中華民國114年度

花 蓮 縣 總 預 算

花蓮縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金
附屬單位預算

（非營業部分）

第二冊

(2－2)

花蓮縣政府編

花蓮縣地方教育發展基金

總目錄

中華民國114年度

第二冊							
2-1		2-2		2-3		2-4	
單位	代碼	單位	代碼	單位	代碼	單位	代碼
教育處	200	明禮國小	601	林榮國小	635	東竹國小	674
體育高中	800	明義國小	602	長橋國小	636	東里國小	675
美崙國中	310	明廉國小	603	北林國小	638	明里國小	676
花崗國中	311	明恥國小	604	鳳仁國小	639	吳江國小	678
國風國中	312	中正國小	605	光復國小	641	秀林國小	679
自強國中	313	信義國小	606	太巴塱國小	642	富世國小	680
秀林國中	315	復興國小	607	大進國小	645	和平國小	681
新城國中	316	中華國小	608	瑞穗國小	647	佳民國小	682
宜昌國中	317	忠孝國小	609	瑞美國小	648	銅門國小	683
化仁國中	318	北濱國小	610	鶴岡國小	649	水源國小	684
吉安國中	320	鑄強國小	611	舞鶴國小	650	崇德國小	685
平和國中	321	國福國小	612	奇美國小	651	文蘭國小	686
壽豐國中	322	新城國小	613	富源國小	652	景美國小	687
鳳林國中	325	北埔國小	614	瑞北國小	653	三棧國小	688
萬榮國中	326	康樂國小	615	豐濱國小	654	銅蘭國小	689
光復國中	327	嘉里國小	616	港口國小	655	萬榮國小	690
富源國中	328	吉安國小	617	靜浦國小	656	西林國小	691
瑞穗國中	329	宜昌國小	618	新社國小	657	見晴國小	692
三民國中	330	北昌國小	619	玉里國小	658	馬遠國小	693
玉里國中	332	光華國小	620	源城國小	659	紅葉國小	694
玉東國中	333	稻香國小	621	樂合國小	660	明利國小	695
富北國中	334	南華國小	622	觀音國小	661	卓溪國小	696
富里國中	335	化仁國小	623	三民國小	662	崙山國小	697
豐濱國中	336	太昌國小	624	春日國小	663	太平國小	698
東里國中	337	平和國小	625	德武國小	664	卓清國小	699
南平中學	338	壽豐國小	626	中城國小	665	古風國小	700
		豐裡國小	627	長良國小	666	立山國小	701
		豐山國小	628	大禹國小	667	卓樂國小	702
		志學國小	629	松浦國小	668	卓楓國小	703
		月眉國小	630	高寮國小	669	西富國小	705
		水璉國小	631	富里國小	670	大興國小	706
		溪口國小	632	萬寧國小	671	中原國小	707
		鳳林國小	633	永豐國小	672	西寶國小	708
		大榮國小	634	學田國小	673		

中華民國114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）

（601）

花蓮縣花蓮市明禮國民小學編

花蓮縣花蓮市明禮國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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

花蓮縣花蓮市明禮國民小學

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、學務處、總務處等單位，本校教職員工編制 31 人，置校長 1 人、教師 28 人（兼任行政 9 人）、職員 1 人、護理師 1 人；另有教保員 5 名，廚工 2 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	33	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	60,128	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	1,490	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 17 班（普通班 12 班、集中式特教班 1 班、幼兒園 4 班），學生 256 人（含幼生 36 人）。
一般行政管理計畫	58,761	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	110	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 60,161 千元較上年度預算數 58,065 千元，增加 2,096 千元，約 3.61%，主要係因縣庫撥補增加所致。

花蓮縣花蓮市明禮國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

(二)本年度基金用途 60,361 千元較上年度預算數 58,435 千元，增加 1,926 千元，約 3.30%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 200 千元，將移用以前年度基金餘額 200 千元(含留存數 200 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(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 1,984,692 元較預算數 1,379,000 元，增加 605,692 元，約 43.92%，主要係因: 111 年度非留存賸餘數繳回教育處所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 56,949,908 元較預算數 52,773,000 元，增加 4,176,908 元，約 7.91%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 562,726 元較預算數 598,000 元，減少 35,274 元，約 5.90%。

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 524,236 元較分配預算數 757,000 元，減少 232,764 元，約 30.75%，主要係因: 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 29,721,481 元較分配預算數 45,654,000 元，減少 15,932,519 元，約 34.90%，主要係因: 人事費依實際標準情形設算辦理所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 31,000 元較分配預算數 250,000 元，減少 219,000 元，約 87.60%，主要係因: 訂於下半年度辦理採購所致。

伍、其他：無。

花蓮縣明禮國小

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(－)
58,378	基金來源	60,161	58,065	2,096
26	勞務收入	0	0	0
26	服務收入	0	0	0
39	財產收入	33	17	16
0	租金收入	3	2	1
39	利息收入	30	15	15
0	其他財產收入	0	0	0
58,314	政府撥入收入	60,128	58,048	2,080
58,314	公庫撥款收入	60,128	58,048	2,080
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
59,497	基金用途	60,361	58,435	1,926
1,985	國民教育計畫	1,490	1,514	-24
1,985	國民小學教育	1,490	1,514	-24
56,950	一般行政管理計畫	58,761	56,671	2,090
56,950	行政管理及推展	58,761	56,671	2,090
563	建築及設備計畫	110	250	-140
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
147	交通及運輸設備	0	0	0
416	其他設備	110	250	-140
-1,119	本期賸餘 (短絀－)	-200	-370	170
2,278	期初基金餘額	789	1,666	-877
0	解繳公庫	0	0	0
1,159	期末基金餘額	589	1,296	-707

備註：

花蓮縣明禮國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-200	
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)	-200	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-200	
期初現金及約當現金	9,005	
期末現金及約當現金	8,805	

註：

花蓮縣明禮國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				33	
租金收入	年	1	3,000	3	場地使用費。(收支對列)
利息收入	年	1	30,000	30	專戶利息收入。
政府撥入收入				60,128	
公庫撥款收入	年	1	60,128,000	60,128	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助國幼班教師2,640千元。 3.教育部補助教保員749千元、廚工869千元、教保費120千元。 4.教育部補助導師費240千元。 5.教育部補助幼兒學費收入280千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額14千元。 7.縣庫撥款收入54,416千元。
總　計：				60,161	

花蓮縣明禮國小

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
1,985	53	**國民教育計畫**	1,490	1,514	
1,985	532	**國民小學教育**	1,490	1,514	
1,985	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,490	1,514	
908	2	**服務費用**	969	963	
353	21	**水電費**	405	405	
306	212	工作場所電費	283	283	校務用電費
47	214	工作場所水費	122	122	校務用水費
20	22	**郵電費**	0	0	
4	221	郵費	0	0	
16	222	電話費	0	0	
35	23	**旅運費**	0	0	
34	231	國內旅費	0	0	
0	235	貨物運費	0	0	
6	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
6	241	印刷及裝訂費	0	0	
145	25	**修理保養及保固費**	133	133	
13	252	一般房屋修護費	0	0	移用可留存基金賸餘數
97	255	機械及設備修護費	0	0	場地租借修繕(統-收支對列)
0			3	3	電梯檢驗費
0			60	60	電梯維護費
0			70	70	基本修繕費
35	257	雜項設備修護費	0	0	
220	27	**一般服務費**	317	311	
0	27D	計時與計件人員酬金	60	60	無工友人力校園清潔維護工作費
0			164	164	部份工時人員值勤費
162			0	0	移用可留存基金賸餘數
58	27F	體育活動費	93	87	文康活動費31人
76	28	**專業服務費**	60	60	
1	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
6	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
2	288	委託考選訓練費	0	0	
7	28A	電腦軟體服務費	0	0	
60	28Y	其他專業服務費	60	60	學校保全
54	29	**公共關係費**	54	54	
54	291	公共關係費	54	54	因公所需之招待饋贈費用
238	3	**材料及用品費**	515	545	
2	31	**使用材料費**	0	0	
2	312	燃料	0	0	

花蓮縣明禮國小
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
0	315	設備零件	0	0	
235	32	**用品消耗**	515	545	
84	321	辦公（事務）用品	308	308	辦公費
0			3	2	場地借用耗品(統-收支對列)
0			60	120	移用以前年度基金賸餘數
6	322	報章雜誌	0	0	
30	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
3	324	化學藥劑與實驗用品	0	0	
1	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
110	32Y	其他用品消耗	12	12	特教班級經費
0			8	8	特殊教育教材編輯費
0			29	29	加強辦理社會教育經費
0			44	44	學生活動費
0			21	22	班級費
0			30	0	移用以前年度基金賸餘數
45	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
45	45	**雜項設備租金**	0	0	
45	451	雜項設備租金	0	0	
0	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	
0	66	**規費**	0	0	
0	66Y	其他規費	0	0	
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	6	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
6	744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員三節慰問金
787	9	**其他**	0	0	
787	91	**其他支出**	0	0	
787	91Y	其他	0	0	
56,950	5L	**一般行政管理計畫**	58,761	56,671	
56,950	5L1	**行政管理及推展**	58,761	56,671	
43,162	5L100100	**人員維持費**	46,487	43,594	
43,162	1	**用人費用**	46,487	43,594	
30,902	11	**正式員額薪資**	32,947	31,190	
26,445	113	職員薪金	28,534	26,843	教職員薪資31人
4,457	114	工員工資	3,545	3,512	教保員5人薪資(含教保費)

花蓮縣明禮國小
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
0	114	工員工資	868	835	廚工2人薪資
150	12	**聘僱及兼職人員薪資**	79	79	
11	122	約僱職員薪金	0	0	
139	124	兼職人員酬金	79	79	代課鐘點費
510	13	**加（夜）班費**	624	574	
510	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、會計專案加班費
0	134	未休假加班費	600	550	教職員未休假加班費
6,034	15	**獎金**	6,893	6,179	
2,903	151	考績獎金	3,441	2,944	教職員考績獎金
3,131	152	年終獎金	3,452	3,235	教職員年終獎金
2,564	16	**退休及卹償金**	3,070	2,822	
2,564	161	職員退休及離職金	3,070	2,822	教職員公提退撫金
3,002	18	**福利費**	2,874	2,750	
0	181	分擔員工保險費	754	662	教職員公保費
0			1,861	1,847	教職員工健保、勞保費
2,803			0	0	教職員工勞保費
27	183	傷病醫藥費	67	49	員工健康檢查費
173	18Y	其他福利費	192	192	教職員工休假旅遊補助
13,383	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	12,122	12,861	
13,383	1	**用人費用**	12,122	12,861	
13,383	16	**退休及卹償金**	12,122	12,861	
0	161	職員退休及離職金	10,846	11,359	月退休金、首次退休金
11,216			0	0	年終慰問金
2,167	163	卹償金	1,276	1,502	遺屬年金
405	5L100302	**教職員各項補助**	152	216	
405	1	**用人費用**	152	216	
405	18	**福利費**	152	216	
405	18Y	其他福利費	152	216	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
563	5M	**建築及設備計畫**	110	250	
147	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
147	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	
147	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
147	51	**購建固定資產**	0	0	
147	515	購置交通及運輸設備	0	0	購置電話系統(移用留存數)
416	5M4	**其他設備**	110	250	

花蓮縣明禮國小

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
416	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	110	250	
416	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	110	250	
416	51	**購建固定資產**	110	250	
0	514	購置機械及設備	20	200	移用基金賸餘數-購置機械設備
79			0	0	
0	516	購置雜項設備	90	50	移用基金賸餘數-購置雜項設備
337			0	0	圖書
59,497		總　　計	60,361	58,435	

花蓮縣明禮國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,490	
國民小學教育				1,490	
一般行政管理計畫				58,761	
行政管理及推展				58,761	
建築及設備計畫				110	
其他設備				110	
合計				60,361	

花蓮縣明禮國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				60,361	
國民教育計畫				1,490	
一般行政管理計畫				58,761	
建築及設備計畫				110	
上年度預算數				58,435	
國民教育計畫				1,514	
一般行政管理計畫				56,671	
建築及設備計畫				250	
前年度決算數				59,497	
國民教育計畫				1,985	
一般行政管理計畫				56,950	
建築及設備計畫				563	
111年度決算數				55,210	
國民教育計畫				1,463	
一般行政管理計畫				53,704	
建築及設備計畫				43	
110年度決算數				52,455	
國民教育計畫				1,940	
一般行政管理計畫				50,290	
建築及設備計畫				226	

花蓮縣明禮國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	36	2	38	
職員	34	2	36	專輔教師員額增加1名、編餘缺教師員額增置1名，含教保員5名。
工友	0	0	0	
廚工	2	0	2	
總　　計	36	2	38	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.按時計酬臨時人員1人，預算數60千元，辦理校園環境整理及修繕。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	32,947		624		3,452	3,441		13,916
一般行政管理計畫	32,947		624		3,452	3,441		13,916
正式人員	32,947		624		3,452	3,441		3,070
兼任人員								
其他人員								10,846

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.按時計酬臨時人員1人，預算數60千元，辦理校園環境整理及修繕。

明禮國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
1,276		2,615	67		344		58,682	79	58,761
1,276		2,615	67		344		58,682	79	58,761
		2,615	67		344		46,560		46,560
								79	79
1,276							12,122		12,122

花蓮縣明禮國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
56,950	56,671	用人費用	58,761	0	58,761	0	
30,902	31,190	正式員額薪資	32,947	0	32,947	0	
26,445	26,843	職員薪金	28,534	0	28,534	0	
4,457	4,347	工員工資	4,413	0	4,413	0	
150	79	聘僱及兼職人員薪資	79	0	79	0	
11		約僱職員薪金	0	0	0	0	
139	79	兼職人員酬金	79	0	79	0	
510	574	加（夜）班費	624	0	624	0	
510	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	550	未休假加班費	600	0	600	0	
6,034	6,179	獎金	6,893	0	6,893	0	
2,903	2,944	考績獎金	3,441	0	3,441	0	
3,131	3,235	年終獎金	3,452	0	3,452	0	
15,947	15,683	退休及卹償金	15,192	0	15,192	0	
13,780	14,181	職員退休及離職金	13,916	0	13,916	0	
2,167	1,502	卹償金	1,276	0	1,276	0	
3,407	2,966	福利費	3,026	0	3,026	0	
2,803	2,509	分擔員工保險費	2,615	0	2,615	0	
27	49	傷病醫藥費	67	0	67	0	
577	408	其他福利費	344	0	344	0	
908	963	服務費用	969	969	0	0	
353	405	水電費	405	405	0	0	
306	283	工作場所電費	283	283	0	0	
47	122	工作場所水費	122	122	0	0	
20		郵電費	0	0	0	0	
4		郵費	0	0	0	0	
16		電話費	0	0	0	0	
35		旅運費	0	0	0	0	
34		國內旅費	0	0	0	0	
		貨物運費	0	0	0	0	

備註：公共關係費54千元。

花蓮縣明禮國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
145	133	修理保養及保固費	133	133	0	0	
13		一般房屋修護費	0	0	0	0	
97	133	機械及設備修護費	133	133	0	0	
35		雜項設備修護費	0	0	0	0	
220	311	一般服務費	317	317	0	0	
162	224	計時與計件人員酬金	224	224	0	0	
58	87	體育活動費	93	93	0	0	
76	60	專業服務費	60	60	0	0	
1		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
6		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
2		委託考選訓練費	0	0	0	0	
7		電腦軟體服務費	0	0	0	0	
60	60	其他專業服務費	60	60	0	0	
54	54	公共關係費	54	54	0	0	
54	54	公共關係費	54	54	0	0	
238	545	材料及用品費	515	515	0	0	
2		使用材料費	0	0	0	0	
2		燃料	0	0	0	0	
		設備零件	0	0	0	0	
235	545	用品消耗	515	515	0	0	
84	430	辦公（事務）用品	371	371	0	0	
6		報章雜誌	0	0	0	0	
30		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
3		化學藥劑與實驗用品	0	0	0	0	

備註：公共關係費54千元。

花蓮縣明禮國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
1		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
110	115	其他用品消耗	144	144	0	0	
45		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
45		雜項設備租金	0	0	0	0	
45		雜項設備租金	0	0	0	0	
563	250	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	110	0	0	110	
563	250	購建固定資產	110	0	0	110	
79	200	購置機械及設備	20	0	0	20	
147		購置交通及運輸設備	0	0	0	0	
337	50	購置雜項設備	90	0	0	90	
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
		規費	0	0	0	0	
		其他規費	0	0	0	0	
7	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
787		其他	0	0	0	0	
787		其他支出	0	0	0	0	
787		其他	0	0	0	0	
59,497	58,435	合計	60,361	1,490	58,761	110	

備註：公共關係費54千元。

花蓮縣明禮國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
9,737	資產合計	9,167	9,367	-200
9,737	資產	9,167	9,367	-200
9,737	流動資產	9,167	9,367	-200
9,375	現金	8,805	9,005	-200
9,375	銀行存款	8,805	9,005	-200
362	預付款項	362	362	0
362	其他預付款	362	362	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	暫付及待結轉帳項	0	0	0
8,578	負債	8,578	8,578	0
8,331	流動負債	8,331	8,331	0
8,331	應付款項	8,331	8,331	0
8,004	應付代收款	8,004	8,004	0
327	應付費用	327	327	0
247	其他負債	247	247	0
247	什項負債	247	247	0
247	存入保證金	247	247	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,159	基金餘額	589	789	-200
1,159	基金餘額	589	789	-200
1,159	基金餘額	589	789	-200
1,159	累積餘額	789	789	0
0	本期賸餘	-200	0	-200
9,737	負債及基金餘額合計	9,167	9,367	-200

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保管品	0	應付保管品	0

花蓮縣明禮國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地									
土地改良物	7,404	5,997						315	1,092
房屋及建築	46,979	29,175						874	16,929
機械及設備	9,720	6,992	20	(1)			高枝修剪電鋸。	1,163	1,585
交通及運輸設備	1,948	1,680						56	212
雜項設備	16,122	12,432	90	(1)			各項教學設備。	1,090	2,691
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	82,173	56,275	110					3,498	22,509

註：

中華民國114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）

（602）

花蓮縣花蓮市明義國民小學編

花蓮縣花蓮市明義國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114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 10 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 11 頁至第 11 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 12 頁至第 12 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 13 頁至第 13 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 16 頁至第 19 頁

(五)補辦預算明細表---------- 第 20 頁至第 20 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 21 頁至第 21 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 22 頁至第 22 頁

花蓮縣花蓮市明義國民小學

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、學務處、總務處、輔導室、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 126 人，置校長 1 人、教師 114 人（兼任行政 19 人)、職員 6 人、護理師 2 人、營養師 1 人、工友 2 人；另有教保員 8 名，廚工 3 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
勞務收入	130	教師甄選及各項考試報名收入等。
財產收入	851	場地使用費、員生消費合作社租金收入及專戶利息收入等。
政府撥入收入	232,869	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	5,414	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 65 班（普通班 45 班、特教資源班 1 班、藝術才能班 12 班、幼兒園 7 班)，學生 1,448 人（含幼生 210 人)。
一般行政管理計畫	228,436	編制人員經費。(含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)
建築及設備計畫	300	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。

花蓮縣花蓮市明義國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 233,850 千元較上年度預算數 230,522 千元，增加 3,328 千元，約 1.44%，主要係因縣府撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 234,150 千元較上年度預算數 230,522 千元，增加 3,628 千元，約 1.57%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 300 千元，將移用以前年度基金餘額 300 千元(含留存數 300 千元、非留存數 0 千元)支應。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 27 千元。

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 11,439,463 元較預算數 5,301,000 元，增加 6,138,463 元，約 115.80%，主要係因:繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 223,462,504 元較預算數 222,027,000 元,增加 1,435,504 元，約 0.65%，主要係因:用人費用不足辦理超支併決算所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 668,808 元較預算數 0 元,增加 668,808 元，主要係因:汰換教室投影機辦理超支併決算及補辦預算所致。

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 3,617,885 元較分配預算數 2,757,000 元，增加 860,885 元，約 31.23%，主要係因: 繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 116,258,146 元較分配預算數 179,129,000 元，減少

		62,870,854 元，約 35.10%，主要係因:用人費用提前分配預算所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 26,500 元較分配預算數 0 元，增加 26,500 元，主要係因:辦理超支併決算及補辦預算所致。

伍、其他：無。

花蓮縣明義國小

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(－)
230,628	基金來源	233,850	230,522	3,328
1,223	勞務收入	130	170	-40
1,223	服務收入	130	170	-40
0	其他勞務收入	0	0	0
60	財產收入	851	647	204
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	821	621	200
60	利息收入	30	26	4
229,341	政府撥入收入	232,869	229,705	3,164
229,341	公庫撥款收入	232,869	229,705	3,164
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
4	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
4	雜項收入	0	0	0
235,571	基金用途	234,150	230,522	3,628
11,439	國民教育計畫	5,414	5,235	179
11,439	國民小學教育	5,414	5,235	179
223,463	一般行政管理計畫	228,436	225,287	3,149
223,463	行政管理及推展	228,436	225,287	3,149
669	建築及設備計畫	300	0	300
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
669	其他設備	300	0	300
-4,943	本期賸餘 (短絀－)	-300	0	-300
7,943	期初基金餘額	3,000	7,943	-4,943
0	解繳公庫	0	0	0
3,000	期末基金餘額	2,700	7,943	-5,243

備註：

花蓮縣明義國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-300	
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)	-300	
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)	-300	
期初現金及約當現金	25,302	
期末現金及約當現金	25,002	

註：

花蓮縣明義國小
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(業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				130	
服務收入	年	1	130,000	130	辦理教師甄選及各項考試報名收入(收支對列)
財產收入				851	
租金收入	年	1	21,000	21	員生消費合作社租金收入
租金收入	年	1	800,000	800	場地使用費收入(收支對列)
利息收入	年	1	30,000	30	專戶存款利息收入
政府撥入收入				232,869	
公庫撥款收入	年	1	232,869,000	232,869	1.教育部補助營養師1,021千元、教育部補助專任輔導師1,600千元。 2.一般性補助國幼班教師1,320千元。 3.教育部補助教保員1,497千元、教保費192千元、廚工1,303千元、護理人員809千元。 4.教育部補助導師費792千元。 5.教育部補助幼兒學費收入1,918千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額78千元 。 7.縣庫撥款收入222,339千元。
總 計：				233,850	

花蓮縣明義國小
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
11,439	53	**國民教育計畫**	5,414	5,235	
11,439	532	**國民小學教育**	5,414	5,235	
11,439	53220000	**各校經常門分支計畫**	5,414	5,235	
4,283	2	**服務費用**	4,123	3,931	
1,552	21	**水電費**	1,320	1,250	
1,451	212	工作場所電費	834	750	校務用電費
0			32	32	補校電費
0			50	100	學校場地借用電費(統-收支對列)
0			19	19	游泳池電費
101	214	工作場所水費	357	321	校務用水費
0			13	13	補校水費
0			15	15	游泳池水費
66	22	**郵電費**	0	0	
1	221	郵費	0	0	
64	222	電話費	0	0	
17	23	**旅運費**	0	0	
17	231	國內旅費	0	0	
0	235	貨物運費	0	0	
125	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
125	241	印刷及裝訂費	0	0	
852	25	**修理保養及保固費**	910	849	
17	252	一般房屋修護費	200	100	學校場地借用修繕費(統-收支對列)
3	254	其他建築修護費	237	377	游泳池養護費
346	255	機械及設備修護費	99	99	基本修繕費
0			120	120	電梯維護費
0			54	53	電梯檢驗費
0			200	100	場地借用器具養護費(統-收支對列)
22	256	交通及運輸設備修護費	0	0	
464	257	雜項設備修護費	0	0	
6	26	**保險費**	0	0	
6	268	責任保險費	0	0	
644	27	**一般服務費**	866	813	
1	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
393	27D	計時與計件人員酬金	138	138	本校部分工時人員值勤費
0			350	300	場地借用雇工清潔(統-收支對列)

花蓮縣明義國小
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
250	27F	體育活動費	378	375	教職員工文康活動費(126人)
921	28	**專業服務費**	929	921	
8	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
12	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
2	288	委託考選訓練費	0	0	
124	289	試務甄選費	130	170	辦理教師甄選及各項考試報名作業費(統-收支對列)
776	28Y	其他專業服務費	799	751	學校保全費
98	29	**公共關係費**	98	98	
98	291	公共關係費	98	98	因公所需之招待饋贈費用
608	3	**材料及用品費**	1,219	1,238	
10	31	**使用材料費**	0	0	
0	312	燃料	0	0	
4	314	建築材料	0	0	
6	315	設備零件	0	0	
598	32	**用品消耗**	1,219	1,238	
235	321	辦公（事務）用品	730	730	基本辦公費(含分校)
0			16	16	補校辦公費
18	322	報章雜誌	0	0	
34	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
16	324	化學藥劑與實驗用品	0	0	
27	326	食品	0	0	
9	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
259	32Y	其他用品消耗	256	268	學生活動費
0			128	135	班級費
0			69	69	加強辦理社會教育經費
0			12	12	特教班級經費
0			8	8	特殊教育教材編輯費
11	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
11	41	**地租及水租**	0	0	
11	411	一般土地租金	0	0	
5	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	
5	66	**規費**	0	0	
5	661	行政規費與強制費	0	0	

花蓮縣明義國小
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
80	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	72	66	
9	71	**會費**	0	0	
3	712	學術團體會費	0	0	
6	713	職業團體會費	0	0	
2	72	**捐助、補助與獎助**	0	0	
2	72Y	其他捐助、補助與獎助	0	0	
66	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	72	66	
66	744	慰問、照護及濟助金	72	66	退休(職)人員三節慰問金
4	75	**競賽及交流活動費**	0	0	
4	751	技能競賽	0	0	
6,453	9	**其他**	0	0	
6,453	91	**其他支出**	0	0	
6,453	91Y	其他	0	0	
223,463	5L	**一般行政管理計畫**	228,436	225,287	
223,463	5L1	**行政管理及推展**	228,436	225,287	
179,258	5L100100	**人員維持費**	185,197	183,086	
179,258	1	**用人費用**	185,197	183,086	
122,856	11	**正式員額薪資**	127,241	125,896	
114,445	113	職員薪金	118,227	117,282	教職員薪資(124人)
8,412	114	工員工資	865	812	工友薪資(2人)
0			6,037	5,785	教保員8人薪資(含教保費)
0			1,303	1,253	廚工3人薪資
0			809	764	幼兒園護理師1人薪資
1,177	12	**聘僱及兼職人員薪資**	1,169	1,160	
36	122	約僱職員薪金	0	0	
1,141	124	兼職人員酬金	437	436	代課鐘點費
0			435	436	補校鐘點費
0			72	72	補校導師費
0			69	66	補校兼職人員工作補助費-行政鐘點費
0			156	150	補校兼職人員工作補助費-主管加給
1,604	13	**加（夜）班費**	1,580	1,579	
1,604	131	延長工時加班費	0	0	
0	134	未休假加班費	1,580	1,579	教職員工未休假加班費
28,921	15	**獎金**	30,531	30,054	
14,697	151	考績獎金	16,060	15,735	全校教職工人員考績獎金

花蓮縣明義國小
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
14,224	152	年終獎金	14,471	14,319	全校教職工人員年終獎金
12,530	16	**退休及卹償金**	12,852	12,863	
12,108	161	職員退休及離職金	12,852	12,863	教職員人員公提退撫金
421	162	工員退休及離職金	0	0	工友勞退準備金提撥
12,171	18	**福利費**	11,824	11,534	
11,394	181	分擔員工保險費	7,789	7,602	教職工健保費、勞保費
0			3,280	3,203	教職人員公保費
149	183	傷病醫藥費	248	230	員工健康檢查費(55人)
629	18Y	其他福利費	507	499	全校教職員工休假旅遊補助
41,412	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	42,275	41,402	
41,412	1	**用人費用**	42,275	41,402	
41,412	16	**退休及卹償金**	42,275	41,402	
37,494	161	職員退休及離職金	112	81	年終慰問金
0			39,552	38,498	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
0	162	工員退休及離職金	0	31	慰助金及退職補償金
3,918	163	卹償金	47	45	月撫恤金
0			2,564	2,747	遺屬年金
2,792	5L100302	**教職員各項補助**	964	799	
2,792	1	**用人費用**	964	799	
2,792	18	**福利費**	964	799	
2,792	18Y	其他福利費	964	799	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
669	5M	**建築及設備計畫**	300	0	
669	5M4	**其他設備**	300	0	
669	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	300	0	
669	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	300	0	
669	51	**購建固定資產**	300	0	
669	514	購置機械及設備	150	0	購置抽水馬達、電鋸等設備(移用基金累計留存賸餘數)
0	516	購置雜項設備	150	0	購置投影機等教學設備(移用基金累計留存賸餘數)
235,571		總　　計	234,150	230,522	

花蓮縣明義國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				5,414	
國民小學教育				5,414	
一般行政管理計畫				228,436	
行政管理及推展				228,436	
建築及設備計畫				300	
其他設備				300	
合計				234,150	

花蓮縣明義國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				234,150	
國民教育計畫				5,414	
一般行政管理計畫				228,436	
建築及設備計畫				300	
上年度預算數				230,522	
國民教育計畫				5,235	
一般行政管理計畫				225,287	
前年度決算數				235,571	
國民教育計畫				11,439	
一般行政管理計畫				223,463	
建築及設備計畫				669	
111年度決算數				221,806	
國民教育計畫				5,089	
一般行政管理計畫				216,234	
建築及設備計畫				483	
110年度決算數				216,602	
國民教育計畫				7,429	
一般行政管理計畫				208,405	
建築及設備計畫				768	

花蓮縣明義國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	137	1	138	
職員	132	1	133	增加編餘缺增置普通班教師1名，含幼兒園教保員8名、護理師1名。
約僱人員	0	0	0	
工友	2	0	2	
廚工	3	0	3	
總　　計	137	1	138	

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：編制外進用人力如下：
1.部分工時值勤人員5名(含分校)，預算數138千元。
2.收支對列場地雇工清潔人員3名，預算數350千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	127,241		1,580		14,471	16,060		52,516
一般行政管理計畫	127,241		1,580		14,471	16,060		52,516
正式人員	127,241		1,580		14,471	16,060		12,852
兼任人員								
其他人員								39,664

編制外進用人力如下：
1.部分工時值勤人員5名(含分校)，預算數138千元。
2.收支對列場地雇工清潔人員3名，預算數350千元。

明義國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
2,611		11,069	248		1,471		227,267	1,169	228,436
2,611		11,069	248		1,471		227,267	1,169	228,436
		11,069	248		1,471		184,992		184,992
								1,169	1,169
2,611							42,275		42,275

花蓮縣明義國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
223,463	225,287	用人費用	228,436	0	228,436	0	
122,856	125,896	正式員額薪資	127,241	0	127,241	0	
114,445	117,282	職員薪金	118,227	0	118,227	0	
8,412	8,614	工員工資	9,014	0	9,014	0	
1,177	1,160	聘僱及兼職人員薪資	1,169	0	1,169	0	
36		約僱職員薪金	0	0	0	0	
1,141	1,160	兼職人員酬金	1,169	0	1,169	0	
1,604	1,579	加（夜）班費	1,580	0	1,580	0	
1,604		延長工時加班費	0	0	0	0	
	1,579	未休假加班費	1,580	0	1,580	0	
28,921	30,054	獎金	30,531	0	30,531	0	
14,697	15,735	考績獎金	16,060	0	16,060	0	
14,224	14,319	年終獎金	14,471	0	14,471	0	
53,942	54,265	退休及卹償金	55,127	0	55,127	0	
49,602	51,442	職員退休及離職金	52,516	0	52,516	0	
421	31	工員退休及離職金	0	0	0	0	
3,918	2,792	卹償金	2,611	0	2,611	0	
14,963	12,333	福利費	12,788	0	12,788	0	
11,394	10,805	分擔員工保險費	11,069	0	11,069	0	
149	230	傷病醫藥費	248	0	248	0	
3,421	1,298	其他福利費	1,471	0	1,471	0	
4,283	3,931	服務費用	4,123	4,123	0	0	
1,552	1,250	水電費	1,320	1,320	0	0	
1,451	901	工作場所電費	935	935	0	0	
101	349	工作場所水費	385	385	0	0	
66		郵電費	0	0	0	0	
1		郵費	0	0	0	0	
64		電話費	0	0	0	0	
17		旅運費	0	0	0	0	
17		國內旅費	0	0	0	0	

備註：公共關係費98千元。

花蓮縣明義國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
		貨物運費	0	0	0	0	
125		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
125		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
852	849	修理保養及保固費	910	910	0	0	
17	100	一般房屋修護費	200	200	0	0	
3	377	其他建築修護費	237	237	0	0	
346	372	機械及設備修護費	473	473	0	0	
22		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	
464		雜項設備修護費	0	0	0	0	
6		保險費	0	0	0	0	
6		責任保險費	0	0	0	0	
644	813	一般服務費	866	866	0	0	
1		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
393	438	計時與計件人員酬金	488	488	0	0	
250	375	體育活動費	378	378	0	0	
921	921	專業服務費	929	929	0	0	
8		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
12		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
2		委託考選訓練費	0	0	0	0	
124	170	試務甄選費	130	130	0	0	
776	751	其他專業服務費	799	799	0	0	
98	98	公共關係費	98	98	0	0	
98	98	公共關係費	98	98	0	0	
608	1,238	材料及用品費	1,219	1,219	0	0	
10		使用材料費	0	0	0	0	
		燃料	0	0	0	0	

備註：公共關係費98千元。

花蓮縣明義國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
4		建築材料	0	0	0	0	
6		設備零件	0	0	0	0	
598	1,238	用品消耗	1,219	1,219	0	0	
235	746	辦公（事務）用品	746	746	0	0	
18		報章雜誌	0	0	0	0	
34		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
16		化學藥劑與實驗用品	0	0	0	0	
27		食品	0	0	0	0	
9		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
259	492	其他用品消耗	473	473	0	0	
11		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
11		地租及水租	0	0	0	0	
11		一般土地租金	0	0	0	0	
669		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	300	0	0	300	
669		購建固定資產	300	0	0	300	
669		購置機械及設備	150	0	0	150	
		購置雜項設備	150	0	0	150	
5		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
5		規費	0	0	0	0	
5		行政規費與強制費	0	0	0	0	
80	66	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72	72	0	0	
9		會費	0	0	0	0	
3		學術團體會費	0	0	0	0	
6		職業團體會費	0	0	0	0	

備註：公共關係費98千元。

花蓮縣明義國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
2		捐助、補助與獎助	0	0	0	0	
2		其他捐助、補助與獎助	0	0	0	0	
66	66	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	72	72	0	0	
66	66	慰問、照護及濟助金	72	72	0	0	
4		競賽及交流活動費	0	0	0	0	
4		技能競賽	0	0	0	0	
6,453		其他	0	0	0	0	
6,453		其他支出	0	0	0	0	
6,453		其他	0	0	0	0	
235,571	230,522	合計	234,150	5,414	228,436	300	

備註：公共關係費98千元。

花蓮縣明義國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	27		
建築及設備計畫	27		
515購置交通及運輸設備	27	113	(明義國小) 改善教學環境，汰換廣播擴大機1台【經費來源：基金累計留存賸餘數】(113.4.26府主基字第1130079281A號函)

花蓮縣明義國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
26,157	資產合計	25,857	26,157	-300
26,157	資產	25,857	26,157	-300
26,157	流動資產	25,857	26,157	-300
25,302	現金	25,002	25,302	-300
25,302	銀行存款	25,002	25,302	-300
856	預付款項	856	856	0
856	其他預付款	856	856	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
23,157	負債	23,157	23,157	0
21,042	流動負債	21,042	21,042	0
21,042	應付款項	21,042	21,042	0
18,831	應付代收款	18,831	18,831	0
2,211	應付費用	2,211	2,211	0
2,115	其他負債	2,115	2,115	0
2,115	什項負債	2,115	2,115	0
2,115	存入保證金	2,115	2,115	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
3,000	基金餘額	2,700	3,000	-300
3,000	基金餘額	2,700	3,000	-300
3,000	基金餘額	2,700	3,000	-300
3,000	累積餘額	3,000	3,000	0
0	本期賸餘	-300	0	-300
26,157	負債及基金餘額合計	25,857	26,157	-300

花蓮縣明義國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	209,931								209,931
土地改良物	6,793	4,768						659	1,366
房屋及建築	136,007	68,294						2,250	65,463
機械及設備	42,955	29,857	150	(1)			購置抽水馬達、電鋸等設備	5,453	7,795
交通及運輸設備	4,981	4,219						226	536
雜項設備	39,684	31,972	150	(1)			購置投影機等教學設備	2,228	5,634
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	440,350	139,112	300					10,815	290,724

註：

中華民國114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）

（603）

花蓮縣花蓮市明廉國民小學編

花蓮縣花蓮市明廉國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114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 10 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 11 頁至第 11 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 12 頁至第 12 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 13 頁至第 13 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 16 頁至第 18 頁

(五)補辦預算明細表---------- 第 19 頁至第 19 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 20 頁至第 20 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 21 頁至第 21 頁

花蓮縣花蓮市明廉國民小學

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、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 48 人，置校長 1 人、教師 42 人（兼任行政 12 人）、職員 4 人、護理師 1 人；另有教保員 7 名，廚工 2 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
勞務收入	5	各項考試報名收入等。
財產收入	70	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	99,129	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	1,879	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 27 班（普通班 21 班、特教資源班 1 班、學前集中式特教班 1 班、幼兒園 4 班），學生 541 人（含幼生 72 人）。
一般行政管理計畫	97,325	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	150	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。

參、預算概要：

花蓮縣花蓮市明廉國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 99,204 千元較上年度預算數 93,441 千元，增加 5,763 千元，約 6.17%，主要係因政府撥入收入增加所致。

(二)本年度基金用途 99,354 千元較上年度預算數 93,591 千元，增加 5,763 千元，約 6.16%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 150 千元，將移用以前年度基金餘額 150 千元(含留存數 150 千元)支應。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 14 千元。

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 3,788,768 元較預算數 1,826,000 元，增加 1,962,768 元，約 107.49%，主要係因:繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 93,094,862 元較預算數 94,243,000 元，減少 1,148,138 元，約 1.22%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 263,999 元較預算數 0 元，增加 263,999 元，主要係因:動支基金累計留存賸餘數辦理學校川堂改善工程及增購掃地機器人所致。

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 3,927,393 元較分配預算數 947,000 元，增加 2,980,393 元，約 314.72%，主要係因: 繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 49,238,627 元較分配預算數 73,252,000 元，減少 24,013,373 元，約 32.78%，主要係因:依實際人員支用經費所致。

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 150,000 元，減少 150,000 元，約 100%，主要係因:尚未支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣明廉國小

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(－)
98,195	基金來源	99,204	93,441	5,763
160	勞務收入	5	5	0
160	服務收入	5	5	0
80	財產收入	70	70	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	60	60	0
80	利息收入	10	10	0
97,955	政府撥入收入	99,129	93,366	5,763
97,955	公庫撥款收入	99,129	93,366	5,763
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
97,148	基金用途	99,354	93,591	5,763
3,789	國民教育計畫	1,879	1,882	-3
3,789	國民小學教育	1,879	1,882	-3
93,095	一般行政管理計畫	97,325	91,559	5,766
93,095	行政管理及推展	97,325	91,559	5,766
264	建築及設備計畫	150	150	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
264	其他設備	150	150	0
1,048	本期賸餘 (短絀－)	-150	-150	0
2,913	期初基金餘額	3,811	2,805	1,006
0	解繳公庫	0	0	0
3,961	期末基金餘額	3,661	2,655	1,006

備註：

花蓮縣明廉國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-150	
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)	-150	
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)	-150	
期初現金及約當現金	21,276	
期末現金及約當現金	21,126	

註：

花蓮縣明廉國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
勞務收入				5	
服務收入	年	1	5,000	5	辦理教師甄選等各項費用(收支對列)
財產收入				70	
租金收入	年	1	60,000	60	場地設施使用費（收支對列）
利息收入	年	1	10,000	10	專戶利息收入
政府撥入收入				99,129	
公庫撥款收入	年	1	99,129,000	99,129	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助國幼班教師4,900千元。 3.教育部補助教保員749千元、廚工755千元、教保費168千元。 4.教育部補助導師費336千元。 5.教育部補助幼兒學費收入14千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額32千元。 7.縣庫撥款收入91,375千元。
總　計：				99,204	

花蓮縣明廉國小
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
3,789	53	**國民教育計畫**	1,879	1,882	
3,789	532	**國民小學教育**	1,879	1,882	
3,789	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,879	1,882	
1,253	2	**服務費用**	1,269	1,269	
490	21	**水電費**	573	573	
423	212	工作場所電費	401	401	工作場所電費(專款專用)
66	214	工作場所水費	172	172	工作場所水費(專款專用)
38	22	**郵電費**	0	0	
7	221	郵費	0	0	
24	222	電話費	0	0	
7	224	數據通信費	0	0	
67	23	**旅運費**	0	0	
63	231	國內旅費	0	0	
4	235	貨物運費	0	0	
3	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
3	241	印刷及裝訂費	0	0	
236	25	**修理保養及保固費**	228	225	
6	252	一般房屋修護費	25	25	場地借用修繕(收支對列)
0	255	機械及設備修護費	76	76	基本修繕費
105			90	90	電梯維護費
0			12	9	電梯檢驗費
0			25	25	場地借用器具養護(收支對列)
4	256	交通及運輸設備修護費	0	0	
121	257	雜項設備修護費	0	0	
339	27	**一般服務費**	398	401	
2	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
239	27D	計時與計件人員酬金	164	164	專人值勤費
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0			10	10	場地借用雇工清潔(收支對列)
98	27F	體育活動費	144	147	教職員工文康活動費48人
18	28	**專業服務費**	5	5	
5	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
0	289	試務甄選費	5	5	辦理教師甄選等各項費用(收支對列)
13	28Y	其他專業服務費	0	0	
64	29	**公共關係費**	65	65	

花蓮縣明廉國小
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
64	291	公共關係費	65	65	因公所需之招待饋贈費用(專款專用)
364	3	**材料及用品費**	592	595	
58	31	**使用材料費**	0	0	
2	312	燃料	0	0	
56	315	設備零件	0	0	
306	32	**用品消耗**	592	595	
116	321	辦公（事務）用品	0	0	場地借用耗品(收支對列)
0			369	370	基本辦公費
3	322	報章雜誌	0	0	
26	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
4	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
0	32Y	其他用品消耗	47	49	班級費
0			94	98	學生活動費
0			40	40	加強辦理社會教育經費
0			24	24	學前特教班班級費
157			18	14	特殊教育教材編輯費
3	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
3	45	**雜項設備租金**	0	0	
3	451	雜項設備租金	0	0	
0	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	
0	66	**規費**	0	0	
0	661	行政規費與強制費	0	0	
19	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	18	18	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
18	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	18	18	
18	744	慰問、照護及濟助金	18	18	退休(職)人員三節慰問金
2,150	9	**其他**	0	0	
2,150	91	**其他支出**	0	0	
2,150	91Y	其他	0	0	
93,095	5L	**一般行政管理計畫**	97,325	91,559	
93,095	5L1	**行政管理及推展**	97,325	91,559	
70,162	5L100100	**人員維持費**	75,206	69,047	
70,162	1	**用人費用**	75,206	69,047	
48,920	11	**正式員額薪資**	52,386	48,465	

花蓮縣明廉國小
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
43,026	113	職員薪金	46,702	42,872	教職員薪資(48)人
0	114	工員工資	4,929	4,896	教保員薪資(含教保費)(7人)
0			755	697	廚工薪資(專任1人、部分工時1人)
5,894			0	0	工友薪資(0人)
637	12	**聘僱及兼職人員薪資**	181	181	
218	122	約僱職員薪金	0	0	
0	124	兼職人員酬金	181	181	兼代課鐘點費
419			0	0	兼任人事、主計兼職費
826	13	**加（夜）班費**	946	870	
826	131	延長工時加班費	0	0	值日夜費
0	134	未休假加班費	946	870	教職員工未休假加班費
10,640	15	**獎金**	11,986	10,604	
5,363	151	考績獎金	6,345	5,415	全校教職員工考績獎金
5,276	152	年終獎金	5,641	5,189	全校教職員工年終獎金
4,528	16	**退休及卹償金**	5,069	4,570	
4,528	161	職員退休及離職金	5,069	4,570	教職員公提退撫金
4,610	18	**福利費**	4,638	4,357	
4,231	181	分擔員工保險費	1,358	1,110	教職員工公付公保費
0			2,918	2,876	教職員工公付健保費、勞保費
54	183	傷病醫藥費	90	99	教職員工健康檢查費
325	18Y	其他福利費	272	272	全校教職員工休假旅遊補助
0	19	**提繳費**	0	0	
0	191	提繳工資墊償費用	0	0	
21,806	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	21,578	21,909	
21,806	1	**用人費用**	21,578	21,909	
21,806	16	**退休及卹償金**	21,578	21,909	
0	161	職員退休及離職金	20,094	20,374	退休人員月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
20,246			0	0	退休人員年終慰問金
1,560	163	卹償金	1,484	1,535	月撫慰金(遺屬年金)
1,127	5L100302	**教職員各項補助**	541	603	
1,127	1	**用人費用**	541	603	
1,127	18	**福利費**	541	603	
1,127	18Y	其他福利費	541	603	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
264	5M	**建築及設備計畫**	150	150	
264	5M4	**其他設備**	150	150	
264	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	150	150	

花蓮縣明廉國小

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
264	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	150	150	
264	51	**購建固定資產**	150	150	
0	514	購置機械及設備	0	150	教學相關設備汰換(移用留存基金賸餘數)
264	516	購置雜項設備	150	0	教學相關設備汰換(移用留存基金賸餘數)
97,148		總　　計	99,354	93,591	

花蓮縣明廉國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,879	
國民小學教育				1,879	
一般行政管理計畫				97,325	
行政管理及推展				97,325	
建築及設備計畫				150	
其他設備				150	
合計				99,354	

花蓮縣明廉國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				99,354	
國民教育計畫				1,879	
一般行政管理計畫				97,325	
建築及設備計畫				150	
上年度預算數				93,591	
國民教育計畫				1,882	
一般行政管理計畫				91,559	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				97,148	
國民教育計畫				3,789	
一般行政管理計畫				93,095	
建築及設備計畫				264	
111年度決算數				93,436	
國民教育計畫				2,085	
一般行政管理計畫				91,334	
建築及設備計畫				17	
110年度決算數				90,486	
國民教育計畫				2,673	
一般行政管理計畫				87,776	
建築及設備計畫				37	

花蓮縣明廉國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	58	-1	57	
職員	56	-1	55	113學年度以編餘缺增置普通班教師減少1名，含教保員7名
工友	0	0	0	
廚工	2	0	2	
總　　計	58	-1	57	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元
2.僱用臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境清潔維護工作。
3.收支對列場地管理1人，預算數10千元

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	52,386		946		5,641	6,345		25,163
一般行政管理計畫	52,386		946		5,641	6,345		25,163
正式人員	52,386		946		5,641	6,345		5,069
兼任人員								
其他人員								20,094

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元
2.僱用臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境清潔維護工作。
3.收支對列場地管理1人，預算數10千元

明廉國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
1,484		4,276	90		813		97,144	181	97,325
1,484		4,276	90		813		97,144	181	97,325
		4,276	90		813		75,566		75,566
								181	181
1,484							21,578		21,578

花蓮縣明廉國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
93,095	91,559	用人費用	97,325	0	97,325	0	
48,920	48,465	正式員額薪資	52,386	0	52,386	0	
43,026	42,872	職員薪金	46,702	0	46,702	0	
5,894	5,593	工員工資	5,684	0	5,684	0	
637	181	聘僱及兼職人員薪資	181	0	181	0	
218		約僱職員薪金	0	0	0	0	
419	181	兼職人員酬金	181	0	181	0	
826	870	加（夜）班費	946	0	946	0	
826		延長工時加班費	0	0	0	0	
	870	未休假加班費	946	0	946	0	
10,640	10,604	獎金	11,986	0	11,986	0	
5,363	5,415	考績獎金	6,345	0	6,345	0	
5,276	5,189	年終獎金	5,641	0	5,641	0	
26,334	26,479	退休及卹償金	26,647	0	26,647	0	
24,774	24,944	職員退休及離職金	25,163	0	25,163	0	
1,560	1,535	卹償金	1,484	0	1,484	0	
5,737	4,960	福利費	5,179	0	5,179	0	
4,231	3,986	分擔員工保險費	4,276	0	4,276	0	
54	99	傷病醫藥費	90	0	90	0	
1,452	875	其他福利費	813	0	813	0	
		提繳費	0	0	0	0	
		提繳工資墊償費用	0	0	0	0	
1,253	1,269	服務費用	1,269	1,269	0	0	
490	573	水電費	573	573	0	0	
423	401	工作場所電費	401	401	0	0	
66	172	工作場所水費	172	172	0	0	
38		郵電費	0	0	0	0	
7		郵費	0	0	0	0	
24		電話費	0	0	0	0	
7		數據通信費	0	0	0	0	

備註：公共關係費65千元

花蓮縣明廉國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
67		旅運費	0	0	0	0	
63		國內旅費	0	0	0	0	
4		貨物運費	0	0	0	0	
3		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
3		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
236	225	修理保養及保固費	228	228	0	0	
6	25	一般房屋修護費	25	25	0	0	
105	200	機械及設備修護費	203	203	0	0	
4		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	
121		雜項設備修護費	0	0	0	0	
339	401	一般服務費	398	398	0	0	
2		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
239	254	計時與計件人員酬金	254	254	0	0	
98	147	體育活動費	144	144	0	0	
18	5	專業服務費	5	5	0	0	
5		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
	5	試務甄選費	5	5	0	0	
13		其他專業服務費	0	0	0	0	
64	65	公共關係費	65	65	0	0	
64	65	公共關係費	65	65	0	0	
364	595	材料及用品費	592	592	0	0	
58		使用材料費	0	0	0	0	
2		燃料	0	0	0	0	
56		設備零件	0	0	0	0	
306	595	用品消耗	592	592	0	0	
116	370	辦公（事務）用品	369	369	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	

備註：公共關係費65千元

花蓮縣明廉國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
26		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
4		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
157	225	其他用品消耗	223	223	0	0	
3		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
3		雜項設備租金	0	0	0	0	
3		雜項設備租金	0	0	0	0	
264	150	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	150	0	0	150	
264	150	購建固定資產	150	0	0	150	
	150	購置機械及設備	0	0	0	0	
264		購置雜項設備	150	0	0	150	
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
		規費	0	0	0	0	
		行政規費與強制費	0	0	0	0	
19	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0	0	
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0	0	
2,150		其他	0	0	0	0	
2,150		其他支出	0	0	0	0	
2,150		其他	0	0	0	0	
97,148	93,591	合計	99,354	1,879	97,325	150	

備註：公共關係費65千元

花蓮縣明廉國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	14		
建築及設備計畫	14		
516購置雜項設備	14	112	(明廉國小) 圖書室增購掃地機器人1部13,999元(經費來源:基金累計留存賸餘數)(112.10.2府主帳字第1120198636A號函)

花蓮縣明廉國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
21,807	資產合計	21,507	21,657	-150
21,807	資產	21,507	21,657	-150
21,807	流動資產	21,507	21,657	-150
21,426	現金	21,126	21,276	-150
21,426	銀行存款	21,126	21,276	-150
381	預付款項	381	381	0
381	其他預付款	381	381	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
17,846	負債	17,846	17,846	0
16,267	流動負債	16,267	16,267	0
16,267	應付款項	16,267	16,267	0
15,727	應付代收款	15,727	15,727	0
540	應付費用	540	540	0
1,579	其他負債	1,579	1,579	0
1,579	什項負債	1,579	1,579	0
1,579	存入保證金	1,579	1,579	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
3,961	基金餘額	3,661	3,811	-150
3,961	基金餘額	3,661	3,811	-150
3,961	基金餘額	3,661	3,811	-150
3,961	累積餘額	3,811	3,811	0
0	本期賸餘	-150	0	-150
21,807	負債及基金餘額合計	21,507	21,657	-150

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣明廉國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	3,805								3,805
土地改良物	6,820	3,459						1,359	2,001
房屋及建築	84,652	39,294						1,771	43,588
機械及設備	21,376	15,923						2,843	2,609
交通及運輸設備	1,243	1,002						57	184
雜項設備	16,211	12,120	150	(1)			教學相關設備	1,853	2,389
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	134,107	71,798	150					7,883	54,576

註：

中華民國114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）

（604）

花蓮縣花蓮市明恥國民小學編

花蓮縣花蓮市明恥國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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

(五)車輛明細表---------- 第 19 頁至第 19 頁

(六)補辦預算明細表---------- 第 20 頁至第 20 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 21 頁至第 21 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 22 頁至第 22 頁

花蓮縣花蓮市明恥國民小學

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、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 39 人，置校長 1 人、教師 34 人（兼任行政 11 人）、職員 3 人、護理師 1 人；另有教保員 5 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
勞務收入	13	各項考試報名收入等。
財產收入	315	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	66,595	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	2,464	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 20 班（普通班 12 班、集中式特教班 2 班、特教資源班 1 班、特教巡迴 1 班、學前巡迴班 1 班、幼兒園 3 班），學生 254 人（含幼生 33 人）。
一般行政管理計畫	64,419	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	40	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 66,923 千元較上年度預算數 66,347 千元，增加 576 千元，

約 0.87%，主要係因縣庫撥補數增加所致。

(二)本年度基金用途 66,923 千元較上年度預算數 66,347 千元,增加 576 千元,約 0.87%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,809 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 34 千元。

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 2,803,982 元較預算數 2,462,000 元,增加 341,982 元，約 13.89%，主要係因:繳回 111 年度基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 64,429,995 元較預算數 62,925,000 元，增加 1,504,995 元，約 2.39%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 32,732 元較預算數 0 元，增加 32,732 元，主要係因:購置飲水機等辦理超支併決算所致。

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 2,766,448 元較分配預算數 1,302,000 元,增加 1,464,448 元，約 112.48%，主要係因: 繳回 112 年度基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 37,112,946 元較分配預算數 51,163,000 元，減少 14,050,054 元，約 27.46%，主要係因:用人費用核實支用所致。
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 30,000 元,減少 30,000 元,約 100.00%，主要係因:尚未購置設備所致。

伍、其他：無。

花蓮縣明恥國小

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(－)
68,552	基金來源	66,923	66,347	576
154	勞務收入	13	13	0
154	服務收入	13	13	0
42	財產收入	315	315	0
2	租金收入	310	310	0
40	利息收入	5	5	0
68,253	政府撥入收入	66,595	66,019	576
68,253	公庫撥款收入	66,595	66,019	576
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
104	其他收入	0	0	0
104	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
67,267	基金用途	66,923	66,347	576
2,804	國民教育計畫	2,464	2,410	54
2,804	國民小學教育	2,464	2,410	54
64,430	一般行政管理計畫	64,419	63,907	512
64,430	行政管理及推展	64,419	63,907	512
33	建築及設備計畫	40	30	10
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
33	其他設備	40	30	10
1,286	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
524	期初基金餘額	1,809	524	1,286
0	解繳公庫	0	0	0
1,809	期末基金餘額	1,809	524	1,286

備註：

花蓮縣明恥國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	8,939	
期末現金及約當現金	8,939	

註：

花蓮縣明恥國小
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(業務量)	利(費)率	金　額	
勞務收入				13	
服務收入	年	1	13,000	13	辦理教師甄選及各項考試報名收入(收支對列)
財產收入				315	
租金收入	年	1	310,000	310	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	5,000	5	專戶利息收入
政府撥入收入				66,595	
公庫撥款收入	年	1	66,595,000	66,595	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助國幼班教師3,580千元。 3.教育部補助教保員749千元、廚工435千元、教保費120千元。 4.教育部補助導師費311千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額17千元。 6.縣庫撥款收入60,583千元。
總　計：				66,923	

花蓮縣明恥國小
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
2,804	53	**國民教育計畫**	2,464	2,410	
2,804	532	**國民小學教育**	2,464	2,410	
2,804	53220000	**各校經常門分支計畫**	2,464	2,410	
1,803	2	**服務費用**	1,829	1,772	
410	21	**水電費**	489	489	
346	212	工作場所電費	321	321	校務用電費(70%)
0			30	30	場地借用水電費(統-收支對列)
64	214	工作場所水費	138	138	校務用水費(30%)
64	22	**郵電費**	0	0	
4	221	郵費	0	0	
60	222	電話費	0	0	
59	23	**旅運費**	0	0	
47	231	國內旅費	0	0	
12	235	貨物運費	0	0	
15	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
15	241	印刷及裝訂費	0	0	
315	25	**修理保養及保固費**	282	282	
0	252	一般房屋修護費	70	70	場地借用修繕(統-收支對列)
149			0	0	
106	255	機械及設備修護費	72	72	基本修繕費
0			6	6	電梯檢驗費
0			30	30	電梯維護費
0			70	70	場地借用器具養護(統-收支對列)
25	256	交通及運輸設備修護費	34	34	特教車PAB-868修護費
36	257	雜項設備修護費	0	0	
21	26	**保險費**	19	19	
3	263	機械及設備保險費	0	0	
18	264	交通及運輸設備保險費	19	19	特教車PAB-868保險費
765	27	**一般服務費**	885	828	
689	27D	計時與計件人員酬金	80	80	無工友人力校園清潔維護工作費
0			40	40	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
0			568	514	特教車司機1人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
0			80	80	部分工時人員值勤費
76	27F	體育活動費	117	114	教職員工文康活動費(39人)
97	28	**專業服務費**	97	97	

花蓮縣明恥國小
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
3	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
4	289	試務甄選費	13	13	辦理教師甄選及各項考試(統-收支對列)
91	28Y	其他專業服務費	84	84	學校保全費
57	29	**公共關係費**	57	57	
57	291	公共關係費	57	57	因公所需之招餽贈費用
472	3	**材料及用品費**	591	594	
41	31	**使用材料費**	62	44	
41	312	燃料	62	44	特教車PAB-868油料費
431	32	**用品消耗**	529	550	
177	321	辦公（事務）用品	20	30	場地借用耗品(統-收支對列)
0			327	327	基本辦公費
23	326	食品	0	0	
231	32Y	其他用品消耗	56	56	特教班級經費
0			45	48	學生活動費
0			23	24	班級費
0			33	33	加強辦理社會教育經費
0			25	32	特殊教育教材編輯費
8	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
3	44	**交通及運輸設備租金**	0	0	
3	442	車租	0	0	
5	45	**雜項設備租金**	0	0	
5	451	雜項設備租金	0	0	
14	6	**稅捐及規費(強制費)**	14	14	
6	64	**消費與行為稅**	6	6	
6	646	使用牌照稅	6	6	特教車PAB-868使用牌照稅
8	66	**規費**	8	8	
1	661	行政規費與強制費	1	1	特教車PAB-868檢驗費
7	663	汽車燃料使用費	7	7	特教車PAB-868燃料使用費
31	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	30	30	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
30	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	30	30	
30	744	慰問、照護及濟助金	30	30	退休(職)人員三節慰問金
476	9	**其他**	0	0	
476	91	**其他支出**	0	0	

花蓮縣明恥國小
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
476	91Y	其他	0	0	
64,430	5L	**一般行政管理計畫**	64,419	63,907	
64,430	5L1	**行政管理及推展**	64,419	63,907	
54,102	5L100100	**人員維持費**	54,651	54,008	
54,102	1	**用人費用**	54,651	54,008	
36,548	11	**正式員額薪資**	38,649	38,032	
32,850	113	職員薪金	0	0	
0			34,669	34,102	教職員39人薪資
3,699	114	工員工資	0	0	
0			3,546	3,513	教保員5人薪資(含教保費)
0			434	417	廚工工資(1人)
201	12	**聘僱及兼職人員薪資**	94	94	
29	122	約僱職員薪金	0	0	
173	124	兼職人員酬金	94	94	代課鐘點費
728	13	**加（夜）班費**	829	852	
728	131	延長工時加班費	40	40	場地借用加班費(統-收支對列)
0	134	未休假加班費	789	812	教職員工不休假加班費
8,103	15	**獎金**	7,902	7,999	
3,622	151	考績獎金	3,698	3,870	全校教職工人員考績獎金
4,480	152	年終獎金	4,204	4,129	全校教職工人員年終獎金
3,850	16	**退休及卹償金**	3,574	3,533	
3,850	161	職員退休及離職金	3,574	3,533	教職員人員公提退撫金
4,672	18	**福利費**	3,603	3,498	
0	181	分擔員工保險費	912	834	教職人員公保費
0			2,382	2,358	教職人員健保費、勞保費
4,281			0	0	
59	183	傷病醫藥費	77	63	員工健康檢查費
333	18Y	其他福利費	232	243	全校教職員工休假旅遊補助
9,537	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	9,433	9,724	
9,537	1	**用人費用**	9,433	9,724	
9,537	16	**退休及卹償金**	9,433	9,724	
0	161	職員退休及離職金	8,445	9,005	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
8,659			0	0	
878	163	卹償金	988	719	遺屬年金
762	5L100302	**教職員各項補助**	335	175	
762	1	**用人費用**	335	175	
762	18	**福利費**	335	175	
762	18Y	其他福利費	335	175	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)

花蓮縣明恥國小
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
30	5L100303	**教職員因公致殘廢死亡慰問金**	0	0	
30	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	0	0	
30	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	0	0	
30	744	慰問、照護及濟助金	0	0	
33	5M	**建築及設備計畫**	40	30	
33	5M4	**其他設備**	40	30	
33	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	40	30	
33	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	40	30	
33	51	**購建固定資產**	40	30	
13	514	購置機械及設備	40	30	購置飲用水設備及資訊設備(統-收支對列)
19	516	購置雜項設備	0	0	圖書
67,267		總　　計	66,923	66,347	

花蓮縣明恥國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				2,464	
國民小學教育				2,464	
一般行政管理計畫				64,419	
行政管理及推展				64,419	
建築及設備計畫				40	
其他設備				40	
合計				66,923	

花蓮縣明恥國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				66,923	
國民教育計畫				2,464	
一般行政管理計畫				64,419	
建築及設備計畫				40	
上年度預算數				66,347	
國民教育計畫				2,410	
一般行政管理計畫				63,907	
建築及設備計畫				30	
前年度決算數				67,267	
國民教育計畫				2,804	
一般行政管理計畫				64,430	
建築及設備計畫				33	
111年度決算數				66,085	
國民教育計畫				3,922	
一般行政管理計畫				62,103	
建築及設備計畫				60	
110年度決算數				61,393	
國民教育計畫				4,651	
一般行政管理計畫				56,647	
建築及設備計畫				95	

花蓮縣明恥國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	44	1	45	
職員	43	1	44	編餘缺增置普通班教師1名。(含教保員5名)
廚工	1	0	1	
總　　計	44	1	45	

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：編制外之進用人力如下:
1.校園環境清潔人員1人，預算80千元。
2.收支對列場地借用雇工1人，預算40千元。
3.特教車司機1人，預算568千元。
4.部分工時值勤人員1人，預算80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	38,649		829		4,204	3,698		12,019
一般行政管理計畫	38,649		829		4,204	3,698		12,019
正式人員	38,649		829		4,204	3,698		3,574
兼任人員								
其他人員								8,445

編制外之進用人力如下:
1.校園環境清潔人員1人，預算80千元。
2.收支對列場地借用雇工1人，預算40千元。
3.特教車司機1人，預算568千元。
4.部分工時值勤人員1人，預算80千元。

明恥國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
988		3,294	77		567		64,325	94	64,419
988		3,294	77		567		64,325	94	64,419
		3,294	77		567		54,892		54,892
								94	94
988							9,433		9,433

花蓮縣明恥國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
64,400	63,907	用人費用	64,419	0	64,419	0	
36,548	38,032	正式員額薪資	38,649	0	38,649	0	
32,850	34,102	職員薪金	34,669	0	34,669	0	
3,699	3,930	工員工資	3,980	0	3,980	0	
201	94	聘僱及兼職人員薪資	94	0	94	0	
29		約僱職員薪金	0	0	0	0	
173	94	兼職人員酬金	94	0	94	0	
728	852	加（夜）班費	829	0	829	0	
728	40	延長工時加班費	40	0	40	0	
	812	未休假加班費	789	0	789	0	
8,103	7,999	獎金	7,902	0	7,902	0	
3,622	3,870	考績獎金	3,698	0	3,698	0	
4,480	4,129	年終獎金	4,204	0	4,204	0	
13,386	13,257	退休及卹償金	13,007	0	13,007	0	
12,508	12,538	職員退休及離職金	12,019	0	12,019	0	
878	719	卹償金	988	0	988	0	
5,434	3,673	福利費	3,938	0	3,938	0	
4,281	3,192	分擔員工保險費	3,294	0	3,294	0	
59	63	傷病醫藥費	77	0	77	0	
1,094	418	其他福利費	567	0	567	0	
1,803	1,772	服務費用	1,829	1,829	0	0	
410	489	水電費	489	489	0	0	
346	351	工作場所電費	351	351	0	0	
64	138	工作場所水費	138	138	0	0	
64		郵電費	0	0	0	0	
4		郵費	0	0	0	0	
60		電話費	0	0	0	0	
59		旅運費	0	0	0	0	
47		國內旅費	0	0	0	0	
12		貨物運費	0	0	0	0	

備註:公共關係費57仟元。

花蓮縣明恥國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
15		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
15		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
315	282	修理保養及保固費	282	282	0	0	
149	70	一般房屋修護費	70	70	0	0	
106	178	機械及設備修護費	178	178	0	0	
25	34	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0	
36		雜項設備修護費	0	0	0	0	
21	19	保險費	19	19	0	0	
3		機械及設備保險費	0	0	0	0	
18	19	交通及運輸設備保險費	19	19	0	0	
765	828	一般服務費	885	885	0	0	
689	714	計時與計件人員酬金	768	768	0	0	
76	114	體育活動費	117	117	0	0	
97	97	專業服務費	97	97	0	0	
3		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
4	13	試務甄選費	13	13	0	0	
91	84	其他專業服務費	84	84	0	0	
57	57	公共關係費	57	57	0	0	
57	57	公共關係費	57	57	0	0	
472	594	材料及用品費	591	591	0	0	
41	44	使用材料費	62	62	0	0	
41	44	燃料	62	62	0	0	
431	550	用品消耗	529	529	0	0	
177	357	辦公（事務）用品	347	347	0	0	
23		食品	0	0	0	0	
231	193	其他用品消耗	182	182	0	0	
8		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	

備註:公共關係費57仟元。

花蓮縣明恥國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
3		交通及運輸設備租金	0	0	0	0	
3		車租	0	0	0	0	
5		雜項設備租金	0	0	0	0	
5		雜項設備租金	0	0	0	0	
33	30	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	40	0	0	40	
33	30	購建固定資產	40	0	0	40	
13	30	購置機械及設備	40	0	0	40	
19		購置雜項設備	0	0	0	0	
14	14	稅捐及規費(強制費)	14	14	0	0	
6	6	消費與行為稅	6	6	0	0	
6	6	使用牌照稅	6	6	0	0	
8	8	規費	8	8	0	0	
1	1	行政規費與強制費	1	1	0	0	
7	7	汽車燃料使用費	7	7	0	0	
61	30	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30	30	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
60	30	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30	30	0	0	
60	30	慰問、照護及濟助金	30	30	0	0	
476		其他	0	0	0	0	
476		其他支出	0	0	0	0	
476		其他	0	0	0	0	
67,267	66,347	合計	66,923	2,464	64,419	40	

備註:公共關係費57仟元。

花蓮縣明恥國小
地方教育發展基金
車輛明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	1 輛				128,631	6,300	6,876			61,560	34,000	19,895
國民教育計畫	1 輛				128,631	6,300	6,876			61,560	34,000	19,895
國民小學教育	1 輛				128,631	6,300	6,876			61,560	34,000	19,895
各校經常門分支計畫	1 輛				128,631	6,300	6,876			61,560	34,000	19,895
	大客車	PAB-868	202005	4009	128,631	6,300	6,876	2,280	27	61,560	34,000	19,895

花蓮縣明恥國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	34		
建築及設備計畫	34		
514購置機械及設備	14	112	(明恥國小) 修繕用衝擊板手14,000元。(經費來源:捐資興學之應付代收款)(112.8.29府主帳字第1120174340A號函)
516購置雜項設備	20	112	(明恥國小) 活動中心飲水機20,000元。(經費來源:捐資興學之應付代收款)(112.12.4府主帳字第1120240095A號函)

花蓮縣明恥國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
9,351	資產合計	9,351	9,351	0
9,351	資產	9,351	9,351	0
9,351	流動資產	9,351	9,351	0
8,939	現金	8,939	8,939	0
8,939	銀行存款	8,939	8,939	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
412	預付款項	412	412	0
412	其他預付款	412	412	0
7,542	負債	7,542	7,542	0
7,405	流動負債	7,405	7,405	0
7,405	應付款項	7,405	7,405	0
7,011	應付代收款	7,011	7,011	0
394	應付費用	394	394	0
137	其他負債	137	137	0
137	什項負債	137	137	0
137	存入保證金	137	137	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,809	基金餘額	1,809	1,809	0
1,809	基金餘額	1,809	1,809	0
1,809	基金餘額	1,809	1,809	0
1,809	累積餘額	1,809	1,809	0
0	本期賸餘	0	0	0
9,351	負債及基金餘額合計	9,351	9,351	0

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣明恥國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	378								378
土地改良物	7,187	6,501						457	229
房屋及建築	118,923	42,246						2,160	74,517
機械及設備	17,912	13,144	40	(1)			教學相關設備	1,881	2,927
交通及運輸設備	4,329	2,177						298	1,854
雜項設備	15,939	14,535						867	537
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	164,668	78,603	40					5,663	80,442

註：

中華民國114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）

（605）

花蓮縣花蓮市中正國民小學編

花蓮縣花蓮市中正國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114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 10 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 11 頁至第 11 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 12 頁至第 12 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 13 頁至第 13 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 14 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

花蓮縣花蓮市中正國民小學

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、學務處、總務處、輔導室、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 79 人，置校長 1 人、教師 71 人（兼任行政 16 人）、職員 4 人、護理師 1 人、營養師 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
勞務收入	10	各項考試報名收入等。
財產收入	440	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	146,029	縣庫撥補收入。
教學收入	0	學雜費收入等。

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	3,032	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 40 班（普通班 36 班、特教資源班 1 班、特教巡迴班 1 班、特教資優班 1 班、幼兒園 1 班），學生 1,025 人（含幼生 30 人）。
一般行政管理計畫	143,663	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	0	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。

花蓮縣花蓮市中正國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 146,479 千元較上年度預算數 140,124 千元，增加 6,355 千元，約 4.54%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 146,695 千元較上年度預算數 140,124 千元，增加 6,571 千元，約 4.69%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 216 千元，將移用以前年度基金餘額 216 千元(留存數 216 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(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 4,246,639 元較預算數 2,680,000 元，增加 1,566,639 元，約 58.46%，主要係因: 配合繳回 111 年度非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 136,674,940 元較預算數 135,476,000 元,增加 1,198,940 元，約 0.88%，主要係因:用人費用、撫卹金及各項補助等覈實支出辦理超支併決算所致。
建築及設備計畫	購置各項設備。	決算數 134,651 元較預算數 0 元，增加 134,651 元，主要係因:動支留存數辦理設備採購，112 年超支併決算，及於 113 年補辦預算(核准文號：112.7.5 府主帳字第 1120130469A 號函，核准金額 136,000 元)。

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 3,530,527 元較分配預算數 1,400,000 元，增加 2,130,527 元，約 152.18%，主要係因: 繳回 112 年度非留存賸餘款所致。

一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 73,224,291 元較分配預算數 109,781,000 元，減少 36,556,709 元，約-33.30%，主要係因:用人費用覈實支出所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 0 元，分配預算數 0 元。

伍、其他：無。

花蓮縣中正國小

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(－)
141,707	基金來源	146,479	140,124	6,355
134	勞務收入	10	10	0
134	服務收入	10	10	0
0	其他勞務收入	0	0	0
378	財產收入	440	439	1
0	租金收入	100	200	-100
300	權利金收入	330	230	100
78	利息收入	10	9	1
0	其他財產收入	0	0	0
141,134	政府撥入收入	146,029	139,675	6,354
141,134	公庫撥款收入	146,029	139,675	6,354
61	其他收入	0	0	0
61	雜項收入	0	0	0
141,056	基金用途	146,695	140,124	6,571
4,247	國民教育計畫	3,032	2,793	239
4,247	國民小學教育	3,032	2,793	239
136,675	一般行政管理計畫	143,663	137,331	6,332
136,675	行政管理及推展	143,663	137,331	6,332
135	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
135	其他設備	0	0	0
651	本期賸餘 (短絀－)	-216	0	-216
2,178	期初基金餘額	2,829	2,178	651
0	解繳公庫	0	0	0
2,829	期末基金餘額	2,613	2,178	435

備註：

花蓮縣中正國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-216	
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)	-216	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-216	
期初現金及約當現金	13,398	
期末現金及約當現金	13,182	

註：

花蓮縣中正國小
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(業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				10	
服務收入	年	1	10,000	10	辦理教師甄選及各項考試報名收入(收支對列)
財產收入				440	
租金收入	年	1	100,000	100	場地使用費收入(收支對列)
權利金收入	年	1	330,000	330	游泳池權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	10,000	10	專戶存款利息收入。
政府撥入收入				146,029	
公庫撥款收入	年	1	146,029,000	146,029	1.一般性補助國幼班教師1,460千元。 2.一般性補助營養師1,279千元。 3.教育部補助專任輔導師1,600千元。 4.教育部補助教保員749千元、教保費48千元、廚工321千元。 5.教育部補助導師費480千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額48千元。 7.縣庫撥款收入140,044千元。
總 計：				146,479	

花蓮縣中正國小
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
4,247	53	**國民教育計畫**	3,032	2,793	
4,247	532	**國民小學教育**	3,032	2,793	
4,247	53220000	**各校經常門分支計畫**	3,032	2,793	
2,036	2	**服務費用**	2,124	1,869	
928	21	**水電費**	755	769	
876	212	工作場所電費	528	538	校務用電費(70%)(專款專用)
52	214	工作場所水費	227	231	校務用水費(30%)(專款專用)
57	22	**郵電費**	0	0	
8	221	郵費	0	0	
42	222	電話費	0	0	
7	224	數據通信費	0	0	
32	23	**旅運費**	0	0	
32	231	國內旅費	0	0	
9	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
9	241	印刷及裝訂費	0	0	
371	25	**修理保養及保固費**	613	614	
36	252	一般房屋修護費	0	0	
41	254	其他建築修護費	330	230	游泳池收支對列設施設備維修費(統-收支對列)
139	255	機械及設備修護費	90	90	電梯維護費
0			9	9	電梯檢驗費
0			84	85	基本修繕費
0			100	200	場地借用器具養護費(統-收支對列)
155	257	雜項設備修護費	0	0	
1	26	**保險費**	0	0	
1	264	交通及運輸設備保險費	0	0	
428	27	**一般服務費**	578	308	
0	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費
0			60	0	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
270			216	0	校園安全維護及環境整理臨時人員(留存數)
158	27F	體育活動費	234	240	教職員工文康活動費(78人)
138	28	**專業服務費**	106	106	
6	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
16	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	

花蓮縣中正國小
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
10	289	試務甄選費	10	10	辦理教師甄選及各項考試報名作業費(統-收支對列)
106	28Y	其他專業服務費	96	96	保全費用
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用
572	3	**材料及用品費**	866	882	
16	31	**使用材料費**	0	0	
2	312	燃料	0	0	
14	315	設備零件	0	0	
556	32	**用品消耗**	866	882	
152	321	辦公（事務）用品	456	463	基本辦公費
7	322	報章雜誌	0	0	
13	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
4	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
380	32Y	其他用品消耗	36	36	特教班級經費
0			52	53	加強辦理社會教育經費
0			200	205	學生活動費
0			100	103	班級費
0			22	22	特殊教育教材編輯費。
100	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
100	43	**機器租金**	0	0	
100	432	機械及設備租金	0	0	
0	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	
0	66	**規費**	0	0	
0	661	行政規費與強制費	0	0	
49	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	42	42	
5	71	**會費**	0	0	
5	713	職業團體會費	0	0	
44	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	42	42	
44	744	慰問、照護及濟助金	42	42	退休(職)人員三節慰問金
1,489	9	**其他**	0	0	
1,489	91	**其他支出**	0	0	
1,489	91Y	其他	0	0	
136,675	5L	**一般行政管理計畫**	143,663	137,331	
136,675	5L1	**行政管理及推展**	143,663	137,331	
105,469	5L100100	**人員維持費**	113,267	108,168	

花蓮縣中正國小
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
105,469	1	**用人費用**	113,267	108,168	
71,987	11	**正式員額薪資**	77,647	74,161	
70,723	113	職員薪金	75,855	72,037	教職員薪資(78人)
1,264	114	工員工資	0	406	工友薪資(1人)
0			1,471	1,438	教保員2人薪資(含教保費)
0			321	280	廚工1人薪資
722	12	**聘僱及兼職人員薪資**	269	275	
722	124	兼職人員酬金	269	275	代課鐘點費
972	13	**加（夜）班費**	1,242	1,183	
972	131	延長工時加班費	0	0	
0	134	未休假加班費	1,242	1,183	教職員工未休假加班費
16,619	15	**獎金**	18,555	17,654	
8,155	151	考績獎金	9,365	8,897	教職工人員考績獎金
8,464	152	年終獎金	9,190	8,757	教職工人員年終獎金
7,612	16	**退休及卹償金**	8,029	7,640	
7,540	161	職員退休及離職金	8,029	7,615	教職員公提退撫金
72	162	工員退休及離職金	0	25	工友勞退準備金提撥
7,557	18	**福利費**	7,525	7,255	
7,116	181	分擔員工保險費	5,034	4,918	教職工健保費、勞保費
0			1,988	1,832	教職人員公保費
54	183	傷病醫藥費	135	126	員工健康檢查費
387	18Y	其他福利費	368	379	全校教職員工休假旅遊補助
30,412	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	30,024	28,866	
30,412	1	**用人費用**	30,024	28,866	
30,410	16	**退休及卹償金**	30,024	28,866	
28,565	161	職員退休及離職金	29,480	28,602	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金等
1,845	163	卹償金	544	264	月撫卹金
2	18	**福利費**	0	0	
2	18Y	其他福利費	0	0	
784	5L100302	**教職員各項補助**	372	297	
784	1	**用人費用**	372	297	
784	18	**福利費**	372	297	
784	18Y	其他福利費	372	297	現職人員子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
10	5L100303	**教職員因公致殘廢死亡慰問金**	0	0	
10	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	0	0	

花蓮縣中正國小
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
10	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	0	0	
10	744	慰問、照護及濟助金	0	0	
135	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
135	5M4	**其他設備**	0	0	
135	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
135	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
135	51	**購建固定資產**	0	0	
63	514	購置機械及設備	0	0	
71	516	購置雜項設備	0	0	
141,056		總　　計	146,695	140,124	

花蓮縣中正國小
地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				3,032	
國民小學教育				3,032	
一般行政管理計畫				143,663	
行政管理及推展				143,663	
合計				146,695	

花蓮縣中正國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				146,695	
國民教育計畫				3,032	
一般行政管理計畫				143,663	
上年度預算數				140,124	
國民教育計畫				2,793	
一般行政管理計畫				137,331	
前年度決算數				141,056	
國民教育計畫				4,247	
一般行政管理計畫				136,675	
建築及設備計畫				135	
111年度決算數				132,989	
國民教育計畫				3,525	
一般行政管理計畫				129,464	
110年度決算數				128,063	
國民教育計畫				3,991	
一般行政管理計畫				124,073	

花蓮縣中正國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	83	-1	82	
職員	81	-1	80	113學年度減少普通班1班，教師編制減少1名，含教保員2名。
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	83	-1	82	

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：編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.無工友人力校園除草清潔維護工作人員1人，預算數60千元。
3.身心障礙臨時人員1人，預算數216千元(留存數)，辦理校園安全維護及環境整理工作。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	77,647		1,242		9,190	9,365		37,509
一般行政管理計畫	77,647		1,242		9,190	9,365		37,509
正式人員	77,647		1,242		9,190	9,365		8,029
兼任人員								
其他人員								29,480

編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.無工友人力校園除草清潔維護工作人員1人，預算數60千元。
3.身心障礙臨時人員1人，預算數216千元(留存數)，辦理校園安全維護及環境整理工作。

中正國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
544		7,022	135		740		143,394	269	143,663
544		7,022	135		740		143,394	269	143,663
		7,022	135		740		113,370		113,370
								269	269
544							30,024		30,024

花蓮縣中正國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
136,665	137,331	用人費用	143,663	0	143,663	0	
71,987	74,161	正式員額薪資	77,647	0	77,647	0	
70,723	72,037	職員薪金	75,855	0	75,855	0	
1,264	2,124	工員工資	1,792	0	1,792	0	
722	275	聘僱及兼職人員薪資	269	0	269	0	
722	275	兼職人員酬金	269	0	269	0	
972	1,183	加（夜）班費	1,242	0	1,242	0	
972		延長工時加班費	0	0	0	0	
	1,183	未休假加班費	1,242	0	1,242	0	
16,619	17,654	獎金	18,555	0	18,555	0	
8,155	8,897	考績獎金	9,365	0	9,365	0	
8,464	8,757	年終獎金	9,190	0	9,190	0	
38,022	36,506	退休及卹償金	38,053	0	38,053	0	
36,105	36,217	職員退休及離職金	37,509	0	37,509	0	
72	25	工員退休及離職金	0	0	0	0	
1,845	264	卹償金	544	0	544	0	
8,343	7,552	福利費	7,897	0	7,897	0	
7,116	6,750	分擔員工保險費	7,022	0	7,022	0	
54	126	傷病醫藥費	135	0	135	0	
1,173	676	其他福利費	740	0	740	0	
2,036	1,869	服務費用	2,124	2,124	0	0	
928	769	水電費	755	755	0	0	
876	538	工作場所電費	528	528	0	0	
52	231	工作場所水費	227	227	0	0	
57		郵電費	0	0	0	0	
8		郵費	0	0	0	0	
42		電話費	0	0	0	0	
7		數據通信費	0	0	0	0	
32		旅運費	0	0	0	0	
32		國內旅費	0	0	0	0	

備註：公共關係費72千元。

花蓮縣中正國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
9		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
9		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
371	614	修理保養及保固費	613	613	0	0	
36		一般房屋修護費	0	0	0	0	
41	230	其他建築修護費	330	330	0	0	
139	384	機械及設備修護費	283	283	0	0	
155		雜項設備修護費	0	0	0	0	
1		保險費	0	0	0	0	
1		交通及運輸設備保險費	0	0	0	0	
428	308	一般服務費	578	578	0	0	
270	68	計時與計件人員酬金	344	344	0	0	
158	240	體育活動費	234	234	0	0	
138	106	專業服務費	106	106	0	0	
6		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
16		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
10	10	試務甄選費	10	10	0	0	
106	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
72	72	公共關係費	72	72	0	0	
72	72	公共關係費	72	72	0	0	
572	882	材料及用品費	866	866	0	0	
16		使用材料費	0	0	0	0	
2		燃料	0	0	0	0	
14		設備零件	0	0	0	0	
556	882	用品消耗	866	866	0	0	
152	463	辦公（事務）用品	456	456	0	0	
7		報章雜誌	0	0	0	0	

備註：公共關係費72千元。

花蓮縣中正國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
4		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
380	419	其他用品消耗	410	410	0	0	
100		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
100		機器租金	0	0	0	0	
100		機械及設備租金	0	0	0	0	
135		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
135		購建固定資產	0	0	0	0	
63		購置機械及設備	0	0	0	0	
71		購置雜項設備	0	0	0	0	
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
		規費	0	0	0	0	
		行政規費與強制費	0	0	0	0	
59	42	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42	42	0	0	
5		會費	0	0	0	0	
5		職業團體會費	0	0	0	0	
54	42	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42	42	0	0	
54	42	慰問、照護及濟助金	42	42	0	0	
1,489		其他	0	0	0	0	
1,489		其他支出	0	0	0	0	
1,489		其他	0	0	0	0	
141,056	140,124	合計	146,695	3,032	143,663	0	

備註：公共關係費72千元。

花蓮縣中正國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
14,020	資產合計	13,804	14,020	-216
14,020	資產	13,804	14,020	-216
14,020	流動資產	13,804	14,020	-216
13,398	現金	13,182	13,398	-216
13,398	銀行存款	13,182	13,398	-216
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
622	預付款項	622	622	0
622	其他預付款	622	622	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	暫付及待結轉帳項	0	0	0
11,191	負債	11,191	11,191	0
9,449	流動負債	9,449	9,449	0
9,449	應付款項	9,449	9,449	0
9,139	應付代收款	9,139	9,139	0
310	應付費用	310	310	0
1,742	其他負債	1,742	1,742	0
1,742	什項負債	1,742	1,742	0
1,742	存入保證金	1,742	1,742	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,829	基金餘額	2,613	2,829	-216
2,829	基金餘額	2,613	2,829	-216
2,829	基金餘額	2,613	2,829	-216
2,829	累積餘額	2,829	2,829	0
0	本期賸餘	-216	0	-216
14,020	負債及基金餘額合計	13,804	14,020	-216

花蓮縣中正國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	2,678								2,678
土地改良物									
房屋及建築	202,623	71,551						3,334	127,738
機械及設備	36,337	26,234						4,668	5,434
交通及運輸設備	7,074	5,910						403	760
雜項設備	39,475	33,577						1,952	3,946
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	288,186	137,272						10,357	140,556

註：

中華民國114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）

（606）

花蓮縣花蓮市信義國民小學編

花蓮縣花蓮市信義國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 16 頁至第 16 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

花蓮縣花蓮市信義國民小學

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，下設教導處、總務處等單位，本校教職員工編制 14 人，置校長 1 人、教師 11 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 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	15	場地使用費 5 千元、專戶利息收入 10 千元。
政府撥入收入	29,938	1.教育部補助教保員 749 千元、廚工 321 千元、教保費 48 千元。 2.教育部補助導師費 84 千元。 3.教育部補助幼兒學費收入 168 千元。 4.教育部補助調增代課 鐘點費差額 6 千元。 5.縣庫撥款收 入 28,562 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	952	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 69 人（含幼生 15 人）。
一般行政管理計畫	29,046	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次

		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 29,953 千元較上年度預算數 28,616 千元，增加 1,337 千元，約 4.67%，主要係因專戶利息收入及公款撥補數增加所致。

(二)本年度基金用途 29,998 千元較上年度預算數 28,707 千元，增加 1,291 千元，約 4.50%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計： 本年度基金來源及用途相抵後，短絀 45 千元，將移用以前年度基金餘額 45 千元(留存數)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(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 1,026,044 元較預算數 901,000 元，增加 125,044 元，約 13.88%，主要係因:水費、電費依實際發生數執行及繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 28,036,054 元較預算數 28,375,000 元，減少 338,946 元，約 1.19%。

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 1,051,873 元較分配預算數 512,000 元,增加 539,873 元，約 105.44%，主要係因: 水費、電費依實際發生數執行及繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 14,342,450 元較分配預算數 22,081,000 元，減少 7,738,550 元，約 35.05%，主要係因:用人費用依標準支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣信義國小

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(－)
29,568	基金來源	29,953	28,616	1,337
4	勞務收入	0	0	0
4	服務收入	0	0	0
15	財產收入	15	8	7
0	租金收入	5	5	0
15	利息收入	10	3	7
29,549	政府撥入收入	29,938	28,608	1,330
29,549	公庫撥款收入	29,938	28,608	1,330
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
29,062	基金用途	29,998	28,707	1,291
1,026	國民教育計畫	952	1,006	-54
1,026	國民小學教育	952	1,006	-54
28,036	一般行政管理計畫	29,046	27,701	1,345
28,036	行政管理及推展	29,046	27,701	1,345
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
506	本期賸餘 (短絀－)	-45	-91	46
344	期初基金餘額	759	344	415
0	解繳公庫	0	0	0
850	期末基金餘額	714	253	461

備註：

花蓮縣信義國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-45	
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)	-45	
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)	-45	
期初現金及約當現金	2,853	
期末現金及約當現金	2,808	

註：

花蓮縣信義國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				15	
租金收入	年	1	5,000	5	各項場地設施使用費收入(收支對列)
利息收入	年	1	10,000	10	專戶利息收入
政府撥入收入				29,938	
公庫撥款收入	年	1	29,938,000	29,938	1.教育部補助教保員749千元、廚工321千元、教保費48千元。 2.教育部補助導師費84千元。 3.教育部補助幼兒學費收入168千元。 4.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 5.縣庫撥款收入28,562千元。
總　計：				29,953	

花蓮縣信義國小
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
1,026	53	**國民教育計畫**	952	1,006	
1,026	532	**國民小學教育**	952	1,006	
1,026	53220000	**各校經常門分支計畫**	952	1,006	
608	2	**服務費用**	646	692	
91	21	**水電費**	195	195	
81	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
10	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
25	22	**郵電費**	0	0	
13	221	郵費	0	0	
12	222	電話費	0	0	
28	23	**旅運費**	0	0	
28	231	國內旅費	0	0	
165	25	**修理保養及保固費**	142	188	
165	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0			30	30	電梯維護費
0			3	3	電梯檢驗費
0			45	91	機械及設備維護費（移用以前年度留存數）。
178	27	**一般服務費**	188	188	
0	27D	計時與計件人員酬金	86	86	部分工時人員值勤費
0			60	60	校園環境清潔維護經費（無工友學校）
150			0	0	學校廚工薪資等相關費用
28	27F	體育活動費	42	42	教職員工文康活動費14人
78	28	**專業服務費**	78	78	
78	28Y	其他專業服務費	78	78	學校保全費
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	因公所需之招饋贈費用
101	3	**材料及用品費**	288	290	
101	32	**用品消耗**	288	290	
0	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費（含分校）
0			5	5	場地借用耗品（統-收支對列）
75			0	0	場地借用耗品[統-收支對列]
3	322	報章雜誌	0	0	
1	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
21	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0			12	13	學生活動費
0			5	6	班級費
42	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	

花蓮縣信義國小
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
42	45	**雜項設備租金**	0	0	
42	451	雜項設備租金	0	0	
23	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	18	24	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
22	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	18	24	
22	744	慰問、照護及濟助金	18	24	退休(職)人員三節慰問金
252	9	**其他**	0	0	
252	91	**其他支出**	0	0	
252	91Y	其他	0	0	
28,036	5L	**一般行政管理計畫**	29,046	27,701	
28,036	5L1	**行政管理及推展**	29,046	27,701	
21,726	5L100100	**人員維持費**	22,935	21,783	
21,726	1	**用人費用**	22,935	21,783	
14,821	11	**正式員額薪資**	15,731	15,023	
13,258	113	職員薪金	13,858	13,271	教職員薪資(14人)
0	114	工員工資	1,553	1,473	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工（1人）
1,563			0	0	
25	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
4	122	約僱職員薪金	0	0	
21	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
372	13	**加（夜）班費**	469	455	
0	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
372			0	0	校職員值日夜費
0	134	未休假加班費	445	431	教職員工未休假加班費
3,561	15	**獎金**	3,764	3,446	
1,766	151	考績獎金	2,063	1,805	全校教職工人員考績獎金
1,795	152	年終獎金	1,701	1,641	全校教職工人員年終獎金
1,452	16	**退休及卹償金**	1,519	1,461	
1,452	161	職員退休及離職金	1,519	1,461	教職員人員公提退撫金
1,494	18	**福利費**	1,420	1,366	
0	181	分擔員工保險費	376	359	教職人員公保費
0			885	852	教職工健保費、勞保費
1,317			0	0	教職員工勞保費
14	183	傷病醫藥費	31	27	員工健康檢查費
164	18Y	其他福利費	128	128	全校教職員工休假旅遊補助
5,786	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	6,099	5,885	

花蓮縣信義國小
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
5,786	1	**用人費用**	6,099	5,885	
5,786	16	**退休及卹償金**	6,099	5,885	
5,198	161	職員退休及離職金	33	33	年終慰問金
0			5,455	5,265	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
589	163	卹償金	142	136	月撫卹金
0			469	451	遺屬年金
524	5L100302	**教職員各項補助**	12	33	
524	1	**用人費用**	12	33	
524	18	**福利費**	12	33	
524	18Y	其他福利費	12	33	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金（統籌）
29,062		總　　計	29,998	28,707	

花蓮縣信義國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				952	
國民小學教育				952	
一般行政管理計畫				29,046	
行政管理及推展				29,046	
合計				29,998	

花蓮縣信義國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				29,998	
國民教育計畫				952	
一般行政管理計畫				29,046	
上年度預算數				28,707	
國民教育計畫				1,006	
一般行政管理計畫				27,701	
前年度決算數				29,062	
國民教育計畫				1,026	
一般行政管理計畫				28,036	
111年度決算數				28,182	
國民教育計畫				978	
一般行政管理計畫				27,160	
建築及設備計畫				44	
110年度決算數				27,417	
國民教育計畫				1,051	
一般行政管理計畫				26,253	
建築及設備計畫				113	

花蓮縣信義國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	17	0	17	
職員	16	0	16	含教保員2名。
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總　　計	17	0	17	

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：編制外之進用人力如下：
1.部份工時值勤人員1人，預算數86千元。
2.校園環境清潔維護人員1人（無工友學校），預算數60千元，辦理校園環境整理及校園安全維護工作。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	15,731		469		1,701	2,063		7,007
一般行政管理計畫	15,731		469		1,701	2,063		7,007
正式人員	15,731		469		1,701	2,063		1,519
兼任人員								
其他人員								5,488

編制外之進用人力如下：
1.部份工時值勤人員1人，預算數86千元。
2.校園環境清潔維護人員1人（無工友學校），預算數60千元，辦理校園環境整理及校園安全維護工作。

信義國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
611		1,261	31		140		29,014	32	29,046
611		1,261	31		140		29,014	32	29,046
		1,261	31		140		22,915		22,915
								32	32
611							6,099		6,099

花蓮縣信義國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
28,036	27,701	用人費用	29,046	0	29,046	0	
14,821	15,023	正式員額薪資	15,731	0	15,731	0	
13,258	13,271	職員薪金	13,858	0	13,858	0	
1,563	1,752	工員工資	1,873	0	1,873	0	
25	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
4		約僱職員薪金	0	0	0	0	
21	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
372	455	加（夜）班費	469	0	469	0	
372	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	431	未休假加班費	445	0	445	0	
3,561	3,446	獎金	3,764	0	3,764	0	
1,766	1,805	考績獎金	2,063	0	2,063	0	
1,795	1,641	年終獎金	1,701	0	1,701	0	
7,239	7,346	退休及卹償金	7,618	0	7,618	0	
6,650	6,759	職員退休及離職金	7,007	0	7,007	0	
589	587	卹償金	611	0	611	0	
2,018	1,399	福利費	1,432	0	1,432	0	
1,317	1,211	分擔員工保險費	1,261	0	1,261	0	
14	27	傷病醫藥費	31	0	31	0	
688	161	其他福利費	140	0	140	0	
608	692	服務費用	646	646	0	0	
91	195	水電費	195	195	0	0	
81	136	工作場所電費	136	136	0	0	
10	59	工作場所水費	59	59	0	0	
25		郵電費	0	0	0	0	
13		郵費	0	0	0	0	
12		電話費	0	0	0	0	
28		旅運費	0	0	0	0	
28		國內旅費	0	0	0	0	
165	188	修理保養及保固費	142	142	0	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣信義國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
165	188	機械及設備修護費	142	142	0	0	
178	188	一般服務費	188	188	0	0	
150	146	計時與計件人員酬金	146	146	0	0	
28	42	體育活動費	42	42	0	0	
78	78	專業服務費	78	78	0	0	
78	78	其他專業服務費	78	78	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
101	290	材料及用品費	288	288	0	0	
101	290	用品消耗	288	288	0	0	
75	252	辦公（事務）用品	252	252	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
1		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
21	38	其他用品消耗	36	36	0	0	
42		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
42		雜項設備租金	0	0	0	0	
42		雜項設備租金	0	0	0	0	
23	24	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
22	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0	0	
22	24	慰問、照護及濟助金	18	18	0	0	
252		其他	0	0	0	0	
252		其他支出	0	0	0	0	
252		其他	0	0	0	0	
29,062	28,707	合計	29,998	952	29,046	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣信義國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
3,248	資產合計	3,112	3,157	-45
3,248	資產	3,112	3,157	-45
3,248	流動資產	3,112	3,157	-45
2,944	現金	2,808	2,853	-45
2,944	銀行存款	2,808	2,853	-45
304	預付款項	304	304	0
304	其他預付款	304	304	0
2,398	負債	2,398	2,398	0
2,398	流動負債	2,398	2,398	0
2,398	應付款項	2,398	2,398	0
2,269	應付代收款	2,269	2,269	0
129	應付費用	129	129	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	存入保證金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
850	基金餘額	714	759	-45
850	基金餘額	714	759	-45
850	基金餘額	714	759	-45
850	累積餘額	759	759	0
0	本期賸餘	-45	0	-45
3,248	負債及基金餘額合計	3,112	3,157	-45

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣信義國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	20,417								20,417
土地改良物	2,708	1,072						179	1,457
房屋及建築	20,559	17,241						393	2,925
機械及設備	6,142	4,273						648	1,220
交通及運輸設備	368	257						22	90
雜項設備	7,393	6,897						415	81
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	57,587	29,741						1,657	26,189

註：

中華民國114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）

（607）

花蓮縣花蓮市復興國民小學編

花蓮縣花蓮市復興國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

(五)補辦預算明細表---------- 第 16 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣花蓮市復興國民小學

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、總務處、會計室及人事室等單位，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；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	70	場地使用費、專戶利息收入、教職員工租用宿舍收入等。
政府撥入收入	35,040	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	927	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、幼園 1 班），學生 125 人（含幼生 15 人）。
一般行政管理計畫	34,183	編制人員經費。（含退休人員月退休金及遺屬年金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 35,110 千元較上年度預算數 36,786 千元，減少 1,676 千元，約-4.56%，主要係因公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 35,110 千元較上年度預算數 36,786 千元，減少 1,676 千元，約-4.56%，主要係因用人費用減少所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 885 千元。

花蓮縣花蓮市復興國民小學

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：固定資產之建設改良擴充 50 千元。

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 798,484 元較預算數 946,000 元，減少 147,516 元，約-15.59%,主要係因: 撙節支出及繳回 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數36,237,343元較預算數 36,178,000元，增加59,343元，約0.16%,主要係因: 用人費用及教職員各項補助辦理超支併決算所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 65,000 元較預算數 65,000 元。

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 906,878 元較分配預算數 468,000 元，增加 438,878 元，約 93.78%，主要係因:繳回 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 19,318,347 元較分配預算數 28,624,000 元，減少 9,305,653 元，約-32.51%，主要係因: 用人費用覈實支出所致。

伍、其他：無。

花蓮縣復興國小

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(－)
37,631	基金來源	35,110	36,786	-1,676
80	勞務收入	0	0	0
80	服務收入	0	0	0
27	財產收入	70	70	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	65	65	0
27	利息收入	5	5	0
0	其他財產收入	0	0	0
37,524	政府撥入收入	35,040	36,716	-1,676
37,524	公庫撥款收入	35,040	36,716	-1,676
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
37,101	基金用途	35,110	36,786	-1,676
798	國民教育計畫	927	922	5
798	國民小學教育	927	922	5
36,237	一般行政管理計畫	34,183	35,864	-1,681
36,237	行政管理及推展	34,183	35,864	-1,681
65	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
15	交通及運輸設備	0	0	0
50	其他設備	0	0	0
530	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
355	期初基金餘額	885	330	555
0	解繳公庫	0	0	0
885	期末基金餘額	885	330	555

備註：

花蓮縣復興國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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	4,536	
期末現金及約當現金	4,536	

註：

花蓮縣復興國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				70	
租金收入	年	1	5,000	5	教、職員工租用宿舍收入
租金收入	年	1	60,000	60	場地使用費(收支對列60千元)
利息收入	年	1	5,000	5	專戶利息收入
政府撥入收入				35,040	
公庫撥款收入	年	1	35,040,000	35,040	1.一般性補助國幼班教師1,460千元。 2.教育部補助教保員749千元、廚工321千元、教保費48千元。 3.教育部補助導師費84千元(導師費72千元+幼兒園導師12千元)。 4.教育處補助調增代課鐘點費差額6千元。 5.縣庫撥款收入32,372千元。
總　計：				35,110	

花蓮縣復興國小
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
798	53	**國民教育計畫**	927	922	
798	532	**國民小學教育**	927	922	
798	53220000	**各校經常門分支計畫**	927	922	
501	2	**服務費用**	547	547	
109	21	**水電費**	195	195	
88	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
21	214	工作場所水費	59	59	校務場所水費(30%)
12	22	**郵電費**	0	0	
8	222	電話費	0	0	
4	224	數據通信費	0	0	
4	23	**旅運費**	0	0	
4	231	國內旅費	0	0	
70	25	**修理保養及保固費**	97	97	
0	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0			30	30	電梯維護費
0			3	3	電梯檢驗費
70			0	0	場地租借設備維修費(統-收支對列)
201	27	**一般服務費**	149	149	
169	27D	計時與計件人員酬金	101	101	部份工時人員值勤費
32	27F	體育活動費	48	48	教職員工文康活動費(16人)
63	28	**專業服務費**	63	63	
63	28Y	其他專業服務費	63	63	學校保全費
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	因公所需之招饋費用
229	3	**材料及用品費**	362	357	
229	32	**用品消耗**	362	357	
0	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
193			60	60	場地借用耗品(統-收支對列)
37	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0			22	21	學生活動費
0			10	10	班級費
0			4	0	特殊教育教材編輯費
18	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	18	18	
18	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	18	18	
18	744	慰問、照護及濟助金	18	18	退休人員三節慰問金
50	9	**其他**	0	0	
50	91	**其他支出**	0	0	

花蓮縣復興國小
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
50	91Y	其他	0	0	
36,237	5L	**一般行政管理計畫**	34,183	35,864	
36,237	5L1	**行政管理及推展**	34,183	35,864	
24,522	5L100100	**人員維持費**	22,455	24,475	
24,522	1	**用人費用**	22,455	24,475	
16,347	11	**正式員額薪資**	15,296	16,867	
14,631	113	職員薪金	13,072	14,745	教職員薪資(15人)
1,717	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)
0			1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工薪資(1人)
33	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
33	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
376	13	**加（夜）班費**	517	373	
376	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0	134	未休假加班費	493	349	教職員工未休假加班費
4,028	15	**獎金**	3,755	4,053	
2,091	151	考績獎金	2,082	2,211	全校教職員工人員考績獎金
1,937	152	年終獎金	1,673	1,842	全校教職員工人員年終獎金
1,692	16	**退休及卹償金**	1,445	1,626	
1,692	161	職員退休及離職金	1,445	1,626	教職員人員公提退撫金
2,044	18	**福利費**	1,410	1,524	
1,827	181	分擔員工保險費	383	414	教職人員公保費
0			849	955	教職員工健保費、勞保費
18	183	傷病醫藥費	31	40	員工健康檢查費
199	18Y	其他福利費	147	115	全校教職員工休假旅遊補助
11,174	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	11,446	11,174	
11,174	1	**用人費用**	11,446	11,174	
11,174	16	**退休及卹償金**	11,446	11,174	
10,587	161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金
0			10,837	10,588	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
586	163	卹償金	609	586	遺屬年金
542	5L100302	**教職員各項補助**	282	215	
542	1	**用人費用**	282	215	
542	18	**福利費**	282	215	
542	18Y	其他福利費	282	215	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
65	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
15	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
15	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	

花蓮縣復興國小
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
15	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
15	51	**購建固定資產**	0	0	
15	515	購置交通及運輸設備	0	0	
50	5M4	**其他設備**	0	0	
50	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
50	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
50	51	**購建固定資產**	0	0	
50	514	購置機械及設備	0	0	
37,101		總　　計	35,110	36,786	

花蓮縣復興國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				927	
國民小學教育				927	
一般行政管理計畫				34,183	
行政管理及推展				34,183	
合計				35,110	

花蓮縣復興國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				35,110	
國民教育計畫				927	
一般行政管理計畫				34,183	
上年度預算數				36,786	
國民教育計畫				922	
一般行政管理計畫				35,864	
前年度決算數				37,101	
國民教育計畫				798	
一般行政管理計畫				36,237	
建築及設備計畫				65	
111年度決算數				36,193	
國民教育計畫				950	
一般行政管理計畫				35,182	
建築及設備計畫				62	
110年度決算數				32,777	
國民教育計畫				892	
一般行政管理計畫				31,885	

花蓮縣復興國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	19	0	19	
職員	17	0	17	含教保員2名
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	19	0	19	

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：編制外之進用人力:部份工時值勤人員，預算數101千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	15,296		517		1,673	2,082		12,282
一般行政管理計畫	15,296		517		1,673	2,082		12,282
正式人員	15,296		517		1,673	2,082		1,445
兼任人員								
其他人員								10,837

編制外之進用人力:部份工時值勤人員，預算數101千元。

復興國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
609		1,232	31		429		34,151	32	34,183
609		1,232	31		429		34,151	32	34,183
		1,232	31		429		22,705		22,705
								32	32
609							11,446		11,446

花蓮縣復興國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
36,237	35,864	用人費用	34,183	0	34,183	0	
16,347	16,867	正式員額薪資	15,296	0	15,296	0	
14,631	14,745	職員薪金	13,072	0	13,072	0	
1,717	2,122	工員工資	2,224	0	2,224	0	
33	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
33	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
376	373	加（夜）班費	517	0	517	0	
376	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	349	未休假加班費	493	0	493	0	
4,028	4,053	獎金	3,755	0	3,755	0	
2,091	2,211	考績獎金	2,082	0	2,082	0	
1,937	1,842	年終獎金	1,673	0	1,673	0	
12,866	12,800	退休及卹償金	12,891	0	12,891	0	
12,279	12,214	職員退休及離職金	12,282	0	12,282	0	
586	586	卹償金	609	0	609	0	
2,586	1,739	福利費	1,692	0	1,692	0	
1,827	1,369	分擔員工保險費	1,232	0	1,232	0	
18	40	傷病醫藥費	31	0	31	0	
741	330	其他福利費	429	0	429	0	
501	547	服務費用	547	547	0	0	
109	195	水電費	195	195	0	0	
88	136	工作場所電費	136	136	0	0	
21	59	工作場所水費	59	59	0	0	
12		郵電費	0	0	0	0	
8		電話費	0	0	0	0	
4		數據通信費	0	0	0	0	
4		旅運費	0	0	0	0	
4		國內旅費	0	0	0	0	
70	97	修理保養及保固費	97	97	0	0	
70	97	機械及設備修護費	97	97	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣復興國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
201	149	一般服務費	149	149	0	0	
169	101	計時與計件人員酬金	101	101	0	0	
32	48	體育活動費	48	48	0	0	
63	63	專業服務費	63	63	0	0	
63	63	其他專業服務費	63	63	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
229	357	材料及用品費	362	362	0	0	
229	357	用品消耗	362	362	0	0	
193	307	辦公（事務）用品	307	307	0	0	
37	50	其他用品消耗	55	55	0	0	
65		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
65		購建固定資產	0	0	0	0	
50		購置機械及設備	0	0	0	0	
15		購置交通及運輸設備	0	0	0	0	
18	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	0	0	
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0	0	
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0	0	
50		其他	0	0	0	0	
50		其他支出	0	0	0	0	
50		其他	0	0	0	0	
37,101	36,786	合計	35,110	927	34,183	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣復興國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	50		
建築及設備計畫	50		
514購置機械及設備	50	113	(復興國小) 為增加業務效率汰換總務處桌上型電腦主機設備2台計50,000元。(經費來源:112年累計留存賸餘款)(113.7.30府主基字第1130147647A號函)

花蓮縣復興國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
4,796	資產合計	4,796	4,796	0
4,796	資產	4,796	4,796	0
4,796	流動資產	4,796	4,796	0
4,536	現金	4,536	4,536	0
4,536	銀行存款	4,536	4,536	0
259	預付款項	259	259	0
259	其他預付款	259	259	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	暫付及待結轉帳項	0	0	0
3,911	負債	3,911	3,911	0
3,872	流動負債	3,872	3,872	0
3,872	應付款項	3,872	3,872	0
3,705	應付代收款	3,705	3,705	0
167	應付費用	167	167	0
39	其他負債	39	39	0
39	什項負債	39	39	0
39	存入保證金	39	39	0
885	基金餘額	885	885	0
885	基金餘額	885	885	0
885	基金餘額	885	885	0
885	累積餘額	885	885	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,796	負債及基金餘額合計	4,796	4,796	0

花蓮縣復興國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	43,286								43,286
土地改良物									
房屋及建築	40,182	23,176						690	16,316
機械及設備	7,489	6,046						856	587
交通及運輸設備	914	689						101	124
雜項設備	7,782	5,994						664	1,124
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	99,654	35,906						2,311	61,437

註：

中華民國114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）

（608）

花蓮縣花蓮市中華國民小學編

花蓮縣花蓮市中華國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114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 10 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 11 頁至第 11 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 12 頁至第 12 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 13 頁至第 13 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 16 頁至第 19 頁

(五)補辦預算明細表---------- 第 20 頁至第 20 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 21 頁至第 21 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 22 頁至第 22 頁

花蓮縣花蓮市中華國民小學

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、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 38 人，置校長 1 人、教師 31 人（兼任行政 9 人）、職員 4 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 4 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
勞務收入	5	各項考試報名收入等。
財產收入	760	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	59,752	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	2,012	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 18 班（普通班 12 班、體育班 2 班、特教資源班 1 班、幼兒園 3 班），學生 322 人（含幼生 48 人）。
一般行政管理計畫	58,455	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	50	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。

花蓮縣花蓮市中華國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 60,517 千元較上年度預算數 57,411 千元，增加 3,106 千元，約 5.41%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 60,517 千元較上年度預算數 57,411 千元，增加 3,106 千元，約 5.41%，主要係因教職員工待遇調升所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 5,104 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 214 千元。

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 2,820,410 元較預算數 1,718,000 元，增加 1,102,410 元，約 64.17%，主要係因:繳回非留存賸餘數等所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 54,729,471 元較預算數 59,111,000 元，減少 4,381,529 元，約 7.41%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 116,982 元較預算數 50,000 元，增加 66,982 元，約 133.96%，主要係因:增設校園安全用監視主機等所致。

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 5,393,428 元較分配預算數 1,038,000 元,增加 4,355,428 元，約 419.6%，主要係因:繳回 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 31,779,871 元較分配預算數 43,995,000 元，減少 12,215,129 元，約 27.76%，主要係因:依實際情形支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行	實際數 167,233 元較分配預算數

	政等設備。	50,000 元，增加 117,233 元，約 234.47%，主要係因:動支基金歷年賸餘款購置行政電腦所致。

伍、其他：無。

花蓮縣中華國小

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(－)
61,545	基金來源	60,517	57,411	3,106
877	勞務收入	5	5	0
877	服務收入	5	5	0
0	其他勞務收入	0	0	0
153	財產收入	760	760	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	600	600	0
113	權利金收入	150	150	0
41	利息收入	10	10	0
0	其他財產收入	0	0	0
60,490	政府撥入收入	59,752	56,646	3,106
60,490	公庫撥款收入	59,752	56,646	3,106
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
26	其他收入	0	0	0
26	雜項收入	0	0	0
57,667	基金用途	60,517	57,411	3,106
2,820	國民教育計畫	2,012	2,071	-59
2,820	國民小學教育	2,012	2,071	-59
54,729	一般行政管理計畫	58,455	55,290	3,165
54,729	行政管理及推展	58,455	55,290	3,165
117	建築及設備計畫	50	50	0
0	營建及修建工程	0	0	0
39	交通及運輸設備	0	0	0
78	其他設備	50	50	0
3,879	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,225	期初基金餘額	5,104	1,225	3,879
0	解繳公庫	0	0	0
5,104	期末基金餘額	5,104	1,225	3,879

備註：

花蓮縣中華國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	12,223	
期末現金及約當現金	12,223	

註：

花蓮縣中華國小
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(業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				5	
服務收入	年	1	5,000	5	辦理教師甄選考試報名收入(收支對列)。
財產收入				760	
租金收入	年	1	600,000	600	場地使用費(收支對列)。
權利金收入	年	1	150,000	150	游泳池委外經營權利金收入(收支對列)。
利息收入	年	1	10,000	10	專戶利息收入。
政府撥入收入				59,752	
公庫撥款收入	年	1	59,752,000	59,752	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助國幼班教師1,320千元。 3.教育部補助教保員749千元、教保費96千元、廚工435千元。 4.教育部補助導師費216千元。 5.教育部補助幼兒學費收入476千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額15千元。 7.縣庫撥款收入55,645千元。
總 計：				60,517	

花蓮縣中華國小
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
2,820	53	**國民教育計畫**	2,012	2,071	
2,820	532	**國民小學教育**	2,012	2,071	
2,820	53220000	**各校經常門分支計畫**	2,012	2,071	
1,898	2	**服務費用**	1,498	1,557	
468	21	**水電費**	523	582	
413	212	工作場所電費	296	337	校務用電費
0			100	100	場地借用電費(統-收支對列)
3	213	宿舍電費	0	0	
51	214	工作場所水費	127	145	校務用水費
1	215	宿舍水費	0	0	
41	22	**郵電費**	0	0	
11	221	郵費	0	0	郵票費
30	222	電話費	0	0	電話費
22	23	**旅運費**	0	0	
22	231	國內旅費	0	0	國內旅費
32	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
32	241	印刷及裝訂費	0	0	印刷及裝訂費
722	25	**修理保養及保固費**	437	437	
145	252	一般房屋修護費	80	80	場地借用修繕(統-收支對列)
103	254	其他建築修護費	0	0	游泳池設施及機械設備養護費(統-收支對列)
54	255	機械及設備修護費	30	30	電梯維護費
0			6	6	電梯檢驗費
0			150	150	游泳池委外經營器具養護費(統-收支對列)
0			71	71	基本修繕費
0			100	100	場地借用器具養護(統-收支對列)
414	257	雜項設備修護費	0	0	
6	258	其他資產修護費	0	0	
425	27	**一般服務費**	382	382	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
356	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費
0			200	200	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
69	27F	體育活動費	114	114	教職員工文康活動費38人
135	28	**專業服務費**	101	101	
23	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	

花蓮縣中華國小
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
9	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
2	289	試務甄選費	5	5	辦理教師甄選及各項考試(收支對列)
101	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費
54	29	**公共關係費**	55	55	
54	291	公共關係費	55	55	因公所需之招待、饋贈等費用
159	3	**材料及用品費**	502	502	
3	31	**使用材料費**	0	0	
0	311	物料	0	0	
3	312	燃料	0	0	
156	32	**用品消耗**	502	502	
112	321	辦公（事務）用品	315	315	基本辦公費
0			50	50	場地借用耗品(統-收支對列)
3	322	報章雜誌	0	0	
23	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
0	326	食品	0	0	
3	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
15	32Y	其他用品消耗	58	58	學生活動費
0			29	29	班級費
0			31	31	加強辦理社會教育經費
0			12	12	特教班級經費
0			7	7	特殊教育教材編輯費
18	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
7	43	**機器租金**	0	0	
7	432	機械及設備租金	0	0	
11	45	**雜項設備租金**	0	0	
11	451	雜項設備租金	0	0	影印機租金
0	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	
0	66	**規費**	0	0	
0	661	行政規費與強制費	0	0	
13	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
1	72	**捐助、補助與獎助**	0	0	
1	722	捐助國內團體	0	0	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	

花蓮縣中華國小
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
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
733	9	**其他**	0	0	
733	91	**其他支出**	0	0	
733	91Y	其他	0	0	
54,729	5L	**一般行政管理計畫**	58,455	55,290	
54,729	5L1	**行政管理及推展**	58,455	55,290	
46,363	5L100100	**人員維持費**	51,803	48,023	
46,363	1	**用人費用**	51,803	48,023	
31,838	11	**正式員額薪資**	36,457	33,560	
29,440	113	職員薪金	32,654	29,879	教職員薪資(37人)
2,398	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)
0			2,936	2,857	教保員4人薪資(含教保費)
0			434	418	廚工1人薪資
95	12	**聘僱及兼職人員薪資**	85	85	
19	122	約僱職員薪金	0	0	
76	124	兼職人員酬金	85	85	代課鐘點費
647	13	**加（夜）班費**	765	771	
647	131	延長工時加班費	20	20	場地借用加班費(統-收支對列)
0	134	未休假加班費	745	751	教職員工未休假加班費
7,432	15	**獎金**	7,716	7,352	
3,630	151	考績獎金	3,721	3,686	全校教職工人員考績獎金
3,802	152	年終獎金	3,995	3,666	全校教職工人員年終獎金
3,038	16	**退休及卹償金**	3,344	3,098	
3,038	161	職員退休及離職金	3,344	3,098	教職員人員公提退撫金
3,312	18	**福利費**	3,436	3,157	
3,024	181	分擔員工保險費	2,280	2,130	教職員工健保費、勞保費
0			822	730	教職人員公保費
45	183	傷病醫藥費	50	54	教職員工健康檢查費
0			4	0	其他編制外人員健康檢查費
243	18Y	其他福利費	280	243	全校教職員工休假旅遊補助
7,355	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	6,369	6,904	
7,355	1	**用人費用**	6,369	6,904	
7,355	16	**退休及卹償金**	6,369	6,904	
6,256	161	職員退休及離職金	5,958	6,509	月退休金及首次退休金等
1,099	163	卹償金	411	395	遺屬年金
1,012	5L100302	**教職員各項補助**	283	363	
1,012	1	**用人費用**	283	363	
1,012	18	**福利費**	283	363	
1,012	18Y	其他福利費	283	363	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
117	5M	**建築及設備計畫**	50	50	

花蓮縣中華國小

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
39	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
39	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	
39	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
39	51	**購建固定資產**	0	0	
39	515	購置交通及運輸設備	0	0	
78	5M4	**其他設備**	50	50	
78	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	50	50	
78	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	50	50	
78	51	**購建固定資產**	50	50	
78	514	購置機械及設備	50	50	購置數位投影機(收支對列)
57,667		總　　計	60,517	57,411	

花蓮縣中華國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				2,012	
國民小學教育				2,012	
一般行政管理計畫				58,455	
行政管理及推展				58,455	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合計				60,517	

花蓮縣中華國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				60,517	
國民教育計畫				2,012	
一般行政管理計畫				58,455	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				57,411	
國民教育計畫				2,071	
一般行政管理計畫				55,290	
建築及設備計畫				50	
前年度決算數				57,667	
國民教育計畫				2,820	
一般行政管理計畫				54,729	
建築及設備計畫				117	
111年度決算數				57,410	
國民教育計畫				2,461	
一般行政管理計畫				54,859	
建築及設備計畫				90	
110年度決算數				55,949	
國民教育計畫				3,411	
一般行政管理計畫				52,441	
建築及設備計畫				96	

花蓮縣中華國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	43	0	43	
職員	41	0	41	含教保員4名
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	43	0	43	

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：編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.收支對列場地清潔1人，預算數200千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	36,457		765		3,995	3,721		9,302
一般行政管理計畫	36,457		765		3,995	3,721		9,302
正式人員	36,457		765		3,995	3,721		3,344
兼任人員								
其他人員								5,958

編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.收支對列場地清潔1人，預算數200千元。

中華國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
411		3,102	54		563		58,370	85	58,455
411		3,102	54		563		58,370	85	58,455
		3,102	50		563		51,997		51,997
								85	85
411			4				6,373		6,373

花蓮縣中華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
54,729	55,290	用人費用	58,455	0	58,455	0	
31,838	33,560	正式員額薪資	36,457	0	36,457	0	
29,440	29,879	職員薪金	32,654	0	32,654	0	
2,398	3,681	工員工資	3,803	0	3,803	0	
95	85	聘僱及兼職人員薪資	85	0	85	0	
19		約僱職員薪金	0	0	0	0	
76	85	兼職人員酬金	85	0	85	0	
647	771	加（夜）班費	765	0	765	0	
647	20	延長工時加班費	20	0	20	0	
	751	未休假加班費	745	0	745	0	
7,432	7,352	獎金	7,716	0	7,716	0	
3,630	3,686	考績獎金	3,721	0	3,721	0	
3,802	3,666	年終獎金	3,995	0	3,995	0	
10,393	10,002	退休及卹償金	9,713	0	9,713	0	
9,294	9,607	職員退休及離職金	9,302	0	9,302	0	
1,099	395	卹償金	411	0	411	0	
4,324	3,520	福利費	3,719	0	3,719	0	
3,024	2,860	分擔員工保險費	3,102	0	3,102	0	
45	54	傷病醫藥費	54	0	54	0	
1,255	606	其他福利費	563	0	563	0	
1,898	1,557	服務費用	1,498	1,498	0	0	
468	582	水電費	523	523	0	0	
413	437	工作場所電費	396	396	0	0	
3		宿舍電費	0	0	0	0	
51	145	工作場所水費	127	127	0	0	
1		宿舍水費	0	0	0	0	
41		郵電費	0	0	0	0	
11		郵費	0	0	0	0	
30		電話費	0	0	0	0	
22		旅運費	0	0	0	0	

備註:公共關係費55千元。

花蓮縣中華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
22		國內旅費	0	0	0	0	
32		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
32		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
722	437	修理保養及保固費	437	437	0	0	
145	80	一般房屋修護費	80	80	0	0	
103		其他建築修護費	0	0	0	0	
54	357	機械及設備修護費	357	357	0	0	
414		雜項設備修護費	0	0	0	0	
6		其他資產修護費	0	0	0	0	
425	382	一般服務費	382	382	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
356	268	計時與計件人員酬金	268	268	0	0	
69	114	體育活動費	114	114	0	0	
135	101	專業服務費	101	101	0	0	
23		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
9		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
2	5	試務甄選費	5	5	0	0	
101	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
54	55	公共關係費	55	55	0	0	
54	55	公共關係費	55	55	0	0	
159	502	材料及用品費	502	502	0	0	
3		使用材料費	0	0	0	0	
		物料	0	0	0	0	
3		燃料	0	0	0	0	
156	502	用品消耗	502	502	0	0	
112	365	辦公（事務）用品	365	365	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	

備註:公共關係費55千元。

花蓮縣中華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
23		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
		食品	0	0	0	0	
3		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
15	137	其他用品消耗	137	137	0	0	
18		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
7		機器租金	0	0	0	0	
7		機械及設備租金	0	0	0	0	
11		雜項設備租金	0	0	0	0	
11		雜項設備租金	0	0	0	0	
117	50	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50	0	0	50	
117	50	購建固定資產	50	0	0	50	
78	50	購置機械及設備	50	0	0	50	
39		購置交通及運輸設備	0	0	0	0	
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
		規費	0	0	0	0	
		行政規費與強制費	0	0	0	0	
13	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
1		捐助、補助與獎助	0	0	0	0	
1		捐助國內團體	0	0	0	0	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	
733		其他	0	0	0	0	
733		其他支出	0	0	0	0	

備註:公共關係費55千元。

花蓮縣中華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
733		其他	0	0	0	0	
57,667	57,411	合計	60,517	2,012	58,455	50	

備註:公共關係費55千元。

花蓮縣中華國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	214		
建築及設備計畫	214		
514購置機械及設備	28	112	科任教室投影機汰舊換新(112年原預算已編列50,000元,補辦差額28,000元)(經費來源:收支對列)
514購置機械及設備	147	113	汰舊換新行政用電腦6台(經費來源:動支基金歷年留存賸餘款)
515購置交通及運輸設備	14	112	監視設備主機1台(經費來源:收支對列)
515購置交通及運輸設備	25	112	專業擴大機1台(經費來源:收支對列)

花蓮縣中華國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
12,955	資產合計	12,955	12,955	0
12,955	資產	12,955	12,955	0
12,955	流動資產	12,955	12,955	0
12,223	現金	12,223	12,223	0
12,223	銀行存款	12,223	12,223	0
733	預付款項	733	733	0
733	其他預付款	733	733	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
7,851	負債	7,851	7,851	0
7,121	流動負債	7,121	7,121	0
7,121	應付款項	7,121	7,121	0
6,712	應付代收款	6,712	6,712	0
410	應付費用	410	410	0
730	其他負債	730	730	0
730	什項負債	730	730	0
730	存入保證金	730	730	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
5,104	基金餘額	5,104	5,104	0
5,104	基金餘額	5,104	5,104	0
5,104	基金餘額	5,104	5,104	0
5,104	累積餘額	5,104	5,104	0
0	本期賸餘	0	0	0
12,955	負債及基金餘額合計	12,955	12,955	0

花蓮縣中華國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	104,634								104,634
土地改良物	10,820	10,711							108
房屋及建築	124,113	70,481						2,285	51,348
機械及設備	13,164	11,003	50	(1)			數位投影機	1,358	853
交通及運輸設備	2,989	1,973						356	660
雜項設備	20,972	15,069						2,341	3,562
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	276,692	109,238	50					6,340	161,164

註：

中華民國114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）

（609）

花蓮縣花蓮市忠孝國民小學編

花蓮縣花蓮市忠孝國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣花蓮市忠孝國民小學

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、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 44 人，置校長 1 人、教師 38 人（兼任行政 10 人）、職員 4 人、護理師 1 人；另有教保員 3 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	68	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	83,118	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	1,588	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 21 班（普通班 19 班、幼兒園 2 班），學生 475 人（含幼生 45 人）。
一般行政管理計畫	81,598	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 83,186 千元較上年度預算數 79,611 千元，增加 3,575 千元，約 4.49%，主要係因公庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 83,186 千元較上年度預算數 79,611 千元，增加 3,575 千元，約 4.49%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,845 千元。

花蓮縣花蓮市忠孝國民小學

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 1,920,392 元較預算數 1,586,000 元，增加 334,392 元，約 21.08%，主要係因:動支歷年基金賸餘款改善教學環境所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 76,491,074 元較預算數 75,738,000 元，增加 753,074 元，約 0.99%，主要係因:用人費用增加所致所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 123,856 元，主要係因:購置設備，辦理超支併決算及補辦預算所致。

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 1,772,540 元較分配預算數 813,000 元，增加 959,540 元，約 118.02%，主要係因: 繳回 112 年度非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 41,385,873 元較分配預算數 61,816,000 元，減少 20,430,127 元，約 33.05%，主要係因:人事費提前分配所致。

伍、其他：無。

花蓮縣忠孝國小

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(－)
79,556	基金來源	83,186	79,611	3,575
586	勞務收入	0	0	0
586	服務收入	0	0	0
36	財產收入	68	56	12
0	租金收入	50	50	0
36	利息收入	18	6	12
78,934	政府撥入收入	83,118	79,555	3,563
78,934	公庫撥款收入	83,118	79,555	3,563
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
78,535	基金用途	83,186	79,611	3,575
1,920	國民教育計畫	1,588	1,630	-42
1,920	國民小學教育	1,588	1,630	-42
76,491	一般行政管理計畫	81,598	77,981	3,617
76,491	行政管理及推展	81,598	77,981	3,617
124	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
124	其他設備	0	0	0
1,021	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
825	期初基金餘額	1,845	825	1,021
0	解繳公庫	0	0	0
1,845	期末基金餘額	1,845	825	1,021

備註：

花蓮縣忠孝國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	10,671	
期末現金及約當現金	10,671	

註：

花蓮縣忠孝國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				68	
租金收入	年	1	50,000	50	場地使用費(統-收支對列)。
利息收入	年	1	18,000	18	專戶利息收入。
政府撥入收入				83,118	
公庫撥款收入	年	1	83,118,000	83,118	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.教育部補助教保員749千元、教保費72千元、廚工435千元。 3.教育部補助導師費252千元。 4.教育部補助幼兒學費收入196千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額18千元。 6.縣庫撥款收入80,596千元。
總　計：				83,186	

花蓮縣忠孝國小
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
1,920	53	**國民教育計畫**	1,588	1,630	
1,920	532	**國民小學教育**	1,588	1,630	
1,920	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,588	1,630	
1,294	2	**服務費用**	1,080	1,099	
363	21	**水電費**	477	495	
313	212	工作場所電費	334	346	校務用電費
50	214	工作場所水費	143	149	校務用水費
51	22	**郵電費**	0	0	
8	221	郵費	0	0	公文及各類表報資料用郵資
41	222	電話費	0	0	電話費
2	224	數據通信費	0	0	
21	23	**旅運費**	0	0	
21	231	國內旅費	0	0	國內旅費
512	25	**修理保養及保固費**	189	189	
232	252	一般房屋修護費	50	50	場地借用修繕(統-收支對列)
54	254	其他建築修護費	0	0	改善教學環境修繕費(統-改善教學環境)
94	255	機械及設備修護費	73	73	基本修繕費
0			60	60	電梯維護費
0			6	6	電梯檢驗費
97	257	雜項設備修護費	0	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備維護費
35	258	其他資產修護費	0	0	
266	27	**一般服務費**	356	356	
178	27D	計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費
0			60	60	無工友人力委外清潔
88	27F	體育活動費	132	132	教職員文康活動費(44人)
23	28	**專業服務費**	0	0	
16	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
7	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
59	29	**公共關係費**	58	59	
59	291	公共關係費	58	59	因公所需之招待饋贈費用
254	3	**材料及用品費**	496	519	
1	31	**使用材料費**	0	0	
1	314	建築材料	0	0	
1	315	設備零件	0	0	
253	32	**用品消耗**	496	519	
136	321	辦公（事務）用品	333	340	基本辦公費
6	322	報章雜誌	0	0	

花蓮縣忠孝國小
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
22	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
1	324	化學藥劑與實驗用品	0	0	
6	326	食品	0	0	
5	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
75	32Y	其他用品消耗	34	35	加強辦理社會教育經費
0			86	96	學生活動費
0			43	48	班級費
28	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
20	43	**機器租金**	0	0	
20	432	機械及設備租金	0	0	
8	45	**雜項設備租金**	0	0	
8	451	雜項設備租金	0	0	
24	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
1	72	**捐助、補助與獎助**	0	0	
1	72Y	其他捐助、補助與獎助	0	0	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
9	75	**競賽及交流活動費**	0	0	
9	751	技能競賽	0	0	
321	9	**其他**	0	0	
321	91	**其他支出**	0	0	
321	91Y	其他	0	0	
76,491	5L	**一般行政管理計畫**	81,598	77,981	
76,491	5L1	**行政管理及推展**	81,598	77,981	
63,280	5L100100	**人員維持費**	68,669	64,685	
63,280	1	**用人費用**	68,669	64,685	
43,336	11	**正式員額薪資**	46,977	44,256	
40,704	113	職員薪金	44,298	41,673	教職員全年度薪資(44人)
2,632	114	工員工資	2,245	2,165	教保員3人薪資(含教保費)
0			434	418	廚工1人薪資
133	12	**聘僱及兼職人員薪資**	99	103	
4	122	約僱職員薪金	0	0	
130	124	兼職人員酬金	99	103	代課鐘點費

花蓮縣忠孝國小
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
738	13	**加（夜）班費**	921	877	
738	131	延長工時加班費	0	0	教職員不休假加班費
0	134	未休假加班費	921	877	教職員未休假加班費
10,346	15	**獎金**	11,379	10,696	
5,372	151	考績獎金	5,991	5,639	全校教職員考績獎金
4,973	152	年終獎金	5,388	5,057	全校教職員年終獎金
4,488	16	**退休及卹償金**	4,904	4,611	
4,335	161	職員退休及離職金	4,904	4,611	教職員公提退撫基金及退休準備金(離職儲金)
154	162	工員退休及離職金	0	0	代理教師提撥勞退準備金
4,238	18	**福利費**	4,389	4,142	
3,982	181	分擔員工保險費	1,257	1,156	教職員公保費
0			2,781	2,634	教職工健保費、勞保費
68	183	傷病醫藥費	95	90	教職員健康檢查費
188	18Y	其他福利費	256	262	教職員休假旅遊補助
12,701	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	12,418	12,758	
12,701	1	**用人費用**	12,418	12,758	
12,701	16	**退休及卹償金**	12,418	12,758	
11,516	161	職員退休及離職金	11,609	11,790	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
1,185	163	卹償金	809	968	遺屬年金
511	5L100302	**教職員各項補助**	511	538	
511	1	**用人費用**	511	538	
511	18	**福利費**	511	538	
511	18Y	其他福利費	511	538	教職員子女教育、婚喪、生育補助等
124	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
124	5M4	**其他設備**	0	0	
124	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
124	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
124	51	**購建固定資產**	0	0	
124	514	購置機械及設備	0	0	
78,535		總　　計	83,186	79,611	

花蓮縣忠孝國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				1,588	
國民小學教育				1,588	
一般行政管理計畫				81,598	
行政管理及推展				81,598	
合計				83,186	

花蓮縣忠孝國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				83,186	
國民教育計畫				1,588	
一般行政管理計畫				81,598	
上年度預算數				79,611	
國民教育計畫				1,630	
一般行政管理計畫				77,981	
前年度決算數				78,535	
國民教育計畫				1,920	
一般行政管理計畫				76,491	
建築及設備計畫				124	
111年度決算數				76,486	
國民教育計畫				2,172	
一般行政管理計畫				74,192	
建築及設備計畫				122	
110年度決算數				71,912	
國民教育計畫				1,903	
一般行政管理計畫				69,708	
建築及設備計畫				301	

花蓮縣忠孝國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	48	0	48	
職員	47	0	47	含教保員3名。
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總　　計	48	0	48	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.無工友人力臨時清潔人員1人，預算數60千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	46,977		921		5,388	5,991		16,513
一般行政管理計畫	46,977		921		5,388	5,991		16,513
正式人員	46,977		921		5,388	5,991		4,904
兼任人員								
其他人員								11,609

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.無工友人力臨時清潔人員1人，預算數60千元。

忠孝國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
809		4,038	95		767		81,499	99	81,598
809		4,038	95		767		81,499	99	81,598
		4,038	95		767		69,081		69,081
								99	99
809							12,418		12,418

花蓮縣忠孝國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
76,491	77,981	用人費用	81,598	0	81,598	0	
43,336	44,256	正式員額薪資	46,977	0	46,977	0	
40,704	41,673	職員薪金	44,298	0	44,298	0	
2,632	2,583	工員工資	2,679	0	2,679	0	
133	103	聘僱及兼職人員薪資	99	0	99	0	
4		約僱職員薪金	0	0	0	0	
130	103	兼職人員酬金	99	0	99	0	
738	877	加（夜）班費	921	0	921	0	
738		延長工時加班費	0	0	0	0	
	877	未休假加班費	921	0	921	0	
10,346	10,696	獎金	11,379	0	11,379	0	
5,372	5,639	考績獎金	5,991	0	5,991	0	
4,973	5,057	年終獎金	5,388	0	5,388	0	
17,189	17,369	退休及卹償金	17,322	0	17,322	0	
15,850	16,401	職員退休及離職金	16,513	0	16,513	0	
154		工員退休及離職金	0	0	0	0	
1,185	968	卹償金	809	0	809	0	
4,749	4,680	福利費	4,900	0	4,900	0	
3,982	3,790	分擔員工保險費	4,038	0	4,038	0	
68	90	傷病醫藥費	95	0	95	0	
699	800	其他福利費	767	0	767	0	
1,294	1,099	服務費用	1,080	1,080	0	0	
363	495	水電費	477	477	0	0	
313	346	工作場所電費	334	334	0	0	
50	149	工作場所水費	143	143	0	0	
51		郵電費	0	0	0	0	
8		郵費	0	0	0	0	
41		電話費	0	0	0	0	
2		數據通信費	0	0	0	0	
21		旅運費	0	0	0	0	

備註：公共關係費58千元。

花蓮縣忠孝國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
21		國內旅費	0	0	0	0	
512	189	修理保養及保固費	189	189	0	0	
232	50	一般房屋修護費	50	50	0	0	
54		其他建築修護費	0	0	0	0	
94	139	機械及設備修護費	139	139	0	0	
97		雜項設備修護費	0	0	0	0	
35		其他資產修護費	0	0	0	0	
266	356	一般服務費	356	356	0	0	
178	224	計時與計件人員酬金	224	224	0	0	
88	132	體育活動費	132	132	0	0	
23		專業服務費	0	0	0	0	
16		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
7		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
59	59	公共關係費	58	58	0	0	
59	59	公共關係費	58	58	0	0	
254	519	材料及用品費	496	496	0	0	
1		使用材料費	0	0	0	0	
1		建築材料	0	0	0	0	
1		設備零件	0	0	0	0	
253	519	用品消耗	496	496	0	0	
136	340	辦公（事務）用品	333	333	0	0	
6		報章雜誌	0	0	0	0	
22		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
1		化學藥劑與實驗用品	0	0	0	0	
6		食品	0	0	0	0	
5		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	

備註：公共關係費58千元。

花蓮縣忠孝國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
75	179	其他用品消耗	163	163	0	0	
28		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
20		機器租金	0	0	0	0	
20		機械及設備租金	0	0	0	0	
8		雜項設備租金	0	0	0	0	
8		雜項設備租金	0	0	0	0	
124		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
124		購建固定資產	0	0	0	0	
124		購置機械及設備	0	0	0	0	
24	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
1		捐助、補助與獎助	0	0	0	0	
1		其他捐助、補助與獎助	0	0	0	0	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	
9		競賽及交流活動費	0	0	0	0	
9		技能競賽	0	0	0	0	
321		其他	0	0	0	0	
321		其他支出	0	0	0	0	
321		其他	0	0	0	0	
78,535	79,611	合計	83,186	1,588	81,598	0	

備註：公共關係費58千元。

花蓮縣忠孝國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
10,963	資產合計	10,963	10,963	0
10,963	資產	10,963	10,963	0
10,963	流動資產	10,963	10,963	0
10,671	現金	10,671	10,671	0
10,671	銀行存款	10,671	10,671	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
292	預付款項	292	292	0
292	其他預付款	292	292	0
9,118	負債	9,118	9,118	0
8,517	流動負債	8,517	8,517	0
8,517	應付款項	8,517	8,517	0
8,293	應付代收款	8,293	8,293	0
224	應付費用	224	224	0
601	其他負債	601	601	0
601	什項負債	601	601	0
601	存入保證金	601	601	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,845	基金餘額	1,845	1,845	0
1,845	基金餘額	1,845	1,845	0
1,845	基金餘額	1,845	1,845	0
1,845	累積餘額	1,845	1,845	0
0	本期賸餘	0	0	0
10,963	負債及基金餘額合計	10,963	10,963	0

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣忠孝國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	38,516								38,516
土地改良物									
房屋及建築	31,905	17,153						575	14,177
機械及設備	16,249	13,078						2,070	1,100
交通及運輸設備	2,044	1,726						270	48
雜項設備	16,769	12,695						576	3,497
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	105,482	44,653						3,491	57,338

註：

中華民國114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）

（610）

花蓮縣花蓮市北濱國民小學編

花蓮縣花蓮市北濱國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 16 頁至第 16 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

花蓮縣花蓮市北濱國民小學

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，下設教導處、總務處等單位，本校教職員工編制 14 人，置校長 1 人、教師 11 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 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	20	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	30,420	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	891	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 131 人（含幼生 20 人）。
一般行政管理計畫	29,549	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 30,440 千元較上年度預算數 29,081 千元，增加 1,359 千元，約 4.67%，主要係因公庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 30,440 千元較上年度預算數 29,081 千元，增加 1,359 千元，約 4.67%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 480 千元。

三、補辦預算事項：無

花蓮縣花蓮市北濱國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 1,003,092 元較預算數 880,000 元，增加 123,092 元，約 13.99%，主要係因:撙節開支及繳回 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款 251,473 元，辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 27,978,498 元較預算數 24,853,000 元，增加 3,125,498 元，約 12.58%，主要係因:增加用人費用 361,000 元、退休人員退休金 2,765,444 元及現職人員各項補助費 76,300 元,辦理超支併決算所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 62,810 元較預算數 0 元，增加 62,810 元，主要係因:動支 111 年度累計留存賸餘數購置冷氣機 2 台，辦理超支併決算及補辦預算所致。

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 452,126 元較分配預算數 448,000 元，增加 4,126 元，約 0.92%。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 14,656,526 元較分配預算數 22,215,000 元，減少 7,558,474 元，約 34.02%，主要係因:依分配原則分配覈實支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣北濱國小

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(－)
28,950	基金來源	30,440	29,081	1,359
4	勞務收入	0	0	0
4	服務收入	0	0	0
23	財產收入	20	15	5
0	租金收入	10	10	0
23	利息收入	10	5	5
28,923	政府撥入收入	30,420	29,066	1,354
28,923	公庫撥款收入	30,420	29,066	1,354
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
29,044	基金用途	30,440	29,081	1,359
1,003	國民教育計畫	891	891	0
1,003	國民小學教育	891	891	0
27,978	一般行政管理計畫	29,549	28,190	1,359
27,978	行政管理及推展	29,549	28,190	1,359
63	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
63	其他設備	0	0	0
-95	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
575	期初基金餘額	480	575	-95
0	解繳公庫	0	0	0
480	期末基金餘額	480	575	-95

備註：

花蓮縣北濱國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	4,496	
期末現金及約當現金	4,496	

註：

花蓮縣北濱國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				20	
租金收入	年	1	10,000	10	場地使用費(收支對列10千元)
利息收入	年	1	10,000	10	專戶利息收入
政府撥入收入				30,420	
公庫撥款收入	年	1	30,420,000	30,420	1.教育部補助教保員749千元、廚工321千元、教保費48千元 2.教育部補助導師費84千元 3.教育部補助幼兒學費收入294千元 4.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元 5.縣庫撥款收入28,918千元
總　計：				30,440	

花蓮縣北濱國小
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
1,003	53	**國民教育計畫**	891	891	
1,003	532	**國民小學教育**	891	891	
1,003	53220000	**各校經常門分支計畫**	891	891	
379	2	**服務費用**	567	567	
130	21	**水電費**	195	195	
91	212	工作場所電費	136	136	校務用電費
39	214	工作場所水費	59	59	校務用水費
13	22	**郵電費**	0	0	
13	222	電話費	0	0	
15	23	**旅運費**	0	0	
15	231	國內旅費	0	0	
48	25	**修理保養及保固費**	64	64	
19	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
29	257	雜項設備修護費	0	0	
31	27	**一般服務費**	162	167	
3	27D	計時與計件人員酬金	60	60	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0			60	65	部分工時人員值勤費
28	27F	體育活動費	42	42	教職員工文康活動費14人
98	28	**專業服務費**	103	98	
98	28Y	其他專業服務費	103	98	學校保全費
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	校長特別費
361	3	**材料及用品費**	312	312	
361	32	**用品消耗**	312	312	
303	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
0			10	10	場地借用耗品(統-收支對列)
7	322	報章雜誌	0	0	
51	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0			11	12	班級費
0			25	24	學生活動費
12	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
251	9	**其他**	0	0	
251	91	**其他支出**	0	0	
251	91Y	其他	0	0	
27,978	5L	**一般行政管理計畫**	29,549	28,190	
27,978	5L1	**行政管理及推展**	29,549	28,190	

花蓮縣北濱國小
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
23,585	5L100100	**人員維持費**	24,768	23,626	
23,585	1	**用人費用**	24,768	23,626	
15,998	11	**正式員額薪資**	16,844	16,106	
14,301	113	職員薪金	14,971	14,354	教職員14人薪資
1,697	114	工員工資	0	0	工友薪資
0			320	279	廚工1人薪資
0			1,553	1,473	教保員2名薪資(含教保費)
83	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
14	122	約僱職員薪金	0	0	
69	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
385	13	**加（夜）班費**	485	465	
385	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0	134	未休假加班費	461	441	教職員工未休假加班費
3,989	15	**獎金**	4,223	3,964	
2,045	151	考績獎金	2,398	2,217	全校教職工人員考績獎金
1,944	152	年終獎金	1,825	1,747	全校教職工人員年終獎金
1,623	16	**退休及卹償金**	1,705	1,633	
1,623	161	職員退休及離職金	1,705	1,633	教職員人員公提退撫金
1,506	18	**福利費**	1,479	1,426	
1,343	181	分擔員工保險費	0	0	教職工勞保費
0			445	426	教職人員公保費
0			875	836	教職人員健保費、勞保費
9	183	傷病醫藥費	31	36	員工健康檢查費(7人)
154	18Y	其他福利費	128	128	全校教職員工休假旅遊補助
4,266	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	4,654	4,493	
4,266	1	**用人費用**	4,654	4,493	
4,266	16	**退休及卹償金**	4,654	4,493	
4,266	161	職員退休及離職金	4,654	4,493	月退休金、首次退休金等
127	5L100302	**教職員各項補助**	127	71	
127	1	**用人費用**	127	71	
127	18	**福利費**	127	71	
127	18Y	其他福利費	127	71	子女教育補助
63	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
63	5M4	**其他設備**	0	0	
63	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
63	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
63	51	**購建固定資產**	0	0	

花蓮縣北濱國小
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
63	516	購置雜項設備	0	0	投影機設備(統-改善教學環境)
29,044		總　　計	30,440	29,081	

花蓮縣北濱國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				891	
國民小學教育				891	
一般行政管理計畫				29,549	
行政管理及推展				29,549	
合計				30,440	

花蓮縣北濱國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				30,440	
國民教育計畫				891	
一般行政管理計畫				29,549	
上年度預算數				29,081	
國民教育計畫				891	
一般行政管理計畫				28,190	
前年度決算數				29,044	
國民教育計畫				1,003	
一般行政管理計畫				27,978	
建築及設備計畫				63	
111年度決算數				28,158	
國民教育計畫				878	
一般行政管理計畫				27,280	
110年度決算數				26,810	
國民教育計畫				1,047	
一般行政管理計畫				25,632	
建築及設備計畫				131	

花蓮縣北濱國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	17	0	17	
職員	16	0	16	含教保員2名
工友	0	0	0	工友出缺不補
廚工	1	0	1	
總　　計	17	0	17	

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：編制外之進用人力如下：
僱用校園清潔人員1人，預算數120千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	16,844		485		1,825	2,398		6,359
一般行政管理計畫	16,844		485		1,825	2,398		6,359
正式人員	16,844		485		1,825	2,398		1,705
兼任人員								
其他人員								4,654

編制外之進用人力如下：
1.僱用校園清潔人員1人，預算數120千元。

北濱國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		1,320	31		255		29,517	32	29,549
		1,320	31		255		29,517	32	29,549
		1,320	31		255		24,863		24,863
								32	32
							4,654		4,654

花蓮縣北濱國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
27,978	28,190	用人費用	29,549	0	29,549	0	
15,998	16,106	正式員額薪資	16,844	0	16,844	0	
14,301	14,354	職員薪金	14,971	0	14,971	0	
1,697	1,752	工員工資	1,873	0	1,873	0	
83	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
14		約僱職員薪金	0	0	0	0	
69	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
385	465	加（夜）班費	485	0	485	0	
385	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	441	未休假加班費	461	0	461	0	
3,989	3,964	獎金	4,223	0	4,223	0	
2,045	2,217	考績獎金	2,398	0	2,398	0	
1,944	1,747	年終獎金	1,825	0	1,825	0	
5,889	6,126	退休及卹償金	6,359	0	6,359	0	
5,889	6,126	職員退休及離職金	6,359	0	6,359	0	
1,634	1,497	福利費	1,606	0	1,606	0	
1,343	1,262	分擔員工保險費	1,320	0	1,320	0	
9	36	傷病醫藥費	31	0	31	0	
282	199	其他福利費	255	0	255	0	
379	567	服務費用	567	567	0	0	
130	195	水電費	195	195	0	0	
91	136	工作場所電費	136	136	0	0	
39	59	工作場所水費	59	59	0	0	
13		郵電費	0	0	0	0	
13		電話費	0	0	0	0	
15		旅運費	0	0	0	0	
15		國內旅費	0	0	0	0	
48	64	修理保養及保固費	64	64	0	0	
19	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
29		雜項設備修護費	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣北濱國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
31	167	一般服務費	162	162	0	0	
3	125	計時與計件人員酬金	120	120	0	0	
28	42	體育活動費	42	42	0	0	
98	98	專業服務費	103	103	0	0	
98	98	其他專業服務費	103	103	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
361	312	材料及用品費	312	312	0	0	
361	312	用品消耗	312	312	0	0	
303	257	辦公（事務）用品	257	257	0	0	
7		報章雜誌	0	0	0	0	
51	55	其他用品消耗	55	55	0	0	
63		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
63		購建固定資產	0	0	0	0	
63		購置雜項設備	0	0	0	0	
12	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	
251		其他	0	0	0	0	
251		其他支出	0	0	0	0	
251		其他	0	0	0	0	
29,044	29,081	合計	30,440	891	29,549	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣北濱國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
4,757	資產合計	4,757	4,757	0
4,757	資產	4,757	4,757	0
4,757	流動資產	4,757	4,757	0
4,496	現金	4,496	4,496	0
4,496	銀行存款	4,496	4,496	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
261	預付款項	261	261	0
261	其他預付款	261	261	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
4,278	負債	4,278	4,278	0
4,256	流動負債	4,256	4,256	0
4,256	應付款項	4,256	4,256	0
4,126	應付代收款	4,126	4,126	0
130	應付費用	130	130	0
22	其他負債	22	22	0
22	什項負債	22	22	0
22	存入保證金	22	22	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
480	基金餘額	480	480	0
480	基金餘額	480	480	0
480	基金餘額	480	480	0
480	累積餘額	480	480	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,757	負債及基金餘額合計	4,757	4,757	0

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣北濱國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	20,096								20,096
土地改良物									
房屋及建築	15,715	8,105						351	7,259
機械及設備	5,441	4,398						855	189
交通及運輸設備	391	292						40	60
雜項設備	4,960	3,295						382	1,284
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	46,604	16,090						1,627	28,888

註：

中華民國114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）

（611）

花蓮縣花蓮市鑄強國民小學編

花蓮縣花蓮市鑄強國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣花蓮市鑄強國民小學

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 56 人，置校長 1 人、教師 48 人（兼任行政 16 人）、職員 4 人、護理師 1 人、工友 2 人；另有教保員 3 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	408	場地使用費及專戶利息收入。
政府撥入收入	103,124	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	2,204	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 29 班（普通班 24 班、特教資源班 1 班、特教巡迴 2 班、幼兒園 2 班），學生 558 人（含幼生 18 人）。
一般行政管理計畫	101,328	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 103,532 千元較上年度預算數 96,885 千元，增加 6,647 千元，約 6.86%，主要係因教職員薪(俸)額晉級致用人費用增加所致。

(二)本年度基金用途 103,532 千元較上年度預算數 96,885 千元，增加 6,647 千元，約 6.86%，主要係因教職員薪(俸)額晉級致用人費用增加所致。

花蓮縣花蓮市鑄強國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,913 千元。

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 3,202,300 元較預算數 2,053,000 元，增加 1,149,300 元，約 55.98%，主要係因:繳回 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 92,916,489 元較預算數 93,200,000 元，減少 283,511 元，約 0.30%，主要係因:核實支付用人費用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 0 元較預算數 35,000 元，減少 35,000 元，約 100.00%，主要係因:以場地費收支對列編列預算，因場地費收入較預期少故無法執行所致。

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 2,565,572 元較分配預算數 1,096,000 元,增加 1,469,572 元，約 134.09%，主要係因:繳回 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 49,806,931 元較分配預算數 75,147,000 元，減少 25,340,069 元，約 33.72%，主要係因:依公告預算分配原則,相關用人費用於 1 月份分配年度預算十二分之三，且用人費用核實支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣花蓮市鑄強國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

花蓮縣鑄強國小

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(－)
96,604	基金來源	103,532	96,885	6,647
208	勞務收入	0	0	0
208	服務收入	0	0	0
0	其他勞務收入	0	0	0
86	財產收入	408	408	0
0	租金收入	400	400	0
86	利息收入	8	8	0
96,310	政府撥入收入	103,124	96,477	6,647
96,310	公庫撥款收入	103,124	96,477	6,647
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
96,119	基金用途	103,532	96,885	6,647
3,202	國民教育計畫	2,204	2,184	20
3,202	國民小學教育	2,204	2,184	20
92,916	一般行政管理計畫	101,328	94,701	6,627
92,916	行政管理及推展	101,328	94,701	6,627
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
485	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,428	期初基金餘額	1,913	1,428	485
0	解繳公庫	0	0	0
1,913	期末基金餘額	1,913	1,428	485

備註：

花蓮縣鑄強國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	21,632	
期末現金及約當現金	21,632	

註：

花蓮縣鑄強國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				408	
租金收入	年	1	400,000	400	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	8,000	8	專戶利息收入。
政府撥入收入				103,124	
公庫撥款收入	年	1	103,124,000	103,124	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.教育部補助教保費821千元、廚工435千元。 3.教育部補助導師費348千元。 4.教育部補助幼兒學費收入392千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額35千元。 6.公庫撥款收入100,293千元。
總　計：				103,532	

花蓮縣鑄強國小
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
3,202	53	**國民教育計畫**	2,204	2,184	
3,202	532	**國民小學教育**	2,204	2,184	
3,202	53220000	**各校經常門分支計畫**	2,204	2,184	
1,315	2	**服務費用**	1,541	1,530	
479	21	**水電費**	601	637	
347	212	工作場所電費	421	411	校務用電費(專款專用)
0			0	50	校務用電費(統-收支對列)
132	214	工作場所水費	180	176	校務用水費(專款專用)
41	22	**郵電費**	0	0	
7	221	郵費	0	0	郵票費
34	222	電話費	0	0	電話費
39	23	**旅運費**	0	0	
38	231	國內旅費	0	0	國內旅費
1	235	貨物運費	0	0	
24	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
24	241	印刷及裝訂費	0	0	印刷及裝訂費
389	25	**修理保養及保固費**	441	395	
60	252	一般房屋修護費	235	200	一般房屋修繕費(統-收支對列)
196	255	機械及設備修護費	72	72	電梯維護費
0			6	6	電梯檢驗費
0			78	77	基本修繕費
0			50	40	場地借用器具養護(統-收支對列)
18	256	交通及運輸設備修護費	0	0	
115	257	雜項設備修護費	0	0	
151	27	**一般服務費**	337	337	
47	27D	計時與計件人員酬金	0	0	學校保全費
0			69	69	部份工時人員值勤費
0			100	100	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
104	27F	體育活動費	168	168	教職員工文康活動費(56人)
127	28	**專業服務費**	95	95	
4	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
27	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
2	28A	電腦軟體服務費	0	0	
95	28Y	其他專業服務費	95	95	學校保全費
65	29	**公共關係費**	67	66	
65	291	公共關係費	67	66	因公所需之招饋贈費用

花蓮縣鑄強國小
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
364	3	**材料及用品費**	651	642	
29	31	**使用材料費**	0	0	
14	312	燃料	0	0	
0	314	建築材料	0	0	
15	315	設備零件	0	0	
334	32	**用品消耗**	651	642	
56	321	辦公（事務）用品	15	10	場地借用耗品(統-收支對列)
0			382	376	基本辦公費
13	322	報章雜誌	0	0	
86	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
4	325	服裝	0	0	
5	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
170	32Y	其他用品消耗	14	22	特教班教材編輯經費
0			42	40	加強辦理社會教育經費
0			54	53	班級費
0			36	36	特教班級費
0			108	105	學生活動費
1	33	**商品**	0	0	
1	331	商品	0	0	
88	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
88	43	**機器租金**	0	0	
88	432	機械及設備租金	0	0	
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
6	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
1,428	9	**其他**	0	0	
1,428	91	**其他支出**	0	0	
1,428	91Y	其他	0	0	
92,916	5L	**一般行政管理計畫**	101,328	94,701	
92,916	5L1	**行政管理及推展**	101,328	94,701	
74,775	5L100100	**人員維持費**	82,372	76,017	
74,775	1	**用人費用**	82,372	76,017	
51,237	11	**正式員額薪資**	56,612	52,085	
48,302	113	職員薪金	52,986	48,654	教職員薪資(56人)

花蓮縣鑄強國小
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
2,935	114	工員工資	0	0	教保員1人薪資(含教保費)
0			865	812	工友薪資(2人)
0			2,327	2,201	教保員3人薪資(含教保費)
0			434	418	廚工1人薪資
271	12	**聘僱及兼職人員薪資**	195	188	
271	124	兼職人員酬金	0	0	兼任人事、會計兼職費
0			195	188	代課鐘點費
724	13	**加（夜）班費**	1,087	799	
724	131	延長工時加班費	0	0	不休假加班費
0	134	未休假加班費	1,087	799	未休假加班費
11,656	15	**獎金**	13,408	12,741	
5,784	151	考績獎金	6,888	6,760	全校教職員工考績獎金
5,873	152	年終獎金	6,520	5,981	全校教職員工年終獎金
4,913	16	**退休及卹償金**	5,663	5,265	
4,913	161	職員退休及離職金	0	0	約聘人員離職儲金
0			5,275	5,265	教職員公提退撫金
0	162	工員退休及離職金	388	0	工友及代理教師退休準備金
5,973	18	**福利費**	5,407	4,939	
5,604	181	分擔員工保險費	0	0	教職員工勞保費
0			1,377	1,294	教職員公保費
0			3,562	3,273	教職員工健保費
77	183	傷病醫藥費	122	103	員工健康檢查費(27人)
292	18Y	其他福利費	346	269	全校教職員工休假旅遊補助
17,563	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	18,393	18,008	
17,563	1	**用人費用**	18,393	18,008	
17,563	16	**退休及卹償金**	18,393	18,008	
16,749	161	職員退休及離職金	0	0	月撫慰金
0			17,571	17,217	月退休金、首次退休金
813	163	卹償金	822	791	遺屬年金
579	5L100302	**教職員各項補助**	563	676	
579	1	**用人費用**	563	676	
579	18	**福利費**	563	676	
579	18Y	其他福利費	563	676	
96,119		總　　計	103,532	96,885	

花蓮縣鑄強國小
地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				2,204	
國民小學教育				2,204	
一般行政管理計畫				101,328	
行政管理及推展				101,328	
合計				103,532	

花蓮縣鑄強國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				103,532	
國民教育計畫				2,204	
一般行政管理計畫				101,328	
上年度預算數				96,885	
國民教育計畫				2,184	
一般行政管理計畫				94,701	
前年度決算數				96,119	
國民教育計畫				3,202	
一般行政管理計畫				92,916	
建築及設備計畫				0	
111年度決算數				92,772	
國民教育計畫				2,882	
一般行政管理計畫				89,890	
110年度決算數				88,540	
國民教育計畫				2,190	
一般行政管理計畫				86,324	
建築及設備計畫				26	

花蓮縣鑄強國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	60	0	60	
職員	57	0	57	含教保員3人
工友	2	0	2	
廚工	1	0	1	
總　　計	60	0	60	

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：編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人。預算數69千元。
2.收支對列場地清潔人員1人。預算數100千元

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	56,612		1,087		6,520	6,888		23,234
一般行政管理計畫	56,612		1,087		6,520	6,888		23,234
正式人員	56,612		1,087		6,520	6,888		5,663
兼任人員								
其他人員								17,571

編制外之進用人員如下:
1.部分工時值勤人員1人。預算數69千元。
2.收支對列場地清潔人員1人。預算數100千元。

鑄強國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
822		4,939	122		909		101,133	195	101,328
822		4,939	122		909		101,133	195	101,328
		4,939	122		909		82,740		82,740
								195	195
822							18,393		18,393

花蓮縣鑄強國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
92,916	94,701	用人費用	101,328	0	101,328	0	
51,237	52,085	正式員額薪資	56,612	0	56,612	0	
48,302	48,654	職員薪金	52,986	0	52,986	0	
2,935	3,431	工員工資	3,626	0	3,626	0	
271	188	聘僱及兼職人員薪資	195	0	195	0	
271	188	兼職人員酬金	195	0	195	0	
724	799	加（夜）班費	1,087	0	1,087	0	
724		延長工時加班費	0	0	0	0	
	799	未休假加班費	1,087	0	1,087	0	
11,656	12,741	獎金	13,408	0	13,408	0	
5,784	6,760	考績獎金	6,888	0	6,888	0	
5,873	5,981	年終獎金	6,520	0	6,520	0	
22,476	23,273	退休及卹償金	24,056	0	24,056	0	
21,662	22,482	職員退休及離職金	22,846	0	22,846	0	
		工員退休及離職金	388	0	388	0	
813	791	卹償金	822	0	822	0	
6,552	5,615	福利費	5,970	0	5,970	0	
5,604	4,567	分擔員工保險費	4,939	0	4,939	0	
77	103	傷病醫藥費	122	0	122	0	
871	945	其他福利費	909	0	909	0	
1,315	1,530	服務費用	1,541	1,541	0	0	
479	637	水電費	601	601	0	0	
347	461	工作場所電費	421	421	0	0	
132	176	工作場所水費	180	180	0	0	
41		郵電費	0	0	0	0	
7		郵費	0	0	0	0	
34		電話費	0	0	0	0	
39		旅運費	0	0	0	0	
38		國內旅費	0	0	0	0	
1		貨物運費	0	0	0	0	

備註:公共關係費67千元。

花蓮縣鑄強國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
24		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
24		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
389	395	修理保養及保固費	441	441	0	0	
60	200	一般房屋修護費	235	235	0	0	
196	195	機械及設備修護費	206	206	0	0	
18		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	
115		雜項設備修護費	0	0	0	0	
151	337	一般服務費	337	337	0	0	
47	169	計時與計件人員酬金	169	169	0	0	
104	168	體育活動費	168	168	0	0	
127	95	專業服務費	95	95	0	0	
4		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
27		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
2		電腦軟體服務費	0	0	0	0	
95	95	其他專業服務費	95	95	0	0	
65	66	公共關係費	67	67	0	0	
65	66	公共關係費	67	67	0	0	
364	642	材料及用品費	651	651	0	0	
29		使用材料費	0	0	0	0	
14		燃料	0	0	0	0	
		建築材料	0	0	0	0	
15		設備零件	0	0	0	0	
334	642	用品消耗	651	651	0	0	
56	386	辦公（事務）用品	397	397	0	0	
13		報章雜誌	0	0	0	0	
86		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	

備註:公共關係費67千元。

花蓮縣鑄強國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
4		服裝	0	0	0	0	
5		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
170	256	其他用品消耗	254	254	0	0	
1		商品	0	0	0	0	
1		商品	0	0	0	0	
88		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
88		機器租金	0	0	0	0	
88		機械及設備租金	0	0	0	0	
7	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
6	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
6	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	
1,428		其他	0	0	0	0	
1,428		其他支出	0	0	0	0	
1,428		其他	0	0	0	0	
96,119	96,885	合計	103,532	2,204	101,328	0	

備註:公共關係費67千元。

花蓮縣鑄強國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
22,129	資產合計	22,129	22,129	0
22,129	資產	22,129	22,129	0
22,129	流動資產	22,129	22,129	0
21,632	現金	21,632	21,632	0
21,632	銀行存款	21,632	21,632	0
42	應收款項	42	42	0
42	應收利息	42	42	0
455	預付款項	455	455	0
0	預付費用	0	0	0
455	其他預付款	455	455	0
20,216	負債	20,216	20,216	0
19,168	流動負債	19,168	19,168	0
19,168	應付款項	19,168	19,168	0
18,268	應付代收款	18,268	18,268	0
901	應付費用	901	901	0
0	預收款項	0	0	0
0	預收收入	0	0	0
1,047	其他負債	1,047	1,047	0
1,047	什項負債	1,047	1,047	0
1,046	存入保證金	1,046	1,046	0
1	暫收及待結轉帳項	1	1	0
1,913	基金餘額	1,913	1,913	0
1,913	基金餘額	1,913	1,913	0
1,913	基金餘額	1,913	1,913	0
1,913	累積餘額	1,913	1,913	0
0	本期賸餘	0	0	0
22,129	負債及基金餘額合計	22,129	22,129	0

花蓮縣鑄強國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	2,536								2,536
土地改良物	6,312	6,250						1	61
房屋及建築	83,089	42,382						1,502	39,206
機械及設備	14,177	7,817						2,536	3,825
交通及運輸設備	3,542	2,321						550	671
雜項設備	5,882	3,283						940	1,659
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	115,538	62,052						5,528	47,957

註：

中華民國114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）

（612）

花蓮縣花蓮市國福國民小學編

花蓮縣花蓮市國福國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣花蓮市國福國民小學

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 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；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
勞務收入	2	辦理教師甄選及各項考試報名收入。
財產收入	3	專戶利息收入。
政府撥入收入	29,257	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	791	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 54 人（含幼生 11 人）。
一般行政管理計畫	28,471	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	60	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。

花蓮縣花蓮市國福國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 29,262 千元較上年度預算數 28,349 千元,增加 913 千元,約 3.22%，主要係因依縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 29,322 千元較上年度預算數 28,489 千元,增加 833 千元,約 2.92%，主要係因依用人費用預算覈實編列所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 60 千元，將移用以前年度基金餘額 60 千元(留存數 60 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(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 1,475,422 元較預算數 774,000 元，增加 701,422 元，約 90.62%，主要係因: 依實際狀況覈實支付及繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款 905,313 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 25,574,992 元較預算數 27,479,000 元，減少 1,904,008 元，約 6.93%。

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 2,299,449 元較分配預算數 426,000 元，增加 1,873,449 元，約 439.78%，主要係因: 繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款 2,079,084 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 13,493,532 元較分配預算數 22,091,000 元，減少 8,597,468 元，約 38.92%，主要係因: 依實際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 69,532 元較分配預算數 80,000 元，減少 10,468 元，約 13.09%，主要係因: 依實際需要覈實支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣國福國小

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(－)
28,349	基金來源	29,262	28,349	913
11	勞務收入	2	2	0
11	服務收入	2	2	0
13	財產收入	3	5	-2
0	租金收入	0	0	0
13	利息收入	3	5	-2
0	其他財產收入	0	0	0
28,326	政府撥入收入	29,257	28,342	915
28,326	公庫撥款收入	29,257	28,342	915
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
27,050	基金用途	29,322	28,489	833
1,475	國民教育計畫	791	851	-60
1,475	國民小學教育	791	851	-60
25,575	一般行政管理計畫	28,471	27,558	913
25,575	行政管理及推展	28,471	27,558	913
0	建築及設備計畫	60	80	-20
0	其他設備	60	80	-20
1,299	本期賸餘 (短絀－)	-60	-140	80
1,254	期初基金餘額	2,413	1,254	1,159
0	解繳公庫	0	0	0
2,553	期末基金餘額	2,353	1,114	1,239

備註：

花蓮縣國福國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-60	
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)	-60	
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)	-60	
期初現金及約當現金	3,397	
期末現金及約當現金	3,337	

註：

花蓮縣國福國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
勞務收入				2	
服務收入	年	1	2,000	2	辦理教師甄選及各項考試報名收入
財產收入				3	
利息收入	年	1	3,000	3	專戶利息收入3千元
政府撥入收入				29,257	
公庫撥款收入	年	1	29,257,000	29,257	1.一般性補助國幼班教師1,460千元。 2.教育部補助教保員749千元、廚工321千元、教保費48千元。 3.教育部補助導師費84千元。 4.教育部補助增置員額650千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 6.縣庫撥款收入25,939千元。
總　計：				29,262	

花蓮縣國福國小
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
1,475	53	**國民教育計畫**	791	851	
1,475	532	**國民小學教育**	791	851	
1,475	53220000	**各校經常門分支計畫**	791	851	
412	2	**服務費用**	511	573	
83	21	**水電費**	195	195	
67	212	工作場所電費	136	136	校務用電費
16	214	工作場所水費	59	59	校務用水費
14	22	**郵電費**	0	0	
14	222	電話費	0	0	
6	23	**旅運費**	0	0	
6	231	國內旅費	0	0	
64	25	**修理保養及保固費**	64	124	
0	252	一般房屋修護費	0	60	一般房屋修護費【移用基金賸餘】
64	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
104	27	**一般服務費**	125	113	
74	27D	計時與計件人員酬金	80	68	部份工時人員值勤費
30	27F	體育活動費	45	45	教職員工文康活動費15人
98	28	**專業服務費**	84	98	
2	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
0	289	試務甄選費	0	2	辦理教師甄選及各項考試(統-收支對列)
96	28Y	其他專業服務費	84	96	學校保全費
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	因公所需之招饋贈費用
124	3	**材料及用品費**	280	278	
7	31	**使用材料費**	0	0	
7	312	燃料	0	0	
117	32	**用品消耗**	280	278	
0	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
95			0	0	場地借用耗品【統-收支對列】
3	322	報章雜誌	0	0	
20	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0			10	8	學生活動費
0			4	4	班級費
33	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
33	45	**雜項設備租金**	0	0	
33	451	雜項設備租金	0	0	
0	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	

花蓮縣國福國小
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
0	66	**規費**	0	0	
0	66Y	其他規費	0	0	
1	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	0	0	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
905	9	**其他**	0	0	
905	91	**其他支出**	0	0	
905	91Y	其他	0	0	
25,575	5L	**一般行政管理計畫**	28,471	27,558	
25,575	5L1	**行政管理及推展**	28,471	27,558	
20,173	5L100100	**人員維持費**	22,664	21,663	
20,173	1	**用人費用**	22,664	21,663	
13,927	11	**正式員額薪資**	15,790	15,129	
12,489	113	職員薪金	13,566	13,007	教職員薪資(14人)
1,437	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)
0			1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工1人薪資
35	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
4	122	約僱職員薪金	0	0	
31	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
265	13	**加（夜）班費**	516	490	
265	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事.主計專案加班費
0	134	未休假加班費	492	466	教職員工未休假加班費
3,086	15	**獎金**	3,421	3,213	
1,569	151	考績獎金	1,726	1,587	全校教職工人員考績獎金
1,517	152	年終獎金	1,695	1,626	全校教職工人員年終獎金
1,309	16	**退休及卹償金**	1,432	1,362	
1,309	161	職員退休及離職金	1,432	1,362	教職員公提退撫金
1,551	18	**福利費**	1,473	1,437	
1,369	181	分擔員工保險費	371	325	教職員公保費
0			927	937	教職員工健保費、勞保費
23	183	傷病醫藥費	31	31	員工健康檢查費
160	18Y	其他福利費	144	144	全校教職員工休假旅遊補助
5,323	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	5,728	5,889	
5,323	1	**用人費用**	5,728	5,889	
5,323	16	**退休及卹償金**	5,728	5,889	
5,181	161	職員退休及離職金	5,476	5,889	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
142	163	卹償金	252	0	遺屬年金

花蓮縣國福國小
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
79	5L100302	**教職員各項補助**	79	6	
79	1	**用人費用**	79	6	
79	18	**福利費**	79	6	
79	18Y	其他福利費	79	6	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
0	5M	**建築及設備計畫**	60	80	
0	5M4	**其他設備**	60	80	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	60	80	
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	60	80	
0	51	**購建固定資產**	60	80	
0	514	購置機械及設備	60	80	短焦投影機1台【移用基金賸餘】
27,050		總　　計	29,322	28,489	

花蓮縣國福國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				791	
國民小學教育				791	
一般行政管理計畫				28,471	
行政管理及推展				28,471	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合計				29,322	

花蓮縣國福國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				29,322	
國民教育計畫				791	
一般行政管理計畫				28,471	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				28,489	
國民教育計畫				851	
一般行政管理計畫				27,558	
建築及設備計畫				80	
前年度決算數				27,050	
國民教育計畫				1,475	
一般行政管理計畫				25,575	
111年度決算數				26,295	
國民教育計畫				963	
一般行政管理計畫				25,332	
110年度決算數				26,393	
國民教育計畫				893	
一般行政管理計畫				25,500	

花蓮縣國福國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	18	0	18	
職員	16	0	16	內含2名教保員
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	18	0	18	

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：編制外之進用人力:部分工時值勤人員1人，預算數80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	15,790		516		1,695	1,726		6,908
一般行政管理計畫	15,790		516		1,695	1,726		6,908
正式人員	15,790		516		1,695	1,726		1,432
兼任人員								
其他人員								5,476

編制外之進用人力:部分工時值勤人員1人，預算數80千元。

國福國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
252		1,298	31		223		28,439	32	28,471
252		1,298	31		223		28,439	32	28,471
		1,298	31		223		22,711		22,711
								32	32
252							5,728		5,728

花蓮縣國福國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
25,575	27,558	用人費用	28,471	0	28,471	0	
13,927	15,129	正式員額薪資	15,790	0	15,790	0	
12,489	13,007	職員薪金	13,566	0	13,566	0	
1,437	2,122	工員工資	2,224	0	2,224	0	
35	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
4		約僱職員薪金	0	0	0	0	
31	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
265	490	加（夜）班費	516	0	516	0	
265	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	466	未休假加班費	492	0	492	0	
3,086	3,213	獎金	3,421	0	3,421	0	
1,569	1,587	考績獎金	1,726	0	1,726	0	
1,517	1,626	年終獎金	1,695	0	1,695	0	
6,632	7,251	退休及卹償金	7,160	0	7,160	0	
6,490	7,251	職員退休及離職金	6,908	0	6,908	0	
142		卹償金	252	0	252	0	
1,630	1,443	福利費	1,552	0	1,552	0	
1,369	1,262	分擔員工保險費	1,298	0	1,298	0	
23	31	傷病醫藥費	31	0	31	0	
239	150	其他福利費	223	0	223	0	
412	573	服務費用	511	511	0	0	
83	195	水電費	195	195	0	0	
67	136	工作場所電費	136	136	0	0	
16	59	工作場所水費	59	59	0	0	
14		郵電費	0	0	0	0	
14		電話費	0	0	0	0	
6		旅運費	0	0	0	0	
6		國內旅費	0	0	0	0	
64	124	修理保養及保固費	64	64	0	0	
	60	一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣國福國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
64	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
104	113	一般服務費	125	125	0	0	
74	68	計時與計件人員酬金	80	80	0	0	
30	45	體育活動費	45	45	0	0	
98	98	專業服務費	84	84	0	0	
2		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
	2	試務甄選費	0	0	0	0	
96	96	其他專業服務費	84	84	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
124	278	材料及用品費	280	280	0	0	
7		使用材料費	0	0	0	0	
7		燃料	0	0	0	0	
117	278	用品消耗	280	280	0	0	
95	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
20	31	其他用品消耗	33	33	0	0	
33		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
33		雜項設備租金	0	0	0	0	
33		雜項設備租金	0	0	0	0	
	80	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	60	0	0	60	
	80	購建固定資產	60	0	0	60	
	80	購置機械及設備	60	0	0	60	
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
		規費	0	0	0	0	
		其他規費	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣國福國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
1		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	0	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
905		其他	0	0	0	0	
905		其他支出	0	0	0	0	
905		其他	0	0	0	0	
27,050	28,489	合計	29,322	791	28,471	60	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣國福國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
3,606	資產合計	3,406	3,466	-60
3,606	資產	3,406	3,466	-60
3,606	流動資產	3,406	3,466	-60
3,537	現金	3,337	3,397	-60
3,537	銀行存款	3,337	3,397	-60
69	預付款項	69	69	0
69	其他預付款	69	69	0
1,054	負債	1,054	1,054	0
894	流動負債	894	894	0
894	應付款項	894	894	0
806	應付代收款	806	806	0
87	應付費用	87	87	0
160	其他負債	160	160	0
160	什項負債	160	160	0
160	存入保證金	160	160	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,553	基金餘額	2,353	2,413	-60
2,553	基金餘額	2,353	2,413	-60
2,553	基金餘額	2,353	2,413	-60
2,553	累積餘額	2,413	2,413	0
0	本期賸餘	-60	0	-60
3,606	負債及基金餘額合計	3,406	3,466	-60

花蓮縣國福國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	16,557								16,557
土地改良物	3,124	3,094							30
房屋及建築	22,742	10,072						544	12,126
機械及設備	4,562	3,364	60	(1)			購置短焦投影機1台	604	655
交通及運輸設備	610	497						60	53
雜項設備	2,256	1,645						236	376
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	49,851	18,672	60					1,443	29,796

註：

中華民國114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）

（613）

花蓮縣新城鄉新城國民小學編

花蓮縣新城鄉新城國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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 19 頁

(五)車輛明細表---------- 第 20 頁至第 20 頁

(六)補辦預算明細表---------- 第 21 頁至第 21 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 22 頁至第 22 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 23 頁至第 23 頁

花蓮縣新城鄉新城國民小學

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 36 人，置校長 1 人、教師 30 人（兼任行政 10 人）、職員 3 人、護理師 1 人、營養師 1 人；另有教保員 3 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	76	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	57,461	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	2,985	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 18 班（普通班 11 班、特教班 5 班-集中式 2 班、資源班 1 班、學前巡迴班 2 班、幼兒園 2 班），學生 249 人（含幼生 45 人）。
一般行政管理計畫	54,552	編制人員經費。（含退休人員月退休金及首次退休金等）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 57,537 千元較上年度預算數 53,842 千元，增加 3,695 千元，約 6.86%，主要係因考績晉級及勞健保費調升，致本校人事經費之縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 57,537 千元較上年度預算數 54,092 千元，增加 3,445 千元，約 6.37%，主要係因用人費用增加所致。

花蓮縣新城鄉新城國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,481 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 35 千元。

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 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 3,592,704 元較預算數 3,225,000 元，增加 367,704 元，約 11.40%，主要係因: 繳回 111 年度基金非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 47,996,380 元較預算數 46,160,000 元，增加 1,836,380 元，約 3.98%，主要係因: 增加教職員各項補助及用人費不足所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 35,000 元較預算數 0 元，增加 35,000 元，主要係因: 購置教學設備辦理超支併決算所致。

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 2,002,515 元較分配預算數 1,802,000 元，增加 200,515 元，約 11.13%，主要係因: 繳回 112 年度基金非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 29,155,317 元較分配預算數 40,791,000 元，減少 11,635,683 元，約 28.53%，主要係因: 用人費用實際支付數係依標準伸算支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣新城國小

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(－)
51,368	基金來源	57,537	53,842	3,695
68	勞務收入	0	0	0
68	服務收入	0	0	0
8	財產收入	76	115	-39
0	租金收入	68	110	-42
8	利息收入	8	5	3
51,168	政府撥入收入	57,461	53,727	3,734
51,168	公庫撥款收入	57,461	53,727	3,734
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
124	其他收入	0	0	0
119	受贈收入	0	0	0
5	雜項收入	0	0	0
51,624	基金用途	57,537	54,092	3,445
3,593	國民教育計畫	2,985	3,221	-236
3,593	國民小學教育	2,985	3,221	-236
47,996	一般行政管理計畫	54,552	50,871	3,681
47,996	行政管理及推展	54,552	50,871	3,681
35	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
35	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
-256	本期賸餘 (短絀－)	0	-250	250
1,987	期初基金餘額	1,481	1,719	-238
0	解繳公庫	0	0	0
1,731	期末基金餘額	1,481	1,469	12

備註：

花蓮縣新城國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	9,119	
期末現金及約當現金	9,119	

註：

花蓮縣新城國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				76	
租金收入	年	1	63,000	63	游泳池場地收入（收支對列）。
租金收入	年	1	5,000	5	場地使用費（收支對列）。
利息收入	年	1	8,000	8	專戶利息收入。
政府撥入收入				57,461	
公庫撥款收入	年	1	57,461,000	57,461	1.一般性補助國幼班教師2,120千元。 2.一般性補助營養師602千元。 3.教育部補助教保員749千元，教保費72千元，廚工321千元。 4.教育部補助導師費298千元。 5.教育部補助幼兒學費收入56千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額15千元。 7.縣庫撥款收入53,228千元。
總　計：				57,537	

花蓮縣新城國小
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
3,593	53	**國民教育計畫**	2,985	3,221	
3,593	532	**國民小學教育**	2,985	3,221	
3,593	53220000	**各校經常門分支計畫**	2,985	3,221	
2,057	2	**服務費用**	2,323	2,516	
313	21	**水電費**	503	521	
266	212	工作場所電費	296	309	辦公廳舍電費。
0			65	65	游泳池電費。
47	214	工作場所水費	127	132	辦公廳舍水費。
0			15	15	游泳池水費。
21	22	**郵電費**	0	0	
3	221	郵費	0	0	
18	222	電話費	0	0	
0	224	數據通信費	0	0	
19	23	**旅運費**	0	0	
19	231	國內旅費	0	0	
190	25	**修理保養及保固費**	272	543	
32	252	一般房屋修護費	0	200	教室及辦公廳舍修護費。(以前年度累計賸餘留存數)
17	254	其他建築修護費	38	31	游泳池養護費。
0			63	90	游泳池養護費。(統-收支對列)
87	255	機械及設備修護費	70	71	基本修繕費。
0			33	33	電梯維護及檢驗費。
38	256	交通及運輸設備修護費	68	68	校車、特教車養護費。
16	257	雜項設備修護費	0	50	事務設備及各項教學設備等修護費。(以前年度累計賸餘留存數)
36	26	**保險費**	25	26	
36	264	交通及運輸設備保險費	25	26	校車、特教車保險費。
1,400	27	**一般服務費**	1,468	1,370	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
1,322	27D	計時與計件人員酬金	60	60	校園環境維護經費。(無工友學校)
0			164	164	部分工時人員值勤費。
0			1,136	1,029	校車司機2人薪資、保險、年終工作獎金及退休準備金。
78	27F	體育活動費	108	117	教職員工文康活動費。
21	28	**專業服務費**	0	0	

花蓮縣新城國小
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
6	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
11	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
5	28Y	其他專業服務費	0	0	
56	29	**公共關係費**	55	56	
56	291	公共關係費	55	56	因公所需之招餽贈費用。
401	3	**材料及用品費**	623	667	
84	31	**使用材料費**	113	134	
20	311	物料	0	0	
63	312	燃料	113	134	校車油料費。
317	32	**用品消耗**	510	533	
85	321	辦公（事務）用品	314	321	基本辦公費。
0			5	20	公務及教學所需各項消耗品及非消耗品。(統-收支對列)
3	322	報章雜誌	0	0	
41	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
6	324	化學藥劑與實驗用品	0	0	
15	326	食品	0	0	
1	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
166	32Y	其他用品消耗	45	43	學生活動費。
0			20	22	班級費。
0			60	60	特教班級費。
0			36	36	特殊教育教材編輯費。
0			30	31	加強辦理社會教育經費。
18	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
18	45	**雜項設備租金**	0	0	
18	451	雜項設備租金	0	0	
30	6	**稅捐及規費(強制費)**	33	32	
18	64	**消費與行為稅**	18	18	
18	646	使用牌照稅	18	18	校車(AXS-7692、PAB-857)使用牌照稅。
12	66	**規費**	15	14	
1	661	行政規費與強制費	2	1	校車、特教車檢驗費。
11	663	汽車燃料使用費	13	13	校車(AXS-7692、PAB-857)燃料使用費。

花蓮縣新城國小
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
90	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	6	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
6	744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金。
83	75	**競賽及交流活動費**	0	0	
83	751	技能競賽	0	0	
997	9	**其他**	0	0	
997	91	**其他支出**	0	0	
997	91Y	其他	0	0	
47,996	5L	**一般行政管理計畫**	54,552	50,871	
47,996	5L1	**行政管理及推展**	54,552	50,871	
44,880	5L100100	**人員維持費**	51,669	48,247	
44,880	1	**用人費用**	51,669	48,247	
31,829	11	**正式員額薪資**	36,259	34,096	
29,235	113	職員薪金	33,777	31,687	教職員薪資。
2,594	114	工員工資	320	280	廚工1人薪資。
0			2,162	2,129	教保員薪資(含教保費)。
249	12	**聘僱及兼職人員薪資**	84	89	
26	122	約僱職員薪金	0	0	
222	124	兼職人員酬金	84	89	代課鐘點費。
456	13	**加（夜）班費**	649	657	
456	131	延長工時加班費	0	0	幹事兼人事主計專案加班費
0	134	未休假加班費	649	657	未休假加班費。
6,086	15	**獎金**	7,783	6,961	
2,769	151	考績獎金	3,733	3,177	教職員考績獎金。
3,317	152	年終獎金	4,050	3,784	教職員年終獎金。
2,917	16	**退休及卹償金**	3,414	3,115	
2,917	161	職員退休及離職金	3,414	3,115	教職員公提退撫金。
3,343	18	**福利費**	3,480	3,329	
3,046	181	分擔員工保險費	793	697	教職員公保費。
0			2,372	2,345	教職員勞健保費。
41	183	傷病醫藥費	72	45	健康檢查費。
257	18Y	其他福利費	243	242	休假旅遊補助。
2,664	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	2,804	2,580	
2,664	1	**用人費用**	2,804	2,580	
2,664	16	**退休及卹償金**	2,804	2,580	
2,503	161	職員退休及離職金	2,804	2,580	月退休金及首期退休金等。

花蓮縣新城國小

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
161	163	卹償金	0	0	
453	5L100302	**教職員各項補助**	79	44	
453	1	**用人費用**	79	44	
453	18	**福利費**	79	44	
453	18Y	其他福利費	79	44	教職員各項補助。
35	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
35	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
35	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	
35	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
35	51	**購建固定資產**	0	0	
35	515	購置交通及運輸設備	0	0	
51,624		總　　計	57,537	54,092	

花蓮縣新城國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				2,985	
國民小學教育				2,985	
一般行政管理計畫				54,552	
行政管理及推展				54,552	
合計				57,537	

花蓮縣新城國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				57,537	
國民教育計畫				2,985	
一般行政管理計畫				54,552	
上年度預算數				54,092	
國民教育計畫				3,221	
一般行政管理計畫				50,871	
前年度決算數				51,624	
國民教育計畫				3,593	
一般行政管理計畫				47,996	
建築及設備計畫				35	
111年度決算數				49,682	
國民教育計畫				4,223	
一般行政管理計畫				45,443	
建築及設備計畫				15	
110年度決算數				45,943	
國民教育計畫				3,362	
一般行政管理計畫				42,444	
建築及設備計畫				137	

花蓮縣新城國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	43	-3	40	
職員	42	-3	39	113學年度減少1班，教師編制減少3名，含教保員3名。
廚工	1	0	1	
總　　計	43	-3	40	

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：編制外之進用人力如下:
1.校車駕駛員2人，預算數1,136千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
3.辦理校園環境維護工作按時計酬臨時人員1人，預算數60千元。

用 人 費 用 彙 計 表

613-13

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	36,259		649		4,050	3,733		6,218
一般行政管理計畫	36,259		649		4,050	3,733		6,218
正式人員	36,259		649		4,050	3,733		3,414
兼任人員								
其他人員								2,804

編制外之進用人力如下:
1.校車駕駛員2人，預算數1,136千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
3.辦理校園環境維護工作按時計酬臨時人員1人，預算數60千元。

新城國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		3,165	72		322		54,468	84	54,552
		3,165	72		322		54,468	84	54,552
		3,165	72		322		51,664		51,664
								84	84
							2,804		2,804

花蓮縣新城國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
47,996	50,871	用人費用	54,552	0	54,552	0	
31,829	34,096	正式員額薪資	36,259	0	36,259	0	
29,235	31,687	職員薪金	33,777	0	33,777	0	
2,594	2,409	工員工資	2,482	0	2,482	0	
249	89	聘僱及兼職人員薪資	84	0	84	0	
26		約僱職員薪金	0	0	0	0	
222	89	兼職人員酬金	84	0	84	0	
456	657	加（夜）班費	649	0	649	0	
456		延長工時加班費	0	0	0	0	
	657	未休假加班費	649	0	649	0	
6,086	6,961	獎金	7,783	0	7,783	0	
2,769	3,177	考績獎金	3,733	0	3,733	0	
3,317	3,784	年終獎金	4,050	0	4,050	0	
5,581	5,695	退休及卹償金	6,218	0	6,218	0	
5,420	5,695	職員退休及離職金	6,218	0	6,218	0	
161		卹償金	0	0	0	0	
3,796	3,373	福利費	3,559	0	3,559	0	
3,046	3,042	分擔員工保險費	3,165	0	3,165	0	
41	45	傷病醫藥費	72	0	72	0	
709	286	其他福利費	322	0	322	0	
2,057	2,516	服務費用	2,323	2,323	0	0	
313	521	水電費	503	503	0	0	
266	374	工作場所電費	361	361	0	0	
47	147	工作場所水費	142	142	0	0	
21		郵電費	0	0	0	0	
3		郵費	0	0	0	0	
18		電話費	0	0	0	0	
		數據通信費	0	0	0	0	
19		旅運費	0	0	0	0	
19		國內旅費	0	0	0	0	

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣新城國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
190	543	修理保養及保固費	272	272	0	0	
32	200	一般房屋修護費	0	0	0	0	
17	121	其他建築修護費	101	101	0	0	
87	104	機械及設備修護費	103	103	0	0	
38	68	交通及運輸設備修護費	68	68	0	0	
16	50	雜項設備修護費	0	0	0	0	
36	26	保險費	25	25	0	0	
36	26	交通及運輸設備保險費	25	25	0	0	
1,400	1,370	一般服務費	1,468	1,468	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
1,322	1,253	計時與計件人員酬金	1,360	1,360	0	0	
78	117	體育活動費	108	108	0	0	
21		專業服務費	0	0	0	0	
6		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
11		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
5		其他專業服務費	0	0	0	0	
56	56	公共關係費	55	55	0	0	
56	56	公共關係費	55	55	0	0	
401	667	材料及用品費	623	623	0	0	
84	134	使用材料費	113	113	0	0	
20		物料	0	0	0	0	
63	134	燃料	113	113	0	0	
317	533	用品消耗	510	510	0	0	
85	341	辦公（事務）用品	319	319	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣新城國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
41		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
6		化學藥劑與實驗用品	0	0	0	0	
15		食品	0	0	0	0	
1		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
166	192	其他用品消耗	191	191	0	0	
18		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
18		雜項設備租金	0	0	0	0	
18		雜項設備租金	0	0	0	0	
35		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
35		購建固定資產	0	0	0	0	
35		購置交通及運輸設備	0	0	0	0	
30	32	稅捐及規費(強制費)	33	33	0	0	
18	18	消費與行為稅	18	18	0	0	
18	18	使用牌照稅	18	18	0	0	
12	14	規費	15	15	0	0	
1	1	行政規費與強制費	2	2	0	0	
11	13	汽車燃料使用費	13	13	0	0	
90	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
83		競賽及交流活動費	0	0	0	0	

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣新城國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
83		技能競賽	0	0	0	0	
997		其他	0	0	0	0	
997		其他支出	0	0	0	0	
997		其他	0	0	0	0	
51,624	54,092	合計	57,537	2,985	54,552	0	

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣新城國小

地方教育發展基金

車輛明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	2 輛				239,932	17,530	13,056			113,268	68,000	28,078
國民教育計畫	2 輛				239,932	17,530	13,056			113,268	68,000	28,078
國民小學教育	2 輛				239,932	17,530	13,056			113,268	68,000	28,078
各校經常門分支計畫	2 輛				239,932	17,530	13,056			113,268	68,000	28,078
	小客車	AXS-7692	202012	1968	111,301	11,230	6,180	1,668	31	51,708	34,000	8,183
	大客車	PAB-857	202005	4009	128,631	6,300	6,876	2,280	27	61,560	34,000	19,895

花蓮縣新城國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	35		
建築及設備計畫	35		
515購置交通及運輸設備	35	112	(新城國小) 汰換3樓禮堂綜合擴大機壹台(經費來源:F00004-應付代收款-其他-民間捐助校務發展基金)(112.12.4府主帳字第1120240095A號函)

花蓮縣新城國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
10,048	資產合計	9,798	9,798	0
10,048	資產	9,798	9,798	0
10,048	流動資產	9,798	9,798	0
9,369	現金	9,119	9,119	0
9,369	銀行存款	9,119	9,119	0
5	應收款項	5	5	0
5	應收利息	5	5	0
674	預付款項	674	674	0
674	其他預付款	674	674	0
8,317	負債	8,317	8,317	0
8,016	流動負債	8,016	8,016	0
8,016	應付款項	8,016	8,016	0
7,773	應付代收款	7,773	7,773	0
243	應付費用	243	243	0
301	其他負債	301	301	0
301	什項負債	301	301	0
301	存入保證金	301	301	0
1	暫收及待結轉帳項	1	1	0
1,731	基金餘額	1,481	1,481	0
1,731	基金餘額	1,481	1,481	0
1,731	基金餘額	1,481	1,481	0
1,731	累積餘額	1,481	1,481	0
0	本期賸餘	0	0	0
10,048	負債及基金餘額合計	9,798	9,798	0

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保管品	0	應付保管品	0

花蓮縣新城國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	984								984
土地改良物	7,101	4,563						559	1,979
房屋及建築	70,082	38,959						1,807	29,316
機械及設備	13,261	9,212						1,762	2,287
交通及運輸設備	5,852	2,788						506	2,557
雜項設備	10,857	7,916						1,086	1,855
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	108,136	63,437						5,721	38,978

註：

中華民國114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）

（614）

花蓮縣新城鄉北埔國民小學編

花蓮縣新城鄉北埔國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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

花蓮縣新城鄉北埔國民小學

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 55 人，置校長 1 人、教師 48 人（兼任行政 13 人）、職員 5 人、護理師 1 人；另有教保員 5 名，廚工 2 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
勞務收入	7	各項考試報名收入等。
財產收入	52	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	80,066	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	1,928	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 29 班（普通班 21 班、特教資源 1 班、特教學前巡迴 3 班、幼兒園 4 班），學生 577 人（含幼生 87 人）。
一般行政管理計畫	78,197	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 80,125 千元較上年度預算數 76,432 千元，增加 3,693 千元，約 4.83%，主要係因政府撥入數增加所致。

花蓮縣新城鄉北埔國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

(二)本年度基金用途 80,125 千元較上年度預算數 76,432 千元，增加 3,693 千元，約 4.83%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,104 千元。

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 3,254,625 元較預算數 1,683,000 元，增加 1,571,625 元，約 93.38%，主要係因:繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 73,352,617 元較預算數 74,062,000 元，減少 709,383 元，約 0.96%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 989,609 元較預算數 0 元，增加 989,609 元，約 100%，主要係因:動支本校賸餘辦理超支併決算及補辦預算所致。

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 1,478,483 元較分配預算數 940,000 元,增加 538,483 元，約 57.29%，主要係因: 繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 42,622,691 元較分配預算數 59,164,000 元，減少 16,541,309 元，約 27.96%，主要係因:依分配原則上半年人事費分配較多所致。

伍、其他：無。

花蓮縣北埔國小

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(－)
76,795	基金來源	80,125	76,432	3,693
150	勞務收入	7	2	5
150	服務收入	7	2	5
9	財產收入	52	52	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	50	50	0
9	利息收入	2	2	0
75,893	政府撥入收入	80,066	76,378	3,688
75,893	公庫撥款收入	80,066	76,378	3,688
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
742	其他收入	0	0	0
742	雜項收入	0	0	0
77,597	基金用途	80,125	76,432	3,693
3,255	國民教育計畫	1,928	1,874	54
3,255	國民小學教育	1,928	1,874	54
73,353	一般行政管理計畫	78,197	74,558	3,639
73,353	行政管理及推展	78,197	74,558	3,639
990	建築及設備計畫	0	0	0
727	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
208	交通及運輸設備	0	0	0
54	其他設備	0	0	0
-802	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,906	期初基金餘額	1,104	1,906	-802
0	解繳公庫	0	0	0
1,104	期末基金餘額	1,104	1,906	-802

備註：

花蓮縣北埔國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	13,752	
期末現金及約當現金	13,752	

註：

花蓮縣北埔國小
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(業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				7	
服務收入	年	1	7,000	7	教師甄選報名費收入(統-收支對列)
財產收入				52	
租金收入	年	1	50,000	50	場地費收入(統-收支對列)
利息收入	年	1	2,000	2	利息收入
政府撥入收入				80,066	
公庫撥款收入	年	1	80,066,000	80,066	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助國幼班教師3,960千元。 3.教育部補助教保員749千元，教保費120千元，廚工755千元。 4.教育部補助導師費380千元。 5.教育部補助幼兒學費收入364千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額35千元。 7.縣庫撥款收入72,903千元。
總 計：				80,125	

花蓮縣北埔國小
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
3,255	53	**國民教育計畫**	1,928	1,874	
3,255	532	**國民小學教育**	1,928	1,874	
3,255	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,928	1,874	
1,102	2	**服務費用**	1,263	1,232	
438	21	**水電費**	587	573	
382	212	工作場所電費	411	401	校務用電費
56	214	工作場所水費	176	172	校務用水費
36	22	**郵電費**	0	0	
36	222	電話費	0	0	
18	23	**旅運費**	0	0	
18	231	國內旅費	0	0	
237	25	**修理保養及保固費**	193	192	
5	252	一般房屋修護費	0	0	校舍修繕費(移用以前年度賸餘留存數)
0			25	25	場地借用修繕(統-收支對列)
195	255	機械及設備修護費	6	6	電梯檢驗費
0			60	60	電梯維護費
0			77	76	基本修繕費
0			25	25	場地租借器具養護(統-收支對列)
37	257	雜項設備修護費	0	0	雜項設備修護費(移用以前年度賸餘留存數）
209	27	**一般服務費**	313	304	
0	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部份工時人員值勤費
0			80	80	無工友人力校園清潔維護工作費
115			0	0	保全費
94	27F	體育活動費	165	156	教職員文康活動費55人
102	28	**專業服務費**	103	98	
6	289	試務甄選費	7	2	教師甄選費用(統-收支對列)
96	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費
61	29	**公共關係費**	67	65	
61	291	公共關係費	67	65	因公所需之招饋贈費用
450	3	**材料及用品費**	647	630	
0	31	**使用材料費**	0	0	
0	312	燃料	0	0	
450	32	**用品消耗**	647	630	
0	321	辦公（事務）用品	382	369	基本辦公費
215			0	0	健康中心用品
3	322	報章雜誌	0	0	

花蓮縣北埔國小
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
5	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
227	32Y	其他用品消耗	48	48	特教班級經費
0			49	48	班級費
0			98	96	學生活動費
0			41	40	加強辦理社會教育經費
0			29	29	特教教材編輯費
11	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	
11	66	**規費**	0	0	
11	661	行政規費與強制費	0	0	
15	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	18	12	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
14	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	18	12	
14	744	慰問、照護及濟助金	18	12	退休(職)人員三節慰問金
1,677	9	**其他**	0	0	
1,677	91	**其他支出**	0	0	
1,677	91Y	其他	0	0	
73,353	5L	**一般行政管理計畫**	78,197	74,558	
73,353	5L1	**行政管理及推展**	78,197	74,558	
66,370	5L100100	**人員維持費**	71,145	68,055	
66,370	1	**用人費用**	71,145	68,055	
45,679	11	**正式員額薪資**	49,908	47,350	
42,400	113	職員薪金	45,607	43,140	教職員55人薪資
3,279	114	工員工資	3,546	3,513	教保員5人薪資(含教保費)
0			755	697	廚工2人薪資
99	12	**聘僱及兼職人員薪資**	195	181	
99	124	兼職人員酬金	195	181	兼代課鐘點費
621	13	**加（夜）班費**	820	822	
621	131	延長工時加班費	0	0	教職員不休假加班費
0	134	未休假加班費	820	822	未休假加班費
10,477	15	**獎金**	10,764	10,766	
5,295	151	考績獎金	5,329	5,552	教職員考績獎金
5,182	152	年終獎金	5,435	5,214	教職員年終獎金
4,793	16	**退休及卹償金**	4,702	4,645	
4,757	161	職員退休及離職金	4,702	4,645	教職員公提退撫金及勞退金
36	162	工員退休及離職金	0	0	勞退準備金提撥
4,700	18	**福利費**	4,756	4,291	

花蓮縣北埔國小
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
4,366	181	分擔員工保險費	3,223	2,798	教職工健保費2,590千元、勞保費633千元
0			1,146	1,141	教職人員公保費
45	183	傷病醫藥費	99	90	員工健康檢查費
289	18Y	其他福利費	288	262	教職員休假旅遊補助
6,350	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	6,931	6,344	
6,350	1	**用人費用**	6,931	6,344	
6,350	16	**退休及卹償金**	6,931	6,344	
0	161	職員退休及離職金	5,959	5,409	月退休金、首次退休金等
5,415			0	0	年終慰問金(1人)
935	163	卹償金	972	935	遺屬年金
632	5L100302	**教職員各項補助**	121	159	
632	1	**用人費用**	121	159	
632	18	**福利費**	121	159	
632	18Y	其他福利費	121	159	現職子女教育.婚喪.生育補助及年節特別照護金(統籌)
990	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
727	5M1	**土地購置**	0	0	
727	5M120000	**由學校編列執行之土地購置**	0	0	
727	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
727	51	**購建固定資產**	0	0	
727	512	興建土地改良物	0	0	
208	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
208	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	
208	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
208	51	**購建固定資產**	0	0	
208	515	購置交通及運輸設備	0	0	
54	5M4	**其他設備**	0	0	
54	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
54	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	

花蓮縣北埔國小
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
54	51	**購建固定資產**	0	0	
54	514	購置機械及設備	0	0	
77,597		總　　計	80,125	76,432	

花蓮縣北埔國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				1,928	
國民小學教育				1,928	
一般行政管理計畫				78,197	
行政管理及推展				78,197	
合計				80,125	

花蓮縣北埔國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				80,125	
國民教育計畫				1,928	
一般行政管理計畫				78,197	
上年度預算數				76,432	
國民教育計畫				1,874	
一般行政管理計畫				74,558	
前年度決算數				77,597	
國民教育計畫				3,255	
一般行政管理計畫				73,353	
建築及設備計畫				990	
111年度決算數				74,228	
國民教育計畫				2,201	
一般行政管理計畫				72,027	
110年度決算數				71,674	
國民教育計畫				2,809	
一般行政管理計畫				68,864	

花蓮縣北埔國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	59	3	62	
職員	57	3	60	113學年度增加2班，教師編制增加3名，含教保員5名。
廚工	2	0	2	
總　　計	59	3	62	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.部分工時清潔人員1人，預算數80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	49,908		820		5,435	5,329		10,661
一般行政管理計畫	49,908		820		5,435	5,329		10,661
正式人員	49,908		820		5,435	5,329		4,702
兼任人員								
其他人員								5,959

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.部分工時清潔人員1人，預算數80千元。

北埔國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
972		4,369	99		409		78,002	195	78,197
972		4,369	99		409		78,002	195	78,197
		4,369	99		409		71,071		71,071
								195	195
972							6,931		6,931

花蓮縣北埔國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
73,353	74,558	用人費用	78,197	0	78,197	0	
45,679	47,350	正式員額薪資	49,908	0	49,908	0	
42,400	43,140	職員薪金	45,607	0	45,607	0	
3,279	4,210	工員工資	4,301	0	4,301	0	
99	181	聘僱及兼職人員薪資	195	0	195	0	
99	181	兼職人員酬金	195	0	195	0	
621	822	加（夜）班費	820	0	820	0	
621		延長工時加班費	0	0	0	0	
	822	未休假加班費	820	0	820	0	
10,477	10,766	獎金	10,764	0	10,764	0	
5,295	5,552	考績獎金	5,329	0	5,329	0	
5,182	5,214	年終獎金	5,435	0	5,435	0	
11,143	10,989	退休及卹償金	11,633	0	11,633	0	
10,173	10,054	職員退休及離職金	10,661	0	10,661	0	
36		工員退休及離職金	0	0	0	0	
935	935	卹償金	972	0	972	0	
5,332	4,450	福利費	4,877	0	4,877	0	
4,366	3,939	分擔員工保險費	4,369	0	4,369	0	
45	90	傷病醫藥費	99	0	99	0	
921	421	其他福利費	409	0	409	0	
1,102	1,232	服務費用	1,263	1,263	0	0	
438	573	水電費	587	587	0	0	
382	401	工作場所電費	411	411	0	0	
56	172	工作場所水費	176	176	0	0	
36		郵電費	0	0	0	0	
36		電話費	0	0	0	0	
18		旅運費	0	0	0	0	
18		國內旅費	0	0	0	0	
237	192	修理保養及保固費	193	193	0	0	
5	25	一般房屋修護費	25	25	0	0	

備註：公共關係費67千元。

花蓮縣北埔國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
195	167	機械及設備修護費	168	168	0	0	
37		雜項設備修護費	0	0	0	0	
209	304	一般服務費	313	313	0	0	
115	148	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
94	156	體育活動費	165	165	0	0	
102	98	專業服務費	103	103	0	0	
6	2	試務甄選費	7	7	0	0	
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
61	65	公共關係費	67	67	0	0	
61	65	公共關係費	67	67	0	0	
450	630	材料及用品費	647	647	0	0	
		使用材料費	0	0	0	0	
		燃料	0	0	0	0	
450	630	用品消耗	647	647	0	0	
215	369	辦公（事務）用品	382	382	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
5		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
227	261	其他用品消耗	265	265	0	0	
990		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
990		購建固定資產	0	0	0	0	
727		興建土地改良物	0	0	0	0	
54		購置機械及設備	0	0	0	0	
208		購置交通及運輸設備	0	0	0	0	
11		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
11		規費	0	0	0	0	
11		行政規費與強制費	0	0	0	0	

備註：公共關係費67千元。

花蓮縣北埔國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
15	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
14	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0	0	
14	12	慰問、照護及濟助金	18	18	0	0	
1,677		其他	0	0	0	0	
1,677		其他支出	0	0	0	0	
1,677		其他	0	0	0	0	
77,597	76,432	合計	80,125	1,928	78,197	0	

備註：公共關係費67千元。

花蓮縣北埔國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
13,781	資產合計	13,781	13,781	0
13,781	資產	13,781	13,781	0
13,781	流動資產	13,781	13,781	0
13,752	現金	13,752	13,752	0
13,752	銀行存款	13,752	13,752	0
30	預付款項	30	30	0
30	其他預付款	30	30	0
12,678	負債	12,678	12,678	0
11,001	流動負債	11,001	11,001	0
11,001	應付款項	11,001	11,001	0
10,609	應付代收款	10,609	10,609	0
392	應付費用	392	392	0
1,677	其他負債	1,677	1,677	0
1,677	什項負債	1,677	1,677	0
1,677	存入保證金	1,677	1,677	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,104	基金餘額	1,104	1,104	0
1,104	基金餘額	1,104	1,104	0
1,104	基金餘額	1,104	1,104	0
1,104	累積餘額	1,104	1,104	0
0	本期賸餘	0	0	0
13,781	負債及基金餘額合計	13,781	13,781	0

花蓮縣北埔國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	6,650								6,650
土地改良物	15,127	5,602						2,161	7,364
房屋及建築	91,490	52,110						1,350	38,030
機械及設備	17,197	13,348						2,445	1,404
交通及運輸設備	1,765	1,151						119	496
雜項設備	10,762	7,902						785	2,075
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	142,991	80,113						6,860	56,018

註：

中華民國114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）

（615）

花蓮縣新城鄉康樂國民小學編

花蓮縣新城鄉康樂國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣新城鄉康樂國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 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、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 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	32	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	27,348	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	876	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 86 人（含幼生 10 人）。
一般行政管理計畫	26,479	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	86	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 27,380 千元較上年度預算數 28,460 千元，減少 1,080 千元，約 3.79%，主要係因公庫撥入收入減少所致。

(二)本年度基金用途 27,441 千元較上年度預算數 28,475 千元，減少 1,034 千

元，約 3.63%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 61 千元，將移用以前年度基金餘額 61 千元(含留存數 61 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(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 1,853,653 元較預算數 800,000 元，增加 1,053,653 元，約 131.71%，主要係因:繳回 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 25,296,552 元較預算數 27,401,000 元，減少 2,104,448 元，約 7.68%。

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 2,462,977 元較分配預算數 418,000 元，增加 2,044,977 元，約 489.23%，主要係因:繳回 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 14,118,811 元較分配預算數 22,210,000 元，減少 8,091,189 元，約 36.43%，主要係因:依分配原則上半年分配較多所致。

伍、其他：無。

花蓮縣康樂國小

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(－)
28,344	基金來源	27,380	28,460	-1,080
54	勞務收入	0	0	0
54	服務收入	0	0	0
3	財產收入	32	4	28
0	租金收入	30	2	28
3	利息收入	2	2	0
28,257	政府撥入收入	27,348	28,456	-1,108
28,257	公庫撥款收入	27,348	28,456	-1,108
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
30	其他收入	0	0	0
30	雜項收入	0	0	0
27,150	基金用途	27,441	28,475	-1,034
1,854	國民教育計畫	876	832	44
1,854	國民小學教育	876	832	44
25,297	一般行政管理計畫	26,479	27,643	-1,164
25,297	行政管理及推展	26,479	27,643	-1,164
0	建築及設備計畫	86	0	86
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	86	0	86
1,194	本期賸餘 (短絀－)	-61	-15	-46
1,221	期初基金餘額	2,400	1,221	1,179
0	解繳公庫	0	0	0
2,415	期末基金餘額	2,339	1,206	1,133

備註：

花蓮縣康樂國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-61	
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)	-61	
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)	-61	
期初現金及約當現金	7,330	
期末現金及約當現金	7,269	

註：

花蓮縣康樂國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				32	
租金收入	年	1	30,000	30	場地租金收入(收支對列)
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				27,348	
公庫撥款收入	年	1	27,348,000	27,348	1.一般性補助國幼班教師1,460千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工321千元、教保費48千元 3.教育部補助導師費72千元。 4.教育部補助幼兒學費12千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 6.縣庫撥款收入24,681千元。
總　計：				27,380	

花蓮縣康樂國小
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
1,854	53	**國民教育計畫**	876	832	
1,854	532	**國民小學教育**	876	832	
1,854	53220000	**各校經常門分支計畫**	876	832	
520	2	**服務費用**	574	529	
133	21	**水電費**	195	195	
105	212	工作場所電費	0	0	場地借用水電費(統-收支對列)
0			136	136	校務用電費
28	214	工作場所水費	59	59	校務用水費
22	22	**郵電費**	0	0	
2	221	郵費	0	0	
20	222	電話費	0	0	
8	23	**旅運費**	0	0	
8	231	國內旅費	0	0	
127	25	**修理保養及保固費**	69	74	
6	252	一般房屋修護費	5	10	改善教學環境（收支對列）
100	255	機械及設備修護費	0	0	機械及設備修理維護費(移用以前年度賸餘留存數)
0			64	64	基本修繕費
20	257	雜項設備修護費	0	0	
110	27	**一般服務費**	190	140	
80	27D	計時與計件人員酬金	88	93	部份工時人員值勤費
0			60	2	部份工時人員清潔費
30	27F	體育活動費	42	45	教職員工文康活動費15人
77	28	**專業服務費**	77	77	
77	28Y	其他專業服務費	77	77	學校保全費
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	因公所需之招待瞻贈費用(專款專用)
181	3	**材料及用品費**	290	291	
1	31	**使用材料費**	0	0	
1	312	燃料	0	0	
181	32	**用品消耗**	290	291	
135	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
46	32Y	其他用品消耗	15	17	學生活動費
0			20	19	加強辦理社會教活動經費
0			8	8	班級費
11	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
11	45	**雜項設備租金**	0	0	
11	451	雜項設備租金	0	0	

花蓮縣康樂國小
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
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
6	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休人員三節慰問金
1,135	9	**其他**	0	0	
1,135	91	**其他支出**	0	0	
1,135	91Y	其他	0	0	
25,297	5L	**一般行政管理計畫**	26,479	27,643	
25,297	5L1	**行政管理及推展**	26,479	27,643	
20,982	5L100100	**人員維持費**	22,084	21,854	
20,982	1	**用人費用**	22,084	21,854	
14,862	11	**正式員額薪資**	15,581	15,374	
12,850	113	職員薪金	13,790	13,251	教職員薪資14人
0	114	工員工資	1,471	1,438	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工薪資(1人)
2,013			0	406	工友薪資
31	12	**聘僱及兼職人員薪資**	33	33	
1	122	約僱職員薪金	0	0	
30	124	兼職人員酬金	33	33	代課鐘點費
392	13	**加（夜）班費**	402	458	
392	131	延長工時加班費	0	0	幹事兼人事主計專案加班費
0	134	未休假加班費	402	458	教職員工不休假加班費
2,757	15	**獎金**	3,225	3,162	
1,237	151	考績獎金	1,554	1,503	全校教職工人員考績獎金
1,520	152	年終獎金	1,671	1,659	全校教職工人員年終獎金
1,379	16	**退休及卹償金**	1,402	1,400	
1,379	161	職員退休及離職金	1,402	1,400	教職員公提退撫金，代理教師等退休準備金提撥。
1,561	18	**福利費**	1,441	1,427	
1,383	181	分擔員工保險費	360	345	教職人員公保費
0			926	911	教職員工勞、健保費
18	183	傷病醫藥費	27	27	員工健康檢查費
160	18Y	其他福利費	128	144	全校教職員工休假旅遊補助
3,885	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	4,224	5,744	
3,885	1	**用人費用**	4,224	5,744	
3,885	16	**退休及卹償金**	4,224	5,744	
3,000	161	職員退休及離職金	3,713	5,021	月退休金及首次退休金等。

花蓮縣康樂國小

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
0	162	工員退休及離職金	0	13	慰助金及退職補償金。
885	163	卹償金	511	710	遺屬年金
430	5L100302	**教職員各項補助**	171	45	
430	1	**用人費用**	171	45	
430	18	**福利費**	171	45	
430	18Y	其他福利費	171	45	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
0	5M	**建築及設備計畫**	86	0	
0	5M4	**其他設備**	86	0	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	86	0	
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	86	0	
0	51	**購建固定資產**	86	0	
0	514	購置機械及設備	25	0	購置電腦主機1部(收支對列)
0	516	購置雜項設備	61	0	購置資訊設備(移用以前年度賸餘留存數): 1.個人電腦主機 2.系統軟體設定 3.投影機架設 4.固態光源投影機
27,150		總　　計	27,441	28,475	

花蓮縣康樂國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				876	
國民小學教育				876	
一般行政管理計畫				26,479	
行政管理及推展				26,479	
建築及設備計畫				86	
其他設備				86	
合計				27,441	

花蓮縣康樂國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				27,441	
國民教育計畫				876	
一般行政管理計畫				26,479	
建築及設備計畫				86	
上年度預算數				28,475	
國民教育計畫				832	
一般行政管理計畫				27,643	
前年度決算數				27,150	
國民教育計畫				1,854	
一般行政管理計畫				25,297	
111年度決算數				27,093	
國民教育計畫				848	
一般行政管理計畫				26,245	
110年度決算數				27,578	
國民教育計畫				1,015	
一般行政管理計畫				26,546	
建築及設備計畫				17	

花蓮縣康樂國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	18	0	18	
職員	16	0	16	含教保員2名
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	18	0	18	

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2：1.部分工時值勤人員1人，預算數88千元。
2.部分工時清潔人員1人，預算數60千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	15,581		402		1,671	1,554		5,115
一般行政管理計畫	15,581		402		1,671	1,554		5,115
正式人員	15,581		402		1,671	1,554		1,402
兼任人員								
其他人員								3,713

編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數88千元。
2.部分工時清潔人員1人，預算數60千元。

康樂國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
511		1,286	27		299		26,446	33	26,479
511		1,286	27		299		26,446	33	26,479
		1,286	27		299		22,222		22,222
								33	33
511							4,224		4,224

花蓮縣康樂國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
25,297	27,643	用人費用	26,479	0	26,479	0	
14,862	15,374	正式員額薪資	15,581	0	15,581	0	
12,850	13,251	職員薪金	13,790	0	13,790	0	
2,013	2,123	工員工資	1,791	0	1,791	0	
31	33	聘僱及兼職人員薪資	33	0	33	0	
1		約僱職員薪金	0	0	0	0	
30	33	兼職人員酬金	33	0	33	0	
392	458	加（夜）班費	402	0	402	0	
392		延長工時加班費	0	0	0	0	
	458	未休假加班費	402	0	402	0	
2,757	3,162	獎金	3,225	0	3,225	0	
1,237	1,503	考績獎金	1,554	0	1,554	0	
1,520	1,659	年終獎金	1,671	0	1,671	0	
5,264	7,144	退休及卹償金	5,626	0	5,626	0	
4,379	6,421	職員退休及離職金	5,115	0	5,115	0	
	13	工員退休及離職金	0	0	0	0	
885	710	卹償金	511	0	511	0	
1,991	1,472	福利費	1,612	0	1,612	0	
1,383	1,256	分擔員工保險費	1,286	0	1,286	0	
18	27	傷病醫藥費	27	0	27	0	
590	189	其他福利費	299	0	299	0	
520	529	服務費用	574	574	0	0	
133	195	水電費	195	195	0	0	
105	136	工作場所電費	136	136	0	0	
28	59	工作場所水費	59	59	0	0	
22		郵電費	0	0	0	0	
2		郵費	0	0	0	0	
20		電話費	0	0	0	0	
8		旅運費	0	0	0	0	
8		國內旅費	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣康樂國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
127	74	修理保養及保固費	69	69	0	0	
6	10	一般房屋修護費	5	5	0	0	
100	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
20		雜項設備修護費	0	0	0	0	
110	140	一般服務費	190	190	0	0	
80	95	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
30	45	體育活動費	42	42	0	0	
77	77	專業服務費	77	77	0	0	
77	77	其他專業服務費	77	77	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
181	291	材料及用品費	290	290	0	0	
1		使用材料費	0	0	0	0	
1		燃料	0	0	0	0	
181	291	用品消耗	290	290	0	0	
135	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
46	44	其他用品消耗	43	43	0	0	
11		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
11		雜項設備租金	0	0	0	0	
11		雜項設備租金	0	0	0	0	
		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	86	0	0	86	
		購建固定資產	86	0	0	86	
		購置機械及設備	25	0	0	25	
		購置雜項設備	61	0	0	61	
7	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
1		會費	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣康樂國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
6	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
6	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	
1,135		其他	0	0	0	0	
1,135		其他支出	0	0	0	0	
1,135		其他	0	0	0	0	
27,150	28,475	合計	27,441	876	26,479	86	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣康樂國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
7,616	資產合計	7,540	7,601	-61
7,616	資產	7,540	7,601	-61
7,616	流動資產	7,540	7,601	-61
7,345	現金	7,269	7,330	-61
7,345	銀行存款	7,269	7,330	-61
271	預付款項	271	271	0
271	其他預付款	271	271	0
5,201	負債	5,201	5,201	0
5,084	流動負債	5,084	5,084	0
5,084	應付款項	5,084	5,084	0
4,960	應付代收款	4,960	4,960	0
123	應付費用	123	123	0
118	其他負債	118	118	0
118	什項負債	118	118	0
118	存入保證金	118	118	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,415	基金餘額	2,339	2,400	-61
2,415	基金餘額	2,339	2,400	-61
2,415	基金餘額	2,339	2,400	-61
2,415	累積餘額	2,400	2,400	0
0	本期賸餘	-61	0	-61
7,616	負債及基金餘額合計	7,540	7,601	-61

花蓮縣康樂國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地									
土地改良物	6,725	5,243						116	1,367
房屋及建築	37,018	33,357						110	3,550
機械及設備	5,583	4,239	25	(1)			電腦主機1部	744	625
交通及運輸設備	606	558						25	24
雜項設備	6,136	4,609	61	(1)			1.個人電腦主機 2.系統軟體設定 3.投影機架設 4.固態光源投影機	561	1,027
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	56,068	48,005	86					1,556	6,593

註：

中華民國114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）

（616）

花蓮縣新城鄉嘉里國民小學編

花蓮縣新城鄉嘉里國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 16 頁至第 16 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

花蓮縣新城鄉嘉里國民小學

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、總務處等單位，本校教職員工編制 16 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 2 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	22	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	26,761	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	812	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 6 班普通班 6 班，學生 88 人。
一般行政管理計畫	25,984	編制人員經費。(含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 26,783 千元較上年度預算數 30,355 千元，減少 3,572 千元，約 11.77%，主要係因政府撥入收入減少所致。

(二)本年度基金用途 26,796 千元較上年度預算數 30,396 千元，減少 3,600 千元，約 11.84%，主要係因用人費用減少所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 13 千元，將移用以前年度基金餘額 13 千元(留存數 13 千元)支應。

三、補辦預算事項：無

花蓮縣新城鄉嘉里國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 1,298,292 元較預算數 789,000 元，增加 509,292 元，約 64.55%，主要係因:繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘數辦理超支併決算。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 25,416,351 元較預算數 25,788,000 元，減少 371,649 元，約 1.44%。

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 1,601,321 元較分配預算數 421,000 元，增加 1,180,321 元，約 280.36%，主要係因:繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 15,289,189 元較分配預算數 23,566,000 元，減少 8,276,811 元，約 35.12%，主要係因:用人費用上半年分配數較多所致。

伍、其他：無。

花蓮縣嘉里國小

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(－)
27,467	基金來源	26,783	30,355	-3,572
10	勞務收入	0	0	0
10	服務收入	0	0	0
3	財產收入	22	22	0
0	租金收入	20	20	0
3	利息收入	2	2	0
27,453	政府撥入收入	26,761	30,333	-3,572
27,453	公庫撥款收入	26,761	30,333	-3,572
26,715	基金用途	26,796	30,396	-3,600
1,298	國民教育計畫	812	835	-23
1,298	國民小學教育	812	835	-23
25,416	一般行政管理計畫	25,984	29,561	-3,577
25,416	行政管理及推展	25,984	29,561	-3,577
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
752	本期賸餘 (短絀－)	-13	-41	28
590	期初基金餘額	1,301	590	711
0	解繳公庫	0	0	0
1,342	期末基金餘額	1,288	549	739

備註：

花蓮縣嘉里國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-13	
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)	-13	
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)	-13	
期初現金及約當現金	8,241	
期末現金及約當現金	8,228	

註：

花蓮縣嘉里國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				22	
租金收入	年	1	20,000	20	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				26,761	
公庫撥款收入	年	1	26,761,000	26,761	1. 教育部補助導師費72千元。 2. 教育部補助調增代課鐘點費差額5千元。 3. 縣庫撥款收入26,684千元。
總　計：				26,783	

花蓮縣嘉里國小
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
1,298	53	**國民教育計畫**	812	835	
1,298	532	**國民小學教育**	812	835	
1,298	53220000	**各校經常門分支計畫**	812	835	
462	2	**服務費用**	509	519	
156	21	**水電費**	171	171	
0	212	工作場所電費	120	120	校務用電費
80			0	0	場地借用水電費(統-收支對列)
50	214	工作場所水費	51	51	校務用水費
26	21Y	其他場所水電費	0	0	
2	22	**郵電費**	0	0	
1	221	郵費	0	0	
1	222	電話費	0	0	
66	25	**修理保養及保固費**	74	89	
0	255	機械及設備修護費	10	10	機械及設備修護費(收支對列)
0			64	64	基本修繕費
50			0	15	機械及設備修護費(移用可留存基金賸餘)
16	257	雜項設備修護費	0	0	雜項設備修護費等（移用可留存基金賸餘）
100	27	**一般服務費**	126	121	
68	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費
0			13	5	校內清潔維護等(移用可留存基金賸餘)
32	27F	體育活動費	45	48	教職員工文康活動費16人
96	28	**專業服務費**	96	96	
96	28Y	其他專業服務費	96	96	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
273	3	**材料及用品費**	297	316	
1	31	**使用材料費**	0	0	
1	312	燃料	0	0	
273	32	**用品消耗**	297	316	
229	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費
0			10	10	文具紙張辦公用品(收支對列)
0			0	21	文具紙張辦公用品(移用可留存基金賸餘)
44	32Y	其他用品消耗	19	18	加強辦理社會教育經費
0			18	17	學生活動費
0			9	9	班級費
7	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	

花蓮縣嘉里國小
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
7	43	**機器租金**	0	0	
7	432	機械及設備租金	0	0	
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	0	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	0	
6	744	慰問、照護及濟助金	6	0	退休人員三節慰問金(1人)
549	9	**其他**	0	0	
549	91	**其他支出**	0	0	
549	91Y	其他	0	0	
25,416	5L	**一般行政管理計畫**	25,984	29,561	
25,416	5L1	**行政管理及推展**	25,984	29,561	
20,751	5L100100	**人員維持費**	21,556	20,625	
20,751	1	**用人費用**	21,556	20,625	
13,685	11	**正式員額薪資**	14,340	13,740	
12,873	113	職員薪金	13,907	12,928	教職員薪資(14人)
812	114	工員工資	433	812	工友薪資(1人)
40	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
2	122	約僱職員薪金	0	0	
37	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費
352	13	**加（夜）班費**	419	422	
352	131	延長工時加班費	0	0	教職員工不休假加班費
0	134	未休假加班費	419	422	未休假加班費
3,532	15	**獎金**	3,771	3,569	
1,882	151	考績獎金	2,021	1,895	教職員工考績獎金
1,650	152	年終獎金	1,750	1,674	教職員工年終獎金
1,409	16	**退休及卹償金**	1,515	1,370	
1,409	161	職員退休及離職金	1,515	1,370	教職員公提退撫金及勞退金
1,733	18	**福利費**	1,483	1,496	
0	181	分擔員工保險費	948	989	教職員工健保費、勞保費
0			375	327	教職人員公保費
1,482			0	0	教職員工健保費
27	183	傷病醫藥費	32	36	員工健康檢查費
224	18Y	其他福利費	128	144	教職員工休假旅遊補助
4,553	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	4,316	8,859	
4,553	1	**用人費用**	4,316	8,859	
4,553	16	**退休及卹償金**	4,316	8,859	

花蓮縣嘉里國小
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
4,038	161	職員退休及離職金	3,781	8,344	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金等
515	163	卹償金	535	515	月撫恤金
112	5L100302	**教職員各項補助**	112	77	
112	1	**用人費用**	112	77	
112	18	**福利費**	112	77	
112	18Y	其他福利費	112	77	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
26,715		總　　計	26,796	30,396	

花蓮縣嘉里國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				812	
國民小學教育				812	
一般行政管理計畫				25,984	
行政管理及推展				25,984	
合計				26,796	

花蓮縣嘉里國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				26,796	
國民教育計畫				812	
一般行政管理計畫				25,984	
上年度預算數				30,396	
國民教育計畫				835	
一般行政管理計畫				29,561	
前年度決算數				26,715	
國民教育計畫				1,298	
一般行政管理計畫				25,416	
111年度決算數				26,741	
國民教育計畫				1,411	
一般行政管理計畫				25,330	
110年度決算數				25,232	
國民教育計畫				1,478	
一般行政管理計畫				23,754	

花蓮縣嘉里國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	14	0	14	
工友	2	0	2	
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2：1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.部分工時清潔人員1人，預算數13千元(移用可留存基金賸餘)。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	14,340		419		1,750	2,021		5,296
一般行政管理計畫	14,340		419		1,750	2,021		5,296
正式人員	14,340		419		1,750	2,021		1,515
兼任人員								
其他人員								3,781

編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.部分工時清潔人員1人，預算數13千元(移用可留存基金賸餘)。

嘉里國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
535		1,323	32		240		25,956	28	25,984
535		1,323	32		240		25,956	28	25,984
		1,323	32		240		21,640		21,640
								28	28
535							4,316		4,316

花蓮縣嘉里國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
25,416	29,561	用人費用	25,984	0	25,984	0	
13,685	13,740	正式員額薪資	14,340	0	14,340	0	
12,873	12,928	職員薪金	13,907	0	13,907	0	
812	812	工員工資	433	0	433	0	
40	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
2		約僱職員薪金	0	0	0	0	
37	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
352	422	加（夜）班費	419	0	419	0	
352		延長工時加班費	0	0	0	0	
	422	未休假加班費	419	0	419	0	
3,532	3,569	獎金	3,771	0	3,771	0	
1,882	1,895	考績獎金	2,021	0	2,021	0	
1,650	1,674	年終獎金	1,750	0	1,750	0	
5,962	10,229	退休及卹償金	5,831	0	5,831	0	
5,447	9,714	職員退休及離職金	5,296	0	5,296	0	
515	515	卹償金	535	0	535	0	
1,846	1,573	福利費	1,595	0	1,595	0	
1,482	1,316	分擔員工保險費	1,323	0	1,323	0	
27	36	傷病醫藥費	32	0	32	0	
337	221	其他福利費	240	0	240	0	
462	519	服務費用	509	509	0	0	
156	171	水電費	171	171	0	0	
80	120	工作場所電費	120	120	0	0	
50	51	工作場所水費	51	51	0	0	
26		其他場所水電費	0	0	0	0	
2		郵電費	0	0	0	0	
1		郵費	0	0	0	0	
1		電話費	0	0	0	0	
66	89	修理保養及保固費	74	74	0	0	
50	89	機械及設備修護費	74	74	0	0	

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣嘉里國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
16		雜項設備修護費	0	0	0	0	
100	121	一般服務費	126	126	0	0	
68	73	計時與計件人員酬金	81	81	0	0	
32	48	體育活動費	45	45	0	0	
96	96	專業服務費	96	96	0	0	
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
273	316	材料及用品費	297	297	0	0	
1		使用材料費	0	0	0	0	
1		燃料	0	0	0	0	
273	316	用品消耗	297	297	0	0	
229	272	辦公（事務）用品	251	251	0	0	
44	44	其他用品消耗	46	46	0	0	
7		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
7		機器租金	0	0	0	0	
7		機械及設備租金	0	0	0	0	
7		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
6		補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
6		慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
549		其他	0	0	0	0	
549		其他支出	0	0	0	0	
549		其他	0	0	0	0	
26,715	30,396	合計	26,796	812	25,984	0	

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣嘉里國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
8,703	資產合計	8,649	8,662	-13
8,703	資產	8,649	8,662	-13
8,703	流動資產	8,649	8,662	-13
8,282	現金	8,228	8,241	-13
8,282	銀行存款	8,228	8,241	-13
421	預付款項	421	421	0
421	其他預付款	421	421	0
7,361	負債	7,361	7,361	0
6,333	流動負債	6,333	6,333	0
6,333	應付款項	6,333	6,333	0
6,113	應付代收款	6,113	6,113	0
221	應付費用	221	221	0
1,028	其他負債	1,028	1,028	0
1,028	什項負債	1,028	1,028	0
1,028	存入保證金	1,028	1,028	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,342	基金餘額	1,288	1,301	-13
1,342	基金餘額	1,288	1,301	-13
1,342	基金餘額	1,288	1,301	-13
1,342	累積餘額	1,301	1,301	0
0	本期賸餘	-13	0	-13
8,703	負債及基金餘額合計	8,649	8,662	-13

花蓮縣嘉里國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	3,527								3,527
土地改良物	1,350	405						45	901
房屋及建築	13,923	12,739						48	1,137
機械及設備	8,597	7,019						1,088	490
交通及運輸設備	1,287	883						140	265
雜項設備	17,697	13,679						1,468	2,550
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	46,382	34,724						2,788	8,869

註：

中華民國114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）

（617）

花蓮縣吉安鄉吉安國民小學編

花蓮縣吉安鄉吉安國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

(五)補辦預算明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 18 頁至第 18 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 19 頁至第 19 頁

花蓮縣吉安鄉吉安國民小學

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、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 46 人，置校長 1 人、教師 40 人（兼任行政 10 人）、職員 3 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 5 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	390	場地使用費、專戶利息收入。
政府撥入收入	73,410	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	1,992	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 24 班（普通班 17 班、資源班 2 班、特教學前集中式 1 班、特教學前巡迴 1 班、幼兒園 3 班），學生 427 人（含幼生 76 人）。
一般行政管理計畫	71,808	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 73,800 千元較上年度預算數 65,666 千元，增加 8,134 千元，約 12.39%，主要係因縣庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 73,800 千元較上年度預算數 65,666 千元，增加 8,134 千元，約 12.39%，主要係因用人費用增加所致。

花蓮縣吉安鄉吉安國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 2,990 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 288 千元。

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 2,640,651 元較預算數 1,685,000 元，增加 955,651 元，約 56.72%，主要係因:繳回 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 64,527,072 元較預算數 59,871,000 元，增加 4,656,072 元，約 7.78%，主要係因:教師員額增加用人費用所致。

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 3,181,774 元較分配預算數 950,000 元，增加 2,231,774 元，約 234.92%，主要係因: 繳回 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 39,972,869 元較分配預算數 51,473,000 元，減少 11,500,131 元，約 22.34%，主要係因:核實支付教職員工薪資所致。

伍、其他：無。

花蓮縣吉安國小

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(－)
68,751	基金來源	73,800	65,666	8,134
270	勞務收入	0	0	0
270	服務收入	0	0	0
30	財產收入	390	305	85
0	租金收入	380	300	80
30	利息收入	10	5	5
68,451	政府撥入收入	73,410	65,361	8,049
68,451	公庫撥款收入	73,410	65,361	8,049
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
67,168	基金用途	73,800	65,666	8,134
2,641	國民教育計畫	1,992	1,884	108
2,641	國民小學教育	1,992	1,884	108
64,527	一般行政管理計畫	71,808	63,782	8,026
64,527	行政管理及推展	71,808	63,782	8,026
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	土地購置	0	0	0
1,583	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,406	期初基金餘額	2,990	1,406	1,583
0	解繳公庫	0	0	0
2,990	期末基金餘額	2,990	1,406	1,583

備註：

花蓮縣吉安國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	13,311	
期末現金及約當現金	13,311	

註：

花蓮縣吉安國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				390	
租金收入	年	1	380,000	380	場地使用費(收支對列380千元)。
利息收入	年	1	10,000	10	利息收入。
政府撥入收入				73,410	
公庫撥款收入	年	1	73,410,000	73,410	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助國幼班教師4,100千元。 3.教育部補助教保員748千元、教保費120千元、廚工435千元。 4.教育部補助導師費323千元。 5.教育部補助教育部補助幼兒學費收入28千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額20千元。 6.縣庫撥款收入66,836千元。
總　計：				73,800	

花蓮縣吉安國小
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
2,641	53	**國民教育計畫**	1,992	1,884	
2,641	532	**國民小學教育**	1,992	1,884	
2,641	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,992	1,884	
1,161	2	**服務費用**	1,305	1,233	
440	21	**水電費**	556	553	
404	212	工作場所電費	372	359	校務用電費。
0			25	40	場地借用水電費(統-收支對列)。
36	214	工作場所水費	159	154	校務用水費。
31	22	**郵電費**	0	0	
8	221	郵費	0	0	
23	222	電話費	0	0	
7	23	**旅運費**	0	0	
6	231	國內旅費	0	0	
2	235	貨物運費	0	0	
1	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
1	241	印刷及裝訂費	0	0	
282	25	**修理保養及保固費**	346	306	
155	252	一般房屋修護費	100	80	場地借用修繕(統-收支對列)。
113	255	機械及設備修護費	74	74	基本修繕費。
0			60	60	電梯維護費。
0			12	12	電梯檢驗費。
0			100	80	場地借用器具養護(統-收支對列)。
15	257	雜項設備修護費	0	0	
3	26	**保險費**	0	0	
3	26Y	其他保險費	0	0	
296	27	**一般服務費**	246	218	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
96	279	外包費	0	0	
118	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費。
0			40	15	場地借用雇工清潔(統-收支對列)。
82	27F	體育活動費	138	135	教職員工文康活動費46人。
42	28	**專業服務費**	96	96	
1	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
8	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
30	28A	電腦軟體服務費	0	0	

花蓮縣吉安國小
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
3	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費。
58	29	**公共關係費**	61	60	
58	291	公共關係費	61	60	因公所需之招饋贈費用。
406	3	**材料及用品費**	681	639	
7	31	**使用材料費**	0	0	
7	312	燃料	0	0	
399	32	**用品消耗**	681	639	
383	321	辦公（事務）用品	352	345	基本辦公費。
0			110	80	場地借用耗品(統-收支對列)。
6	322	報章雜誌	0	0	
2	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
2	326	食品	0	0	
6	32Y	其他用品消耗	37	36	加強辦理社會教育經費。
0			70	67	學生活動費。
0			35	34	班級費。
0			48	48	特教班級經費。
0			29	29	特殊教育教材編輯費。
63	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
63	45	**雜項設備租金**	0	0	
63	451	雜項設備租金	0	0	影印機租金費。
18	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	12	
1	71	**會費**	0	0	
1	712	學術團體會費	0	0	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	6	12	退休人員三節慰問金。
6	75	**競賽及交流活動費**	0	0	
6	751	技能競賽	0	0	
992	9	**其他**	0	0	
992	91	**其他支出**	0	0	
992	91Y	其他	0	0	
64,527	5L	**一般行政管理計畫**	71,808	63,782	
64,527	5L1	**行政管理及推展**	71,808	63,782	
51,221	5L100100	**人員維持費**	59,036	50,677	
51,221	1	**用人費用**	59,036	50,677	
37,251	11	**正式員額薪資**	41,784	36,308	
32,679	113	職員薪金	37,370	31,971	教職員薪資(45人)。
4,572	114	工員工資	3,546	3,513	教保員5人薪資(含教保費)。

花蓮縣吉安國小
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
0	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)。
0			435	418	廚工薪資(1人)
68	12	**聘僱及兼職人員薪資**	113	108	
4	122	約僱職員薪金	0	0	校護代理薪資。
64	124	兼職人員酬金	113	108	代課鐘點費。
422	13	**加（夜）班費**	824	456	
5	131	延長工時加班費	5	5	場地借用加班費(統-收支對列)
417			0	0	教職員工不休假加班費。
0	134	未休假加班費	819	451	教職員工末休假加班費。
6,535	15	**獎金**	8,572	7,184	
3,048	151	考績獎金	4,011	3,272	全校教職工人員考績獎金。
3,487	152	年終獎金	4,561	3,912	全校教職工人員年終獎金。
3,268	16	**退休及卹償金**	3,657	3,127	
2,721	161	職員退休及離職金	3,657	3,127	教職員人員公提退撫金。
547	162	工員退休及離職金	0	0	工友勞退準備金提撥。
3,677	18	**福利費**	4,086	3,494	
3,399	181	分擔員工保險費	856	660	教職人員公保費。
0			2,886	2,586	教職工健保費、勞保費。
32	183	傷病醫藥費	72	59	員工健康檢查費。
247	18Y	其他福利費	272	189	全校教職員工休假旅遊補助。
12,921	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	12,387	12,743	
12,921	1	**用人費用**	12,387	12,743	
12,921	16	**退休及卹償金**	12,387	12,743	
11,244	161	職員退休及離職金	11,566	11,737	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金。
1,677	163	卹償金	821	1,006	遺屬年金。
385	5L100302	**教職員各項補助**	385	362	
385	1	**用人費用**	385	362	
385	18	**福利費**	385	362	
385	18Y	其他福利費	385	362	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
67,168		總　　計	73,800	65,666	

花蓮縣吉安國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				1,992	
國民小學教育				1,992	
一般行政管理計畫				71,808	
行政管理及推展				71,808	
合計				73,800	

花蓮縣吉安國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				73,800	
國民教育計畫				1,992	
一般行政管理計畫				71,808	
上年度預算數				65,666	
國民教育計畫				1,884	
一般行政管理計畫				63,782	
前年度決算數				67,168	
國民教育計畫				2,641	
一般行政管理計畫				64,527	
111年度決算數				61,687	
國民教育計畫				2,105	
一般行政管理計畫				59,484	
建築及設備計畫				99	
110年度決算數				56,577	
國民教育計畫				2,332	
一般行政管理計畫				54,230	
建築及設備計畫				15	

花蓮縣吉安國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	51	1	52	
職員	49	1	50	1.113學年度增加1班，教師編制增加1名。 2.含教保員5名。
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	51	1	52	

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：編制外之進用人力：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.收支對列場地雇工清潔1人，預算數40千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	41,784		824		4,561	4,011		15,223
一般行政管理計畫	41,784		824		4,561	4,011		15,223
正式人員	41,784		824		4,561	4,011		3,657
兼任人員								
其他人員								11,566

編制外之進用人力：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.收支對列場地雇工清潔1人，預算數40千元。

吉安國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
821		3,742	72		657		71,695	113	71,808
821		3,742	72		657		71,695	113	71,808
		3,742	72		657		59,308		59,308
								113	113
821							12,387		12,387

花蓮縣吉安國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
64,527	63,782	用人費用	71,808	0	71,808	0	
37,251	36,308	正式員額薪資	41,784	0	41,784	0	
32,679	31,971	職員薪金	37,370	0	37,370	0	
4,572	4,337	工員工資	4,414	0	4,414	0	
68	108	聘僱及兼職人員薪資	113	0	113	0	
4		約僱職員薪金	0	0	0	0	
64	108	兼職人員酬金	113	0	113	0	
422	456	加（夜）班費	824	0	824	0	
422	5	延長工時加班費	5	0	5	0	
	451	未休假加班費	819	0	819	0	
6,535	7,184	獎金	8,572	0	8,572	0	
3,048	3,272	考績獎金	4,011	0	4,011	0	
3,487	3,912	年終獎金	4,561	0	4,561	0	
16,189	15,870	退休及卹償金	16,044	0	16,044	0	
13,966	14,864	職員退休及離職金	15,223	0	15,223	0	
547		工員退休及離職金	0	0	0	0	
1,677	1,006	卹償金	821	0	821	0	
4,062	3,856	福利費	4,471	0	4,471	0	
3,399	3,246	分擔員工保險費	3,742	0	3,742	0	
32	59	傷病醫藥費	72	0	72	0	
632	551	其他福利費	657	0	657	0	
1,161	1,233	服務費用	1,305	1,305	0	0	
440	553	水電費	556	556	0	0	
404	399	工作場所電費	397	397	0	0	
36	154	工作場所水費	159	159	0	0	
31		郵電費	0	0	0	0	
8		郵費	0	0	0	0	
23		電話費	0	0	0	0	
7		旅運費	0	0	0	0	
6		國內旅費	0	0	0	0	

備註：公共關係費61千元。

花蓮縣吉安國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
2		貨物運費	0	0	0	0	
1		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
1		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
282	306	修理保養及保固費	346	346	0	0	
155	80	一般房屋修護費	100	100	0	0	
113	226	機械及設備修護費	246	246	0	0	
15		雜項設備修護費	0	0	0	0	
3		保險費	0	0	0	0	
3		其他保險費	0	0	0	0	
296	218	一般服務費	246	246	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
96		外包費	0	0	0	0	
118	83	計時與計件人員酬金	108	108	0	0	
82	135	體育活動費	138	138	0	0	
42	96	專業服務費	96	96	0	0	
1		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
8		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
30		電腦軟體服務費	0	0	0	0	
3	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
58	60	公共關係費	61	61	0	0	
58	60	公共關係費	61	61	0	0	
406	639	材料及用品費	681	681	0	0	
7		使用材料費	0	0	0	0	
7		燃料	0	0	0	0	
399	639	用品消耗	681	681	0	0	
383	425	辦公（事務）用品	462	462	0	0	
6		報章雜誌	0	0	0	0	

備註：公共關係費61千元。

花蓮縣吉安國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
2		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
2		食品	0	0	0	0	
6	214	其他用品消耗	219	219	0	0	
63		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
63		雜項設備租金	0	0	0	0	
63		雜項設備租金	0	0	0	0	
18	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		學術團體會費	0	0	0	0	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
6		競賽及交流活動費	0	0	0	0	
6		技能競賽	0	0	0	0	
992		其他	0	0	0	0	
992		其他支出	0	0	0	0	
992		其他	0	0	0	0	
67,168	65,666	合計	73,800	1,992	71,808	0	

備註：公共關係費61千元。

花蓮縣吉安國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	288		
建築及設備計畫	288		
513擴充改良房屋建築及設備	148	113	(吉安國小) 會議室整修工程(經費來源：動支以前年度累計留存賸餘款)(113.7.30府主基字第1130147647A號函)
516購置雜項設備	140	113	(吉安國小) 汰換教室書架(經費來源：動支以前年度累計留存賸餘款)(113.7.30府主基字第1130147647A號函)

花蓮縣吉安國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
13,642	資產合計	13,642	13,642	0
13,642	資產	13,642	13,642	0
13,642	流動資產	13,642	13,642	0
13,311	現金	13,311	13,311	0
13,311	銀行存款	13,311	13,311	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
331	預付款項	331	331	0
331	其他預付款	331	331	0
10,652	負債	10,652	10,652	0
10,178	流動負債	10,178	10,178	0
10,178	應付款項	10,178	10,178	0
9,159	應付代收款	9,159	9,159	0
1,019	應付費用	1,019	1,019	0
474	其他負債	474	474	0
474	什項負債	474	474	0
474	存入保證金	474	474	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,990	基金餘額	2,990	2,990	0
2,990	基金餘額	2,990	2,990	0
2,990	基金餘額	2,990	2,990	0
2,990	累積餘額	2,990	2,990	0
0	本期賸餘	0	0	0
13,642	負債及基金餘額合計	13,642	13,642	0

信託代理與保證資產	9	信託代理與保證負債	9
保證品	9	應付保證品	9

花蓮縣吉安國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	82,192								82,192
土地改良物	6,803	6,262						424	117
房屋及建築	45,701	28,137						673	16,892
機械及設備	19,045	13,184						2,690	3,171
交通及運輸設備	1,879	1,485						252	141
雜項設備	14,380	10,491						1,822	2,068
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	170,000	59,559						5,860	104,581

註：

中華民國114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）

（618）

花蓮縣吉安鄉宜昌國民小學編

花蓮縣吉安鄉宜昌國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114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 10 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 11 頁至第 11 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 12 頁至第 12 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 13 頁至第 13 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 14 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

花蓮縣吉安鄉宜昌國民小學

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 92 人，置校長 1 人、教師 85 人（兼任行政 19 人）、職員 4 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 3 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
勞務收入	10	各項考試報名收入等。
財產收入	530	場地使用費 500 千元、專戶利息收入 30 千元。
政府撥入收入	159,742	1.教育部補助專任輔導師 1,600 千元。 2.一般性補助國幼班教師 660 千元。 3.教育部補助教保員 748 千元、教保費 72 千元、廚工 321 千元。 4.教育部補助導師費 618 千元。 5.教育部補助幼兒學費收入 224 千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額 58 千元。 7.縣庫撥款收入 155,441 千元。

花蓮縣吉安鄉宜昌國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實 內容
國民教育計畫	3,081	為辦理行政及教學所需經費，本校113學年度48班（普通班33班、特教資源班 2 班、特教巡迴班 4 班、學前巡迴班5班、資優巡迴班1班、資優巡迴班1班、幼兒園2班），學生879人（含幼生38人）。
一般行政管理計畫	157,001	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	200	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源160,282千元較上年度預算數153,367千元，增加6,915千元，約4.51%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途160,282千元較上年度預算數153,367千元，增加6,915千元，約4.51%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額5,151千元。

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 3,641,183 元較預算數3,054,000元，增加587,183元，約 19.23%，主要係因:繳回 111年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數147,809,372元較預算數148,160,000 元，減少 350,628元，約0.24%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 29,990 元較預算數50,000元，減少20,010元，約40.02%，主要係因:依實際需求核支所致。

花蓮縣吉安鄉宜昌國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 5,657,973 元較分配預算數 1,589,000 元,增加 4,068,973 元，約 256.07%，主要係因: 繳回 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 79,437,829 元較分配預算數 120,362,000 元，減少 40,924,171 元，約 34.00%，主要係因:7 月份薪津預算數分配於 6 月份尚未執行所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 20,200 元較分配預算數 150,000 元，減少 129,800 元，約 86.53%，主要係因:場地使用費短收所致。

伍、其他：無。

花蓮縣宜昌國小

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(－)
155,412	基金來源	160,282	153,367	6,915
615	勞務收入	10	10	0
615	服務收入	10	10	0
39	財產收入	530	510	20
0	租金收入	500	500	0
0	權利金收入	0	0	0
39	利息收入	30	10	20
154,759	政府撥入收入	159,742	152,847	6,895
154,759	公庫撥款收入	159,742	152,847	6,895
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
151,481	基金用途	160,282	153,367	6,915
3,641	國民教育計畫	3,081	3,164	-83
3,641	國民小學教育	3,081	3,164	-83
147,809	一般行政管理計畫	157,001	150,053	6,948
147,809	行政管理及推展	157,001	150,053	6,948
30	建築及設備計畫	200	150	50
0	營建及修建工程	0	0	0
30	其他設備	200	150	50
3,932	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,219	期初基金餘額	5,151	1,219	3,932
0	解繳公庫	0	0	0
5,151	期末基金餘額	5,151	1,219	3,932

備註：

花蓮縣宜昌國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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	16,854	
期末現金及約當現金	16,854	

註：

花蓮縣宜昌國小
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(業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				10	
服務收入	年	1	10,000	10	辦理教師甄選及各項考試報名收入(收支對列)
財產收入				530	
租金收入	年	1	500,000	500	各項場地設施使用費收入(收支對列)
利息收入	年	1	30,000	30	專戶利息收入
政府撥入收入				159,742	
公庫撥款收入	年	1	159,742,000	159,742	1.教育部補助專任輔導師1,600千元。 2.一般性補助國幼班教師660千元。 3.教育部補助教保員748千元、教保費72千元、廚工321千元。 4.教育部補助導師費618千元。 5.教育部補助幼兒學費收入224千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額58千元。 7.縣庫撥款收入155,441千元。
總 計：				160,282	

花蓮縣宜昌國小
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
3,641	53	**國民教育計畫**	3,081	3,164	
2,106	2	**服務費用**	1,822	1,851	
834	21	**水電費**	912	898	
0	212	工作場所電費	607	597	校務用電費
812			31	31	補校電費
0	214	工作場所水費	260	256	校務用水費
22			14	14	補校水費
44	22	**郵電費**	0	0	
12	221	郵費	0	0	
32	222	電話費	0	0	
28	23	**旅運費**	0	0	
28	231	國內旅費	0	0	
10	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
10	241	印刷及裝訂費	0	0	
586	25	**修理保養及保固費**	338	287	
0	252	一般房屋修護費	75	0	場地借用修繕(統-收支對列)
243			0	0	油漆粉刷、公安消防建築修繕費(權利金統-收支對列)
0	255	機械及設備修護費	75	100	場地借用器具養護費(統-收支對列)
0			90	90	電梯維護費
0			89	88	基本修繕費
0			9	9	電梯檢驗費
221			0	0	機械設備養護費-權利金(統-收支對列)
36	256	交通及運輸設備修護費	0	0	
86	257	雜項設備修護費	0	0	
413	27	**一般服務費**	394	488	
3	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
0	27D	計時與計件人員酬金	50	150	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
0			68	68	部分工時人員值勤費
233			0	0	學校廚工薪資等相關費用
177	27F	體育活動費	276	270	教職員工文康活動費
119	28	**專業服務費**	106	106	
55	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
0	289	試務甄選費	10	10	辦理教師甄選及各項考試(統-收支對列)
64	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招饋贈費用
549	3	**材料及用品費**	1,229	1,283	

花蓮縣宜昌國小
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
3	31	**使用材料費**	0	0	
2	312	燃料	0	0	
1	315	設備零件	0	0	
547	32	**用品消耗**	1,229	1,283	
0	321	辦公（事務）用品	633	627	基本辦公費(含分校)
0			16	16	補校辦公費
0			100	100	場地借用耗品(統-收支對列)
187			0	0	業務用碳粉匣、文具紙張等(權利金統-收支對列)
19	322	報章雜誌	0	0	
53	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
17	326	食品	0	0	
5	327	飼料	0	0	
12	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
253	32Y	其他用品消耗	148	140	特教班級經費
0			22	83	特殊教育教材編輯費
0			84	87	班級費
0			58	57	加強辦理社會教育
0			168	173	學生活動費
83	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
83	45	**雜項設備租金**	0	0	
83	451	雜項設備租金	0	0	
53	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	
53	66	**規費**	0	0	
0	661	行政規費與強制費	0	0	
53	665	未足額進用身障人員差額補助費	0	0	
71	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	30	30	
1	71	**會費**	0	0	
1	712	學術團體會費	0	0	
30	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	30	30	
30	744	慰問、照護及濟助金	30	30	退休(職)人員三節慰問金
40	75	**競賽及交流活動費**	0	0	
40	751	技能競賽	0	0	
779	9	**其他**	0	0	
779	91	**其他支出**	0	0	
779	91Y	其他	0	0	

花蓮縣宜昌國小
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
147,809	5L	**一般行政管理計畫**	157,001	150,053	
147,809	1	**用人費用**	157,001	150,053	
80,936	11	**正式員額薪資**	87,215	83,140	
78,119	113	職員薪金	84,218	80,289	教職員薪資(91人)
0	114	工員工資	432	406	工友薪資(1人)
2,817			2,245	2,165	教保員3人薪資(含教保費)
0			320	280	廚工薪資(1人)
1,141	12	**聘僱及兼職人員薪資**	1,049	1,039	
19	122	約僱職員薪金	0	0	
0	124	兼職人員酬金	323	316	代課鐘點費
0			435	435	補校鐘點費
0			72	72	補校導師費
0			69	66	補校兼職人員工作補助費-行政鐘點費
0			150	150	補校兼職人員工作補助費-主管加給
1,122			0	0	兼任人事、主計兼職費
1,397	13	**加（夜）班費**	1,508	1,408	
1,397	131	延長工時加班費	0	0	場地借用加班費(統-收支對列)
0	134	未休假加班費	1,508	1,408	教職員工未休假加班費
17,639	15	**獎金**	20,076	18,129	
8,265	151	考績獎金	9,879	8,372	全校教職工人員考績獎金
9,373	152	年終獎金	10,197	9,757	全校教職工人員年終獎金
37,028	16	**退休及卹償金**	37,886	37,410	
8,235	161	職員退休及離職金	8,986	8,423	教職員人員公提退撫金
27,381			37	36	年終慰問金
0			27,666	27,800	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金等
0	163	卹償金	1,197	1,151	遺屬年金
1,411			0	0	月撫慰金
9,669	18	**福利費**	9,267	8,927	
0	181	分擔員工保險費	2,290	2,001	教職人員公保費
0			5,566	5,501	教職員工健保費、勞保費
7,789			0	0	教職員工健保費
99	183	傷病醫藥費	167	140	員工健康檢查費
481	18Y	其他福利費	448	416	全校教職員工休假旅遊補助
0			796	869	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
1,301			0	0	
30	5M	**建築及設備計畫**	200	150	
30	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	200	150	
30	51	**購建固定資產**	200	150	

花蓮縣宜昌國小
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
0	514	購置機械及設備	200	0	購置投影機等設備(統-收支對列)
30			0	0	投影機及廣播設備(統-改善教學環境)
0	516	購置雜項設備	0	150	購置教學設備(統-收支對列)
151,481		總　　計	160,282	153,367	

花蓮縣宜昌國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				3,081	
國民小學教育				3,081	
一般行政管理計畫				157,001	
行政管理及推展				157,001	
建築及設備計畫				200	
其他設備				200	
合計				160,282	

花蓮縣宜昌國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				160,282	
國民教育計畫				3,081	
一般行政管理計畫				157,001	
建築及設備計畫				200	
上年度預算數				153,367	
國民教育計畫				3,164	
一般行政管理計畫				150,053	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				151,481	
國民教育計畫				3,641	
一般行政管理計畫				147,809	
建築及設備計畫				30	
111年度決算數				144,978	
國民教育計畫				2,886	
一般行政管理計畫				141,952	
建築及設備計畫				140	
110年度決算數				142,351	
國民教育計畫				4,433	
一般行政管理計畫				137,833	
建築及設備計畫				85	

花蓮縣宜昌國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	94	2	96	
職員	92	2	94	特教巡迴班增一班,增加教師1人及專輔教師1人,共計2人(含教保員3名)
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	94	2	96	

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：編制外之進用人力如下:
1.部分工時人員值勤人員1人，預算數68千元。
2.收支對列場地管理1人，預算數50千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	87,215		1,508		10,197	9,879		36,689
一般行政管理計畫	87,215		1,508		10,197	9,879		36,689
正式人員	87,215		1,508		10,197	9,879		8,986
兼任人員								
其他人員								27,703

編制外之進用人力如下:
1.部分工時人員值勤人員1人，預算數68千元。
2.收支對列場地管理1人，預算數50千元。

宜昌國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
1,197		7,856	167		1,244		155,952	1,049	157,001
1,197		7,856	167		1,244		155,952	1,049	157,001
		7,856	167		1,244		127,052		127,052
								1,049	1,049
1,197							28,900		28,900

花蓮縣宜昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
147,809	150,053	用人費用	157,001	0	157,001	0	
80,936	83,140	正式員額薪資	87,215	0	87,215	0	
78,119	80,289	職員薪金	84,218	0	84,218	0	
2,817	2,851	工員工資	2,997	0	2,997	0	
1,141	1,039	聘僱及兼職人員薪資	1,049	0	1,049	0	
19		約僱職員薪金	0	0	0	0	
1,122	1,039	兼職人員酬金	1,049	0	1,049	0	
1,397	1,408	加（夜）班費	1,508	0	1,508	0	
1,397		延長工時加班費	0	0	0	0	
	1,408	未休假加班費	1,508	0	1,508	0	
17,639	18,129	獎金	20,076	0	20,076	0	
8,265	8,372	考績獎金	9,879	0	9,879	0	
9,373	9,757	年終獎金	10,197	0	10,197	0	
37,028	37,410	退休及卹償金	37,886	0	37,886	0	
35,617	36,259	職員退休及離職金	36,689	0	36,689	0	
1,411	1,151	卹償金	1,197	0	1,197	0	
9,669	8,927	福利費	9,267	0	9,267	0	
7,789	7,502	分擔員工保險費	7,856	0	7,856	0	
99	140	傷病醫藥費	167	0	167	0	
1,782	1,285	其他福利費	1,244	0	1,244	0	
2,106	1,851	服務費用	1,822	1,822	0	0	
834	898	水電費	912	912	0	0	
812	628	工作場所電費	638	638	0	0	
22	270	工作場所水費	274	274	0	0	
44		郵電費	0	0	0	0	
12		郵費	0	0	0	0	
32		電話費	0	0	0	0	
28		旅運費	0	0	0	0	
28		國內旅費	0	0	0	0	
10		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	

備註:公共關係費72千元。

花蓮縣宜昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
10		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
586	287	修理保養及保固費	338	338	0	0	
243		一般房屋修護費	75	75	0	0	
221	287	機械及設備修護費	263	263	0	0	
36		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	
86		雜項設備修護費	0	0	0	0	
413	488	一般服務費	394	394	0	0	
3		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
233	218	計時與計件人員酬金	118	118	0	0	
177	270	體育活動費	276	276	0	0	
119	106	專業服務費	106	106	0	0	
55		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
	10	試務甄選費	10	10	0	0	
64	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
72	72	公共關係費	72	72	0	0	
72	72	公共關係費	72	72	0	0	
549	1,283	材料及用品費	1,229	1,229	0	0	
3		使用材料費	0	0	0	0	
2		燃料	0	0	0	0	
1		設備零件	0	0	0	0	
547	1,283	用品消耗	1,229	1,229	0	0	
187	743	辦公（事務）用品	749	749	0	0	
19		報章雜誌	0	0	0	0	
53		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
17		食品	0	0	0	0	
5		飼料	0	0	0	0	

備註:公共關係費72千元。

花蓮縣宜昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
12		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
253	540	其他用品消耗	480	480	0	0	
83		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
83		雜項設備租金	0	0	0	0	
83		雜項設備租金	0	0	0	0	
30	150	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	200	0	0	200	
30	150	購建固定資產	200	0	0	200	
30		購置機械及設備	200	0	0	200	
	150	購置雜項設備	0	0	0	0	
53		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
53		規費	0	0	0	0	
		行政規費與強制費	0	0	0	0	
53		未足額進用身障人員差額補助費	0	0	0	0	
71	30	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30	30	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		學術團體會費	0	0	0	0	
30	30	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30	30	0	0	
30	30	慰問、照護及濟助金	30	30	0	0	
40		競賽及交流活動費	0	0	0	0	
40		技能競賽	0	0	0	0	
779		其他	0	0	0	0	
779		其他支出	0	0	0	0	
779		其他	0	0	0	0	
151,481	153,367	合計	160,282	3,081	157,001	200	

備註:公共關係費72千元。

花蓮縣宜昌國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
17,431	資產合計	17,431	17,431	0
17,431	資產	17,431	17,431	0
17,431	流動資產	17,431	17,431	0
16,854	現金	16,854	16,854	0
16,854	銀行存款	16,854	16,854	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
577	預付款項	577	577	0
577	其他預付款	577	577	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	暫付及待結轉帳項	0	0	0
12,280	負債	12,280	12,280	0
9,662	流動負債	9,662	9,662	0
9,662	應付款項	9,662	9,662	0
8,703	應付代收款	8,703	8,703	0
959	應付費用	959	959	0
2,618	其他負債	2,618	2,618	0
2,618	什項負債	2,618	2,618	0
2,618	存入保證金	2,618	2,618	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
5,151	基金餘額	5,151	5,151	0
5,151	基金餘額	5,151	5,151	0
5,151	基金餘額	5,151	5,151	0
5,151	累積餘額	5,151	5,151	0
0	本期賸餘	0	0	0
17,431	負債及基金餘額合計	17,431	17,431	0

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣宜昌國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	146,390								146,390
土地改良物	6,646	5,767						249	630
房屋及建築	155,335	80,114						3,140	72,082
機械及設備	30,107	24,479	200	(1)			購置投影機等設備	3,311	2,517
交通及運輸設備	2,254	1,517						304	433
雜項設備	29,170	19,828						2,133	7,210
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	81								81
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	369,984	131,704	200					9,137	229,342

註：

中華民國114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）

(619)

花蓮縣吉安鄉北昌國民小學編

花蓮縣吉安鄉北昌國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣吉安鄉北昌國民小學

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、學務處、總務處、輔導室、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 67 人，置校長 1 人、教師 60 人（兼任行政 15 人）、職員 4 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 4 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。

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
勞務收入	10	辦理代理教師甄選報名費收入。
財產收入	185	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	116,612	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	2,246	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 35 班（普通班 30 班、特教班(資源班)2 班、幼兒園 3 班)，學生 916 人(含幼生 90 人)。
一般行政管理計畫	114,561	編制人員經費。(含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 116,807 千元較上年度預算數 110,704 千元，增加 6,103 千元，約 5.51%，主要係因考績晉級及勞健保費調升所致。

(二)本年度基金用途 116,807 千元較上年度預算數 110,754 千元，增加 6,053 千元，約 5.47%，主要係因用人費用增加所致。

花蓮縣吉安鄉北昌國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 2,372 千元。

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	實施成
國民教育計畫	辦理行政及教學相關經費支出。	決算數 3,337,971 元較預算數 2,130,000 元，增加 1,207,971 元，約 56.71%，主要係因：繳回 111 年度基金非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 106,891,857 元較預算數 107,545,000 元，減少 653,143 元，約 0.61%。

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 3,017,555 元較分配預算數 1,145,000 元，增加 1,872,555 元，約 163,54%，主要係因: 繳回 112 年度基金非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 56,389,237 元較分配預算數 86,048,000 元，減少 29,658,763 元，約 34.47%，主要係因：用人費用實際支付數係依標準伸算支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣北昌國小

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(－)
111,092	基金來源	116,807	110,704	6,103
156	勞務收入	10	10	0
156	服務收入	10	10	0
29	財產收入	185	112	73
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	150	110	40
29	利息收入	35	2	33
110,897	政府撥入收入	116,612	110,582	6,030
110,897	公庫撥款收入	116,612	110,582	6,030
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
10	其他收入	0	0	0
10	雜項收入	0	0	0
110,230	基金用途	116,807	110,754	6,053
3,338	國民教育計畫	2,246	2,288	-42
3,338	國民小學教育	2,246	2,288	-42
106,892	一般行政管理計畫	114,561	108,466	6,095
106,892	行政管理及推展	114,561	108,466	6,095
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
862	本期賸餘 (短絀－)	0	-50	50
1,560	期初基金餘額	2,372	1,560	812
0	解繳公庫	0	0	0
2,422	期末基金餘額	2,372	1,510	862

備註：

花蓮縣北昌國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	12,707	
期末現金及約當現金	12,707	

註：

花蓮縣北昌國小
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(業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				10	
服務收入	年	1	10,000	10	辦理代理教師甄選考試報名費收入。(收支對列)
財產收入				185	
租金收入	年	1	150,000	150	各項場地設施使用費收入。(收支對列)
利息收入	年	1	35,000	35	專戶利息收入。
政府撥入收入				116,612	
公庫撥款收入	年	1	116,612,000	116,612	1.教育部補助專任輔導教師800千元。 2.一般性補助國幼班教師660千元。 3.教育部補助教保員748千元。 4.教育部補助廚工435千元。 5.教育部補助教保費96千元。 6.教育部補助導師費420千元。 7.教育部補助幼兒學費收入644千元。 8.教育部補助調增代課鐘點費差額42千元。 9.縣庫撥款收入112,767千元。
總 計：				116,807	

花蓮縣北昌國小
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
3,338	53	**國民教育計畫**	2,246	2,288	
3,338	532	**國民小學教育**	2,246	2,288	
3,338	53220000	**各校經常門分支計畫**	2,246	2,288	
1,615	2	**服務費用**	1,469	1,495	
699	21	**水電費**	745	749	
608	212	工作場所電費	479	489	校務用電費。
0			60	50	場地租借電費。(收支對列)
92	214	工作場所水費	206	210	校務用水費。
47	22	**郵電費**	0	0	
11	221	郵費	0	0	
34	222	電話費	0	0	
3	224	數據通信費	0	0	
24	23	**旅運費**	0	0	
23	231	國內旅費	0	0	
1	235	貨物運費	0	0	
333	25	**修理保養及保固費**	266	286	
224	252	一般房屋修護費	20	0	房屋修繕費(收支對列)。
1	254	其他建築修護費	0	0	改善教學環境(統-改善教學環境)。
0	255	機械及設備修護費	81	81	基本修繕費。
80			15	15	電梯檢驗費。
0			90	90	電梯維護費。
0			60	50	場地借用器具養護費。(收支對列)
0			0	50	設備修護費。(收支對列)
20	257	雜項設備修護費	0	0	
9	258	其他資產修護費	0	0	
368	27	**一般服務費**	375	378	
3	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
229	27D	計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費。
0			10	10	場地租借雇工清潔等。(收支對列)
136	27F	體育活動費	201	204	教職員工文康活動費。
71	28	**專業服務費**	10	10	
13	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
0	289	試務甄選費	10	10	辦理教師甄選各項費用。(收支對列)
58	28Y	其他專業服務費	0	0	
72	29	**公共關係費**	73	72	

花蓮縣北昌國小
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
72	291	公共關係費	73	72	因公所需之招待饋贈費用。
417	3	**材料及用品費**	753	769	
1	31	**使用材料費**	0	0	
1	312	燃料	0	0	
416	32	**用品消耗**	753	769	
25	321	辦公（事務）用品	419	427	基本辦公費。
14	322	報章雜誌	0	0	
43	326	食品	0	0	
2	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
332	32Y	其他用品消耗	15	15	特教教材編輯費。
0			83	85	班級費。
0			47	49	加強辦理社會教育經費。
0			24	24	特教班級經費。
0			165	169	學生活動費。
106	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
6	44	**交通及運輸設備租金**	0	0	
6	442	車租	0	0	
100	45	**雜項設備租金**	0	0	
100	451	雜項設備租金	0	0	
25	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	24	24	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
24	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	24	24	
24	744	慰問、照護及濟助金	24	24	退休(職)人員三節慰問金。
1,176	9	**其他**	0	0	
1,176	91	**其他支出**	0	0	
1,176	91Y	其他	0	0	
106,892	5L	**一般行政管理計畫**	114,561	108,466	
106,892	5L1	**行政管理及推展**	114,561	108,466	
92,831	5L100100	**人員維持費**	99,784	94,173	
92,831	1	**用人費用**	99,784	94,173	
63,808	11	**正式員額薪資**	68,608	64,783	
60,015	113	職員薪金	64,722	61,069	教職員66人薪資。
3,792	114	工員工資	433	405	工友1人薪資。
0			3,018	2,892	教保員4人薪資(含教保費)。
0			435	417	廚工1人薪資。
248	12	**聘僱及兼職人員薪資**	235	242	

花蓮縣北昌國小
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	122	約僱職員薪金	0	0	約僱人員薪資。
247	124	兼職人員酬金	0	0	兼任人事、主計兼職費。
0			235	242	兼代課鐘點費。
1,179	13	**加（夜）班費**	1,250	1,192	
1,179	131	延長工時加班費	0	0	場地租用加班費(收支對列)。
0	134	未休假加班費	1,250	1,192	教職員工未休假加班費。
14,652	15	**獎金**	16,201	15,251	
7,505	151	考績獎金	8,304	7,808	教職員工考績獎金。
7,147	152	年終獎金	7,897	7,443	教職員工年終獎金。
6,420	16	**退休及卹償金**	6,900	6,404	
6,297	161	職員退休及離職金	6,454	6,037	教職員公提退撫基金。
122	162	工員退休及離職金	446	367	代理教師勞退準備金提撥。
6,525	18	**福利費**	6,590	6,301	
0	181	分擔員工保險費	1,779	1,509	教職員公保費。
0			3,722	4,327	教職員工健保費。
0			598	0	代理教師及工友勞保費。
6,127			0	0	教職工勞保費。
77	183	傷病醫藥費	130	113	員工健康檢查費。(正式人員)
0			9	0	員工健康檢查費。(其他人員)
322	18Y	其他福利費	352	352	休假旅遊補助。
12,775	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	13,864	13,528	
12,775	1	**用人費用**	13,864	13,528	
12,775	16	**退休及卹償金**	13,864	13,528	
0	161	職員退休及離職金	12,388	12,108	退休人員月退休金。
11,428			72	72	退休人員年終慰問金。
1,347	163	卹償金	1,307	1,257	遺屬年金。
0			97	91	月撫卹金。
1,286	5L100302	**教職員各項補助**	913	765	
1,286	1	**用人費用**	913	765	
1,286	18	**福利費**	913	765	
1,286	18Y	其他福利費	913	765	教職員工各項補助。
110,230		總　　計	116,807	110,754	

花蓮縣北昌國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				2,246	
國民小學教育				2,246	
一般行政管理計畫				114,561	
行政管理及推展				114,561	
合計				116,807	

花蓮縣北昌國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				116,807	
國民教育計畫				2,246	
一般行政管理計畫				114,561	
上年度預算數				110,754	
國民教育計畫				2,288	
一般行政管理計畫				108,466	
前年度決算數				110,230	
國民教育計畫				3,338	
一般行政管理計畫				106,892	
111年度決算數				107,249	
國民教育計畫				2,320	
一般行政管理計畫				104,850	
建築及設備計畫				79	
110年度決算數				101,910	
國民教育計畫				2,766	
一般行政管理計畫				99,144	

花蓮縣北昌國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	73	-1	72	
職員	71	-1	70	1.113學年度減少1班，教師編制少1名。 2.含教保員4名。
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	73	-1	72	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.收支對列場地管理人員1人，預算數10千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	68,608		1,250		7,897	8,304		19,360
一般行政管理計畫	68,608		1,250		7,897	8,304		19,360
正式人員	68,608		1,250		7,897	8,304		6,900
兼任人員								
其他人員								12,460

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.收支對列場地管理人員1人，預算數10千元。

北昌國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
1,404		6,099	139		1,265		114,326	235	114,561
1,404		6,099	139		1,265		114,326	235	114,561
		6,099	130		1,265		100,453		100,453
								235	235
1,404			9				13,873		13,873

花蓮縣北昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
106,892	108,466	用人費用	114,561	0	114,561	0	
63,808	64,783	正式員額薪資	68,608	0	68,608	0	
60,015	61,069	職員薪金	64,722	0	64,722	0	
3,792	3,714	工員工資	3,886	0	3,886	0	
248	242	聘僱及兼職人員薪資	235	0	235	0	
1		約僱職員薪金	0	0	0	0	
247	242	兼職人員酬金	235	0	235	0	
1,179	1,192	加（夜）班費	1,250	0	1,250	0	
1,179		延長工時加班費	0	0	0	0	
	1,192	未休假加班費	1,250	0	1,250	0	
14,652	15,251	獎金	16,201	0	16,201	0	
7,505	7,808	考績獎金	8,304	0	8,304	0	
7,147	7,443	年終獎金	7,897	0	7,897	0	
19,194	19,932	退休及卹償金	20,764	0	20,764	0	
17,725	18,217	職員退休及離職金	18,914	0	18,914	0	
122	367	工員退休及離職金	446	0	446	0	
1,347	1,348	卹償金	1,404	0	1,404	0	
7,811	7,066	福利費	7,503	0	7,503	0	
6,127	5,836	分擔員工保險費	6,099	0	6,099	0	
77	113	傷病醫藥費	139	0	139	0	
1,608	1,117	其他福利費	1,265	0	1,265	0	
1,615	1,495	服務費用	1,469	1,469	0	0	
699	749	水電費	745	745	0	0	
608	539	工作場所電費	539	539	0	0	
92	210	工作場所水費	206	206	0	0	
47		郵電費	0	0	0	0	
11		郵費	0	0	0	0	
34		電話費	0	0	0	0	
3		數據通信費	0	0	0	0	
24		旅運費	0	0	0	0	

備註:公共關係費73千元。

花蓮縣北昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
23		國內旅費	0	0	0	0	
1		貨物運費	0	0	0	0	
333	286	修理保養及保固費	266	266	0	0	
224		一般房屋修護費	20	20	0	0	
1		其他建築修護費	0	0	0	0	
80	286	機械及設備修護費	246	246	0	0	
20		雜項設備修護費	0	0	0	0	
9		其他資產修護費	0	0	0	0	
368	378	一般服務費	375	375	0	0	
3		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
229	174	計時與計件人員酬金	174	174	0	0	
136	204	體育活動費	201	201	0	0	
71	10	專業服務費	10	10	0	0	
13		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
	10	試務甄選費	10	10	0	0	
58		其他專業服務費	0	0	0	0	
72	72	公共關係費	73	73	0	0	
72	72	公共關係費	73	73	0	0	
417	769	材料及用品費	753	753	0	0	
1		使用材料費	0	0	0	0	
1		燃料	0	0	0	0	
416	769	用品消耗	753	753	0	0	
25	427	辦公（事務）用品	419	419	0	0	
14		報章雜誌	0	0	0	0	
43		食品	0	0	0	0	
2		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
332	342	其他用品消耗	334	334	0	0	

備註:公共關係費73千元。

花蓮縣北昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
106		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
6		交通及運輸設備租金	0	0	0	0	
6		車租	0	0	0	0	
100		雜項設備租金	0	0	0	0	
100		雜項設備租金	0	0	0	0	
25	24	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
24	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	0	
24	24	慰問、照護及濟助金	24	24	0	0	
1,176		其他	0	0	0	0	
1,176		其他支出	0	0	0	0	
1,176		其他	0	0	0	0	
110,230	110,754	合計	116,807	2,246	114,561	0	

備註:公共關係費73千元。

花蓮縣北昌國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
13,343	資產合計	13,293	13,293	0
13,343	資產	13,293	13,293	0
13,343	流動資產	13,293	13,293	0
12,757	現金	12,707	12,707	0
12,757	銀行存款	12,707	12,707	0
586	預付款項	586	586	0
586	其他預付款	586	586	0
10,921	負債	10,921	10,921	0
10,730	流動負債	10,730	10,730	0
10,730	應付款項	10,730	10,730	0
10,292	應付代收款	10,292	10,292	0
438	應付費用	438	438	0
191	其他負債	191	191	0
191	什項負債	191	191	0
191	存入保證金	191	191	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,422	基金餘額	2,372	2,372	0
2,422	基金餘額	2,372	2,372	0
2,422	基金餘額	2,372	2,372	0
2,422	累積餘額	2,372	2,372	0
0	本期賸餘	0	0	0
13,343	負債及基金餘額合計	13,293	13,293	0

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣北昌國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	96,993								96,993
土地改良物									
房屋及建築	58,432	23,640						1,061	33,731
機械及設備	22,083	15,667						2,604	3,812
交通及運輸設備	1,814	1,242						133	439
雜項設備	21,248	14,748						1,947	4,553
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	200,569	55,298						5,744	139,527

註：

中華民國114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）

（620）

花蓮縣吉安鄉光華國民小學編

花蓮縣吉安鄉光華國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

(五)車輛明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(六)補辦預算明細表---------- 第 18 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

花蓮縣吉安鄉光華國民小學

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 14 人，置校長 1 人、教師 11 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 1 人；另有教保員 4 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	42	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	32,341	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	1,706	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 8 班(普通班 6 班、幼兒園 2 班)，學生 97 人（含幼生 23 人)。
一般行政管理計畫	30,677	編制人員經費。(含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 32,383 千元較上年度預算數 32,607 千元，減少 224 千元，約 0.69%，主要係因政府撥入收入減少所致。

(二)本年度基金用途 32,383 千元較上年度預算數 32,607 千元，減少 224 千元，約 0.69%，主要係因行政管理及推展費用減少所致。

花蓮縣吉安鄉光華國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 698 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 123 千元。

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 1,881,405 元較預算數 1,592,000 元，增加 289,405 元，約 18.18%，主要係因:繳回際遇處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 30,178,051 元較預算數 30,452,000 元，減少 273,949 元，約 0.9%。

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 1,174,027 元較分配預算數 919,000 元，增加 255,027 元，約 27.75%，主要係因:繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 15,509,752 元較分配預算數 24,446,000 元，減少 8,936,248 元，約 36.56%，主要係因:依實際情形所致。

伍、其他：無。

花蓮縣光華國小

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(－)
32,253	基金來源	32,383	32,607	-224
20	勞務收入	0	0	0
20	服務收入	0	0	0
8	財產收入	42	21	21
0	租金收入	40	20	20
8	利息收入	2	1	1
32,226	政府撥入收入	32,341	32,586	-245
32,226	公庫撥款收入	32,341	32,586	-245
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
32,059	基金用途	32,383	32,607	-224
1,881	國民教育計畫	1,706	1,626	80
1,881	國民小學教育	1,706	1,626	80
30,178	一般行政管理計畫	30,677	30,981	-304
30,178	行政管理及推展	30,677	30,981	-304
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
194	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
504	期初基金餘額	698	504	194
0	解繳公庫	0	0	0
698	期末基金餘額	698	504	194

備註：

花蓮縣光華國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	4,209	
期末現金及約當現金	4,209	

註：

花蓮縣光華國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				42	
租金收入	年	1	40,000	40	各項場地設施使用費收入(收支對列)
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				32,341	
公庫撥款收入	年	1	32,341,000	32,341	1.一般性補助國幼班教師2,120千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工435千元、教保費96千元。 3.教育部補助導師費84千元。 4.教育部補助調增代課鐘點費差額7千元。 5.縣庫撥款收入28,851千元。
總　計：				32,383	

花蓮縣光華國小
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
1,881	53	**國民教育計畫**	1,706	1,626	
1,881	532	**國民小學教育**	1,706	1,626	
1,881	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,706	1,626	
1,187	2	**服務費用**	1,312	1,220	
181	21	**水電費**	219	219	
154	212	工作場所電費	153	153	校務用電費
28	214	工作場所水費	66	66	校務用水費
15	22	**郵電費**	0	0	
15	222	電話費	0	0	
10	23	**旅運費**	0	0	
10	231	國內旅費	0	0	
104	25	**修理保養及保固費**	145	125	
96	255	機械及設備修護費	20	0	機械及設備修護費(收支對列)
0			64	64	基本修繕費
0			30	30	電梯維護費
0			6	6	電梯檢驗費
8	256	交通及運輸設備修護費	25	25	校車(KJA-0277) 車輛修護費
23	26	**保險費**	36	23	
23	264	交通及運輸設備保險費	36	23	校車(KJA-0277) 保險費
721	27	**一般服務費**	772	713	
693	27D	計時與計件人員酬金	568	515	校車司機薪資、保險、年終工作獎金、退職準備
0			68	68	部份工時人員執勤費
0			80	80	無工友人力工作費
0			14	8	場地借用雇工清潔(收支對列)
28	27F	體育活動費	42	42	教職員工文康活動費(14人)
89	28	**專業服務費**	96	96	
13	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
76	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費
44	29	**公共關係費**	44	44	
44	291	公共關係費	44	44	因公所需之招饋贈費用
235	3	**材料及用品費**	365	377	
40	31	**使用材料費**	62	66	
40	312	燃料	62	66	校車油料費
195	32	**用品消耗**	303	311	
155	321	辦公（事務）用品	253	253	基本辦公費
0			6	12	場地借用耗品(收支對列)
40	32Y	其他用品消耗	20	20	加強辦理社會教育經費

花蓮縣光華國小
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
0	32Y	其他用品消耗	17	17	學生活動費
0			7	9	班級費
40	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
40	43	**機器租金**	0	0	
40	432	機械及設備租金	0	0	
10	6	**稅捐及規費(強制費)**	11	11	
5	64	**消費與行為稅**	5	5	
5	646	使用牌照稅	5	5	校車(KJA-0277) 使用牌照稅
6	66	**規費**	6	6	
1	661	行政規費與強制費	1	1	校車(KJA-0277) 檢驗費
5	663	汽車燃料使用費	5	5	校車(KJA-0277) 汽車燃料使用費
19	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	18	18	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
18	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	18	18	
18	744	慰問、照護及濟助金	18	18	退休人員三節慰問金
391	9	**其他**	0	0	
391	91	**其他支出**	0	0	
391	91Y	其他	0	0	
30,178	5L	**一般行政管理計畫**	30,677	30,981	
30,178	5L1	**行政管理及推展**	30,677	30,981	
24,617	5L100100	**人員維持費**	24,647	25,209	
24,617	1	**用人費用**	24,647	25,209	
16,788	11	**正式員額薪資**	17,306	17,532	
14,306	113	職員薪金	14,018	14,294	教職員薪資(14人)
2,482	114	工員工資	2,854	2,821	教保員薪資(4人)〈含教保費〉
0			434	417	廚工(1人)
63	12	**聘僱及兼職人員薪資**	37	37	
19	122	約僱職員薪金	0	0	
44	124	兼職人員酬金	37	37	代課鐘點費
399	13	**加（夜）班費**	495	472	
399	131	延長工時加班費	24	24	兼任人事,主計專案加班費
0	134	未休假加班費	471	448	教職員工不休假加班費
4,158	15	**獎金**	3,839	4,122	
2,169	151	考績獎金	2,140	2,381	全校教職員工考績獎金
1,989	152	年終獎金	1,699	1,741	全校教職員工年終獎金

花蓮縣光華國小

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
1,636	16	**退休及卹償金**	1,531	1,633	
1,636	161	職員退休及離職金	1,531	1,633	教職員人員公提退撫金
1,573	18	**福利費**	1,439	1,413	
1,378	181	分擔員工保險費	380	426	教職人員公保費
0			895	828	教職員工勞保費及健保費
23	183	傷病醫藥費	36	31	員工健康檢查費
172	18Y	其他福利費	128	128	全校教職員工休假旅遊補助
5,256	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	5,877	5,721	
5,256	1	**用人費用**	5,877	5,721	
5,220	16	**退休及卹償金**	5,877	5,721	
5,220	161	職員退休及離職金	35	35	年終慰問金
0			5,842	5,686	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
36	18	**福利費**	0	0	
36	18Y	其他福利費	0	0	
305	5L100302	**教職員各項補助**	153	51	
305	1	**用人費用**	153	51	
305	18	**福利費**	153	51	
305	18Y	其他福利費	153	51	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
32,059		總　　計	32,383	32,607	

花蓮縣光華國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,706	
國民小學教育				1,706	
一般行政管理計畫				30,677	
行政管理及推展				30,677	
合計				32,383	

花蓮縣光華國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				32,383	
國民教育計畫				1,706	
一般行政管理計畫				30,677	
上年度預算數				32,607	
國民教育計畫				1,626	
一般行政管理計畫				30,981	
前年度決算數				32,059	
國民教育計畫				1,881	
一般行政管理計畫				30,178	
111年度決算數				31,324	
國民教育計畫				2,119	
一般行政管理計畫				29,174	
建築及設備計畫				31	
110年度決算數				29,792	
國民教育計畫				1,958	
一般行政管理計畫				27,835	

花蓮縣光華國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	19	0	19	
職員	18	0	18	含教保員合計4人
廚工	1	0	1	
總　　計	19	0	19	

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：編制外之進用人力如下:
1.校車司機1人，預算568千元。
2.部分工時執勤人員1人，預算68千元。
3.無工友人力工作費1人，預算80千元。
4.場地借用雇工清潔(收支對列)1人，預算14千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	17,306		495		1,699	2,140		7,408
一般行政管理計畫	17,306		495		1,699	2,140		7,408
正式人員	17,306		495		1,699	2,140		1,531
兼任人員								
其他人員								5,877

編制外之進用人力如下:
1.校車司機1人，預算568千元。
2.部分工時執勤人員1人，預算68千元。
3.無工友人力工作費1人，預算80千元。
4.場地借用雇工清潔(收支對列)1人，預算14千元。

光華國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		1,275	36		281		30,640	37	30,677
		1,275	36		281		30,640	37	30,677
		1,275	36		281		24,763		24,763
								37	37
							5,877		5,877

花蓮縣光華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
30,178	30,981	用人費用	30,677	0	30,677	0	
16,788	17,532	正式員額薪資	17,306	0	17,306	0	
14,306	14,294	職員薪金	14,018	0	14,018	0	
2,482	3,238	工員工資	3,288	0	3,288	0	
63	37	聘僱及兼職人員薪資	37	0	37	0	
19		約僱職員薪金	0	0	0	0	
44	37	兼職人員酬金	37	0	37	0	
399	472	加（夜）班費	495	0	495	0	
399	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	448	未休假加班費	471	0	471	0	
4,158	4,122	獎金	3,839	0	3,839	0	
2,169	2,381	考績獎金	2,140	0	2,140	0	
1,989	1,741	年終獎金	1,699	0	1,699	0	
6,857	7,354	退休及卹償金	7,408	0	7,408	0	
6,857	7,354	職員退休及離職金	7,408	0	7,408	0	
1,913	1,464	福利費	1,592	0	1,592	0	
1,378	1,254	分擔員工保險費	1,275	0	1,275	0	
23	31	傷病醫藥費	36	0	36	0	
513	179	其他福利費	281	0	281	0	
1,187	1,220	服務費用	1,312	1,312	0	0	
181	219	水電費	219	219	0	0	
154	153	工作場所電費	153	153	0	0	
28	66	工作場所水費	66	66	0	0	
15		郵電費	0	0	0	0	
15		電話費	0	0	0	0	
10		旅運費	0	0	0	0	
10		國內旅費	0	0	0	0	
104	125	修理保養及保固費	145	145	0	0	
96	100	機械及設備修護費	120	120	0	0	

備註:公共關係費44千元。

花蓮縣光華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
8	25	交通及運輸設備修護費	25	25	0	0	
23	23	保險費	36	36	0	0	
23	23	交通及運輸設備保險費	36	36	0	0	
721	713	一般服務費	772	772	0	0	
693	671	計時與計件人員酬金	730	730	0	0	
28	42	體育活動費	42	42	0	0	
89	96	專業服務費	96	96	0	0	
13		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
76	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
235	377	材料及用品費	365	365	0	0	
40	66	使用材料費	62	62	0	0	
40	66	燃料	62	62	0	0	
195	311	用品消耗	303	303	0	0	
155	265	辦公（事務）用品	259	259	0	0	
40	46	其他用品消耗	44	44	0	0	
40		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
40		機器租金	0	0	0	0	
40		機械及設備租金	0	0	0	0	
10	11	稅捐及規費(強制費)	11	11	0	0	
5	5	消費與行為稅	5	5	0	0	
5	5	使用牌照稅	5	5	0	0	
6	6	規費	6	6	0	0	
1	1	行政規費與強制費	1	1	0	0	
5	5	汽車燃料使用費	5	5	0	0	

備註:公共關係費44千元。

花蓮縣光華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
19	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0	0	
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0	0	
391		其他	0	0	0	0	
391		其他支出	0	0	0	0	
391		其他	0	0	0	0	
32,059	32,607	合計	32,383	1,706	30,677	0	

備註:公共關係費44千元。

花蓮縣光華國小

地方教育發展基金

車輛明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	1 輛				133,595	4,500	5,040			61,560	25,500	36,995
國民教育計畫	1 輛				133,595	4,500	5,040			61,560	25,500	36,995
國民小學教育	1 輛				133,595	4,500	5,040			61,560	25,500	36,995
各校經常門分支計畫	1 輛				133,595	4,500	5,040			61,560	25,500	36,995
	大客車	KJA-0277	202104	2998	133,595	4,500	5,040	2,280	27	61,560	25,500	36,995

花蓮縣光華國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	123,000		
建築及設備計畫	123,000		
514購置機械及設備	88,000	113	汰換投影機2台(會議室投影機46,500元,涵英館投影機41,377元)【經費來源：112年留存數賸餘款】
516購置雜項設備	35,000	113	增置分離式冷氣機1台34,747元【經費來源：112年留存數賸餘款】

花蓮縣光華國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
4,426	資產合計	4,426	4,426	0
4,426	資產	4,426	4,426	0
4,426	流動資產	4,426	4,426	0
4,209	現金	4,209	4,209	0
4,209	銀行存款	4,209	4,209	0
217	預付款項	217	217	0
217	其他預付款	217	217	0
3,728	負債	3,728	3,728	0
3,506	流動負債	3,506	3,506	0
3,506	應付款項	3,506	3,506	0
3,234	應付代收款	3,234	3,234	0
271	應付費用	271	271	0
223	其他負債	223	223	0
223	什項負債	223	223	0
223	存入保證金	223	223	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
698	基金餘額	698	698	0
698	基金餘額	698	698	0
698	基金餘額	698	698	0
698	累積餘額	698	698	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,426	負債及基金餘額合計	4,426	4,426	0

信託代理與保證資產保管品	0	信託代理與保證負債	0
	0	應付保管品	0

花蓮縣光華國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地									
土地改良物	4,893	4,536						28	329
房屋及建築	52,240	16,066						944	35,231
機械及設備	6,010	5,311						643	56
交通及運輸設備	4,319	2,091						264	1,965
雜項設備	8,419	6,504						582	1,333
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	75,881	34,508						2,460	38,913

註：

中華民國114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）

（621）

花蓮縣吉安鄉稻香國民小學編

花蓮縣吉安鄉稻香國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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

花蓮縣吉安鄉稻香國民小學

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 33 人，置校長 1 人、教師 28 人（兼任行政 9 人）、職員 3 人、護理師 1 人；另有教保員 4 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
勞務收入	6	各項考試報名收入等。
財產收入	130	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	56,987	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	1,519	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 17 班（普通班 12 班、集中式特教班 1 班、資源班 1 班、幼兒園 3 班），學生 297 人（含幼生 51 人）。
一般行政管理計畫	55,604	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 57,123 千元較上年度預算數 58,586 千元，減少 1,463 千元，約 2.50%，主要係因政府撥入收入減少所致。

(二)本年度基金用途57,123千元較上年度預算數58,881千元，減少1,758千元，約2.99%，主要係因一班行政管理計畫減少所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額2,243千元。

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 1,949,524 元較預算數1,354,000元，增加595,524元，約 43.98%，主要係因:繳回教育處 111 年度非留存賸餘款728,000 元辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 56,130,717 元較預算數55,453,000 元，增加 677,717元，約1.22%，主要係因:用人費用不足增撥數2,215,000元辦理超支併決算所致。

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2,260,739元較分配預算數879,000元，增加1,381,739元，約157.19%，主要係因:繳回教育處112年度地方教育方展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 29,134,345 元較分配預算數 45,726,000 元，減少16,591,655元，約36.28%，主要係因:用人費用覈實支給所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數150,000元與分配預算數同。

伍、其他：無。

花蓮縣稻香國小

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(－)
59,062	基金來源	57,123	58,586	-1,463
51	勞務收入	6	6	0
51	服務收入	6	6	0
21	財產收入	130	130	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	120	120	0
21	利息收入	10	10	0
58,990	政府撥入收入	56,987	58,450	-1,463
58,990	公庫撥款收入	56,987	58,450	-1,463
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
58,080	基金用途	57,123	58,881	-1,758
1,950	國民教育計畫	1,519	1,593	-74
1,950	國民小學教育	1,519	1,593	-74
56,131	一般行政管理計畫	55,604	57,138	-1,534
56,131	行政管理及推展	55,604	57,138	-1,534
0	建築及設備計畫	0	150	-150
0	營建及修建工程	0	150	-150
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
981	本期賸餘 (短絀－)	0	-295	295
1,557	期初基金餘額	2,243	1,557	686
0	解繳公庫	0	0	0
2,538	期末基金餘額	2,243	1,262	981

備註：

花蓮縣稻香國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	10,777	
期末現金及約當現金	10,777	

註：

花蓮縣稻香國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
勞務收入				6	
服務收入	年	1	6,000	6	代理教師甄選等報名費收入(收支對列)
財產收入				130	
租金收入	年	1	120,000	120	場地設施使用費收入(收支對列)
利息收入	年	1	10,000	10	專戶利息收入。
政府撥入收入				56,987	
公庫撥款收入	年	1	56,987,000	56,987	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助國幼班教師1,980千元。 3.教育部補助教保員748千元、廚工435千元、教保費96千元。 4.教育部補助導師費228千元。 5.教育部補助幼兒學費收入308千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額14千元。 7.縣庫撥款收入52,378千元。
總　計：				57,123	

花蓮縣稻香國小
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
1,950	53	**國民教育計畫**	1,519	1,593	
1,950	532	**國民小學教育**	1,519	1,593	
1,950	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,519	1,593	
963	2	**服務費用**	1,024	999	
299	21	**水電費**	425	407	
228	212	工作場所電費	283	271	校務用電費(70%)
0			20	20	場地借用水電費(統-收支對列)
71	214	工作場所水費	122	116	校務用水費(30%)
22	22	**郵電費**	0	0	
2	221	郵費	0	0	
15	222	電話費	0	0	
5	224	數據通信費	0	0	
22	23	**旅運費**	0	0	
22	231	國內旅費	0	0	
230	25	**修理保養及保固費**	176	176	
0	252	一般房屋修護費	20	20	場地借用修繕(統-收支對列)
75			0	0	一般房屋修護(移用可留存基金賸餘數)
2	254	其他建築修護費	0	0	改善教學環境(統-改善教學環境)
135	255	機械及設備修護費	70	70	基本修繕費
0			60	60	電梯維護費
0			6	6	電梯檢驗費
0			20	20	場地借用器具養護(統-收支對列)
3	256	交通及運輸設備修護費	0	0	校車養護費
15	257	雜項設備修護費	0	0	
6	26	**保險費**	0	0	
6	26Y	其他保險費	0	0	
321	27	**一般服務費**	363	357	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
0	27D	計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費
0			60	60	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0			40	40	場地借用雇工清潔及值勤費(統-收支對列)
255			0	0	教保員1人薪資(計畫型)
66	27F	體育活動費	99	93	教職員工文康活動費33人
11	28	**專業服務費**	6	6	

花蓮縣稻香國小
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
6	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
2	289	試務甄選費	6	6	辦理教師甄選及各項考試(統-收支對列)
3	28A	電腦軟體服務費	0	0	
53	29	**公共關係費**	54	53	
53	291	公共關係費	54	53	因公所需之招饋贈費用
218	3	**材料及用品費**	471	594	
1	31	**使用材料費**	0	0	
1	312	燃料	0	0	
217	32	**用品消耗**	471	594	
93	321	辦公（事務）用品	308	302	基本辦公費
0			20	20	場地借用耗品(統-收支對列)
0			0	145	會議桌椅等(移用留存數)
3	322	報章雜誌	0	0	
34	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
0	32Y	其他用品消耗	30	29	加強辦理社會教育經費
0			50	53	學生活動費
0			25	26	班級費
0			24	12	特教班級經費
0			14	7	特殊教育教材編輯費
86			0	0	學生競賽團體服裝費(移用留存數)
17	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
17	45	**雜項設備租金**	0	0	
17	451	雜項設備租金	0	0	
24	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	24	0	
24	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	24	0	
24	744	慰問、照護及濟助金	24	0	退休(職)人員三節慰問金
728	9	**其他**	0	0	
728	91	**其他支出**	0	0	
728	91Y	其他	0	0	
56,131	5L	**一般行政管理計畫**	55,604	57,138	
56,131	5L1	**行政管理及推展**	55,604	57,138	
45,754	5L100100	**人員維持費**	48,196	47,472	
45,754	1	**用人費用**	48,196	47,472	

花蓮縣稻香國小
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
31,374	11	**正式員額薪資**	33,131	32,688	
28,589	113	職員薪金	29,843	29,449	教職員薪資(33人)
0	114	工員工資	2,854	2,821	教保員4人薪資(含教保費)
0			434	418	廚工1人薪資
2,785			0	0	工友薪資(0人)
151	12	**聘僱及兼職人員薪資**	80	75	
35	122	約僱職員薪金	0	0	
0	124	兼職人員酬金	80	75	代課鐘點費
116			0	0	兼任人事、主計兼職費
732	13	**加（夜）班費**	854	883	
732	131	延長工時加班費	0	0	值日夜費
0	134	未休假加班費	854	883	教職員工未休假加班費
7,185	15	**獎金**	7,838	7,621	
3,751	151	考績獎金	4,204	4,054	全校教職員工考績獎金
3,434	152	年終獎金	3,634	3,567	全校教職員工年終獎金
3,091	16	**退休及卹償金**	3,259	3,149	
3,091	161	職員退休及離職金	3,259	3,149	教職員人員公提退撫金、長期代理代課教師勞退準備金
3,220	18	**福利費**	3,034	3,056	
0	181	分擔員工保險費	856	766	教職人員公保費
0			1,854	1,959	教職工健保費、勞保費
2,828			0	0	教職公勞保費
54	183	傷病醫藥費	68	59	員工健康檢查費(15人)
338	18Y	其他福利費	256	272	全校教職員工休假旅遊補助
9,574	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	7,124	9,369	
9,574	1	**用人費用**	7,124	9,369	
9,574	16	**退休及卹償金**	7,124	9,369	
0	161	職員退休及離職金	6,449	8,720	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金等
8,388			0	0	月退休金、首次退休金等
1,187	163	卹償金	675	649	遺屬年金
803	5L100302	**教職員各項補助**	284	297	
803	1	**用人費用**	284	297	
803	18	**福利費**	284	297	
803	18Y	其他福利費	284	297	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
0	5M	**建築及設備計畫**	0	150	
0	5M2	**營建及修建工程**	0	150	
0	5M220000	**由學校編列執行之營建及修繕工程**	0	150	

花蓮縣稻香國小

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
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	150	
0	51	**購建固定資產**	0	150	
0	513	擴充改良房屋建築及設備	0	150	風雨球場等校舍修繕工程(移用留存數)
58,080		總　　計	57,123	58,881	

花蓮縣稻香國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,519	
國民小學教育				1,519	
一般行政管理計畫				55,604	
行政管理及推展				55,604	
合計				57,123	

花蓮縣稻香國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				57,123	
國民教育計畫				1,519	
一般行政管理計畫				55,604	
上年度預算數				58,881	
國民教育計畫				1,593	
一般行政管理計畫				57,138	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				58,080	
國民教育計畫				1,950	
一般行政管理計畫				56,131	
111年度決算數				54,701	
國民教育計畫				1,503	
一般行政管理計畫				53,198	
110年度決算數				52,991	
國民教育計畫				2,186	
一般行政管理計畫				50,726	
建築及設備計畫				79	

花蓮縣稻香國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	36	2	38	
職員	35	2	37	112學年度增加特教班1班，教師編制增加2名，含教保員4名
廚工	1	0	1	
總　　計	36	2	38	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.校園環境清潔維護1人，預算數60千元。
3.收支對列場地管理人員1人，預算數40千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	33,131		854		3,634	4,204		9,708
一般行政管理計畫	33,131		854		3,634	4,204		9,708
正式人員	33,131		854		3,634	4,204		3,259
兼任人員								
其他人員								6,449

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.校園環境清潔維護1人，預算數60千元。
3.收支對列場地管理人員1人，預算數40千元。

稻香國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
675		2,710	68		540		55,524	80	55,604
675		2,710	68		540		55,524	80	55,604
		2,710	68		540		48,400		48,400
								80	80
675							7,124		7,124

花蓮縣稻香國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
56,131	57,138	用人費用	55,604	0	55,604	0	
31,374	32,688	正式員額薪資	33,131	0	33,131	0	
28,589	29,449	職員薪金	29,843	0	29,843	0	
2,785	3,239	工員工資	3,288	0	3,288	0	
151	75	聘僱及兼職人員薪資	80	0	80	0	
35		約僱職員薪金	0	0	0	0	
116	75	兼職人員酬金	80	0	80	0	
732	883	加（夜）班費	854	0	854	0	
732		延長工時加班費	0	0	0	0	
	883	未休假加班費	854	0	854	0	
7,185	7,621	獎金	7,838	0	7,838	0	
3,751	4,054	考績獎金	4,204	0	4,204	0	
3,434	3,567	年終獎金	3,634	0	3,634	0	
12,665	12,518	退休及卹償金	10,383	0	10,383	0	
11,479	11,869	職員退休及離職金	9,708	0	9,708	0	
1,187	649	卹償金	675	0	675	0	
4,023	3,353	福利費	3,318	0	3,318	0	
2,828	2,725	分擔員工保險費	2,710	0	2,710	0	
54	59	傷病醫藥費	68	0	68	0	
1,141	569	其他福利費	540	0	540	0	
963	999	服務費用	1,024	1,024	0	0	
299	407	水電費	425	425	0	0	
228	291	工作場所電費	303	303	0	0	
71	116	工作場所水費	122	122	0	0	
22		郵電費	0	0	0	0	
2		郵費	0	0	0	0	
15		電話費	0	0	0	0	
5		數據通信費	0	0	0	0	
22		旅運費	0	0	0	0	
22		國內旅費	0	0	0	0	

備註:公共關係費54千元

花蓮縣稻香國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
230	176	修理保養及保固費	176	176	0	0	
75	20	一般房屋修護費	20	20	0	0	
2		其他建築修護費	0	0	0	0	
135	156	機械及設備修護費	156	156	0	0	
3		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	
15		雜項設備修護費	0	0	0	0	
6		保險費	0	0	0	0	
6		其他保險費	0	0	0	0	
321	357	一般服務費	363	363	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
255	264	計時與計件人員酬金	264	264	0	0	
66	93	體育活動費	99	99	0	0	
11	6	專業服務費	6	6	0	0	
6		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
2	6	試務甄選費	6	6	0	0	
3		電腦軟體服務費	0	0	0	0	
53	53	公共關係費	54	54	0	0	
53	53	公共關係費	54	54	0	0	
218	594	材料及用品費	471	471	0	0	
1		使用材料費	0	0	0	0	
1		燃料	0	0	0	0	
217	594	用品消耗	471	471	0	0	
93	467	辦公（事務）用品	328	328	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
34		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
86	127	其他用品消耗	143	143	0	0	

備註:公共關係費54千元

花蓮縣稻香國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
17		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
17		雜項設備租金	0	0	0	0	
17		雜項設備租金	0	0	0	0	
	150	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
	150	購建固定資產	0	0	0	0	
	150	擴充改良房屋建築及設備	0	0	0	0	
24		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0	0	
24		補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	0	
24		慰問、照護及濟助金	24	24	0	0	
728		其他	0	0	0	0	
728		其他支出	0	0	0	0	
728		其他	0	0	0	0	
58,080	58,881	合計	57,123	1,519	55,604	0	

備註:公共關係費54千元

花蓮縣稻香國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
11,615	資產合計	11,320	11,320	0
11,615	資產	11,320	11,320	0
11,615	流動資產	11,320	11,320	0
11,072	現金	10,777	10,777	0
11,072	銀行存款	10,777	10,777	0
542	預付款項	542	542	0
542	其他預付款	542	542	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
9,077	負債	9,077	9,077	0
8,682	流動負債	8,682	8,682	0
8,682	應付款項	8,682	8,682	0
8,426	應付代收款	8,426	8,426	0
256	應付費用	256	256	0
395	其他負債	395	395	0
395	什項負債	395	395	0
395	存入保證金	395	395	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,538	基金餘額	2,243	2,243	0
2,538	基金餘額	2,243	2,243	0
2,538	基金餘額	2,243	2,243	0
2,538	累積餘額	2,243	2,243	0
0	本期賸餘	0	0	0
11,615	負債及基金餘額合計	11,320	11,320	0

信託代理與保證資產	15	信託代理與保證負債	15
保證品	15	應付保證品	15

花蓮縣稻香國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	13,205								13,205
土地改良物									
房屋及建築	54,150	27,086						1,226	25,838
機械及設備	13,198	9,536						1,872	1,790
交通及運輸設備	1,825	1,613						212	
雜項設備	6,845	3,542						832	2,470
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	89,222	41,778						4,142	43,302

註：

中華民國114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）

（622）

花蓮縣吉安鄉南華國民小學編

花蓮縣吉安鄉南華國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算分預算目次
中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣吉安鄉南華國民小學

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 16 人，置校長 1 人、教師 12 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 1 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	13	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	28,666	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	890	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 58 人（含幼生 9 人）。
一般行政管理計畫	27,789	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 28,679 千元較上年度預算數 29,772 千元，減少 1,093 千元，約 3.68%，主要係因政府撥入收入減少所致。

(二)本年度基金用途 28,679 千元較上年度預算數 29,772 千元，減少 1,093 千元，約 3.68%，主要係因一班行政管理計畫減少所致。

花蓮縣吉安鄉南華國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 3,700 千元。

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 1,067,220 元較預算數 777,000 元，增加 290,220 元，約 37.35%，主要係因:繳回教育處 111 年度非留存賸餘數所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 28,549,771 元較預算數 29,927,000 元，減少 1,377,229 元，約 4.60%，主要係因:用人費用實際支用所致。

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 3,688,193 元較分配預算數 437,000 元，增加 3,251,193 元，約 743.98%，主要係因:繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 14,394,526 元較分配預算數 23,162,000 元，減少 8,767,474 元，約 37.85%，主要係因:人事費依實際情形支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣南華國小

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(－)
32,676	基金來源	28,679	29,772	-1,093
12	勞務收入	0	0	0
12	服務收入	0	0	0
5	財產收入	13	18	-5
0	租金收入	10	15	-5
5	利息收入	3	3	0
32,659	政府撥入收入	28,666	29,754	-1,088
32,659	公庫撥款收入	28,666	29,754	-1,088
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
29,617	基金用途	28,679	29,772	-1,093
1,067	國民教育計畫	890	825	65
1,067	國民小學教育	890	825	65
28,550	一般行政管理計畫	27,789	28,947	-1,158
28,550	行政管理及推展	27,789	28,947	-1,158
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
3,059	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
641	期初基金餘額	3,700	641	3,059
0	解繳公庫	0	0	0
3,700	期末基金餘額	3,700	641	3,059

備註：

花蓮縣南華國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	6,212	
期末現金及約當現金	6,212	

註：

花蓮縣南華國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				13	
租金收入	年	1	10,000	10	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	3,000	3	專戶利息收入
政府撥入收入				28,666	
公庫撥款收入	年	1	28,666,000	28,666	1.教育部補助教保員748千元、廚工321千元、教保費24千元。 2.教育部補助導師費120千元。 3.教育部補助幼兒學費收入224千元。 4.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 5.縣庫撥款收入27,223千元。
總　計：				28,679	

花蓮縣南華國小
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
1,067	53	**國民教育計畫**	890	825	
1,067	532	**國民小學教育**	890	825	
1,067	53220000	**各校經常門分支計畫**	890	825	
592	2	**服務費用**	591	522	
110	21	**水電費**	195	195	
85	212	工作場所電費	136	136	校務用電費
25	214	工作場所水費	59	59	校務用水費
20	22	**郵電費**	0	0	
0	221	郵費	0	0	
20	222	電話費	0	0	
29	23	**旅運費**	0	0	
29	231	國內旅費	0	0	
70	25	**修理保養及保固費**	141	146	
9	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	5	場地借用修繕(統-收支對列)
57	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0			12	12	電梯檢驗費
0			60	60	電梯維護費
0			5	5	場地借用器具養護(統-收支對列)
4	257	雜項設備修護費	0	0	
229	27	**一般服務費**	122	48	
195	27D	計時與計件人員酬金	0	0	學校廚工薪資等相關費用
0			74	0	部份工時人員值勤費
34	27F	體育活動費	48	48	教職員工文康活動費16人
92	28	**專業服務費**	90	90	
2	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
90	28Y	其他專業服務費	90	90	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
143	3	**材料及用品費**	287	291	
6	31	**使用材料費**	0	0	
4	312	燃料	0	0	
2	315	設備零件	0	0	
137	32	**用品消耗**	287	291	
73	321	辦公（事務）用品	0	0	音箱乙台(移用留存數)
0			247	247	基本辦公費
0			5	5	場地借用耗品(統-收支對列)
3	322	報章雜誌	0	0	

花蓮縣南華國小
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
3	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
0	324	化學藥劑與實驗用品	0	0	
8	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
51	32Y	其他用品消耗	20	20	加強辦理社會教育經費
0			10	13	學生活動費
0			5	6	班級費
24	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
24	45	**雜項設備租金**	0	0	
24	451	雜項設備租金	0	0	
13	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
295	9	**其他**	0	0	
295	91	**其他支出**	0	0	
295	91Y	其他	0	0	
28,550	5L	**一般行政管理計畫**	27,789	28,947	
28,550	5L1	**行政管理及推展**	27,789	28,947	
22,366	5L100100	**人員維持費**	21,779	23,252	
22,366	1	**用人費用**	21,779	23,252	
15,223	11	**正式員額薪資**	15,029	15,717	
13,614	113	職員薪金	13,496	14,285	教職員薪資(15人)
0	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)
1,610			780	746	教保員1人薪資(含教保費)
0			320	280	廚工薪資
41	12	**聘僱及兼職人員薪資**	33	33	
5	122	約僱職員薪金	0	0	
36	124	兼職人員酬金	33	33	代課鐘點費
411	13	**加（夜）班費**	413	529	
338	131	延長工時加班費	0	74	學校職工值日夜費
73	132	值班費	0	0	
0	134	未休假加班費	413	455	教職員工未休假加班費
3,658	15	**獎金**	3,414	3,873	
1,909	151	考績獎金	1,727	2,089	全校教職工人員考績獎金
1,749	152	年終獎金	1,687	1,784	全校教職工人員年終獎金

花蓮縣南華國小
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
1,473	16	**退休及卹償金**	1,393	1,588	
1,388	161	職員退休及離職金	1,393	1,588	教職員公提退撫金、長期代理代課教師勞退準備金
86	162	工員退休及離職金	0	0	工友勞退準備金提撥
1,559	18	**福利費**	1,497	1,512	
1,388	181	分擔員工保險費	0	0	勞保費
0			326	405	教職人員公保費
0			1,007	931	教職員工健保費、勞保費
26	183	傷病醫藥費	36	32	員工健康檢查費(8人)
145	18Y	其他福利費	128	144	全校教職員工休假旅遊補助
5,531	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	5,855	5,536	
5,531	1	**用人費用**	5,855	5,536	
5,531	16	**退休及卹償金**	5,855	5,536	
4,994	161	職員退休及離職金	5,296	4,998	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
538	163	卹償金	559	538	遺屬年金
653	5L100302	**教職員各項補助**	155	159	
653	1	**用人費用**	155	159	
653	18	**福利費**	155	159	
653	18Y	其他福利費	155	159	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
29,617		總　　計	28,679	29,772	

花蓮縣南華國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				890	
國民小學教育				890	
一般行政管理計畫				27,789	
行政管理及推展				27,789	
合計				28,679	

花蓮縣南華國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				28,679	
國民教育計畫				890	
一般行政管理計畫				27,789	
上年度預算數				29,772	
國民教育計畫				825	
一般行政管理計畫				28,947	
前年度決算數				29,617	
國民教育計畫				1,067	
一般行政管理計畫				28,550	
111年度決算數				30,191	
國民教育計畫				963	
一般行政管理計畫				29,186	
建築及設備計畫				42	
110年度決算數				29,328	
國民教育計畫				1,650	
一般行政管理計畫				27,580	
建築及設備計畫				98	

花蓮縣南華國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	18	0	18	
職員	16	0	16	含教保員1名
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	18	0	18	

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：編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數74千元

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	15,029		413		1,687	1,727		6,689
一般行政管理計畫	15,029		413		1,687	1,727		6,689
正式人員	15,029		413		1,687	1,727		1,393
兼任人員								
其他人員								5,296

編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數74千元

南華國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
559		1,333	36		283		27,756	33	27,789
559		1,333	36		283		27,756	33	27,789
		1,333	36		283		21,901		21,901
								33	33
559							5,855		5,855

花蓮縣南華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
28,550	28,947	用人費用	27,789	0	27,789	0	
15,223	15,717	正式員額薪資	15,029	0	15,029	0	
13,614	14,285	職員薪金	13,496	0	13,496	0	
1,610	1,432	工員工資	1,533	0	1,533	0	
41	33	聘僱及兼職人員薪資	33	0	33	0	
5		約僱職員薪金	0	0	0	0	
36	33	兼職人員酬金	33	0	33	0	
411	529	加（夜）班費	413	0	413	0	
338	74	延長工時加班費	0	0	0	0	
73		值班費	0	0	0	0	
	455	未休假加班費	413	0	413	0	
3,658	3,873	獎金	3,414	0	3,414	0	
1,909	2,089	考績獎金	1,727	0	1,727	0	
1,749	1,784	年終獎金	1,687	0	1,687	0	
7,005	7,124	退休及卹償金	7,248	0	7,248	0	
6,382	6,586	職員退休及離職金	6,689	0	6,689	0	
86		工員退休及離職金	0	0	0	0	
538	538	卹償金	559	0	559	0	
2,212	1,671	福利費	1,652	0	1,652	0	
1,388	1,336	分擔員工保險費	1,333	0	1,333	0	
26	32	傷病醫藥費	36	0	36	0	
798	303	其他福利費	283	0	283	0	
592	522	服務費用	591	591	0	0	
110	195	水電費	195	195	0	0	
85	136	工作場所電費	136	136	0	0	
25	59	工作場所水費	59	59	0	0	
20		郵電費	0	0	0	0	
		郵費	0	0	0	0	
20		電話費	0	0	0	0	
29		旅運費	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣南華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
29		國內旅費	0	0	0	0	
70	146	修理保養及保固費	141	141	0	0	
9	5	一般房屋修護費	0	0	0	0	
57	141	機械及設備修護費	141	141	0	0	
4		雜項設備修護費	0	0	0	0	
229	48	一般服務費	122	122	0	0	
195		計時與計件人員酬金	74	74	0	0	
34	48	體育活動費	48	48	0	0	
92	90	專業服務費	90	90	0	0	
2		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
90	90	其他專業服務費	90	90	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
143	291	材料及用品費	287	287	0	0	
6		使用材料費	0	0	0	0	
4		燃料	0	0	0	0	
2		設備零件	0	0	0	0	
137	291	用品消耗	287	287	0	0	
73	252	辦公（事務）用品	252	252	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
3		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
		化學藥劑與實驗用品	0	0	0	0	
8		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
51	39	其他用品消耗	35	35	0	0	
24		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
24		雜項設備租金	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣南華國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
24		雜項設備租金	0	0	0	0	
13	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	
295		其他	0	0	0	0	
295		其他支出	0	0	0	0	
295		其他	0	0	0	0	
29,617	29,772	合計	28,679	890	27,789	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣南華國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
6,248	資產合計	6,248	6,248	0
6,248	資產	6,248	6,248	0
6,248	流動資產	6,248	6,248	0
6,212	現金	6,212	6,212	0
6,212	銀行存款	6,212	6,212	0
36	預付款項	36	36	0
36	其他預付款	36	36	0
2,548	負債	2,548	2,548	0
2,394	流動負債	2,394	2,394	0
2,394	應付款項	2,394	2,394	0
2,288	應付代收款	2,288	2,288	0
106	應付費用	106	106	0
154	其他負債	154	154	0
154	什項負債	154	154	0
154	存入保證金	154	154	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
3,700	基金餘額	3,700	3,700	0
3,700	基金餘額	3,700	3,700	0
3,700	基金餘額	3,700	3,700	0
3,700	累積餘額	3,700	3,700	0
0	本期賸餘	0	0	0
6,248	負債及基金餘額合計	6,248	6,248	0

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣南華國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地									
土地改良物	400	396							4
房屋及建築	44,501	21,960						800	21,741
機械及設備	4,382	3,775						491	116
交通及運輸設備	1,039	926						53	59
雜項設備	4,958	3,418						408	1,133
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	55,280	30,475						1,753	23,052

註：

中華民國114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）

（623）

花蓮縣吉安鄉化仁國民小學編

花蓮縣吉安鄉化仁國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣吉安鄉化仁國民小學

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、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 31 人，置校長 1 人、教師 26 人（兼任行政 10 人）、職員 3 人、護理師 1 人；另有教保員 5 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	116	場地使用費、專戶利息收入。
政府撥入收入	59,148	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	1,469	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 16 班（普通班 12 班、資源班 1 班、幼兒園 3 班），學生 285 人（含幼生 64 人）。
一般行政管理計畫	57,795	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 59,264 千元較上年度預算數 56,723 千元，增加 2,541 千元，約 4.48%，主要係因縣庫撥補數增加所致。

(二)本年度基金用途 59,264 千元較上年度預算數 56,723 千元，增加 2,541 千元，約 4.48%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,480 千元。

花蓮縣吉安鄉化仁國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 2,493,091 元較預算數 1,444,000 元，增加 1,049,091 元，約 72.65%，主要係因:繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 54,832,635 元較預算數 55,311,000 元，減少 478,365 元，約 0.86%。

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 1,900,348 元較分配預算數 747,000 元，增加 1,153,348 元，約 154.4%，主要係因: 繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 31,970,953 元較分配預算數 44,453,000 元，減少 12,482,047 元，約 28.08%，主要係因:依實際需求支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣化仁國小

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(－)
57,477	基金來源	59,264	56,723	2,541
86	勞務收入	0	0	0
86	服務收入	0	0	0
18	財產收入	116	110	6
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	100	100	0
18	利息收入	16	10	6
57,306	政府撥入收入	59,148	56,613	2,535
57,306	公庫撥款收入	59,148	56,613	2,535
61	教學收入	0	0	0
61	學雜費收入	0	0	0
5	其他收入	0	0	0
5	雜項收入	0	0	0
57,340	基金用途	59,264	56,723	2,541
2,493	國民教育計畫	1,469	1,482	-13
2,493	國民小學教育	1,469	1,482	-13
54,833	一般行政管理計畫	57,795	55,241	2,554
54,833	行政管理及推展	57,795	55,241	2,554
14	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
14	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
137	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,343	期初基金餘額	1,480	1,343	137
0	解繳公庫	0	0	0
1,480	期末基金餘額	1,480	1,343	137

備註：

花蓮縣化仁國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	12,642	
期末現金及約當現金	12,642	

註：

花蓮縣化仁國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				116	
租金收入	年	1	100,000	100	各項場地設施使用費收入。（收支對列）
利息收入	年	1	16,000	16	專戶利息收入
政府撥入收入				59,148	
公庫撥款收入	年	1	59,148,000	59,148	1.一般性補助國幼班教師1,980千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工435千元,教保費120千元。 3.教育部補助導師費180千元。 4.教育部補助幼兒學費收入280千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額13千元。 6.縣庫撥款收入55,392千元。
總　計：				59,264	

花蓮縣化仁國小
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
2,493	53	**國民教育計畫**	1,469	1,482	
2,493	532	**國民小學教育**	1,469	1,482	
2,493	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,469	1,482	
934	2	**服務費用**	1,013	1,013	
333	21	**水電費**	387	387	
261	212	工作場所電費	271	271	校務用電費(70%)
72	214	工作場所水費	116	116	校務用水費(30%)
27	22	**郵電費**	0	0	
3	221	郵費	0	0	
24	222	電話費	0	0	
26	23	**旅運費**	0	0	
26	231	國內旅費	0	0	
172	25	**修理保養及保固費**	236	236	
5	252	一般房屋修護費	0	50	場地借用修繕【統-收支對列】
0	255	機械及設備修護費	60	60	電梯維護費
0			6	6	電梯檢驗費
0			70	70	基本修繕費
0			100	50	場地借用器具養護【統-收支對列】
167			0	0	移用可留存基金賸餘數
22	26	**保險費**	0	0	
19	264	交通及運輸設備保險費	0	0	
3	26Y	其他保險費	0	0	
186	27	**一般服務費**	241	241	
124	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費
0			80	80	校園環境清潔維護經費（無工友學校）
62	27F	體育活動費	93	93	教職員工文康活動費31人
115	28	**專業服務費**	96	96	
5	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
12	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
98	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費
53	29	**公共關係費**	53	53	
53	291	公共關係費	53	53	因公所需之招饋贈費用
302	3	**材料及用品費**	414	421	
9	31	**使用材料費**	0	0	
6	312	燃料	0	0	
3	315	設備零件	0	0	

花蓮縣化仁國小
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
294	32	**用品消耗**	414	421	
165	321	辦公（事務）用品	302	302	基本辦公費
4	322	報章雜誌	0	0	
7	326	食品	0	0	
3	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
0	32Y	其他用品消耗	28	28	加強辦理社會教育經費
0			43	47	學生活動費
0			21	24	班級費
115			12	12	特教班級經費
0			8	8	特殊教育教材編輯費
15	6	**稅捐及規費(強制費)**	0	0	
11	64	**消費與行為稅**	0	0	
11	646	使用牌照稅	0	0	
4	66	**規費**	0	0	
4	663	汽車燃料使用費	0	0	
48	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	42	48	
48	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	42	48	
48	744	慰問、照護及濟助金	42	48	退休(職)人員三節慰問金
1,194	9	**其他**	0	0	
1,194	91	**其他支出**	0	0	
1,194	91Y	其他	0	0	
54,833	5L	**一般行政管理計畫**	57,795	55,241	
54,833	5L1	**行政管理及推展**	57,795	55,241	
42,463	5L100100	**人員維持費**	45,343	42,972	
42,463	1	**用人費用**	45,343	42,972	
29,678	11	**正式員額薪資**	31,998	30,488	
26,016	113	職員薪金	27,936	26,522	教職員薪資(31人)
3,662	114	工員工資	434	418	廚工1人薪資
0			3,628	3,548	教保員5人薪資(含教保費)
106	12	**聘僱及兼職人員薪資**	75	75	
33	122	約僱職員薪金	0	0	
73	124	兼職人員酬金	75	75	代課鐘點費
519	13	**加（夜）班費**	739	782	
519	131	延長工時加班費	0	0	業務需要加班費
0	134	未休假加班費	739	782	教職員不休假加班費
6,389	15	**獎金**	6,691	6,037	
2,901	151	考績獎金	3,306	2,827	全校教職工人員考績獎金

花蓮縣化仁國小
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
3,488	152	年終獎金	3,385	3,210	全校教職工人員年終獎金
2,840	16	**退休及卹償金**	2,889	2,715	
2,840	161	職員退休及離職金	2,889	2,715	教職員人員公提退撫金
2,931	18	**福利費**	2,951	2,875	
2,665	181	分擔員工保險費	747	613	教職人員公保費
0			1,912	1,965	教職員工健保費、勞保費
23	183	傷病醫藥費	54	54	員工健康檢查費(12人)
244	18Y	其他福利費	238	243	全校教職員工休假旅遊補助
11,902	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	12,243	11,952	
11,902	1	**用人費用**	12,243	11,952	
11,902	16	**退休及卹償金**	12,243	11,952	
11,088	161	職員退休及離職金	100	100	年終慰問金
0			11,584	11,314	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
814	163	卹償金	559	538	月遺屬年金447,000元,月撫卹金112,000元
468	5L100302	**教職員各項補助**	209	317	
468	1	**用人費用**	209	317	
468	18	**福利費**	209	317	
468	18Y	其他福利費	209	317	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金（統籌）
14	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
14	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
14	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	
14	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
14	51	**購建固定資產**	0	0	
14	515	購置交通及運輸設備	0	0	
57,340		總計	59,264	56,723	

花蓮縣化仁國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				1,469	
國民小學教育				1,469	
一般行政管理計畫				57,795	
行政管理及推展				57,795	
合計				59,264	

花蓮縣化仁國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				59,264	
國民教育計畫				1,469	
一般行政管理計畫				57,795	
上年度預算數				56,723	
國民教育計畫				1,482	
一般行政管理計畫				55,241	
前年度決算數				57,340	
國民教育計畫				2,493	
一般行政管理計畫				54,833	
建築及設備計畫				14	
111年度決算數				56,368	
國民教育計畫				2,194	
一般行政管理計畫				54,174	
110年度決算數				54,919	
國民教育計畫				2,505	
一般行政管理計畫				52,415	

花蓮縣化仁國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	37	0	37	
職員	36	0	36	含教保員5名、護理人員1名。
廚工	1	0	1	
總　　計	37	0	37	

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：編制外進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.校園環境清潔維護2人，預算數80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	31,998		739		3,385	3,306		14,573
一般行政管理計畫	31,998		739		3,385	3,306		14,573
正式人員	31,998		739		3,385	3,306		2,889
兼任人員								
其他人員								11,684

編制外進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.校園環境清潔維護2人，預算數80千元。

化仁國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
559		2,659	54		447		57,720	75	57,795
559		2,659	54		447		57,720	75	57,795
		2,659	54		447		45,477		45,477
								75	75
559							12,243		12,243

花蓮縣化仁國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
54,833	55,241	用人費用	57,795	0	57,795	0	
29,678	30,488	正式員額薪資	31,998	0	31,998	0	
26,016	26,522	職員薪金	27,936	0	27,936	0	
3,662	3,966	工員工資	4,062	0	4,062	0	
106	75	聘僱及兼職人員薪資	75	0	75	0	
33		約僱職員薪金	0	0	0	0	
73	75	兼職人員酬金	75	0	75	0	
519	782	加（夜）班費	739	0	739	0	
519		延長工時加班費	0	0	0	0	
	782	未休假加班費	739	0	739	0	
6,389	6,037	獎金	6,691	0	6,691	0	
2,901	2,827	考績獎金	3,306	0	3,306	0	
3,488	3,210	年終獎金	3,385	0	3,385	0	
14,742	14,667	退休及卹償金	15,132	0	15,132	0	
13,928	14,129	職員退休及離職金	14,573	0	14,573	0	
814	538	卹償金	559	0	559	0	
3,400	3,192	福利費	3,160	0	3,160	0	
2,665	2,578	分擔員工保險費	2,659	0	2,659	0	
23	54	傷病醫藥費	54	0	54	0	
712	560	其他福利費	447	0	447	0	
934	1,013	服務費用	1,013	1,013	0	0	
333	387	水電費	387	387	0	0	
261	271	工作場所電費	271	271	0	0	
72	116	工作場所水費	116	116	0	0	
27		郵電費	0	0	0	0	
3		郵費	0	0	0	0	
24		電話費	0	0	0	0	
26		旅運費	0	0	0	0	
26		國內旅費	0	0	0	0	
172	236	修理保養及保固費	236	236	0	0	

備註：公共關係費53千元。

花蓮縣化仁國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
5	50	一般房屋修護費	0	0	0	0	
167	186	機械及設備修護費	236	236	0	0	
22		保險費	0	0	0	0	
19		交通及運輸設備保險費	0	0	0	0	
3		其他保險費	0	0	0	0	
186	241	一般服務費	241	241	0	0	
124	148	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
62	93	體育活動費	93	93	0	0	
115	96	專業服務費	96	96	0	0	
5		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
12		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
98	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
53	53	公共關係費	53	53	0	0	
53	53	公共關係費	53	53	0	0	
302	421	材料及用品費	414	414	0	0	
9		使用材料費	0	0	0	0	
6		燃料	0	0	0	0	
3		設備零件	0	0	0	0	
294	421	用品消耗	414	414	0	0	
165	302	辦公（事務）用品	302	302	0	0	
4		報章雜誌	0	0	0	0	
7		食品	0	0	0	0	
3		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
115	119	其他用品消耗	112	112	0	0	

備註：公共關係費53千元。

花蓮縣化仁國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
14		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
14		購建固定資產	0	0	0	0	
14		購置交通及運輸設備	0	0	0	0	
15		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
11		消費與行為稅	0	0	0	0	
11		使用牌照稅	0	0	0	0	
4		規費	0	0	0	0	
4		汽車燃料使用費	0	0	0	0	
48	48	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42	42	0	0	
48	48	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42	42	0	0	
48	48	慰問、照護及濟助金	42	42	0	0	
1,194		其他	0	0	0	0	
1,194		其他支出	0	0	0	0	
1,194		其他	0	0	0	0	
57,340	56,723	合計	59,264	1,469	57,795	0	

備註：公共關係費53千元。

花蓮縣化仁國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
12,990	資產合計	12,990	12,990	0
12,990	資產	12,990	12,990	0
12,990	流動資產	12,990	12,990	0
12,642	現金	12,642	12,642	0
12,642	銀行存款	12,642	12,642	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
348	預付款項	348	348	0
348	其他預付款	348	348	0
11,510	負債	11,510	11,510	0
11,116	流動負債	11,116	11,116	0
11,116	應付款項	11,116	11,116	0
10,794	應付代收款	10,794	10,794	0
322	應付費用	322	322	0
0	應付工程款	0	0	0
393	其他負債	393	393	0
393	什項負債	393	393	0
393	存入保證金	393	393	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,480	基金餘額	1,480	1,480	0
1,480	基金餘額	1,480	1,480	0
1,480	基金餘額	1,480	1,480	0
1,480	累積餘額	1,480	1,480	0
0	本期賸餘	0	0	0
12,990	負債及基金餘額合計	12,990	12,990	0

花蓮縣化仁國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	72,010								72,010
土地改良物	17,696	14,305						859	2,532
房屋及建築	78,552	48,475						1,340	28,738
機械及設備	13,118	9,644						1,630	1,844
交通及運輸設備	3,611	2,638						324	650
雜項設備	15,136	11,384						867	2,886
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	200,124	86,445						5,019	108,659

註：

中華民國114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）

（624）

花蓮縣吉安鄉太昌國民小學編

花蓮縣吉安鄉太昌國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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

花蓮縣吉安鄉太昌國民小學

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 36 人，置校長 1 人、教師 30 人（兼任行政 11 人)、職員 3 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 3 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
勞務收入	6	各項考試報名收入等。
財產收入	62	場地使用費及專戶利息收入。
政府撥入收入	63,365	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	1,593	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 18 班（普通班 13 班、集中式特教班 1 班、分散式資源班 2 班、幼兒園 2 班),學生 301 人(含幼生 24 人)。
一般行政管理計畫	61,900	編制人員經費。(含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)
建築及設備計畫	250	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。

花蓮縣吉安鄉太昌國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 63,433 千元較上年度預算數 61,997 千元，增加 1,436 千元，約 2.32%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 63,743 千元較上年度預算數 62,067 千元，增加 1,676 千元，約 2.70%，主要係因用人費用預算核實增加編列所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 310 千元，將移用以前年度基金餘額 310 千元(留存數 310 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(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 3,129,168 元較預算數 1,379,000 元，增加 1,750,168 元，約 126.92%，主要係因:繳回 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款 1,825,000 元及各項費用依實際需要支付所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 59,276,634 元較預算數 67,104,000 元，減少 7,827,366 元，約 11.66%，主要係因:依實際用人支出較預估數減少所致。

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 8,397,537 元較分配預算數 719,000 元，增加 7,678,537 元，約 1,067.95%，主要係因:繳回 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 31,006,858 元較分配預算數 48,422,000 元，減少 17,415,142 元，約 35.97%，主要係因:用人費用覈實支給所致。

伍、其他：無。

花蓮縣太昌國小

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(－)
68,526	基金來源	63,433	61,997	1,436
91	勞務收入	6	6	0
91	服務收入	6	6	0
21	財產收入	62	62	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	60	60	0
21	利息收入	2	2	0
68,415	政府撥入收入	63,365	61,929	1,436
68,415	公庫撥款收入	63,365	61,929	1,436
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
62,406	基金用途	63,743	62,067	1,676
3,129	國民教育計畫	1,593	1,427	166
3,129	國民小學教育	1,593	1,427	166
59,277	一般行政管理計畫	61,900	60,580	1,320
59,277	行政管理及推展	61,900	60,580	1,320
0	建築及設備計畫	250	60	190
0	其他設備	250	60	190
6,121	本期賸餘 (短絀－)	-310	-70	-240
2,402	期初基金餘額	8,453	2,402	6,051
0	解繳公庫	0	0	0
8,523	期末基金餘額	8,143	2,332	5,811

備註：

花蓮縣太昌國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-310	
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)	-310	
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)	-310	
期初現金及約當現金	16,691	
期末現金及約當現金	16,381	

註：

花蓮縣太昌國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
勞務收入				6	
服務收入	年	1	6,000	6	辦理教師甄選及各項考試報名收入【統-收支對列】。
財產收入				62	
租金收入	年	1	60,000	60	場地使用費【統-收支對列】。
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入。
政府撥入收入				63,365	
公庫撥款收入	年	1	63,365,000	63,365	1.教育部補助專任輔導教師800千元。 2.一般性補助國幼班教師1,320千元。 3.教育部補助教保員748千元、廚工435千元、教保費72千元。 4.教育部補助導師費252千元。 5.教育部補助幼兒學費收入266千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額15千元。 7.縣庫撥款收入59,457千元。
總　計：				63,433	

花蓮縣太昌國小
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
3,129	53	**國民教育計畫**	1,593	1,427	
3,129	532	**國民小學教育**	1,593	1,427	
3,129	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,593	1,427	
961	2	**服務費用**	1,070	930	
395	21	**水電費**	423	415	
320	212	工作場所電費	296	283	校務用電費
0			0	10	場地租用電費【統-收支對列】
76	214	工作場所水費	127	122	校務用水費
39	22	**郵電費**	0	0	
5	221	郵費	0	0	
34	222	電話費	0	0	
22	23	**旅運費**	0	0	
22	231	國內旅費	0	0	
18	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
18	241	印刷及裝訂費	0	0	
178	25	**修理保養及保固費**	197	176	
0	252	一般房屋修護費	30	0	改善教學環境(移用留存基金賸餘數)
35			0	0	場地借用修繕【統-收支對列】
0	255	機械及設備修護費	71	70	基本修繕費
0			60	60	電梯維護費
137			6	6	電梯檢驗費
0			30	20	場地借用器具養護【統-收支對列】
0			0	20	基本修繕費(移用留存基金賸餘數)
5	257	雜項設備修護費	0	0	
174	27	**一般服務費**	314	204	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
107	27D	計時與計件人員酬金	89	89	部分工時人員值勤費
0			30	10	部分工時人員值勤及清潔費(移用留存基金賸餘數)
0			80	0	校園環境清潔維護經費
0			10	0	場地借用雇工清潔【統-收支對列】
66	27F	體育活動費	105	105	教職員工文康活動費35人
81	28	**專業服務費**	81	81	
14	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	

花蓮縣太昌國小
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
0	289	試務甄選費	6	6	辦理教師甄選及各項考試【統-收支對列】
4	28A	電腦軟體服務費	0	0	
63	28Y	其他專業服務費	75	75	學校保全費
54	29	**公共關係費**	55	54	
54	291	公共關係費	55	54	因公所需之招饋贈費用
258	3	**材料及用品費**	499	473	
27	31	**使用材料費**	0	0	
14	312	燃料	0	0	
13	315	設備零件	0	0	
231	32	**用品消耗**	499	473	
78	321	辦公（事務）用品	315	308	基本辦公費
0			20	10	場地借用耗品【統-收支對列】
3	322	報章雜誌	0	0	
17	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
133	32Y	其他用品消耗	31	30	加強辦理社會教育經費
0			55	57	學生活動費
0			28	29	班級費
0			32	24	特教班級經費
0			18	15	特殊教育教材編輯費
66	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
66	45	**雜項設備租金**	0	0	
66	451	雜項設備租金	0	0	
19	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	24	24	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
18	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	24	24	
18	744	慰問、照護及濟助金	24	24	退休(職)人員三節慰問金
1,824	9	**其他**	0	0	
1,824	91	**其他支出**	0	0	
1,824	91Y	其他	0	0	
59,277	5L	**一般行政管理計畫**	61,900	60,580	
59,277	5L1	**行政管理及推展**	61,900	60,580	
46,478	5L100100	**人員維持費**	49,418	48,350	
46,478	1	**用人費用**	49,418	48,350	
32,388	11	**正式員額薪資**	34,276	33,595	

花蓮縣太昌國小
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
29,260	113	職員薪金	31,679	30,642	教職員薪資35人(含教育部補助專任輔導教師1人800千元)
0	114	工員工資	2,163	2,130	教保員3人薪資(含教保費)
0			434	417	廚工1人
3,128			0	406	工友薪資
96	12	**聘僱及兼職人員薪資**	85	80	
8	122	約僱職員薪金	0	0	
0	124	兼職人員酬金	85	80	代課鐘點費
88			0	0	兼任人事、主計兼職費
607	13	**加（夜）班費**	730	729	
607	131	延長工時加班費	0	0	場地借用加班費【統-收支對列】
0	134	未休假加班費	730	729	教職員工不休假加班費
7,103	15	**獎金**	7,704	7,537	
3,475	151	考績獎金	3,871	3,791	全校教職工人員考績獎金
3,628	152	年終獎金	3,833	3,746	全校教職工人員年終獎金
3,078	16	**退休及卹償金**	3,297	3,199	
2,873	161	職員退休及離職金	3,297	3,199	教職員人員公提退撫金
205	162	工員退休及離職金	0	0	勞退準備金提撥
3,206	18	**福利費**	3,326	3,210	
0	181	分擔員工保險費	849	757	教職人員公保費
0			2,170	1,761	教職工健保費、勞保費
2,985			0	390	教職工勞保費
59	183	傷病醫藥費	67	59	員工健康檢查費
163	18Y	其他福利費	240	243	全校教職員工休假旅遊補助
12,506	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	12,189	12,035	
12,506	1	**用人費用**	12,189	12,035	
12,506	16	**退休及卹償金**	12,189	12,035	
10,845	161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金
0			10,986	10,867	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
0	162	工員退休及離職金	0	11	慰助金及退職補償金
1,661	163	卹償金	1,203	1,157	遺屬年金
293	5L100302	**教職員各項補助**	293	195	
293	1	**用人費用**	293	195	
293	18	**福利費**	293	195	
293	18Y	其他福利費	293	195	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
0	5M	**建築及設備計畫**	250	60	
0	5M4	**其他設備**	250	60	

花蓮縣太昌國小
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
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	250	60	
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	250	60	
0	51	**購建固定資產**	250	60	
0	514	購置機械及設備	150	40	購置駕駛式割草機1台(移用留存基金賸餘數)
0			0	20	不斷電系統【統-收支對列】
0	516	購置雜項設備	100	0	購置數位電子鋼琴1台(移用留存基金賸餘數)
62,406		總　　計	63,743	62,067	

花蓮縣太昌國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,593	
國民小學教育				1,593	
一般行政管理計畫				61,900	
行政管理及推展				61,900	
建築及設備計畫				250	
其他設備				250	
合計				63,743	

花蓮縣太昌國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				63,743	
國民教育計畫				1,593	
一般行政管理計畫				61,900	
建築及設備計畫				250	
上年度預算數				62,067	
國民教育計畫				1,427	
一般行政管理計畫				60,580	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				62,406	
國民教育計畫				3,129	
一般行政管理計畫				59,277	
111年度決算數				62,353	
國民教育計畫				1,544	
一般行政管理計畫				60,810	
110年度決算數				64,434	
國民教育計畫				2,875	
一般行政管理計畫				61,559	
建築及設備計畫				0	

花蓮縣太昌國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	39	1	40	
職員	37	1	38	113學年度增加1班，教師編制增加1名，含教保員3名。
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	39	1	40	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時執勤人員1人，預算數89千元。
2.部分工時值勤及清潔人員1人，預算數30千元。
3.校園清潔維護人員1人，預算數80千元。
4.收支對列場地管理1人，預算數10千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	34,276		730		3,833	3,871		14,283
一般行政管理計畫	34,276		730		3,833	3,871		14,283
正式人員	34,276		730		3,833	3,871		3,297
兼任人員								
其他人員								10,986

編制外之進用人力如下：
1.部分工時執勤人員1人，預算數89千元。
2.部分工時值勤及清潔人員1人，預算數30千元。
3.校園清潔維護人員1人，預算數80千元。
4.收支對列場地管理1人，預算數10千元。

太昌國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
1,203		3,019	67		533		61,815	85	61,900
1,203		3,019	67		533		61,815	85	61,900
		3,019	67		533		49,626		49,626
								85	85
1,203							12,189		12,189

花蓮縣太昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
59,277	60,580	用人費用	61,900	0	61,900	0	
32,388	33,595	正式員額薪資	34,276	0	34,276	0	
29,260	30,642	職員薪金	31,679	0	31,679	0	
3,128	2,953	工員工資	2,597	0	2,597	0	
96	80	聘僱及兼職人員薪資	85	0	85	0	
8		約僱職員薪金	0	0	0	0	
88	80	兼職人員酬金	85	0	85	0	
607	729	加（夜）班費	730	0	730	0	
607		延長工時加班費	0	0	0	0	
	729	未休假加班費	730	0	730	0	
7,103	7,537	獎金	7,704	0	7,704	0	
3,475	3,791	考績獎金	3,871	0	3,871	0	
3,628	3,746	年終獎金	3,833	0	3,833	0	
15,583	15,234	退休及卹償金	15,486	0	15,486	0	
13,718	14,066	職員退休及離職金	14,283	0	14,283	0	
205	11	工員退休及離職金	0	0	0	0	
1,661	1,157	卹償金	1,203	0	1,203	0	
3,499	3,405	福利費	3,619	0	3,619	0	
2,985	2,908	分擔員工保險費	3,019	0	3,019	0	
59	59	傷病醫藥費	67	0	67	0	
456	438	其他福利費	533	0	533	0	
961	930	服務費用	1,070	1,070	0	0	
395	415	水電費	423	423	0	0	
320	293	工作場所電費	296	296	0	0	
76	122	工作場所水費	127	127	0	0	
39		郵電費	0	0	0	0	
5		郵費	0	0	0	0	
34		電話費	0	0	0	0	
22		旅運費	0	0	0	0	
22		國內旅費	0	0	0	0	

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣太昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	
18		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
178	176	修理保養及保固費	197	197	0	0	
35		一般房屋修護費	30	30	0	0	
137	176	機械及設備修護費	167	167	0	0	
5		雜項設備修護費	0	0	0	0	
174	204	一般服務費	314	314	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
107	99	計時與計件人員酬金	209	209	0	0	
66	105	體育活動費	105	105	0	0	
81	81	專業服務費	81	81	0	0	
14		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0	0	
	6	試務甄選費	6	6	0	0	
4		電腦軟體服務費	0	0	0	0	
63	75	其他專業服務費	75	75	0	0	
54	54	公共關係費	55	55	0	0	
54	54	公共關係費	55	55	0	0	
258	473	材料及用品費	499	499	0	0	
27		使用材料費	0	0	0	0	
14		燃料	0	0	0	0	
13		設備零件	0	0	0	0	
231	473	用品消耗	499	499	0	0	
78	318	辦公（事務）用品	335	335	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
17		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
133	155	其他用品消耗	164	164	0	0	
66		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣太昌國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
66		雜項設備租金	0	0	0	0	
66		雜項設備租金	0	0	0	0	
	60	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	250	0	0	250	
	60	購建固定資產	250	0	0	250	
	60	購置機械及設備	150	0	0	150	
		購置雜項設備	100	0	0	100	
19	24	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
18	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	0	
18	24	慰問、照護及濟助金	24	24	0	0	
1,824		其他	0	0	0	0	
1,824		其他支出	0	0	0	0	
1,824		其他	0	0	0	0	
62,406	62,067	合計	63,743	1,593	61,900	250	

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣太昌國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
17,100	資產合計	16,720	17,030	-310
17,100	資產	16,720	17,030	-310
17,100	流動資產	16,720	17,030	-310
16,761	現金	16,381	16,691	-310
16,761	銀行存款	16,381	16,691	-310
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
339	預付款項	339	339	0
339	其他預付款	339	339	0
0	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備金	0	0	0
8,578	負債	8,578	8,578	0
8,087	流動負債	8,087	8,087	0
8,087	應付款項	8,087	8,087	0
7,779	應付代收款	7,779	7,779	0
307	應付費用	307	307	0
491	其他負債	491	491	0
491	什項負債	491	491	0
491	存入保證金	491	491	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
8,523	基金餘額	8,143	8,453	-310
8,523	基金餘額	8,143	8,453	-310
8,523	基金餘額	8,143	8,453	-310
8,523	累積餘額	8,453	8,453	0
0	本期賸餘	-310	0	-310
17,100	負債及基金餘額合計	16,720	17,030	-310

信託代理與保證資產	230	信託代理與保證負債	230
保證品	230	應付保證品	230

花蓮縣太昌國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	678								678
土地改良物	9,413	8,032						208	1,173
房屋及建築	135,482	66,235						3,224	66,023
機械及設備	11,976	8,763	150	(1)			購置駕駛式割草機。	1,556	1,808
交通及運輸設備	1,014	669						71	274
雜項設備	17,797	13,822	100	(1)			購置數位電子鋼琴。	1,438	2,637
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	176,360	97,521	250					6,497	72,592

註：

中華民國114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）

625

花蓮縣壽豐鄉平和國民小學編

花蓮縣壽豐鄉平和國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

(五)車輛明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 18 頁至第 18 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 19 頁至第 19 頁

花蓮縣壽豐鄉平和國民小學

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，下設教導處、總務處等單位，本校教職員工編制 17 人，置校長 1 人、教師 12 人（兼任行政 4 人）、幹事 1 人、護理師 1 人、工友 2 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	25,773	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	1,463	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 6 班（普通班 6 班），學生 57 人。
一般行政管理計畫	24,311	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	30	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 25,774 千元較上年度預算數 25,267 千元，增加 507 千元，約 2.01%，主要係因縣庫撥補收入增撥所致。

(二)本年度基金用途 25,804 千元較上年度預算數 25,347 千元，增加 457 千元，約 1.80%，主要係因一般行政管理計畫編制人員經費所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 30 千元，將移用以前

花蓮縣壽豐鄉平和國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

年度基金餘額 30 千元(留存數)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(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 1,530,716 元較預算數 1,379,000 元，增加 151,716 元，約 11.00%，主要係因:繳回基金非留存數 235,000 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 23,623,051 元較預算數 24,185,000 元，減少 561,949 元，約 2.32%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 14,600 元較預算數 0 元，增加 14,600 元，主要係因:繳回代辦經費核准補辦預算所致。

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 1,422,019 元較分配預算數 807,000 元，增加 615,019 元，約 76.21%，主要係因:繳回非留存數 905,393 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 12,481,839 元較分配預算數 18,947,000 元，減少 6,465,161 元，約 34.12%，主要係因:人事費覈實支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 43,526 元較分配預算數 80,000 元，減少 36,474 元，約 45.59%，主要係因:尚有執行中預算所致。

伍、其他：無。

花蓮縣平和國小

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(－)
25,861	基金來源	25,774	25,267	507
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
2	財產收入	1	1	0
2	利息收入	1	1	0
25,840	政府撥入收入	25,773	25,266	507
25,840	公庫撥款收入	25,773	25,266	507
20	其他收入	0	0	0
20	雜項收入	0	0	0
25,168	基金用途	25,804	25,347	457
1,531	國民教育計畫	1,463	1,408	55
1,531	國民小學教育	1,463	1,408	55
23,623	一般行政管理計畫	24,311	23,859	452
23,623	行政管理及推展	24,311	23,859	452
15	建築及設備計畫	30	80	-50
15	其他設備	30	80	-50
693	本期賸餘 (短絀－)	-30	-80	50
362	期初基金餘額	974	362	613
0	解繳公庫	0	0	0
1,054	期末基金餘額	944	282	663

備註：

花蓮縣平和國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-30	
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)	-30	
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)	-30	
期初現金及約當現金	2,958	
期末現金及約當現金	2,928	

註：

花蓮縣平和國小
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 (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				25,773	
公庫撥款收入	年	1	25,773,000	25,773	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.教育部補助偏遠區合理教師員額650千元。 4.教育部補助調增代課鐘點費差額5千元。 5.縣庫撥款收入24,396千元。
總　計：				25,774	

花蓮縣平和國小
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
1,531	53	**國民教育計畫**	1,463	1,408	
1,531	532	**國民小學教育**	1,463	1,408	
1,531	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,463	1,408	
944	2	**服務費用**	1,113	1,062	
88	21	**水電費**	171	171	
83	212	工作場所電費	120	120	校務用電費(70%)
6	214	工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)
8	22	**郵電費**	0	0	
8	222	電話費	0	0	
3	23	**旅運費**	0	0	
3	231	國內旅費	0	0	
84	25	**修理保養及保固費**	97	97	
67	255	機械及設備修護費	0	0	設備修繕-收支對列
0			63	63	基本修繕費
12	256	交通及運輸設備修護費	34	34	校車養護費
5	257	雜項設備修護費	0	0	
18	26	**保險費**	23	23	
18	264	交通及運輸設備保險費	23	23	校車保險費
603	27	**一般服務費**	684	633	
569	27D	計時與計件人員酬金	68	68	校園門禁安全維護人員值勤費
0			568	514	校車司機薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
34	27F	體育活動費	48	51	教職員工文康活動費16人
96	28	**專業服務費**	96	96	
96	28Y	其他專業服務費	96	96	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
294	3	**材料及用品費**	339	335	
47	31	**使用材料費**	62	56	
42	312	燃料	62	56	校車油料費
5	315	設備零件	0	0	
247	32	**用品消耗**	277	279	
210	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費
3	322	報章雜誌	0	0	
18	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
16	32Y	其他用品消耗	18	18	加強辦理社會教育經費
0			13	13	學生活動費
0			5	7	班級費

花蓮縣平和國小
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
48	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
48	45	**雜項設備租金**	0	0	
48	451	雜項設備租金	0	0	影印機租金
10	6	**稅捐及規費(強制費)**	11	11	
5	64	**消費與行為稅**	5	5	
5	646	使用牌照稅	5	5	校車（PAB-836） 使用牌照稅
6	66	**規費**	6	6	
1	661	行政規費與強制費	1	1	校車（PAB-836）檢驗費
5	663	汽車燃料使用費	5	5	校車（PAB-836 ） 汽車燃料使用費
235	9	**其他**	0	0	
235	91	**其他支出**	0	0	
235	91Y	其他	0	0	
23,623	5L	**一般行政管理計畫**	24,311	23,859	
23,623	5L1	**行政管理及推展**	24,311	23,859	
20,155	5L100100	**人員維持費**	20,964	20,343	
20,155	1	**用人費用**	20,964	20,343	
13,880	11	**正式員額薪資**	13,985	13,687	
13,068	113	職員薪金	13,552	12,875	教職員薪資(15人)
812	114	工員工資	433	812	工友薪資(1人)
11	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
11	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費
256	13	**加（夜）班費**	391	381	
256	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0	134	未休假加班費	367	357	教職員工未休假加班費
3,137	15	**獎金**	3,616	3,381	
1,518	151	考績獎金	1,912	1,717	全校教職工人員考績獎金
1,620	152	年終獎金	1,704	1,664	全校教職工人員年終獎金
1,725	16	**退休及卹償金**	1,492	1,409	
1,652	161	職員退休及離職金	1,466	1,384	教職員人員公提退撫金
73	162	工員退休及離職金	26	25	工友勞退準備金提撥
1,145	18	**福利費**	1,452	1,457	
944	181	分擔員工保險費	363	342	教職人員公保費
0			930	944	教職工健保費、勞保費
23	183	傷病醫藥費	31	27	員工健康檢查費
179	18Y	其他福利費	128	144	全校教職員休假旅遊補助
3,163	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	3,301	3,460	
3,163	1	**用人費用**	3,301	3,460	
3,163	16	**退休及卹償金**	3,301	3,460	

花蓮縣平和國小
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
2,756	161	職員退休及離職金	2,879	2,907	月退休金.首次退休金及服務獎章獎勵金
0	162	工員退休及離職金	0	147	鄭00慰助金及退職補償金
406	163	卹償金	422	406	遺屬年金
306	5L100302	**教職員各項補助**	46	56	
306	1	**用人費用**	46	56	
306	18	**福利費**	46	56	
306	18Y	其他福利費	46	56	員工子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
15	5M	**建築及設備計畫**	30	80	
15	5M4	**其他設備**	30	80	
15	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	30	80	
15	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	30	80	
15	51	**購建固定資產**	30	80	
15	514	購置機械及設備	0	60	
0	515	購置交通及運輸設備	0	20	
0	516	購置雜項設備	30	0	書櫃(圖書室用移用以前年度賸餘)
25,168		總　　計	25,804	25,347	

花蓮縣平和國小
地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,463	
國民小學教育				1,463	
一般行政管理計畫				24,311	
行政管理及推展				24,311	
建築及設備計畫				30	
其他設備				30	
合計				25,804	

花蓮縣平和國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				25,804	
國民教育計畫				1,463	
一般行政管理計畫				24,311	
建築及設備計畫				30	
上年度預算數				25,347	
國民教育計畫				1,408	
一般行政管理計畫				23,859	
建築及設備計畫				80	
前年度決算數				25,168	
國民教育計畫				1,531	
一般行政管理計畫				23,623	
建築及設備計畫				15	
111年度決算數				25,006	
國民教育計畫				1,553	
一般行政管理計畫				23,452	
110年度決算數				24,239	
國民教育計畫				1,756	
一般行政管理計畫				22,483	

花蓮縣平和國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	17	0	17	
職員	15	0	15	
工友	2	0	2	
總　　計	17	0	17	

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：編制外之進用人力如下:
1.校車司機1人:預算數568千元。
2.部分工時值勤人員1人:預算數68千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	13,985		391		1,704	1,912		4,371
一般行政管理計畫	13,985		391		1,704	1,912		4,371
正式人員	13,985		391		1,704	1,912		1,492
兼任人員								
其他人員								2,879

編制外之進用人力如下:
1.校車司機1人:預算數568千元。
2.部分工時值勤人員1人:預算數68千元。

平和國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
422		1,293	31		174		24,283	28	24,311
422		1,293	31		174		24,283	28	24,311
		1,293	31		174		20,982		20,982
								28	28
422							3,301		3,301

花蓮縣平和國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
23,623	23,859	用人費用	24,311	0	24,311	0	
13,880	13,687	正式員額薪資	13,985	0	13,985	0	
13,068	12,875	職員薪金	13,552	0	13,552	0	
812	812	工員工資	433	0	433	0	
11	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
11	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
256	381	加（夜）班費	391	0	391	0	
256	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	357	未休假加班費	367	0	367	0	
3,137	3,381	獎金	3,616	0	3,616	0	
1,518	1,717	考績獎金	1,912	0	1,912	0	
1,620	1,664	年終獎金	1,704	0	1,704	0	
4,888	4,869	退休及卹償金	4,793	0	4,793	0	
4,408	4,291	職員退休及離職金	4,345	0	4,345	0	
73	172	工員退休及離職金	26	0	26	0	
406	406	卹償金	422	0	422	0	
1,451	1,513	福利費	1,498	0	1,498	0	
944	1,286	分擔員工保險費	1,293	0	1,293	0	
23	27	傷病醫藥費	31	0	31	0	
485	200	其他福利費	174	0	174	0	
944	1,062	服務費用	1,113	1,113	0	0	
88	171	水電費	171	171	0	0	
83	120	工作場所電費	120	120	0	0	
6	51	工作場所水費	51	51	0	0	
8		郵電費	0	0	0	0	
8		電話費	0	0	0	0	
3		旅運費	0	0	0	0	
3		國內旅費	0	0	0	0	
84	97	修理保養及保固費	97	97	0	0	
67	63	機械及設備修護費	63	63	0	0	

公共關係費42千元。

花蓮縣平和國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
12	34	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0	
5		雜項設備修護費	0	0	0	0	
18	23	保險費	23	23	0	0	
18	23	交通及運輸設備保險費	23	23	0	0	
603	633	一般服務費	684	684	0	0	
569	582	計時與計件人員酬金	636	636	0	0	
34	51	體育活動費	48	48	0	0	
96	96	專業服務費	96	96	0	0	
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
294	335	材料及用品費	339	339	0	0	
47	56	使用材料費	62	62	0	0	
42	56	燃料	62	62	0	0	
5		設備零件	0	0	0	0	
247	279	用品消耗	277	277	0	0	
210	241	辦公（事務）用品	241	241	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
18		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
16	38	其他用品消耗	36	36	0	0	
48		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
48		雜項設備租金	0	0	0	0	
48		雜項設備租金	0	0	0	0	
15	80	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	30	0	0	30	
15	80	購建固定資產	30	0	0	30	

公共關係費42千元。

花蓮縣平和國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
15	60	購置機械及設備	0	0	0	0	
	20	購置交通及運輸設備	0	0	0	0	
		購置雜項設備	30	0	0	30	
10	11	稅捐及規費(強制費)	11	11	0	0	
5	5	消費與行為稅	5	5	0	0	
5	5	使用牌照稅	5	5	0	0	
6	6	規費	6	6	0	0	
1	1	行政規費與強制費	1	1	0	0	
5	5	汽車燃料使用費	5	5	0	0	
235		其他	0	0	0	0	
235		其他支出	0	0	0	0	
235		其他	0	0	0	0	
25,168	25,347	合計	25,804	1,463	24,311	30	

公共關係費42千元。

花蓮縣平和國小
地方教育發展基金
車輛明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	1 輛				129,795	4,500	5,040			61,560	34,000	24,695
國民教育計畫	1 輛				129,795	4,500	5,040			61,560	34,000	24,695
國民小學教育	1 輛				129,795	4,500	5,040			61,560	34,000	24,695
各校經常門分支計畫	1 輛				129,795	4,500	5,040			61,560	34,000	24,695
	大客車	PAB-836	108 11	2998	129,795	4,500	5,040	2,280	27	61,560	34,000	24,695

花蓮縣平和國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
3,118	資產合計	3,008	3,038	-30
3,118	資產	3,008	3,038	-30
3,118	流動資產	3,008	3,038	-30
3,038	現金	2,928	2,958	-30
3,038	銀行存款	2,928	2,958	-30
80	預付款項	80	80	0
80	其他預付款	80	80	0
2,064	負債	2,064	2,064	0
2,064	流動負債	2,064	2,064	0
2,064	應付款項	2,064	2,064	0
2,064	應付代收款	2,064	2,064	0
0	應付費用	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	存入保證金	0	0	0
1,054	基金餘額	944	974	-30
1,054	基金餘額	944	974	-30
1,054	基金餘額	944	974	-30
1,054	累積餘額	974	974	0
0	本期賸餘	-30	0	-30
3,118	負債及基金餘額合計	3,008	3,038	-30

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣平和國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	224								224
土地改良物	4,255	4,212							43
房屋及建築	10,460	7,722						188	2,550
機械及設備	4,433	3,126						601	706
交通及運輸設備	3,559	1,636						294	1,629
雜項設備	3,134	1,957	30	(1)			圖書室書櫃	229	978
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	26,064	18,653	30					1,312	6,130

註：

中華民國114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）

（626）

花蓮縣壽豐鄉壽豐國民小學編

花蓮縣壽豐鄉壽豐國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣壽豐鄉壽豐國民小學

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，下設教導處、總務處等單位，本校教職員工編制 20 人，置校長 1 人、教師 17 人（兼任行政 6 人）、職員 1 人、護理師 1 人；另有教保員 3 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	101	場地使用費、專戶利息收入
政府撥入收入	36,542	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	1,193	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 11 班（普通班 7 班、特教巡迴 1 班、學前特教巡迴 1 班、幼兒園 2 班），學生 136 人（含幼生 15 人）。
一般行政管理計畫	35,450	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	101	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來 36,643 千元較上年度預算數 34,436 千元，增加 2,207 千元，

花蓮縣壽豐鄉壽豐國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

約 6.41%，主要係因撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 36,744 千元較上年度預算數 34,436 千元，增加 2,308 千元，約 6.7%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 101 千元，將移用以前年度基金餘額 101 千元(含留存數 101 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(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 1,308,203 元較預算數 1,265,000 元，增加 43,203 元，約 3.42%，主要係因:繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 33,080.852 元較預算數 33,309,000 元，減少 228,148 元，約 0.68%，主要係因:實際人員支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 110,000 元較預算數 110,000 元。

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 866,284 元較分配預算數 623,000 元，增加 243,284 元，約 39.05%，主要係因: 繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 16,862,694 元較分配預算數 26,262,000 元，減少 9,399,306 元，約 35.79%，主要係因: 6 月教保員、廚工、值勤人員薪資及保費等尚未支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣壽豐國小

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(－)
34,671	基金來源	36,643	34,436	2,207
112	勞務收入	0	0	0
112	服務收入	0	0	0
2	財產收入	101	151	-50
0	租金收入	100	150	-50
2	利息收入	1	1	0
34,557	政府撥入收入	36,542	34,285	2,257
34,557	公庫撥款收入	36,542	34,285	2,257
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
34,499	基金用途	36,744	34,436	2,308
1,308	國民教育計畫	1,193	1,244	-51
1,308	國民小學教育	1,193	1,244	-51
33,081	一般行政管理計畫	35,450	33,192	2,258
33,081	行政管理及推展	35,450	33,192	2,258
110	建築及設備計畫	101	0	101
0	營建及修建工程	0	0	0
110	其他設備	101	0	101
172	本期賸餘 (短絀－)	-101	0	-101
703	期初基金餘額	875	593	282
0	解繳公庫	0	0	0
875	期末基金餘額	774	593	181

備註：

花蓮縣壽豐國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-101	
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)	-101	
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)	-101	
期初現金及約當現金	4,212	
期末現金及約當現金	4,111	

註：

花蓮縣壽豐國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				101	
租金收入	年	1	100,000	100	場地使用費(收支對列千元)
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				36,542	
公庫撥款收入	年	1	36,542,000	36,542	1.一般性補助國幼班教師660千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工321千元、教保費72千元。 3.教育部補助導師費131千元。 4.教育部補助幼兒學費收入266千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額9千元。 4.縣庫撥款收入34,335千元。
總　計：				36,643	

花蓮縣壽豐國小
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
1,308	53	**國民教育計畫**	1,193	1,244	
1,308	532	**國民小學教育**	1,193	1,244	
1,308	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,193	1,244	
671	2	**服務費用**	758	828	
184	21	**水電費**	291	291	
161	212	工作場所電費	204	204	校務用電費(70%)
22	214	工作場所水費	87	87	校務用水費(30%)
15	22	**郵電費**	0	0	
15	222	電話費	0	0	
16	23	**旅運費**	0	0	
16	231	國內旅費	0	0	
202	25	**修理保養及保固費**	116	166	
105	252	一般房屋修護費	30	50	場地借用修繕(統-收支對列)
97	255	機械及設備修護費	66	66	基本修繕費
0			20	50	場地借用器具養繕(統-收支對列)
111	27	**一般服務費**	196	228	
0	27D	計時與計件人員酬金	56	68	部分工時人員值勤費
69			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0			0	20	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
42	27F	體育活動費	60	60	教職員工文康活動費20人
96	28	**專業服務費**	108	96	
96	28Y	其他專業服務費	108	96	學校保全費
47	29	**公共關係費**	47	47	
47	291	公共關係費	47	47	因公所需之招饋贈費用
313	3	**材料及用品費**	423	404	
313	32	**用品消耗**	423	404	
229	321	辦公（事務）用品	272	272	基本辦公費
0			50	30	場地借用耗品(統-收支對列)
5	322	報章雜誌	0	0	
0	32Y	其他用品消耗	23	23	加強辦理社會教育經費
0			27	27	學生活動費
0			12	13	班級費
79			24	24	特教班級經費
0			15	15	特殊教育教材編輯費
13	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
1	71	**會費**	0	0	

花蓮縣壽豐國小
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	713	職業團體會費	0	0	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
311	9	**其他**	0	0	
311	91	**其他支出**	0	0	
311	91Y	其他	0	0	
33,081	5L	**一般行政管理計畫**	35,450	33,192	
33,081	5L1	**行政管理及推展**	35,450	33,192	
28,864	5L100100	**人員維持費**	31,434	29,454	
28,864	1	**用人費用**	31,434	29,454	
19,898	11	**正式員額薪資**	21,920	20,284	
18,269	113	職員薪金	19,438	18,568	教職員薪資(20人)
1,629	114	工員工資	2,162	1,437	教保員(3人)薪資(含教保費)
0			320	279	廚工(1人)
125	12	**聘僱及兼職人員薪資**	51	51	
25	122	約僱職員薪金	0	0	
100	124	兼職人員酬金	51	51	代課鐘點費
393	13	**加（夜）班費**	539	471	
0	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼任人事、主計專案加班費
393			0	0	教職員工不休假加班費
0	134	未休假加班費	515	447	教職員工未休假加班費
4,620	15	**獎金**	4,902	4,794	
2,431	151	考績獎金	2,557	2,551	全校教職工人員考績獎金
2,188	152	年終獎金	2,345	2,243	全校教職工人員年終獎金
1,967	16	**退休及卹償金**	2,100	2,026	
1,967	161	職員退休及離職金	2,100	2,026	教職員人員公提退撫金
1,861	18	**福利費**	1,922	1,828	
1,675	181	分擔員工保險費	526	510	教職人員公保費
0			1,209	1,159	教職工健保費、勞保費
18	183	傷病醫藥費	40	31	員工健康檢查費
169	18Y	其他福利費	147	128	全校教職員工休假旅遊補助
3,914	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	3,966	3,673	
3,914	1	**用人費用**	3,966	3,673	
3,914	16	**退休及卹償金**	3,966	3,673	
3,524	161	職員退休及離職金	3,869	3,583	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
390	163	卹償金	97	90	月撫恤金
303	5L100302	**教職員各項補助**	50	65	
303	1	**用人費用**	50	65	

花蓮縣壽豐國小

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
303	18	**福利費**	50	65	
303	18Y	其他福利費	50	65	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
110	5M	**建築及設備計畫**	101	0	
110	5M4	**其他設備**	101	0	
110	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	101	0	
110	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	101	0	
110	51	**購建固定資產**	101	0	
110	514	購置機械及設備	0	0	
0	516	購置雜項設備	101	0	1314公升六門防潮箱2個(移用基金留存賸款數)
34,499		總　　計	36,744	34,436	

花蓮縣壽豐國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,193	
國民小學教育				1,193	
一般行政管理計畫				35,450	
行政管理及推展				35,450	
建築及設備計畫				101	
其他設備				101	
合計				36,744	

花蓮縣壽豐國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				36,744	
國民教育計畫				1,193	
一般行政管理計畫				35,450	
建築及設備計畫				101	
上年度預算數				34,436	
國民教育計畫				1,244	
一般行政管理計畫				33,192	
前年度決算數				34,499	
國民教育計畫				1,308	
一般行政管理計畫				33,081	
建築及設備計畫				110	
111年度決算數				32,903	
國民教育計畫				961	
一般行政管理計畫				31,942	
110年度決算數				31,503	
國民教育計畫				1,765	
一般行政管理計畫				29,710	
建築及設備計畫				28	

花蓮縣壽豐國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	23	1	24	
職員	22	1	23	含教保員3名,本年度增加1名教保員。
廚工	1	0	1	
總　　計	23	1	24	

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：編制外之進用人力如下：
1、部分工時值勤人員1人，預算數56千元。
2、校園環境清潔維護經費(無工友人力)1人，預算80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	21,920		539		2,345	2,557		5,969
一般行政管理計畫	21,920		539		2,345	2,557		5,969
正式人員	21,920		539		2,345	2,557		2,100
兼任人員								
其他人員								3,869

編制外之進用人力如下：
1、部分工時值勤人員1人，預算數56千元。
2、校園環境清潔維護經費(無工友人力)1人，預算80千元。

壽豐國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
97		1,735	40		197		35,399	51	35,450
97		1,735	40		197		35,399	51	35,450
		1,735	40		197		31,433		31,433
								51	51
97							3,966		3,966

花蓮縣壽豐國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
33,081	33,192	用人費用	35,450	0	35,450	0	
19,898	20,284	正式員額薪資	21,920	0	21,920	0	
18,269	18,568	職員薪金	19,438	0	19,438	0	
1,629	1,716	工員工資	2,482	0	2,482	0	
125	51	聘僱及兼職人員薪資	51	0	51	0	
25		約僱職員薪金	0	0	0	0	
100	51	兼職人員酬金	51	0	51	0	
393	471	加（夜）班費	539	0	539	0	
393	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	447	未休假加班費	515	0	515	0	
4,620	4,794	獎金	4,902	0	4,902	0	
2,431	2,551	考績獎金	2,557	0	2,557	0	
2,188	2,243	年終獎金	2,345	0	2,345	0	
5,881	5,699	退休及卹償金	6,066	0	6,066	0	
5,491	5,609	職員退休及離職金	5,969	0	5,969	0	
390	90	卹償金	97	0	97	0	
2,164	1,893	福利費	1,972	0	1,972	0	
1,675	1,669	分擔員工保險費	1,735	0	1,735	0	
18	31	傷病醫藥費	40	0	40	0	
471	193	其他福利費	197	0	197	0	
671	828	服務費用	758	758	0	0	
184	291	水電費	291	291	0	0	
161	204	工作場所電費	204	204	0	0	
22	87	工作場所水費	87	87	0	0	
15		郵電費	0	0	0	0	
15		電話費	0	0	0	0	
16		旅運費	0	0	0	0	
16		國內旅費	0	0	0	0	
202	166	修理保養及保固費	116	116	0	0	
105	50	一般房屋修護費	30	30	0	0	

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣壽豐國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
97	116	機械及設備修護費	86	86	0	0	
111	228	一般服務費	196	196	0	0	
69	168	計時與計件人員酬金	136	136	0	0	
42	60	體育活動費	60	60	0	0	
96	96	專業服務費	108	108	0	0	
96	96	其他專業服務費	108	108	0	0	
47	47	公共關係費	47	47	0	0	
47	47	公共關係費	47	47	0	0	
313	404	材料及用品費	423	423	0	0	
313	404	用品消耗	423	423	0	0	
229	302	辦公（事務）用品	322	322	0	0	
5		報章雜誌	0	0	0	0	
79	102	其他用品消耗	101	101	0	0	
110		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	101	0	0	101	
110		購建固定資產	101	0	0	101	
110		購置機械及設備	0	0	0	0	
		購置雜項設備	101	0	0	101	
13	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	
311		其他	0	0	0	0	
311		其他支出	0	0	0	0	
311		其他	0	0	0	0	

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣壽豐國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
34,499	34,436	合計	36,744	1,193	35,450	101	

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣壽豐國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
4,401	資產合計	4,300	4,401	-101
4,401	資產	4,300	4,401	-101
4,401	流動資產	4,300	4,401	-101
4,212	現金	4,111	4,212	-101
4,212	銀行存款	4,111	4,212	-101
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
188	預付款項	188	188	0
188	其他預付款	188	188	0
3,526	負債	3,526	3,526	0
3,372	流動負債	3,372	3,372	0
3,372	應付款項	3,372	3,372	0
3,178	應付代收款	3,178	3,178	0
195	應付費用	195	195	0
154	其他負債	154	154	0
154	什項負債	154	154	0
154	存入保證金	154	154	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
875	基金餘額	774	875	-101
875	基金餘額	774	875	-101
875	基金餘額	774	875	-101
875	累積餘額	875	875	0
0	本期賸餘	-101	0	-101
4,401	負債及基金餘額合計	4,300	4,401	-101

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

花蓮縣壽豐國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	50,247								50,247
土地改良物	8,010	3,093						632	4,285
房屋及建築	43,941	33,140						616	10,185
機械及設備	9,120	7,314						965	842
交通及運輸設備	1,157	929						98	129
雜項設備	6,110	4,100	101	(1)			防潮箱	781	1,330
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	118,586	48,576	101					3,092	67,018

註：

中華民國114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）

（627）

花蓮縣壽豐鄉豐裡國民小學編

花蓮縣壽豐鄉豐裡國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 16 頁至第 16 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

花蓮縣壽豐鄉豐裡國民小學

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，本校教職員工編制 15 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。

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	21	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	24,189	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	867	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 6 班（普通班 6 班，學生 51 人）。
一般行政管理計畫	23,343	編制人員經費。(含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 24,210 千元較上年度預算數 23,463 千元,增加 747 千元,約 3.18%，主要係因增加縣庫撥補數所致。

(二)本年度基金用途 24,210 千元較上年度預算數 23,659 千元,增加 551 千元,約 2.32%，主要係因人事費增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 285 千元。

三、補辦預算事項：無。

花蓮縣壽豐鄉豐裡國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 918,274 元較預算數 853,000 元，增加 65,274 元，約 7.65%，主要係因:繳回基金非留存數剩餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 22,000,426 元較預算數 22,163,000 元，減少 162,574 元，約 0.73%，主要係因:撙節開支，支付數係依實際需要支付所致。

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 500,604 元較分配預算數 387,002 元，增加 113,602 元，約 29.35%，主要係因: 繳回基金非留存數剩餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 11,078,216 元較分配預算數 17,735,000 元，減少 6,656,784 元，約 37.53%，主要係因:依業務需要實際核銷 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 296,000 元，減少 296,000 元，約-100%，主要係因:為避免影響教學，訂於暑假執行所致。

伍、其他：無。

花蓮縣豐裡國小

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(－)
23,051	基金來源	24,210	23,463	747
20	勞務收入	0	0	0
20	服務收入	0	0	0
3	財產收入	21	101	-80
0	租金收入	20	100	-80
3	利息收入	1	1	0
23,028	政府撥入收入	24,189	23,362	827
23,028	公庫撥款收入	24,189	23,362	827
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
22,919	基金用途	24,210	23,659	551
918	國民教育計畫	867	776	91
918	國民小學教育	867	776	91
22,000	一般行政管理計畫	23,343	22,587	756
22,000	行政管理及推展	23,343	22,587	756
0	建築及設備計畫	0	296	-296
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	0	296	-296
132	本期賸餘 (短絀－)	0	-196	196
349	期初基金餘額	285	349	-64
0	解繳公庫	0	0	0
481	期末基金餘額	285	153	132

備註：

花蓮縣豐裡國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	4,909	
期末現金及約當現金	4,909	

註：

花蓮縣豐裡國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				21	
租金收入	年	1	20,000	20	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				24,189	
公庫撥款收入	年	1	24,189,000	24,189	1.教育部補助導師費72千元。 2.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 3.教育部補助調增代課鐘點費差額5千元。 4.縣庫撥款收入23,462千元。
總　計：				24,210	

花蓮縣豐裡國小

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
918	53	**國民教育計畫**	867	776	
918	532	**國民小學教育**	867	776	
918	53220000	**各校經常門分支計畫**	867	776	
463	2	**服務費用**	565	497	
84	21	**水電費**	171	171	
76	212	工作場所電費	0	0	場地使用水電費(統-收支對列)
0			120	120	校務用電費(70%)
8	214	工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)
63	25	**修理保養及保固費**	63	63	
63	255	機械及設備修護費	0	0	場地借用器具養護(統-收支對列)
0			63	63	基本修繕費
178	27	**一般服務費**	193	125	
148	27D	計時與計件人員酬金	68	0	部份工時人員值勤費
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
30	27F	體育活動費	45	45	教職員工文康活動費15人
96	28	**專業服務費**	96	96	
96	28Y	其他專業服務費	96	96	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
303	3	**材料及用品費**	296	279	
303	32	**用品消耗**	296	279	
261	321	辦公（事務）用品	0	0	
0			241	241	基本辦公費(含分校)
0			20	0	場地借用耗品(統-收支對列)
42	32Y	其他用品消耗	18	18	加強辦理社會教育經費
0			12	13	學生活動費
0			5	7	班級費
0	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	0	
0	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	0	
0	744	慰問、照護及濟助金	6	0	退休人員三節慰問金
152	9	**其他**	0	0	
152	91	**其他支出**	0	0	
152	91Y	其他	0	0	
22,000	5L	**一般行政管理計畫**	23,343	22,587	
22,000	5L1	**行政管理及推展**	23,343	22,587	
20,434	5L100100	**人員維持費**	21,903	21,201	

花蓮縣豐裡國小
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
20,434	1	**用人費用**	21,903	21,201	
13,626	11	**正式員額薪資**	14,565	14,125	
13,626	113	職員薪金	14,565	14,125	教職員15人之薪資
18	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
18	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費
401	13	**加（夜）班費**	425	403	
401	131	延長工時加班費	0	0	教職員工未休假加班費..
0			24	24	幹事兼人事.主計專案加班費
0	134	未休假加班費	401	379	教職員工未休假加班費
3,508	15	**獎金**	3,831	3,686	
1,886	151	考績獎金	2,052	1,969	全校教職工人員考績獎金
1,622	152	年終獎金	1,779	1,717	全校教職工人員年終獎金
1,387	16	**退休及卹償金**	1,565	1,511	
1,387	161	職員退休及離職金	1,565	1,511	教職員人員公提退撫金
1,495	18	**福利費**	1,489	1,448	
1,409	181	分擔員工保險費	0	0	
0			378	363	教職人員公保費
0			972	946	教職工健保費、勞保費
20	183	傷病醫藥費	27	27	員工健康檢查費
66	18Y	其他福利費	112	112	全校教職員工休假旅遊補助
1,242	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,375	1,343	
1,242	1	**用人費用**	1,375	1,343	
1,242	16	**退休及卹償金**	1,375	1,343	
776	161	職員退休及離職金	39	39	年終慰問金
0			852	838	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
466	163	卹償金	484	466	遺屬年金
324	5L100302	**教職員各項補助**	65	43	
324	1	**用人費用**	65	43	
324	18	**福利費**	65	43	
324	18Y	其他福利費	65	43	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
0	5M	**建築及設備計畫**	0	296	
0	5M4	**其他設備**	0	296	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	296	
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	296	
0	51	**購建固定資產**	0	296	

花蓮縣豐裡國小

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
0	516	購置雜項設備	0	196	購置辦公室OA設備(移用基金賸餘數)
0			0	100	購置辦公室OA設備(統-收支對列)
22,919		總　　計	24,210	23,659	

花蓮縣豐裡國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				867	
國民小學教育				867	
一般行政管理計畫				23,343	
行政管理及推展				23,343	
合計				24,210	

花蓮縣豐裡國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				24,210	
國民教育計畫				867	
一般行政管理計畫				23,343	
上年度預算數				23,659	
國民教育計畫				776	
一般行政管理計畫				22,587	
建築及設備計畫				296	
前年度決算數				22,919	
國民教育計畫				918	
一般行政管理計畫				22,000	
111年度決算數				22,126	
國民教育計畫				1,029	
一般行政管理計畫				21,097	
110年度決算數				21,076	
國民教育計畫				891	
一般行政管理計畫				20,185	

花蓮縣豐裡國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	15	0	15	
職員	15	0	15	
工友	0	0	0	
總　　計	15	0	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「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：編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1名，預算數68千元。
2.校園清潔維護雇工1人，預算數80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	14,565		425		1,779	2,052		2,456
一般行政管理計畫	14,565		425		1,779	2,052		2,456
正式人員	14,565		425		1,779	2,052		1,565
兼任人員								
其他人員								891

編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1名，預算數68千元。
2.校園清潔維護雇工1人，預算數80千元。

豐裡國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
484		1,350	27		177		23,315	28	23,343
484		1,350	27		177		23,315	28	23,343
		1,350	27		177		21,940		21,940
								28	28
484							1,375		1,375

花蓮縣豐裡國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
22,000	22,587	用人費用	23,343	0	23,343	0	
13,626	14,125	正式員額薪資	14,565	0	14,565	0	
13,626	14,125	職員薪金	14,565	0	14,565	0	
18	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
18	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
401	403	加（夜）班費	425	0	425	0	
401	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	379	未休假加班費	401	0	401	0	
3,508	3,686	獎金	3,831	0	3,831	0	
1,886	1,969	考績獎金	2,052	0	2,052	0	
1,622	1,717	年終獎金	1,779	0	1,779	0	
2,629	2,854	退休及卹償金	2,940	0	2,940	0	
2,163	2,388	職員退休及離職金	2,456	0	2,456	0	
466	466	卹償金	484	0	484	0	
1,819	1,491	福利費	1,554	0	1,554	0	
1,409	1,309	分擔員工保險費	1,350	0	1,350	0	
20	27	傷病醫藥費	27	0	27	0	
390	155	其他福利費	177	0	177	0	
463	497	服務費用	565	565	0	0	
84	171	水電費	171	171	0	0	
76	120	工作場所電費	120	120	0	0	
8	51	工作場所水費	51	51	0	0	
63	63	修理保養及保固費	63	63	0	0	
63	63	機械及設備修護費	63	63	0	0	
178	125	一般服務費	193	193	0	0	
148	80	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
30	45	體育活動費	45	45	0	0	
96	96	專業服務費	96	96	0	0	
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0	

備註:公共關係費42千元

花蓮縣豐裡國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
303	279	材料及用品費	296	296	0	0	
303	279	用品消耗	296	296	0	0	
261	241	辦公（事務）用品	261	261	0	0	
42	38	其他用品消耗	35	35	0	0	
	296	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
	296	購建固定資產	0	0	0	0	
	296	購置雜項設備	0	0	0	0	
		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
		補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
		慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
152		其他	0	0	0	0	
152		其他支出	0	0	0	0	
152		其他	0	0	0	0	
22,919	23,659	合計	24,210	867	23,343	0	

備註:公共關係費42千元

花蓮縣豐裡國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
5,105	資產合計	4,909	4,909	0
5,105	資產	4,909	4,909	0
5,105	流動資產	4,909	4,909	0
5,105	現金	4,909	4,909	0
5,105	銀行存款	4,909	4,909	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
4,624	負債	4,624	4,624	0
4,543	流動負債	4,543	4,543	0
4,543	應付款項	4,543	4,543	0
4,543	應付代收款	4,543	4,543	0
0	應付費用	0	0	0
81	其他負債	81	81	0
81	什項負債	81	81	0
81	存入保證金	81	81	0
481	基金餘額	285	285	0
481	基金餘額	285	285	0
481	基金餘額	285	285	0
481	累積餘額	285	285	0
0	本期賸餘	0	0	0
5,105	負債及基金餘額合計	4,909	4,909	0

花蓮縣豐裡國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	21,130								21,130
土地改良物									
房屋及建築	13,485	13,485							
機械及設備	9,139	9,139							
交通及運輸設備	436	436							
雜項設備	7,638	7,555						83	
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	51,828	30,615						83	21,130

註：

中華民國114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）

（628）

花蓮縣壽豐鄉豐山國民小學編

花蓮縣壽豐鄉豐山國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 11 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 16 頁至第 16 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

花蓮縣壽豐鄉豐山國民小學

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 13 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 1 人；另有教保員 3 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	22	1.場地使用費 20 千元。 2.專戶利息收入 2 千元。
政府撥入收入	30,064	1.一般性補助國幼班教師 2,120 千元。 2.教育部補助教保員 748 千元、廚工 321 千元、教保費 72 千元。 3.教育部補助導師費 84 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 7 千元。 6.縣庫撥款收入 26,062 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	957	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 8 班（普通班 6 班、幼兒園 2 班），學生 148 人（含幼生 27 人）。
一般行政管理計畫	29,129	編制人員經費。(含退休人員月退

花蓮縣壽豐鄉豐山國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

		休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 30,086 千元較上年度預算數 30,703 千元,減少 617 千元,約 2.01%，主要係因人事費減少，故公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 30,086 千元較上年度預算數 30,703 千元,減少 617 千元,約 2.01%，主要係因人事費減少所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 935 千元。

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 777,642 元較預算數 952,000 元，減少 174,358 元，約 18.31%，主要係因: 依實際情形支用，撙節開支所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 26,644,143 元較預算數 25,602,000 元，增加 1,042,143 元，約 4.07%。

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 960,019 元較分配預算數 451,000 元，增加 509,019 元，約 112.86%，主要係因: 繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 14,629,837 元較分配預算數 23,937,000 元，減少 9,307,163 元，約 38.88%，主要係因: 用人費用提前分配所致。
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 20,000 元，減少 20,000 元，約 100%，主要係因:採購經費來源為收支對列所致。

伍、其他：無。

花蓮縣豐山國小

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(－)
28,190	基金來源	30,086	30,703	-617
3	財產收入	22	22	0
0	租金收入	20	20	0
3	利息收入	2	2	0
28,187	政府撥入收入	30,064	30,681	-617
28,187	公庫撥款收入	30,064	30,681	-617
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
27,422	基金用途	30,086	30,703	-617
778	國民教育計畫	957	903	54
778	國民小學教育	957	903	54
26,644	一般行政管理計畫	29,129	29,780	-651
26,644	行政管理及推展	29,129	29,780	-651
0	建築及設備計畫	0	20	-20
0	其他設備	0	20	-20
768	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
167	期初基金餘額	935	167	768
0	解繳公庫	0	0	0
935	期末基金餘額	935	167	768

備註：

花蓮縣豐山國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	5,217	
期末現金及約當現金	5,217	

註：

花蓮縣豐山國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				22	
租金收入	年	1	20,000	20	各項場地設施使用費收入。(收支對列)
利息收入	年	1	2,000	2	公庫利息收入
政府撥入收入				30,064	
公庫撥款收入	年	1	30,064,000	30,064	1.一般性補助國幼班教師2,120千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工321千元、教保費72千元。 3.教育部補助導師費84千元。 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7千元。 6.縣庫撥款收入26,062千元。
總　計：				30,086	

花蓮縣豐山國小
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
778	53	**國民教育計畫**	957	903	
778	532	**國民小學教育**	957	903	
778	53220000	**各校經常門分支計畫**	957	903	
429	2	**服務費用**	620	583	
126	21	**水電費**	219	243	
116	212	工作場所電費	0	0	場地借用水電費(收支對列)
0			153	170	校務用電費(70%)
9	214	工作場所水費	66	73	校務用水費(30%)
83	25	**修理保養及保固費**	65	65	
1	252	一般房屋修護費	0	0	
68	255	機械及設備修護費	65	65	基本修繕費
14	257	雜項設備修護費	0	0	
80	27	**一般服務費**	196	134	
48	27D	計時與計件人員酬金	68	0	部分工時值勤費
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
32	27F	體育活動費	48	54	教職員工文康活動費16人
96	28	**專業服務費**	96	96	
96	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費
45	29	**公共關係費**	44	45	
45	291	公共關係費	44	45	因公招待、饋贈、慰問等費用
342	3	**材料及用品費**	331	314	
6	31	**使用材料費**	0	0	
6	312	燃料	0	0	
336	32	**用品消耗**	331	314	
257	321	辦公（事務）用品	254	259	基本辦公費
0			20	0	基本辦公費(收支對列)
79	32Y	其他用品消耗	21	21	加強辦理社會教育經費
0			24	23	學生活動費
0			12	11	班級費
6	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	6	
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
6	744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休職人員三節慰問金
26,644	5L	**一般行政管理計畫**	29,129	29,780	
26,644	5L1	**行政管理及推展**	29,129	29,780	
22,940	5L100100	**人員維持費**	25,595	24,528	
22,940	1	**用人費用**	25,595	24,528	
16,515	11	**正式員額薪資**	18,247	17,509	

花蓮縣豐山國小
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
13,896	113	職員薪金	15,764	15,101	教職員16人薪資
2,620	114	工員工資	2,163	2,129	教保員3員薪資(含教保費)
0			320	279	廚工1人薪資
70	12	**聘僱及兼職人員薪資**	38	42	
5	122	約僱職員薪金	0	0	
65	124	兼職人員酬金	38	42	代課鐘點費
317	13	**加（夜）班費**	379	396	
317	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事 、主計專案加班費
0	134	未休假加班費	355	372	教職員工不休假加班費
2,988	15	**獎金**	3,713	3,468	
1,598	151	考績獎金	1,795	1,643	教職員工考績獎金
1,390	152	年終獎金	1,918	1,825	教職員工年終獎金
1,401	16	**退休及卹償金**	1,571	1,512	
1,400	161	職員退休及離職金	1,571	1,512	教職員工公提退撫基金
1	162	工員退休及離職金	0	0	工友勞退準備金提撥
1,648	18	**福利費**	1,647	1,601	
0	181	分擔員工保險費	351	337	教職員工公提公保費
1,368			1,158	1,130	教職員工公提健保費、勞保費
5	183	傷病醫藥費	23	22	教職員工健康檢查費
275	18Y	其他福利費	115	112	教職員工休假補助費
3,403	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	3,485	5,216	
3,403	1	**用人費用**	3,485	5,216	
3,403	16	**退休及卹償金**	3,485	5,216	
2,929	161	職員退休及離職金	2,993	4,743	月退休金及首次退休金暨服務獎章獎勵金
474	163	卹償金	492	473	遺屬年金
302	5L100302	**教職員各項補助**	49	36	
302	1	**用人費用**	49	36	
302	18	**福利費**	49	36	
302	18Y	其他福利費	49	36	教職員工各項補助費
0	5M	**建築及設備計畫**	0	20	
0	5M4	**其他設備**	0	20	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	20	
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	20	
0	51	**購建固定資產**	0	20	
0	514	購置機械及設備	0	20	背負式割草機(統-收支對列)
27,422		總　　計	30,086	30,703	

花蓮縣豐山國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				957	
國民小學教育				957	
一般行政管理計畫				29,129	
行政管理及推展				29,129	
合計				30,086	

花蓮縣豐山國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				30,086	
國民教育計畫				957	
一般行政管理計畫				29,129	
上年度預算數				30,703	
國民教育計畫				903	
一般行政管理計畫				29,780	
建築及設備計畫				20	
前年度決算數				27,422	
國民教育計畫				778	
一般行政管理計畫				26,644	
111年度決算數				25,876	
國民教育計畫				1,022	
一般行政管理計畫				24,854	
110年度決算數				24,847	
國民教育計畫				1,311	
一般行政管理計畫				23,402	
建築及設備計畫				135	

花蓮縣豐山國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	22	-2	20	
職員	21	-2	19	1.113學年度普通班減少1班，教師編制減少2名。 2.含教保員3名。
廚工	1	0	1	
總　　計	22	-2	20	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.無工友人力校園維護工作費1人，預算數80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	18,247		379		1,918	1,795		4,564
一般行政管理計畫	18,247		379		1,918	1,795		4,564
正式人員	18,247		379		1,918	1,795		1,571
兼任人員								
其他人員								2,993

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.無工友人力校園維護工作費1人，預算數80千元。

豐山國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
492		1,509	23		164		29,091	38	29,129
492		1,509	23		164		29,091	38	29,129
		1,509	23		164		25,606		25,606
								38	38
492							3,485		3,485

花蓮縣豐山國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
26,644	29,780	用人費用	29,129	0	29,129	0	
16,515	17,509	正式員額薪資	18,247	0	18,247	0	
13,896	15,101	職員薪金	15,764	0	15,764	0	
2,620	2,408	工員工資	2,483	0	2,483	0	
70	42	聘僱及兼職人員薪資	38	0	38	0	
5		約僱職員薪金	0	0	0	0	
65	42	兼職人員酬金	38	0	38	0	
317	396	加（夜）班費	379	0	379	0	
317	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	372	未休假加班費	355	0	355	0	
2,988	3,468	獎金	3,713	0	3,713	0	
1,598	1,643	考績獎金	1,795	0	1,795	0	
1,390	1,825	年終獎金	1,918	0	1,918	0	
4,804	6,728	退休及卹償金	5,056	0	5,056	0	
4,329	6,255	職員退休及離職金	4,564	0	4,564	0	
1		工員退休及離職金	0	0	0	0	
474	473	卹償金	492	0	492	0	
1,949	1,637	福利費	1,696	0	1,696	0	
1,368	1,467	分擔員工保險費	1,509	0	1,509	0	
5	22	傷病醫藥費	23	0	23	0	
577	148	其他福利費	164	0	164	0	
429	583	服務費用	620	620	0	0	
126	243	水電費	219	219	0	0	
116	170	工作場所電費	153	153	0	0	
9	73	工作場所水費	66	66	0	0	
83	65	修理保養及保固費	65	65	0	0	
1		一般房屋修護費	0	0	0	0	
68	65	機械及設備修護費	65	65	0	0	
14		雜項設備修護費	0	0	0	0	
80	134	一般服務費	196	196	0	0	

備註:公共關係費44千元。

花蓮縣豐山國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
48	80	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
32	54	體育活動費	48	48	0	0	
96	96	專業服務費	96	96	0	0	
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
45	45	公共關係費	44	44	0	0	
45	45	公共關係費	44	44	0	0	
342	314	材料及用品費	331	331	0	0	
6		使用材料費	0	0	0	0	
6		燃料	0	0	0	0	
336	314	用品消耗	331	331	0	0	
257	259	辦公（事務）用品	274	274	0	0	
79	55	其他用品消耗	57	57	0	0	
	20	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
	20	購建固定資產	0	0	0	0	
	20	購置機械及設備	0	0	0	0	
6	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
27,422	30,703	合計	30,086	957	29,129	0	

備註:公共關係費44千元。

花蓮縣豐山國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
5,225	資產合計	5,225	5,225	0
5,225	資產	5,225	5,225	0
5,225	流動資產	5,225	5,225	0
5,217	現金	5,217	5,217	0
5,217	銀行存款	5,217	5,217	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
8	預付款項	8	8	0
8	其他預付款	8	8	0
4,290	負債	4,290	4,290	0
4,044	流動負債	4,044	4,044	0
4,044	應付款項	4,044	4,044	0
3,826	應付代收款	3,826	3,826	0
218	應付費用	218	218	0
246	其他負債	246	246	0
246	什項負債	246	246	0
246	存入保證金	246	246	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
935	基金餘額	935	935	0
935	基金餘額	935	935	0
935	基金餘額	935	935	0
935	累積餘額	935	935	0
0	本期賸餘	0	0	0
5,225	負債及基金餘額合計	5,225	5,225	0

花蓮縣豐山國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	37								37
土地改良物	2,807	2,807							
房屋及建築	42,577	19,120						1,378	22,080
機械及設備	9,578	6,627						1,242	1,708
交通及運輸設備	694	580						78	36
雜項設備	10,902	9,450						793	659
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	66,595	38,585						3,490	24,520

註：

中華民國114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）

(629)

花蓮縣壽豐鄉志學國民小學編

花蓮縣壽豐鄉志學國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114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 17 頁

(五)補辦預算明細表---------- 第 18 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

花蓮縣壽豐鄉志學國民小學

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 18 人，置校長 1 人、教師 15 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 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	2	專戶利息收入。
政府撥入收入	31,986	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	1,085	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 9 班（普通班 7 班、特教資源班 1 班、幼兒園 1 班），學生 130 人（含幼生 8 人）。
一般行政管理計畫	30,951	編制人員經費。(含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)
建築及設備計畫	110	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 31,988 千元較上年度預算數 30,881 千元，增加 1,107 千元，約 3.58%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 32,146 千元較上年度預算數 30,859 千元，增加 1,287 千

元，約4.17%，主要係因2名教師員額原以代理教師進用，經花蓮縣教師聯合甄選本校新進正式教師2名，用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀158千元，將移用以前年度基金餘額158千元(含留存數158千元)支應。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充44千元。

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 1,479,377 元較預算數1,026,000元，增加453,377元，約44.19%，主要係因: 繳回111年度地方教育發展基金非留存賸餘款，辦理超支併決算，核准金額572,000元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 28,587,774 元較預算數28,635,000元，減少47,226元，約0.16%。

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981,148元較分配預算數545,000元，增加436,148元，約80.03%，主要係因: 依據113年5月24日府主基字第1130100526A號函，繳回教育處112年度地方教育發展基金非留存賸餘款586,541元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 14,936,934 元較分配預算數 23,733,000 元，減少8,796,066元，約37.06%，主要係因: 用人費用實際支付數係依標準伸算支付所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數43,852元較分配預算數0元，增加43,852元，約100%，主要係因: 動支111年度基金累

		計留存賸餘款 43,852 元,核准文號 113 年 5 月 24 日府主基字第 1130101334A 號函所致。

伍、其他：無。

花蓮縣志學國小

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(－)
30,276	基金來源	31,988	30,811	1,177
3	財產收入	2	2	0
3	利息收入	2	2	0
30,130	政府撥入收入	31,986	30,809	1,177
30,130	公庫撥款收入	31,986	30,809	1,177
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
142	其他收入	0	0	0
142	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
30,067	基金用途	32,146	30,859	1,287
1,479	國民教育計畫	1,085	1,088	-3
1,479	國民小學教育	1,085	1,088	-3
28,588	一般行政管理計畫	30,951	29,771	1,180
28,588	行政管理及推展	30,951	29,771	1,180
0	建築及設備計畫	110	0	110
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	110	0	110
209	本期賸餘 (短絀－)	-158	-48	-110
889	期初基金餘額	1,049	889	161
0	解繳公庫	0	0	0
1,097	期末基金餘額	891	841	51

備註：

花蓮縣志學國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-158	
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)	-158	
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)	-158	
期初現金及約當現金	5,249	
期末現金及約當現金	5,091	

註：

花蓮縣志學國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				2	
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入。
政府撥入收入				31,986	
公庫撥款收入	年	1	31,986,000	31,986	1.教育部補助教保員748千元、廚工321千元、教保費48千元。 2.教育部補助導師費108千元。 3.教育部補助幼兒學費收入56千元。 4.教育部補助調增代課鐘點費差額8千元。 5.縣庫撥款收入30,697千元。
總　計：				31,988	

花蓮縣志學國小

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
1,479	53	**國民教育計畫**	1,085	1,088	
1,479	532	**國民小學教育**	1,085	1,088	
1,479	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,085	1,088	
573	2	**服務費用**	735	735	
159	21	**水電費**	243	243	
146	212	工作場所電費	170	170	校務用電費(70%)
13	214	工作場所水費	73	73	校務用水費(30%)
90	25	**修理保養及保固費**	101	101	
90	255	機械及設備修護費	65	65	基本修繕費
0			30	30	電梯維護費
0			6	6	電梯檢驗費
183	27	**一般服務費**	250	250	
147	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0			48	48	校園環境清潔維護費【移用基金賸餘數】
36	27F	體育活動費	54	54	教職員工文康活動費18人
96	28	**專業服務費**	96	96	
96	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費
45	29	**公共關係費**	45	45	
45	291	公共關係費	45	45	因公所需之招待饋贈費用
323	3	**材料及用品費**	338	341	
323	32	**用品消耗**	338	341	
251	321	辦公（事務）用品	259	259	基本辦公費
72	32Y	其他用品消耗	21	21	加強辦理社會教育經費
0			26	27	學生活動費
0			12	14	班級費
0			12	12	特教班級經費
0			8	8	特殊教育教材編輯費
12	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
571	9	**其他**	0	0	
571	91	**其他支出**	0	0	
571	91Y	其他	0	0	
28,588	5L	**一般行政管理計畫**	30,951	29,771	
28,588	5L1	**行政管理及推展**	30,951	29,771	

花蓮縣志學國小

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
24,327	5L100100	**人員維持費**	26,631	25,374	
24,327	1	**用人費用**	26,631	25,374	
17,041	11	**正式員額薪資**	18,470	17,793	
15,617	113	職員薪金	16,679	16,077	教職員薪資18人
1,424	114	工員工資	0	0	教保員1人薪資(含教保費)統-計畫型
0			1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工(1人)
26	12	**聘僱及兼職人員薪資**	42	42	
26	124	兼職人員酬金	42	42	代課鐘點費
323	13	**加（夜）班費**	422	405	
323	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0	134	未休假加班費	398	381	教職員工未休假加班費
3,658	15	**獎金**	4,204	3,790	
1,772	151	考績獎金	2,185	1,843	全校教職工人員考績獎金
1,886	152	年終獎金	2,019	1,947	全校教職工人員年終獎金
1,593	16	**退休及卹償金**	1,744	1,688	
1,593	161	職員退休及離職金	1,744	1,688	教職員人員公提退撫金
1,687	18	**福利費**	1,749	1,656	
1,516	181	分擔員工保險費	461	403	教職人員公保費
0			1,133	1,102	教職工健保費、勞保費
36	183	傷病醫藥費	40	36	員工健康檢查費
135	18Y	其他福利費	115	115	全校教職員工休假旅遊補助
3,911	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	4,074	4,062	
3,911	1	**用人費用**	4,074	4,062	
3,911	16	**退休及卹償金**	4,074	4,062	
3,430	161	職員退休及離職金	3,574	3,581	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
481	163	卹償金	500	481	遺屬年金
350	5L100302	**教職員各項補助**	246	335	
350	1	**用人費用**	246	335	
350	18	**福利費**	246	335	
350	18Y	其他福利費	246	335	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
0	5M	**建築及設備計畫**	110	0	
0	5M4	**其他設備**	110	0	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	110	0	

花蓮縣志學國小

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
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	110	0	
0	51	**購建固定資產**	110	0	
0	514	購置機械及設備	90	0	教學用投影機1組、辦公室冷氣1台。【移用基金賸餘數】
0	516	購置雜項設備	20	0	健康中心檢體用冰箱1台。【移用基金賸餘數】
30,067		總　　計	32,146	30,859	

花蓮縣志學國小

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,085	
國民小學教育				1,085	
一般行政管理計畫				30,951	
行政管理及推展				30,951	
建築及設備計畫				110	
其他設備				110	
合計				32,146	

花蓮縣志學國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				32,146	
國民教育計畫				1,085	
一般行政管理計畫				30,951	
建築及設備計畫				110	
上年度預算數				30,859	
國民教育計畫				1,088	
一般行政管理計畫				29,771	
前年度決算數				30,067	
國民教育計畫				1,479	
一般行政管理計畫				28,588	
111年度決算數				29,019	
國民教育計畫				890	
一般行政管理計畫				28,045	
建築及設備計畫				84	
110年度決算數				27,431	
國民教育計畫				1,605	
一般行政管理計畫				25,827	

花蓮縣志學國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	21	0	21	
職員	20	0	20	員額數含教保員2名
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總　　計	21	0	21	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.校園環境清潔(無工友學校)人員1人，預算數80千元，辦理校園環境整理及安全維護工作。
3.校園環境清潔(移用基金賸餘數)人員1人，預算數48千元，辦理校園環境整理及安全維護工作。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	18,470		422		2,019	2,185		5,318
一般行政管理計畫	18,470		422		2,019	2,185		5,318
正式人員	18,470		422		2,019	2,185		1,744
兼任人員								
其他人員								3,574

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.校園環境清潔(無工友學校)人員1人，預算數80千元，辦理校園環境整理及安全維護工作。
3.校園環境清潔(移用基金賸餘數)人員1人，預算數48千元，辦理校園環境整理及安全維護工作。

志學國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
500		1,594	40		361		30,909	42	30,951
500		1,594	40		361		30,909	42	30,951
		1,594	40		361		26,835		26,835
								42	42
500							4,074		4,074

花蓮縣志學國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
28,588	29,771	用人費用	30,951	0	30,951	0	
17,041	17,793	正式員額薪資	18,470	0	18,470	0	
15,617	16,077	職員薪金	16,679	0	16,679	0	
1,424	1,716	工員工資	1,791	0	1,791	0	
26	42	聘僱及兼職人員薪資	42	0	42	0	
26	42	兼職人員酬金	42	0	42	0	
323	405	加（夜）班費	422	0	422	0	
323	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	381	未休假加班費	398	0	398	0	
3,658	3,790	獎金	4,204	0	4,204	0	
1,772	1,843	考績獎金	2,185	0	2,185	0	
1,886	1,947	年終獎金	2,019	0	2,019	0	
5,504	5,750	退休及卹償金	5,818	0	5,818	0	
5,023	5,269	職員退休及離職金	5,318	0	5,318	0	
481	481	卹償金	500	0	500	0	
2,037	1,991	福利費	1,995	0	1,995	0	
1,516	1,505	分擔員工保險費	1,594	0	1,594	0	
36	36	傷病醫藥費	40	0	40	0	
485	450	其他福利費	361	0	361	0	
573	735	服務費用	735	735	0	0	
159	243	水電費	243	243	0	0	
146	170	工作場所電費	170	170	0	0	
13	73	工作場所水費	73	73	0	0	
90	101	修理保養及保固費	101	101	0	0	
90	101	機械及設備修護費	101	101	0	0	
183	250	一般服務費	250	250	0	0	
147	196	計時與計件人員酬金	196	196	0	0	
36	54	體育活動費	54	54	0	0	
96	96	專業服務費	96	96	0	0	

備註：公共關係費45千元。

花蓮縣志學國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
45	45	公共關係費	45	45	0	0	
45	45	公共關係費	45	45	0	0	
323	341	材料及用品費	338	338	0	0	
323	341	用品消耗	338	338	0	0	
251	259	辦公（事務）用品	259	259	0	0	
72	82	其他用品消耗	79	79	0	0	
		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	110	0	0	110	
		購建固定資產	110	0	0	110	
		購置機械及設備	90	0	0	90	
		購置雜項設備	20	0	0	20	
12	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	
571		其他	0	0	0	0	
571		其他支出	0	0	0	0	
571		其他	0	0	0	0	
30,067	30,859	合計	32,146	1,085	30,951	110	

備註：公共關係費45千元。

花蓮縣志學國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	44,000		
建築及設備計畫	44,000		
514購置機械及設備	44,000	113	為教學需求購買雷射投影機一組【經費來源：111年度基金累計留存賸餘款】

花蓮縣志學國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
5,524	資產合計	5,318	5,476	-158
5,524	資產	5,318	5,476	-158
5,524	流動資產	5,318	5,476	-158
5,297	現金	5,091	5,249	-158
5,297	銀行存款	5,091	5,249	-158
227	預付款項	227	227	0
227	其他預付款	227	227	0
4,427	負債	4,427	4,427	0
4,333	流動負債	4,333	4,333	0
4,333	應付款項	4,333	4,333	0
4,214	應付代收款	4,214	4,214	0
119	應付費用	119	119	0
94	其他負債	94	94	0
94	什項負債	94	94	0
94	存入保證金	94	94	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,097	基金餘額	891	1,049	-158
1,097	基金餘額	891	1,049	-158
1,097	基金餘額	891	1,049	-158
1,097	累積餘額	1,049	1,049	0
0	本期賸餘	-158	0	-158
5,524	負債及基金餘額合計	5,318	5,476	-158

花蓮縣志學國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地									
土地改良物	1,010	664						134	212
房屋及建築	23,994	11,198						496	12,300
機械及設備	5,021	3,537	90	(1)			教學用投影機1組、辦公室冷氣1台(移用基金賸餘數)	995	579
交通及運輸設備	302	166						33	102
雜項設備	6,417	3,749	20	(1)			健康中心檢體用冰箱1台(移用基金賸餘數)	939	1,750
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	36,744	19,315	110					2,596	14,942

註：

中華民國114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）

（630）

花蓮縣壽豐鄉月眉國民小學編

花蓮縣壽豐鄉月眉國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

(五)車輛明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 18 頁至第 18 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 19 頁至第 19 頁

花蓮縣壽豐鄉月眉國民小學

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，下設教導處及總務處等單位，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、護士 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
勞務收入	1	各項考試報名收入等。
政府撥入收入	23,933	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	1,455	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 6 班（普通班 6 班），學生 25 人。
一般行政管理計畫	22,479	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 23,934 千元較上年度預算數 22,399 千元，增加 1,535 千元，約 6.85%，主要係因政府撥入收入增加所致。

(二)本年度基金用途 23,934 千元較上年度預算數 22,399 千元，增加 1,535 千元，約 6.85%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,000 千元。

三、補辦預算事項：無。

花蓮縣壽豐鄉月眉國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 1,587,191 元較預算數 1,344,000 元，增加 243,191 元，約 18.09%，主要係因: 繳回 111 年地方教育發展基金非留存賸餘款所致
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 20,682,433 元較預算數 20,724,000 元，減少 41,567 元，約 0.20%。

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 1,373,291 元較分配預算數 788,000 元，增加 585,291 元，約 74.28%，主要係因:繳回 112年地方教育發展基金非留存賸餘款所致
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 12,281,774 元較分配預算數 16,492,000 元，減少 4,210,226 元，約 25.53%，主要係因: 用人費用覈實支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣月眉國小

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(－)
22,693	基金來源	23,934	22,399	1,535
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
22,692	政府撥入收入	23,933	22,398	1,535
22,692	公庫撥款收入	23,933	22,398	1,535
22,270	基金用途	23,934	22,399	1,535
1,587	國民教育計畫	1,455	1,382	73
1,587	國民小學教育	1,455	1,382	73
20,682	一般行政管理計畫	22,479	21,017	1,462
20,682	行政管理及推展	22,479	21,017	1,462
423	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
577	期初基金餘額	1,000	577	423
0	解繳公庫	0	0	0
1,000	期末基金餘額	1,000	577	423

備註：

花蓮縣月眉國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	2,615	
期末現金及約當現金	2,615	

註：

花蓮縣月眉國小
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 (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				23,933	
公庫撥款收入	年	1	23,933,000	23,933	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.教育部補助調增代課鐘點費5千元。 5.縣庫撥款收入23,206千元。
總　計：				23,934	

花蓮縣月眉國小
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
1,587	53	**國民教育計畫**	1,455	1,382	
1,587	532	**國民小學教育**	1,455	1,382	
1,587	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,455	1,382	
1,015	2	**服務費用**	1,114	1,051	
104	21	**水電費**	171	171	
96	212	工作場所電費	120	120	校務用電費
8	214	工作場所水費	51	51	校務用水費
20	22	**郵電費**	0	0	
6	221	郵費	0	0	
11	222	電話費	0	0	
3	224	數據通信費	0	0	
23	23	**旅運費**	0	0	
23	231	國內旅費	0	0	
114	25	**修理保養及保固費**	88	88	
62	255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費
6	256	交通及運輸設備修護費	25	25	校車養護費
46	258	其他資產修護費	0	0	
0	26	**保險費**	36	23	
0	264	交通及運輸設備保險費	36	23	校車、特教車保險費
671	27	**一般服務費**	741	691	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
0	27D	計時與計件人員酬金	568	515	校車司機薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
643			128	128	部份工時人員值勤費
28	27F	體育活動費	45	48	教職員工文康活動費
40	28	**專業服務費**	36	36	
4	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
36	28Y	其他專業服務費	36	36	學校保全費
42	29	**公共關係費**	42	42	
42	291	公共關係費	42	42	因公所需之招饋贈費用
185	3	**材料及用品費**	330	320	
34	31	**使用材料費**	62	50	
34	312	燃料	62	50	校車油料費
152	32	**用品消耗**	268	270	
117	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費
7	322	報章雜誌	0	0	
28	32Y	其他用品消耗	18	18	加強辦理社會教育經費
0			7	7	學生活動費

花蓮縣月眉國小
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
0	32Y	其他用品消耗	2	4	班級費
48	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
48	45	**雜項設備租金**	0	0	
48	451	雜項設備租金	0	0	
10	6	**稅捐及規費(強制費)**	11	11	
5	64	**消費與行為稅**	5	5	
5	646	使用牌照稅	5	5	校車(牌照稅)
6	66	**規費**	6	6	
1	661	行政規費與強制費	1	1	校車檢驗費
5	663	汽車燃料使用費	5	5	校車(燃料費)
1	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	0	0	
1	71	**會費**	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
328	9	**其他**	0	0	
328	91	**其他支出**	0	0	
328	91Y	其他	0	0	
20,682	5L	**一般行政管理計畫**	22,479	21,017	
20,682	5L1	**行政管理及推展**	22,479	21,017	
18,033	5L100100	**人員維持費**	19,978	18,466	
18,033	1	**用人費用**	19,978	18,466	
12,032	11	**正式員額薪資**	13,591	12,210	
11,627	113	職員薪金	13,158	11,804	教職員薪資(14人)
406	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)
50	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
4	122	約僱職員薪金	0	0	
46	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費
411	13	**加（夜）班費**	394	433	
411	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0	134	未休假加班費	370	409	教職員工不休假加班費
2,994	15	**獎金**	3,175	3,228	
1,524	151	考績獎金	1,521	1,744	全校教職工人員考績獎金
1,470	152	年終獎金	1,654	1,484	全校教職工人員年終獎金
1,097	16	**退休及卹償金**	1,314	1,251	
1,097	161	職員退休及離職金	1,314	1,251	教職人員公提退撫金
1,449	18	**福利費**	1,476	1,316	
308	181	分擔員工保險費	310	298	教職人員公保費
0			1,024	868	教職工健保費、勞保費
18	183	傷病醫藥費	27	22	員工健康檢查費

花蓮縣月眉國小
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
1,123	18Y	其他福利費	115	128	全校教職員工休假旅遊補助
2,272	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	2,384	2,448	
2,272	1	**用人費用**	2,384	2,448	
2,272	16	**退休及卹償金**	2,384	2,448	
1,758	161	職員退休及離職金	1,849	1,934	月退休金及首次退休金及服務獎章獎勵金
515	163	卹償金	535	514	遺屬年金
377	5L100302	**教職員各項補助**	117	103	
377	1	**用人費用**	117	103	
377	18	**福利費**	117	103	
377	18Y	其他福利費	117	103	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
22,270		總　　計	23,934	22,399	

花蓮縣月眉國小
地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 114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				1,455	
國民小學教育				1,455	
一般行政管理計畫				22,479	
行政管理及推展				22,479	
合計				23,934	

花蓮縣月眉國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				23,934	
國民教育計畫				1,455	
一般行政管理計畫				22,479	
上年度預算數				22,399	
國民教育計畫				1,382	
一般行政管理計畫				21,017	
前年度決算數				22,270	
國民教育計畫				1,587	
一般行政管理計畫				20,682	
111年度決算數				21,449	
國民教育計畫				1,370	
一般行政管理計畫				20,079	
110年度決算數				20,581	
國民教育計畫				1,463	
一般行政管理計畫				19,118	

花蓮縣月眉國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	-1	15	
職員	15	-1	14	113學年度減少1名教師員額
工友	1	0	1	
總　　計	16	-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「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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數128千元。
2.校車司機1人，預算數568千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	13,591		394		1,654	1,521		3,163
一般行政管理計畫	13,591		394		1,654	1,521		3,163
正式人員	13,591		394		1,654	1,521		1,314
兼任人員								
其他人員								1,849

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數128千元。
2.校車司機1人，預算數568千元。

月眉國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
535		1,334	27		232		22,451	28	22,479
535		1,334	27		232		22,451	28	22,479
		1,334	27		232		20,067		20,067
								28	28
535							2,384		2,384

花蓮縣月眉國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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		
20,682	21,017	用人費用	22,479	0	22,479		
12,032	12,210	正式員額薪資	13,591	0	13,591		
11,627	11,804	職員薪金	13,158	0	13,158		
406	406	工員工資	433	0	433		
50	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28		
4		約僱職員薪金	0	0	0		
46	28	兼職人員酬金	28	0	28		
411	433	加（夜）班費	394	0	394		
411	24	延長工時加班費	24	0	24		
	409	未休假加班費	370	0	370		
2,994	3,228	獎金	3,175	0	3,175		
1,524	1,744	考績獎金	1,521	0	1,521		
1,470	1,484	年終獎金	1,654	0	1,654		
3,369	3,699	退休及卹償金	3,698	0	3,698		
2,854	3,185	職員退休及離職金	3,163	0	3,163		
515	514	卹償金	535	0	535		
1,826	1,419	福利費	1,593	0	1,593		
308	1,166	分擔員工保險費	1,334	0	1,334		
18	22	傷病醫藥費	27	0	27		
1,500	231	其他福利費	232	0	232		
1,015	1,051	服務費用	1,114	1,114	0		
104	171	水電費	171	171	0		
96	120	工作場所電費	120	120	0		
8	51	工作場所水費	51	51	0		
20		郵電費	0	0	0		
6		郵費	0	0	0		
11		電話費	0	0	0		
3		數據通信費	0	0	0		
23		旅運費	0	0	0		
23		國內旅費	0	0	0		

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣月眉國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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		
114	88	修理保養及保固費	88	88	0		
62	63	機械及設備修護費	63	63	0		
6	25	交通及運輸設備修護費	25	25	0		
46		其他資產修護費	0	0	0		
	23	保險費	36	36	0		
	23	交通及運輸設備保險費	36	36	0		
671	691	一般服務費	741	741	0		
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0		
643	643	計時與計件人員酬金	696	696	0		
28	48	體育活動費	45	45	0		
40	36	專業服務費	36	36	0		
4		委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	0		
36	36	其他專業服務費	36	36	0		
42	42	公共關係費	42	42	0		
42	42	公共關係費	42	42	0		
185	320	材料及用品費	330	330	0		
34	50	使用材料費	62	62	0		
34	50	燃料	62	62	0		
152	270	用品消耗	268	268	0		
117	241	辦公（事務）用品	241	241	0		
7		報章雜誌	0	0	0		
28	29	其他用品消耗	27	27	0		
48		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0		
48		雜項設備租金	0	0	0		
48		雜項設備租金	0	0	0		
10	11	稅捐及規費(強制費)	11	11	0		

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣月眉國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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		
5	5	消費與行為稅	5	5	0		
5	5	使用牌照稅	5	5	0		
6	6	規費	6	6	0		
1	1	行政規費與強制費	1	1	0		
5	5	汽車燃料使用費	5	5	0		
1		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	0	0		
1		會費	0	0	0		
1		職業團體會費	0	0	0		
328		其他	0	0	0		
328		其他支出	0	0	0		
328		其他	0	0	0		
22,270	22,399	合計	23,934	1,455	22,479		

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣月眉國小

地方教育發展基金

車輛明細表

中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	1 輛				133,595	4,500	5,040			61,560	25,500	36,995
國民教育計畫	1 輛				133,595	4,500	5,040			61,560	25,500	36,995
國民小學教育	1 輛				133,595	4,500	5,040			61,560	25,500	36,995
各校經常門分支計畫	1 輛				133,595	4,500	5,040			61,560	25,500	36,995
	大客車	KJA-0265	202103	2998	133,595	4,500	5,040	2,280	27	61,560	25,500	36,995

花蓮縣月眉國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
2,618	資產合計	2,618	2,618	0
2,618	資產	2,618	2,618	0
2,618	流動資產	2,618	2,618	0
2,615	現金	2,615	2,615	0
2,615	銀行存款	2,615	2,615	0
3	預付款項	3	3	0
3	其他預付款	3	3	0
1,618	負債	1,618	1,618	0
1,524	流動負債	1,524	1,524	0
1,524	應付款項	1,524	1,524	0
1,462	應付代收款	1,462	1,462	0
62	應付費用	62	62	0
94	其他負債	94	94	0
94	什項負債	94	94	0
94	存入保證金	94	94	0
1,000	基金餘額	1,000	1,000	0
1,000	基金餘額	1,000	1,000	0
1,000	基金餘額	1,000	1,000	0
1,000	累積餘額	1,000	1,000	0
0	本期賸餘	0	0	0
2,618	負債及基金餘額合計	2,618	2,618	0

花蓮縣月眉國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	5,988								5,988
土地改良物	2,797	2,793							4
房屋及建築	22,187	8,037						344	13,806
機械及設備	7,376	5,149						897	1,331
交通及運輸設備	3,307	1,070						268	1,970
雜項設備	3,423	2,338						356	729
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	45,078	19,386						1,865	23,826

註：

中華民國114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）

（631）

花蓮縣壽豐鄉水璉國民小學編

花蓮縣壽豐鄉水璉國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 11 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 15 頁

(五)補辦預算明細表---------- 第 16 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣壽豐鄉水璉國民小學

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，下設教導處、總務處、幼兒園等單位，本校教職員工編制 14 人，置校長 1 人、教師 11 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 1 人；另有教保員 1 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	10	專戶利息收入。
政府撥入收入	26,073	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	905	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 27 人（含幼生 7 人）。
一般行政管理計畫	25,178	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 26,083 千元較上年度預算數 24,070 千元，增加 2,013 千元，約 8.36%，主要係因專戶利息收入及縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 26,083 千元較上年度預算數 24,070 千元，增加 2,013 千元，約 8.36%，主要係因依實際需求編列所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,101 千元。

花蓮縣壽豐鄉水璉國民小學

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：固定資產之建設改良擴充 53 千元。(動支歷年基金賸餘款購置教學設備)

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 1,663,261 元較預算數 889,000 元，增加 774,261 元，約 87.09%，主要係因:繳回 111 年度非留存賸餘款 868,867 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 22,629,262 元較預算數 23,227,000 元，減少 597,738 元，約 2.57%。

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 1,068,707 元較分配預算數 457,000 元,增加 611,707 元,約 133.85%,主要係因: 繳回 112 年度非留存賸餘款 766,699 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 12,024,161 元較分配預 18,322,000 元，減少 6,297,839 元，約 34.37%，主要係因:依實際需求請領核支。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 52,988 元，分配預算數 0 元,主要係因:動支歷年基金賸餘款購置教學設備。

伍、其他：無。

花蓮縣水璉國小

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(－)
24,241	基金來源	26,083	24,070	2,013
13	財產收入	10	5	5
0	租金收入	0	0	0
13	利息收入	10	5	5
24,199	政府撥入收入	26,073	24,065	2,008
24,199	公庫撥款收入	26,073	24,065	2,008
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
29	其他收入	0	0	0
29	雜項收入	0	0	0
24,293	基金用途	26,083	24,070	2,013
1,663	國民教育計畫	905	905	0
1,663	國民小學教育	905	905	0
22,629	一般行政管理計畫	25,178	23,165	2,013
22,629	行政管理及推展	25,178	23,165	2,013
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
-51	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,152	期初基金餘額	1,101	1,152	-51
0	解繳公庫	0	0	0
1,101	期末基金餘額	1,101	1,152	-51

備註：

花蓮縣水璉國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	4,023	
期末現金及約當現金	4,023	

註：

花蓮縣水璉國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				10	
利息收入	年	1	10,000	10	專戶利息收入
政府撥入收入				26,073	
公庫撥款收入	年	1	26,073,000	26,073	1.一般性補助國幼班教師800千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工321千元、教保費24千元。 3.教育部補助導師費84千元。 4.教育部補助增置員額650千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 6.縣庫撥款收入23,440千元。
總　計：				26,083	

花蓮縣水璉國小
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
1,663	53	**國民教育計畫**	905	905	
1,663	532	**國民小學教育**	905	905	
1,663	53220000	**各校經常門分支計畫**	905	905	
516	2	**服務費用**	624	624	
104	21	**水電費**	195	195	
83	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
22	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
97	25	**修理保養及保固費**	100	100	
97	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0			30	30	電梯維護費
0			6	6	電梯檢驗費
272	27	**一般服務費**	286	286	
244	27D	計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
28	27F	體育活動費	42	42	教職員工文康活動費14人
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	因公所需之招饋贈費用
273	3	**材料及用品費**	275	275	
273	32	**用品消耗**	275	275	
246	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費(含分校)
27	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0			7	6	學生活動費
0			2	3	班級費
6	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	6	
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
6	744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金
869	9	**其他**	0	0	
869	91	**其他支出**	0	0	
869	91Y	其他	0	0	
22,629	5L	**一般行政管理計畫**	25,178	23,165	
22,629	5L1	**行政管理及推展**	25,178	23,165	
20,421	5L100100	**人員維持費**	22,832	21,019	
20,421	1	**用人費用**	22,832	21,019	
14,092	11	**正式員額薪資**	15,704	14,406	
12,831	113	職員薪金	14,605	13,381	教職員薪資(14人)
1,261	114	工員工資	779	746	教保員1人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工1人

花蓮縣水璉國小

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
89	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
64	122	約僱職員薪金	0	0	
25	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
197	13	**加（夜）班費**	429	404	
197	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事.主計專案加班費
0	134	未休假加班費	405	380	教職員工未休假加班費
3,252	15	**獎金**	3,604	3,351	
1,699	151	考績獎金	1,833	1,729	全校教職工人員考績獎金
1,552	152	年終獎金	1,771	1,622	全校教職工人員年終獎金
1,393	16	**退休及卹償金**	1,586	1,475	
1,393	161	職員退休及離職金	1,586	1,475	教職員人員公提退撫金
1,398	18	**福利費**	1,477	1,351	
1,216	181	分擔員工保險費	394	375	教職人員公保費
0			929	822	教職工健保費、勞保費
14	183	傷病醫藥費	31	31	員工健康檢查費
168	18Y	其他福利費	123	123	全校教職員工休假旅遊補助
2,125	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	2,262	2,042	
2,125	1	**用人費用**	2,262	2,042	
2,125	16	**退休及卹償金**	2,262	2,042	
1,888	161	職員退休及離職金	2,016	1,805	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
237	163	卹償金	246	237	遺屬年金
84	5L100302	**教職員各項補助**	84	104	
84	1	**用人費用**	84	104	
84	18	**福利費**	84	104	
84	18Y	其他福利費	84	104	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
24,293		總　　計	26,083	24,070	

花蓮縣水璉國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				905	
國民小學教育				905	
一般行政管理計畫				25,178	
行政管理及推展				25,178	
合計				26,083	

花蓮縣水璉國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				26,083	
國民教育計畫				905	
一般行政管理計畫				25,178	
上年度預算數				24,070	
國民教育計畫				905	
一般行政管理計畫				23,165	
前年度決算數				24,293	
國民教育計畫				1,663	
一般行政管理計畫				22,629	
111年度決算數				23,327	
國民教育計畫				1,038	
一般行政管理計畫				22,289	
110年度決算數				22,217	
國民教育計畫				1,196	
一般行政管理計畫				21,021	

花蓮縣水璉國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	員額數含教保員1名。
工友	0	0	0	
廚工	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：編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.部分工時清潔人員1人，預算數80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	15,704		429		1,771	1,833		3,602
一般行政管理計畫	15,704		429		1,771	1,833		3,602
正式人員	15,704		429		1,771	1,833		1,586
兼任人員								
其他人員								2,016

編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.部分工時清潔人員1人，預算數80千元。

水璉國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
246		1,323	31		207		25,146	32	25,178
246		1,323	31		207		25,146	32	25,178
		1,323	31		207		22,884		22,884
								32	32
246							2,262		2,262

花蓮縣水璉國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
22,629	23,165	用人費用	25,178	0	25,178	0	
14,092	14,406	正式員額薪資	15,704	0	15,704	0	
12,831	13,381	職員薪金	14,605	0	14,605	0	
1,261	1,025	工員工資	1,099	0	1,099	0	
89	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
64		約僱職員薪金	0	0	0	0	
25	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
197	404	加（夜）班費	429	0	429	0	
197	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	380	未休假加班費	405	0	405	0	
3,252	3,351	獎金	3,604	0	3,604	0	
1,699	1,729	考績獎金	1,833	0	1,833	0	
1,552	1,622	年終獎金	1,771	0	1,771	0	
3,518	3,517	退休及卹償金	3,848	0	3,848	0	
3,281	3,280	職員退休及離職金	3,602	0	3,602	0	
237	237	卹償金	246	0	246	0	
1,482	1,455	福利費	1,561	0	1,561	0	
1,216	1,197	分擔員工保險費	1,323	0	1,323	0	
14	31	傷病醫藥費	31	0	31	0	
252	227	其他福利費	207	0	207	0	
516	624	服務費用	624	624	0	0	
104	195	水電費	195	195	0	0	
83	136	工作場所電費	136	136	0	0	
22	59	工作場所水費	59	59	0	0	
97	100	修理保養及保固費	100	100	0	0	
97	100	機械及設備修護費	100	100	0	0	
272	286	一般服務費	286	286	0	0	
244	244	計時與計件人員酬金	244	244	0	0	
28	42	體育活動費	42	42	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣水璉國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
273	275	材料及用品費	275	275	0	0	
273	275	用品消耗	275	275	0	0	
246	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
27	28	其他用品消耗	28	28	0	0	
6	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
869		其他	0	0	0	0	
869		其他支出	0	0	0	0	
869		其他	0	0	0	0	
24,293	24,070	合計	26,083	905	25,178	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣水璉國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	53		
建築及設備計畫	53		
514購置機械及設備	53	113	(水璉國小) 因教學需求購置單槍投影機2台(動支以前年度基金賸餘款)(113.3.1府主基字第1130040757A號函)

花蓮縣水璉國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
4,079	資產合計	4,079	4,079	0
4,079	資產	4,079	4,079	0
4,079	流動資產	4,079	4,079	0
4,023	現金	4,023	4,023	0
4,023	銀行存款	4,023	4,023	0
55	預付款項	55	55	0
55	其他預付款	55	55	0
2,978	負債	2,978	2,978	0
2,917	流動負債	2,917	2,917	0
2,917	應付款項	2,917	2,917	0
2,822	應付代收款	2,822	2,822	0
95	應付費用	95	95	0
61	其他負債	61	61	0
61	什項負債	61	61	0
61	存入保證金	61	61	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,101	基金餘額	1,101	1,101	0
1,101	基金餘額	1,101	1,101	0
1,101	基金餘額	1,101	1,101	0
1,101	累積餘額	1,101	1,101	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,079	負債及基金餘額合計	4,079	4,079	0

花蓮縣水璉國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	158								158
土地改良物									
房屋及建築	18,118	9,390						332	8,396
機械及設備	7,375	5,418						823	1,134
交通及運輸設備	740	554						90	97
雜項設備	1,886	1,364						106	417
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	28,278	16,726						1,351	10,201

註：

中華民國114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）

（632）

花蓮縣壽豐鄉溪口國民小學編

花蓮縣壽豐鄉溪口國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 18 頁至第 18 頁

花蓮縣壽豐鄉溪口國民小學

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，下設教導處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 13 人，置校長 1 人、教師 10 人（兼任行政 4 人)、職員 1 人、護理師 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	19	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	21,735	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	850	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 6 班(普通班 6 班)、學生 22 人。
一般行政管理計畫	20,904	編制人員經費。(含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金)

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 21,754 千元較上年度預算數千 21,096 元,增加 658 千元,約 3.12%，主要係因公庫撥款撥入增加所致。

(二)本年度基金用途 21,754 千元較上年度預算數千 21,096 元,增加 658 千元,約 3.12%，主要係因用人費用預算額度增加所致。。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 474 千元。

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

花蓮縣壽豐鄉溪口國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 751,072 元較預算數 798,000 元，減少 46,928 元，約 5.58%。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 20,012,618 元較預算數 20,840,000 元，增加 827,382 元，約 3.97%。

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 434,789 元較分配預算數 424,000 元，增加 10,789 元，約 2.54%。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 10,433,253 元較分配預算數 15,956,000 元，減少 5,522,747 元，約 34.61%，主要係因: 預算數含 113 年 7 月份薪資尚未執行所致。

伍、其他：無。

花蓮縣溪口國小

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(－)
20,956	基金來源	21,754	21,096	658
18	勞務收入	0	0	0
18	服務收入	0	0	0
3	財產收入	19	19	0
0	租金收入	18	18	0
3	利息收入	1	1	0
20,936	政府撥入收入	21,735	21,077	658
20,936	公庫撥款收入	21,735	21,077	658
20,764	基金用途	21,754	21,096	658
751	國民教育計畫	850	850	0
751	國民小學教育	850	850	0
20,013	一般行政管理計畫	20,904	20,246	658
20,013	行政管理及推展	20,904	20,246	658
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
193	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
282	期初基金餘額	474	282	193
0	解繳公庫	0	0	0
474	期末基金餘額	474	282	193

備註：

花蓮縣溪口國小

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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	5,219	
期末現金及約當現金	5,219	

註：

花蓮縣溪口國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				19	
租金收入	年	1	18,000	18	場地使用費(收支對列18千元)
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				21,735	
公庫撥款收入	年	1	21,735,000	21,735	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.教育部補助調增代課鐘點費差額5千元。 4.縣庫撥款收入21,008千元。
總　計：				21,754	

花蓮縣溪口國小
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
751	53	**國民教育計畫**	850	850	
751	532	**國民小學教育**	850	850	
751	53220000	**各校經常門分支計畫**	850	850	
445	2	**服務費用**	567	567	
97	21	**水電費**	171	171	
62	212	工作場所電費	120	120	校務用電費(70%)
35	214	工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)
20	22	**郵電費**	0	0	
8	221	郵費	0	0	
12	222	電話費	0	0	
14	23	**旅運費**	0	0	
12	231	國內旅費	0	0	
2	235	貨物運費	0	0	
4	24	**印刷裝訂與廣告費**	0	0	
4	241	印刷及裝訂費	0	0	
40	25	**修理保養及保固費**	72	72	
4	255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費
0			9	9	場地借用器具養護(統-收支對列)
11	256	交通及運輸設備修護費	0	0	
25	257	雜項設備修護費	0	0	
151	27	**一般服務費**	191	191	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
127	27D	計時與計件人員酬金	80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0			72	72	部分工時人員值勤費
24	27F	體育活動費	39	39	教職員工文康活動費13人
78	28	**專業服務費**	91	91	
1	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
76	28Y	其他專業服務費	91	91	學校保全費
41	29	**公共關係費**	42	42	
41	291	公共關係費	42	42	因公所需之招饋贈費用
182	3	**材料及用品費**	277	277	
14	31	**使用材料費**	0	0	
13	311	物料	0	0	
1	313	油脂	0	0	
1	315	設備零件	0	0	
168	32	**用品消耗**	277	277	
145	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費

花蓮縣溪口國小
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
0	321	辦公（事務）用品	9	9	場地借用耗品(統-收支對列)
9	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
2	326	食品	0	0	
5	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
7	32Y	其他用品消耗	2	3	班級費
0			7	6	學生活動費
0			18	18	加強辦理社會教育經費
21	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
21	45	**雜項設備租金**	0	0	
21	451	雜項設備租金	0	0	
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	6	
1	71	**會費**	0	0	
0	712	學術團體會費	0	0	
1	713	職業團體會費	0	0	
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
6	744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金
96	9	**其他**	0	0	
96	91	**其他支出**	0	0	
96	91Y	其他	0	0	
20,013	5L	**一般行政管理計畫**	20,904	20,246	
20,013	5L1	**行政管理及推展**	20,904	20,246	
16,936	5L100100	**人員維持費**	17,703	17,212	
16,936	1	**用人費用**	17,703	17,212	
10,992	11	**正式員額薪資**	11,925	11,393	
10,992	113	職員薪金	11,925	11,393	教職員薪資(13人)
75	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
25	122	約僱職員薪金	0	0	
50	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費
389	13	**加（夜）班費**	367	398	
389	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事主計專案加班費
0	134	未休假加班費	343	374	教職員工未休假加班費
3,099	15	**獎金**	2,888	2,968	
1,717	151	考績獎金	1,422	1,580	全校教職工人員考績獎金
1,382	152	年終獎金	1,466	1,388	全校教職工人員年終獎金
1,128	16	**退休及卹償金**	1,261	1,263	
1,128	161	職員退休及離職金	1,261	1,263	教職員人員公提退撫金

花蓮縣溪口國小
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
1,253	18	**福利費**	1,234	1,162	
1,127	181	分擔員工保險費	0	0	教職工勞保費
0			298	320	教職人員公保費
0			815	703	教職工健保費.勞保費
23	183	傷病醫藥費	22	27	員工健康檢查費(5人)
104	18Y	其他福利費	99	112	全校教職員工休假旅遊補助
3,060	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	3,184	2,943	
3,060	1	**用人費用**	3,184	2,943	
3,060	16	**退休及卹償金**	3,184	2,943	
2,503	161	職員退休及離職金	2,606	2,387	月退休金.首次退休金及服務獎章獎勵金
556	163	卹償金	578	556	遺屬年金
17	5L100302	**教職員各項補助**	17	91	
17	1	**用人費用**	17	91	
17	18	**福利費**	17	91	
17	18Y	其他福利費	17	91	子女教育.婚喪.生育補助及年節特別照護金(統籌)
20,764		總　　計	21,754	21,096	

花蓮縣溪口國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				850	
國民小學教育				850	
一般行政管理計畫				20,904	
行政管理及推展				20,904	
合計				21,754	

花蓮縣溪口國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				21,754	
國民教育計畫				850	
一般行政管理計畫				20,904	
上年度預算數				21,096	
國民教育計畫				850	
一般行政管理計畫				20,246	
前年度決算數				20,764	
國民教育計畫				751	
一般行政管理計畫				20,013	
111年度決算數				20,488	
國民教育計畫				785	
一般行政管理計畫				19,604	
建築及設備計畫				99	
110年度決算數				20,128	
國民教育計畫				1,407	
一般行政管理計畫				18,720	

花蓮縣溪口國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	13	0	13	
職員	13	0	13	
總　　計	13	0	13	

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：編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數72千元。
2.無工友人力校園維護工作費1人，預算數80千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	11,925		367		1,466	1,422		3,867
一般行政管理計畫	11,925		367		1,466	1,422		3,867
正式人員	11,925		367		1,466	1,422		1,261
兼任人員								
其他人員								2,606

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員1人，預算數72千元。
2.無工友人力校園維護工作費1人，預算數80千元。

溪口國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
578		1,113	22		116		20,876	28	20,904
578		1,113	22		116		20,876	28	20,904
		1,113	22		116		17,692		17,692
								28	28
578							3,184		3,184

花蓮縣溪口國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
20,013	20,246	用人費用	20,904	0	20,904	0	
10,992	11,393	正式員額薪資	11,925	0	11,925	0	
10,992	11,393	職員薪金	11,925	0	11,925	0	
75	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
25		約僱職員薪金	0	0	0	0	
50	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
389	398	加（夜）班費	367	0	367	0	
389	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	374	未休假加班費	343	0	343	0	
3,099	2,968	獎金	2,888	0	2,888	0	
1,717	1,580	考績獎金	1,422	0	1,422	0	
1,382	1,388	年終獎金	1,466	0	1,466	0	
4,187	4,206	退休及卹償金	4,445	0	4,445	0	
3,631	3,650	職員退休及離職金	3,867	0	3,867	0	
556	556	卹償金	578	0	578	0	
1,270	1,253	福利費	1,251	0	1,251	0	
1,127	1,023	分擔員工保險費	1,113	0	1,113	0	
23	27	傷病醫藥費	22	0	22	0	
120	203	其他福利費	116	0	116	0	
445	567	服務費用	567	567	0	0	
97	171	水電費	171	171	0	0	
62	120	工作場所電費	120	120	0	0	
35	51	工作場所水費	51	51	0	0	
20		郵電費	0	0	0	0	
8		郵費	0	0	0	0	
12		電話費	0	0	0	0	
14		旅運費	0	0	0	0	
12		國內旅費	0	0	0	0	
2		貨物運費	0	0	0	0	
4		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣溪口國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
4		印刷及裝訂費	0	0	0	0	
40	72	修理保養及保固費	72	72	0	0	
4	72	機械及設備修護費	72	72	0	0	
11		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	
25		雜項設備修護費	0	0	0	0	
151	191	一般服務費	191	191	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
127	152	計時與計件人員酬金	152	152	0	0	
24	39	體育活動費	39	39	0	0	
78	91	專業服務費	91	91	0	0	
1		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
76	91	其他專業服務費	91	91	0	0	
41	42	公共關係費	42	42	0	0	
41	42	公共關係費	42	42	0	0	
182	277	材料及用品費	277	277	0	0	
14		使用材料費	0	0	0	0	
13		物料	0	0	0	0	
1		油脂	0	0	0	0	
1		設備零件	0	0	0	0	
168	277	用品消耗	277	277	0	0	
145	250	辦公（事務）用品	250	250	0	0	
9		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
2		食品	0	0	0	0	
5		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
7	27	其他用品消耗	27	27	0	0	
21		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣溪口國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
21		雜項設備租金	0	0	0	0	
21		雜項設備租金	0	0	0	0	
7	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
1		會費	0	0	0	0	
		學術團體會費	0	0	0	0	
1		職業團體會費	0	0	0	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
96		其他	0	0	0	0	
96		其他支出	0	0	0	0	
96		其他	0	0	0	0	
20,764	21,096	合計	21,754	850	20,904	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣溪口國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
5,375	資產合計	5,375	5,375	0
5,375	資產	5,375	5,375	0
5,375	流動資產	5,375	5,375	0
5,219	現金	5,219	5,219	0
5,219	銀行存款	5,219	5,219	0
156	預付款項	156	156	0
156	其他預付款	156	156	0
4,900	負債	4,900	4,900	0
4,669	流動負債	4,669	4,669	0
4,669	應付款項	4,669	4,669	0
4,669	應付代收款	4,669	4,669	0
231	其他負債	231	231	0
231	什項負債	231	231	0
231	存入保證金	231	231	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
474	基金餘額	474	474	0
474	基金餘額	474	474	0
474	基金餘額	474	474	0
474	累積餘額	474	474	0
0	本期賸餘	0	0	0
5,375	負債及基金餘額合計	5,375	5,375	0

花蓮縣溪口國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	1,406								1,406
土地改良物	11,961	6,390						642	4,929
房屋及建築	19,526	11,335						353	7,839
機械及設備	5,441	3,816						647	978
交通及運輸設備	528	287						48	192
雜項設備	4,991	2,750						506	1,734
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	43,854	24,578						2,196	17,079

註：

中華民國114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）

（633）

花蓮縣鳳林鎮鳳林國民小學編

花蓮縣鳳林鎮鳳林國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 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

(五)車輛明細表---------- 第 19 頁至第 19 頁

(六)補辦預算明細表---------- 第 20 頁至第 20 頁

六、附錄

(一)預計平衡表---------- 第 21 頁至第 21 頁

(二)資本資產明細表---------- 第 22 頁至第 22 頁

花蓮縣鳳林鎮鳳林國民小學

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 28 人，置校長 1 人、教師 24 人（兼任行政 6 人）、職員 1 人、護理師 2 人（含留用護理師 1 人）；另有教保員 3 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	122	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	52,328	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	2,470	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 14 班（普通班 9 班、集中式特教班 1 班、特教巡迴 1 班、學前特教班 1 班、幼兒園 2 班），學生 191 人（含幼生 32 人）。
一般行政管理計畫	49,980	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 52,450 千元較上年度預算數 51,370 千元，增加 1,080 千元，約 2.10%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 52,450 千元較上年度預算數 51,370 千元，增加 1,080 千元，約 2.10%，主要係因增加正式員額薪資所致。

花蓮縣鳳林鎮鳳林國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 3,329 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 41 千元。

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 3,203,098 元較預算數 2,434,000 元，增加 769,098 元，約 31.60%，主要係因:相關經費覈實支用及申請動支留存賸餘款，辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 47,467,350 元較預算數 48,314,000 元，減少 846,650 元，約 1.75%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 12,100 元。

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 2,736,944 元較分配預算數 1,369,000 元，增加 1,367,944 元，約 99.92%，主要係因:依據 113 年 5 月 24 日府主基字第 1130100526A 號函，繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 25,054,850 元較分配預算數 39,263,000 元，減少 14,208,150 元，約 36.19%，主要係因:相關經費覈實支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 41,000 元，未編列預算故辦理超支併決算及補辦預算，原因詳見補辦預算明細表。

伍、其他：無。

花蓮縣鳳林國小

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(－)
52,207	基金來源	52,450	51,370	1,080
211	勞務收入	0	0	0
211	服務收入	0	0	0
2	財產收入	122	123	-1
0	租金收入	120	120	0
2	利息收入	2	3	-1
51,442	政府撥入收入	52,328	51,247	1,081
51,442	公庫撥款收入	52,328	51,247	1,081
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
553	其他收入	0	0	0
553	雜項收入	0	0	0
50,683	基金用途	52,450	51,370	1,080
3,203	國民教育計畫	2,470	2,446	24
3,203	國民小學教育	2,470	2,446	24
47,467	一般行政管理計畫	49,980	48,924	1,056
47,467	行政管理及推展	49,980	48,924	1,056
12	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
12	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
1,525	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,805	期初基金餘額	3,329	1,805	1,525
0	解繳公庫	0	0	0
3,329	期末基金餘額	3,329	1,805	1,525

備註：

花蓮縣鳳林國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	9,127	
期末現金及約當現金	9,127	

註：

花蓮縣鳳林國小
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 (業務量)	利(費)率	金　額	
財產收入				122	
租金收入	年	1	120,000	120	場地使用費(收支對列120千元)
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				52,328	
公庫撥款收入	年	1	52,328,000	52,328	1.一般性補助國幼班教師660千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工435千元、教保費72千元。 3.教育部補助導師費240千元。 4.教育部補助幼兒學費收入266千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額12千元 6.縣庫撥款收入49,895千元。
總　計：				52,450	

花蓮縣鳳林國小
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
3,203	53	**國民教育計畫**	2,470	2,446	
3,203	532	**國民小學教育**	2,470	2,446	
3,203	53220000	**各校經常門分支計畫**	2,470	2,446	
1,779	2	**服務費用**	1,822	1,823	
281	21	**水電費**	351	389	
254	212	工作場所電費	246	258	校務用電費(70%)
0			0	20	場地借用水電費(統-收支對列)
27	214	工作場所水費	105	111	校務用水費(30%)
24	22	**郵電費**	0	0	
9	221	郵費	0	0	
15	222	電話費	0	0	
16	23	**旅運費**	0	0	
16	231	國內旅費	0	0	
333	25	**修理保養及保固費**	163	217	
34	252	一般房屋修護費	0	0	改善教學環境(統-改善教學環境)
0	255	機械及設備修護費	68	69	基本修繕費
0			30	30	電梯維護費
89			3	3	電梯檢驗費
0			20	30	場地借用器具養護(統-收支對列)
0	256	交通及運輸設備修護費	42	85	校車、特教車養護費
56			0	0	詳車輛明細表 256 交通及運輸設備修護費
155	257	雜項設備修護費	0	0	
18	26	**保險費**	39	25	
18	264	交通及運輸設備保險費	39	25	校車、特教車保險費
1,046	27	**一般服務費**	1,122	1,140	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
0	27D	計時與計件人員酬金	840	769	校車司機2人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
0			68	164	部分工時人員值勤費
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0			50	40	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
988			0	0	學校廚工薪資等相關費用(計畫型)

花蓮縣鳳林國小
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
58	27F	體育活動費	84	87	教職員工文康活動費28人
8	28	**專業服務費**	96	0	
8	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
0	28Y	其他專業服務費	96	0	學校保全費
52	29	**公共關係費**	51	52	
52	291	公共關係費	51	52	因公所需之招待餽贈費用
441	3	**材料及用品費**	595	566	
128	31	**使用材料費**	123	104	
0	312	燃料	123	104	校車油料費
128			0	0	詳車輛明細表312燃料
313	32	**用品消耗**	472	462	
165	321	辦公（事務）用品	289	296	基本辦公費(含分校)
0			50	30	場地借用耗品(統-收支對列)
6	322	報章雜誌	0	0	
10	326	食品	0	0	
13	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
0	32Y	其他用品消耗	26	27	加強辦理社會教育經費
0			34	34	學生活動費
0			15	17	班級費
118			36	36	特教班級經費
0			22	22	特殊教育教材編輯費
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	
30	6	**稅捐及規費(強制費)**	29	33	
18	64	**消費與行為稅**	13	18	
0	646	使用牌照稅	13	18	校車(車號照稅)
18			0	0	
13	66	**規費**	16	15	
2	661	行政規費與強制費	2	2	校車.特教車檢驗費
0	663	汽車燃料使用費	14	13	校車(車號燃料費)
11			0	0	詳車輛明細表663汽車燃料使用費
26	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	24	24	
2	71	**會費**	0	0	
2	713	職業團體會費	0	0	

花蓮縣鳳林國小
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
24	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	24	24	
24	744	慰問、照護及濟助金	24	24	退休(職)人員三節慰問金
866	9	**其他**	0	0	
866	91	**其他支出**	0	0	
866	91Y	其他	0	0	
47,467	5L	**一般行政管理計畫**	49,980	48,924	
47,467	5L1	**行政管理及推展**	49,980	48,924	
36,507	5L100100	**人員維持費**	39,320	38,394	
36,507	1	**用人費用**	39,320	38,394	
25,489	11	**正式員額薪資**	27,761	27,008	
23,682	113	職員薪金	25,165	24,462	教職員薪資(28人)
0	114	工員工資	2,162	2,129	教保員3人薪資(含教保費)
0			434	417	廚工1人薪資
1,807			0	0	工友薪資(2人)
126	12	**聘僱及兼職人員薪資**	65	70	
126	124	兼職人員酬金	65	70	代課鐘點費
423	13	**加（夜）班費**	549	524	
0	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
423			0	0	校職員值日夜費
0	134	未休假加班費	525	500	教職員工未休假加班費
5,540	15	**獎金**	5,801	5,758	
2,724	151	考績獎金	2,780	2,826	全校教職工人員考績獎金
2,816	152	年終獎金	3,021	2,932	全校教職工人員年終獎金
2,399	16	**退休及卹償金**	2,513	2,481	
2,399	161	職員退休及離職金	2,513	2,481	教職員人員公提退撫金
2,531	18	**福利費**	2,631	2,553	
0	181	分擔員工保險費	568	571	教職人員公保費
0			1,833	1,757	教職員工健保費、勞保費
2,363			0	0	教職員工健保費
9	183	傷病醫藥費	54	49	員工健康檢查費
159	18Y	其他福利費	176	176	全校教職員工休假旅遊補助
10,010	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	10,482	10,358	
10,010	1	**用人費用**	10,482	10,358	
10,010	16	**退休及卹償金**	10,482	10,358	
8,430	161	職員退休及離職金	20	20	年終慰問金
0			8,597	8,830	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
1,580	163	卹償金	96	92	月撫卹金
0			1,769	1,416	遺屬年金
950	5L100302	**教職員各項補助**	178	172	

花蓮縣鳳林國小

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
950	1	**用人費用**	178	172	
950	18	**福利費**	178	172	
950	18Y	其他福利費	178	172	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
12	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
12	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
12	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	
12	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
12	51	**購建固定資產**	0	0	
12	515	購置交通及運輸設備	0	0	
50,683		總　　計	52,450	51,370	

花蓮縣鳳林國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				2,470	
國民小學教育				2,470	
一般行政管理計畫				49,980	
行政管理及推展				49,980	
合計				52,450	

花蓮縣鳳林國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				52,450	
國民教育計畫				2,470	
一般行政管理計畫				49,980	
上年度預算數				51,370	
國民教育計畫				2,446	
一般行政管理計畫				48,924	
前年度決算數				50,683	
國民教育計畫				3,203	
一般行政管理計畫				47,467	
建築及設備計畫				12	
111年度決算數				48,075	
國民教育計畫				2,559	
一般行政管理計畫				45,263	
建築及設備計畫				253	
110年度決算數				49,140	
國民教育計畫				5,220	
一般行政管理計畫				43,920	

花蓮縣鳳林國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	33	-1	32	
職員	32	-1	31	113學年度減1班，教師員額減1名，含教保員3名。
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總　　計	33	-1	32	

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：編制外之進用人力如下：
1、校車駕駛員2人，預算數840千元。
2、身心障礙臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境整理及清潔維護。
3、部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
4、收支對列場地雇工清潔1人，預算數50千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	27,761		549		3,021	2,780		11,130
一般行政管理計畫	27,761		549		3,021	2,780		11,130
正式人員	27,761		549		3,021	2,780		2,513
兼任人員								
其他人員								8,617

編制外之進用人力如下：
1、校車駕駛員2人，預算數840千元。
2、身心障礙臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境整理及清潔維護。
3、部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
4、收支對列場地雇工清潔1人，預算數50千元。

鳳林國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
1,865		2,401	54		354		49,915	65	49,980
1,865		2,401	54		354		49,915	65	49,980
		2,401	54		354		39,433		39,433
								65	65
1,865							10,482		10,482

花蓮縣鳳林國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
47,467	48,924	用人費用	49,980	0	49,980	0	
25,489	27,008	正式員額薪資	27,761	0	27,761	0	
23,682	24,462	職員薪金	25,165	0	25,165	0	
1,807	2,546	工員工資	2,596	0	2,596	0	
126	70	聘僱及兼職人員薪資	65	0	65	0	
126	70	兼職人員酬金	65	0	65	0	
423	524	加（夜）班費	549	0	549	0	
423	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	500	未休假加班費	525	0	525	0	
5,540	5,758	獎金	5,801	0	5,801	0	
2,724	2,826	考績獎金	2,780	0	2,780	0	
2,816	2,932	年終獎金	3,021	0	3,021	0	
12,409	12,839	退休及卹償金	12,995	0	12,995	0	
10,828	11,331	職員退休及離職金	11,130	0	11,130	0	
1,580	1,508	卹償金	1,865	0	1,865	0	
3,481	2,725	福利費	2,809	0	2,809	0	
2,363	2,328	分擔員工保險費	2,401	0	2,401	0	
9	49	傷病醫藥費	54	0	54	0	
1,109	348	其他福利費	354	0	354	0	
1,779	1,823	服務費用	1,822	1,822	0	0	
281	389	水電費	351	351	0	0	
254	278	工作場所電費	246	246	0	0	
27	111	工作場所水費	105	105	0	0	
24		郵電費	0	0	0	0	
9		郵費	0	0	0	0	
15		電話費	0	0	0	0	
16		旅運費	0	0	0	0	
16		國內旅費	0	0	0	0	
333	217	修理保養及保固費	163	163	0	0	
34		一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註：公共關係費51千元。

花蓮縣鳳林國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
89	132	機械及設備修護費	121	121	0	0	
56	85	交通及運輸設備修護費	42	42	0	0	
155		雜項設備修護費	0	0	0	0	
18	25	保險費	39	39	0	0	
18	25	交通及運輸設備保險費	39	39	0	0	
1,046	1,140	一般服務費	1,122	1,122	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
988	1,053	計時與計件人員酬金	1,038	1,038	0	0	
58	87	體育活動費	84	84	0	0	
8		專業服務費	96	96	0	0	
8		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
		其他專業服務費	96	96	0	0	
52	52	公共關係費	51	51	0	0	
52	52	公共關係費	51	51	0	0	
441	566	材料及用品費	595	595	0	0	
128	104	使用材料費	123	123	0	0	
128	104	燃料	123	123	0	0	
313	462	用品消耗	472	472	0	0	
165	326	辦公（事務）用品	339	339	0	0	
6		報章雜誌	0	0	0	0	
10		食品	0	0	0	0	
13		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
118	136	其他用品消耗	133	133	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	

備註：公共關係費51千元。

花蓮縣鳳林國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	
60		雜項設備租金	0	0	0	0	
12		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0	
12		購建固定資產	0	0	0	0	
12		購置交通及運輸設備	0	0	0	0	
30	33	稅捐及規費(強制費)	29	29	0	0	
18	18	消費與行為稅	13	13	0	0	
18	18	使用牌照稅	13	13	0	0	
13	15	規費	16	16	0	0	
2	2	行政規費與強制費	2	2	0	0	
11	13	汽車燃料使用費	14	14	0	0	
26	24	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0	0	
2		會費	0	0	0	0	
2		職業團體會費	0	0	0	0	
24	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	0	
24	24	慰問、照護及濟助金	24	24	0	0	
866		其他	0	0	0	0	
866		其他支出	0	0	0	0	
866		其他	0	0	0	0	
50,683	51,370	合計	52,450	2,470	49,980	0	

備註：公共關係費51千元。

花蓮縣鳳林國小
地方教育發展基金
車輛明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	2 輛				233,562	12,600	13,752			123,120	42,500	41,590
國民教育計畫	2 輛				233,562	12,600	13,752			123,120	42,500	41,590
國民小學教育	2 輛				233,562	12,600	13,752			123,120	42,500	41,590
各校經常門分支計畫	2 輛				233,562	12,600	13,752			123,120	42,500	41,590
	大客車	AGM3382	201406	4009	104,931	6,300	6,876	2,280	27	61,560	8,500	21,695
	大客車	PAB-855	202005	4009	128,631	6,300	6,876	2,280	27	61,560	34,000	19,895

花蓮縣鳳林國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	41,000		
建築及設備計畫	41,000		
516購置雜項設備	41,000	113	為改善教室走廊遮陽遮雨需求，安裝遮陽棚41,000元【經費來源:動支累計留存賸餘款】

花蓮縣鳳林國小

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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
9,633	資產合計	9,633	9,633	0
9,633	資產	9,633	9,633	0
9,633	流動資產	9,633	9,633	0
9,127	現金	9,127	9,127	0
9,127	銀行存款	9,127	9,127	0
505	預付款項	505	505	0
505	其他預付款	505	505	0
6,303	負債	6,303	6,303	0
5,879	流動負債	5,879	5,879	0
5,879	應付款項	5,879	5,879	0
5,712	應付代收款	5,712	5,712	0
167	應付費用	167	167	0
425	其他負債	425	425	0
425	什項負債	425	425	0
425	存入保證金	425	425	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
3,329	基金餘額	3,329	3,329	0
3,329	基金餘額	3,329	3,329	0
3,329	基金餘額	3,329	3,329	0
3,329	累積餘額	3,329	3,329	0
0	本期賸餘	0	0	0
9,633	負債及基金餘額合計	9,633	9,633	0

信託代理與保證資產	68	信託代理與保證負債	68
保證品	68	應付保證品	68

花蓮縣鳳林國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	16,493								16,493
土地改良物	425	421							4
房屋及建築	97,755	48,343						2,262	47,150
機械及設備	13,134	9,558						1,188	2,388
交通及運輸設備	8,238	4,821						640	2,776
雜項設備	15,256	11,976						1,212	2,069
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	151,302	75,120						5,302	70,880

註：

中華民國114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）

（634）

花蓮縣鳳林鎮大榮國民小學編

花蓮縣鳳林鎮大榮國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明---------- 第 1 頁至第 2 頁

二、預算主要表

(一)基金來源、用途及餘絀預計表---------- 第 3 頁至第 3 頁

(二)現金流量預計表---------- 第 4 頁至第 4 頁

三、預算明細表

(一)基金來源明細表---------- 第 5 頁至第 5 頁

(二)基金用途明細表---------- 第 6 頁至第 8 頁

四、預算附表

(一)單位(或計畫)成本分析表---------- 第 9 頁至第 9 頁

五、預算參考表

(一)5年來主要業務計畫分析表---------- 第 10 頁至第 10 頁

(二)員工人數彙計表---------- 第 11 頁至第 11 頁

(三)用人費用彙計表---------- 第 12 頁至第 13 頁

(四)各項費用彙計表---------- 第 14 頁至第 16 頁

(五)車輛明細表---------- 第 17 頁至第 17 頁

(六)補辦預算明細表---------- 第 18 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

花蓮縣鳳林鎮大榮國民小學

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。

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	28,739	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	1,507	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 62 人（含幼生 17 人）。
一般行政管理計畫	27,233	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 28,740 千元較上年度預算數 26,099 千元，增加 2,641 千元，約 10.12%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 28,740 千元較上年度預算數 26,099 千元，增加 2,641 千元，約 10.12%，主要係因月退休人員人事費增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 465 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 179 千元。

花蓮縣鳳林鎮大榮國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 1,361,540 元，較法定預算數 1,421,000 元，減少 59,460 元，計減少 4.18%。主要係因：繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 24,872,043 元，較法定預算數 24,138,000 元，增加 734,043 元，計增加 3.04%，主要係因:因本校實際需求樽節開支所致。

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 715,733 元較分配預算數 835,000 元，減少 119,267 元，約 14.28%，主要係因:繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 13,318,471 元較分配預算數 19,794,000 元，減少 6,475,529 元，約 32.71%，主要係因：覈實支用。

伍、其他：無。

花蓮縣大榮國小

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(－)
26,391	基金來源	28,740	26,099	2,641
1	財產收入	1	1	0
0	財產處分收入	0	0	0
1	利息收入	1	1	0
0	其他財產收入	0	0	0
26,390	政府撥入收入	28,739	26,098	2,641
26,390	公庫撥款收入	28,739	26,098	2,641
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
26,234	基金用途	28,740	26,099	2,641
1,362	國民教育計畫	1,507	1,459	48
1,362	國民小學教育	1,507	1,459	48
24,872	一般行政管理計畫	27,233	24,640	2,593
24,872	行政管理及推展	27,233	24,640	2,593
158	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
307	期初基金餘額	465	307	158
0	解繳公庫	0	0	0
465	期末基金餘額	465	307	158

備註：

花蓮縣大榮國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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	3,775	
期末現金及約當現金	3,775	

註：

花蓮縣大榮國小
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 (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
政府撥入收入				28,739	
公庫撥款收入	年	1	28,739,000	28,739	1.一般性補助國幼班教師1,460千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工321千元、教保費48千元。 3.教育部補助導師費84千元。 4.教育部補助增置員額650千元。 5.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元 7.縣庫撥款收入24,772千元。
總　計：				28,740	

花蓮縣大榮國小
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
1,362	53	**國民教育計畫**	1,507	1,459	
1,362	532	**國民小學教育**	1,507	1,459	
1,362	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,507	1,459	
1,003	2	**服務費用**	1,142	1,088	
131	21	**水電費**	195	195	
117	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
14	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
14	23	**旅運費**	0	0	
14	231	國內旅費	0	0	
88	25	**修理保養及保固費**	98	98	
64	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
24	256	交通及運輸設備修護費	34	34	校車.特教車養
6	26	**保險費**	23	23	
6	264	交通及運輸設備保險費	23	23	校車.特教車保險費
618	27	**一般服務費**	687	633	
0	27D	計時與計件人員酬金	568	514	校車司機1人薪資.保險.年終工作獎金及退職準備金
584			68	68	部份工時人員值勤費
34	27F	體育活動費	51	51	教職員工文康活動費17人
103	28	**專業服務費**	96	96	
103	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	因公所需之招餽贈費用
300	3	**材料及用品費**	342	336	
45	31	**使用材料費**	62	55	
45	312	燃料	62	55	詳車輛明細表 312 燃料
255	32	**用品消耗**	280	281	
230	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費(含分校)
25	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0			10	10	學生活動費
0			4	5	班級費
10	6	**稅捐及規費(強制費)**	11	11	
5	64	**消費與行為稅**	5	5	
5	646	使用牌照稅	5	5	校車(車號牌照稅)
5	66	**規費**	6	6	
0	661	行政規費與強制費	1	1	校車.特教車檢驗費
5	663	汽車燃料使用費	5	5	校車(車號燃料費)

花蓮縣大榮國小
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
12	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	24	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	24	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	24	退休(職)人員三節慰問金
37	9	**其他**	0	0	
37	91	**其他支出**	0	0	
37	91Y	其他	0	0	
24,872	5L	**一般行政管理計畫**	27,233	24,640	
24,872	5L1	**行政管理及推展**	27,233	24,640	
20,078	5L100100	**人員維持費**	22,301	19,798	
20,078	1	**用人費用**	22,301	19,798	
14,271	11	**正式員額薪資**	15,628	13,974	
12,079	113	職員薪金	13,404	11,850	教職員薪資(16人)
2,192	114	工員工資	433	406	工友薪資1人
0			1,471	1,438	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	280	廚工
29	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	33	
29	124	兼職人員酬金	32	33	代課鐘點費
348	13	**加（夜）班費**	460	311	
348	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼 人事.主計專案加班費
0	134	未休假加班費	436	287	教職員工未休假加班費
2,539	15	**獎金**	3,310	2,894	
1,116	151	考績獎金	1,633	1,381	全校教職工人員考績獎金
1,423	152	年終獎金	1,677	1,513	全校教職工人員年終獎金
961	16	**退休及卹償金**	1,335	1,177	
961	161	職員退休及離職金	1,335	959	教職人員公提退撫金
0	162	工員退休及離職金	0	218	工友勞退準備金提撥
1,930	18	**福利費**	1,536	1,409	
1,823	181	分擔員工保險費	329	250	教職人員公保費
0			1,041	1,015	教職工健保費、勞保費
18	183	傷病醫藥費	22	23	員工健康檢查費
89	18Y	其他福利費	144	121	全校教職員工休假旅遊補助費
4,722	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	4,859	4,734	
4,722	1	**用人費用**	4,859	4,734	
4,722	16	**退休及卹償金**	4,859	4,734	
4,318	161	職員退休及離職金	12	12	年終慰問金
0			4,427	4,318	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
404	163	卹償金	420	404	遺屬年金

花蓮縣大榮國小

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
73	5L100302	**教職員各項補助**	73	108	
73	1	**用人費用**	73	108	
73	18	**福利費**	73	108	
73	18Y	其他福利費	73	108	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金
26,234		總　　計	28,740	26,099	

花蓮縣大榮國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				1,507	
國民小學教育				1,507	
一般行政管理計畫				27,233	
行政管理及推展				27,233	
合計				28,740	

花蓮縣大榮國小

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				28,740	
國民教育計畫				1,507	
一般行政管理計畫				27,233	
上年度預算數				26,099	
國民教育計畫				1,459	
一般行政管理計畫				24,640	
前年度決算數				26,234	
國民教育計畫				1,362	
一般行政管理計畫				24,872	
111年度決算數				25,389	
國民教育計畫				1,319	
一般行政管理計畫				24,070	
110年度決算數				25,492	
國民教育計畫				1,453	
一般行政管理計畫				24,040	

花蓮縣大榮國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	20	0	20	
職員	18	0	18	1.教保員2人護理師1人
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	20	0	20	

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：編制外之進用人力如下：
1.勞務契約雇用校車駕駛1人，預算數568千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。

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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	15,628		460		1,677	1,633		5,774
一般行政管理計畫	15,628		460		1,677	1,633		5,774
正式人員	15,628		460		1,677	1,633		1,335
兼任人員								
其他人員								4,439

編制外之進用人力如下：
1.勞務契約雇用校車駕駛1人，預算數568千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。

大榮國小
發展基金
彙計表
114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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
420		1,370	22		217		27,201	32	27,233
420		1,370	22		217		27,201	32	27,233
		1,370	22		217		22,342		22,342
								32	32
420							4,859		4,859

花蓮縣大榮國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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		
24,872	24,640	用人費用	27,233	0	27,233		
14,271	13,974	正式員額薪資	15,628	0	15,628		
12,079	11,850	職員薪金	13,404	0	13,404		
2,192	2,124	工員工資	2,224	0	2,224		
29	33	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32		
29	33	兼職人員酬金	32	0	32		
348	311	加（夜）班費	460	0	460		
348	24	延長工時加班費	24	0	24		
	287	未休假加班費	436	0	436		
2,539	2,894	獎金	3,310	0	3,310		
1,116	1,381	考績獎金	1,633	0	1,633		
1,423	1,513	年終獎金	1,677	0	1,677		
5,683	5,911	退休及卹償金	6,194	0	6,194		
5,279	5,289	職員退休及離職金	5,774	0	5,774		
	218	工員退休及離職金	0	0	0		
404	404	卹償金	420	0	420		
2,002	1,517	福利費	1,609	0	1,609		
1,823	1,265	分擔員工保險費	1,370	0	1,370		
18	23	傷病醫藥費	22	0	22		
161	229	其他福利費	217	0	217		
1,003	1,088	服務費用	1,142	1,142	0		
131	195	水電費	195	195	0		
117	136	工作場所電費	136	136	0		
14	59	工作場所水費	59	59	0		
14		旅運費	0	0	0		
14		國內旅費	0	0	0		
88	98	修理保養及保固費	98	98	0		
64	64	機械及設備修護費	64	64	0		
24	34	交通及運輸設備修護費	34	34	0		

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣大榮國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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		
6	23	保險費	23	23	0		
6	23	交通及運輸設備保險費	23	23	0		
618	633	一般服務費	687	687	0		
584	582	計時與計件人員酬金	636	636	0		
34	51	體育活動費	51	51	0		
103	96	專業服務費	96	96	0		
103	96	其他專業服務費	96	96	0		
43	43	公共關係費	43	43	0		
43	43	公共關係費	43	43	0		
300	336	材料及用品費	342	342	0		
45	55	使用材料費	62	62	0		
45	55	燃料	62	62	0		
255	281	用品消耗	280	280	0		
230	247	辦公（事務）用品	247	247	0		
25	34	其他用品消耗	33	33	0		
10	11	稅捐及規費(強制費)	11	11	0		
5	5	消費與行為稅	5	5	0		
5	5	使用牌照稅	5	5	0		
5	6	規費	6	6	0		
	1	行政規費與強制費	1	1	0		
5	5	汽車燃料使用費	5	5	0		
12	24	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0		
12	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0		
12	24	慰問、照護及濟助金	12	12	0		
37		其他	0	0	0		
37		其他支出	0	0	0		

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣大榮國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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		
37		其他	0	0	0		
26,234	26,099	合計	28,740	1,507	27,233		

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣大榮國小
地方教育發展基金
車輛明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	1 輛				129,795	4,500	5,040			61,560	34,000	24,695
國民教育計畫	1 輛				129,795	4,500	5,040			61,560	34,000	24,695
國民小學教育	1 輛				129,795	4,500	5,040			61,560	34,000	24,695
各校經常門分支計畫	1 輛				129,795	4,500	5,040			61,560	34,000	24,695
	大客車	PAB-835	201911	2998	129,795	4,500	5,040	2,280	27	61,560	34,000	24,695

花蓮縣大榮國小
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項　　目	金　　額	辦理年度	說　　明
一、固定資產之建設、改良、擴充	179		
建築及設備計畫	179		
514購置機械及設備	47	113	(大榮國小) 為健康中心購置分離式冷暖機設備1台47,000元【經費來源:動支累計留存賸餘款】(113.3.1府主基字第1130040757A號函)
514購置機械及設備	15	113	(大榮國小) 為改善教學設備之需求,購置55型液晶螢幕1台15,000元【經費來源:動支累計留存賸餘款】(113.7.30府主基字第1130147647A號函)
515購置交通及運輸設備	27	113	(大榮國小) 為辦理學生活動教學購置移動式無線擴音機1台26,990元【經費來源:動支累計留存賸餘款】(113.3.1府主基字第1130040757A號函)
516購置雜項設備	90	113	(大榮國小) 為改善全校師生飲用水之需求,購置飲水機3台90,000元【經費來源:動支累計留存賸餘款】(113.4.26府主基字第1130079281A號函)

花蓮縣大榮國小
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 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
3,775	資產合計	3,775	3,775	0
3,775	資產	3,775	3,775	0
3,775	流動資產	3,775	3,775	0
3,775	現金	3,775	3,775	0
3,775	銀行存款	3,775	3,775	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
3,309	負債	3,309	3,309	0
3,248	流動負債	3,248	3,248	0
3,248	應付款項	3,248	3,248	0
3,034	應付代收款	3,034	3,034	0
214	應付費用	214	214	0
61	其他負債	61	61	0
61	什項負債	61	61	0
61	存入保證金	61	61	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
465	基金餘額	465	465	0
465	基金餘額	465	465	0
465	基金餘額	465	465	0
465	累積餘額	465	465	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,775	負債及基金餘額合計	3,775	3,775	0

信託代理與保證資產	2,000	信託代理與保證負債	2,000
保證品	2,000	應付保證品	2,000

花蓮縣大榮國小

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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									
收藏品及傳承資產									
土地	7,446								7,446
土地改良物	1,226	1,214							12
房屋及建築	23,628	23,313						8	307
機械及設備	6,239	4,691						956	592
交通及運輸設備	3,507	1,654						330	1,523
雜項設備	6,053	4,753						365	935
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	48,099	35,626						1,659	10,814

註：