

中 華 民 國 1 0 6 年 度

(106 年 1 月 1 日 至 106 年 12 月 31 日)

花蓮縣總決算



花蓮縣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

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

目 次

中華民國 106 年度

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀決算表	第	4	頁
2、現金流量決算表	第	5	頁
3、平衡表	第	6	頁
丙、附屬表			
1、基金來源明細表	第	7	頁
2、基金用途明細表	第	8-9	頁
3、固定項目增減情形表	第	10	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表	第	11	頁
5、用人費用彙計表	第	12-13	頁
6、員工人數彙計表	第	14	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表	第	15	頁
8、各項費用彙計表	第	16	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表	第	17	頁

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

總 說 明

中華民國 106 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 918,000 元，決算數 1,293,134 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 15,988,000 元，決算數 15,781,861 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 29,000 元，決算數 28,938 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 16,310,520 元，較預算數 16,316,000 元，減少 5,480 元，計減少 0.03%，其增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數 0 元，較預算數 2,000 元，減少 2,000 元。主要係因：無教甄報名費等收入。

2.利息收入：決算數 520 元，預算數 4,000 元，減少 3,480 元，計減少 87.00%。主要係因：利息收入較預估數低。

3.公庫撥款收入：決算數 16,310,000 元，預算數 16,310,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 17,103,933 元，較法定預算數 16,935,000 元，增加 168,933 元，計增加 1.00%，其增減情形分析如下：

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

1. 國民教育計畫：決算數 1,293,134 元，較法定預算數 918,000 元，增加 375,134 元，計增加 40.86%。主要係因：106 年上半年辦理超支併決算(105 年度地方教育發展基金非留存賸餘數 106 年繳教育處統籌運用)，核准文號(106.8.23 府主帳字第 1060160387 號函)，核准金額 618,000 元，餘依實際支用，撙節開支。

2. 一般行政管理計畫：決算數 15,781,861 元，較法定預算數 15,988,000 元，減少 206,139 元，計減少 1.29%。主要係因：依實際支用。

3. 建築及設備計畫：決算數 28,938 元，較法定預算數 29,000 元，減少 62 元，計減少 0.21%。主要係因：依實際支用。

(三)本期賸餘：本年度決算短絀數 793,413 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 730,983 元。

其他活動之淨現金流入 0 元。

現金及約當現金之淨減 730,983 元。

期初現金及約當現金 1,786,059 元。

期末現金及約當現金 1,055,076 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額為 1,241,679 元，包括：流動資產 1,241,679 元。

(二)負債總額為 700,606 元，包括：流動負債 490,606 元、其他

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

負債 210,000 元。

(三)基金餘額為累積餘額 541,073 元。

五、固定項目概況：

固定資產期初總額為 14,595,617 元，期末總額為 14,606,063 元，包括：土地 0 元、土地改良物 4,612,016 元、房屋及建築 2,841,000 元、機械及設備 2,822,631 元、交通及運輸設備 410,851 元及什項設備 3,919,565 元。

六、其他：

(一)本年度核准之併決算數計有國民教育計畫 618,000 元、一般行政管理計畫 0 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。

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 106 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	16,316,000	100.00	16,310,520	100.00	-5,480	-0.03	17,242,519	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
431服務收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
45 財產收入	4,000	0.02	520	0.00	-3,480	-87.00	919	0.01
454利息收入	4,000	0.02	520	0.00	-3,480	-87.00	919	0.01
46 政府撥入收入	16,310,000	99.96	16,310,000	100.00		0.00	17,241,600	99.99
462公庫撥款收入	16,310,000	99.96	16,310,000	100.00			17,241,600	99.99
5 基金用途	16,935,000	100.00	17,103,933	100.00	168,933	1.00	16,902,629	100.00
53 國民教育計畫	918,000	5.42	1,293,134	7.56	375,134	40.86	619,954	3.67
5L 一般行政管理計畫	15,988,000	94.41	15,781,861	92.27	-206,139	-1.29	16,206,898	95.88
5M 建築及設備計畫	29,000	0.17	28,938	0.17	-62	-0.21	75,777	0.45
購建固定資產	29,000	0.17	28,938	0.17	-62	-0.21	75,777	0.45
本期賸餘(短絀-)	-619,000		-793,413		-174,413	28.18	339,890	
期初基金餘額	671,596		1,334,486		662,890	98.70	994,596	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	52,596		541,073		488,477	928.73	1,334,486	

填表說明：

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-619,000	-793,413	-174,413	28.18
812 調整非現金項目		62,430	62,430	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-1,005	-1,005	
8124 流動負債淨增(淨減一)		63,435	63,435	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-619,000	-730,983	-111,983	18.09
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-619,000	-730,983	-111,983	18.09
84 期初現金及約當現金	1,449,434	1,786,059	336,625	23.22
85 期末現金及約當現金	830,434	1,055,076	224,642	27.05

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資 產	1,241,679	100.00	1,971,657	100.00	-729,978	-37.02
11	流動資產	1,241,679	100.00	1,971,657	100.00	-729,978	-37.02
111	現金	1,055,076	84.97	1,786,059	90.59	-730,983	-40.93
1112	銀行存款	1,055,076	84.97	1,786,059	90.59	-730,983	-40.93
1112-0	銀行存款-縣庫存款	517,281	41.66	1,334,486	67.68	-817,205	-61.24
1112-0	銀行存款-專戶存款	513,903	41.39	426,551	21.63	87,352	20.48
1112-0	銀行存款-教育儲蓄戶	100	0.01	100	0.01	0	0.00
1112-0	銀行存款-午餐專戶	0	0.00	24,922	1.26	-24,922	-100.00
1112-0	銀行存款-國小經臨費	23,792	1.92	0	0.00	23,792	0.00
115	預付款項	186,603	15.03	185,598	9.41	1,005	0.54
115Y	其他預付款	186,603	15.03	185,598	9.41	1,005	0.54
	資 產 合 計	1,241,679	100.00	1,971,657	100.00	-729,978	-37.02
2	負 債	700,606	56.42	637,171	32.32	63,435	9.96
21	流動負債	490,606	39.51	427,171	21.67	63,435	14.85
212	應付款項	490,606	39.51	427,171	21.67	63,435	14.85
2123	應付代收款	490,606	39.51	427,171	21.67	63,435	14.85
22	其他負債	210,000	16.91	210,000	10.65	0	0.00
221	什項負債	210,000	16.91	210,000	10.65	0	0.00
2211	存入保證金	210,000	16.91	210,000	10.65	0	0.00
3	基金餘額	541,073	43.58	1,334,486	67.68	-793,413	-59.45
31	基金餘額	541,073	43.58	1,334,486	67.68	-793,413	-59.45
311	基金餘額	541,073	43.58	1,334,486	67.68	-793,413	-59.45
3111	累積餘額	541,073	43.58	1,334,486	67.68	-793,413	-59.45
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	1,241,679	100.00	1,971,657	100.00	-729,978	-37.02

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項：無

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 106 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	16,316,000	16,310,520	-5,480	-0.03	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	無教甄報名費等收入。
45 財產收入	4,000	520	-3,480	-87.00	
454利息收入	4,000	520	-3,480	-87.00	利息收入較預估數低。
46 政府撥入收入	16,310,000	16,310,000		0.00	
462公庫撥款收入	16,310,000	16,310,000		0.00	

填表說明：

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 106 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	16,935,000	17,103,933	168,933	1.00	
53 國民教育計畫	918,000	1,293,134	375,134	40.86	
2 服務費用	623,000	501,526	-121,474	-19.50	
21 水電費	171,000	57,273	-113,727	-66.51	依實際支用，撙節開支。使用簡易自來水，撙節開支。
22 郵電費		32,129	32,129		預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。
23 旅運費		50,106	50,106		預算列入321基本辦公費。
24 印刷裝訂與廣告費		3,000	3,000		預算列入321基本辦公費。
25 修理保養及保固費	223,000	185,518	-37,482	-16.81	依實際支用。依實際支用，撙節開支。依實際支用，調整預算255支應。
27 一般服務費	21,000	21,000			依實際支用。
28 專業服務費	166,000	110,500	-55,500	-33.43	預算列入321基本辦公費。無教甄報名費收支。保全費依契約實際支用。
29 公共關係費	42,000	42,000			依實際支用。
3 材料及用品費	271,000	112,534	-158,466	-58.47	
32 用品消耗	271,000	112,534	-158,466	-58.47	依實際支用，撙節開支。預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。依實際支用。
4 租金、償債與利息		60,000	60,000		
45 什項設備租金		60,000	60,000		預算列入321基本辦公費。
6 稅捐及規費(強制費)		1,074	1,074		
66 規費		1,074	1,074		預算列入321基本辦公費。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000		-24,000	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000		-24,000	-100.00	依法令停發無支用。
9 其他		618,000	618,000		
91 其他支出		618,000	618,000		106年上半年辦理超支併決算(105年度地方教育發展基金非留存賸餘數106年繳教育處統籌運用)，核准文號(106.8.23府主帳字第1060160387號函)，核准金額618,000元。
5L 一般行政管理計畫	15,988,000	15,781,861	-206,139	-1.29	
1 用人費用	15,988,000	15,781,861	-206,139	-1.29	
11 正式員額薪資	11,321,000	11,257,599	-63,401	-0.56	依實際支用。依實際支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	22,000	10,421	-11,579	-52.63	聘僱校護職代，調整人事費預算支應。依實際支用。
13 超時工作報酬	24,000	12,040	-11,960	-49.83	依實際支用。

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 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
15 獎金	2,480,000	2,394,355	-85,645	-3.45	依實際支用。依實際支用。
16 退休及卹償金	874,000	860,507	-13,493	-1.54	依實際支用。
18 福利費	1,267,000	1,246,939	-20,061	-1.58	依實際支用。依實際支用。依實際支用。
5M 建築及設備計畫	29,000	28,938	-62	-0.21	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	29,000	28,938	-62	-0.21	
51 購置固定資產	29,000	28,938	-62	-0.21	預算調整容納至5M4，餘無支用。由5M2-513預算調整容納13,638元及15,300元至5M4-516，依實際支用。

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	14,595,617	116,938	106,492	14,606,063
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,612,016			4,612,016
房屋及建築	2,841,000			2,841,000
機械及設備	2,822,631			2,822,631
交通及運輸設備	410,851			410,851
什項設備	3,909,119	116,938	106,492	3,919,565
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				

經管珍貴動產、不動產：無

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國106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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築		29,000		-28,938	62		-62	
機械及設備								
交通及運輸設備								
什項設備				28,938	28,938	28,938		
購建中國定資產								
合 計		29,000			29,000	28,938	-62	

本表決算數與各項費用彙計表內決算數相符。

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 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
國民教育計畫												
其他人員												
一般行政管理計畫	11,321,000		24,000		2,480,000	874,000		1,267,000		15,966,000	22,000	15,988,000
正式人員	11,321,000		24,000		2,480,000	874,000		1,267,000		15,966,000		15,966,000
兼任人員											22,000	22,000
合 計	11,321,000		24,000		2,480,000	874,000		1,267,000		15,966,000	22,000	15,988,000

1.年終獎金：依據105年軍公教人員年終工作獎金發放注意事項、105年公立學校教師年終工作獎金發給補充規定。支領人數：14人。預算數：1,286,000元。決算數：1,289,461元。

2.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、公立高級中等以下學校校長成績考核辦法。支領人數：11人。預算數：1,194,000元。決算數：1,104,894元。

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)
中華民國 106 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
11,257,599	1,321	12,040		2,394,355	860,507		1,246,939		15,772,761	9,100	15,781,861
11,257,599	1,321	12,040		2,394,355	860,507		1,246,939		15,772,761		15,772,761
										9,100	9,100
11,257,599	1,321	12,040		2,394,355	860,507		1,246,939		15,772,761	9,100	15,781,861

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 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	14	15	1	106學年度增核編餘缺增置教師1人，故增列預算員額教師1人。
職員	13	14	1	
工友	1	1	0	
合 計	14	15	1	

填表說明：無。

花蓮縣卓樂國小
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

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			16,935,000		17,103,933		168,933	1.00
國民教育計畫			918,000		1,293,134		375,134	40.86
一般行政管理計畫			15,988,000		15,781,861		-206,139	-1.29
建築及設備計畫			29,000		28,938		-62	-0.21

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106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	15,988,000	15,781,861	-206,139	-1.29
11 正式員額薪資	11,321,000	11,257,599	-63,401	-0.56
12 聘僱及兼職人員薪資	22,000	10,421	-11,579	-52.63
13 超時工作報酬	24,000	12,040	-11,960	-49.83
15 獎金	2,480,000	2,394,355	-85,645	-3.45
16 退休及卹償金	874,000	860,507	-13,493	-1.54
18 福利費	1,267,000	1,246,939	-20,061	-1.58
2 服務費用	623,000	501,526	-121,474	-19.50
21 水電費	171,000	57,273	-113,727	-66.51
22 郵電費	0	32,129	32,129	0.00
23 旅運費	0	50,106	50,106	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	3,000	3,000	0.00
25 修理保養及保固費	223,000	185,518	-37,482	-16.81
27 一般服務費	21,000	21,000	0	0.00
28 專業服務費	166,000	110,500	-55,500	-33.43
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	271,000	112,534	-158,466	-58.47
32 用品消耗	271,000	112,534	-158,466	-58.47
4 租金、償債與利息	0	60,000	60,000	0.00
45 什項設備租金	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	29,000	28,938	-62	-0.21
51 購置固定資產	29,000	28,938	-62	-0.21
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,074	1,074	0.00
66 規費	0	1,074	1,074	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	0	-24,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	0	-24,000	-100.00
9 其他	0	618,000	618,000	0.00
91 其他支出	0	618,000	618,000	0.00
合 計	16,935,000	17,103,933	168,933	1.00

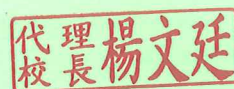
單位：新臺幣元

702-17

主辦會計人員：蔡志宏



基金主持人：楊文廷



106年度決算書表勾稽檢核表

106/12/31

學校代碼：702

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

項次	決算書-表別	項次	稽核項目	是	否	備註
一	應備文件	1	106年附屬單位決算書表1份(依「決算系統操作說明」產	V		已核章否
		2.(本項次表單請「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	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)1份	V		
			3. 決算書-「基金用途明細表」(印至「分支計畫(法定預算)」-3碼用途別)1份	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」1份	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」1份		V	無此表
			6. 106年度決算用人費用彙計表分類	V		
			7. 財產分類量值統計表(106年第一期及第二期)	V		
			8. 保留申請表		V	無此表
二	基金來源用途餘絀決算表	3	[月報]餘絀表之各科目(計畫)本年度截至本月份累計數之「實際數」=[決算表]基金來源用途及餘絀表「本年度決算數」	V		
		4	「基金來源」各「來源科目」預算數、決算數應與基金來源明細表相符	V		
		5	「基金用途」各「計畫」預算數、決算數應與基金用途明細表相符	V		
		6	本表基金用途之經常門「業務計畫」：決算數如大於預算數者，應檢視差異數是否於年度奉准併決數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表數字)	V		
		7	「本期賸餘」=月報「基金來源用途餘絀表」之本期賸餘	V		
			「期末基金餘額」=月報平衡表之「基金餘額」	V		
		8	「5M建築及設備計畫」項下之「購建固定資產」預算數及決算數=基金用途明細表「51購置固定資產」金額=固定資產建設改良擴充明細表「預算數」總合計及「決算數」總合計	V		
		9	①「5M建築及設備計畫」項下之「其他」可用預算數及決算數=基金用途明細表「52購置無形資產」金額	V		無此項
			②「無形資產」：決算數如大於預算數者，應檢視差異數是否於年度奉准併決數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表數字)			
三	現金流量表	10	本期賸餘=決算表之基金來源用途餘絀決算表「本期賸餘」	V		
			「現金及約當現金之淨增減」=平衡表「現金」之增減數	V		
			「預算數」=法定預算數	V		
四	平衡表	11	[月報]平衡表各科目金額=決算書表「平衡表」各科目金額	V		
		12	有關年終整理分錄之「應收、應付」、「預收、預付」等科目金額是否與明細表相符	V		無此項
		13	有無備註說明：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項：XXXX(文字), 0,000(金額)元或無	V		
五	基金來源明細表	14	只要「預算數」與「決算數」不同(即「比較增減」不為0)，備註一律要填寫原因。	V		
六	基金用途明細表	15	列印至「2碼業務計畫」(及2級用途別)	V		
		16	與「各項費用彙計表」各相關用途別科目「預、決算數」勾稽	V		
		17	各「計畫」之預算數與決算數比較增減超過±10%者有無於備註欄說明增減原因	V		
			*若有超支併決算或補辦預算，請在該科目備註說明：(000XXXX)辦理xxxx，核准文號(106.xx.xx府主決字第xxxx號函)，核准金額○，○○○元。 *如服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日按件或按時計酬等人力)或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」等支出，應詳實敘明進用計畫、人數及預(決)算金額。 *國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費等管制性項目，請說明至三級用途別預(決)算金額。			

106年度決算書表勾稽檢核表

106/12/31

學校代碼：702

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

項次	決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
六	基金用途明細表	18 本表請另外加印一份至「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(511-522)科目拉至「經常門計畫」別(非5M)之錯誤情形	V		無錯誤情形
		19 檢視印至「分支計畫」3級用途別科目之資本門用途別「5xx科目」與「5M計畫別」是否對應無誤	V		
		20 檢視印至「分支計畫」3級用途別科目是否有出現「負數」	V		已說明
七	固定項目增減情形表	21 期初餘額=固定資產科目「開帳傳票」額度	V		
		22 月報之「固定項目增減情形表」與決算表之「固定項目增減情形表」相關欄位金額相符	V		
		23 固定項目增減情形表若與財產分類量值統計表金額不符，請備註說明。	V		符合
八	固定資產建設改良擴充明細表	24 本年度奉准先行辦理數=[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數字]	V		無此項
		25 月報「購建固定資產執行情形明細表」本年度預算數之「各欄位」及「各科目」相關數據=決算表「固定資產建設改良擴充明細表」預算數「各欄位」及「各科目」之金額	V		
		26 各科目「決算數」、「預算數」=各項費用彙計表(印至3級用途別)之各相對應科目之預、決算數。若不符，請備註說明實際決算數及差異原因。	V		
		27 預算數之「調整數」合計應為0	V		
		28 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		
		29 本年度保留數=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		無此項
		30 預決算總額 = 基金用途明細表用人費用 = 各項費用彙計表內用人費用	V		
九	用人費用彙計表	31 用人費用項下各2級科目之「預算數」及「決算數」=各項費用彙計表對應之用人費用2級用途別的「預算數」及「決算數」	V		
		32 各人員別分配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」的金額只會分配到「兼任人員」類別	V		無錯誤
		33 如服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日按件或按時計酬等人力)或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」等支出，應備註說明預(決)算金額。	V		無此類人員
		34 備註各項獎金之編列項目、依據(核准文號或規定)、人數及預(決)算金額。	V		
十	員工人數彙計表	35 已上決算系統-決算報告-單位報告-員工人數彙計表登打相關決算員額數(備註說明，舉例如下：增(減)1班，增加(減少)1名教師員額。※特殊情況要另外說明。)	V		
		36 如服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日按件或按時計酬等人力)或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」等支出，應備註說明預(決)算金額。	V		無此類人員
十一	主要業務計畫執行績效摘要表	37 月報-主要業務計畫執行明細表各業務計畫實際數=決算書表「主要業務計畫執行績效摘要表」決算數	V		
		38 各計畫預算數=決算表之基金來源用途及餘絀表各計畫本年度預算數	V		
		39 增減金額超過±10%者，應於備註欄分析說明原因	V		
十二	各項費用彙計表	40 是否列印至「2級用途別」	V		
		41 本表「預算數」及「決算數」之合計數=「餘絀決算表」及「基金用途明細表」之「5基金用途」之「預算數」及「決算數」	V		
十三	管制性項目及統計所需項目比較表	42 「管制性項目」如有超出預算數，請於備註欄說明超支原因，倘依執行要點需報主管機關核定者請檢附報核公文。(「統計所需項目」則無需敘明原因)	V		無超支
		43 封面、目次、總說明之學校名稱是否正確	V		

106年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

106/12/31

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

項次	決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
十四	總說明、目錄、封面、封底	44 目次(不編入頁碼)	V		
		45 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		
		46 各頁次表單格式及頁碼與「目次」所列相符	V		
		47 總說明第一點所列計畫為「2碼業務計畫」, 且「本年度預算」(係原法定預算數)、「決算數」與月報之餘絀表相符	V		
		48 總說明第二點(一)基金來源: 相關數據與「基金來源用途及餘絀決算表」所列各科目相符, 且以「3級來源別科目」說明之。	V		
		49 總說明第二點(一)基金來源: ①決算數≠預算數者, 需述明增減數及% ②決算數=預算數, 則無需述明增減數及% ③「原預算數=0, 決算數>0」或「原預算數>0 決算數=0」需述明增減數及原因, 無需述明%	V		
		50 總說明第二點(二)基金用途: 相關數據與「基金來源用途及餘絀決算表」所列各計畫相符, 且以「2碼業務計畫」說明之。	V		
		51 總說明三現金流量結果: 相關數據與「現金流量表」決算表相符	V		
		52 總說明四資產負債情況: 相關數據與「平衡表」決算表相符	V		
		53 總說明六(一)本年度「併決算」數: 以2碼工作計畫述明且相關數據與「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奉准明細表」相符	V		
		54 總說明六(二)本年度奉准「補辦預算」數: 以「3碼用途別科目」述明且相關數據與「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」相符	V		無此項
		55 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。 封面已加蓋關防。封底已登打主辦及校長姓名(且核章)。	V		
十五	再次提醒	56 若用人費用彙計表(左半頁)頁碼為偶數, 直接雙面列印。若用人費用彙計表(左半頁)頁碼為奇數, 請先插入一張空白頁, 再雙面列印。	V		
		57 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』, 再至相關決算表單按『更新』後列印, 數字才會連動更新。	V		

自我檢核(核章):

幹事兼任
會計員 蔡志宏

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106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	15,988,000	15,781,861	-206,139	-1.29
11 正式員額薪資	11,321,000	11,257,599	-63,401	-0.56
113 職員薪金	10,893,000	10,830,034	-62,966	-0.58
114 工員工資	428,000	427,565	-435	-0.10
12 聘僱及兼職人員薪資	22,000	10,421	-11,579	-52.63
122 約僱職員薪金	0	1,321	1,321	0.00
124 兼職人員酬金	22,000	9,100	-12,900	-58.64
13 超時工作報酬	24,000	12,040	-11,960	-49.83
131 加班費	24,000	12,040	-11,960	-49.83
15 獎金	2,480,000	2,394,355	-85,645	-3.45
151 考績獎金	1,194,000	1,104,894	-89,106	-7.46
152 年終獎金	1,286,000	1,289,461	3,461	0.27
16 退休及卹償金	874,000	860,507	-13,493	-1.54
161 職員退休及離職金	874,000	860,507	-13,493	-1.54
18 福利費	1,267,000	1,246,939	-20,061	-1.58
181 分擔員工保險費	1,038,000	1,056,950	18,950	1.83
183 傷病醫藥費	10,000	10,500	500	5.00
18Y 其他福利費	219,000	179,489	-39,511	-18.04
2 服務費用	623,000	501,526	-121,474	-19.50
21 水電費	171,000	57,273	-113,727	-66.51
212 工作場所電費	120,000	51,773	-68,227	-56.86
214 工作場所水費	51,000	5,500	-45,500	-89.22
22 郵電費	0	32,129	32,129	0.00
221 郵費	0	10,009	10,009	0.00
222 電話費	0	19,113	19,113	0.00
224 數據通信費	0	3,007	3,007	0.00
23 旅運費	0	50,106	50,106	0.00
231 國內旅費	0	50,106	50,106	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	3,000	3,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	3,000	3,000	0.00
25 修理保養及保固費	223,000	185,518	-37,482	-16.81
252 一般房屋修護費	126,000	124,323	-1,677	-1.33
255 機械及設備修護費	97,000	2,500	-94,500	-97.42
257 什項設備修護費	0	58,695	58,695	0.00
27 一般服務費	21,000	21,000	0	0.00
27F 體育活動費	21,000	21,000	0	0.00
28 專業服務費	166,000	110,500	-55,500	-33.43
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	14,500	14,500	0.00
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28Y 其他	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	271,000	112,534	-158,466	-58.47
32 用品消耗	271,000	112,534	-158,466	-58.47

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106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
321 辦公(事務)用品	241,000	83,384	-157,616	-65.40
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	5,830	5,830	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	2,280	2,280	0.00
32Y 其他	30,000	21,040	-8,960	-29.87
4 租金、償債與利息	0	60,000	60,000	0.00
45 什項設備租金	0	60,000	60,000	0.00
451 什項設備租金	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	29,000	28,938	-62	-0.21
51 購置固定資產	29,000	28,938	-62	-0.21
513 擴充改良房屋建築及設備	29,000	0	-29,000	-100.00
516 購置什項設備	0	28,938	28,938	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,074	1,074	0.00
66 規費	0	1,074	1,074	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,074	1,074	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	0	-24,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	0	-24,000	-100.00
747 慰問金、照護及濟助金	24,000	0	-24,000	-100.00
9 其他	0	618,000	618,000	0.00
91 其他支出	0	618,000	618,000	0.00
91Y 其他	0	618,000	618,000	0.00
合 計	16,935,000	17,103,933	168,933	1.00

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 106 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	16,935,000	17,103,933	168,933	1.00	
53 國民教育計畫	918,000	1,293,134	375,134	40.86	
532 國民小學教育	918,000	1,293,134	375,134	40.86	
53220000 各校經常門分支計畫	918,000	1,293,134	375,134	40.86	
2 服務費用	623,000	501,526	-121,474	-19.50	
21 水電費	171,000	57,273	-113,727	-66.51	
212 工作場所電費	120,000	51,773	-68,227	-56.86	依實際支用，撙節開支
214 工作場所水費	51,000	5,500	-45,500	-89.22	使用簡易自來水，撙節開支
22 郵電費		32,129	32,129		
221 郵費		10,009	10,009		預算列入321基本辦公費
222 電話費		19,113	19,113		預算列入321基本辦公費
224 數據通信費		3,007	3,007		預算列入321基本辦公費
23 旅運費		50,106	50,106		
231 國內旅費		50,106	50,106		預算列入321基本辦公費
24 印刷裝訂與廣告費		3,000	3,000		
241 印刷及裝訂費		3,000	3,000		預算列入321基本辦公費
25 修理保養及保固費	223,000	185,518	-37,482	-16.81	
252 一般房屋修護費	126,000	124,323	-1,677	-1.33	依實際支用
255 機械及設備修護費	97,000	2,500	-94,500	-97.42	依實際支用，撙節開支
257 什項設備修護費		58,695	58,695		依實際支用，調整預算255支應
27 一般服務費	21,000	21,000			
27F 體育活動費	21,000	21,000			依實際支用
28 專業服務費	166,000	110,500	-55,500	-33.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		14,500	14,500		預算列入321基本辦公費
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	無教甄報名費收支
28Y 其他	164,000	96,000	-68,000	-41.46	保全費依契約實際支用
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
3 材料及用品費	271,000	112,534	-158,466	-58.47	
32 用品消耗	271,000	112,534	-158,466	-58.47	
321 辦公(事務)用品	241,000	83,384	-157,616	-65.40	依實際支用，撙節開支
323 農業與園藝用品及環境美化費		5,830	5,830		預算列入321基本辦公費
328 醫療用品(非醫療院所使用)		2,280	2,280		預算列入321基本辦公費
32Y 其他	30,000	21,040	-8,960	-29.87	依實際支用

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 106 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	%	
4 租金、償債與利息		60,000	60,000		預算列入321基本辦公費
45 什項設備租金		60,000	60,000		
451 什項設備租金		60,000	60,000		
6 稅捐及規費(強制費)		1,074	1,074		預算列入321基本辦公費
66 規費		1,074	1,074		
661 行政規費與強制費		1,074	1,074		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000		-24,000	-100.00	依法令停發無支用
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000		-24,000	-100.00	
747 慰問金、照護及濟助金	24,000		-24,000	-100.00	
9 其他		618,000	618,000		106年上半年辦理超支併決算(105年度地方教育發展基金非留存賸餘數106年繳教育處統籌運用)，核准文號(106.8.23府主帳字第1060160387號函)，核准金額618,000元
91 其他支出		618,000	618,000		
91Y 其他		618,000	618,000		
5L 一般行政管理計畫	15,988,000	15,781,861	-206,139	-1.29	依實際支用
5L1 行政管理及推展	15,988,000	15,781,861	-206,139	-1.29	
5L100100 人員維持費	15,988,000	15,781,861	-206,139	-1.29	
1 用人費用	15,988,000	15,781,861	-206,139	-1.29	依實際支用
11 正式員額薪資	11,321,000	11,257,599	-63,401	-0.56	
113 職員薪金	10,893,000	10,830,034	-62,966	-0.58	
114 工員工資	428,000	427,565	-435	-0.10	依實際支用
12 聘僱及兼職人員薪資	22,000	10,421	-11,579	-52.63	
122 約僱職員薪金		1,321	1,321		
124 兼職人員酬金	22,000	9,100	-12,900	-58.64	依實際支用
13 超時工作報酬	24,000	12,040	-11,960	-49.83	
131 加班費	24,000	12,040	-11,960	-49.83	
15 獎金	2,480,000	2,394,355	-85,645	-3.45	依實際支用
151 考績獎金	1,194,000	1,104,894	-89,106	-7.46	
152 年終獎金	1,286,000	1,289,461	3,461	0.27	
16 退休及卹償金	874,000	860,507	-13,493	-1.54	依實際支用
161 職員退休及離職金	874,000	860,507	-13,493	-1.54	
18 福利費	1,267,000	1,246,939	-20,061	-1.58	依實際支用
181 分擔員工保險費	1,038,000	1,056,950	18,950	1.83	

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 106 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	%	
183 傷病醫藥費	10,000	10,500	500	5.00	依實際支用
18Y 其他福利費	219,000	179,489	-39,511	-18.04	依實際支用
5M 建築及設備計畫	29,000	28,938	-62	-0.21	
5M2 營建及修建工程	29,000		-29,000	-100.00	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	29,000		-29,000	-100.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	29,000		-29,000	-100.00	
51 購置固定資產	29,000		-29,000	-100.00	
513 擴充改良房屋建築及設備	29,000		-29,000	-100.00	預算調整容納至5M4，餘無支用
5M4 其他設備		28,938	28,938		
5M420000 由學校編列執行之其他設備		28,938	28,938		
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		28,938	28,938		
51 購置固定資產		28,938	28,938		
516 購置什項設備		28,938	28,938		由5M2-513預算調整容納13,638元及15,300元至5M4-516，依實際支用

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期 核 准 金 額
53 國民教育計畫	106.8.23府主帳字第1060160387號函	106.8.23 618,000

備註：

106年度決算用人費用彙計表分類

用途別科目		用人費用分類	預算金額	決算金額	備註
科目代號	用途別				
11	正式員額薪津	正式人員	11,321,000	11,257,599	教職員工
122	約僱職員薪金	聘僱人員			約聘僱人員
		正式人員		1,321	行政職~職務代理人
124	兼職人員酬金	兼任人員	22,000	9,100	1. 兼代課鐘點費 2. 兼職人員酬金 3. 補校
13	超時工作報酬	正式人員	24,000	12,040	1. 不休假加班費 2. 專案加班費
		聘僱人員			業務加班費
15	獎金	正式人員	2,480,000	2,394,355	考績獎金及年終獎金
		聘僱人員			約聘僱人員年終獎金
161	職員退休及離職儲金(退休及卹償金)	正式人員	874,000	860,507	退撫基金
		聘僱人員			離職儲金
		其他人員			教育人員月退休金
162	工員退休及離職儲金(退休及卹償金)	正式人員			勞工退休金。
		其他人員			技工、工友退休之慰助金及退職補償金
164	卹償金(退休及卹償金)	其他人員			教育人員在職死亡，遺族請領撫慰金、年撫卹金。
181	分擔員工保險費(福利費)	正式人員	1,038,000	1,056,950	教職員工
		聘僱人員			約聘僱人員
183	傷病醫療費(福利費)	正式人員	10,000	10,500	員工體檢
18Y	其他福利費(福利費)	正式人員	219,000	179,489	教職員工休假及各項補助
		聘僱人員			約僱人員休假補助
		其他人員			退休人員子女教育補助
191	提繳費	正式人員			行政職~職務代理人提繳工資墊償費用
	合計		15,988,000	15,781,861	

卓樂國民小學 財產分類統計表 不提折舊

中華民國 106年01月01日 起至 106年06月30日

第 1 頁 / 共 1 頁

財產類別	上期結轉	本期增加	本期減少	本期結存
[2]公務用	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元	兆千百十億千百十萬千百十元
一.土地				
筆數				
面積				
價值				
數量	5			5
價值	4,612,016			4,612,016
土地改良物	7			7
棟數或數量				
面積	1,882.64			1,882.64
價值	2,841,000			2,841,000
數量	81			81
價值	2,822,631			2,822,631
三.機械及設備	15			15
數量				
價值	410,851			410,851
四.交通及運輸設備	1,971	2	1	1,972
數量				
價值	3,909,119	28,938	106,492	3,831,565
六.有價證券				
張數				
股數				
價值				
數量				
價值				
七.權利				
數量				
價值				
八.其他				
數量				
價值				
小計	14,595,617	28,938	106,492	14,518,063
合計	14,595,617	28,938	106,492	14,518,063

財產管理人員

財產主管人員

會計單位核簽

機關首長

卓樂國民小學 財產分類統計表 不提折舊

第 1 頁 / 共 1 頁

中華民國 106年07月01日 起至 106年12月31日

財產類別	項目	上期結轉	本期增加	本期減少	本期結存
[2]公務用	筆數	兆 千 百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元	兆 千 百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元	兆 千 百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元	兆 千 百 十 億 千 百 十 萬 千 百 十 元
	面積				
	價值				
一.土地	數量	5			5
	價值	4,612,016			4,612,016
	棟數或數量	7			7
二.房屋建築及設備	面積	1,882.64			1,882.64
	價值	2,841,000			2,841,000
	數量	81			81
三.機械及設備	價值	2,822,631			2,822,631
	數量	15			15
	價值	410,851			410,851
四.交通及運輸設備	數量	1,972	369		2,341
	價值	3,831,565	88,000		3,919,565
五.雜項設備	張數				
	股數				
	價值				
六.有價證券	數量				
	價值				
	數量				
七.利	價值				
	數量				
	價值				
八.其他	數量				
	價值				
	數量				
小計	總值	14,518,063	88,000		14,606,063
合計	總值	14,518,063	88,000		14,606,063

英月陳主任兼教務長

財產主管人員

英月陳主任兼教務長

會計單位核簽

宏志蔡主任兼會計員

機關首長

延文楊代理校長