

中 華 民 國 1 0 7 年 度

(107 年 1 月 1 日 至 107 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-附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 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 766,000 元，決算數 938,634 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 20,244,000 元，決算數 18,784,036 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 0 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 20,041,127 元，較預算數 21,010,000 元，減少 968,873 元，計減少 4.61%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 14,100 元，較預算數 0 元，增加 14,100 元。主要係因：場地費收入繳庫。

2. 利息收入：決算數 927 元，預算數 1,000 元，減少 73 元，計減少 7.3%。主要係因：利息收入較預估數低。

3. 公庫撥款收入：決算數 20,026,100 元，預算數 21,009,000 元，減少 982,900 元，計減少 4.68%。主要係因：縣庫增撥現職人員子女教育補助 16,100 元，短撥退休撫卹給付 474,000 元，用人費用繳回縣庫 525,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 19,722,670 元，較法定預算數

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 107 年度

21,010,000 元，減少 1,287,330 元，計減少 6.13%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 938,634 元，較法定預算數 766,000 元，增加 172,634 元，計增加 22.54%。主要係因：107 年辦理超支併決算(106 年度地方教育發展基金非留存賸餘數 107 年繳回教育處統籌運用)，核准文號(107.12.10 府主帳字第 1070243837 號函)，核准金額 383,000 元，餘依實際支用，撙節開支。
2. 一般行政管理計畫：決算數 18,784,036 元，較法定預算數 20,244,000 元，減少 1,459,964 元，計減少 7.21%。主要係因：依實際支用。107 年上半年度辦理超支併決算(現職人員 106 學年度第 2 學期子女教育補助費)，核准文號(107.8.21. 府主帳字第 1070165055 號函)，核准金額 15,100 元。107 年下半年度辦理超支併決算(現職人員 107 學年度第 1 學期子女教育補助費)，核准文號(108.1.10 府主帳字第 1080009111 號函)，核准金額 1,000 元
3. 建築及設備計畫：決算數 0 元，法定預算數 0 元。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 318,457 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 107 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,054,942 元。

其他活動之淨現金流入 14,100 元。

現金及約當現金之淨增 2,069,042 元。

期初現金及約當現金 1,055,076 元。

期末現金及約當現金 3,124,118 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額為 3,124,118 元，包括：流動資產 3,124,118 元。

(二)負債總額為 2,264,588 元，包括：流動負債 2,040,488 元、
其他負債 224,100 元。

(三)基金餘額為累積餘額 859,530 元。

五、資本資產及長期負債概況：

固定資產取得成本為 14,606,063 元，期末餘額為 3,844,286 元，
包括：土地 0 元、土地改良物 729,662 元、房屋及建築 1,095,925
元、機械及設備 995,984 元、交通及運輸設備 45,082 元及什項設
備 977,633 元。

六、其他：

(一)本年度核准之併決算數計有國民教育計畫 383,000 元、一般
行政管理計畫 16,100 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
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 107 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	21,010,000	100.00	20,041,127	100.00	-968,873	-4.61	16,310,520	100.00
43 勞務收入			14,100	0.07	14,100	0.00		
431服務收入			14,100	0.07	14,100	0.00		
45 財產收入	1,000	0.00	927	0.00	-73	-7.30	520	0.00
454利息收入	1,000	0.00	927	0.00	-73	-7.30	520	0.00
46 政府撥入收入	21,009,000	100.00	20,026,100	99.93	-982,900	-4.68	16,310,000	100.00
462公庫撥款收入	21,009,000	100.00	20,026,100	99.93	-982,900	-4.68	16,310,000	100.00
5 基金用途	21,010,000	100.00	19,722,670	100.00	-1,287,330	-6.13	17,103,933	100.00
53 國民教育計畫	766,000	3.65	938,634	4.76	172,634	22.54	1,293,134	7.56
5L 一般行政管理計畫	20,244,000	96.35	18,784,036	95.24	-1,459,964	-7.21	15,781,861	92.27
5M 建築及設備計畫						0.00	28,938	0.17
購建固定資產							28,938	0.17
本期賸餘 (短絀-)			318,457		318,457	0.00	-793,413	
期初基金餘額	715,486		541,073		-174,413	-24.38	1,334,486	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	715,486		859,530		144,044	20.13	541,073	

填表說明：

地方教育發展基金

現金流量表

中華民國107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—)		318,457	318,457	
812 調整非現金項目		1,736,485	1,736,485	
8123 流動資產淨減(淨增—)		186,603	186,603	
8124 流動負債淨增(淨減—)		1,549,882	1,549,882	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)		2,054,942	2,054,942	
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		14,100	14,100	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		14,100	14,100	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		2,069,042	2,069,042	
84 期初現金及約當現金	1,167,059	1,055,076	-111,983	-9.60
85 期末現金及約當現金	1,167,059	3,124,118	1,957,059	167.69

地方教育發展基金
平衡表

中華民國107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	3,124,118	100.00	1,241,679	100.00	1,882,439	151.60
11	流動資產	3,124,118	100.00	1,241,679	100.00	1,882,439	151.60
111	現金	3,124,118	100.00	1,055,076	84.97	2,069,042	196.10
1112	銀行存款	3,124,118	100.00	1,055,076	84.97	2,069,042	196.10
1112-0	銀行存款-縣庫存款	844,648	27.04	517,281	41.66	327,367	63.29
1112-0	銀行存款-專戶存款	2,244,332	71.84	513,903	41.39	1,730,429	336.72
1112-0	銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	100	0.01	-100	-100.00
1112-0	銀行存款-國小經臨費	35,138	1.12	23,792	1.92	11,346	47.69
115	預付款項	0	0.00	186,603	15.03	-186,603	-100.00
115Y	其他預付款	0	0.00	186,603	15.03	-186,603	-100.00
	資 產 合 計	3,124,118	100.00	1,241,679	100.00	1,882,439	151.60
2	負 債	2,264,588	72.49	700,606	56.42	1,563,982	223.23
21	流動負債	2,040,488	65.31	490,606	39.51	1,549,882	315.91
212	應付款項	2,040,488	65.31	490,606	39.51	1,549,882	315.91
2123	應付代收款	2,020,232	64.67	490,606	39.51	1,529,626	311.78
2125	應付費用	20,256	0.65	0	0.00	20,256	0.00
22	其他負債	224,100	7.17	210,000	16.91	14,100	6.71
221	什項負債	224,100	7.17	210,000	16.91	14,100	6.71
2211	存入保證金	224,100	7.17	210,000	16.91	14,100	6.71
3	基金餘額	859,530	27.51	541,073	43.58	318,457	58.86
31	基金餘額	859,530	27.51	541,073	43.58	318,457	58.86
311	基金餘額	859,530	27.51	541,073	43.58	318,457	58.86
3111	累積餘額	859,530	27.51	541,073	43.58	318,457	58.86
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	3,124,118	100.00	1,241,679	100.00	1,882,439	151.60

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項：無

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	21,010,000	20,041,127	-968,873	-4.61	
43 勞務收入		14,100	14,100	0.00	
431服務收入		14,100	14,100	0.00	場地費收入14,100元繳庫。
45 財產收入	1,000	927	-73	-7.30	
454利息收入	1,000	927	-73	-7.30	利息收入較預估數低。
46 政府撥入收入	21,009,000	20,026,100	-982,900	-4.68	
462公庫撥款收入	21,009,000	20,026,100	-982,900	-4.68	縣庫增撥現職人員子女教育補助16,100元，短撥退休撫卹給付474,000，用人費用繳回縣庫525,000元。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	21,010,000	19,722,670	-1,287,330	-6.13	
53 國民教育計畫	766,000	938,634	172,634	22.54	
2 服務費用	496,000	366,904	-129,096	-26.03	
21 水電費	171,000	63,785	-107,215	-62.70	依實際支用，撙節開支。使用簡易自來水，撙節開支。
22 郵電費		31,975	31,975		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		37,817	37,817		預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。
24 印刷裝訂與廣告費		3,050	3,050		預算列入321基本辦公費。
25 修理保養及保固費	97,000	61,990	-35,010	-36.09	依實際支用，調整預算255支應。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	22,000	21,987	-13	-0.06	依實際支用。
28 專業服務費	164,000	104,300	-59,700	-36.40	預算列入321基本辦公費。預算列入321基本辦公費。依契約實際支出保全費。
29 公共關係費	42,000	42,000			依實際支用。
3 材料及用品費	270,000	126,092	-143,908	-53.30	
32 用品消耗	270,000	126,092	-143,908	-53.30	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，撙節開支。
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)		2,638	2,638		
66 規費		2,638	2,638		預算列入321基本辦公費。
9 其他		383,000	383,000		
91 其他支出		383,000	383,000		107年辦理超支併決算(繳回106年度非留存賸餘款)，核准文號(107.12.10府主帳字第1070243837號函)，核准金額383,000元。
5L 一般行政管理計畫	20,244,000	18,784,036	-1,459,964	-7.21	
1 用人費用	20,244,000	18,784,036	-1,459,964	-7.21	
11 正式員額薪資	12,332,000	11,838,991	-493,009	-4.00	依實際支用。依實際支用(因調薪增加支出)。
12 聘僱及兼職人員薪資	22,000	23,719	1,719	7.81	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		-24,000	-100.00	無申請專案加班費。
15 獎金	2,692,000	2,359,113	-332,887	-12.37	依實際支用。依實際支用。
16 退休及卹償金	3,822,000	3,079,444	-742,556	-19.43	依實際支用。依實際支用。依實際支用(107年度新增月撫慰金申請案)。

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18 福利費	1,352,000	1,482,769	130,769	9.67	依實際支用。依實際支用。依實際支用(教師107學年度強制休假補助費皆於107年度申請)。107年上半年度辦理超支併決算(現職人員106學年度第2學期子女教育補助費)，核准文號(107.8.21.府主帳字第1070165055號函)，核准金額15,100元。107年下半年度辦理超支併決算(現職人員107學年度第1學期子女教育補助費)，核准文號(108.1.10府主帳字第1080009111號函)，核准金額1,000元。

地方教育
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	14,606,063	11,415,782	1,169,787	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,612,016	3,796,866		
房屋及建築	2,841,000	1,697,837		
機械及設備	2,822,631	2,459,757	805,162	(1)
交通及運輸設備	410,851	353,303	28,125	(1)
雜項設備	3,919,565	3,108,019	336,500	(3)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：經管珍貴動產、不動產：無。

「財產分類統計表」(已提列折舊)之「上期(期初)結轉」數=「資本資產及長期負債增減情形表」之「取得成本/舉債數」-「以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價」。

發展基金
負債增減情形表

107 年度

單位:新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
1,492,725			-976,943	3,844,286
			85,488	729,662
			47,238	1,095,925
805,765	(5)	107年3月財產撥入(3)(手提電腦抄表機平板電腦6臺20162撥出機關已提折舊4,128)、107年4月財產增加(1)(chromebook個人電腦16臺14195)、107年6月財產增加(3)(無線網路基地台2臺14200)、107年9月財產增加(1)(個人電腦1臺25000)、107年9月財產減少(5)(個人電腦等42臺共805765)、107年11月財產增加(3)(個人電腦11臺共185350、穩壓器1臺12000)、107年11月財產增加(3)(手提電腦抄表機1臺30460)、107年12月財產增加(無線網路基地台4臺、程序控制器6臺)(1)107年4月財產增加(1)(充電車設備1臺28125)	-633,713	995,984
			40,591	45,082
686,960	(5)	107年1月財產增加(1)(物品料架3項共90000、其它康樂設備2項共83000)、107年3月財產增加(1)(圖書一批共20000)、107年5月財產增加(3)(投影機7部共143500)、107年9月財產減少(5)(投影機等9臺共686960)	-516,547	977,633

中華民國 107 年度

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
一般行政管理計畫	12,332,000		24,000		2,692,000	3,822,000		1,352,000		20,222,000	22,000	20,244,000
正式人員	12,332,000		24,000		2,692,000	967,000		1,352,000		17,367,000		17,367,000
兼任人員											22,000	22,000
其他人員						2,855,000				2,855,000		2,855,000
合 計	12,332,000		24,000		2,692,000	3,822,000		1,352,000		20,222,000	22,000	20,244,000

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。支領人數：11人。預算數：1,286,000元。決算數：1,060,604元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 107 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
11,838,991	7,599			2,359,113	3,079,444		1,482,769		18,767,916	16,120	18,784,036
11,838,991	7,599			2,359,113	902,116		1,482,769		16,590,588		16,590,588
										16,120	16,120
					2,177,328				2,177,328		2,177,328
11,838,991	7,599			2,359,113	3,079,444		1,482,769		18,767,916	16,120	18,784,036

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

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	17	2	107學年度以編餘缺增置普通班教師2名，其中1名員額採控管改聘代課(至多40節)方式進用
職員	14	16	2	
工友	1	1	0	
合 計	15	17	2	

填表說明：無。

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 107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	%	金額	%	
總 計			21,010,000		19,722,670			-1,287,330	-6.13	107年辦理超支併決算(繳回106年度非留存賸餘款)，核准文號(107.12.10府主帳字第1070243837號函)，核准金額383,000元。餘依實際支用，撙節開支
國民教育計畫			766,000		938,634			172,634	22.54	
一般行政管理計畫			20,244,000		18,784,036			-1,459,964	-7.21	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	20,244,000	18,784,036	-1,459,964	-7.21
11 正式員額薪資	12,332,000	11,838,991	-493,009	-4.00
12 聘僱及兼職人員薪資	22,000	23,719	1,719	7.81
13 超時工作報酬	24,000	0	-24,000	-100.00
15 獎金	2,692,000	2,359,113	-332,887	-12.37
16 退休及卹償金	3,822,000	3,079,444	-742,556	-19.43
18 福利費	1,352,000	1,482,769	130,769	9.67
2 服務費用	496,000	366,904	-129,096	-26.03
21 水電費	171,000	63,785	-107,215	-62.70
22 郵電費	0	31,975	31,975	0.00
23 旅運費	0	37,817	37,817	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	3,050	3,050	0.00
25 修理保養及保固費	97,000	61,990	-35,010	-36.09
27 一般服務費	22,000	21,987	-13	-0.06
28 專業服務費	164,000	104,300	-59,700	-36.40
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	270,000	126,092	-143,908	-53.30
32 用品消耗	270,000	126,092	-143,908	-53.30
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
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,638	2,638	0.00
66 規費	0	2,638	2,638	0.00
9 其他	0	383,000	383,000	0.00
91 其他支出	0	383,000	383,000	0.00
合 計	21,010,000	19,722,670	-1,287,330	-6.13

主辦會計人員：蔡志宏



基金主持人：陳力



107年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

107/12/31

學校名稱：花蓮縣卓溪鄉卓樂國民小學

項次	決算書-表別	項次	稽核項目	是	否	備註
一	應備文件	1	107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
			1. 決算書表勾稽 檢核表 (已自審確認無誤,經主辦會計核章)	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. 107年度加班費調查表 (電子檔傳送至帳務科內審人員)	V		
			7. 財產分類量值統計表(107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		無此項
		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 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)	V		無此項
三	現金流量表		本期賸餘=決算表之基金來源用途餘絀決算表「本期賸餘」	V		
		10	「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		
		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 *若有超支併決算或補辦預算,請在該科目備註說明:(000XXXX)辦理xx xxx,核准文號(107.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。	V		

107年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

107/12/31

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
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，檢核定否有JXX頁本門 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		無此項錯誤
		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「5Mx計畫別」是否對應無誤	V		無此項錯誤
		20 檢視印至「分支計畫」3級用途別科目是否有出現「負數」	V		
七	固定項目增減情形表	21 取得成本=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		無此項不符
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		無此項
		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		無此項
		27 預算數之「調整數」合計應為0	V		無此項
		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		無此項
		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
九	用人費用彙計表	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		
		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		
		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		無此項
		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		無此項
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		
		43 封面、目次、總說明之學校名稱是否正確	V		
		44 目次(不編入頁碼)	V		

107年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：702

107/12/31

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	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		
		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		
十五	再次提醒	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

地方教育發展基金
各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	20,244,000	18,784,036	-1,459,964	-7.21
11 正式員額薪資	12,332,000	11,838,991	-493,009	-4.00
113 職員薪金	11,904,000	11,399,563	-504,437	-4.24
114 工員工資	428,000	439,428	11,428	2.67
12 聘僱及兼職人員薪資	22,000	23,719	1,719	7.81
122 約僱職員薪金	0	7,599	7,599	0.00
124 兼職人員酬金	22,000	16,120	-5,880	-26.73
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	2,692,000	2,359,113	-332,887	-12.37
151 考績獎金	1,286,000	1,060,604	-225,396	-17.53
152 年終獎金	1,406,000	1,298,509	-107,491	-7.65
16 退休及卹償金	3,822,000	3,079,444	-742,556	-19.43
161 職員退休及離職金	3,368,000	2,494,450	-873,550	-25.94
164 卹償金	454,000	584,994	130,994	28.85
18 福利費	1,352,000	1,482,769	130,769	9.67
181 分擔員工保險費	1,140,000	1,118,829	-21,171	-1.86
183 傷病醫藥費	14,000	7,000	-7,000	-50.00
18Y 其他福利費	198,000	356,940	158,940	80.27
2 服務費用	496,000	366,904	-129,096	-26.03
21 水電費	171,000	63,785	-107,215	-62.70
212 工作場所電費	120,000	57,785	-62,215	-51.85
214 工作場所水費	51,000	6,000	-45,000	-88.24
22 郵電費	0	31,975	31,975	0.00
221 郵費	0	10,271	10,271	0.00
222 電話費	0	19,855	19,855	0.00
224 數據通信費	0	1,849	1,849	0.00
23 旅運費	0	37,817	37,817	0.00
231 國內旅費	0	37,607	37,607	0.00
236 貨物運費	0	210	210	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	3,050	3,050	0.00
241 印刷及裝訂費	0	3,050	3,050	0.00
25 修理保養及保固費	97,000	61,990	-35,010	-36.09
252 一般房屋修護費	0	13,180	13,180	0.00
255 機械及設備修護費	97,000	13,550	-83,450	-86.03
257 什項設備修護費	0	35,260	35,260	0.00
27 一般服務費	22,000	21,987	-13	-0.06
27F 體育活動費	22,000	21,987	-13	-0.06
28 專業服務費	164,000	104,300	-59,700	-36.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	6,700	6,700	0.00
288 委託考選訓練費	0	1,600	1,600	0.00
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

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	270,000	126,092	-143,908	-53.30
32 用品消耗	270,000	126,092	-143,908	-53.30
321 辦公（事務）用品	241,000	99,646	-141,354	-58.65
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	8,577	8,577	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	1,672	1,672	0.00
32Y 其他	29,000	16,197	-12,803	-44.15
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
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,638	2,638	0.00
66 規費	0	2,638	2,638	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,638	2,638	0.00
9 其他	0	383,000	383,000	0.00
91 其他支出	0	383,000	383,000	0.00
91Y 其他	0	383,000	383,000	0.00
合 計	21,010,000	19,722,670	-1,287,330	-6.13

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	21,010,000	19,722,670	-1,287,330	-6.13	
53 國民教育計畫	766,000	938,634	172,634	22.54	
532 國民小學教育	766,000	938,634	172,634	22.54	
53220000 各校經常門分支計畫	766,000	938,634	172,634	22.54	
2 服務費用	496,000	366,904	-129,096	-26.03	
21 水電費	171,000	63,785	-107,215	-62.70	
212 工作場所電費	120,000	57,785	-62,215	-51.85	依實際支用，撙節開支
214 工作場所水費	51,000	6,000	-45,000	-88.24	使用簡易自來水，撙節開支
22 郵電費		31,975	31,975		
221 郵費		10,271	10,271		預算列入321基本辦公費
222 電話費		19,855	19,855		預算列入321基本辦公費
224 數據通信費		1,849	1,849		預算列入321基本辦公費
23 旅運費		37,817	37,817		
231 國內旅費		37,607	37,607		預算列入321基本辦公費
236 貨物運費		210	210		預算列入321基本辦公費
24 印刷裝訂與廣告費		3,050	3,050		
241 印刷及裝訂費		3,050	3,050		預算列入321基本辦公費
25 修理保養及保固費	97,000	61,990	-35,010	-36.09	
252 一般房屋修護費		13,180	13,180		依實際支用，調整預算255支應
255 機械及設備修護費	97,000	13,550	-83,450	-86.03	依實際支用，撙節開支
257 什項設備修護費		35,260	35,260		依實際支用，調整預算255支應
27 一般服務費	22,000	21,987	-13	-0.06	
27F 體育活動費	22,000	21,987	-13	-0.06	依實際支用
28 專業服務費	164,000	104,300	-59,700	-36.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		6,700	6,700		預算列入321基本辦公費
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		預算列入321基本辦公費
28Y 其他	164,000	96,000	-68,000	-41.46	依契約實際支出保全費
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	270,000	126,092	-143,908	-53.30	
32 用品消耗	270,000	126,092	-143,908	-53.30	
321 辦公（事務）用品	241,000	99,646	-141,354	-58.65	依實際支用，撙節開支
323 農業與園藝用品及環境美化費		8,577	8,577		預算列入321基本辦公費
328 醫療用品(非醫療院所使用)		1,672	1,672		預算列入321基本辦公費

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32Y 其他	29,000	16,197	-12,803	-44.15	依實際支用，撙節開支
4 租金、償債與利息		60,000	60,000		
45 什項設備租金		60,000	60,000		
451 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)		2,638	2,638		
66 規費		2,638	2,638		
661 行政規費與強制費		2,638	2,638		預算列入321基本辦公費
9 其他		383,000	383,000		
91 其他支出		383,000	383,000		
91Y 其他		383,000	383,000		107年辦理超支併決算(繳回106年度非留存賸餘款)，核准文號(107.12.10府主帳字第1070243837號函)，核准金額383,000元
5L 一般行政管理計畫	20,244,000	18,784,036	-1,459,964	-7.21	
5L1 行政管理及推展	20,244,000	18,784,036	-1,459,964	-7.21	
5L100100 人員維持費	17,389,000	16,590,608	-798,392	-4.59	
1 用人費用	17,389,000	16,590,608	-798,392	-4.59	
11 正式員額薪資	12,332,000	11,838,991	-493,009	-4.00	
113 職員薪金	11,904,000	11,399,563	-504,437	-4.24	依實際支用
114 工員工資	428,000	439,428	11,428	2.67	依實際支用(因調薪增加支出)
12 聘僱及兼職人員薪資	22,000	23,719	1,719	7.81	
122 約僱職員薪金		7,599	7,599		聘僱校護職代，調整人事費預算支應
124 兼職人員酬金	22,000	16,120	-5,880	-26.73	依實際支用
13 超時工作報酬	24,000		-24,000	-100.00	
131 加班費	24,000		-24,000	-100.00	無申請專案加班費
15 獎金	2,692,000	2,359,113	-332,887	-12.37	
151 考績獎金	1,286,000	1,060,604	-225,396	-17.53	依實際支用
152 年終獎金	1,406,000	1,298,509	-107,491	-7.65	依實際支用
16 退休及卹償金	967,000	902,116	-64,884	-6.71	
161 職員退休及離職金	967,000	902,116	-64,884	-6.71	依實際支用
18 福利費	1,352,000	1,466,669	114,669	8.48	
181 分擔員工保險費	1,140,000	1,118,829	-21,171	-1.86	依實際支用
183 傷病醫藥費	14,000	7,000	-7,000	-50.00	依實際支用
18Y 其他福利費	198,000	340,840	142,840	72.14	依實際支用(教師107學年度強制休假補助費皆於107年度申請)
5L100301 教職員退休撫卹給付	2,855,000	2,177,328	-677,672	-23.74	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	2,855,000	2,177,328	-677,672	-23.74	依實際支用 依實際支用(107年度新增月撫慰金申請案)
16 退休及卹償金	2,855,000	2,177,328	-677,672	-23.74	
161 職員退休及離職金	2,401,000	1,592,334	-808,666	-33.68	
164 卹償金	454,000	584,994	130,994	28.85	
5L100302 教職員各項補助		16,100	16,100		107年上半年度辦理超支併決算(現職人員106學年度第2學期子女教育補助費)，核准文號(107.8.21.府主帳字第1070165055號函)，核准金額15,100元。107年下半年度辦理超支併決算(現職人員107學年度第1學期子女教育補助費)，核准文號(108.1.10府主帳字第1080009111號函)，核准金額1,000元
1 用人費用		16,100	16,100		
18 福利費		16,100	16,100		
18Y 其他福利費		16,100	16,100		

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
53 國民教育計畫	107.12.10府主帳字第1070243837號函	107.12.10	383,000
5L 一般行政管理計畫	107.8.21.府主帳字第1070165055號函	107.8.22	15,100
5L 一般行政管理計畫	108.1.10府主帳字第1080009111號函	108.1.10	1,000

備註：

107年度加班費調查表

用途別科目		分類	預算金額	決算金額	備註
科目代號	用途別說明				
131	業務加班費	收支對列	-	-	例如：財源屬場租收入等
		收支對列以外-財源屬縣負擔	24,000	-	幹事兼人事會計專案加班費
		收支對列以外-財源屬計畫型補助	-	-	
		收支對列以外-財源一般性補助款	-	-	
		收支對列以外-財源-其他	-	-	
	不休假加班費	財源屬縣負擔	-	-	
合計			24,000	-	

本表電子檔請於決算報告編製後傳送至主計處帳務科各內審人員信箱

卓樂國民小學 財產分類統計表

第 1 頁 / 共 1 頁

中華民國 107年01月01日 起至 107年06月30日

財產類別	上期結轉	本期增加	本期減少	本期折舊	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	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	815,150			42,744	772,406
土地改良物					
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	1,143,163			23,619	1,119,544
數量	81	24			105
價值	362,874	376,492		79,179	660,187
三.機械及設備					
數量	15	1			16
價值	57,548	28,125		19,830	65,843
四.交通及運輸設備					
數量	2,341	59			2,400
價值	811,546	336,500		80,813	1,067,233
五.雜項設備					
張數					
股數					
價值					
六.有價證券					
數量					
價值					
七.權利					
數量					
價值					
八.其他					
數量					
價值					
小計	3,190,281	741,117		246,185	3,685,213
合計	3,190,281	741,117		246,185	3,685,213

財產管理人員

教師兼任陳月英
總務主任

財產主管人員

教師兼任陳月英
總務主任

會計單位核簽

會計員蔡士宏
兼主任

機關首長

化蓮縣卓樂國民小學
校長 陳力

卓樂國民小學 財產分類統計表

第 1 頁 / 共 1 頁

中華民國 107年07月01日 起至 107年12月31日

財產類別	項目	上期結轉	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存
[2]公務用	項 目	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	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					
土地改良物	數量	5				5
	價值	772,406			42,744	729,662
	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	1,119,544			23,619	1,095,925
	數量	105	24	42		87
三.機械及設備	價值	660,187	428,670	8,060	84,813	995,984
	數量	16				16
	價值	65,843			20,761	45,082
五.雜項設備	數量	2,400		9		2,391
	價值	1,067,233		6,870	82,730	977,633
六.有價證券	張數					
	股數					
	價值					
七.權利	數量					
	價值					
	數量					
八.其他	價值					
	總值	3,685,213	428,670	14,930	254,667	3,844,286
小計	總值	3,685,213	428,670	14,930	254,667	3,844,286

財產管理人員

財產主管人員

會計單位核簽

機關首長

