實際支用所致。

二、上年度已過期間(110 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 286,164 元較分配預算數 417,000 元，減少 130,836 元，約 31.38%，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 9,722,193 元較分配預算數 12,643,000 元，減少 2,920,807 元，約 23.10%，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 0 元較分配預算數 12,000 元，減少 12,000 元，約 100.00%，

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 111 年度

		主要係因：業務單位尚未執行所致。
--	--	------------------

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111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)
19,860	基金來源	20,107	19,938	169
5	勞務收入	0	0	0
5	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
19,752	政府撥入收入	20,106	19,937	169
19,752	公庫撥款收入	20,106	19,937	169
101	其他收入	0	0	0
95	受贈收入	0	0	0
6	雜項收入	0	0	0
19,385	基金用途	20,232	20,020	212
1,011	國民教育計畫	801	844	-43
1,011	國民小學教育	801	844	-43
18,240	一般行政管理計畫	19,331	19,164	167
18,240	行政管理及推展	19,331	19,164	167
134	建築及設備計畫	100	12	88
0	營建及修建工程	0	0	0
13	交通及運輸設備	0	12	-12
121	其他設備	100	0	100
475	本期賸餘 (短絀一)	-125	-82	-43
1,488	期初基金餘額	1,881	635	1,246
0	解繳公庫	0	0	0
1,963	期末基金餘額	1,756	553	1,203

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111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)				-125		
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)				-125		
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)				-125		
期初現金及約當現金				3,638		
期末現金及約當現金				3,513		

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 111 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				20,106	
公庫撥款收入	年	1	20,106,000	20,106	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.教育部補助幼兒學費收入210千元。 4.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額5千元。 6.縣庫撥款收入18,519千元。
總 計：				20,107	

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111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
1,011 53	國民教育計畫	801	844	
1,011 532	國民小學教育	801	844	
1,011 53220000	各校經常門分支計畫	801	844	
455 2	服務費用	515	575	
77 21	水電費	171	171	
0 212	工作場所電費	120	120	校務用電費(70%)
71		0	0	場地借用水電費【統-收支對列】
6 214	工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)
31 22	郵電費	0	0	
10 221	郵費	0	0	
19 222	電話費	0	0	
2 224	數據通信費	0	0	
43 23	旅運費	0	0	
43 231	國內旅費	0	0	
0 236	裝卸費	0	0	
6 24	印刷裝訂與廣告費	0	0	
6 241	印刷及裝訂費	0	0	
130 25	修理保養及保固費	106	166	
75 252	一般房屋修護費	0	0	改善教學環境(統-改善教學環境)
0		0	70	一般房屋修護費(留存)
0 255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費
0		30	30	電梯維護費
3		3	3	電梯檢驗費
1 256	交通及運輸設備修護費	0	0	
51 257	雜項設備修護費	10	0	(移用留存剩餘數)
24 27	一般服務費	32	32	
24 27F	體育活動費	32	32	教職員工文康活動費16人
103 28	專業服務費	164	164	
7 287	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
85 3	材料及用品費	286	269	
85 32	用品消耗	286	269	
36 321	辦公(事務)用品	241	241	基本辦公費
0		10	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111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
23 323	農業與園藝用品及環 境美化費	0	0	
11 328	醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	
0 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
14		4	3	班級費
0		5	0	(移用留存剩餘數)
60 4	租金、償債、利息及相 關手續費	0	0	
60 45	雜項設備租金	0	0	
60 451	雜項設備租金	0	0	
2 6	稅捐及規費(強制費)	0	0	
2 66	規費	0	0	
2 661	行政規費與強制費	0	0	
409 9	其他	0	0	
409 91	其他支出	0	0	
409 91Y	其他	0	0	
18,240 5L	一般行政管理計畫	19,331	19,164	
18,240 5L1	行政管理及推展	19,331	19,164	
16,835 5L100100	人員維持費	18,015	17,705	
16,835 1	用人費用	18,015	17,705	
11,875 11	正式員額薪資	12,452	12,383	
11,436 113	職員薪金	12,013	11,944	教職員薪資(15人)
439 114	工員工資	439	439	工友薪資(1人)
14 12	聘僱及兼職人員薪資	26	26	
14 124	兼職人員酬金	26	26	代課鐘點費
7 13	超時工作報酬	24	24	
7 131	加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
2,673 15	獎金	2,898	2,886	
1,307 151	考績獎金	1,463	1,454	全校教職工人員考績獎金
1,366 152	年終獎金	1,435	1,432	全校教職工人員年終獎金
900 16	退休及卹償金	1,091	962	
900 161	職員退休及離職金	878	962	教職員人員公提退撫金
0 162	工員退休及離職金	213	0	工友勞退準備金提撥
1,365 18	福利費	1,524	1,424	
0 181	分擔員工保險費	259	258	教職人員公保費
0		1,035	950	教職工健保費、勞保費
1,161		0	0	教職員工健保費
4 183	傷病醫藥費	17	10	員工健康檢查費(4人)

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111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
20118Y	其他福利費	213	206	全校教職員工休假旅遊補助
1,3755L100301	教職員退休撫卹給付	1,316	1,459	
1,3751	用人費用	1,316	1,459	
1,37516	退休及卹償金	1,316	1,459	
0161	職員退休及離職金	707	993	月退休金、首次退休金及服務 獎章獎勵金
825		0	0	年終慰問金
550163	卹償金	609	466	遺屬年金
295L100302	教職員各項補助	0	0	
291	用人費用	0	0	
2918	福利費	0	0	
2918Y	其他福利費	0	0	
1345M	建築及設備計畫	100	12	
135M3	交通及運輸設備	0	12	
135M320000	由學校編列執行之交通及 運輸設備	0	12	
135	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	0	12	
1351	購建固定資產	0	12	
13515	購置交通及運輸設備	0	12	
1215M4	其他設備	100	0	
1215M420000	由學校編列執行之其他設 備	100	0	
1215	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	100	0	
12151	購建固定資產	100	0	
18514	購置機械及設備	50	0	移用累計留存數
0516	購置雜項設備	50	0	移用累計留存數
104		0	0	圖書
19,385	總 計	20,232	20,020	

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 111 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				801	
國民小學教育				801	
一般行政管理計畫				19,331	
行政管理及推展				19,331	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				20,232	

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 111 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				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	
上年度預算數				20,020	
國民教育計畫				844	
一般行政管理計畫				19,164	
建築及設備計畫				12	
前年度決算數				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	
107年度決算數				19,723	
國民教育計畫				939	
一般行政管理計畫				18,784	

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 111 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	0	16	
職員	15	0	15	
工友	1	0	1	
總 計	16	0	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「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：

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	12,452		24		1,435	1,463		1,798
一般行政管理計畫	12,452		24		1,435	1,463		1,798
正式人員	12,452		24		1,435	1,463		1,091
兼任人員								
其他人員								707

卓樂國小
發展基金
彙計表
111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				
609		1,294	17		213		19,305	26	19,331
609		1,294	17		213		19,305	26	19,331
		1,294	17		213		17,989		17,989
								26	26
609							1,316		1,316

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111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	
18,240	19,164	用人費用	19,331	0	19,331	0	
11,875	12,383	正式員額薪資	12,452	0	12,452	0	
11,436	11,944	職員薪金	12,013	0	12,013	0	
439	439	工員工資	439	0	439	0	
14	26	聘僱及兼職人員薪資	26	0	26	0	
14	26	兼職人員酬金	26	0	26	0	
7	24	超時工作報酬	24	0	24	0	
7	24	加班費	24	0	24	0	
2,673	2,886	獎金	2,898	0	2,898	0	
1,307	1,454	考績獎金	1,463	0	1,463	0	
1,366	1,432	年終獎金	1,435	0	1,435	0	
2,275	2,421	退休及卹償金	2,407	0	2,407	0	
1,725	1,955	職員退休及離職金	1,585	0	1,585	0	
		工員退休及離職金	213	0	213	0	
550	466	卹償金	609	0	609	0	
1,395	1,424	福利費	1,524	0	1,524	0	
1,161	1,208	分擔員工保險費	1,294	0	1,294	0	
4	10	傷病醫藥費	17	0	17	0	
230	206	其他福利費	213	0	213	0	
455	575	服務費用	515	515	0	0	
77	171	水電費	171	171	0	0	
71	120	工作場所電費	120	120	0	0	
6	51	工作場所水費	51	51	0	0	
31		郵電費	0	0	0	0	
10		郵費	0	0	0	0	
19		電話費	0	0	0	0	
2		數據通信費	0	0	0	0	
43		旅運費	0	0	0	0	
43		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111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	
6		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
6		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
130	166	修理保養及保固費	106	106	0	0	
75	70	一般房屋修護費	0	0	0	0	
3	96	機械及設備修護費	96	96	0	0	
1		交通及運輸設備修 護費	0	0	0	0	
51		雜項設備修護費	10	10	0	0	
24	32	一般服務費	32	32	0	0	
24	32	體育活動費	32	32	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	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
85	269	材料及用品費	286	286	0	0	
85	269	用品消耗	286	286	0	0	
36	241	辦公(事務)用品	251	251	0	0	
23		農業與園藝用品及 環境美化費	0	0	0	0	
11		醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	0	0	
14	28	其他用品消耗	35	35	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	
134	12	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	100	0	0	100	
134	12	購建固定資產	100	0	0	100	
18		購置機械及設備	50	0	0	50	

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111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
13	12	購置交通及運輸設備	0	0	0	0
104		購置雜項設備	50	0	0	50
2		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0
2		規費	0	0	0	0
2		行政規費與強制費	0	0	0	0
409		其他	0	0	0	0
409		其他支出	0	0	0	0
409		其他	0	0	0	0
19,385	20,020	合 計	20,232	801	19,331	100

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
3,720	資 產 合 計	3,513	3,638	-125
3,720	資 產	3,513	3,638	-125
3,720	流動資產	3,513	3,638	-125
3,720	現金	3,513	3,638	-125
3,720	銀行存款	3,513	3,638	-125
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
1,757	負 債	1,757	1,757	0
1,361	流動負債	1,361	1,361	0
1,361	應付款項	1,361	1,361	0
1,352	應付代收款	1,352	1,352	0
8	應付費用	8	8	0
397	其他負債	397	397	0
397	什項負債	397	397	0
397	存入保證金	397	397	0
1,963	基金餘額	1,756	1,881	-125
1,963	基金餘額	1,756	1,881	-125
1,963	基金餘額	1,756	1,881	-125
1,963	累積餘額	1,881	1,881	0
0	本期賸餘	-125	0	-125
3,720	負債及基金餘額合計	3,513	3,638	-125

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111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									
土地									
土地改良物	4,612	4,139						85	388
房屋及建築	2,841	1,887						47	907
機械及設備	3,456	2,778	50	(1)			移用累計留 存數購置機 械及設備	351	377
交通及運輸設備	575	436						19	120
雜項設備	5,036	3,485	50	(1)			移用累計留 存數購置雜 項設備	469	1,132
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	16,519	12,725	100					972	2,923

註：