

中華民國107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107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)固定項目明細表-----	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 107 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

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 15 人，置校長 1 人、教師 11 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 766,000 元，本校 106 學年度 6 班（普通班 6 班），學生 39 人。

二、一般行政管理計畫：編制人員經費 20,244,000 元。（含退休人員月撫慰金、年終慰問金、月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金）

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：利息收入 1,000 元，公庫撥款收入 21,009,000 元，基金來源合計 21,010,000 元。

（二）本年度基金用途：國民教育業務計畫 766,000 元，一般行政管理計畫 20,244,000 元，基金用途合計 21,010,000 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預算執行情形：

一、105 年基金預算執行情形：

基金來源決算數 17,242,519 元，基金用途決算數 16,902,629 元，賸餘數 339,890 元。

二、106 年截至 6 月 30 日止，各業務計畫執行狀況如下：

（一）基金來源部分：利息收入 222 元、公庫撥款收入 9,234,000 元，基金來源合計 9,234,222 元。

（二）基金用途部分：國民教育業務計畫 360,446 元，一般行政管理計畫 8,166,935 元，建築及設備計畫 28,938 元，基金用途合計 8,556,319 元。

（三）總計 106 年度上半年賸餘數 677,903 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107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)
17,243	基金來源	21,010	16,316	4,694
0	勞務收入	0	2	-2
0	服務收入	0	2	-2
1	財產收入	1	4	-3
1	利息收入	1	4	-3
17,242	政府撥入收入	21,009	16,310	4,699
17,242	公庫撥款收入	21,009	16,310	4,699
16,903	基金用途	21,010	16,935	4,075
620	國民教育計畫	766	918	-152
620	國民小學教育	766	918	-152
16,207	一般行政管理計畫	20,244	15,988	4,256
16,207	行政管理及推展	20,244	15,988	4,256
76	建築及設備計畫	0	29	-29
19	營建及修建工程	0	29	-29
57	其他設備	0	0	0
340	本期賸餘 (短絀-)	0	-619	619
995	期初基金餘額	715	672	44
0	解繳公庫	0	0	0
1,334	期末基金餘額	715	53	663

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107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				1,167		
期末現金及約當現金				1,167		

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 107 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				21,009	
公庫撥款收入	年	1	21,009,000	21,009	1.教育部補助導師費72千元。 2.教育部補助增置員額600千元。 3.縣庫撥款收入20,337千元。
總 計：				21,010	

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107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
62053	國民教育計畫	766	918	
620532	國民小學教育	766	918	
62053220000	各校經常門分支計畫	766	918	
4002	服務費用	496	623	
6521	水電費	171	171	
59212	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%)
3522	郵電費	0	0	
10221	郵費	0	0	
26222	電話費	0	0	
3723	旅運費	0	0	
37231	國內旅費	0	0	
9625	修理保養及保固費	97	223	
26252	一般房屋修護費	0	119	房屋修繕(留存)
0		0	7	改善教學環境(統-改善教學環境)
36255	機械及設備修護費	0	0	設備維護費(統-收支對列)
0		64	64	基本修繕費
0		3	3	電梯檢驗費
0		30	30	電梯維護費
22256	交通及運輸設備修護費	0	0	
13257	什項設備修護費	0	0	
2227	一般服務費	22	21	
2227F	體育活動費	22	21	教職員工文康活動費15人
10228	專業服務費	164	166	
6287	委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
0289	試務甄選費	0	2	教師甄選相關費用(統-收支對列)
9628Y	其他	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
1363	材料及用品費	270	271	
13632	用品消耗	270	271	
101321	辦公(事務)用品	241	241	基本辦公費
1328	醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	
3432Y	其他	4	4	班級費
0		17	18	加強辦理社會教育經費
0		8	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107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、償債與利息	0	0	
6045	什項設備租金	0	0	
60451	什項設備租金	0	0	
247	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	24	
2474	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	0	24	
24747	慰問金、照護及濟助金	0	24	退休(職)人員三節慰問金
16,2075L	一般行政管理計畫	20,244	15,988	
16,2075L1	行政管理及推展	20,244	15,988	
15,6735L100100	人員維持費	17,389	15,988	
15,6731	用人費用	17,389	15,988	
11,32911	正式員額薪資	12,332	11,321	
10,902113	職員薪金	11,904	10,893	教職員薪資(14人)
428114	工員工資	428	428	工友1人薪資
1412	聘僱及兼職人員薪資	22	22	
14124	兼職人員酬金	22	22	代課鐘點費
1213	超時工作報酬	24	24	
12131	加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
2,17415	獎金	2,692	2,480	
998151	考績獎金	1,286	1,194	全校教職工人員考績獎金
1,176152	年終獎金	1,406	1,286	全校教職工人員年終獎金
84916	退休及卹償金	967	874	
849161	職員退休及離職金	967	874	教職員人員公提退撫金
1,29518	福利費	1,352	1,267	
1,073181	分擔員工保險費	0	0	教職員工健保費
0		821	757	教職工健保費、勞保費
0		319	281	教職人員公保費
0183	傷病醫藥費	14	10	員工健康檢查費(4人)
22218Y	其他福利費	198	219	全校教職員工休假旅遊補助
4535L100301	教職員退休撫卹給付	2,855	0	
4531	用人費用	2,855	0	
45316	退休及卹償金	2,855	0	
0161	職員退休及離職金	2,367	0	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
0		34	0	年終慰問金
453164	卹償金	454	0	陳00月撫慰金227,484、巫00月撫慰金225,916
815L100302	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107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
811		用人費用	0	0	
8118		福利費	0	0	
8118Y		其他福利費	0	0	
765M		建築及設備計畫	0	29	
195M2		營建及修建工程	0	29	
195M220000		由學校編列執行之營建及 修繕工程	0	29	
195		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	0	29	
1951		購置固定資產	0	29	
19513		擴充改良房屋建築及 設備	0	29	房屋修繕(統-改善教學環境)
575M4		其他設備	0	0	
575M420000		由學校編列執行之其他設 備	0	0	
575		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	0	0	
5751		購置固定資產	0	0	
17514		購置機械及設備	0	0	
41516		購置什項設備	0	0	
16,903	總	計	21,010	16,935	

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 107 年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位 成本	數量	預 算 數	說 明
國民教育計畫				766	
國民小學教育				766	
一般行政管理計畫				20,244	
行政管理及推展				20,244	
合 計				21,010	

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國107年12月31日

單位：新臺幣千元

105年(前年)12月31日 實際數	科 目	107年(今年)12月31日 預 計 數	106年(上年)12月31日 調 整 後 預 計 數	比較增減(-)
1,972	資 產 合 計	1,353	1,353	0
1,972	資 產	1,353	1,353	0
1,972	流動資產	1,353	1,353	0
1,786	現金	1,167	1,167	0
1,786	銀行存款	1,167	1,167	0
186	預付款項	186	186	0
186	其他預付款	186	186	0
637	負 債	637	637	0
427	流動負債	427	427	0
427	應付款項	427	427	0
427	應付代收款	427	427	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
1,334	基金餘額	715	715	0
1,334	基金餘額	715	715	0
1,334	基金餘額	715	715	0
1,334	累積餘額	715	715	0
0	本期賸餘	0	0	0
1,972	負債及基金餘額合計	1,353	1,353	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 107 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				21,010	
國民教育計畫				766	
一般行政管理計畫				20,244	
上年度預算數				16,935	
國民教育計畫				918	
一般行政管理計畫				15,988	
建築及設備計畫				29	
前年度決算數				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	
103年度決算數				16,717	
國民教育計畫				594	
一般行政管理計畫				16,046	
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 107 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	14	1	15	106學年度教師編制 增1名。
職員	13	1	14	
工友	1	0	1	
總 計	14	1	15	

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

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	12,332		24		1,406	1,286		3,368
一般行政管理計畫	12,332		24		1,406	1,286		3,368
正式人員	12,332		24		1,406	1,286		967
兼任人員								
其他人員								2,401

卓樂國小
發展基金
彙計表
107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	員工通勤 交通費	其他				
454		1,140	14			198		20,222	22	20,244
454		1,140	14			198		20,222	22	20,244
		1,140	14			198		17,367		17,367
									22	22
454								2,855		2,855

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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
16,903	16,935	合 計	21,010	766	0	20,244	0
16,207	15,988	用人費用	20,244	0	0	20,244	0
11,329	11,321	正式員額薪資	12,332	0	0	12,332	0
10,902	10,893	職員薪金	11,904	0	0	11,904	0
428	428	工員工資	428	0	0	428	0
14	22	聘僱及兼職人員薪資	22	0	0	22	0
14	22	兼職人員酬金	22	0	0	22	0
12	24	超時工作報酬	24	0	0	24	0
12	24	加班費	24	0	0	24	0
		值班費	0	0	0	0	0
2,174	2,480	獎金	2,692	0	0	2,692	0
998	1,194	考績獎金	1,286	0	0	1,286	0
1,176	1,286	年終獎金	1,406	0	0	1,406	0
1,302	874	退休及卹償金	3,822	0	0	3,822	0
849	874	職員退休及離職金	3,368	0	0	3,368	0
453		卹償金	454	0	0	454	0
1,376	1,267	福利費	1,352	0	0	1,352	0
1,073	1,038	分擔員工保險費	1,140	0	0	1,140	0
	10	傷病醫藥費	14	0	0	14	0
302	219	其他福利費	198	0	0	198	0
400	623	服務費用	496	496	0	0	0
65	171	水電費	171	171	0	0	0
59	120	工作場所電費	120	120	0	0	0
6	51	工作場所水費	51	51	0	0	0
		氣體費	0	0	0	0	0
35		郵電費	0	0	0	0	0
10		郵費	0	0	0	0	0
26		電話費	0	0	0	0	0
		數據通信費	0	0	0	0	0
37		旅運費	0	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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
37		國內旅費	0	0	0	0	0
96	223	修理保養及保固費	97	97	0	0	0
26	126	一般房屋修護費	0	0	0	0	0
		其他建築修護費	0	0	0	0	0
36	97	機械及設備修護費	97	97	0	0	0
22		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	0
13		什項設備修護費	0	0	0	0	0
22	21	一般服務費	22	22	0	0	0
22	21	體育活動費	22	22	0	0	0
102	166	專業服務費	164	164	0	0	0
6		委託檢驗(定)試驗 認證費	0	0	0	0	0
	2	試務甄選費	0	0	0	0	0
96	164	其他	164	164	0	0	0
42	42	公共關係費	42	42	0	0	0
42	42	公共關係費	42	42	0	0	0
136	271	材料及用品費	270	270	0	0	0
136	271	用品消耗	270	270	0	0	0
101	241	辦公(事務)用品	241	241	0	0	0
		報章什誌	0	0	0	0	0
1		醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	0	0	0
34	30	其他	29	29	0	0	0
60		租金、償債與利息	0	0	0	0	0
60		什項設備租金	0	0	0	0	0
60		什項設備租金	0	0	0	0	0
76	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	0
76	29	購置固定資產	0	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107年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
19	29	擴充改良房屋建築 及設備	0	0	0	0	0
17		購置機械及設備	0	0	0	0	0
41		購置什項設備	0	0	0	0	0
24	24	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	0	0	0	0	0
24	24	補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	0	0	0	0	0
24	24	慰問金、照護及濟 助金	0	0	0	0	0

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
固定項目明細表
中華民國107年度

單位:新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資產	14,625	0	0	14,625	
土地	0	0	0	0	
土地改良物	4,612	0	0	4,612	
房屋及建築	2,870	0	0	2,870	
機械及設備	2,823	0	0	2,823	
交通及運輸設備	411	0	0	411	
什項設備	3,909	0	0	3,909	
購建中固定資產	0	0	0	0	
電腦軟體	0	0	0	0	

註:

主辦會計人員：蔡 志 宏



基金主持人：楊 文 廷

