

花蓮縣卓溪鄉崙山國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 114 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，下設教務處、訓導處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 17 人，置校長 1 人、教師 13 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 2 名，廚工 1 名。

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之分預算。

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 | 26,311 | 縣庫撥補收入。 |

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   | 805    | 為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 7 班（普通班 6 班、幼兒園 1 班），學生 48 人（含幼生 11 人）。 |
| 一般行政管理計畫 | 25,541 | 編制人員經費。（含退休人員月退休金）                                              |

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 26,312 千元較上年度預算數 25,112 千元，增加 1,200 千元，約 4.78%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

（二）本年度基金用途 26,346 千元較上年度預算數 25,196 千元，增加 1,150 千元，約 4.56%，主要係用人費用預算額度增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 34 千元，將移用以前年度基金餘額 34 千元（留存數 34 千元）支應。

花蓮縣卓溪鄉崙山國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 114 年度

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(112)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 1,421,087 元較預算數 781,000 元，增加 640,087 元，約 81.96%，主要係因：繳回非留存數賸餘款所致。     |
| 一般行政管理計畫 | 編制人員相關經費支出。    | 決算數 21,872,894 元較預算數 23,599,000 元，減少 1,726,106 元，約 7.31%，主要係因：用人費用覈實支付所致。 |

二、上年度已過期間(113 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 2,279,689 元較分配預算數 411,000 元，增加 1,868,689 元，約 454.67%，主要係因：繳回非留存數賸餘款所致。   |
| 一般行政管理計畫 | 編制人員相關經費支出。    | 實際數 1,0947,125 元較分配預算數 19,386,000 元，減少 8,438,875 元，約 43.53%，主要係因：用人費用覈實支付所致。 |
| 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 58,000 元，減少 58,000 元，約 100%，主要係因：尚未辦理所致。                       |

伍、其他：無。

花蓮縣崙山國小  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
中華民國114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) |
|--------|-----------|--------|--------|---------|
| 24,547 | 基金來源      | 26,312 | 25,112 | 1,200   |
| 6      | 勞務收入      | 0      | 0      | 0       |
| 6      | 服務收入      | 0      | 0      | 0       |
| 1      | 財產收入      | 1      | 1      | 0       |
| 1      | 利息收入      | 1      | 1      | 0       |
| 24,541 | 政府撥入收入    | 26,311 | 25,111 | 1,200   |
| 24,541 | 公庫撥款收入    | 26,311 | 25,111 | 1,200   |
| 0      | 其他收入      | 0      | 0      | 0       |
| 0      | 雜項收入      | 0      | 0      | 0       |
| 23,294 | 基金用途      | 26,346 | 25,196 | 1,150   |
| 1,421  | 國民教育計畫    | 805    | 823    | -18     |
| 1,421  | 國民小學教育    | 805    | 823    | -18     |
| 21,873 | 一般行政管理計畫  | 25,541 | 24,315 | 1,226   |
| 21,873 | 行政管理及推展   | 25,541 | 24,315 | 1,226   |
| 0      | 建築及設備計畫   | 0      | 58     | -58     |
| 0      | 營建及修建工程   | 0      | 0      | 0       |
| 0      | 交通及運輸設備   | 0      | 58     | -58     |
| 0      | 其他設備      | 0      | 0      | 0       |
| 1,253  | 本期賸餘（短絀－） | -34    | -84    | 50      |
| 844    | 期初基金餘額    | 2,013  | 844    | 1,169   |
| 0      | 解繳公庫      | 0      | 0      | 0       |
| 2,097  | 期末基金餘額    | 1,979  | 760    | 1,219   |

備註：

花蓮縣崙山國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 114 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<br>(業務量) | 利(費)率      | 金 額    |                                                                                                                                                                                                  |
| 財產收入    |     |             |            | 1      |                                                                                                                                                                                                  |
| 利息收入    | 年   | 1           | 1,000      | 1      | 專戶存款利息收入                                                                                                                                                                                         |
| 政府撥入收入  |     |             |            | 26,311 |                                                                                                                                                                                                  |
| 公庫撥款收入  | 年   | 1           | 26,311,000 | 26,311 | 1.一般性補助國幼班教師1460千元。<br>2.教育部補助教保員748千元、廚工320千元、教保費48千元。<br>3.教育部補助導師費84千元。<br>4.教育部補助增置員額650千元。<br>5.教育部補助2-4歲及5歲學費14千元。<br>6.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。<br>7.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。<br>8.縣庫撥款收入22,331千元。 |
| 總 計：    |     |             |            | 26,312 |                                                                                                                                                                                                  |

花蓮縣崙山國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 業務計畫及<br>用途別科目        | 本年度<br>預算數 | 上年度<br>預算數 | 計畫內容說明                 |
|------------|-----------------------|------------|------------|------------------------|
| 1,421      | 53 國民教育計畫             | 805        | 823        |                        |
| 1,421      | 532 國民小學教育            | 805        | 823        |                        |
| 1,421      | 53220000 各校經常門分支計畫    | 805        | 823        |                        |
| 447        | 2 服務費用                | 527        | 543        |                        |
| 82         | 21 水電費                | 171        | 195        |                        |
| 66         | 212 工作場所電費            | 120        | 136        | 校務用電費(70%)             |
| 15         | 214 工作場所水費            | 51         | 59         | 校務用水費(30%)             |
| 28         | 22 郵電費                | 0          | 0          |                        |
| 21         | 221 郵費                | 0          | 0          |                        |
| 7          | 222 電話費               | 0          | 0          |                        |
| 25         | 23 旅運費                | 0          | 0          |                        |
| 25         | 231 國內旅費              | 0          | 0          |                        |
| 26         | 25 修理保養及保固費           | 64         | 64         |                        |
| 7          | 254 其他建築修護費           | 0          | 0          | 改善教學環境(統-改善教學環境)       |
| 7          | 255 機械及設備修護費          | 0          | 0          | 場地借用修繕(統-收支對列)         |
| 0          |                       | 64         | 64         | 基本修繕費                  |
| 13         | 257 雜項設備修護費           | 0          | 0          |                        |
| 142        | 27 一般服務費              | 153        | 145        |                        |
| 108        | 27D 計時與計件人員酬金         | 68         | 68         | 部分工時人員值勤費              |
| 0          |                       | 34         | 26         | 部分工時人員值勤費(移用基金<br>賸餘數) |
| 34         | 27F 體育活動費             | 51         | 51         | 教職員工文康活動費17人           |
| 101        | 28 專業服務費              | 96         | 96         |                        |
| 5          | 287 委託檢驗(定)試驗認<br>證費  | 0          | 0          |                        |
| 96         | 28Y 其他專業服務費           | 96         | 96         | 學校保全費                  |
| 43         | 29 公共關係費              | 43         | 43         |                        |
| 43         | 291 公共關係費             | 43         | 43         | 因公所需之招待饋贈費用            |
| 166        | 3 材料及用品費              | 278        | 280        |                        |
| 8          | 31 使用材料費              | 0          | 0          |                        |
| 8          | 312 燃料                | 0          | 0          |                        |
| 158        | 32 用品消耗               | 278        | 280        |                        |
| 117        | 321 辦公(事務)用品          | 247        | 247        | 基本辦公費                  |
| 3          | 322 報章雜誌              | 0          | 0          |                        |
| 6          | 323 農業與園藝用品及環<br>境美化費 | 0          | 0          |                        |
| 2          | 328 醫療用品(非醫療院<br>所使用) | 0          | 0          |                        |
| 30         | 32Y 其他用品消耗            | 19         | 19         | 加強辦理社會教育經費             |
| 0          |                       | 9          | 9          | 學生活動費                  |

花蓮縣崙山國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數     | 業務計畫及<br>用途別科目                  | 本年度<br>預算數 | 上年度<br>預算數 | 計畫內容說明        |
|----------------|---------------------------------|------------|------------|---------------|
| 032Y           | 其他用品消耗                          | 3          | 5          | 班級費           |
| 484            | 租金、償債、利息及相<br>關手續費              | 0          | 0          |               |
| 4845           | 雜項設備租金                          | 0          | 0          |               |
| 48451          | 雜項設備租金                          | 0          | 0          |               |
| 17             | 會費、捐助、補助、分<br>攤、照護、救濟與交流<br>活動費 | 0          | 0          |               |
| 171            | 會費                              | 0          | 0          |               |
| 1713           | 職業團體會費                          | 0          | 0          |               |
| 7599           | 其他                              | 0          | 0          |               |
| 75991          | 其他支出                            | 0          | 0          |               |
| 75991Y         | 其他                              | 0          | 0          |               |
| 21,8735L       | 一般行政管理計畫                        | 25,541     | 24,315     |               |
| 21,8735L1      | 行政管理及推展                         | 25,541     | 24,315     |               |
| 20,8575L100100 | 人員維持費                           | 24,780     | 23,483     |               |
| 20,8571        | 用人費用                            | 24,780     | 23,483     |               |
| 14,87811       | 正式員額薪資                          | 17,637     | 16,767     |               |
| 13,385113      | 職員薪金                            | 15,304     | 14,536     | 教職員薪資(16人)    |
| 1,494114       | 工員工資                            | 483        | 456        | 工友薪資(1人)      |
| 0              |                                 | 1,530      | 1,496      | 教保員2人薪資(含教保費) |
| 0              |                                 | 320        | 279        | 廚工(1人)        |
| 4012           | 聘僱及兼職人員薪資                       | 32         | 32         |               |
| 20122          | 約僱職員薪金                          | 0          | 0          |               |
| 21124          | 兼職人員酬金                          | 32         | 32         | 代課鐘點費         |
| 28213          | 加(夜)班費                          | 486        | 409        |               |
| 282131         | 延長工時加班費                         | 24         | 24         | 幹事兼人事、主計專案加班費 |
| 0134           | 未休假加班費                          | 462        | 385        | 教職員工未休假加班費    |
| 2,78415        | 獎金                              | 3,488      | 3,309      |               |
| 1,276151       | 考績獎金                            | 1,714      | 1,629      | 全校教職工人員考績獎金   |
| 1,508152       | 年終獎金                            | 1,774      | 1,680      | 全校教職工人員年終獎金   |
| 1,28616        | 退休及卹償金                          | 1,474      | 1,404      |               |
| 1,286161       | 職員退休及離職金                        | 1,474      | 1,404      | 教職員人員公提退撫金    |
| 1,58618        | 福利費                             | 1,663      | 1,562      |               |
| 1,411181       | 分擔員工保險費                         | 0          | 0          | 勞保費           |
| 0              |                                 | 372        | 327        | 教職人員公保費       |
| 0              |                                 | 1,116      | 1,077      | 教職員工健保費、勞保費   |
| 27183          | 傷病醫藥費                           | 31         | 27         | 員工健康檢查費(7人)   |
| 14918Y         | 其他福利費                           | 144        | 131        | 全校教職員工休假旅遊補助  |
| 7415L100301    | 教職員退休撫卹給付                       | 739        | 810        |               |
| 7411           | 用人費用                            | 739        | 810        |               |

花蓮縣崙山國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數  | 業務計畫及<br>用途別科目 |                                              | 本年度<br>預算數 | 上年度<br>預算數 | 計畫內容說明                       |
|-------------|----------------|----------------------------------------------|------------|------------|------------------------------|
| 74116       |                | <b>退休及卹償金</b>                                | 739        | 810        |                              |
| 741161      |                | 職員退休及離職金                                     | 737        | 810        | 月退休金、首次退休金及服務<br>獎章獎勵金       |
| 0162        |                | 工員退休及離職金                                     | 2          | 0          | 林00慰助金及退職補償金                 |
| 2755L100302 |                | <b>教職員各項補助</b>                               | 22         | 22         |                              |
| 2751        |                | 用人費用                                         | 22         | 22         |                              |
| 27518       |                | <b>福利費</b>                                   | 22         | 22         |                              |
| 27518Y      |                | 其他福利費                                        | 22         | 22         | 子女教育、婚喪、生育補助及<br>年節特別照護金(統籌) |
| 05M         |                | <b>建築及設備計畫</b>                               | 0          | 58         |                              |
| 05M3        |                | 交通及運輸設備                                      | 0          | 58         |                              |
| 05M320000   |                | 由學校編列執行之交通及<br>運輸設備                          | 0          | 58         |                              |
| 05          |                | 購建固定資產、無形資<br>產、非理財目的之長期<br>投資及營舍與設施工程<br>支出 | 0          | 58         |                              |
| 051         |                | 購建固定資產                                       | 0          | 58         |                              |
| 0515        |                | 購置交通及運輸設備                                    | 0          | 58         | 購置手提式無線擴音機1台(移<br>用基金賸餘數)。   |
| 23,294      | 總              | 計                                            | 26,346     | 25,196     |                              |

花蓮縣崙山國小  
地方教育發展基金  
**預計平衡表**  
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

| 112年12月31日<br>實 際 數 | 科 目       | 114年12月31日<br>預 計 數 | 113年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減 |
|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|------|
| 4,278               | 資 產 合 計   | 4,160               | 4,194               | -34  |
| 4,278               | 資 產       | 4,160               | 4,194               | -34  |
| 4,278               | 流動資產      | 4,160               | 4,194               | -34  |
| 4,267               | 現金        | 4,149               | 4,183               | -34  |
| 4,267               | 銀行存款      | 4,149               | 4,183               | -34  |
| 11                  | 預付款項      | 11                  | 11                  | 0    |
| 11                  | 其他預付款     | 11                  | 11                  | 0    |
| 2,181               | 負 債       | 2,181               | 2,181               | 0    |
| 2,175               | 流動負債      | 2,175               | 2,175               | 0    |
| 2,175               | 應付款項      | 2,175               | 2,175               | 0    |
| 2,069               | 應付代收款     | 2,069               | 2,069               | 0    |
| 106                 | 應付費用      | 106                 | 106                 | 0    |
| 6                   | 其他負債      | 6                   | 6                   | 0    |
| 6                   | 什項負債      | 6                   | 6                   | 0    |
| 6                   | 存入保證金     | 6                   | 6                   | 0    |
| 2,097               | 基金餘額      | 1,979               | 2,013               | -34  |
| 2,097               | 基金餘額      | 1,979               | 2,013               | -34  |
| 2,097               | 基金餘額      | 1,979               | 2,013               | -34  |
| 2,097               | 累積餘額      | 2,013               | 2,013               | 0    |
| 0                   | 本期賸餘      | -34                 | 0                   | -34  |
| 4,278               | 負債及基金餘額合計 | 4,160               | 4,194               | -34  |