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

(2－3)

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）

（635）

花蓮縣花蓮縣鳳林鎮林榮國民小學編

花蓮縣花蓮縣鳳林鎮林榮國民小學

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 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

花蓮縣鳳林鎮林榮國民小學

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 14 人（兼任行政 4 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	9	宿舍租金收入 、專戶利息收入等。
政府撥入收入	23,394	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	856	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 45 人（含幼生 9 人）。
一般行政管理計畫	22,547	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 23,403 千元較上年度預算數 22,286 千元，增加 1,117 千元，約 5.01%，主要係因公款撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 23,403 千元較上年度預算數 22,286 千元，增加 1,117 千元，約 5.01%，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 1,279 千元。

花蓮縣鳳林鎮林榮國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 1,206,569 元較預算數 830,000 元，增加 376,569 元，約 45.37%，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 509,035 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 19,366,216 元較預算數 20,221,000 元，減少 854,784 元，約 4.23%，主要係因:核實支出所致。

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 1,266,331 元較分配預算數 426,000 元,增加 840,331 元,約 197.26%,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 11,240,830 元較分配預算數 17,114,000 元，減少 5,873,170 元，約 34.32%，主要係因: 相關經費覈實支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣林榮國小

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(－)
21,224	基金來源	23,403	22,286	1,117
10	勞務收入	0	0	0
10	服務收入	0	0	0
1	財產收入	9	9	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	8	8	0
1	利息收入	1	1	0
0	其他財產收入	0	0	0
21,105	政府撥入收入	23,394	22,277	1,117
21,105	公庫撥款收入	23,394	22,277	1,117
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
109	其他收入	0	0	0
109	雜項收入	0	0	0
20,573	基金用途	23,403	22,286	1,117
1,207	國民教育計畫	856	852	4
1,207	國民小學教育	856	852	4
19,366	一般行政管理計畫	22,547	21,434	1,113
19,366	行政管理及推展	22,547	21,434	1,113
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
652	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
627	期初基金餘額	1,279	627	652
0	解繳公庫	0	0	0
1,279	期末基金餘額	1,279	627	652

備註：

花蓮縣林榮國小
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	3,210	
期末現金及約當現金	3,210	

註：

花蓮縣林榮國小
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				9	
租金收入	年	1	8,000	8	教職員工租用宿舍收入
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				23,394	
公庫撥款收入	年	1	23,394,000	23,394	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20,087千元。
總　計：				23,403	

花蓮縣林榮國小
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
1,207	53	**國民教育計畫**	856	852	
422	2	**服務費用**	577	574	
63	21	**水電費**	195	195	
47	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
15	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
64	25	**修理保養及保固費**	64	64	
64	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
252	27	**一般服務費**	275	272	
0	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			164	164	部分工時人員值勤費
224			0	0	場地借用雇工清潔
28	27F	體育活動費	51	48	教職員工文康活動費17人
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	因公所需之招待餽贈費用
276	3	**材料及用品費**	279	278	
276	32	**用品消耗**	279	278	
0	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
247			0	0	場地借用耗品
29	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			3	4	班級費
509	9	**其他**	0	0	
509	91	**其他支出**	0	0	
509	91Y	其他	0	0	
19,366	5L	**一般行政管理計畫**	22,547	21,434	
19,366	1	**用人費用**	22,547	21,434	
11,656	11	**正式員額薪資**	14,374	13,204	
10,676	113	職員薪金	12,583	11,488	教職員薪資17人
980	114	工員工資	1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工1人薪資
103	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
6	122	約僱職員薪金	0	0	
97	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
231	13	**加（夜）班費**	364	355	
231	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	340	331	教職員工未休假加班費
2,310	15	**獎金**	2,958	2,707	
951	151	考績獎金	1,449	1,319	全校教職工人員考績獎金
1,359	152	年終獎金	1,509	1,388	全校教職工人員年終獎金
3,172	16	**退休及卹償金**	3,378	3,857	
788	161	職員退休及離職金	1,310	1,150	教職員人員公提退撫金

花蓮縣林榮國小
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
0	161	職員退休及離職金	1,929	2,576	月退休金首次退休金及服務獎章獎勵金
2,251			0	0	年終慰問金
134	163	卹償金	139	131	遺屬年金
1,894	18	**福利費**	1,441	1,279	
0	181	分擔員工保險費	346	267	教職人員公保費
0			852	793	教職工健保費、勞保費
1,600			0	0	
12	183	傷病醫藥費	27	13	員工健康檢查費(6人)
131	18Y	其他福利費	116	107	全校教職員工休假旅遊補助
150			100	99	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
20,573		總　　計	23,403	22,286	

花蓮縣林榮國小
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				856	
國民小學教育				856	
一般行政管理計畫				22,547	
行政管理及推展				22,547	
合計				23,403	

花蓮縣林榮國小

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				23,403	
國民教育計畫				856	
一般行政管理計畫				22,547	
上年度預算數				22,286	
國民教育計畫				852	
一般行政管理計畫				21,434	
前年度決算數				20,573	
國民教育計畫				1,207	
一般行政管理計畫				19,366	
111年度決算數				20,378	
國民教育計畫				1,469	
一般行政管理計畫				18,909	
110年度決算數				19,418	
國民教育計畫				1,508	
一般行政管理計畫				17,910	

花蓮縣林榮國小
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	19	1	20	
職員	18	1	19	教師編制增加1名,含教保員2名。
廚工	1	0	1	
總　　計	19	1	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:
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.校園環境清潔維護經費(無工友學校)6人，預算數60千元。

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	14,374		364		1,509	1,449		3,239
一般行政管理計畫	14,374		364		1,509	1,449		3,239
正式人員	14,374		364		1,509	1,449		1,310
兼任人員								
其他人員								1,929

編制外之進用人力:
1.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.校園環境清潔維護經費(無工友學校)6人，預算數60千元。

林榮國小
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				
139		1,198	27		216		22,515	32	22,547
139		1,198	27		216		22,515	32	22,547
		1,198	27		216		20,447		20,447
								32	32
139							2,068		2,068

花蓮縣林榮國小
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	建築及設備計畫	
19,366	21,434	用人費用	22,547	0	22,547	0	
11,656	13,204	正式員額薪資	14,374	0	14,374	0	
10,676	11,488	職員薪金	12,583	0	12,583	0	
980	1,716	工員工資	1,791	0	1,791	0	
103	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
6		約僱職員薪金	0	0	0	0	
97	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
231	355	加（夜）班費	364	0	364	0	
231	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	331	未休假加班費	340	0	340	0	
2,310	2,707	獎金	2,958	0	2,958	0	
951	1,319	考績獎金	1,449	0	1,449	0	
1,359	1,388	年終獎金	1,509	0	1,509	0	
3,172	3,857	退休及卹償金	3,378	0	3,378	0	
3,039	3,726	職員退休及離職金	3,239	0	3,239	0	
134	131	卹償金	139	0	139	0	
1,894	1,279	福利費	1,441	0	1,441	0	
1,600	1,060	分擔員工保險費	1,198	0	1,198	0	
12	13	傷病醫藥費	27	0	27	0	
281	206	其他福利費	216	0	216	0	
422	574	服務費用	577	577	0	0	
63	195	水電費	195	195	0	0	
47	136	工作場所電費	136	136	0	0	
15	59	工作場所水費	59	59	0	0	
64	64	修理保養及保固費	64	64	0	0	
64	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
252	272	一般服務費	275	275	0	0	
224	224	計時與計件人員酬金	224	224	0	0	
28	48	體育活動費	51	51	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣林榮國小
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	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	
276	278	材料及用品費	279	279	0	0	
276	278	用品消耗	279	279	0	0	
247	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
29	31	其他用品消耗	32	32	0	0	
509		其他	0	0	0	0	
509		其他支出	0	0	0	0	
509		其他	0	0	0	0	
20,573	22,286	合計	23,403	856	22,547	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣林榮國小

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
3,283	資產合計	3,283	3,283	0
3,283	資產	3,283	3,283	0
3,283	流動資產	3,283	3,283	0
3,210	現金	3,210	3,210	0
3,210	銀行存款	3,210	3,210	0
73	預付款項	73	73	0
73	其他預付款	73	73	0
2,004	負債	2,004	2,004	0
1,819	流動負債	1,819	1,819	0
1,819	應付款項	1,819	1,819	0
1,692	應付代收款	1,692	1,692	0
127	應付費用	127	127	0
185	其他負債	185	185	0
185	什項負債	185	185	0
185	存入保證金	185	185	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,279	基金餘額	1,279	1,279	0
1,279	基金餘額	1,279	1,279	0
1,279	基金餘額	1,279	1,279	0
1,279	累積餘額	1,279	1,279	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,283	負債及基金餘額合計	3,283	3,283	0

花蓮縣林榮國小

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									
土地改良物	1,006	996							10
房屋及建築	8,614	5,260						150	3,204
機械及設備	4,339	3,574						613	151
交通及運輸設備	776	575						98	103
雜項設備	5,438	4,699						238	501
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	20,173	15,103						1,099	3,970

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）

（636）

花蓮縣鳳林鎮長橋國民小學編

花蓮鳳林鎮長橋國民小學
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

花蓮縣鳳林鎮長橋國民小學

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 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	1	專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	26,388	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 7 班（普通班 6 班、幼兒園 1 班），學生 37 人（含幼生 8 人）。
一般行政管理計畫	25,539	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 26,389 千元較上年度預算數 24,276 千元，增加 2,113 千元，約 8.7%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 26,389 千元較上年度預算數 24,276 千元，增加 2,113 千元，約 8.7%，主要係因月退休人員用人費用增加所致。

花蓮縣鳳林鎮長橋國民小學

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 1,647 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 1,508,465 元，較預算數 836,000 元，增加 672,465 元，約 80.44%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 23,102,943 元較預算數 24,556,000 元，減少 1,453,057 元，約 5.92%，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 1,956,829 元，較分配預算數 430,000 元,增加 1,526,829 元，約 355.08%，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 12,675,616 元較分配預算數 18,837,000 元，減少 6,161,384 元，約 32.71%，主要係因:覆實支用。

伍、其他：無。

花蓮縣長橋國小

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(－)
25,392	基金來源	26,389	24,276	2,113
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
0	租金收入	0	0	0
1	利息收入	1	1	0
25,391	政府撥入收入	26,388	24,275	2,113
25,391	公庫撥款收入	26,388	24,275	2,113
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
24,611	基金用途	26,389	24,276	2,113
1,508	國民教育計畫	850	857	-7
1,508	國民小學教育	850	857	-7
23,103	一般行政管理計畫	25,539	23,419	2,120
23,103	行政管理及推展	25,539	23,419	2,120
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
781	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
866	期初基金餘額	1,647	866	781
0	解繳公庫	0	0	0
1,647	期末基金餘額	1,647	866	781

備註：

花蓮縣長橋國小
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	3,856	
期末現金及約當現金	3,856	

註：

花蓮縣長橋國小
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				26,388	
公庫撥款收入	年	1	26,388,000	26,388	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23,755千元。
總　計：				26,389	

花蓮縣長橋國小
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
1,508	53	**國民教育計畫**	850	857	
1,508	532	**國民小學教育**	850	857	
1,508	53220000	**各校經常門分支計畫**	850	857	
522	2	**服務費用**	568	574	
117	21	**水電費**	195	195	
100	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
17	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
7	22	**郵電費**	0	0	
6	222	電話費	0	0	
1	224	數據通信費	0	0	
16	23	**旅運費**	0	0	
16	231	國內旅費	0	0	
65	25	**修理保養及保固費**	64	64	
65	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
178	27	**一般服務費**	170	176	
0	27D	計時與計件人員酬金	68	68	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	
28	27F	體育活動費	42	48	教職員工文康活動費14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
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
248	3	**材料及用品費**	276	277	
248	32	**用品消耗**	276	277	
0	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費(含分校)
223			0	0	場地借用耗品(統-收支對列)
25	32Y	其他用品消耗	8	7	學生活動費
0			2	4	班級費
0			19	19	加強辦理社會教育經費
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
732	9	**其他**	0	0	
732	91	**其他支出**	0	0	
732	91Y	其他	0	0	
23,103	5L	**一般行政管理計畫**	25,539	23,419	
23,103	5L1	**行政管理及推展**	25,539	23,419	

花蓮縣長橋國小
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
18,936	5L100100	**人員維持費**	21,322	19,231	
18,936	1	**用人費用**	21,322	19,231	
13,135	11	**正式員額薪資**	15,066	13,522	
12,186	113	職員薪金	13,967	12,497	教職員薪資(14人)
0	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
949			0	0	工友薪資(1人)
37	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
4	122	約僱職員薪金	0	0	
33	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
336	13	**加（夜）班費**	337	406	
336	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	313	382	教職員工未休假加班費
2,662	15	**獎金**	3,071	2,738	
1,203	151	考績獎金	1,389	1,229	全校教職工人員考績獎金
1,460	152	年終獎金	1,682	1,509	全校教職工人員年終獎金
1,123	16	**退休及卹償金**	1,370	1,219	
1,123	161	職員退休及離職金	1,370	1,219	教職員人員公提退撫金
1,643	18	**福利費**	1,446	1,314	
0	181	分擔員工保險費	339	289	教職人員公保費
0			973	859	教職工健保費.勞保費
1,505			0	0	教職工健保費
14	183	傷病醫藥費	22	22	員工健康檢查費(5人)
124	18Y	其他福利費	112	144	全校教職員工休假旅遊補助費
4,092	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	4,142	4,082	
4,092	1	**用人費用**	4,142	4,082	
4,092	16	**退休及卹償金**	4,142	4,082	
3,547	161	職員退休及離職金	3,575	3,537	月退休金.首次退休金及服務獎章獎勵金
546	163	卹償金	567	545	遺屬年金
75	5L100302	**教職員各項補助**	75	106	
75	1	**用人費用**	75	106	
75	18	**福利費**	75	106	
75	18Y	其他福利費	75	106	子女教育.婚喪.生育補助及年節特別照護金(統籌)
24,611		總　　計	26,389	24,276	

花蓮縣長橋國小
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				25,539	
行政管理及推展				25,539	
合計				26,389	

花蓮縣長橋國小

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				26,389	
國民教育計畫				850	
一般行政管理計畫				25,539	
上年度預算數				24,276	
國民教育計畫				857	
一般行政管理計畫				23,419	
前年度決算數				24,611	
國民教育計畫				1,508	
一般行政管理計畫				23,103	
111年度決算數				25,113	
國民教育計畫				2,180	
一般行政管理計畫				22,933	
110年度決算數				24,308	
國民教育計畫				2,436	
一般行政管理計畫				21,871	

花蓮縣長橋國小
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	-2	16	
職員	17	-2	15	1.教保員1人護理師1人2.教師員額因退休減少1人3.偏遠增置教師員額減少1人
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總　　計	18	-2	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，預算數68千元。

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	15,066		337		1,682	1,389		4,945
一般行政管理計畫	15,066		337		1,682	1,389		4,945
正式人員	15,066		337		1,682	1,389		1,370
兼任人員								
其他人員								3,575

編制外之進用人力如下：
1.部分工時值勤人員，預算數68千元。

長橋國小
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				
567		1,312	22		187		25,507	32	25,539
567		1,312	22		187		25,507	32	25,539
		1,312	22		187		21,365		21,365
								32	32
567							4,142		4,142

花蓮縣長橋國小
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	
23,103	23,419	用人費用	25,539	0	25,539	0	
13,135	13,522	正式員額薪資	15,066	0	15,066	0	
12,186	12,497	職員薪金	13,967	0	13,967	0	
949	1,025	工員工資	1,099	0	1,099	0	
37	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	
33	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
336	406	加（夜）班費	337	0	337	0	
336	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	382	未休假加班費	313	0	313	0	
2,662	2,738	獎金	3,071	0	3,071	0	
1,203	1,229	考績獎金	1,389	0	1,389	0	
1,460	1,509	年終獎金	1,682	0	1,682	0	
5,216	5,301	退休及卹償金	5,512	0	5,512	0	
4,670	4,756	職員退休及離職金	4,945	0	4,945	0	
546	545	卹償金	567	0	567	0	
1,718	1,420	福利費	1,521	0	1,521	0	
1,505	1,148	分擔員工保險費	1,312	0	1,312	0	
14	22	傷病醫藥費	22	0	22	0	
199	250	其他福利費	187	0	187	0	
522	574	服務費用	568	568	0	0	
117	195	水電費	195	195	0	0	
100	136	工作場所電費	136	136	0	0	
17	59	工作場所水費	59	59	0	0	
7		郵電費	0	0	0	0	
6		電話費	0	0	0	0	
1		數據通信費	0	0	0	0	
16		旅運費	0	0	0	0	
16		國內旅費	0	0	0	0	
65	64	修理保養及保固費	64	64	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣長橋國小
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	
65	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
178	176	一般服務費	170	170	0	0	
150	128	計時與計件人員酬金	128	128	0	0	
28	48	體育活動費	42	42	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	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
248	277	材料及用品費	276	276	0	0	
248	277	用品消耗	276	276	0	0	
223	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
25	30	其他用品消耗	29	29	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	
732		其他	0	0	0	0	
732		其他支出	0	0	0	0	
732		其他	0	0	0	0	
24,611	24,276	合計	26,389	850	25,539	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣長橋國小

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
3,960	資產合計	3,960	3,960	0
3,960	資產	3,960	3,960	0
3,960	流動資產	3,960	3,960	0
3,856	現金	3,856	3,856	0
3,856	銀行存款	3,856	3,856	0
104	預付款項	104	104	0
104	其他預付款	104	104	0
2,313	負債	2,313	2,313	0
2,156	流動負債	2,156	2,156	0
2,156	應付款項	2,156	2,156	0
2,045	應付代收款	2,045	2,045	0
111	應付費用	111	111	0
157	其他負債	157	157	0
157	什項負債	157	157	0
157	存入保證金	157	157	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,647	基金餘額	1,647	1,647	0
1,647	基金餘額	1,647	1,647	0
1,647	基金餘額	1,647	1,647	0
1,647	累積餘額	1,647	1,647	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,960	負債及基金餘額合計	3,960	3,960	0

花蓮縣長橋國小

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									
房屋及建築	20,301	10,171						371	9,759
機械及設備	4,810	3,814						614	382
交通及運輸設備	157	110						17	30
雜項設備	4,854	3,090						283	1,481
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	30,122	17,185						1,285	11,652

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）

（638）

花蓮縣鳳林鎮北林國民小學編

花蓮縣鳳林鎮北林國民小學

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 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

花蓮縣鳳林鎮北林國民小學

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 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	1	專戶利息收入等。
政府撥入收入	23,664	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	1,546	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 24 人(含幼生 3 人)。
一般行政管理計畫	22,119	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 23,665 千元較上年度預算數 23,913 千元,減少 248 千元,約 1.04%，主要係因依實際需求支應所致。

(二)本年度基金用途 23,665 千元較上年度預算數 23,913 千元,減少 248 千元,約 1.04%，主要係因依實際需求支應所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 2,141 千元。

花蓮縣鳳林鎮北林國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 1,879,014 元較預算數 1,473,000 元，增加 406,014 元，約 27.56%，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 536,000 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 20,873,176 元較預算數 22,668,000 元，減少 1,794,824 元，約 7.92%，主要係因:依實際需要支應所致。

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 2,442,029 元較分配預算數 842,000 元，增加 1,600,029 元，約 190.03%，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 1,897,000 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 10,501,706 元較分配預算數 17,813,000 元，減少 7,311,294 元，約 41.04%，主要係因: 依實際需求支應所致。

伍、其他：無。

花蓮縣北林國小

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(－)
24,186	基金來源	23,665	23,913	-248
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
24,140	政府撥入收入	23,664	23,912	-248
24,140	公庫撥款收入	23,664	23,912	-248
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
46	其他收入	0	0	0
46	雜項收入	0	0	0
22,752	基金用途	23,665	23,913	-248
1,879	國民教育計畫	1,546	1,485	61
1,879	國民小學教育	1,546	1,485	61
20,873	一般行政管理計畫	22,119	22,428	-309
20,873	行政管理及推展	22,119	22,428	-309
1,434	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
707	期初基金餘額	2,141	707	1,434
0	解繳公庫	0	0	0
2,141	期末基金餘額	2,141	707	1,434

備註：

花蓮縣北林國小
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	3,471	
期末現金及約當現金	3,471	

註：

花蓮縣北林國小
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				1	
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				23,664	
公庫撥款收入	年	1	23,664,000	23,664	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21,007千元。
總　計：				23,665	

花蓮縣北林國小
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
1,879	53	**國民教育計畫**	1,546	1,485	
1,879	532	**國民小學教育**	1,546	1,485	
1,879	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,546	1,485	
1,010	2	**服務費用**	1,193	1,131	
68	21	**水電費**	195	195	
60	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
8	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
16	22	**郵電費**	0	0	
16	222	電話費	0	0	
5	23	**旅運費**	0	0	
5	231	國內旅費	0	0	
88	25	**修理保養及保固費**	98	89	
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	25	校車、特教車養護費
23	26	**保險費**	23	23	
23	264	交通及運輸設備保險費	23	23	校車、特教車保險費
767	27	**一般服務費**	834	781	
739	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			568	515	校車司機1人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
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
284	3	**材料及用品費**	336	337	
64	31	**使用材料費**	62	64	
64	312	燃料	62	64	校車油料費
220	32	**用品消耗**	274	273	
187	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費(含分校)
5	322	報章雜誌	0	0	
27	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0			6	5	學生活動費
0			2	2	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	
10	6	**稅捐及規費(強制費)**	11	11	

花蓮縣北林國小
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
5	64	**消費與行為稅**	5	5	
5	646	使用牌照稅	5	5	校車(PAB-161)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、特教車檢驗費
5	663	汽車燃料使用費	5	5	校車(PAB-161)燃料使用費
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
536	9	**其他**	0	0	
536	91	**其他支出**	0	0	
536	91Y	其他	0	0	
20,873	5L	**一般行政管理計畫**	22,119	22,428	
20,873	5L1	**行政管理及推展**	22,119	22,428	
19,568	5L100100	**人員維持費**	20,852	21,091	
19,568	1	**用人費用**	20,852	21,091	
13,421	11	**正式員額薪資**	14,677	14,823	
12,543	113	職員薪金	12,886	13,107	教職員薪資(14人)
878	114	工員工資	320	279	廚工
0			1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
55	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
4	122	約僱職員薪金	0	0	
52	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
254	13	**加（夜）班費**	409	349	
0	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
254			0	0	值日夜費
0	134	未休假加班費	385	325	教職員工不休假加班費
3,156	15	**獎金**	3,069	3,181	
1,587	151	考績獎金	1,504	1,592	全校教職工人員考績獎金
1,570	152	年終獎金	1,565	1,589	全校教職工人員年終獎金
1,303	16	**退休及卹償金**	1,329	1,385	
1,303	161	職員退休及離職金	1,329	1,385	教職員人員公提退撫金
1,377	18	**福利費**	1,336	1,321	
0	181	分擔員工保險費	357	340	教職人員公保費
0			833	844	教職工健保費740千元、勞保費93千元
1,216			0	0	
23	183	傷病醫藥費	18	22	員工健康檢查費
138	18Y	其他福利費	128	115	全校教職員工休假旅遊補助

花蓮縣北林國小
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
1,268	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,229	1,253	
1,268	1	**用人費用**	1,229	1,253	
1,268	16	**退休及卹償金**	1,229	1,253	
1,182	161	職員退休及離職金	20	20	年終慰問金
0			1,120	1,148	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
86	163	卹償金	89	85	月撫卹金
38	5L100302	**教職員各項補助**	38	84	
38	1	**用人費用**	38	84	
38	18	**福利費**	38	84	
38	18Y	其他福利費	38	84	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
22,752		總　　計	23,665	23,913	

花蓮縣北林國小
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				1,546	
國民小學教育				1,546	
一般行政管理計畫				22,119	
行政管理及推展				22,119	
合計				23,665	

花蓮縣北林國小

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				23,665	
國民教育計畫				1,546	
一般行政管理計畫				22,119	
上年度預算數				23,913	
國民教育計畫				1,485	
一般行政管理計畫				22,428	
前年度決算數				22,752	
國民教育計畫				1,879	
一般行政管理計畫				20,873	
111年度決算數				21,602	
國民教育計畫				1,600	
一般行政管理計畫				20,002	
110年度決算數				20,092	
國民教育計畫				1,467	
一般行政管理計畫				18,582	
建築及設備計畫				43	

花蓮縣北林國小
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	17	0	17	
職員	16	0	16	(含教保員2名)
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.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164千元。
3.臨時人員1人，預算數60千元，辦理校園環境清潔維護。

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	14,677		409		1,565	1,504		2,469
一般行政管理計畫	14,677		409		1,565	1,504		2,469
正式人員	14,677		409		1,565	1,504		1,329
兼任人員								
其他人員								1,140

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164千元。
3.臨時人員1人，預算數60千元，辦理校園環境清潔維護。

北林國小
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				
89		1,190	18		166		22,087	32	22,119
89		1,190	18		166		22,087	32	22,119
		1,190	18		166		20,858		20,858
								32	32
89							1,229		1,229

花蓮縣北林國小
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		
20,873	22,428	用人費用	22,119	0	22,119		
13,421	14,823	正式員額薪資	14,677	0	14,677		
12,543	13,107	職員薪金	12,886	0	12,886		
878	1,716	工員工資	1,791	0	1,791		
55	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32		
4		約僱職員薪金	0	0	0		
52	32	兼職人員酬金	32	0	32		
254	349	加（夜）班費	409	0	409		
254	24	延長工時加班費	24	0	24		
	325	未休假加班費	385	0	385		
3,156	3,181	獎金	3,069	0	3,069		
1,587	1,592	考績獎金	1,504	0	1,504		
1,570	1,589	年終獎金	1,565	0	1,565		
2,570	2,638	退休及卹償金	2,558	0	2,558		
2,484	2,553	職員退休及離職金	2,469	0	2,469		
86	85	卹償金	89	0	89		
1,415	1,405	福利費	1,374	0	1,374		
1,216	1,184	分擔員工保險費	1,190	0	1,190		
23	22	傷病醫藥費	18	0	18		
176	199	其他福利費	166	0	166		
1,010	1,131	服務費用	1,193	1,193	0		
68	195	水電費	195	195	0		
60	136	工作場所電費	136	136	0		
8	59	工作場所水費	59	59	0		
16		郵電費	0	0	0		
16		電話費	0	0	0		
5		旅運費	0	0	0		
5		國內旅費	0	0	0		
88	89	修理保養及保固費	98	98	0		
64	64	機械及設備修護費	64	64	0		

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣北林國小
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		
24	25	交通及運輸設備修護費	34	34	0		
23	23	保險費	23	23	0		
23	23	交通及運輸設備保險費	23	23	0		
767	781	一般服務費	834	834	0		
739	739	計時與計件人員酬金	792	792	0		
28	42	體育活動費	42	42	0		
43	43	公共關係費	43	43	0		
43	43	公共關係費	43	43	0		
284	337	材料及用品費	336	336	0		
64	64	使用材料費	62	62	0		
64	64	燃料	62	62	0		
220	273	用品消耗	274	274	0		
187	247	辦公（事務）用品	247	247	0		
5		報章雜誌	0	0	0		
27	26	其他用品消耗	27	27	0		
33		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0		
33		雜項設備租金	0	0	0		
33		雜項設備租金	0	0	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		
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		
6	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0		
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0		

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣北林國小
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		
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0		
536		其他	0	0	0		
536		其他支出	0	0	0		
536		其他	0	0	0		
22,752	23,913	合計	23,665	1,546	22,119		

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣北林國小
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	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-161	202008	2998	129,795	4,500	5,040	2,280	27	61,560	34,000	24,695

花蓮縣北林國小

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
3,556	資產合計	3,556	3,556	0
3,556	資產	3,556	3,556	0
3,556	流動資產	3,556	3,556	0
3,471	現金	3,471	3,471	0
3,471	銀行存款	3,471	3,471	0
86	預付款項	86	86	0
86	其他預付款	86	86	0
1,415	負債	1,415	1,415	0
1,257	流動負債	1,257	1,257	0
1,257	應付款項	1,257	1,257	0
1,116	應付代收款	1,116	1,116	0
141	應付費用	141	141	0
158	其他負債	158	158	0
158	什項負債	158	158	0
158	存入保證金	158	158	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,141	基金餘額	2,141	2,141	0
2,141	基金餘額	2,141	2,141	0
2,141	基金餘額	2,141	2,141	0
2,141	累積餘額	2,141	2,141	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,556	負債及基金餘額合計	3,556	3,556	0

花蓮縣北林國小

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	41								41
土地改良物	4,528	4,483							45
房屋及建築	15,232	15,081							151
機械及設備	3,817	2,863						598	356
交通及運輸設備	3,259	1,312						277	1,669
雜項設備	4,141	2,280						535	1,326
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	31,019	26,020						1,411	3,588

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）

（639）

花蓮縣鳳林鎮鳳仁國民小學編

花蓮縣鳳林鎮鳳仁國民小學

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 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

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

花蓮縣鳳林鎮鳳仁國民小學

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，下設教導處、總務處等單位，本校教職員工編制 18 人，置校長 1 人、教師 14 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	151	場地使用費 150 千元、專戶利息收入 1 千元。
政府撥入收入	31,355	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 48 千元。 3.教育部補助導師費 96 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 27,365 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	997	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 82 人（含幼生 32

		人)。
一般行政管理計畫	30,509	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 31,506 千元較上年度預算數 30,853 千元,增加 653 千元,約 2.11%，主要係因公庫撥補數增加所致。

(二)本年度基金用途 31,506 千元較上年度預算數 30,853 千元,增加 653 千元,約 2.11%，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 1,425 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 1,462,087 元較預算數 884,000 元，增加 578,087 元，約 65.39%，主要係因:繳回 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 28,815,592 元較預算數 30,090,000 元，減少 1,274,408 元，約 4.24%，主要係因:覈實支用。

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 1,600,416 元較分配預算數 500,000 元，增加 1,100,416 元，約 220.08%，主要係因: 繳回 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 15,586,016 元較分配預算數 23,858,000 元，減少 8,271,984 元，約 34.67%，主要係因: 覈實支用。

伍、其他：無。

花蓮縣鳳仁國小

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(－)
31,016	基金來源	31,506	30,853	653
92	勞務收入	0	0	0
92	服務收入	0	0	0
1	財產收入	151	151	0
0	租金收入	150	150	0
1	利息收入	1	1	0
30,923	政府撥入收入	31,355	30,702	653
30,923	公庫撥款收入	31,355	30,702	653
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
30,278	基金用途	31,506	30,853	653
1,462	國民教育計畫	997	999	-2
1,462	國民小學教育	997	999	-2
28,816	一般行政管理計畫	30,509	29,854	655
28,816	行政管理及推展	30,509	29,854	655
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
738	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
687	期初基金餘額	1,425	687	738
0	解繳公庫	0	0	0
1,425	期末基金餘額	1,425	687	738

備註：

花蓮縣鳳仁國小
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	4,675	
期末現金及約當現金	4,675	

註：

花蓮縣鳳仁國小
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				151	
租金收入	年	1	150,000	150	場地使用費(收支對列150千元)
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				31,355	
公庫撥款收入	年	1	31,355,000	31,355	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48千元。3.教育部補助導師費96千元。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27,365千元。
總　計：				31,506	

花蓮縣鳳仁國小
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
1,462	53	**國民教育計畫**	997	999	
1,462	532	**國民小學教育**	997	999	
1,462	53220000	**各校經常門分支計畫**	997	999	
561	2	**服務費用**	695	695	
143	21	**水電費**	219	219	
124	212	工作場所電費	153	153	校務用電費
20	214	工作場所水費	66	66	校務用水費
18	22	**郵電費**	0	0	
18	222	電話費	0	0	
106	25	**修理保養及保固費**	199	199	
106	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0			135	135	場地借用器具養護(統-收支對列)
250	27	**一般服務費**	233	233	
214	27D	計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費
0			15	15	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
36	27F	體育活動費	54	54	教職員工文康活動費18人
44	29	**公共關係費**	44	44	
44	291	公共關係費	44	44	因公所需之招待饋贈費用
236	3	**材料及用品費**	290	292	
236	32	**用品消耗**	290	292	
0	321	辦公（事務）用品	253	253	基本辦公費
196			0	0	場地借用耗品(統-收支對列)
40	32Y	其他用品消耗	20	20	加強辦理社會教育經費
0			13	13	學生活動費
0			4	6	班級費
39	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
39	45	**雜項設備租金**	0	0	
39	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**	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
620	9	**其他**	0	0	
620	91	**其他支出**	0	0	

花蓮縣鳳仁國小
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
620	91Y	其他	0	0	
28,816	5L	**一般行政管理計畫**	30,509	29,854	
28,816	5L1	**行政管理及推展**	30,509	29,854	
22,956	5L100100	**人員維持費**	24,674	24,097	
22,956	1	**用人費用**	24,674	24,097	
15,816	11	**正式員額薪資**	17,240	16,832	
14,216	113	職員薪金	15,016	14,710	教職員薪資(17人)
1,600	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)
40	12	**聘僱及兼職人員薪資**	37	37	
40	124	兼職人員酬金	37	37	代課鐘點費
397	13	**加（夜）班費**	434	415	
0	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事.主計專案加班費
397			0	0	校職員值日夜費
0	134	未休假加班費	410	391	教職員工未休假加班費
3,617	15	**獎金**	3,772	3,675	
1,803	151	考績獎金	1,898	1,846	全校教職工人員考績獎金
1,813	152	年終獎金	1,874	1,829	全校教職工人員年終獎金
1,512	16	**退休及卹償金**	1,578	1,561	
1,403	161	職員退休及離職金	1,578	1,561	教職員人員公提退撫金
109	162	工員退休及離職金	0	0	
1,575	18	**福利費**	1,613	1,577	
0	181	分擔員工保險費	400	380	教職人員公保費
0			1,054	1,038	教職工健保費.勞保費
1,432			0	0	教職工勞保費
9	183	傷病醫藥費	31	31	員工健康檢查費
134	18Y	其他福利費	128	128	全校教職員工休假旅遊補助
5,751	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	5,727	5,637	
5,751	1	**用人費用**	5,727	5,637	
5,751	16	**退休及卹償金**	5,727	5,637	
0	161	職員退休及離職金	5,552	5,438	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
5,149			0	0	年終慰問金
0	162	工員退休及離職金	36	66	曾OO慰助金及退職補償金
602	163	卹償金	139	133	遺屬年金
108	5L100302	**教職員各項補助**	108	120	
108	1	**用人費用**	108	120	
108	18	**福利費**	108	120	

花蓮縣鳳仁國小
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
108	18Y	其他福利費	108	120	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
30,278		總　　計	31,506	30,853	

花蓮縣鳳仁國小
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				997	
國民小學教育				997	
一般行政管理計畫				30,509	
行政管理及推展				30,509	
合計				31,506	

花蓮縣鳳仁國小

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				31,506	
國民教育計畫				997	
一般行政管理計畫				30,509	
上年度預算數				30,853	
國民教育計畫				999	
一般行政管理計畫				29,854	
前年度決算數				30,278	
國民教育計畫				1,462	
一般行政管理計畫				28,816	
111年度決算數				28,526	
國民教育計畫				884	
一般行政管理計畫				27,642	
110年度決算數				27,522	
國民教育計畫				1,152	
一般行政管理計畫				26,370	

花蓮縣鳳仁國小
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	21	0	21	
職員	19	0	19	含2名教保員
工友	1	0	1	
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164千元。
2.部分工時場地借用雇工清潔，15千元。

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	17,240		434		1,874	1,898		7,166
一般行政管理計畫	17,240		434		1,874	1,898		7,166
正式人員	17,240		434		1,874	1,898		1,578
兼任人員								
其他人員								5,588

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.部分工時場地借用雇工清潔，15千元。

鳳仁國小
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				
139		1,454	31		236		30,472	37	30,509
139		1,454	31		236		30,472	37	30,509
		1,454	31		236		24,745		24,745
								37	37
139							5,727		5,727

花蓮縣鳳仁國小
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	
28,816	29,854	用人費用	30,509	0	30,509	0	
15,816	16,832	正式員額薪資	17,240	0	17,240	0	
14,216	14,710	職員薪金	15,016	0	15,016	0	
1,600	2,122	工員工資	2,224	0	2,224	0	
40	37	聘僱及兼職人員薪資	37	0	37	0	
40	37	兼職人員酬金	37	0	37	0	
397	415	加（夜）班費	434	0	434	0	
397	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	391	未休假加班費	410	0	410	0	
3,617	3,675	獎金	3,772	0	3,772	0	
1,803	1,846	考績獎金	1,898	0	1,898	0	
1,813	1,829	年終獎金	1,874	0	1,874	0	
7,263	7,198	退休及卹償金	7,305	0	7,305	0	
6,552	6,999	職員退休及離職金	7,130	0	7,130	0	
109	66	工員退休及離職金	36	0	36	0	
602	133	卹償金	139	0	139	0	
1,683	1,697	福利費	1,721	0	1,721	0	
1,432	1,418	分擔員工保險費	1,454	0	1,454	0	
9	31	傷病醫藥費	31	0	31	0	
242	248	其他福利費	236	0	236	0	
561	695	服務費用	695	695	0	0	
143	219	水電費	219	219	0	0	
124	153	工作場所電費	153	153	0	0	
20	66	工作場所水費	66	66	0	0	
18		郵電費	0	0	0	0	
18		電話費	0	0	0	0	
106	199	修理保養及保固費	199	199	0	0	
106	199	機械及設備修護費	199	199	0	0	
250	233	一般服務費	233	233	0	0	

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣鳳仁國小
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	
214	179	計時與計件人員酬金	179	179	0	0	
36	54	體育活動費	54	54	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
236	292	材料及用品費	290	290	0	0	
236	292	用品消耗	290	290	0	0	
196	253	辦公（事務）用品	253	253	0	0	
40	39	其他用品消耗	37	37	0	0	
39		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
39		雜項設備租金	0	0	0	0	
39		雜項設備租金	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	
620		其他	0	0	0	0	
620		其他支出	0	0	0	0	
620		其他	0	0	0	0	
30,278	30,853	合計	31,506	997	30,509	0	

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣鳳仁國小
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
4,698	資　產　合　計	4,698	4,698	0
4,698	資　產	4,698	4,698	0
4,698	流動資產	4,698	4,698	0
4,675	現金	4,675	4,675	0
4,675	銀行存款	4,675	4,675	0
23	預付款項	23	23	0
23	其他預付款	23	23	0
3,273	負　債	3,273	3,273	0
2,963	流動負債	2,963	2,963	0
2,963	應付款項	2,963	2,963	0
2,782	應付代收款	2,782	2,782	0
180	應付費用	180	180	0
310	其他負債	310	310	0
310	什項負債	310	310	0
310	存入保證金	310	310	0
1,425	基金餘額	1,425	1,425	0
1,425	基金餘額	1,425	1,425	0
1,425	基金餘額	1,425	1,425	0
1,425	累積餘額	1,425	1,425	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,698	負債及基金餘額合計	4,698	4,698	0

花蓮縣鳳仁國小

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	12,384								12,384
土地改良物	51	50							1
房屋及建築	56,061	29,001						1,010	26,050
機械及設備	9,204	6,411						1,184	1,610
交通及運輸設備	1,266	919						130	217
雜項設備	6,677	5,411						473	794
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	85,644	41,792						2,796	41,056

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）

（641）

花蓮縣光復鄉光復國民小學編

花蓮縣光復鄉光復國民小學
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、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

花蓮縣光復鄉光復國民小學

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 24 人，置校長 1 人、教師 20 人（兼任行政 6 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	61	場地使用費、專戶利息收入。
政府撥入收入	40,514	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	1,903	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、特教資源班 1 班、特教學前巡迴 1 班、幼兒園 2 班），學生 157 人（含幼生 29 人）。
一般行政管理計畫	38,672	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 40,575 千元較上年度預算數 36,587 千元，增加 3,988 千元，約 10.90%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

（二）本年度基金用途 40,575 千元較上年度預算數 36,587 千元，增加 3,988 千元，約 10.90%，主要係因用人費用增加所致。

花蓮縣光復鄉光復國民小學

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 1,359 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 2,812,203 元較預算數 1,680,000 元，增加 1,132,203 元，約 67.39%，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 34,766,159 元較預算數 33,253,000 元，增加 1,513,159 元，約 4.55%，主要係因: 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。	決算數 95,500 元較預算數 0 元，增加 95,500 元，主要係因:辦理幼兒園與東棟大樓雨遮設備及幼兒園出入口拉門所致。

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 1,371,805 元較分配預算數 1,016,000 元，增加 355,805 元，約 35.02%，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 19,042,779 元較分配預算數 28,126,000 元，減少 9,083,221 元，約 32.29%，主要係因:依實際狀況核實支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣光復國小

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(－)
37,599	基金來源	40,575	36,587	3,988
88	勞務收入	0	0	0
88	服務收入	0	0	0
2	財產收入	61	141	-80
0	租金收入	60	140	-80
2	利息收入	1	1	0
37,079	政府撥入收入	40,514	36,446	4,068
37,079	公庫撥款收入	40,514	36,446	4,068
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
430	其他收入	0	0	0
200	受贈收入	0	0	0
230	雜項收入	0	0	0
37,674	基金用途	40,575	36,587	3,988
2,812	國民教育計畫	1,903	1,833	70
2,812	國民小學教育	1,903	1,833	70
34,766	一般行政管理計畫	38,672	34,754	3,918
34,766	行政管理及推展	38,672	34,754	3,918
96	建築及設備計畫	0	0	0
96	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
-75	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
1,434	期初基金餘額	1,359	1,434	-75
0	解繳公庫	0	0	0
1,359	期末基金餘額	1,359	1,434	-75

備註：

花蓮縣光復國小
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	7,959	
期末現金及約當現金	7,959	

註：

花蓮縣光復國小
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				61	
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	1,000	1	專戶利息收入。
政府撥入收入				40,514	
公庫撥款收入	年	1	40,514,000	40,514	1.縣庫撥款收入38,106千元。 2.教育部補助教保員748千元、教保費48千元、廚工320千元。 3.教育部補助導師費143千元。 4.教育部補助幼兒學費收入490千元。 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9千元。
總　計：				40,575	

花蓮縣光復國小
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
2,812	53	**國民教育計畫**	1,903	1,833	
2,812	532	**國民小學教育**	1,903	1,833	
2,812	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,903	1,833	
1,164	2	**服務費用**	1,432	1,381	
166	21	**水電費**	291	311	
0	212	工作場所電費	204	204	校務用電費(70%)。
114			0	20	場地借用電費(統-收支對列)。
52	214	工作場所水費	87	87	校務用水費(30%)。
26	22	**郵電費**	0	0	
10	221	郵費	0	0	
16	222	電話費	0	0	
12	23	**旅運費**	0	0	
12	231	國內旅費	0	0	
133	25	**修理保養及保固費**	194	194	
0	252	一般房屋修護費	60	30	場地修繕維護(統-收支對列)。
30			0	0	場地修繕維護(留存)
80	255	機械及設備修護費	67	67	基本修繕費。
0			30	30	電梯維護費。
0			3	3	電梯檢驗費。
0			0	30	各項機械設備維護費(統-收支對列)。
10	256	交通及運輸設備修護費	34	34	特教車養護費。
14	257	雜項設備修護費	0	0	
13	26	**保險費**	19	19	
13	264	交通及運輸設備保險費	19	19	特教車車輛保險費及乘客險。
759	27	**一般服務費**	881	810	
0	27D	計時與計件人員酬金	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			164	164	部分工時人員值勤費。
0			80	0	校園環境清潔維護經費(無工友學校)。
0			0	60	場地雇工清潔費(統-收支對列)。
715			0	0	學校廚工薪資等相關費用(統-計畫型)
44	27F	體育活動費	69	72	教職員工文康活動費(23人)。
8	28	**專業服務費**	0	0	
8	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	

花蓮縣光復國小
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
46	29	**公共關係費**	47	47	
46	291	公共關係費	47	47	因公所需之招饋贈費用。
315	3	**材料及用品費**	433	414	
39	31	**使用材料費**	62	42	
39	312	燃料	62	42	特教車油料費。
276	32	**用品消耗**	371	372	
166	321	辦公（事務）用品	272	272	基本辦公費。
3	322	報章雜誌	0	0	
1	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
7	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	保健室用醫療用品。
99	32Y	其他用品消耗	24	24	加強辦理社會教育經費。
0			25	25	學生活動費。
0			12	13	班級費。
0			24	24	特教班級經費。
0			14	14	特殊教育教材編輯費。
35	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
35	45	**雜項設備租金**	0	0	
35	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	特教車牌照稅(PAB-859)。
8	66	**規費**	8	8	
1	661	行政規費與強制費	1	1	特教車檢驗費。
7	663	汽車燃料使用費	7	7	特教車燃料費(PAB-859)。
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。
1,265	9	**其他**	0	0	
1,265	91	**其他支出**	0	0	
1,265	91Y	其他	0	0	
34,766	5L	**一般行政管理計畫**	38,672	34,754	
34,766	5L1	**行政管理及推展**	38,672	34,754	
28,273	5L100100	**人員維持費**	32,498	29,019	
28,273	1	**用人費用**	32,498	29,019	

花蓮縣光復國小
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
20,029	11	**正式員額薪資**	22,801	20,306	
17,858	113	職員薪金	20,928	18,146	教職員薪資(23人)。
0	114	工員工資	1,553	1,474	教保員2人薪資(含教保費)。
0			320	280	廚工薪資。
0			0	406	工友薪資(1人)。
2,171			0	0	教保員1人薪資(含教保費)(統-計畫型)
118	12	**聘僱及兼職人員薪資**	52	52	
3	122	約僱職員薪金	0	0	
115	124	兼職人員酬金	52	52	代課鐘點費。
432	13	**加（夜）班費**	518	508	
432	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	518	508	教職員工未休假加班費。
3,838	15	**獎金**	4,814	4,303	
1,849	151	考績獎金	2,287	2,069	全校教職員工考績獎金。
1,989	152	年終獎金	2,527	2,234	全校教職員工年終獎金。
1,835	16	**退休及卹償金**	2,107	1,868	
1,810	161	職員退休及離職金	2,107	1,843	教職員人員公提退撫金。
25	162	工員退休及離職金	0	25	工友勞退準備金提撥。
2,021	18	**福利費**	2,206	1,982	
0	181	分擔員工保險費	518	426	教職員工公保費。
1,836			1,176	1,048	教職員工健保費。
0			327	316	教職員工勞保費。
23	183	傷病醫藥費	41	32	員工健康檢查費。
163	18Y	其他福利費	144	160	全校教職員工休假旅遊補助。
6,192	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	6,133	5,730	
6,192	1	**用人費用**	6,133	5,730	
6,192	16	**退休及卹償金**	6,133	5,730	
0	161	職員退休及離職金	5,544	5,148	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金。
5,148			0	0	年終慰問金
0	162	工員退休及離職金	0	15	工友退職補償金。
0	163	卹償金	589	567	月撫卹金、遺屬年金。
1,045			0	0	
301	5L100302	**教職員各項補助**	41	5	
301	1	**用人費用**	41	5	
301	18	**福利費**	41	5	
301	18Y	其他福利費	41	5	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照顧金等。

花蓮縣光復國小

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
96	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
96	5M2	**營建及修建工程**	0	0	
96	5M220000	**由學校編列執行之營建及修繕工程**	0	0	
96	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	
96	51	**購建固定資產**	0	0	
96	513	擴充改良房屋建築及設備	0	0	演藝堂地坪舖面改善工程等(統-改善教學環境)
37,674		總　　計	40,575	36,587	

花蓮縣光復國小

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				1,903	
國民小學教育				1,903	
一般行政管理計畫				38,672	
行政管理及推展				38,672	
合計				40,575	

花蓮縣光復國小

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				40,575	
國民教育計畫				1,903	
一般行政管理計畫				38,672	
上年度預算數				36,587	
國民教育計畫				1,833	
一般行政管理計畫				34,754	
前年度決算數				37,674	
國民教育計畫				2,812	
一般行政管理計畫				34,766	
建築及設備計畫				96	
111年度決算數				34,484	
國民教育計畫				2,511	
一般行政管理計畫				31,882	
建築及設備計畫				91	
110年度決算數				35,407	
國民教育計畫				3,217	
一般行政管理計畫				32,190	

花蓮縣光復國小
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	27	0	27	
職員	25	0	25	含教保員2名。
工友	1	0	1	工友退休，遇缺不補。
廚工	1	0	1	
總　　計	27	0	27	

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.特教車司機1人，預算數568千元。
2.部分工時執勤人員1人，預算數164千元。
3.校園環境清潔維護(無工友)臨時人員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	22,801		518		2,527	2,287		7,651
一般行政管理計畫	22,801		518		2,527	2,287		7,651
正式人員	22,801		518		2,527	2,287		2,107
兼任人員								
其他人員								5,544

編制外之進用人力如下：
1.特教車司機1人，預算數568千元。
2.部分工時執勤人員1人，預算數164千元。
3.校園環境清潔維護(無工友)臨時人員1人，預算數80千元。

光復國小
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				
589		2,021	41		185		38,620	52	38,672
589		2,021	41		185		38,620	52	38,672
		2,021	41		185		32,487		32,487
								52	52
589							6,133		6,133

花蓮縣光復國小
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	
34,766	34,754	用人費用	38,672	0	38,672	0	
20,029	20,306	正式員額薪資	22,801	0	22,801	0	
17,858	18,146	職員薪金	20,928	0	20,928	0	
2,171	2,160	工員工資	1,873	0	1,873	0	
118	52	聘僱及兼職人員薪資	52	0	52	0	
3		約僱職員薪金	0	0	0	0	
115	52	兼職人員酬金	52	0	52	0	
432	508	加（夜）班費	518	0	518	0	
432		延長工時加班費	0	0	0	0	
	508	未休假加班費	518	0	518	0	
3,838	4,303	獎金	4,814	0	4,814	0	
1,849	2,069	考績獎金	2,287	0	2,287	0	
1,989	2,234	年終獎金	2,527	0	2,527	0	
8,027	7,598	退休及卹償金	8,240	0	8,240	0	
6,957	6,991	職員退休及離職金	7,651	0	7,651	0	
25	40	工員退休及離職金	0	0	0	0	
1,045	567	卹償金	589	0	589	0	
2,322	1,987	福利費	2,247	0	2,247	0	
1,836	1,790	分擔員工保險費	2,021	0	2,021	0	
23	32	傷病醫藥費	41	0	41	0	
463	165	其他福利費	185	0	185	0	
1,164	1,381	服務費用	1,432	1,432	0	0	
166	311	水電費	291	291	0	0	
114	224	工作場所電費	204	204	0	0	
52	87	工作場所水費	87	87	0	0	
26		郵電費	0	0	0	0	
10		郵費	0	0	0	0	
16		電話費	0	0	0	0	
12		旅運費	0	0	0	0	
12		國內旅費	0	0	0	0	

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣光復國小
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	
133	194	修理保養及保固費	194	194	0	0	
30	30	一般房屋修護費	60	60	0	0	
80	130	機械及設備修護費	100	100	0	0	
10	34	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0	
14		雜項設備修護費	0	0	0	0	
13	19	保險費	19	19	0	0	
13	19	交通及運輸設備保險費	19	19	0	0	
759	810	一般服務費	881	881	0	0	
715	738	計時與計件人員酬金	812	812	0	0	
44	72	體育活動費	69	69	0	0	
8		專業服務費	0	0	0	0	
8		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
46	47	公共關係費	47	47	0	0	
46	47	公共關係費	47	47	0	0	
315	414	材料及用品費	433	433	0	0	
39	42	使用材料費	62	62	0	0	
39	42	燃料	62	62	0	0	
276	372	用品消耗	371	371	0	0	
166	272	辦公（事務）用品	272	272	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
1		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
7		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
99	100	其他用品消耗	99	99	0	0	
35		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
35		雜項設備租金	0	0	0	0	

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣光復國小
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	
35		雜項設備租金	0	0	0	0	
96		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	
96		購建固定資產	0	0	0	0	
96		擴充改良房屋建築及設備	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	
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	
1,265		其他	0	0	0	0	
1,265		其他支出	0	0	0	0	
1,265		其他	0	0	0	0	
37,674	36,587	合計	40,575	1,903	38,672	0	

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣光復國小
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-859	202005	4009	128,631	6,300	6,876	2,280	27	61,560	34,000	19,895

花蓮縣光復國小

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
7,992	資產合計	7,992	7,992	0
7,992	資產	7,992	7,992	0
7,992	流動資產	7,992	7,992	0
7,959	現金	7,959	7,959	0
7,959	銀行存款	7,959	7,959	0
1	應收款項	1	1	0
1	應收利息	1	1	0
0	其他應收款	0	0	0
32	預付款項	32	32	0
32	其他預付款	32	32	0
6,633	負債	6,633	6,633	0
5,937	流動負債	5,937	5,937	0
5,937	應付款項	5,937	5,937	0
5,734	應付代收款	5,734	5,734	0
203	應付費用	203	203	0
696	其他負債	696	696	0
696	什項負債	696	696	0
696	存入保證金	696	696	0
0	應付保管款	0	0	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,359	基金餘額	1,359	1,359	0
1,359	基金餘額	1,359	1,359	0
1,359	基金餘額	1,359	1,359	0
1,359	累積餘額	1,359	1,359	0
0	本期賸餘	0	0	0
7,992	負債及基金餘額合計	7,992	7,992	0

花蓮縣光復國小

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	10,292								10,292
土地改良物	1,293	1,273						0	19
房屋及建築	61,891	33,662						1,166	27,063
機械及設備	12,923	10,827						1,171	925
交通及運輸設備	5,539	2,676						427	2,436
雜項設備	11,484	8,502						836	2,146
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	103,422	56,940						3,600	42,882

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）

（642）

花蓮縣光復鄉太巴塱國民小學編

花蓮縣光復鄉太巴塱國民小學

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

花蓮縣光復鄉太巴塱國民小學

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 17 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、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	31	專戶利息收入、場地使用費(收支對列)。
政府撥入收入	26,549	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	1,931	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 99 人(含幼生 24 人)。
一般行政管理計畫	25,034	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	15	為購置設備，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 26,580 千元較上年度預算數 25,297 千元，增加 1,283 千元，約 5.07%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

花蓮縣光復鄉太巴塱國民小學

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 26,980 千元較上年度預算數 25,597 千元，增加 1,383 千元，約 5.40%，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 400 千元，將移用以前年度基金餘額 400 千元(留存數 400 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 1,757,593 元較預算數 1,558,000 元，增加 199,593 元，約 12.81%，主要係因: 依實際支出及繳回 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 23,638,298 元較預算數 27,453,000 元，減少 3,814,702 元，約-13.90%，主要係因:用人費用及子女教育補助覈實支出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 100,000 元，預算數 100,000 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 4,512,456 元較分配預算數 879,000 元，增加 3,633,456 元，約 413.36%，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 12,473,236 元較分配預算數 19,118,000 元，減少 6,644,764 元，約-34.76%，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 149,900 元較分配預算數 250,000 元，減少 100,100 元，約-40.04%，主要係因:部分設備於下半年辦理採購。

伍、其他：無

花蓮縣太巴塱國小

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(－)
29,247	基金來源	26,580	25,297	1,283
5	勞務收入	0	0	0
5	服務收入	0	0	0
2	財產收入	31	51	-20
0	租金收入	30	50	-20
2	利息收入	1	1	0
29,040	政府撥入收入	26,549	25,246	1,303
29,040	公庫撥款收入	26,549	25,246	1,303
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
200	其他收入	0	0	0
200	雜項收入	0	0	0
25,496	基金用途	26,980	25,597	1,383
1,758	國民教育計畫	1,931	1,567	364
1,758	國民小學教育	1,931	1,567	364
23,638	一般行政管理計畫	25,034	23,780	1,254
23,638	行政管理及推展	25,034	23,780	1,254
100	建築及設備計畫	15	250	-235
0	營建及修建工程	0	0	0
100	其他設備	15	250	-235
3,751	本期賸餘 (短絀－)	-400	-300	-100
1,188	期初基金餘額	4,639	988	3,651
0	解繳公庫	0	0	0
4,939	期末基金餘額	4,239	688	3,551

備註：

花蓮縣太巴塱國小
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)	-400	
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)	-400	
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)	-400	
期初現金及約當現金	11,638	
期末現金及約當現金	11,238	

註：

花蓮縣太巴塱國小
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				31	
租金收入	年	1	30,000	30	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				26,549	
公庫撥款收入	年	1	26,549,000	26,549	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320千元、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6千元。 6.縣庫撥款收入23,233千元。
總　計：				26,580	

花蓮縣太巴塱國小
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
1,758	53	**國民教育計畫**	1,931	1,567	
1,758	532	**國民小學教育**	1,931	1,567	
1,758	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,931	1,567	
1,140	2	**服務費用**	1,558	1,191	
119	21	**水電費**	195	195	
102	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)。
17	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)。
25	22	**郵電費**	0	0	
10	221	郵費	0	0	
15	222	電話費	0	0	
11	23	**旅運費**	0	0	
11	231	國內旅費	0	0	
210	25	**修理保養及保固費**	530	215	
49	252	一般房屋修護費	385	0	改善教學環境(留存)。
111	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費。
0			0	50	設備及器具養護修繕費(留存)。
0			30	50	場地借用器具養護(統-收支對列)。
50	256	交通及運輸設備修護費	51	51	校車(AMU3168)養護費
8	26	**保險費**	7	7	
8	264	交通及運輸設備保險費	7	7	校車(AMU3168)保險費。
720	27	**一般服務費**	783	731	
686	27D	計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費。
0			568	516	校車司機1人薪資.保險.年終工作獎金及退職準備。
34	27F	體育活動費	51	51	教職員工文康活動費17人。
4	28	**專業服務費**	0	0	
4	28Y	其他專業服務費	0	0	裁併學校保全費。
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。
164	3	**材料及用品費**	343	346	
27	31	**使用材料費**	52	55	
27	312	燃料	52	55	校車(AMU3168)燃料費。
137	32	**用品消耗**	291	291	
65	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費(含分校)。
7	322	報章雜誌	0	0	
23	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	

花蓮縣太巴塱國小
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	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費。
0			18	17	學生活動費。
0			7	8	班級費。
18	6	**稅捐及規費(強制費)**	18	18	
11	64	**消費與行為稅**	11	11	
11	646	使用牌照稅	11	11	校車(AMU3168牌照稅)。
7	66	**規費**	7	7	
1	661	行政規費與強制費	1	1	校車(AMU3168)檢驗費。
6	663	汽車燃料使用費	6	6	校車(AMU3168)燃料費。
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	
1	712	學術團體會費	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。
422	9	**其他**	0	0	
422	91	**其他支出**	0	0	
422	91Y	其他	0	0	
23,638	5L	**一般行政管理計畫**	25,034	23,780	
23,638	5L1	**行政管理及推展**	25,034	23,780	
19,160	5L100100	**人員維持費**	21,237	20,026	
19,160	1	**用人費用**	21,237	20,026	
13,711	11	**正式員額薪資**	15,092	14,323	
11,679	113	職員薪金	12,868	12,201	教職員薪津(16人)。
2,032	114	工員工資	320	279	廚工1人。
0			1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)。
0			433	406	工友薪資(1人)。
24	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
24	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費。
285	13	**加（夜）班費**	440	392	
285	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	416	368	教職員工未休假加班費
2,600	15	**獎金**	2,950	2,733	
1,230	151	考績獎金	1,345	1,275	全校教職工人員考績獎金。
1,370	152	年終獎金	1,605	1,458	全校教職工人員年終獎金。
967	16	**退休及卹償金**	1,227	1,153	
967	161	職員退休及離職金	1,227	1,153	教職員人員公提退撫金。
1,573	18	**福利費**	1,496	1,393	
1,406	181	分擔員工保險費	1,007	974	教職員工健保費、勞保費。

花蓮縣太巴塱國小
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	181	分擔員工保險費	318	253	教職人員公保費。
23	183	傷病醫藥費	27	27	員工健康檢查費。
144	18Y	其他福利費	144	139	全校教職員工休假旅遊補助。
4,291	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	3,765	3,688	
4,291	1	**用人費用**	3,765	3,688	
4,291	16	**退休及卹償金**	3,765	3,688	
3,330	161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金。
0			3,305	3,271	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	26	0	慰助金及退職補償金
960	163	卹償金	434	417	遺屬年金。
188	5L100302	**教職員各項補助**	32	66	
188	1	**用人費用**	32	66	
188	18	**福利費**	32	66	
188	18Y	其他福利費	0	0	
0			32	66	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)。
100	5M	**建築及設備計畫**	15	250	
100	5M4	**其他設備**	15	250	
100	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	15	250	
100	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**	15	250	
100	51	**購建固定資產**	15	250	
100	516	購置雜項設備	15	250	購買手持式割草機(留存)。
25,496		總　　計	26,980	25,597	

花蓮縣太巴塱國小
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				1,931	
國民小學教育				1,931	
一般行政管理計畫				25,034	
行政管理及推展				25,034	
建築及設備計畫				15	
其他設備				15	
合計				26,980	

花蓮縣太巴塱國小

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				26,980	
國民教育計畫				1,931	
一般行政管理計畫				25,034	
建築及設備計畫				15	
上年度預算數				25,597	
國民教育計畫				1,567	
一般行政管理計畫				23,780	
建築及設備計畫				250	
前年度決算數				25,496	
國民教育計畫				1,758	
一般行政管理計畫				23,638	
建築及設備計畫				100	
111年度決算數				27,825	
國民教育計畫				3,037	
一般行政管理計畫				24,690	
建築及設備計畫				98	
110年度決算數				26,780	
國民教育計畫				2,581	
一般行政管理計畫				24,045	
建築及設備計畫				154	

花蓮縣太巴塱國小
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	113學年度教師編制為(校長1位、12位教師、2位職員、1名控管改聘代課)、含2位教保員
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.部份工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.約僱校車司機1人，預算數568千元。

花蓮縣太
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	15,092		440		1,605	1,345		4,558
一般行政管理計畫	15,092		440		1,605	1,345		4,558
正式人員	15,092		440		1,605	1,345		1,227
兼任人員								
其他人員								3,331

編制外之進用人力如下:
1.部份工時值勤人員1人，預算數164千元。
2.約僱校車司機1人，預算數568千元。

巴塱國小
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				
434		1,325	27		176		25,002	32	25,034
434		1,325	27		176		25,002	32	25,034
		1,325	27		176		21,237		21,237
								32	32
434							3,765		3,765

花蓮縣太巴塱國小
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	
23,638	23,780	用人費用	25,034	0	25,034	0	
13,711	14,323	正式員額薪資	15,092	0	15,092	0	
11,679	12,201	職員薪金	12,868	0	12,868	0	
2,032	2,122	工員工資	2,224	0	2,224	0	
24	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
24	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
285	392	加（夜）班費	440	0	440	0	
285	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	368	未休假加班費	416	0	416	0	
2,600	2,733	獎金	2,950	0	2,950	0	
1,230	1,275	考績獎金	1,345	0	1,345	0	
1,370	1,458	年終獎金	1,605	0	1,605	0	
5,258	4,841	退休及卹償金	4,992	0	4,992	0	
4,297	4,424	職員退休及離職金	4,532	0	4,532	0	
		工員退休及離職金	26	0	26	0	
960	417	卹償金	434	0	434	0	
1,761	1,459	福利費	1,528	0	1,528	0	
1,406	1,227	分擔員工保險費	1,325	0	1,325	0	
23	27	傷病醫藥費	27	0	27	0	
332	205	其他福利費	176	0	176	0	
1,140	1,191	服務費用	1,558	1,558	0	0	
119	195	水電費	195	195	0	0	
102	136	工作場所電費	136	136	0	0	
17	59	工作場所水費	59	59	0	0	
25		郵電費	0	0	0	0	
10		郵費	0	0	0	0	
15		電話費	0	0	0	0	
11		旅運費	0	0	0	0	
11		國內旅費	0	0	0	0	
210	215	修理保養及保固費	530	530	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣太巴塱國小
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	
49		一般房屋修護費	385	385	0	0	
111	164	機械及設備修護費	94	94	0	0	
50	51	交通及運輸設備修護費	51	51	0	0	
8	7	保險費	7	7	0	0	
8	7	交通及運輸設備保險費	7	7	0	0	
720	731	一般服務費	783	783	0	0	
686	680	計時與計件人員酬金	732	732	0	0	
34	51	體育活動費	51	51	0	0	
4		專業服務費	0	0	0	0	
4		其他專業服務費	0	0	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
164	346	材料及用品費	343	343	0	0	
27	55	使用材料費	52	52	0	0	
27	55	燃料	52	52	0	0	
137	291	用品消耗	291	291	0	0	
65	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
7		報章雜誌	0	0	0	0	
23		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
42	44	其他用品消耗	44	44	0	0	
100	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	15	0	0	15	
100	250	購建固定資產	15	0	0	15	
100	250	購置雜項設備	15	0	0	15	
18	18	稅捐及規費(強制費)	18	18	0	0	
11	11	消費與行為稅	11	11	0	0	
11	11	使用牌照稅	11	11	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣太巴塱國小
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	
7	7	規費	7	7	0	0	
1	1	行政規費與強制費	1	1	0	0	
6	6	汽車燃料使用費	6	6	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		學術團體會費	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	
422		其他	0	0	0	0	
422		其他支出	0	0	0	0	
422		其他	0	0	0	0	
25,496	25,597	合計	26,980	1,931	25,034	15	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣太巴塱國小
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				128,000	11,000	6,000			52,000	51,000	8,000
國民教育計畫	1 輛				128,000	11,000	6,000			52,000	51,000	8,000
國民小學教育	1 輛				128,000	11,000	6,000			52,000	51,000	8,000
各校經常門分支計畫	1 輛				128,000	11,000	6,000			52,000	51,000	8,000
	小客車	AMU3168	201501	2400	128,000	11,000	6,000	1,668	31	52,000	51,000	8,000

花蓮縣太巴塱國小
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
11,966	資產合計	11,266	11,666	-400
11,966	資產	11,266	11,666	-400
11,966	流動資產	11,266	11,666	-400
11,938	現金	11,238	11,638	-400
11,938	銀行存款	11,238	11,638	-400
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
27	預付款項	27	27	0
27	其他預付款	27	27	0
7,027	負債	7,027	7,027	0
6,812	流動負債	6,812	6,812	0
6,812	應付款項	6,812	6,812	0
6,586	應付代收款	6,586	6,586	0
225	應付費用	225	225	0
215	其他負債	215	215	0
215	什項負債	215	215	0
215	存入保證金	215	215	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
4,939	基金餘額	4,239	4,639	-400
4,939	基金餘額	4,239	4,639	-400
4,939	基金餘額	4,239	4,639	-400
4,939	累積餘額	4,639	4,639	0
0	本期賸餘	-400	0	-400
11,966	負債及基金餘額合計	11,266	11,666	-400

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

花蓮縣太巴塱國小

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	10,570								10,570
土地改良物	4,415	4,078						110	227
房屋及建築	35,584	21,080						667	13,837
機械及設備	9,264	7,051						1,137	1,076
交通及運輸設備	2,872	1,919						167	785
雜項設備	11,727	7,674	15	(1)			手持式割草機	1,524	2,544
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	74,433	41,803	15					3,606	29,039

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）

（645）

花蓮縣光復鄉大進國民小學編

花蓮縣光復鄉大進國民小學
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

花蓮縣光復鄉大進國民小學

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 13 人（兼任行政 5 人）、職員 2 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
財產收入	21	場地使用費、專戶利息收入。
政府撥入收入	28,002	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	1,570	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 149 人（含幼生 39 人）。
一般行政管理計畫	26,453	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 28,023 千元較上年度預算數 27,651 千元，增加 372 千元，約 1.35%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

（二）本年度基金用途 28,023 千元較上年度預算數 27,701 千元，增加 322 千元，約 1.16%，主要係因用人費用增加所致。

花蓮縣光復鄉大進國民小學

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 4,943 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 103 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 2,559,604 元較預算數 1,497,000 元，增加 1,062,604 元，約 70.98%，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 24,227,445 元較預算數 28,904,000 元，減少 4,676,555 元，約 16.18%，主要係因：退休人員退職及離職金核實支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 244,300 元較預算數 0 元，增加 244,300 元，主要係因:辦理教室及專科教室投影機所致。

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 5,305,789 元較分配預算數 891,000 元，增加 4,414,789 元，約 495.49%，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 12,342,996 元較分配預算數 21,191,000 元，減少 8,848,004 元，約 41.75%，主要係因:依實際情形核實支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣大進國小

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(－)
30,412	基金來源	28,023	27,651	372
24	勞務收入	0	0	0
24	服務收入	0	0	0
1	財產收入	21	21	0
0	租金收入	20	20	0
1	利息收入	1	1	0
30,386	政府撥入收入	28,002	27,630	372
30,386	公庫撥款收入	28,002	27,630	372
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
1	其他收入	0	0	0
1	雜項收入	0	0	0
27,031	基金用途	28,023	27,701	322
2,560	國民教育計畫	1,570	1,569	1
2,560	國民小學教育	1,570	1,569	1
24,227	一般行政管理計畫	26,453	26,132	321
24,227	行政管理及推展	26,453	26,132	321
244	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
244	其他設備	0	0	0
3,380	本期賸餘 (短絀－)	0	-50	50
1,612	期初基金餘額	4,943	1,612	3,330
0	解繳公庫	0	0	0
4,993	期末基金餘額	4,943	1,562	3,380

備註：

花蓮縣大進國小
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	8,377	
期末現金及約當現金	8,377	

註：

花蓮縣大進國小
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	場地設施使用費(收支對列)。
利息收入	年	1	1,000	1	專戶存款利息收入。
政府撥入收入				28,002	
公庫撥款收入	年	1	28,002,000	28,002	1.縣庫撥款收入22,749千元。 2.一般性補助國幼班教師 2,120千元。 3.一般性補助營養師602千元。 4.教育部補助教保員748千元、教保費72千元、廚工320千元。 5.教育部補助導師費84千元。 6.教育部補助偏遠地區合理教師員額1,300千元。 7.教育部補助調增代課鐘點費差額7千元。
總　計：				28,023	

花蓮縣大進國小
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
2,560	53	**國民教育計畫**	1,570	1,569	
2,560	532	**國民小學教育**	1,570	1,569	
2,560	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,570	1,569	
1,062	2	**服務費用**	1,173	1,172	
125	21	**水電費**	229	229	
104	212	工作場所電費	153	153	校務用電費(70%)。
0			10	10	場地借用水電費(統-收支對列)。
21	214	工作場所水費	66	66	校務用水費(30%)。
29	22	**郵電費**	0	0	
10	221	郵費	0	0	
19	222	電話費	0	0	
39	23	**旅運費**	0	0	
39	231	國內旅費	0	0	
98	25	**修理保養及保固費**	98	151	
0	252	一般房屋修護費	0	50	一般房屋修護費(留存)。
0			0	10	一般房屋修護費(收支對列)。
0	255	機械及設備修護費	64	65	基本修繕費。
10	256	交通及運輸設備修護費	34	26	校車養護費。
88	257	雜項設備修護費	0	0	
21	26	**保險費**	24	24	
21	264	交通及運輸設備保險費	24	24	校車全年度車輛保險費及乘客險。
706	27	**一般服務費**	778	724	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
672	27D	計時與計件人員酬金	0	0	廚工薪資(統-計畫型)
0			568	514	校車司機1人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備。
0			156	156	部分工時人員值勤費。
34	27F	體育活動費	54	54	文康活動費(18人)
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。
178	3	**材料及用品費**	368	369	
34	31	**使用材料費**	61	63	
34	312	燃料	61	63	校車油料費。
144	32	**用品消耗**	307	306	
100	321	辦公（事務）用品	254	254	基本辦公費。
3	322	報章雜誌	0	0	

花蓮縣大進國小
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	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
35	32Y	其他用品消耗	21	21	加強辦理社會教育經費。
0			11	10	班級費。
0			21	21	學生活動費。
52	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
52	45	**雜項設備租金**	0	0	
52	451	雜項設備租金	0	0	
10	6	**稅捐及規費(強制費)**	11	10	
5	64	**消費與行為稅**	5	4	
5	646	使用牌照稅	5	4	校車(PAB-869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(PAB-869燃料費)。
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	三節慰問金。
1,239	9	**其他**	0	0	
1,239	91	**其他支出**	0	0	
1,239	91Y	其他	0	0	
24,227	5L	**一般行政管理計畫**	26,453	26,132	
24,227	5L1	**行政管理及推展**	26,453	26,132	
20,729	5L100100	**人員維持費**	23,305	23,183	
20,729	1	**用人費用**	23,305	23,183	
14,778	11	**正式員額薪資**	16,811	16,635	
12,034	113	職員薪金	13,895	13,820	教職員薪資(17人)。
2,744	114	工員工資	2,163	2,129	教保員3人薪資(含教保費)。
0			433	406	工友薪資(1人)。
0			320	280	廚工1人薪資。
40	12	**聘僱及兼職人員薪資**	38	38	
40	124	兼職人員酬金	38	38	代課鐘點費。
252	13	**加（夜）班費**	430	385	
0	131	延長工時加班費	8	8	校職員值日夜費。
252			0	0	幹事兼人事.主計專案加班費

花蓮縣大進國小
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	131	延長工時加班費	10	0	場地借用加班費(統-收支對列)。
0	134	未休假加班費	412	377	教職員工未休假加班費。
2,987	15	**獎金**	3,085	3,199	
1,380	151	考績獎金	1,340	1,470	全校教職員工考績獎金。
1,607	152	年終獎金	1,745	1,729	全校教職員工年終獎金。
1,154	16	**退休及卹償金**	1,292	1,319	
1,154	161	職員退休及離職金	1,292	1,319	教職員人員公提退撫金。
1,518	18	**福利費**	1,649	1,607	
1,325	181	分擔員工保險費	275	276	教職人員公保費。
0			411	363	教職員工勞保費。
0			784	790	教職員工健保費。
18	183	傷病醫藥費	27	18	員工健康檢查費。
175	18Y	其他福利費	152	160	全校教職員工休假旅遊補助。
3,423	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	3,072	2,874	
3,423	1	**用人費用**	3,072	2,874	
3,423	16	**退休及卹償金**	3,072	2,874	
2,104	161	職員退休及離職金	2,232	2,181	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金。
1,319	163	卹償金	840	693	遺屬年金。
76	5L100302	**教職員各項補助**	76	75	
76	1	**用人費用**	76	75	
76	18	**福利費**	76	75	
76	18Y	其他福利費	76	75	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金等。
244	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
244	5M4	**其他設備**	0	0	
244	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
244	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	
244	51	**購建固定資產**	0	0	
244	514	購置機械及設備	0	0	購置教學設備(改善教學環境)
27,031		總　　計	28,023	27,701	

花蓮縣大進國小
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				1,570	
國民小學教育				1,570	
一般行政管理計畫				26,453	
行政管理及推展				26,453	
合計				28,023	

花蓮縣大進國小

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				28,023	
國民教育計畫				1,570	
一般行政管理計畫				26,453	
上年度預算數				27,701	
國民教育計畫				1,569	
一般行政管理計畫				26,132	
前年度決算數				27,031	
國民教育計畫				2,560	
一般行政管理計畫				24,227	
建築及設備計畫				244	
111年度決算數				27,195	
國民教育計畫				3,542	
一般行政管理計畫				23,653	
110年度決算數				24,768	
國民教育計畫				2,370	
一般行政管理計畫				22,398	

花蓮縣大進國小
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	0	22	
職員	20	0	20	含教保員3名。
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	22	0	22	

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.部分工時執勤人員1人，預算數156千元。

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	16,811		430		1,745	1,340		3,524
一般行政管理計畫	16,811		430		1,745	1,340		3,524
正式人員	16,811		430		1,745	1,340		1,292
兼任人員								
其他人員								2,232

編制外之進用人力如下：
1.校車司機1人，預算數568千元。
2.部分工時執勤人員1人，預算數156千元。

大進國小
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				
840		1,470	27		228		26,415	38	26,453
840		1,470	27		228		26,415	38	26,453
		1,470	27		228		23,343		23,343
								38	38
840							3,072		3,072

花蓮縣大進國小
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	
24,227	26,132	用人費用	26,453	0	26,453	0	
14,778	16,635	正式員額薪資	16,811	0	16,811	0	
12,034	13,820	職員薪金	13,895	0	13,895	0	
2,744	2,815	工員工資	2,916	0	2,916	0	
40	38	聘僱及兼職人員薪資	38	0	38	0	
40	38	兼職人員酬金	38	0	38	0	
252	385	加（夜）班費	430	0	430	0	
252	8	延長工時加班費	18	0	18	0	
	377	未休假加班費	412	0	412	0	
2,987	3,199	獎金	3,085	0	3,085	0	
1,380	1,470	考績獎金	1,340	0	1,340	0	
1,607	1,729	年終獎金	1,745	0	1,745	0	
4,577	4,193	退休及卹償金	4,364	0	4,364	0	
3,258	3,500	職員退休及離職金	3,524	0	3,524	0	
1,319	693	卹償金	840	0	840	0	
1,594	1,682	福利費	1,725	0	1,725	0	
1,325	1,429	分擔員工保險費	1,470	0	1,470	0	
18	18	傷病醫藥費	27	0	27	0	
251	235	其他福利費	228	0	228	0	
1,062	1,172	服務費用	1,173	1,173	0	0	
125	229	水電費	229	229	0	0	
104	163	工作場所電費	163	163	0	0	
21	66	工作場所水費	66	66	0	0	
29		郵電費	0	0	0	0	
10		郵費	0	0	0	0	
19		電話費	0	0	0	0	
39		旅運費	0	0	0	0	
39		國內旅費	0	0	0	0	
98	151	修理保養及保固費	98	98	0	0	
	60	一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣大進國小
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	
	65	機械及設備修護費	64	64	0	0	
10	26	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0	
88		雜項設備修護費	0	0	0	0	
21	24	保險費	24	24	0	0	
21	24	交通及運輸設備保險費	24	24	0	0	
706	724	一般服務費	778	778	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
672	670	計時與計件人員酬金	724	724	0	0	
34	54	體育活動費	54	54	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
178	369	材料及用品費	368	368	0	0	
34	63	使用材料費	61	61	0	0	
34	63	燃料	61	61	0	0	
144	306	用品消耗	307	307	0	0	
100	254	辦公（事務）用品	254	254	0	0	
3		報章雜誌	0	0	0	0	
6		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
35	52	其他用品消耗	53	53	0	0	
52		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
52		雜項設備租金	0	0	0	0	
52		雜項設備租金	0	0	0	0	
244		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	
244		購建固定資產	0	0	0	0	
244		購置機械及設備	0	0	0	0	

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣大進國小
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	10	稅捐及規費(強制費)	11	11	0	0	
5	4	消費與行為稅	5	5	0	0	
5	4	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	
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	
1,239		其他	0	0	0	0	
1,239		其他支出	0	0	0	0	
1,239		其他	0	0	0	0	
27,031	27,701	合計	28,023	1,570	26,453	0	

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣大進國小
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-869	202012	2998	129,795	4,500	5,040	2,280	27	61,560	34,000	24,695

花蓮縣大進國小
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	103		
建築及設備計畫	103		
514購置機械及設備	80	112	(大進國小) 購置專科教室用投影機3臺。(經費來源:111年累計留存賸餘款)(112.12.4府主帳字第1120240095A號函)
516購置雜項設備	23	112	(大進國小) 購置2樓走廊用飲水機1臺。(經費來源:111年累計留存賸餘款)。(112.12.4府主帳字第1120240095A號函)

花蓮縣大進國小
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
8,474	資產合計	8,424	8,424	0
8,474	資產	8,424	8,424	0
8,474	流動資產	8,424	8,424	0
8,427	現金	8,377	8,377	0
8,427	銀行存款	8,377	8,377	0
1	應收款項	1	1	0
1	應收利息	1	1	0
0	其他應收款	0	0	0
46	預付款項	46	46	0
46	其他預付款	46	46	0
3,481	負債	3,481	3,481	0
3,248	流動負債	3,248	3,248	0
3,248	應付款項	3,248	3,248	0
3,019	應付代收款	3,019	3,019	0
229	應付費用	229	229	0
233	其他負債	233	233	0
233	什項負債	233	233	0
233	存入保證金	233	233	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
4,993	基金餘額	4,943	4,943	0
4,993	基金餘額	4,943	4,943	0
4,993	基金餘額	4,943	4,943	0
4,993	累積餘額	4,943	4,943	0
0	本期賸餘	0	0	0
8,474	負債及基金餘額合計	8,424	8,424	0

花蓮縣大進國小

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	7,559								7,559
土地改良物	4,826	4,728						98	
房屋及建築	46,557	28,931						836	16,790
機械及設備	7,214	5,160						1,129	926
交通及運輸設備	4,184	1,681						372	2,130
雜項設備	12,017	8,477						1,025	2,514
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	82,357	48,977						3,461	29,919

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）

（647）

花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學

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

花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學

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 38 人，置校長 1 人、教師 33 人（兼任行政 11 人）、職員 2 人、護理師 1 人、營養師 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	42	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	57,687	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	2,903	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、集中式特教班 1 班、特教巡迴 3 班、幼兒園 2 班），學生 234 人（含幼生 39 人）。
一般行政管理計畫	54,926	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 57,729 千元較上年度預算數 54,655 千元，增加 3,074 千元，約 5.62%，主要係因增加 1 名巡迴輔導班增置教師所致。

(二)本年度基金用途 57,829 千元較上年度預算數 54,655 千元，增加 3,174 千

花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

元，約 5.81%，主要係因增加 1 名巡迴輔導班增置教師所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 100 千元，將移用以前年度基金餘 100 千元(含留存數 100 千元)支應。

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 2,634,125 元較預算數 2,638,000 元，減少 3,875 元，約 0.15%，主要係因: 依實際情況撙節開支所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 48,544,256 元較預算數 49,380,000 元，減少 835,744 元，約 1.69%，主要係因: 依實際情況撙節開支所致。

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 2,057,878 元較分配預算數 1,527,000 元，增加 530,878 元，約 34.77%，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 29,505,771 元較分配預算數 41,964,000 元，減少 12,458,229 元，約 29.69%，主要係因: 依實際情況支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣瑞穗國小

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(－)
52,145	基金來源	57,729	54,655	3,074
30	勞務收入	0	3	-3
30	服務收入	0	3	-3
4	財產收入	42	32	10
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	40	30	10
4	利息收入	2	2	0
0	其他財產收入	0	0	0
52,111	政府撥入收入	57,687	54,620	3,067
52,111	公庫撥款收入	57,687	54,620	3,067
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
51,178	基金用途	57,829	54,655	3,174
2,634	國民教育計畫	2,903	2,654	249
2,634	國民小學教育	2,903	2,654	249
48,544	一般行政管理計畫	54,926	52,001	2,925
48,544	行政管理及推展	54,926	52,001	2,925
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
967	本期賸餘 (短絀－)	-100	0	-100
305	期初基金餘額	1,271	305	967
0	解繳公庫	0	0	0
1,271	期末基金餘額	1,171	305	867

備註：

花蓮縣瑞穗國小

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)	-100	
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)	-100	
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)	-100	
期初現金及約當現金	8,610	
期末現金及約當現金	8,510	

註：

花蓮縣瑞穗國小
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	場地使用費收入(收支對列40千元)
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				57,687	
公庫撥款收入	年	1	57,687,000	57,687	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助營養師602千元。 3.教育部補助教保員748千元、廚工320千元、教保費48千元。 4.教育部補助導師費263千元 5.教育部補助幼兒學費收入588千元。 6.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 7.教育部補助調增代課鐘點費差額15千元。 8.縣庫撥款收入53,653千元。
總　計：				57,729	

花蓮縣瑞穗國小
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
2,634	53	**國民教育計畫**	2,903	2,654	
2,634	532	**國民小學教育**	2,903	2,654	
2,634	53220000	**各校經常門分支計畫**	2,903	2,654	
2,047	2	**服務費用**	2,203	2,027	
358	21	**水電費**	443	405	
0	212	工作場所電費	296	283	校務用電費
210			20	0	場地借用水電費(統-收支對列)
148	214	工作場所水費	127	122	校務用水費
25	22	**郵電費**	0	0	
12	221	郵費	0	0	
13	222	電話費	0	0	
67	23	**旅運費**	0	0	
67	231	國內旅費	0	0	
194	25	**修理保養及保固費**	180	150	
1	252	一般房屋修護費	0	0	改善教學環境(統-收支對列)
83	255	機械及設備修護費	71	70	基本修繕費
0			50	0	基本修繕費(移用留存賸餘數)
0			0	20	場地借用器具養護費(收支對列)
44	256	交通及運輸設備修護費	59	60	校車、特教車養護費
66	257	雜項設備修護費	0	0	
18	26	**保險費**	31	31	
18	264	交通及運輸設備保險費	31	31	校車、特教車保險費
1,224	27	**一般服務費**	1,386	1,275	
1,152	27D	計時與計件人員酬金	0	0	教保員1人薪資
0			1,136	1,029	校車司機薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
0			56	55	專人值勤費
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
72	27F	體育活動費	114	111	教職員工文康活動費
107	28	**專業服務費**	108	112	
0	289	試務甄選費	0	3	辦理教師甄選及各項考試(統-收支對列)
107	28Y	其他專業服務費	108	109	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
492	3	**材料及用品費**	665	562	
60	31	**使用材料費**	113	89	

花蓮縣瑞穗國小
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
60	312	燃料	113	89	校車油料費
432	32	**用品消耗**	552	473	
284	321	辦公（事務）用品	0	0	
0			315	309	基本辦公費(含分校)
0			20	10	場地借用耗品(統-收支對列)
0			50	0	基本辦公費用(移用留存賸餘數)
2	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
146	32Y	其他用品消耗	31	30	加強辦理社會教育經費
0			47	44	學生活動費
0			23	22	班級費
0			44	36	特教班級經費
0			22	22	特殊教育教材編輯費
30	6	**稅捐及規費(強制費)**	29	29	
18	64	**消費與行為稅**	16	17	
18	646	使用牌照稅	0	0	
0			16	17	校車PAB-899牌照稅、特教車ATE-7025牌照稅
13	66	**規費**	13	12	
2	661	行政規費與強制費	2	2	校車PAB-899、特教車ATE-7025檢驗費
11	663	汽車燃料使用費	0	0	
0			11	10	校車PAB-899、特教車ATE-7025燃料費
15	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	36	
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**	6	36	
14	744	慰問、照護及濟助金	6	36	退休(職)人員三節慰問金
50	9	**其他**	0	0	
50	91	**其他支出**	0	0	
50	91Y	其他	0	0	
48,544	5L	**一般行政管理計畫**	54,926	52,001	
48,544	5L1	**行政管理及推展**	54,926	52,001	
40,602	5L100100	**人員維持費**	47,243	44,256	
40,602	1	**用人費用**	47,243	44,256	
28,879	11	**正式員額薪資**	32,820	31,138	

花蓮縣瑞穗國小
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
27,075	113	職員薪金	30,947	29,384	教職員薪資
1,804	114	工員工資	0	0	工友薪資(0人)
0			1,553	1,474	教保員2人(含教保費)
0			320	280	廚工1人
92	12	**聘僱及兼職人員薪資**	85	80	
92	124	兼職人員酬金	85	80	代課鐘點費
650	13	**加（夜）班費**	883	842	
650	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	883	842	未休假加班費-教職員不休假加班費
5,484	15	**獎金**	7,004	6,174	
2,409	151	考績獎金	3,279	2,645	全校教職工人員考績獎金
3,075	152	年終獎金	3,725	3,529	全校教職工人員年終獎金
2,702	16	**退休及卹償金**	3,077	2,861	
2,702	161	職員退休及離職金	3,077	2,861	退撫基金及退休準備金(離職儲金)
2,796	18	**福利費**	3,374	3,161	
2,538	181	分擔員工保險費	831	637	教職人員公保費
0			2,251	2,214	教職工健保費、勞保費
9	183	傷病醫藥費	36	54	員工健康檢查費
249	18Y	其他福利費	256	256	全校教職員工休假旅遊補助
7,652	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	7,617	7,662	
7,652	1	**用人費用**	7,617	7,662	
7,652	16	**退休及卹償金**	7,617	7,662	
7,015	161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金
0			6,954	7,024	月退(兼)含首期(教育人員)
638	163	卹償金	663	638	遺屬年金
289	5L100302	**教職員各項補助**	66	83	
289	1	**用人費用**	66	83	
289	18	**福利費**	66	83	
289	18Y	其他福利費	66	83	其他福利費
51,178		總　　計	57,829	54,655	

花蓮縣瑞穗國小
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				2,903	
國民小學教育				2,903	
一般行政管理計畫				54,926	
行政管理及推展				54,926	
合計				57,829	

花蓮縣瑞穗國小

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				57,829	
國民教育計畫				2,903	
一般行政管理計畫				54,926	
上年度預算數				54,655	
國民教育計畫				2,654	
一般行政管理計畫				52,001	
前年度決算數				51,178	
國民教育計畫				2,634	
一般行政管理計畫				48,544	
111年度決算數				51,086	
國民教育計畫				3,369	
一般行政管理計畫				47,717	
110年度決算數				49,385	
國民教育計畫				3,702	
一般行政管理計畫				45,684	

花蓮縣瑞穗國小
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	40	1	41	
職員	39	1	40	113學年度增加1名巡迴輔導班增置教師，另含教保員2名。
廚工	1	0	1	
總　　計	40	1	41	

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2人，預算數1,136千元。
2.值勤人員1人，預算數56千元。
3.臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境清潔維護工作。

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	32,820		883		3,725	3,279		10,031
一般行政管理計畫	32,820		883		3,725	3,279		10,031
正式人員	32,820		883		3,725	3,279		3,077
兼任人員								
其他人員								6,954

編制外之進用人力如下:
1.校車司機2人，預算數1,136千元。
2.值勤人員1人，預算數56千元。
3.臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境清潔維護工作。

瑞穗國小
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				
663		3,082	36		322		54,841	85	54,926
663		3,082	36		322		54,841	85	54,926
		3,082	36		322		47,224		47,224
								85	85
663							7,617		7,617

花蓮縣瑞穗國小
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	
48,544	52,001	用人費用	54,926	0	54,926	0	
28,879	31,138	正式員額薪資	32,820	0	32,820	0	
27,075	29,384	職員薪金	30,947	0	30,947	0	
1,804	1,754	工員工資	1,873	0	1,873	0	
92	80	聘僱及兼職人員薪資	85	0	85	0	
92	80	兼職人員酬金	85	0	85	0	
650	842	加（夜）班費	883	0	883	0	
650		延長工時加班費	0	0	0	0	
	842	未休假加班費	883	0	883	0	
5,484	6,174	獎金	7,004	0	7,004	0	
2,409	2,645	考績獎金	3,279	0	3,279	0	
3,075	3,529	年終獎金	3,725	0	3,725	0	
10,354	10,523	退休及卹償金	10,694	0	10,694	0	
9,716	9,885	職員退休及離職金	10,031	0	10,031	0	
638	638	卹償金	663	0	663	0	
3,085	3,244	福利費	3,440	0	3,440	0	
2,538	2,851	分擔員工保險費	3,082	0	3,082	0	
9	54	傷病醫藥費	36	0	36	0	
539	339	其他福利費	322	0	322	0	
2,047	2,027	服務費用	2,203	2,203	0	0	
358	405	水電費	443	443	0	0	
210	283	工作場所電費	316	316	0	0	
148	122	工作場所水費	127	127	0	0	
25		郵電費	0	0	0	0	
12		郵費	0	0	0	0	
13		電話費	0	0	0	0	
67		旅運費	0	0	0	0	
67		國內旅費	0	0	0	0	
194	150	修理保養及保固費	180	180	0	0	
1		一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註:公共關係費55千元。

花蓮縣瑞穗國小
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	90	機械及設備修護費	121	121	0	0	
44	60	交通及運輸設備修護費	59	59	0	0	
66		雜項設備修護費	0	0	0	0	
18	31	保險費	31	31	0	0	
18	31	交通及運輸設備保險費	31	31	0	0	
1,224	1,275	一般服務費	1,386	1,386	0	0	
1,152	1,164	計時與計件人員酬金	1,272	1,272	0	0	
72	111	體育活動費	114	114	0	0	
107	112	專業服務費	108	108	0	0	
	3	試務甄選費	0	0	0	0	
107	109	其他專業服務費	108	108	0	0	
54	54	公共關係費	55	55	0	0	
54	54	公共關係費	55	55	0	0	
492	562	材料及用品費	665	665	0	0	
60	89	使用材料費	113	113	0	0	
60	89	燃料	113	113	0	0	
432	473	用品消耗	552	552	0	0	
284	319	辦公（事務）用品	385	385	0	0	
2		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
146	154	其他用品消耗	167	167	0	0	
30	29	稅捐及規費(強制費)	29	29	0	0	
18	17	消費與行為稅	16	16	0	0	
18	17	使用牌照稅	16	16	0	0	
13	12	規費	13	13	0	0	
2	2	行政規費與強制費	2	2	0	0	
11	10	汽車燃料使用費	11	11	0	0	

備註:公共關係費55千元。

花蓮縣瑞穗國小
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	36	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	
14	36	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
14	36	慰問、照護及濟助金	6	6	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	
51,178	54,655	合計	57,829	2,903	54,926	0	

備註:公共關係費55千元。

花蓮縣瑞穗國小
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				231,996	15,730	11,220			113,268	59,500	32,278
國民教育計畫	2 輛				231,996	15,730	11,220			113,268	59,500	32,278
國民小學教育	2 輛				231,996	15,730	11,220			113,268	59,500	32,278
各校經常門分支計畫	2 輛				231,996	15,730	11,220			113,268	59,500	32,278
	小客車	ATE-7025	201710	1995	128,301	11,230	6,180	1,668	31	51,708	51,000	8,183
	大客車	PAB-899	202401	2755	103,695	4,500	5,040	2,280	27	61,560	8,500	24,095

花蓮縣瑞穗國小
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
8,628	資產合計	8,528	8,628	-100
8,628	資產	8,528	8,628	-100
8,628	流動資產	8,528	8,628	-100
8,610	現金	8,510	8,610	-100
8,610	銀行存款	8,510	8,610	-100
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
17	預付款項	17	17	0
0	預付費用	0	0	0
17	其他預付款	17	17	0
7,356	負債	7,356	7,356	0
7,010	流動負債	7,010	7,010	0
7,010	應付款項	7,010	7,010	0
6,711	應付代收款	6,711	6,711	0
299	應付費用	299	299	0
0	預收款項	0	0	0
0	預收收入	0	0	0
347	其他負債	347	347	0
347	什項負債	347	347	0
347	存入保證金	347	347	0
1,271	基金餘額	1,171	1,271	-100
1,271	基金餘額	1,171	1,271	-100
1,271	基金餘額	1,171	1,271	-100
1,271	累積餘額	1,271	1,271	0
0	本期賸餘	-100	0	-100
8,628	負債及基金餘額合計	8,528	8,628	-100

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

花蓮縣瑞穗國小

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	6,529								6,529
土地改良物	4,276	2,190						900	1,186
房屋及建築	39,503	18,966						697	19,840
機械及設備	16,311	11,333						1,983	2,995
交通及運輸設備	9,637	8,438						342	856
雜項設備	11,228	10,403						372	453
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	87,484	51,330						4,295	31,859

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）

（648）

花蓮縣瑞穗鄉瑞美國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉瑞美國民小學

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

花蓮縣瑞穗鄉瑞美國民小學

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 13 人（兼任行政 4 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	87	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	25,356	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	1,147	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 34 人（含幼生 21 人）。
一般行政管理計畫	24,376	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 25,443 千元較上年度預算數 24,866 千元，增加 577 千元，約 2.32%，主要係因 113 年公教員工待遇調整所致。

(二)本年度基金用途 25,523 千元較上年度預算數 24,866 千元，增加 657 千元，約 2.64%，主要係因 113 年公教員工待遇調整所致。

二、基金餘絀之預計： 本年度基金來源及用途相抵後，短絀 80 千元，將移用以前

花蓮縣瑞穗鄉瑞美國民小學

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 80 千元(含留存數 80 千元)支應。

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 1,972,091 元較預算數 993,000 元，增加 979,091 元，約 98.6%，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，辦理超支併決算核准文號(112.6.1 府主帳字第 1120107299A 號函)，核准金額 1,045,000 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 22,591,238 元較預算數 22,656,000 元，減少 64,762 元，約 0.29%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 130,050 元較預算數 160,000 元，減少 29,950 元，約 18.72%，主要係因:依實際情況支用所致。

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 438,168 元較分配預算數 472,000 元，減少 33,832 元，約 7.17%。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 13,762,026 元較分配預算數 19,169,000 元，減少 5,406,974 元，約 28.21%，主要係因:依實際情況支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣瑞美國小

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(－)
23,672	基金來源	25,443	24,866	577
83	勞務收入	0	0	0
83	服務收入	0	0	0
25	財產收入	87	85	2
23	租金收入	85	83	2
2	利息收入	2	2	0
23,564	政府撥入收入	25,356	24,781	575
23,564	公庫撥款收入	25,356	24,781	575
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
24,693	基金用途	25,523	24,866	657
1,972	國民教育計畫	1,147	940	207
1,972	國民小學教育	1,147	940	207
22,591	一般行政管理計畫	24,376	23,926	450
22,591	行政管理及推展	24,376	23,926	450
130	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
130	其他設備	0	0	0
-1,022	本期賸餘 (短絀－)	-80	0	-80
1,474	期初基金餘額	452	1,314	-862
0	解繳公庫	0	0	0
452	期末基金餘額	372	1,314	-942

備註：

花蓮縣瑞美國小
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)	-80	
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)	-80	
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)	-80	
期初現金及約當現金	3,522	
期末現金及約當現金	3,442	

註：

花蓮縣瑞美國小
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				87	
租金收入	年	1	80,000	80	租金收入-游泳池場租(收支對列80千元)
租金收入	年	1	5,000	5	租金收入-場租
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				25,356	
公庫撥款收入	年	1	25,356,000	25,356	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320千元、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6千元。 6.縣庫撥款收入22,040千元。
總　計：				25,443	

花蓮縣瑞美國小
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
1,972	53	**國民教育計畫**	1,147	940	
1,972	532	**國民小學教育**	1,147	940	
1,972	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,147	940	
796	2	**服務費用**	822	654	
161	21	**水電費**	383	245	
154	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
0			80	0	場地借用水電費(收支對列)
0			70	50	游泳池電費
7	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
0			38	0	游泳池水費
38	22	**郵電費**	0	0	
38	222	電話費	0	0	
14	23	**旅運費**	0	0	
14	231	國內旅費	0	0	
264	25	**修理保養及保固費**	104	74	
0	252	一般房屋修護費	0	10	場地借用修繕(統-收支對列)
250	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
14	257	雜項設備修護費	40	0	雜項設備修護費(移用留存賸餘數)
180	27	**一般服務費**	196	196	
0	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			68	68	部分工時人員值勤費
148			0	0	教保員2人薪資
32	27F	體育活動費	48	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
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
126	3	**材料及用品費**	319	280	
2	31	**使用材料費**	0	0	
2	312	燃料	0	0	
124	32	**用品消耗**	319	280	
0	321	辦公（事務）用品	247	248	基本辦公費
0			40	0	基本辦公費(移用留存賸餘數)
108			0	0	場地借用耗品(統-收支對列)
5	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
7	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
4	32Y	其他用品消耗	0	0	資源回收(收支對列)

花蓮縣瑞美國小
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	20	20	加強辦理社會教育經費
0			8	8	學生活動費
0			4	4	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
1,045	9	**其他**	0	0	
1,045	91	**其他支出**	0	0	
1,045	91Y	其他	0	0	
22,591	5L	**一般行政管理計畫**	24,376	23,926	
22,591	5L1	**行政管理及推展**	24,376	23,926	
19,660	5L100100	**人員維持費**	21,248	20,940	
19,660	1	**用人費用**	21,248	20,940	
13,729	11	**正式員額薪資**	15,102	14,811	
12,215	113	職員薪金	13,311	13,093	教職員薪資
1,514	114	工員工資	0	0	工友薪資(0人)
0			1,471	1,438	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	280	幼兒園增置廚工
61	12	**聘僱及兼職人員薪資**	33	33	
61	124	兼職人員酬金	33	33	代課鐘點費
307	13	**加（夜）班費**	350	396	
307	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	350	396	未休假加班費-教職員不休假加班費
3,005	15	**獎金**	3,026	3,016	
1,364	151	考績獎金	1,414	1,429	全校教職工人員考績獎金
1,640	152	年終獎金	1,612	1,587	全校教職工人員年終獎金
1,063	16	**退休及卹償金**	1,277	1,291	
1,063	161	職員退休及離職金	1,277	1,291	退撫基金及退休準備金
1,495	18	**福利費**	1,460	1,393	
1,377	181	分擔員工保險費	0	0	教職工人員勞保費
0			313	288	教職人員公保費
0			1,017	967	教職工健保費及勞保費
23	183	傷病醫藥費	23	23	員工健康檢查費
95	18Y	其他福利費	107	115	全校教職員工休假旅遊補助款
2,875	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	3,072	2,931	
2,875	1	**用人費用**	3,072	2,931	
2,875	16	**退休及卹償金**	3,072	2,931	

花蓮縣瑞美國小
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
2,875	161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金
0			3,072	2,931	月退休金,首次退休金及服務獎章獎勵金
56	5L100302	**教職員各項補助**	56	55	
56	1	**用人費用**	56	55	
56	18	**福利費**	56	55	
56	18Y	其他福利費	56	55	其他福利費
130	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
130	5M4	**其他設備**	0	0	
130	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
130	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	
130	51	**購建固定資產**	0	0	
130	514	購置機械及設備	0	0	高壓清洗機1台乘坐式割草機1台
24,693		總　　計	25,523	24,866	

花蓮縣瑞美國小
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				1,147	
國民小學教育				1,147	
一般行政管理計畫				24,376	
行政管理及推展				24,376	
合計				25,523	

花蓮縣瑞美國小

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				25,523	
國民教育計畫				1,147	
一般行政管理計畫				24,376	
上年度預算數				24,866	
國民教育計畫				940	
一般行政管理計畫				23,926	
前年度決算數				24,693	
國民教育計畫				1,972	
一般行政管理計畫				22,591	
建築及設備計畫				130	
111年度決算數				22,778	
國民教育計畫				926	
一般行政管理計畫				21,852	
110年度決算數				23,416	
國民教育計畫				2,213	
一般行政管理計畫				21,204	

花蓮縣瑞美國小
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2名。
工友	0	0	0	
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.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境清潔維護工作。

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	15,102		350		1,612	1,414		4,349
一般行政管理計畫	15,102		350		1,612	1,414		4,349
正式人員	15,102		350		1,612	1,414		1,277
兼任人員								
其他人員								3,072

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.臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境清潔維護工作。

瑞美國小
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				
		1,330	23		163		24,343	33	24,376
		1,330	23		163		24,343	33	24,376
		1,330	23		163		21,271		21,271
								33	33
							3,072		3,072

花蓮縣瑞美國小
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	
22,591	23,926	用人費用	24,376	0	24,376	0	
13,729	14,811	正式員額薪資	15,102	0	15,102	0	
12,215	13,093	職員薪金	13,311	0	13,311	0	
1,514	1,718	工員工資	1,791	0	1,791	0	
61	33	聘僱及兼職人員薪資	33	0	33	0	
61	33	兼職人員酬金	33	0	33	0	
307	396	加（夜）班費	350	0	350	0	
307		延長工時加班費	0	0	0	0	
	396	未休假加班費	350	0	350	0	
3,005	3,016	獎金	3,026	0	3,026	0	
1,364	1,429	考績獎金	1,414	0	1,414	0	
1,640	1,587	年終獎金	1,612	0	1,612	0	
3,938	4,222	退休及卹償金	4,349	0	4,349	0	
3,938	4,222	職員退休及離職金	4,349	0	4,349	0	
1,551	1,448	福利費	1,516	0	1,516	0	
1,377	1,255	分擔員工保險費	1,330	0	1,330	0	
23	23	傷病醫藥費	23	0	23	0	
151	170	其他福利費	163	0	163	0	
796	654	服務費用	822	822	0	0	
161	245	水電費	383	383	0	0	
154	186	工作場所電費	286	286	0	0	
7	59	工作場所水費	97	97	0	0	
38		郵電費	0	0	0	0	
38		電話費	0	0	0	0	
14		旅運費	0	0	0	0	
14		國內旅費	0	0	0	0	
264	74	修理保養及保固費	104	104	0	0	
	10	一般房屋修護費	0	0	0	0	
250	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
14		雜項設備修護費	40	40	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣瑞美國小
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	
180	196	一般服務費	196	196	0	0	
148	148	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
32	48	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	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
126	280	材料及用品費	319	319	0	0	
2		使用材料費	0	0	0	0	
2		燃料	0	0	0	0	
124	280	用品消耗	319	319	0	0	
108	248	辦公（事務）用品	287	287	0	0	
5		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
7		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
4	32	其他用品消耗	32	32	0	0	
130		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	
130		購建固定資產	0	0	0	0	
130		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	
1,045		其他	0	0	0	0	
1,045		其他支出	0	0	0	0	
1,045		其他	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣瑞美國小
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	
24,693	24,866	合計	25,523	1,147	24,376	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣瑞美國小
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
3,527	資產合計	3,447	3,527	-80
3,527	資產	3,447	3,527	-80
3,527	流動資產	3,447	3,527	-80
3,522	現金	3,442	3,522	-80
3,522	銀行存款	3,442	3,522	-80
5	預付款項	5	5	0
5	其他預付款	5	5	0
3,075	負債	3,075	3,075	0
3,034	流動負債	3,034	3,034	0
3,034	應付款項	3,034	3,034	0
2,816	應付代收款	2,816	2,816	0
218	應付費用	218	218	0
41	其他負債	41	41	0
41	什項負債	41	41	0
41	存入保證金	41	41	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
452	基金餘額	372	452	-80
452	基金餘額	372	452	-80
452	基金餘額	372	452	-80
452	累積餘額	452	452	0
0	本期賸餘	-80	0	-80
3,527	負債及基金餘額合計	3,447	3,527	-80

花蓮縣瑞美國小

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	2,591								2,591
土地改良物	829	49						49	732
房屋及建築	45,614	22,102						946	22,565
機械及設備	5,787	4,178						744	865
交通及運輸設備	783	725						8	50
雜項設備	7,735	5,417						579	1,739
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	63,339	32,471						2,325	28,542

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）

（649）

花蓮縣瑞穗鄉鶴岡國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉鶴岡國民小學

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

花蓮縣瑞穗鄉鶴岡國民小學

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 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	85	專戶利息收入、場地使用費、租用宿舍收入。
政府撥入收入	15,641	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	860	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 20 人。
一般行政管理計畫	14,866	編制人員經費。（含退休人員月退休金、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 15,726 千元較上年度預算數 16,755 千元，減少 1,029 千元，約 6.14%，主要係因縣庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 15,726 千元較上年度預算數 16,755 千元，減少 1,029 千元，約 6.14%，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 628 千元。

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

花蓮縣瑞穗鄉鶴岡國民小學

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 983,596 元較預算數 817,000 元，增加 166,596 元，約 20.39%，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，辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 14,513,411 元較預算數 14,745,000 元，減少 231,589 元，約 1.57%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 51,988 元較預算數 0 元，增加 51,988 元，主要係因:本校教學及校務用投影機 2 台(含安裝)，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 654,581 元較分配預算數 412,000 元，增加 242,581 元，約 58.88%，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 8,371,044 元較分配預算數 12,913,000 元，減少 4,541,956 元，約 35.17%，主要係因:用人費用提前分配預算所致。

伍、其他：無。

花蓮縣鶴岡國小

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(－)
15,609	基金來源	15,726	16,755	-1,029
8	勞務收入	0	0	0
8	服務收入	0	0	0
1	財產收入	85	49	36
0	租金收入	84	48	36
1	利息收入	1	1	0
15,600	政府撥入收入	15,641	16,706	-1,065
15,600	公庫撥款收入	15,641	16,706	-1,065
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
15,549	基金用途	15,726	16,755	-1,029
984	國民教育計畫	860	818	42
984	國民小學教育	860	818	42
14,513	一般行政管理計畫	14,866	15,937	-1,071
14,513	行政管理及推展	14,866	15,937	-1,071
52	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
52	其他設備	0	0	0
60	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
568	期初基金餘額	628	555	73
0	解繳公庫	0	0	0
628	期末基金餘額	628	555	73

備註：

花蓮縣鶴岡國小
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	3,008	
期末現金及約當現金	3,008	

註：

花蓮縣鶴岡國小
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				85	
租金收入	年	1	36,000	36	教、職員工租用宿舍收入
租金收入	年	1	48,000	48	場地使用費(統-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				15,641	
公庫撥款收入	年	1	15,641,000	15,641	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14,914千元。
總　計：				15,726	

花蓮縣鶴岡國小
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
984	53	**國民教育計畫**	860	818	
984	532	**國民小學教育**	860	818	
984	53220000	**各校經常門分支計畫**	860	818	
588	2	**服務費用**	539	541	
55	21	**水電費**	171	171	
0	212	工作場所電費	120	120	校務用電費(70%)
35			0	0	校務用電費【統-收支對列】
0	214	工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)
20			0	0	
21	22	**郵電費**	0	0	
8	221	郵費	0	0	
13	222	電話費	0	0	
13	23	**旅運費**	0	0	
13	231	國內旅費	0	0	
154	25	**修理保養及保固費**	63	64	
146	252	一般房屋修護費	0	0	
7	255	機械及設備修護費	63	64	基本修繕費
1	257	雜項設備修護費	0	0	
247	27	**一般服務費**	263	264	
0	27D	計時與計件人員酬金	164	165	部分工時人員值勤費
227			60	60	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
19	27F	體育活動費	39	39	教職員工文康活動費
63	28	**專業服務費**	0	0	
62	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
1	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
36	29	**公共關係費**	42	42	
36	291	公共關係費	42	42	因公所需之招饋贈費用
177	3	**材料及用品費**	315	265	
177	32	**用品消耗**	315	265	
0	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費
167			48	0	場地借用耗品【統-收支對列】
2	326	食品	0	0	
7	32Y	其他用品消耗	18	18	加強辦理社會教育經費
0			6	4	學生活動費
0			2	2	班級費
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	

花蓮縣鶴岡國小
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
8	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	12	
8	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	12	
8	744	慰問、照護及濟助金	6	12	退休(職)人員三節慰問金
194	9	**其他**	0	0	
194	91	**其他支出**	0	0	
194	91Y	其他	0	0	
14,513	5L	**一般行政管理計畫**	14,866	15,937	
14,513	5L1	**行政管理及推展**	14,866	15,937	
13,755	5L100100	**人員維持費**	14,183	15,154	
13,755	1	**用人費用**	14,183	15,154	
9,298	11	**正式員額薪資**	9,982	10,641	
9,298	113	職員薪金	9,982	10,641	教職員薪資(13人)
52	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
9	122	約僱職員薪金	0	0	
43	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費
209	13	**加（夜）班費**	243	288	
209	131	延長工時加班費	24	23	幹事兼人事,主計專案加班費
0	134	未休假加班費	219	265	教職員未休假加班費
1,962	15	**獎金**	1,916	2,060	
777	151	考績獎金	712	773	全校教職員工考績獎金
1,186	152	年終獎金	1,204	1,287	教職員工年終工作獎金
957	16	**退休及卹償金**	878	953	
957	161	職員退休及離職金	878	953	教職員工公提退撫金
1,277	18	**福利費**	1,136	1,184	
1,141	181	分擔員工保險費	192	190	教職人員公保費
0			824	868	教職員工健保費.勞保費
0	183	傷病醫藥費	13	14	員工健康檢查費
137	18Y	其他福利費	107	112	全校教職員工休假旅遊補助
720	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	644	768	
720	1	**用人費用**	644	768	
720	16	**退休及卹償金**	644	768	
380	161	職員退休及離職金	351	370	月退休金
0	163	卹償金	293	116	月撫卹金
0			0	282	遺屬年金
340			0	0	
39	5L100302	**教職員各項補助**	39	15	
39	1	**用人費用**	39	15	
39	18	**福利費**	39	15	

花蓮縣鶴岡國小

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	18Y	其他福利費	39	15	子女教育.婚喪.生育補助及年節特別照護金
52	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
52	5M4	**其他設備**	0	0	
52	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
52	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	
52	51	**購建固定資產**	0	0	
52	516	購置雜項設備	0	0	
15,549		總　　計	15,726	16,755	

花蓮縣鶴岡國小
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				860	
國民小學教育				860	
一般行政管理計畫				14,866	
行政管理及推展				14,866	
合計				15,726	

花蓮縣鶴岡國小

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				15,726	
國民教育計畫				860	
一般行政管理計畫				14,866	
上年度預算數				16,755	
國民教育計畫				818	
一般行政管理計畫				15,937	
前年度決算數				15,549	
國民教育計畫				984	
一般行政管理計畫				14,513	
建築及設備計畫				52	
111年度決算數				14,937	
國民教育計畫				1,798	
一般行政管理計畫				13,140	
110年度決算數				14,894	
國民教育計畫				2,705	
一般行政管理計畫				12,189	

花蓮縣鶴岡國小
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164千元。
2.校園環境清潔維護(無工友學校)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	9,982		243		1,204	712		1,229
一般行政管理計畫	9,982		243		1,204	712		1,229
正式人員	9,982		243		1,204	712		878
兼任人員								
其他人員								351

註: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(無工友學校)人員1人，預算數60千元。

鶴岡國小
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				
293		1,016	13		146		14,838	28	14,866
293		1,016	13		146		14,838	28	14,866
		1,016	13		107		14,155		14,155
								28	28
293					39		683		683

花蓮縣鶴岡國小
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	
14,513	15,937	用人費用	14,866	0	14,866	0	
9,298	10,641	正式員額薪資	9,982	0	9,982	0	
9,298	10,641	職員薪金	9,982	0	9,982	0	
52	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
9		約僱職員薪金	0	0	0	0	
43	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
209	288	加（夜）班費	243	0	243	0	
209	23	延長工時加班費	24	0	24	0	
	265	未休假加班費	219	0	219	0	
1,962	2,060	獎金	1,916	0	1,916	0	
777	773	考績獎金	712	0	712	0	
1,186	1,287	年終獎金	1,204	0	1,204	0	
1,676	1,721	退休及卹償金	1,522	0	1,522	0	
1,337	1,323	職員退休及離職金	1,229	0	1,229	0	
340	398	卹償金	293	0	293	0	
1,316	1,199	福利費	1,175	0	1,175	0	
1,141	1,058	分擔員工保險費	1,016	0	1,016	0	
	14	傷病醫藥費	13	0	13	0	
175	127	其他福利費	146	0	146	0	
588	541	服務費用	539	539	0	0	
55	171	水電費	171	171	0	0	
35	120	工作場所電費	120	120	0	0	
20	51	工作場所水費	51	51	0	0	
21		郵電費	0	0	0	0	
8		郵費	0	0	0	0	
13		電話費	0	0	0	0	
13		旅運費	0	0	0	0	
13		國內旅費	0	0	0	0	
154	64	修理保養及保固費	63	63	0	0	
146		一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣鶴岡國小
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	
7	64	機械及設備修護費	63	63	0	0	
1		雜項設備修護費	0	0	0	0	
247	264	一般服務費	263	263	0	0	
227	225	計時與計件人員酬金	224	224	0	0	
19	39	體育活動費	39	39	0	0	
63		專業服務費	0	0	0	0	
62		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
1		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
36	42	公共關係費	42	42	0	0	
36	42	公共關係費	42	42	0	0	
177	265	材料及用品費	315	315	0	0	
177	265	用品消耗	315	315	0	0	
167	241	辦公（事務）用品	289	289	0	0	
2		食品	0	0	0	0	
7	24	其他用品消耗	26	26	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	
52		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	
52		購建固定資產	0	0	0	0	
52		購置雜項設備	0	0	0	0	
8	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
8	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣鶴岡國小
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	12	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
194		其他	0	0	0	0	
194		其他支出	0	0	0	0	
194		其他	0	0	0	0	
15,549	16,755	合計	15,726	860	14,866	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣鶴岡國小
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
3,016	資產合計	3,016	3,016	0
3,016	資產	3,016	3,016	0
3,016	流動資產	3,016	3,016	0
3,008	現金	3,008	3,008	0
3,008	銀行存款	3,008	3,008	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
8	預付款項	8	8	0
8	其他預付款	8	8	0
2,388	負債	2,388	2,388	0
2,302	流動負債	2,302	2,302	0
2,302	應付款項	2,302	2,302	0
2,260	應付代收款	2,260	2,260	0
42	應付費用	42	42	0
86	其他負債	86	86	0
86	什項負債	86	86	0
86	存入保證金	86	86	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
628	基金餘額	628	628	0
628	基金餘額	628	628	0
628	基金餘額	628	628	0
628	累積餘額	628	628	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,016	負債及基金餘額合計	3,016	3,016	0

花蓮縣鶴岡國小

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									
房屋及建築	16,600	9,854						316	6,429
機械及設備	4,066	3,383						652	32
交通及運輸設備	342	244						37	60
雜項設備	5,000	3,971						317	712
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	26,008	17,453						1,322	7,233

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）

（650）

花蓮縣瑞穗鄉舞鶴國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉舞鶴國民小學

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

花蓮縣瑞穗鄉舞鶴國民小學

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 12 人，置校長 1 人、教師 9 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	1	專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	18,407	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	796	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 5 班（普通班 5 班）、學生 10 人。
一般行政管理計畫	17,612	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 18,408 千元較上年度預算數 17,466 千元，增加 942 千元，約 5.39%，主要係因公庫撥補數增加所致。

(二)本年度基金用途 18,408 千元較上年度預算數 17,466 千元，增加 942 千元，約 5.39%，主要係因人員維持費增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,041 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 98 千元。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

花蓮縣瑞穗鄉舞鶴國民小學

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 804,118 元較預算數 715,000 元，增加 89,118 元，約 12.46%,主要係因:繳回非留存賸餘款，辦理超支併決算及由 132 值班費控留至 27D 支付部分工時人員值勤費，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 15,486,176 元較預算數 15,650,000 元，減少 163,824 元，約 1.05%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 97,196 元較預算數 0 元，增加 97,196 元，主要係因：車棚修繕補辦預算所致。

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 792,550 元較分配預算數 398,000 元，增加 394,550 元，約 99.13%，主要係因:繳回非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 8,479,958 元較分配預算數 13,166,000 元，減少 4,686,042 元，約 35.59%，主要係因:相關經費核實支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣舞鶴國小

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(－)
16,702	基金來源	18,408	17,466	942
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
2	財產收入	1	1	0
0	租金收入	0	0	0
2	利息收入	1	1	0
0	其他財產收入	0	0	0
16,700	政府撥入收入	18,407	17,465	942
16,700	公庫撥款收入	18,407	17,465	942
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
16,387	基金用途	18,408	17,466	942
804	國民教育計畫	796	796	0
804	國民小學教育	796	796	0
15,486	一般行政管理計畫	17,612	16,670	942
15,486	行政管理及推展	17,612	16,670	942
97	建築及設備計畫	0	0	0
97	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
314	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
727	期初基金餘額	1,041	727	314
0	解繳公庫	0	0	0
1,041	期末基金餘額	1,041	727	314

備註：

花蓮縣舞鶴國小

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	3,376	
期末現金及約當現金	3,376	

註：

花蓮縣舞鶴國小
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				18,407	
公庫撥款收入	年	1	18,407,000	18,407	1.教育部補助導師費60千元。 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4千元。 4.縣庫撥款收入17,693千元。
總　計：				18,408	

花蓮縣舞鶴國小

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
804	53	**國民教育計畫**	796	796	
804	532	**國民小學教育**	796	796	
804	53220000	**各校經常門分支計畫**	796	796	
383	2	**服務費用**	528	528	
33	21	**水電費**	144	144	
27	212	工作場所電費	101	101	校務用電費
6	214	工作場所水費	43	43	校務用水費
24	22	**郵電費**	0	0	
10	221	郵費	0	0	
10	222	電話費	0	0	
3	224	數據通信費	0	0	
22	23	**旅運費**	0	0	
22	231	國內旅費	0	0	
25	25	**修理保養及保固費**	63	63	
3	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	63	63	基本修繕費
22	257	雜項設備修護費	0	0	
142	27	**一般服務費**	184	184	
0	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費
118			80	80	校園清潔維護費(無工友學校)
24	27F	體育活動費	36	36	教職員工文康活動費12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
41	29	**公共關係費**	41	41	
41	291	公共關係費	41	41	因公所需之招待餽贈費用
116	3	**材料及用品費**	256	256	
5	31	**使用材料費**	0	0	
5	312	燃料	0	0	
111	32	**用品消耗**	256	256	
88	321	辦公（事務）用品	235	235	基本辦公費
23	32Y	其他用品消耗	17	17	加強辦理社會教育經費
0			3	3	學生活動費
0			1	1	班級費
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	
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	

花蓮縣舞鶴國小

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
292	9	**其他**	0	0	
292	91	**其他支出**	0	0	
292	91Y	其他	0	0	
15,486	5L	**一般行政管理計畫**	17,612	16,670	
15,486	5L1	**行政管理及推展**	17,612	16,670	
14,994	5L100100	**人員維持費**	16,943	16,041	
14,994	1	**用人費用**	16,943	16,041	
10,017	11	**正式員額薪資**	11,333	10,791	
10,017	113	職員薪金	11,333	10,791	教職員薪資12人
96	12	**聘僱及兼職人員薪資**	23	23	
73	122	約僱職員薪金	0	0	
23	124	兼職人員酬金	23	23	代課鐘點費
322	13	**加（夜）班費**	350	335	
322	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	326	311	教職員工未休假加班費
2,401	15	**獎金**	2,867	2,648	
1,201	151	考績獎金	1,494	1,337	全校教職員工人員考績獎金
1,201	152	年終獎金	1,373	1,311	全校教職員工人員年終獎金
1,046	16	**退休及卹償金**	1,221	1,161	
1,046	161	職員退休及離職金	1,221	1,161	教職員人員公提退撫金
1,112	18	**福利費**	1,149	1,083	
977	181	分擔員工保險費	323	292	教職人員公保費
0			697	666	教職員工勞健保費
18	183	傷病醫藥費	22	18	員工健康檢查費5人
117	18Y	其他福利費	107	107	全校教職員工休假旅遊補助
484	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	660	628	
484	1	**用人費用**	660	628	
484	16	**退休及卹償金**	660	628	
484	161	職員退休及離職金	660	628	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
9	5L100302	**教職員各項補助**	9	1	
9	1	**用人費用**	9	1	
9	18	**福利費**	9	1	
9	18Y	其他福利費	9	1	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
97	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
97	5M2	**營建及修建工程**	0	0	
97	5M220000	**由學校編列執行之營建及修繕工程**	0	0	

花蓮縣舞鶴國小

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
97	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	
97	51	**購建固定資產**	0	0	
97	513	擴充改良房屋建築及設備	0	0	房屋修繕(統-改善教學環境)
16,387		總　　計	18,408	17,466	

花蓮縣舞鶴國小
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				796	
國民小學教育				796	
一般行政管理計畫				17,612	
行政管理及推展				17,612	
合計				18,408	

花蓮縣舞鶴國小

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				18,408	
國民教育計畫				796	
一般行政管理計畫				17,612	
上年度預算數				17,466	
國民教育計畫				796	
一般行政管理計畫				16,670	
前年度決算數				16,387	
國民教育計畫				804	
一般行政管理計畫				15,486	
建築及設備計畫				97	
111年度決算數				15,358	
國民教育計畫				769	
一般行政管理計畫				14,589	
110年度決算數				14,544	
國民教育計畫				1,112	
一般行政管理計畫				13,432	

花蓮縣舞鶴國小
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	12	0	12	
職員	12	0	12	
工友	0	0	0	
總　　計	12	0	12	

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.臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境整理工作。

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	11,333		350		1,373	1,494		1,881
一般行政管理計畫	11,333		350		1,373	1,494		1,881
正式人員	11,333		350		1,373	1,494		1,221
兼任人員								
其他人員								660

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.臨時人員1人，預算數80千元，辦理校園環境整理工作。

舞鶴國小
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				
		1,020	22		116		17,589	23	17,612
		1,020	22		116		17,589	23	17,612
		1,020	22		116		16,929		16,929
								23	23
							660		660

花蓮縣舞鶴國小
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	
15,486	16,670	用人費用	17,612	0	17,612	0	
10,017	10,791	正式員額薪資	11,333	0	11,333	0	
10,017	10,791	職員薪金	11,333	0	11,333	0	
96	23	聘僱及兼職人員薪資	23	0	23	0	
73		約僱職員薪金	0	0	0	0	
23	23	兼職人員酬金	23	0	23	0	
322	335	加（夜）班費	350	0	350	0	
322	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	311	未休假加班費	326	0	326	0	
2,401	2,648	獎金	2,867	0	2,867	0	
1,201	1,337	考績獎金	1,494	0	1,494	0	
1,201	1,311	年終獎金	1,373	0	1,373	0	
1,530	1,789	退休及卹償金	1,881	0	1,881	0	
1,530	1,789	職員退休及離職金	1,881	0	1,881	0	
1,120	1,084	福利費	1,158	0	1,158	0	
977	958	分擔員工保險費	1,020	0	1,020	0	
18	18	傷病醫藥費	22	0	22	0	
126	108	其他福利費	116	0	116	0	
383	528	服務費用	528	528	0	0	
33	144	水電費	144	144	0	0	
27	101	工作場所電費	101	101	0	0	
6	43	工作場所水費	43	43	0	0	
24		郵電費	0	0	0	0	
10		郵費	0	0	0	0	
10		電話費	0	0	0	0	
3		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	
25	63	修理保養及保固費	63	63	0	0	
3		一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註：公共關係費41千元。

花蓮縣舞鶴國小
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	
	63	機械及設備修護費	63	63	0	0	
22		雜項設備修護費	0	0	0	0	
142	184	一般服務費	184	184	0	0	
118	148	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
24	36	體育活動費	36	36	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	
41	41	公共關係費	41	41	0	0	
41	41	公共關係費	41	41	0	0	
116	256	材料及用品費	256	256	0	0	
5		使用材料費	0	0	0	0	
5		燃料	0	0	0	0	
111	256	用品消耗	256	256	0	0	
88	235	辦公（事務）用品	235	235	0	0	
23	21	其他用品消耗	21	21	0	0	
97		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	
97		購建固定資產	0	0	0	0	
97		擴充改良房屋建築及設備	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	
292		其他	0	0	0	0	
292		其他支出	0	0	0	0	

備註：公共關係費41千元。

花蓮縣舞鶴國小
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	
292		其他	0	0	0	0	
16,387	17,466	合計	18,408	796	17,612	0	

備註：公共關係費41千元。

花蓮縣舞鶴國小
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	98,000		
建築及設備計畫	98,000		
513擴充改良房屋建築及設備	98,000	112	車棚修繕97196元由111年累計留存賸餘款支付

花蓮縣舞鶴國小

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
3,441	資產合計	3,441	3,441	0
3,441	資產	3,441	3,441	0
3,441	流動資產	3,441	3,441	0
3,376	現金	3,376	3,376	0
3,376	銀行存款	3,376	3,376	0
65	預付款項	65	65	0
65	其他預付款	65	65	0
2,400	負債	2,400	2,400	0
1,716	流動負債	1,716	1,716	0
1,716	應付款項	1,716	1,716	0
1,715	應付代收款	1,715	1,715	0
1	應付費用	1	1	0
684	其他負債	684	684	0
684	什項負債	684	684	0
684	存入保證金	684	684	0
1,041	基金餘額	1,041	1,041	0
1,041	基金餘額	1,041	1,041	0
1,041	基金餘額	1,041	1,041	0
1,041	累積餘額	1,041	1,041	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,441	負債及基金餘額合計	3,441	3,441	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

花蓮縣舞鶴國小

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	1,396	1,386							10
房屋及建築	14,025	10,689						160	3,175
機械及設備	6,805	5,073						825	907
交通及運輸設備	557	371						42	144
雜項設備	4,723	3,348						258	1,118
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	27,506	20,867						1,284	5,355

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）

（651）

花蓮縣瑞穗鄉奇美國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉奇美國民小學

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

花蓮縣瑞穗鄉奇美國民小學

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 12 人，置校長 1 人、教師 8 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	1	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	22,063	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	730	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 5 班（普通班 4 班、幼兒園 1 班），學生 15 人（含幼生 8 人）。
一般行政管理計畫	21,334	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 22,064 千元較上年度預算數 22,416 千元，減少 352 千元，約 1.59%，主要係因公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 22,064 千元較上年度預算數 22,416 千元，減少 352 千元，約 1.59%，主要係因行政管理推展經費減少所致。

花蓮縣瑞穗鄉奇美國民小學

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 1,777 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 848,215 元較預算數 736,000 元，增加 112,215 元，約 15,25%，主要係因:依據 112 年 6 月 1 日府主帳字第 1120107299A 號函，繳回 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款 217,000 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 20,392,795 元較預算數 21,988,000 元，減少 1,595,205 元，約 7.25%，主要係因: 依本校實際需求，撙節開支所致。

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 1,952,807 元較分配預算數 348,000 元，增加 1,604,807 元，約 461.15%，主要係因:依據 113 年 5 月 24 日府主基字第 1130100526A 號函，繳回 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款 1,680,000 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 10,700,176 元較分配預算數 17,346,000 元，減少 6,645,824 元，約 38.31%，主要係因:依本校實際需求,撙節開支所致。

伍、其他：無。

花蓮縣奇美國小

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(－)
22,725	基金來源	22,064	22,416	-352
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	0	1
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	0	0	0
1	利息收入	1	0	1
0	其他財產收入	0	0	0
22,724	政府撥入收入	22,063	22,416	-353
22,724	公庫撥款收入	22,063	22,416	-353
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
21,241	基金用途	22,064	22,416	-352
848	國民教育計畫	730	704	26
848	國民小學教育	730	704	26
20,393	一般行政管理計畫	21,334	21,712	-378
20,393	行政管理及推展	21,334	21,712	-378
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
1,484	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
293	期初基金餘額	1,777	293	1,484
0	解繳公庫	0	0	0
1,777	期末基金餘額	1,777	293	1,484

備註：

花蓮縣奇美國小
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	4,090	
期末現金及約當現金	4,090	

註：

花蓮縣奇美國小
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				22,063	
公庫撥款收入	年	1	22,063,000	22,063	1.教育部補助教保員748千元、廚工320千元、教保費24千元。 2.教育部補助導師費60千元。 3.教育部補助增置員額650千元。 4.教育部補助幼兒學費收入112千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額4千元。 6.縣庫撥款收入20,145千元。
總　計：				22,064	

花蓮縣奇美國小
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
848	53	**國民教育計畫**	730	704	
848	532	**國民小學教育**	730	704	
848	53220000	**各校經常門分支計畫**	730	704	
400	2	**服務費用**	475	448	
67	21	**水電費**	171	144	
67	212	工作場所電費	120	101	校務用電費(70%)
0	214	工作場所水費	51	43	校務用水費(30%)
12	22	**郵電費**	0	0	
4	221	郵費	0	0	
7	222	電話費	0	0	
19	23	**旅運費**	0	0	
19	231	國內旅費	0	0	
64	25	**修理保養及保固費**	63	63	
64	255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費
100	27	**一般服務費**	104	104	
68	27D	計時與計件人員酬金	0	0	
0			68	68	部分工時人員值勤費
32	27F	體育活動費	36	36	教職員工文康活動費12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**	41	41	
42	291	公共關係費	41	41	因公所需之招饋贈費用
233	3	**材料及用品費**	255	256	
233	32	**用品消耗**	255	256	
211	321	辦公（事務）用品	235	235	基本辦公費
22	32Y	其他用品消耗	2	3	學生活動費
0			1	1	班級費
0			17	17	加強辦理社會教育經費
216	9	**其他**	0	0	
216	91	**其他支出**	0	0	
216	91Y	其他	0	0	
20,393	5L	**一般行政管理計畫**	21,334	21,712	
20,393	5L1	**行政管理及推展**	21,334	21,712	
17,750	5L100100	**人員維持費**	18,544	18,690	
17,750	1	**用人費用**	18,544	18,690	
12,607	11	**正式員額薪資**	13,065	13,264	
11,115	113	職員薪金	11,403	11,705	教職員薪資(11人)
1,493	114	工員工資	508	480	工友薪資(1人)
0			834	800	教保員1人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工全年人事費
36	12	**聘僱及兼職人員薪資**	23	28	

花蓮縣奇美國小
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
36	124	兼職人員酬金	23	28	代課鐘點費
79	13	**加（夜）班費**	373	352	
79	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	349	328	教職員工未休假加班費
2,149	15	**獎金**	2,753	2,697	
859	151	考績獎金	1,431	1,362	全校教職工人員考績獎金
1,291	152	年終獎金	1,322	1,335	全校教職工人員年終獎金
1,122	16	**退休及卹償金**	1,093	1,044	
1,122	161	職員退休及離職金	1,093	1,044	教職員人員公提退撫金
1,757	18	**福利費**	1,237	1,305	
1,364	181	分擔員工保險費	0	0	
0			283	221	教職人員公保費
0			812	951	教職工健保費、勞保費
23	183	傷病醫藥費	27	18	員工健康檢查費
371	18Y	其他福利費	115	115	全校教職員工休假旅遊補助款
2,622	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	2,770	3,018	
2,622	1	**用人費用**	2,770	3,018	
2,622	16	**退休及卹償金**	2,770	3,018	
2,622	161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金
0			2,770	2,886	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
0	163	卹償金	0	132	遺屬年金
20	5L100302	**教職員各項補助**	20	4	
20	1	**用人費用**	20	4	
20	18	**福利費**	20	4	
20	18Y	其他福利費	20	4	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
21,241		總　　計	22,064	22,416	

花蓮縣奇美國小
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				730	
國民小學教育				730	
一般行政管理計畫				21,334	
行政管理及推展				21,334	
合計				22,064	

花蓮縣奇美國小

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				22,064	
國民教育計畫				730	
一般行政管理計畫				21,334	
上年度預算數				22,416	
國民教育計畫				704	
一般行政管理計畫				21,712	
前年度決算數				21,241	
國民教育計畫				848	
一般行政管理計畫				20,393	
111年度決算數				22,666	
國民教育計畫				735	
一般行政管理計畫				21,930	
110年度決算數				22,081	
國民教育計畫				1,058	
一般行政管理計畫				21,023	

花蓮縣奇美國小
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	14	0	14	
職員	12	0	12	
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	14	0	14	

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。

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	13,065		373		1,322	1,431		3,863
一般行政管理計畫	13,065		373		1,322	1,431		3,863
正式人員	13,065		373		1,322	1,431		1,093
兼任人員								
其他人員								2,770

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。

奇美國小
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				
		1,095	27		135		21,311	23	21,334
		1,095	27		135		21,311	23	21,334
		1,095	27		135		18,541		18,541
								23	23
							2,770		2,770

花蓮縣奇美國小
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	
20,393	21,712	用人費用	21,334	0	21,334	0	
12,607	13,264	正式員額薪資	13,065	0	13,065	0	
11,115	11,705	職員薪金	11,403	0	11,403	0	
1,493	1,559	工員工資	1,662	0	1,662	0	
36	28	聘僱及兼職人員薪資	23	0	23	0	
36	28	兼職人員酬金	23	0	23	0	
79	352	加（夜）班費	373	0	373	0	
79	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	328	未休假加班費	349	0	349	0	
2,149	2,697	獎金	2,753	0	2,753	0	
859	1,362	考績獎金	1,431	0	1,431	0	
1,291	1,335	年終獎金	1,322	0	1,322	0	
3,744	4,062	退休及卹償金	3,863	0	3,863	0	
3,744	3,930	職員退休及離職金	3,863	0	3,863	0	
	132	卹償金	0	0	0	0	
1,777	1,309	福利費	1,257	0	1,257	0	
1,364	1,172	分擔員工保險費	1,095	0	1,095	0	
23	18	傷病醫藥費	27	0	27	0	
391	119	其他福利費	135	0	135	0	
400	448	服務費用	475	475	0	0	
67	144	水電費	171	171	0	0	
67	101	工作場所電費	120	120	0	0	
	43	工作場所水費	51	51	0	0	
12		郵電費	0	0	0	0	
4		郵費	0	0	0	0	
7		電話費	0	0	0	0	
19		旅運費	0	0	0	0	
19		國內旅費	0	0	0	0	
64	63	修理保養及保固費	63	63	0	0	
64	63	機械及設備修護費	63	63	0	0	

備註：公共關係費41千元。

花蓮縣奇美國小
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	
100	104	一般服務費	104	104	0	0	
68	68	計時與計件人員酬金	68	68	0	0	
32	36	體育活動費	36	36	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	41	公共關係費	41	41	0	0	
42	41	公共關係費	41	41	0	0	
233	256	材料及用品費	255	255	0	0	
233	256	用品消耗	255	255	0	0	
211	235	辦公（事務）用品	235	235	0	0	
22	21	其他用品消耗	20	20	0	0	
216		其他	0	0	0	0	
216		其他支出	0	0	0	0	
216		其他	0	0	0	0	
21,241	22,416	合計	22,064	730	21,334	0	

備註：公共關係費41千元。

花蓮縣奇美國小
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
4,162	資產合計	4,162	4,162	0
4,162	資產	4,162	4,162	0
4,162	流動資產	4,162	4,162	0
4,090	現金	4,090	4,090	0
4,090	銀行存款	4,090	4,090	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
73	預付款項	73	73	0
73	其他預付款	73	73	0
2,385	負債	2,385	2,385	0
2,385	流動負債	2,385	2,385	0
2,385	應付款項	2,385	2,385	0
2,277	應付代收款	2,277	2,277	0
108	應付費用	108	108	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
1,777	基金餘額	1,777	1,777	0
1,777	基金餘額	1,777	1,777	0
1,777	基金餘額	1,777	1,777	0
1,777	累積餘額	1,777	1,777	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,162	負債及基金餘額合計	4,162	4,162	0

花蓮縣奇美國小

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	79								79
土地改良物									
房屋及建築	11,011	5,845						188	4,979
機械及設備	2,714	2,151				(6)		437	126
交通及運輸設備	213	94				(6)		21	98
雜項設備	2,913	1,794				(6)		370	749
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	16,929	9,883						1,016	6,030

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）

（652）

花蓮縣瑞穗鄉富源國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉富源國民小學

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

花蓮縣瑞穗鄉富源國民小學

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 13 人（兼任行政 4 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	31	場地使用費及專戶利息收入等。
政府撥入收入	23,444	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	929	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 24 人）。
一般行政管理計畫	22,546	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 23,475 千元較上年度預算數 22,357 千元，增加 1,118 千元，約 5.00%，主要係因公庫撥款收入所致。

(二)本年度基金用途 23,475 千元較上年度預算數 22,357 千元，增加 1,118 千元，約 5.00%，主要係因國民小學教育及行政管理及推展增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,404 千元。

花蓮縣瑞穗鄉富源國民小學

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 2,845,261 元較預算數 877,000 元，增加 1,968,261 元，約 224.43%，主要係因: 繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存剩餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 20,827,660 元較預算數 22,109,000 元，減少 1,281,340 元，約 5.80%，主要係因:人事費依實際情況支應所致。

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 1,465,878 元較分配預算數 481,000 元，增加 984,878 元，約 204.76%，主要係因:繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存剩餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 12,247,649 元較分配預算數 17,375,000 元，減少 5,127,351 元，約 29.51%，主要係因:7 月薪資分配數於 6 月所致。

伍、其他：無。

花蓮縣富源國小

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(－)
22,995	基金來源	23,475	22,357	1,118
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
6	財產收入	31	31	0
0	租金收入	29	29	0
6	利息收入	2	2	0
22,981	政府撥入收入	23,444	22,326	1,118
22,981	公庫撥款收入	23,444	22,326	1,118
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
9	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
9	雜項收入	0	0	0
23,673	基金用途	23,475	22,357	1,118
2,845	國民教育計畫	929	954	-25
2,845	國民小學教育	929	954	-25
20,828	一般行政管理計畫	22,546	21,403	1,143
20,828	行政管理及推展	22,546	21,403	1,143
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
-677	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
2,081	期初基金餘額	1,404	2,081	-677
0	解繳公庫	0	0	0
1,404	期末基金餘額	1,404	2,081	-677

備註：

花蓮縣富源國小
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	10,288	
期末現金及約當現金	10,288	

註：

花蓮縣富源國小
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				31	
租金收入	年	1	29,000	29	場地設施租借使用費
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				23,444	
公庫撥款收入	年	1	23,444,000	23,444	1.教育部補助教保員748千元、廚工320千元、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364千元。 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6千元。 6.縣庫撥款收入21,224千元。
總　計：				23,475	

花蓮縣富源國小
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
2,845	53	**國民教育計畫**	929	954	
2,845	532	**國民小學教育**	929	954	
2,845	53220000	**各校經常門分支計畫**	929	954	
731	2	**服務費用**	638	649	
189	21	**水電費**	211	199	
141	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
0			4	4	場地借用水電費(收支對列)
0			6	0	游泳池電費
48	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
0			6	0	游泳池水費
17	22	**郵電費**	0	0	
17	222	電話費	0	0	
33	23	**旅運費**	0	0	
33	231	國內旅費	0	0	
180	25	**修理保養及保固費**	67	115	
16	254	其他建築修護費	0	0	
0			0	38	補助游泳池水電費及維修費
0			3	0	游泳池養護費
122	255	機械及設備修護費	0	13	場地借用器具養護(統-收支對列)
0			64	64	基本修繕費
28	256	交通及運輸設備修護費	0	0	
14	257	雜項設備修護費	0	0	
269	27	**一般服務費**	317	292	
237	27D	計時與計件人員酬金	0	0	教保員薪資等相關費用
0			25	0	場地借用雇工清潔(收支對列)
0			80	80	校園環境清潔維護費(無工友學校)
0			164	164	部分工時人員執勤費-值夜人員
32	27F	體育活動費	48	48	教職員工文康活動費16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
154	3	**材料及用品費**	285	299	
3	31	**使用材料費**	0	0	
3	312	燃料	0	0	
151	32	**用品消耗**	285	299	
97	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
0			0	12	場地借用耗品(統-收支對列)
55	32Y	其他用品消耗	0	0	
0			19	19	加強辦理社會教育經費

花蓮縣富源國小
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	14	14	學生活動費
0			5	7	班級費
11	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
11	43	**機器租金**	0	0	
11	432	機械及設備租金	0	0	
8	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	6	
2	71	**會費**	0	0	
2	712	學術團體會費	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
1,941	9	**其他**	0	0	
1,941	91	**其他支出**	0	0	
1,941	91Y	其他	0	0	
20,828	5L	**一般行政管理計畫**	22,546	21,403	
20,828	5L1	**行政管理及推展**	22,546	21,403	
18,978	5L100100	**人員維持費**	20,438	19,563	
18,978	1	**用人費用**	20,438	19,563	
12,955	11	**正式員額薪資**	14,810	14,215	
11,604	113	職員薪金	12,937	12,463	教職員薪資（16人）
1,351	114	工員工資	1,553	1,473	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工工資
38	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
38	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
291	13	**加（夜）班費**	359	368	
291	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	335	344	不休假加班費
2,460	15	**獎金**	2,587	2,418	
931	151	考績獎金	1,022	935	全校教職員工考績獎金
1,530	152	年終獎金	1,565	1,483	全校教職員工年終獎金
1,342	16	**退休及卹償金**	1,189	1,132	
1,272	161	職員退休及離職金	0	0	
0			1,189	1,132	教職員人員公提退撫金
69	162	工員退休及離職金	0	0	
1,892	18	**福利費**	1,461	1,398	
1,775	181	分擔員工保險費	256	216	教職人員公保費
0			1,080	1,057	教職員工健保費.勞保費
5	183	傷病醫藥費	18	13	員工健康檢查費

花蓮縣富源國小

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
112	18Y	其他福利費	107	112	全校教職員工休假旅遊補助
220	5L100300	**教職員退休及撫卹給付**	0	0	
220	1	**用人費用**	0	0	
220	16	**退休及卹償金**	0	0	
220	161	職員退休及離職金	0	0	
1,592	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	2,070	1,838	
1,592	1	**用人費用**	2,070	1,838	
1,592	16	**退休及卹償金**	2,070	1,838	
1,089	161	職員退休及離職金	1,548	1,336	月退休金
503	163	卹償金	522	502	月撫恤金
38	5L100302	**教職員各項補助**	38	2	
38	1	**用人費用**	38	2	
38	18	**福利費**	38	2	
38	18Y	其他福利費	38	2	教職員各項補助
23,673		總　　計	23,475	22,357	

花蓮縣富源國小
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				929	
國民小學教育				929	
一般行政管理計畫				22,546	
行政管理及推展				22,546	
合計				23,475	

花蓮縣富源國小

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				23,475	
國民教育計畫				929	
一般行政管理計畫				22,546	
上年度預算數				22,357	
國民教育計畫				954	
一般行政管理計畫				21,403	
前年度決算數				23,673	
國民教育計畫				2,845	
一般行政管理計畫				20,828	
111年度決算數				22,735	
國民教育計畫				2,228	
一般行政管理計畫				20,507	
110年度決算數				21,772	
國民教育計畫				1,225	
一般行政管理計畫				20,406	
建築及設備計畫				140	

花蓮縣富源國小
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2名。
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：專人值勤及校園清潔維護等部分工時人員2人，預算數317千元。

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	14,810		359		1,565	1,022		2,737
一般行政管理計畫	14,810		359		1,565	1,022		2,737
正式人員	14,810		359		1,565	1,022		1,189
兼任人員								
其他人員								1,548

備註：編制外之進用人力如下：專人值勤及校園清潔維護等部分工時人員2人，預算數317千元。

富源國小
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				
522		1,336	18		145		22,514	32	22,546
522		1,336	18		145		22,514	32	22,546
		1,336	18		145		20,444		20,444
								32	32
522							2,070		2,070

花蓮縣富源國小
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	
20,828	21,403	用人費用	22,546	0	22,546	0	
12,955	14,215	正式員額薪資	14,810	0	14,810	0	
11,604	12,463	職員薪金	12,937	0	12,937	0	
1,351	1,752	工員工資	1,873	0	1,873	0	
38	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
38	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
291	368	加（夜）班費	359	0	359	0	
291	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	344	未休假加班費	335	0	335	0	
2,460	2,418	獎金	2,587	0	2,587	0	
931	935	考績獎金	1,022	0	1,022	0	
1,530	1,483	年終獎金	1,565	0	1,565	0	
3,154	2,970	退休及卹償金	3,259	0	3,259	0	
2,582	2,468	職員退休及離職金	2,737	0	2,737	0	
69		工員退休及離職金	0	0	0	0	
503	502	卹償金	522	0	522	0	
1,930	1,400	福利費	1,499	0	1,499	0	
1,775	1,273	分擔員工保險費	1,336	0	1,336	0	
5	13	傷病醫藥費	18	0	18	0	
150	114	其他福利費	145	0	145	0	
731	649	服務費用	638	638	0	0	
189	199	水電費	211	211	0	0	
141	140	工作場所電費	146	146	0	0	
48	59	工作場所水費	65	65	0	0	
17		郵電費	0	0	0	0	
17		電話費	0	0	0	0	
33		旅運費	0	0	0	0	
33		國內旅費	0	0	0	0	
180	115	修理保養及保固費	67	67	0	0	
16	38	其他建築修護費	3	3	0	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣富源國小
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	
122	77	機械及設備修護費	64	64	0	0	
28		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	
14		雜項設備修護費	0	0	0	0	
269	292	一般服務費	317	317	0	0	
237	244	計時與計件人員酬金	269	269	0	0	
32	48	體育活動費	48	48	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
154	299	材料及用品費	285	285	0	0	
3		使用材料費	0	0	0	0	
3		燃料	0	0	0	0	
151	299	用品消耗	285	285	0	0	
97	259	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
55	40	其他用品消耗	38	38	0	0	
11		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
11		機器租金	0	0	0	0	
11		機械及設備租金	0	0	0	0	
8	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	
2		會費	0	0	0	0	
2		學術團體會費	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	
1,941		其他	0	0	0	0	
1,941		其他支出	0	0	0	0	
1,941		其他	0	0	0	0	
23,673	22,357	合計	23,475	929	22,546	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣富源國小

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
10,378	資產合計	10,378	10,378	0
10,378	資產	10,378	10,378	0
10,378	流動資產	10,378	10,378	0
10,288	現金	10,288	10,288	0
10,288	銀行存款	10,288	10,288	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
90	預付款項	90	90	0
90	其他預付款	90	90	0
8,974	負債	8,974	8,974	0
7,913	流動負債	7,913	7,913	0
7,913	應付款項	7,913	7,913	0
7,754	應付代收款	7,754	7,754	0
160	應付費用	160	160	0
1,061	其他負債	1,061	1,061	0
1,061	什項負債	1,061	1,061	0
1,061	存入保證金	1,061	1,061	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,404	基金餘額	1,404	1,404	0
1,404	基金餘額	1,404	1,404	0
1,404	基金餘額	1,404	1,404	0
1,404	累積餘額	1,404	1,404	0
0	本期賸餘	0	0	0
10,378	負債及基金餘額合計	10,378	10,378	0

花蓮縣富源國小

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	3,594	3,375						40	179
房屋及建築	20,635	11,271						374	8,990
機械及設備	12,585	11,439						755	391
交通及運輸設備	2,806	2,554						75	177
雜項設備	10,026	8,532						274	1,220
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	49,646	37,170						1,519	10,957

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）

（653）

花蓮縣瑞穗鄉瑞北國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉瑞北國民小學

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

花蓮縣瑞穗鄉瑞北國民小學

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 13 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	1	專戶利息收入。
政府撥入收入	21399	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	804	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 61 人（含幼生 26 人）。
一般行政管理計畫	20596	編制人員經費。（含退休人員月退休金及月撫卹金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 21,400 千元較上年度預算數 20,491 千元，增加 909 千元，約 4.44%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 21,400 千元較上年度預算數 20,491 千元，增加 909 千元，約 4.44%，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 1,344 千元。

三、補辦預算事項：無。

花蓮縣瑞穗鄉瑞北國民小學

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 698,953 元較預算數 795,000 元，減少 96,047 元，約 12.08%，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 19,437,534 元較預算數 20,036,000 元，減少 598,466 元，約 2.99%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 51,900 元，主要係因: 辦理校園電話系統改善工程所致。

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 1,019,637 元較分配預算數 408,000 元，增加 408,000 元，約 149.91%，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 10,508,699 元較分配預算數 15,767,000 元，減少 5,258,301 元，約 33.35%，主要係因:覈實支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣瑞北國小

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(－)
20,871	基金來源	21,400	20,491	909
6	勞務收入	0	0	0
6	服務收入	0	0	0
3	財產收入	1	1	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	0	0	0
3	利息收入	1	1	0
20,863	政府撥入收入	21,399	20,490	909
20,863	公庫撥款收入	21,399	20,490	909
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
20,188	基金用途	21,400	20,491	909
699	國民教育計畫	804	807	-3
699	國民小學教育	804	807	-3
19,438	一般行政管理計畫	20,596	19,684	912
19,438	行政管理及推展	20,596	19,684	912
52	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
52	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
683	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
661	期初基金餘額	1,344	661	683
0	解繳公庫	0	0	0
1,344	期末基金餘額	1,344	661	683

備註：

花蓮縣瑞北國小
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	5,138	
期末現金及約當現金	5,138	

註：

花蓮縣瑞北國小
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				21,399	
公庫撥款收入	年	1	21,399,000	21,399	1.一般性補助國幼班教師1460千元。 2.教育部補助教保員748千元、廚工320千元、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6千元。 6.縣庫撥款收入18,083千元。
總　計：				21,400	

花蓮縣瑞北國小
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
699	53	**國民教育計畫**	804	807	
699	532	**國民小學教育**	804	807	
699	53220000	**各校經常門分支計畫**	804	807	
347	2	**服務費用**	514	517	
99	21	**水電費**	195	195	
80	212	工作場所電費	136	136	校務用電費
19	214	工作場所水費	59	59	校務用水費
14	23	**旅運費**	0	0	
14	231	國內旅費	0	0	
0	25	**修理保養及保固費**	64	64	
0	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
192	27	**一般服務費**	212	215	
162	27D	計時與計件人員酬金	0	0	教保員薪資等相關費用
0			164	164	部分工時人員值勤費
30	27F	體育活動費	48	51	教職員工文康活動費16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
245	3	**材料及用品費**	284	284	
245	32	**用品消耗**	284	284	
228	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
17	32Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0			5	6	班級費
0			13	12	學生活動費
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
101	9	**其他**	0	0	
101	91	**其他支出**	0	0	
101	91Y	其他	0	0	
19,438	5L	**一般行政管理計畫**	20,596	19,684	
19,438	5L1	**行政管理及推展**	20,596	19,684	
18,648	5L100100	**人員維持費**	19,811	18,902	
18,648	1	**用人費用**	19,811	18,902	
13,441	11	**正式員額薪資**	14,146	13,524	
11,235	113	職員薪金	12,355	11,402	教職員薪資(16人)
2,206	114	工員工資	0	0	教保員1人薪資(含教保費)
0			0	406	工友薪資(人)
0			320	279	廚工(1人)

花蓮縣瑞北國小
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	1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
93	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
12	122	約僱職員薪金	0	0	
81	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
255	13	**加（夜）班費**	395	353	
255	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	371	329	教職員工未休假加班費
2,360	15	**獎金**	2,681	2,618	
1,005	151	考績獎金	1,188	1,196	全校教職工人員考績獎金
1,355	152	年終獎金	1,493	1,422	全校教職工人員年終獎金
1,144	16	**退休及卹償金**	1,260	1,126	
1,144	161	職員退休及離職金	1,260	1,126	教職員人員公提退撫金
1,354	18	**福利費**	1,297	1,249	
1,208	181	分擔員工保險費	0	0	教職員工勞保費
0			383	264	教職人員公保費
0			798	844	教職員工健保費、勞保費
18	183	傷病醫藥費	4	13	員工健康檢查費
128	18Y	其他福利費	112	128	全校教職員工休假旅遊補助
704	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	699	737	
704	1	**用人費用**	699	737	
704	16	**退休及卹償金**	699	737	
449	161	職員退休及離職金	20	20	年終慰問金
0			414	429	月退休金
0	162	工員退休及離職金	0	33	林00慰助金及退職補償金
256	163	卹償金	265	255	月撫恤金
86	5L100302	**教職員各項補助**	86	45	
86	1	**用人費用**	86	45	
86	18	**福利費**	86	45	
86	18Y	其他福利費	86	45	子女教育婚喪生育補助及年節特別照護金(統籌)
52	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
52	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
52	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	
52	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	
52	51	**購建固定資產**	0	0	
52	515	購置交通及運輸設備	0	0	
20,188		總　　計	21,400	20,491	

花蓮縣瑞北國小
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				804	
國民小學教育				804	
一般行政管理計畫				20,596	
行政管理及推展				20,596	
合計				21,400	

花蓮縣瑞北國小

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				21,400	
國民教育計畫				804	
一般行政管理計畫				20,596	
上年度預算數				20,491	
國民教育計畫				807	
一般行政管理計畫				19,684	
前年度決算數				20,188	
國民教育計畫				699	
一般行政管理計畫				19,438	
建築及設備計畫				52	
111年度決算數				20,556	
國民教育計畫				898	
一般行政管理計畫				19,659	
110年度決算數				21,211	
國民教育計畫				3,198	
一般行政管理計畫				18,013	

花蓮縣瑞北國小
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	-1	19	
職員	18	0	18	含教保員2名
工友	1	-1	0	工友已退休
廚工	1	0	1	
總　　計	20	-1	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：
部分工時值勤人員1名，預算數164千元。

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	14,146		395		1,493	1,188		1,694
一般行政管理計畫	14,146		395		1,493	1,188		1,694
正式人員	14,146		395		1,493	1,188		1,260
兼任人員								
其他人員								434

編制外之進用人力如下：
部分工時值勤人員1名，預算數164千元。

瑞北國小
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				
265		1,181	4		198		20,564	32	20,596
265		1,181	4		198		20,564	32	20,596
		1,181	4		198		19,865		19,865
								32	32
265							699		699

花蓮縣瑞北國小
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	
19,438	19,684	用人費用	20,596	0	20,596	0	
13,441	13,524	正式員額薪資	14,146	0	14,146	0	
11,235	11,402	職員薪金	12,355	0	12,355	0	
2,206	2,122	工員工資	1,791	0	1,791	0	
93	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
12		約僱職員薪金	0	0	0	0	
81	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
255	353	加（夜）班費	395	0	395	0	
255	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	329	未休假加班費	371	0	371	0	
2,360	2,618	獎金	2,681	0	2,681	0	
1,005	1,196	考績獎金	1,188	0	1,188	0	
1,355	1,422	年終獎金	1,493	0	1,493	0	
1,849	1,863	退休及卹償金	1,959	0	1,959	0	
1,593	1,575	職員退休及離職金	1,694	0	1,694	0	
	33	工員退休及離職金	0	0	0	0	
256	255	卹償金	265	0	265	0	
1,439	1,294	福利費	1,383	0	1,383	0	
1,208	1,108	分擔員工保險費	1,181	0	1,181	0	
18	13	傷病醫藥費	4	0	4	0	
214	173	其他福利費	198	0	198	0	
347	517	服務費用	514	514	0	0	
99	195	水電費	195	195	0	0	
80	136	工作場所電費	136	136	0	0	
19	59	工作場所水費	59	59	0	0	
14		旅運費	0	0	0	0	
14		國內旅費	0	0	0	0	
	64	修理保養及保固費	64	64	0	0	
	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
192	215	一般服務費	212	212	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣瑞北國小
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	
162	164	計時與計件人員酬金	164	164	0	0	
30	51	體育活動費	48	48	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
245	284	材料及用品費	284	284	0	0	
245	284	用品消耗	284	284	0	0	
228	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
17	37	其他用品消耗	37	37	0	0	
52		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	
52		購建固定資產	0	0	0	0	
52		購置交通及運輸設備	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	
101		其他	0	0	0	0	
101		其他支出	0	0	0	0	
101		其他	0	0	0	0	
20,188	20,491	合計	21,400	804	20,596	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣瑞北國小
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
5,223	資　產　合　計	5,223	5,223	0
5,223	資　產	5,223	5,223	0
5,223	流動資產	5,223	5,223	0
5,138	現金	5,138	5,138	0
5,138	銀行存款	5,138	5,138	0
85	預付款項	85	85	0
85	其他預付款	85	85	0
3,879	負　債	3,879	3,879	0
3,595	流動負債	3,595	3,595	0
3,595	應付款項	3,595	3,595	0
3,416	應付代收款	3,416	3,416	0
180	應付費用	180	180	0
284	其他負債	284	284	0
284	什項負債	284	284	0
284	存入保證金	284	284	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,344	基金餘額	1,344	1,344	0
1,344	基金餘額	1,344	1,344	0
1,344	基金餘額	1,344	1,344	0
1,344	累積餘額	1,344	1,344	0
0	本期賸餘	0	0	0
5,223	負債及基金餘額合計	5,223	5,223	0

花蓮縣瑞北國小

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	1,481								1,481
土地改良物	3,896								3,896
房屋及建築	23,197	11,354						565	11,278
機械及設備	5,461	4,519						532	410
交通及運輸設備	1,059	974						74	10
雜項設備	7,333	4,750						706	1,877
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	42,427	21,596						1,877	18,953

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）

（654）

花蓮縣豐濱鄉豐濱國民小學編

花蓮縣豐濱鄉豐濱國民小學

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 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

花蓮縣豐濱鄉豐濱國民小學

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 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	1	專戶利息收入。
政府撥入收入	28,278	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	1,623	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、特教巡迴 1 班、幼兒園 1 班），學生 83 人（含幼生 18 人）。
一般行政管理計畫	26,656	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 28,279 千元較上年度預算數 25,994 千元，增加 2,285 千元，約 8.79%，主要係因縣庫撥補數增加所致。

(二)本年度基金用途 28,329 千元較上年度預算數 25,994 千元，增加 2,335 千元，約 8.98%，主要係因一般行政管理計畫經費增加所致。

花蓮縣豐濱鄉豐濱國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 50 千元，將移用以前年度基金餘額支應。

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 1,574,716 元較預算數 1,547,000 元，增加 27,716 元，約 1.79%，主要係因: 依實際情況支用所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 23,642,228 元較預算數 24,399,000 元，減少 756,772 元，約 3.10%，主要係因: 依實際情況支用所致。

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 1,856,773 元較分配預算數 878,000 元,增加 978,773 元,約 111.48%,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 14,211,270 元較分配預算數 19,731,000 元，減少 5,519,730 元，約 27.97%，主要係因: 依實際情形支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣豐濱國小

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(－)
26,301	基金來源	28,279	25,994	2,285
7	勞務收入	0	0	0
7	服務收入	0	0	0
2	財產收入	1	7	-6
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	0	6	-6
2	利息收入	1	1	0
0	其他財產收入	0	0	0
26,281	政府撥入收入	28,278	25,987	2,291
26,281	公庫撥款收入	28,278	25,987	2,291
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
12	其他收入	0	0	0
12	雜項收入	0	0	0
25,217	基金用途	28,329	25,994	2,335
1,575	國民教育計畫	1,623	1,558	65
1,575	國民小學教育	1,623	1,558	65
23,642	一般行政管理計畫	26,656	24,436	2,220
23,642	行政管理及推展	26,656	24,436	2,220
0	建築及設備計畫	50	0	50
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	50	0	50
1,084	本期賸餘（短絀－）	-50	0	-50
669	期初基金餘額	1,753	662	1,091
0	解繳公庫	0	0	0
1,753	期末基金餘額	1,703	662	1,041

備註：

花蓮縣豐濱國小

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)	-50	
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)	-50	
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)	-50	
期初現金及約當現金	4,882	
期末現金及約當現金	4,832	

註：

花蓮縣豐濱國小
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				1	
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入。
政府撥入收入				28,278	
公庫撥款收入	年	1	28,278,000	28,278	1.教育部補助教保員748千元、廚工320千元、教保費48千元。 2.教育部補助導師費96千元。 3.教育部補助幼兒學費收入294千元。 4.教育部補助偏遠地區合理教師員額1300千元。 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25,465千元。
總　計：				28,279	

花蓮縣豐濱國小
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
1,575	53	**國民教育計畫**	1,623	1,558	
1,575	532	**國民小學教育**	1,623	1,558	
1,575	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,623	1,558	
989	2	**服務費用**	1,230	1,168	
101	21	**水電費**	219	219	
85	212	工作場所電費	0	0	游泳池電費
0			153	153	校務用電費(70%)
15	214	工作場所水費	0	0	游泳池水費
0			66	66	校務用水費(30%)
26	22	**郵電費**	0	0	
13	222	電話費	0	0	
13	224	數據通信費	0	0	
71	25	**修理保養及保固費**	98	89	
46	255	機械及設備修護費	0	0	（移用留存剩餘數）
0			64	64	基本修繕費
25	256	交通及運輸設備修護費	34	25	校車養護費
17	26	**保險費**	23	23	
17	264	交通及運輸設備保險費	23	23	校車保險費
732	27	**一般服務費**	846	793	
696	27D	計時與計件人員酬金	0	0	場地借用雇工清潔(收支對列)
0			164	164	部分工時人員值勤費
0			60	60	校園環境清潔維護經費(無工友人力委外清潔費)
0			568	515	校車司機1人薪資.保險.年終工作獎金及退職準備
36	27F	體育活動費	54	54	教職員工文康活動費(18人)
43	29	**公共關係費**	44	44	
43	291	公共關係費	44	44	因公所需之招餽贈費用
281	3	**材料及用品費**	376	373	
60	31	**使用材料費**	62	60	
60	312	燃料	62	60	校車油料費
221	32	**用品消耗**	314	313	
164	321	辦公（事務）用品	253	253	基本辦公費(含分校)
57	32Y	其他用品消耗	12	12	特教班級經費
0			15	13	學生活動費
0			6	7	班級費
0			8	8	特殊教育教材編輯費
0			20	20	加強辦理社會教育經費

花蓮縣豐濱國小
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
54	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
54	45	**雜項設備租金**	0	0	
54	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(PAA-786)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.特教車檢驗費
5	663	汽車燃料使用費	5	5	校車(PAA-786)汽車燃料使用費
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
234	9	**其他**	0	0	
234	91	**其他支出**	0	0	
234	91Y	其他	0	0	
23,642	5L	**一般行政管理計畫**	26,656	24,436	
23,642	5L1	**行政管理及推展**	26,656	24,436	
21,830	5L100100	**人員維持費**	24,949	23,200	
21,830	1	**用人費用**	24,949	23,200	
16,000	11	**正式員額薪資**	18,049	16,929	
14,311	113	職員薪金	16,117	15,118	教職員薪資(18人)
1,690	114	工員工資	1,612	1,532	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工(1人)
17	12	**聘僱及兼職人員薪資**	37	37	
17	124	兼職人員酬金	37	37	代課鐘點費
306	13	**加（夜）班費**	384	345	
306	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	360	321	教職員工未休假加班費。
2,595	15	**獎金**	3,310	2,949	
1,160	151	考績獎金	1,485	1,275	全校教職工人員考績獎金
1,435	152	年終獎金	1,825	1,674	全校教職工人員年終獎金。
1,318	16	**退休及卹償金**	1,515	1,376	
1,318	161	職員退休及離職金	1,515	1,376	教職員人員公提退撫金
1,595	18	**福利費**	1,654	1,564	
1,438	181	分擔員工保險費	415	293	教職人員公保費
0			1,093	1,130	教職工健保費、勞保費
14	183	傷病醫藥費	18	18	員工健康檢查費

花蓮縣豐濱國小
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
144	18Y	其他福利費	128	123	全校教職員工休假旅遊補助
1,558	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,705	1,235	
1,558	1	**用人費用**	1,705	1,235	
1,558	16	**退休及卹償金**	1,705	1,235	
1,136	161	職員退休及離職金	1,267	814	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
422	163	卹償金	438	421	遺屬年金
254	5L100302	**教職員各項補助**	2	1	
254	1	**用人費用**	2	1	
254	18	**福利費**	2	1	
254	18Y	其他福利費	2	1	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**	50	0	
0	5M4	**其他設備**	50	0	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	50	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**	50	0	
0	51	**購建固定資產**	50	0	
0	514	購置機械及設備	30	0	購置鏈鋸(留存)
0	516	購置雜項設備	20	0	購置刈草機(留存)
25,217		總　　計	28,329	25,994	

花蓮縣豐濱國小
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				1,623	
國民小學教育				1,623	
一般行政管理計畫				26,656	
行政管理及推展				26,656	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合計				28,329	

花蓮縣豐濱國小

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				28,329	
國民教育計畫				1,623	
一般行政管理計畫				26,656	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				25,994	
國民教育計畫				1,558	
一般行政管理計畫				24,436	
前年度決算數				25,217	
國民教育計畫				1,575	
一般行政管理計畫				23,642	
111年度決算數				23,708	
國民教育計畫				1,844	
一般行政管理計畫				21,864	
110年度決算數				23,419	
國民教育計畫				3,347	
一般行政管理計畫				20,072	

花蓮縣豐濱國小
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	21	0	21	
職員	20	0	20	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.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164千元。
3.校園環境清潔維護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	18,049		384		1,825	1,485		2,782
一般行政管理計畫	18,049		384		1,825	1,485		2,782
正式人員	18,049		384		1,825	1,485		1,515
兼任人員								
其他人員								1,267

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164千元。
3.校園環境清潔維護1人，預算數60千元。

豐濱國小
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				
438		1,508	18		130		26,619	37	26,656
438		1,508	18		130		26,619	37	26,656
		1,508	18		130		24,914		24,914
								37	37
438							1,705		1,705

花蓮縣豐濱國小
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	
23,642	24,436	用人費用	26,656	0	26,656	0	
16,000	16,929	正式員額薪資	18,049	0	18,049	0	
14,311	15,118	職員薪金	16,117	0	16,117	0	
1,690	1,811	工員工資	1,932	0	1,932	0	
17	37	聘僱及兼職人員薪資	37	0	37	0	
17	37	兼職人員酬金	37	0	37	0	
306	345	加（夜）班費	384	0	384	0	
306	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	321	未休假加班費	360	0	360	0	
2,595	2,949	獎金	3,310	0	3,310	0	
1,160	1,275	考績獎金	1,485	0	1,485	0	
1,435	1,674	年終獎金	1,825	0	1,825	0	
2,876	2,611	退休及卹償金	3,220	0	3,220	0	
2,454	2,190	職員退休及離職金	2,782	0	2,782	0	
422	421	卹償金	438	0	438	0	
1,849	1,565	福利費	1,656	0	1,656	0	
1,438	1,423	分擔員工保險費	1,508	0	1,508	0	
14	18	傷病醫藥費	18	0	18	0	
398	124	其他福利費	130	0	130	0	
989	1,168	服務費用	1,230	1,230	0	0	
101	219	水電費	219	219	0	0	
85	153	工作場所電費	153	153	0	0	
15	66	工作場所水費	66	66	0	0	
26		郵電費	0	0	0	0	
13		電話費	0	0	0	0	
13		數據通信費	0	0	0	0	
71	89	修理保養及保固費	98	98	0	0	
46	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
25	25	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0	

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣豐濱國小
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	
17	23	保險費	23	23	0	0	
17	23	交通及運輸設備保險費	23	23	0	0	
732	793	一般服務費	846	846	0	0	
696	739	計時與計件人員酬金	792	792	0	0	
36	54	體育活動費	54	54	0	0	
43	44	公共關係費	44	44	0	0	
43	44	公共關係費	44	44	0	0	
281	373	材料及用品費	376	376	0	0	
60	60	使用材料費	62	62	0	0	
60	60	燃料	62	62	0	0	
221	313	用品消耗	314	314	0	0	
164	253	辦公（事務）用品	253	253	0	0	
57	60	其他用品消耗	61	61	0	0	
54		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
54		雜項設備租金	0	0	0	0	
54		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	50	0	0	50	
		購建固定資產	50	0	0	50	
		購置機械及設備	30	0	0	30	
		購置雜項設備	20	0	0	20	
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。

花蓮縣豐濱國小
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	
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	
234		其他	0	0	0	0	
234		其他支出	0	0	0	0	
234		其他	0	0	0	0	
25,217	25,994	合計	28,329	1,623	26,656	50	

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣豐濱國小

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	PAA-786	202010	2998	129,795	4,500	5,040	2,280	27	61,560	34,000	24,695

花蓮縣豐濱國小
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
5,171	資產合計	5,121	5,171	-50
5,171	資產	5,121	5,171	-50
5,171	流動資產	5,121	5,171	-50
4,882	現金	4,832	4,882	-50
4,882	銀行存款	4,832	4,882	-50
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
288	預付款項	288	288	0
288	其他預付款	288	288	0
3,418	負債	3,418	3,418	0
3,275	流動負債	3,275	3,275	0
3,275	應付款項	3,275	3,275	0
3,058	應付代收款	3,058	3,058	0
217	應付費用	217	217	0
143	其他負債	143	143	0
143	什項負債	143	143	0
143	存入保證金	143	143	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,753	基金餘額	1,703	1,753	-50
1,753	基金餘額	1,703	1,753	-50
1,753	基金餘額	1,703	1,753	-50
1,753	累積餘額	1,753	1,753	0
0	本期賸餘	-50	0	-50
5,171	負債及基金餘額合計	5,121	5,171	-50

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

花蓮縣豐濱國小

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	3,857								3,857
土地改良物	800	792							8
房屋及建築	41,940	21,028						827	20,085
機械及設備	9,282	7,547	30					913	851
交通及運輸設備	3,328	1,585						326	1,417
雜項設備	15,743	12,620	20					1,483	1,660
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	74,950	43,572	50					3,549	27,879

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）

（655）

花蓮縣豐濱鄉港口國民小學編

花蓮縣豐濱鄉港口國民小學

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 7 頁

四、預算附表

(一)單位成本分析表---------- 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

花蓮縣豐濱鄉港口國民小學

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、總務處等單位，本校教職員工編制 8 人，置校長 1 人、教師 5 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	場地使用費收入、專戶利息收入。
政府撥入收入	13,112	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	700	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 3 班(普通班 3 班)，學生 14 人。
一般行政管理計畫	12,433	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 13,133 千元較上年度預算數 12,580 千元，增加 553 千元，約 4.40%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 13,133 千元較上年度預算數 12,629 千元，增加 504 千元，約 3.99%，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 1,552 千元。

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

花蓮縣豐濱鄉港口國民小學

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 2,027,258 元較預算數 723,000 元，增加 1,304,258 元，約 180.40%，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 11,868,462 元較預算數 13,284,000 元，減少 1,415,538 元，約 10.66%，主要係因:依實際需求支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 90,000 元較預算數 0 元，增加 90,000 元。主要係因:購置教學設備，辦理超支併決算，補辦預算，核准金額 90,000 元(收支對列) 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 1,866,917 元較分配預算數 391,000 元，增加 1,475,917 元，約 377.47%，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 5,951,972 元較分配預算數 9,330,000 元，減少 3,378,028 元，約 36.21%，主要係因:依實際需求支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣港口國小

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(－)
14,182	基金來源	13,133	12,580	553
117	勞務收入	0	0	0
117	服務收入	0	0	0
6	財產收入	21	61	-40
6	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	20	60	-40
1	利息收入	1	1	0
0	其他財產收入	0	0	0
14,058	政府撥入收入	13,112	12,519	593
14,058	公庫撥款收入	13,112	12,519	593
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
13,986	基金用途	13,133	12,629	504
2,027	國民教育計畫	700	789	-89
2,027	國民小學教育	700	789	-89
11,868	一般行政管理計畫	12,433	11,840	593
11,868	行政管理及推展	12,433	11,840	593
90	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
90	其他設備	0	0	0
196	本期賸餘 (短絀－)	0	-49	49
1,404	期初基金餘額	1,552	1,404	147
0	解繳公庫	0	0	0
1,601	期末基金餘額	1,552	1,355	196

備註：

花蓮縣港口國小
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	2,716	
期末現金及約當現金	2,716	

註：

花蓮縣港口國小
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				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				13,112	
公庫撥款收入	年	1	13,112,000	13,112	1.教育部補助導師費36千元。 2.教育部補助增置員額650千元。 3.教育部補助代課鐘點費差額3千元。 4.縣庫撥款收入12,423千元。
總　計：				13,133	

花蓮縣港口國小
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
2,027	53	**國民教育計畫**	700	789	
396	2	**服務費用**	459	547	
50	21	**水電費**	90	90	
47	212	工作場所電費	63	63	校務用電費(70%)
4	214	工作場所水費	27	27	校務用水費(30%)
62	25	**修理保養及保固費**	62	170	
0	252	一般房屋修護費	0	49	
0			0	40	
0	255	機械及設備修護費	62	61	基本修繕費
62			0	0	機械及設備修護費
0			0	20	
167	27	**一般服務費**	192	172	
148	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			88	88	部分工時人員值勤費
0			20	0	場地借用雇工清潔【統-收支對列】
20	27F	體育活動費	24	24	教職員工文康活動費8人
76	28	**專業服務費**	76	76	
76	28Y	其他專業服務費	76	76	學校保全費
40	29	**公共關係費**	39	39	
40	291	公共關係費	39	39	因公所需之招餽贈費用
276	3	**材料及用品費**	241	242	
26	31	**使用材料費**	0	0	
26	315	設備零件	0	0	
250	32	**用品消耗**	241	242	
0	321	辦公（事務）用品	223	222	基本辦公費
229			0	0	場地借用耗品(移用留存剩餘數)
21	32Y	其他用品消耗	1	2	班級費
0			2	3	學生活動費
0			15	15	加強辦理社會教育經費
1,355	9	**其他**	0	0	
1,355	91	**其他支出**	0	0	
1,355	91Y	其他	0	0	
11,868	5L	**一般行政管理計畫**	12,433	11,840	
11,868	1	**用人費用**	12,433	11,840	
7,445	11	**正式員額薪資**	7,896	7,404	
7,445	113	職員薪金	7,896	7,404	教職員薪資(8人)
2	12	**聘僱及兼職人員薪資**	14	14	
2	124	兼職人員酬金	14	14	代課鐘點費
212	13	**加（夜）班費**	361	344	
212	131	延長工時加班費	23	24	幹事兼人事，主計專案加班費
0	134	未休假加班費	338	320	教職員不休假加班費

花蓮縣港口國小

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
1,675	15	**獎金**	1,759	1,734	
803	151	考績獎金	854	876	全校教職工人員考績獎金
872	152	年終獎金	905	858	全校教職工人員年終獎金
1,431	16	**退休及卹償金**	1,531	1,466	
689	161	職員退休及離職金	772	725	教職員人員公提退撫金
741			759	741	月退休金
1,103	18	**福利費**	872	878	
0	181	分擔員工保險費	181	169	教職人員公保費
0			536	512	教職員工健保費、勞保費
677			0	0	教職員工勞保費
9	183	傷病醫藥費	18	14	員工健康檢查費(3人)
119	18Y	其他福利費	99	107	全校教職員工休假旅遊補助
298			38	76	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金（統籌）
90	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
90	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	
90	51	**購建固定資產**	0	0	
90	516	購置雜項設備	0	0	熱水器(統-收支對列)
13,986		總　　計	13,133	12,629	

花蓮縣港口國小
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				700	
國民小學教育				700	
一般行政管理計畫				12,433	
行政管理及推展				12,433	
合計				13,133	

花蓮縣港口國小

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				13,133	
國民教育計畫				700	
一般行政管理計畫				12,433	
上年度預算數				12,629	
國民教育計畫				789	
一般行政管理計畫				11,840	
前年度決算數				13,986	
國民教育計畫				2,027	
一般行政管理計畫				11,868	
建築及設備計畫				90	
111年度決算數				14,120	
國民教育計畫				1,676	
一般行政管理計畫				12,444	
110年度決算數				14,569	
國民教育計畫				1,129	
一般行政管理計畫				13,186	
建築及設備計畫				254	

花蓮縣港口國小
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	8	0	8	
職員	8	0	8	
總　　計	8	0	8	

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.部分工時執勤人員及校園環境清潔維護（無工友學校）1人，預算數148千元。
2.收支對列場地借用雇工清潔1人，預算數20千元。

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	7,896		361		905	854		1,531
一般行政管理計畫	7,896		361		905	854		1,531
正式人員	7,896		361		905	854		772
兼任人員								
其他人員								759

編制外之進用人力如下：
1.部分工時執勤人員及校園環境清潔維護（無工友學校）1人，預算數148千元。
2.收支對列場地借用雇工清潔1人，預算數20千元。

港口國小
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				
		717	18		137		12,419	14	12,433
		717	18		137		12,419	14	12,433
		717	18		137		11,660		11,660
								14	14
							759		759

花蓮縣港口國小
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	
11,868	11,840	用人費用	12,433	0	12,433	0	
7,445	7,404	正式員額薪資	7,896	0	7,896	0	
7,445	7,404	職員薪金	7,896	0	7,896	0	
2	14	聘僱及兼職人員薪資	14	0	14	0	
2	14	兼職人員酬金	14	0	14	0	
212	344	加（夜）班費	361	0	361	0	
212	24	延長工時加班費	23	0	23	0	
	320	未休假加班費	338	0	338	0	
1,675	1,734	獎金	1,759	0	1,759	0	
803	876	考績獎金	854	0	854	0	
872	858	年終獎金	905	0	905	0	
1,431	1,466	退休及卹償金	1,531	0	1,531	0	
1,431	1,466	職員退休及離職金	1,531	0	1,531	0	
1,103	878	福利費	872	0	872	0	
677	681	分擔員工保險費	717	0	717	0	
9	14	傷病醫藥費	18	0	18	0	
417	183	其他福利費	137	0	137	0	
396	547	服務費用	459	459	0	0	
50	90	水電費	90	90	0	0	
47	63	工作場所電費	63	63	0	0	
4	27	工作場所水費	27	27	0	0	
62	170	修理保養及保固費	62	62	0	0	
	89	一般房屋修護費	0	0	0	0	
62	81	機械及設備修護費	62	62	0	0	
167	172	一般服務費	192	192	0	0	
148	148	計時與計件人員酬金	168	168	0	0	
20	24	體育活動費	24	24	0	0	
76	76	專業服務費	76	76	0	0	
76	76	其他專業服務費	76	76	0	0	

備註：公共關係費39千元。

花蓮縣港口國小
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	
40	39	公共關係費	39	39	0	0	
40	39	公共關係費	39	39	0	0	
276	242	材料及用品費	241	241	0	0	
26		使用材料費	0	0	0	0	
26		設備零件	0	0	0	0	
250	242	用品消耗	241	241	0	0	
229	222	辦公（事務）用品	223	223	0	0	
21	20	其他用品消耗	18	18	0	0	
90		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	
90		購建固定資產	0	0	0	0	
90		購置雜項設備	0	0	0	0	
1,355		其他	0	0	0	0	
1,355		其他支出	0	0	0	0	
1,355		其他	0	0	0	0	
13,986	12,629	合計	13,133	700	12,433	0	

備註：公共關係費39千元。

花蓮縣港口國小

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
2,769	資　產　合　計	2,720	2,720	0
2,769	資　產	2,720	2,720	0
2,769	流動資產	2,720	2,720	0
2,765	現金	2,716	2,716	0
2,765	銀行存款	2,716	2,716	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
4	預付款項	4	4	0
4	其他預付款	4	4	0
1,168	負　債	1,168	1,168	0
1,048	流動負債	1,048	1,048	0
1,048	應付款項	1,048	1,048	0
1,048	應付代收款	1,048	1,048	0
0	應付費用	0	0	0
120	其他負債	120	120	0
120	什項負債	120	120	0
120	存入保證金	120	120	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,601	基金餘額	1,552	1,552	0
1,601	基金餘額	1,552	1,552	0
1,601	基金餘額	1,552	1,552	0
1,601	累積餘額	1,552	1,552	0
0	本期賸餘	0	0	0
2,769	負債及基金餘額合計	2,720	2,720	0

花蓮縣港口國小

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	3,195								3,195
土地改良物	1,540	1,525							15
房屋及建築	23,194	16,722						280	6,193
機械及設備	3,381	2,820						475	86
交通及運輸設備	404	370						30	4
雜項設備	5,612	4,225						685	702
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	37,327	25,662						1,470	10,195

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）

（656）

花蓮縣豐濱鄉靜浦國民小學編

花蓮縣豐濱鄉靜浦國民小學

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

花蓮縣豐濱鄉靜浦國民小學

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 4 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。

貳、 業務計畫：

一、基金來源

單位：新臺幣千元

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	20,699	縣庫撥款收入。

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	847	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 24 人（含幼生 7 人）。
一般行政管理計畫	19,853	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 20,700 千元較上年度預算數 20,353 千元,增加 347 千元,約 1.70%，主要係因用人費用增加致縣庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 20,700 千元較上年度預算數 20,353 千元,增加 347 千元,約 1.70%，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 556 千元。

花蓮縣豐濱鄉靜浦國民小學

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 1,065,438 元，較法定預算數 875,000 元，增加 190,438 元，約 21.76%。主要係因：繳回 111 年度基金非留存賸餘款 374,000 元。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 19,030,861 元,較法定預算數 18,822,000 元，增加 208,861 元，約 1.11％。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備	決算數 93,706 元，預算數 100,000 元，減少 6,294 元，約 6.29%。

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 671,630 元較分配預算數 429,000 元，增加 242,630 元，約 56.56%，主要係因：繳回 112 年度基金非留存剩餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 9,683,157 元較分配預算數 15,537,000 元，減少 5,853,843 元，約 37.68％，主要係因：依實際情形支出。
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 0 元，

伍、其他：無

花蓮縣靜浦國小

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(－)
20,209	基金來源	20,700	20,353	347
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
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
20,200	政府撥入收入	20,699	20,352	347
20,200	公庫撥款收入	20,699	20,352	347
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
8	其他收入	0	0	0
8	雜項收入	0	0	0
20,190	基金用途	20,700	20,353	347
1,065	國民教育計畫	847	849	-2
1,065	國民小學教育	847	849	-2
19,031	一般行政管理計畫	19,853	19,504	349
19,031	行政管理及推展	19,853	19,504	349
94	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
94	其他設備	0	0	0
19	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
538	期初基金餘額	556	398	159
0	解繳公庫	0	0	0
556	期末基金餘額	556	398	159

備註：

花蓮縣靜浦國小

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	2,165	
期末現金及約當現金	2,165	

註：

花蓮縣靜浦國小
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				20,699	
公庫撥款收入	年	1	20,699,000	20,699	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320千元、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18,067千元。
總 計：				20,700	

花蓮縣靜浦國小
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
1,065	53	**國民教育計畫**	847	849	
1,065	532	**國民小學教育**	847	849	
1,065	53220000	**各校經常門分支計畫**	847	849	
425	2	**服務費用**	568	571	
49	21	**水電費**	195	195	
0	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
41			0	0	場地借用水電費(統-收支對列)
8	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
9	22	**郵電費**	0	0	
9	222	電話費	0	0	
19	23	**旅運費**	0	0	
19	231	國內旅費	0	0	
48	25	**修理保養及保固費**	64	64	
0	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
48			0	0	場地借用器具養護(統-收支對列)
161	27	**一般服務費**	170	173	
0	27D	計時與計件人員酬金	60	60	校園環境清潔維護費(無工友人力委外清潔費)
0			68	68	部分工時人員值勤費
131			0	0	教保員薪資等相關費用
29	27F	體育活動費	42	45	教職員工文康活動費14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
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
267	3	**材料及用品費**	273	272	
267	32	**用品消耗**	273	272	
0	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
203			0	0	場地借用耗品(統-收支對列)。
64	32Y	其他用品消耗	1	2	班級費
0			19	19	加強辦理社會教育經費
0			6	4	學生活動費
0	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	6	
0	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
0	744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金
373	9	**其他**	0	0	
373	91	**其他支出**	0	0	

花蓮縣靜浦國小
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
373	91Y	其他	0	0	
19,031	5L	**一般行政管理計畫**	19,853	19,504	
19,031	5L1	**行政管理及推展**	19,853	19,504	
18,211	5L100100	**人員維持費**	18,719	18,966	
18,211	1	**用人費用**	18,719	18,966	
12,846	11	**正式員額薪資**	13,375	13,423	
11,906	113	職員薪金	12,246	12,369	教職員薪資(14人)
940	114	工員工資	809	775	教保員1人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工(1人)
23	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
23	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
222	13	**加（夜）班費**	310	318	
222	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	286	294	不休假加班費
2,673	15	**獎金**	2,608	2,753	
1,285	151	考績獎金	1,218	1,348	全校教職工人員考績獎金
1,388	152	年終獎金	1,390	1,405	全校教職工人員年終獎金
1,107	16	**退休及卹償金**	1,104	1,153	
1,107	161	職員退休及離職金	1,104	1,153	教職員人員公提退撫金
1,340	18	**福利費**	1,290	1,287	
0	181	分擔員工保險費	287	258	教職人員公保費
0			867	888	教職員工勞保費、健保費
1,216			0	0	教職員工勞保費
0	183	傷病醫藥費	13	13	員工健康檢查費(3人)
124	18Y	其他福利費	123	128	全校教職員工休假旅遊補助
802	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,129	516	
802	1	**用人費用**	1,129	516	
802	16	**退休及卹償金**	1,129	516	
802	161	職員退休及離職金	1,129	516	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
18	5L100302	**教職員各項補助**	5	22	
18	1	**用人費用**	5	22	
18	18	**福利費**	5	22	
9	183	傷病醫藥費	0	0	
9	18Y	其他福利費	5	22	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金
94	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
94	5M4	**其他設備**	0	0	
94	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	

花蓮縣靜浦國小

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
94	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	
94	51	**購建固定資產**	0	0	
94	516	購置雜項設備	0	0	圖書
20,190		總　　計	20,700	20,353	

花蓮縣靜浦國小
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				847	
國民小學教育				847	
一般行政管理計畫				19,853	
行政管理及推展				19,853	
合計				20,700	

花蓮縣靜浦國小

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				20,700	
國民教育計畫				847	
一般行政管理計畫				19,853	
上年度預算數				20,353	
國民教育計畫				849	
一般行政管理計畫				19,504	
前年度決算數				20,190	
國民教育計畫				1,065	
一般行政管理計畫				19,031	
建築及設備計畫				94	
111年度決算數				19,346	
國民教育計畫				979	
一般行政管理計畫				18,267	
建築及設備計畫				100	
110年度決算數				17,298	
國民教育計畫				844	
一般行政管理計畫				16,455	

花蓮縣靜浦國小
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	-1	16	
職員	16	-1	15	113學年減少1名編餘缺增置教師名額，含教保員1名。
廚工	1	0	1	
總　　計	17	-1	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.校園環境清潔人員1人，預算60千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算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	13,375		310		1,390	1,218		2,233
一般行政管理計畫	13,375		310		1,390	1,218		2,233
正式人員	13,375		310		1,390	1,218		1,104
兼任人員								
其他人員								1,129

編制外之進用人力如下:
1.校園環境清潔人員1人，預算60千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算68千元。

靜浦國小
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				
		1,154	13		128		19,821	32	19,853
		1,154	13		128		19,821	32	19,853
		1,154	13		128		18,692		18,692
								32	32
							1,129		1,129

花蓮縣靜浦國小
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	
19,031	19,504	用人費用	19,853	0	19,853	0	
12,846	13,423	正式員額薪資	13,375	0	13,375	0	
11,906	12,369	職員薪金	12,246	0	12,246	0	
940	1,054	工員工資	1,129	0	1,129	0	
23	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
23	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
222	318	加（夜）班費	310	0	310	0	
222	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	294	未休假加班費	286	0	286	0	
2,673	2,753	獎金	2,608	0	2,608	0	
1,285	1,348	考績獎金	1,218	0	1,218	0	
1,388	1,405	年終獎金	1,390	0	1,390	0	
1,909	1,669	退休及卹償金	2,233	0	2,233	0	
1,909	1,669	職員退休及離職金	2,233	0	2,233	0	
1,358	1,309	福利費	1,295	0	1,295	0	
1,216	1,146	分擔員工保險費	1,154	0	1,154	0	
9	13	傷病醫藥費	13	0	13	0	
133	150	其他福利費	128	0	128	0	
425	571	服務費用	568	568	0	0	
49	195	水電費	195	195	0	0	
41	136	工作場所電費	136	136	0	0	
8	59	工作場所水費	59	59	0	0	
9		郵電費	0	0	0	0	
9		電話費	0	0	0	0	
19		旅運費	0	0	0	0	
19		國內旅費	0	0	0	0	
48	64	修理保養及保固費	64	64	0	0	
48	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
161	173	一般服務費	170	170	0	0	

備註:公共關係費43仟元。

花蓮縣靜浦國小
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	
131	128	計時與計件人員酬金	128	128	0	0	
29	45	體育活動費	42	42	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	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
267	272	材料及用品費	273	273	0	0	
267	272	用品消耗	273	273	0	0	
203	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
64	25	其他用品消耗	26	26	0	0	
94		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	
94		購建固定資產	0	0	0	0	
94		購置雜項設備	0	0	0	0	
	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	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	
373		其他	0	0	0	0	
373		其他支出	0	0	0	0	
373		其他	0	0	0	0	
20,190	20,353	合計	20,700	847	19,853	0	

備註:公共關係費43仟元。

花蓮縣靜浦國小

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
2,344	資產合計	2,344	2,344	0
2,344	資產	2,344	2,344	0
2,344	流動資產	2,344	2,344	0
2,165	現金	2,165	2,165	0
2,165	銀行存款	2,165	2,165	0
179	預付款項	179	179	0
179	其他預付款	179	179	0
1,788	負債	1,788	1,788	0
1,734	流動負債	1,734	1,734	0
1,734	應付款項	1,734	1,734	0
1,643	應付代收款	1,643	1,643	0
91	應付費用	91	91	0
54	其他負債	54	54	0
54	什項負債	54	54	0
54	存入保證金	54	54	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
556	基金餘額	556	556	0
556	基金餘額	556	556	0
556	基金餘額	556	556	0
556	累積餘額	556	556	0
0	本期賸餘	0	0	0
2,344	負債及基金餘額合計	2,344	2,344	0

花蓮縣靜浦國小

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	3,479								3,479
土地改良物	2,215	2,145						25	45
房屋及建築	18,897	10,731						347	7,818
機械及設備	2,917	2,367						452	98
交通及運輸設備	58	49						9	1
雜項設備	6,595	4,219						813	1,564
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	34,161	19,511						1,646	13,004

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）

（657）

花蓮縣豐濱鄉新社國民小學編

花蓮縣豐濱鄉新社國民小學

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

花蓮縣豐濱鄉新社國民小學

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 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	1	專戶利息收入。
政府撥入收入	20,063	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	1,587	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 24 人（含幼生 7 人）。
一般行政管理計畫	18,477	編制人員經費。（含退休人員月退休金）

花蓮縣豐濱鄉新社國民小學

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 20,064 千元較上年度預算數 20,616 千元,減少 552 千元,約 2.68%，主要係因減少公庫撥款所致。

(二)本年度基金用途 20,064 千元較上年度預算數 20,616 千元,減少 552 千元,約 2.68%，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 2,999 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 1,774,481 元較預算數 1,483,000 元,增加 291,481 元，約 19.65%，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 562,000 元。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 17,435,707 元較預算數 18,992,000 元，減少 1,556,293 元，約 8.19%，主要係因:依實際支用。

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 2,648,668 元，分配預算數 864,000 元，執行數超過已分配數 1,784,668 元，執行率 206.56%，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。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 8,384,249 元，分配預算數 15,488,000 元,已分配尚未執行數 7,103,751 元，未執行率 45.87%,主要係因:依實際支出。

伍、其他：無。

花蓮縣新社國小

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(－)
20,871	基金來源	20,064	20,616	-552
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
0	其他財產收入	0	0	0
20,870	政府撥入收入	20,063	20,615	-552
20,870	公庫撥款收入	20,063	20,615	-552
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
19,210	基金用途	20,064	20,616	-552
1,774	國民教育計畫	1,587	1,516	71
1,774	國民小學教育	1,587	1,516	71
17,436	一般行政管理計畫	18,477	19,100	-623
17,436	行政管理及推展	18,477	19,100	-623
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
1,660	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,339	期初基金餘額	2,999	1,339	1,660
0	解繳公庫	0	0	0
2,999	期末基金餘額	2,999	1,339	1,660

備註：

花蓮縣新社國小
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	6,948	
期末現金及約當現金	6,948	

註：

花蓮縣新社國小
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	利息收入
政府撥入收入				20,063	
公庫撥款收入	年	1	20,063,000	20,063	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320千元、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17,431千元。
總　計：				20,064	

花蓮縣新社國小
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
1,774	53	**國民教育計畫**	1,587	1,516	
1,774	532	**國民小學教育**	1,587	1,516	
1,774	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,587	1,516	
937	2	**服務費用**	1,230	1,164	
124	21	**水電費**	195	195	
68	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
56	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
1	22	**郵電費**	0	0	
1	221	郵費	0	0	
13	23	**旅運費**	0	0	
13	231	國內旅費	0	0	
81	25	**修理保養及保固費**	122	122	
64	255	機械及設備修護費	30	30	電梯維護費
0			3	3	電梯檢驗費
0			64	64	基本修繕費
8	256	交通及運輸設備修護費	0	0	校車,特教車檢驗費
0			25	25	校車養護費
10	257	雜項設備修護費	0	0	
23	26	**保險費**	36	23	
23	264	交通及運輸設備保險費	36	23	學生交通車乘客保險費及車輛保險費
573	27	**一般服務費**	738	685	
545	27D	計時與計件人員酬金	0	0	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
0			60	60	校園環境清潔維護費用(無工友學校)
0			68	68	部份工時人員值勤費
0			568	515	校車司機薪資,保險,年終工作獎金及退職準備
28	27F	體育活動費	42	42	教職員工文康活動費14人
79	28	**專業服務費**	96	96	
79	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
259	3	**材料及用品費**	334	329	
40	31	**使用材料費**	62	56	
40	312	燃料	62	56	校車油料費
218	32	**用品消耗**	272	273	
205	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費(含分校)
13	32Y	其他用品消耗	1	2	班級費

花蓮縣新社國小
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	19	19	加強辦理社會教育經費
0			5	5	學生活動費
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KJA-0276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-0276檢驗費
5	663	汽車燃料使用費	5	5	校車KJA-0276汽車燃料使用費
8	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
8	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
8	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
561	9	**其他**	0	0	
561	91	**其他支出**	0	0	
561	91Y	其他	0	0	
17,436	5L	**一般行政管理計畫**	18,477	19,100	
17,436	5L1	**行政管理及推展**	18,477	19,100	
15,089	5L100100	**人員維持費**	16,556	17,209	
15,089	1	**用人費用**	16,556	17,209	
10,952	11	**正式員額薪資**	12,049	12,504	
10,148	113	職員薪金	10,920	11,450	教職員薪資(14人)
804	114	工員工資	0	0	工友薪資(0人)
0			809	775	教保員1人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工薪資
55	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
54	122	約僱職員薪金	0	0	
1	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
126	13	**加（夜）班費**	301	266	
126	131	延長工時加班費	0	0	教職員工不休假加班費
0			24	24	幹事兼人事主計主計專案加班費
0	134	未休假加班費	277	242	教職員不休假加班費
1,941	15	**獎金**	2,024	2,152	
687	151	考績獎金	790	885	全校教職工人員考績獎金
1,254	152	年終獎金	1,234	1,267	全校教職工人員年終獎金
911	16	**退休及卹償金**	967	973	
911	161	職員退休及離職金	967	973	教職員人員公提退撫金
1,103	18	**福利費**	1,183	1,282	
985	181	分擔員工保險費	0	0	教職員工勞保費

花蓮縣新社國小
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	181	分擔員工保險費	237	183	教職人員公保費
0			840	958	教職員工健保費、勞保費
9	183	傷病醫藥費	9	13	員工健康檢查費
109	18Y	其他福利費	97	128	全校教職員工休假旅遊補助
1,887	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,912	1,887	
1,887	1	**用人費用**	1,912	1,887	
1,887	16	**退休及卹償金**	1,912	1,887	
1,887	161	職員退休及離職金	1,912	1,887	月退休金、首次退休金
460	5L100302	**教職員各項補助**	9	4	
460	1	**用人費用**	9	4	
460	18	**福利費**	9	4	
460	18Y	其他福利費	9	4	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金
19,210		總　　計	20,064	20,616	

花蓮縣新社國小
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				1,587	
國民小學教育				1,587	
一般行政管理計畫				18,477	
行政管理及推展				18,477	
合計				20,064	

花蓮縣新社國小

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				20,064	
國民教育計畫				1,587	
一般行政管理計畫				18,477	
上年度預算數				20,616	
國民教育計畫				1,516	
一般行政管理計畫				19,100	
前年度決算數				19,210	
國民教育計畫				1,774	
一般行政管理計畫				17,436	
111年度決算數				18,599	
國民教育計畫				1,168	
一般行政管理計畫				17,431	
110年度決算數				19,182	
國民教育計畫				1,491	
一般行政管理計畫				17,690	

花蓮縣新社國小
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	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：編制外進用人力如下：
1.校園環境清潔維護人員1人(無工友學校)，預算數60千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
3.校車駕駛員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	12,049		301		1,234	790		2,879
一般行政管理計畫	12,049		301		1,234	790		2,879
正式人員	12,049		301		1,234	790		967
兼任人員								
其他人員								1,912

編制外進用人力如下：
1.校園環境清潔維護人員1人(無工友學校)，預算數60千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
3.校車駕駛員1人，預算數568千元。

新社國小
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				
		1,077	9		106		18,445	32	18,477
		1,077	9		106		18,445	32	18,477
		1,077	9		106		16,533		16,533
								32	32
							1,912		1,912

花蓮縣新社國小
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	
17,436	19,100	用人費用	18,477	0	18,477	0	
10,952	12,504	正式員額薪資	12,049	0	12,049	0	
10,148	11,450	職員薪金	10,920	0	10,920	0	
804	1,054	工員工資	1,129	0	1,129	0	
55	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
54		約僱職員薪金	0	0	0	0	
1	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
126	266	加（夜）班費	301	0	301	0	
126	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	242	未休假加班費	277	0	277	0	
1,941	2,152	獎金	2,024	0	2,024	0	
687	885	考績獎金	790	0	790	0	
1,254	1,267	年終獎金	1,234	0	1,234	0	
2,798	2,860	退休及卹償金	2,879	0	2,879	0	
2,798	2,860	職員退休及離職金	2,879	0	2,879	0	
1,563	1,286	福利費	1,192	0	1,192	0	
985	1,141	分擔員工保險費	1,077	0	1,077	0	
9	13	傷病醫藥費	9	0	9	0	
569	132	其他福利費	106	0	106	0	
937	1,164	服務費用	1,230	1,230	0	0	
124	195	水電費	195	195	0	0	
68	136	工作場所電費	136	136	0	0	
56	59	工作場所水費	59	59	0	0	
1		郵電費	0	0	0	0	
1		郵費	0	0	0	0	
13		旅運費	0	0	0	0	
13		國內旅費	0	0	0	0	
81	122	修理保養及保固費	122	122	0	0	
64	97	機械及設備修護費	97	97	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣新社國小
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	
10		雜項設備修護費	0	0	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	
573	685	一般服務費	738	738	0	0	
545	643	計時與計件人員酬金	696	696	0	0	
28	42	體育活動費	42	42	0	0	
79	96	專業服務費	96	96	0	0	
79	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
259	329	材料及用品費	334	334	0	0	
40	56	使用材料費	62	62	0	0	
40	56	燃料	62	62	0	0	
218	273	用品消耗	272	272	0	0	
205	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
13	26	其他用品消耗	25	25	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	
8	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0	
8	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0	
8	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣新社國小
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	
561		其他	0	0	0	0	
561		其他支出	0	0	0	0	
561		其他	0	0	0	0	
19,210	20,616	合計	20,064	1,587	18,477	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣新社國小
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-0276	202104	2998	133,595	4,500	5,040	2,280	27	61,560	25,500	36,995

花蓮縣新社國小

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
8,297	資產合計	8,297	8,297	0
8,297	資產	8,297	8,297	0
8,297	流動資產	8,297	8,297	0
6,948	現金	6,948	6,948	0
6,948	銀行存款	6,948	6,948	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
1,349	預付款項	1,349	1,349	0
1,349	其他預付款	1,349	1,349	0
5,298	負債	5,298	5,298	0
5,293	流動負債	5,293	5,293	0
5,293	應付款項	5,293	5,293	0
5,168	應付代收款	5,168	5,168	0
125	應付費用	125	125	0
5	其他負債	5	5	0
5	什項負債	5	5	0
5	存入保證金	5	5	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,999	基金餘額	2,999	2,999	0
2,999	基金餘額	2,999	2,999	0
2,999	基金餘額	2,999	2,999	0
2,999	累積餘額	2,999	2,999	0
0	本期賸餘	0	0	0
8,297	負債及基金餘額合計	8,297	8,297	0

花蓮縣新社國小

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	881								881
土地改良物									
房屋及建築	20,787	11,776						327	8,684
機械及設備	4,229	3,500						475	254
交通及運輸設備	3,099	919						300	1,880
雜項設備	3,924	2,245						269	1,410
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	32,921	18,440						1,371	13,109

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）

（658）

花蓮縣玉里鎮玉里國民小學編

花蓮縣玉里鎮玉里國民小學

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 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、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

花蓮縣玉里鎮玉里國民小學

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、學務處及總務處等單位，本校教職員工編制 57 人，置校長 1 人、教師 50 人（兼任行政 13 人）、職員 5 人、工友 1 人；另有教保員 2 名，廚工 1 名及護理人員 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	562	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	87,371	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	4,221	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 26 班（普通班 15 班、集中式特教班 3 班、特教資源班 1 班、特教巡迴 4 班、幼兒園 3 班），學生 404 人（含幼生 69 人）。
一般行政管理計畫	83,712	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 87,933 千元較上年度預算數 81,900 千元，增加 6,033 千元，約 7.37%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 87,933 千元較上年度預算數 81,900 千元，增加 6,033 千元，約 7.37%，主要係因編制人員經費增加所致。

花蓮縣玉里鎮玉里國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,180 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 6,073,185 元較預算數 3,798,000 元，增加 2,275,185 元，約 59.90%，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 75,648,974 元較預算數 74,858,000 元，增加 790,974 元，約 1.06%，主要係因: 依實際情形支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 99,900 元,主要係因: 購置 4 台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 2,397,159 元較分配預算數 2,070,000 元，增加 327,159 元，約 15.80%，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 41,489,029 元較分配預算數 62,427,000 元，減少 20,937,971 元，約 33.54%，主要係因: 依實際情形支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣玉里國小

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(－)
80,160	基金來源	87,933	81,900	6,033
248	勞務收入	0	0	0
248	服務收入	0	0	0
12	財產收入	562	534	28
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	550	522	28
12	利息收入	12	12	0
0	其他財產收入	0	0	0
79,900	政府撥入收入	87,371	81,366	6,005
79,900	公庫撥款收入	87,371	81,366	6,005
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
81,822	基金用途	87,933	81,900	6,033
6,073	國民教育計畫	4,221	3,847	374
6,073	國民小學教育	4,221	3,847	374
75,649	一般行政管理計畫	83,712	78,053	5,659
75,649	行政管理及推展	83,712	78,053	5,659
100	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
100	其他設備	0	0	0
-1,662	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
2,842	期初基金餘額	1,180	2,842	-1,662
0	解繳公庫	0	0	0
1,180	期末基金餘額	1,180	2,842	-1,662

備註：

花蓮縣玉里國小
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)	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	12,630	
期末現金及約當現金	12,630	

註：

花蓮縣玉里國小
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				562	
租金收入	年	1	50,000	50	游泳池場地使用費(收支對列)
租金收入	年	1	500,000	500	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	12,000	12	專戶利息收入
政府撥入收入				87,371	
公庫撥款收入	年	1	87,371,000	87,371	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660千元。 3.一般性補助營養師602千元。 4.教育部補助教保員748千元、教保費48千元、廚工434千元、護理人員640千元。 5.教育部補助導師費491千元。 6.教育部補助幼兒學費收入644千元。 7.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 8.教育部補助調增代課鐘點費差額31千元。 9.縣庫撥款收入81,623千元。
總　計：				87,933	

花蓮縣玉里國小
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
6,073	53	**國民教育計畫**	4,221	3,847	
6,073	532	**國民小學教育**	4,221	3,847	
6,073	53220000	**各校經常門分支計畫**	4,221	3,847	
2,436	2	**服務費用**	3,162	2,727	
609	21	**水電費**	874	840	
0	212	工作場所電費	391	381	校務用電費(70%)
470			35	35	補校電費
0			40	35	游泳池電費
0			210	200	場地借用水電費(統-收支對列)
139	214	工作場所水費	10	10	補校水費
0			168	164	校務用水費(30%)
0			20	15	游泳池水費
76	22	**郵電費**	0	0	
5	221	郵費	0	0	
71	222	電話費	0	0	
53	23	**旅運費**	0	0	
53	231	國內旅費	0	0	
334	25	**修理保養及保固費**	458	427	
24	252	一般房屋修護費	0	0	移用可留存基金賸餘數
0			80	80	場地借用修繕(統-收支對列)
108	254	其他建築修護費	110	50	游泳池養護費
0			50	80	游泳池養護費(統-收支對列)
143	255	機械及設備修護費	3	3	電梯檢驗費
0			30	30	電梯維護費
0			50	50	場地借用器具養護(統-收支對列)
0			76	75	基本修繕費
59	256	交通及運輸設備修護費	59	59	校車、特教車養護費
46	26	**保險費**	32	33	
46	264	交通及運輸設備保險費	32	33	校車、特教車保險費
1,247	27	**一般服務費**	1,726	1,355	
1,139	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			1,136	769	校車司機2人薪資、保險、年終工作獎金等
0			10	10	場地借用雇工清潔(統-收支對列)

花蓮縣玉里國小
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
0	27D	計時與計件人員酬金	329	328	部分工時人員值勤費(永昌分校及校本部各1人)
108	27F	體育活動費	171	168	教職員工文康活動費57人
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
835	3	**材料及用品費**	1,018	1,077	
173	31	**使用材料費**	114	167	
173	312	燃料	114	167	校車油料費
662	32	**用品消耗**	904	910	
392	321	辦公（事務）用品	16	16	補校辦公費
0			150	100	場地借用耗品(統-收支對列)
0			475	468	基本辦公費(含分校)
6	322	報章雜誌	0	0	
264	32Y	其他用品消耗	38	37	加強辦理社會教育經費
0			96	96	特教班級經費
0			33	31	班級費
0			29	58	特殊教育材料編輯費
0			67	61	學生活動費
0			0	43	游泳池水質維持藥品
65	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
65	45	**雜項設備租金**	0	0	
65	451	雜項設備租金	0	0	
34	6	**稅捐及規費(強制費)**	29	31	
22	64	**消費與行為稅**	16	18	
22	646	使用牌照稅	16	18	校車使用牌照稅
12	66	**規費**	13	13	
0	661	行政規費與強制費	2	2	校車、特教車檢驗費
12	663	汽車燃料使用費	11	11	校車燃料使用費
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
2,691	9	**其他**	0	0	
2,691	91	**其他支出**	0	0	
2,691	91Y	其他	0	0	
75,649	5L	**一般行政管理計畫**	83,712	78,053	
75,649	5L1	**行政管理及推展**	83,712	78,053	
65,540	5L100100	**人員維持費**	74,804	68,517	

花蓮縣玉里國小
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
65,540	1	**用人費用**	74,804	68,517	
45,555	11	**正式員額薪資**	51,370	47,388	
43,197	113	職員薪金	48,393	45,128	教職員薪資(56人)
2,358	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)
0			434	417	廚工(1人)
0			1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
0			639	0	幼兒園護理人員1人薪資
780	12	**聘僱及兼職人員薪資**	895	508	
780	124	兼職人員酬金	72	72	補校導師費
0			69	66	補校兼職工作費
0			144	108	補校校長及行政人員兼職費
0			175	117	代課鐘點費
0			435	145	補校鐘點費
864	13	**加（夜）班費**	1,116	1,142	
864	131	延長工時加班費	0	0	校職員值日夜費
0	134	未休假加班費	1,116	1,142	教職員工未休假加班費
9,246	15	**獎金**	11,403	10,187	
4,260	151	考績獎金	5,542	4,752	全校教職工人員考績獎金
4,986	152	年終獎金	5,861	5,435	全校教職工人員年終獎金
4,442	16	**退休及卹償金**	4,959	4,555	
4,442	161	職員退休及離職金	4,959	4,555	教職員人員公提退撫金
4,653	18	**福利費**	5,061	4,737	
0	181	分擔員工保險費	1,248	1,058	教職人員公保費
4,371			3,364	3,214	教職工健保費、勞保費
14	183	傷病醫藥費	81	81	員工健康檢查費
269	18Y	其他福利費	368	384	全校教職員工休假旅遊補助
9,262	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	8,684	9,384	
9,262	1	**用人費用**	8,684	9,384	
9,262	16	**退休及卹償金**	8,684	9,384	
8,528	161	職員退休及離職金	7,921	8,651	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
733	163	卹償金	763	733	遺屬年金
848	5L100302	**教職員各項補助**	224	152	
848	1	**用人費用**	224	152	
848	18	**福利費**	224	152	
848	18Y	其他福利費	224	152	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
100	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
100	5M4	**其他設備**	0	0	

花蓮縣玉里國小
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
100	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
100	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	
100	51	**購建固定資產**	0	0	
100	514	購置機械及設備	0	0	購置割草機、電腦及投影機【統-收支對列】
81,822		總　　計	87,933	81,900	

花蓮縣玉里國小
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				4,221	
國民小學教育				4,221	
一般行政管理計畫				83,712	
行政管理及推展				83,712	
合計				87,933	

花蓮縣玉里國小

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				87,933	
國民教育計畫				4,221	
一般行政管理計畫				83,712	
上年度預算數				81,900	
國民教育計畫				3,847	
一般行政管理計畫				78,053	
前年度決算數				81,822	
國民教育計畫				6,073	
一般行政管理計畫				75,649	
建築及設備計畫				100	
111年度決算數				77,266	
國民教育計畫				5,251	
一般行政管理計畫				71,982	
建築及設備計畫				33	
110年度決算數				73,129	
國民教育計畫				4,404	
一般行政管理計畫				68,724	

花蓮縣玉里國小
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	59	2	61	
職員	57	2	59	113學年度增加1班，教師編制增加1名，113學年度幼兒園護理人員增加1名，含教保員2名。
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	59	2	61	

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.無工友人力校園清潔維護人員1人，預算數80千元。
2.校車司機2人，預算數1,136千元。
3.收支對列場地借用雇工清潔人員1人，預算數10千元。
4.部分工時值勤人員2人，預算數329千元。

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	51,370		1,116		5,861	5,542		12,880
一般行政管理計畫	51,370		1,116		5,861	5,542		12,880
正式人員	51,370		1,116		5,861	5,542		4,959
兼任人員								
其他人員								7,921

編制外之進用人力如下：
1.無工友人力校園清潔維護人員1人，預算數80千元。
2.校車司機2人，預算數1,136千元。
3.收支對列場地借用雇工清潔人員1人，預算數10千元。
4.部分工時值勤人員2人，預算數329千元。

玉里國小
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				
763		4,612	81		592		82,817	895	83,712
763		4,612	81		592		82,817	895	83,712
		4,612	81		592		74,133		74,133
								895	895
763							8,684		8,684

花蓮縣玉里國小
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	
75,649	78,053	用人費用	83,712	0	83,712	0	
45,555	47,388	正式員額薪資	51,370	0	51,370	0	
43,197	45,128	職員薪金	48,393	0	48,393	0	
2,358	2,260	工員工資	2,977	0	2,977	0	
780	508	聘僱及兼職人員薪資	895	0	895	0	
780	508	兼職人員酬金	895	0	895	0	
864	1,142	加（夜）班費	1,116	0	1,116	0	
864		延長工時加班費	0	0	0	0	
	1,142	未休假加班費	1,116	0	1,116	0	
9,246	10,187	獎金	11,403	0	11,403	0	
4,260	4,752	考績獎金	5,542	0	5,542	0	
4,986	5,435	年終獎金	5,861	0	5,861	0	
13,704	13,939	退休及卹償金	13,643	0	13,643	0	
12,970	13,206	職員退休及離職金	12,880	0	12,880	0	
733	733	卹償金	763	0	763	0	
5,501	4,889	福利費	5,285	0	5,285	0	
4,371	4,272	分擔員工保險費	4,612	0	4,612	0	
14	81	傷病醫藥費	81	0	81	0	
1,116	536	其他福利費	592	0	592	0	
2,436	2,727	服務費用	3,162	3,162	0	0	
609	840	水電費	874	874	0	0	
470	651	工作場所電費	676	676	0	0	
139	189	工作場所水費	198	198	0	0	
76		郵電費	0	0	0	0	
5		郵費	0	0	0	0	
71		電話費	0	0	0	0	
53		旅運費	0	0	0	0	
53		國內旅費	0	0	0	0	
334	427	修理保養及保固費	458	458	0	0	
24	80	一般房屋修護費	80	80	0	0	

備註：公共關係費72千元。

花蓮縣玉里國小
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	
108	130	其他建築修護費	160	160	0	0	
143	158	機械及設備修護費	159	159	0	0	
59	59	交通及運輸設備修護費	59	59	0	0	
46	33	保險費	32	32	0	0	
46	33	交通及運輸設備保險費	32	32	0	0	
1,247	1,355	一般服務費	1,726	1,726	0	0	
1,139	1,187	計時與計件人員酬金	1,555	1,555	0	0	
108	168	體育活動費	171	171	0	0	
72	72	公共關係費	72	72	0	0	
72	72	公共關係費	72	72	0	0	
835	1,077	材料及用品費	1,018	1,018	0	0	
173	167	使用材料費	114	114	0	0	
173	167	燃料	114	114	0	0	
662	910	用品消耗	904	904	0	0	
392	584	辦公（事務）用品	641	641	0	0	
6		報章雜誌	0	0	0	0	
264	326	其他用品消耗	263	263	0	0	
65		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
65		雜項設備租金	0	0	0	0	
65		雜項設備租金	0	0	0	0	
100		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	
100		購建固定資產	0	0	0	0	
100		購置機械及設備	0	0	0	0	
34	31	稅捐及規費(強制費)	29	29	0	0	
22	18	消費與行為稅	16	16	0	0	
22	18	使用牌照稅	16	16	0	0	

備註：公共關係費72千元。

花蓮縣玉里國小
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	
12	13	規費	13	13	0	0	
	2	行政規費與強制費	2	2	0	0	
12	11	汽車燃料使用費	11	11	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	
2,691		其他	0	0	0	0	
2,691		其他支出	0	0	0	0	
2,691		其他	0	0	0	0	
81,822	81,900	合計	87,933	4,221	83,712	0	

備註：公共關係費72千元。

花蓮縣玉里國小

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				233,796	15,730	11,220			113,268	59,500	34,078
國民教育計畫	2 輛				233,796	15,730	11,220			113,268	59,500	34,078
國民小學教育	2 輛				233,796	15,730	11,220			113,268	59,500	34,078
各校經常門分支計畫	2 輛				233,796	15,730	11,220			113,268	59,500	34,078
	小客車	ARG-5693	201610	1995	133,701	11,230	6,180	1,668	31	51,708	51,000	13,583
	大客車	PAB-896	202310	2755	100,095	4,500	5,040	2,280	27	61,560	8,500	20,495

花蓮縣玉里國小
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
13,023	資產合計	13,023	13,023	0
13,023	資產	13,023	13,023	0
13,023	流動資產	13,023	13,023	0
12,630	現金	12,630	12,630	0
12,630	銀行存款	12,630	12,630	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
393	預付款項	393	393	0
393	其他預付款	393	393	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
11,843	負債	11,843	11,843	0
10,498	流動負債	10,498	10,498	0
10,498	應付款項	10,498	10,498	0
10,013	應付代收款	10,013	10,013	0
485	應付費用	485	485	0
1,345	其他負債	1,345	1,345	0
1,345	什項負債	1,345	1,345	0
1,345	存入保證金	1,345	1,345	0
1,180	基金餘額	1,180	1,180	0
1,180	基金餘額	1,180	1,180	0
1,180	基金餘額	1,180	1,180	0
1,180	累積餘額	1,180	1,180	0
0	本期賸餘	0	0	0
13,023	負債及基金餘額合計	13,023	13,023	0

花蓮縣玉里國小

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	37,163								37,163
土地改良物	31,519	26,552						396	4,572
房屋及建築	107,104	27,068						2,022	78,015
機械及設備	17,286	11,569						1,793	3,924
交通及運輸設備	10,721	6,640						632	3,449
雜項設備	23,511	16,798						1,688	5,025
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	227,304	88,627						6,530	132,147

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）

（659）

花蓮縣玉里鎮源城國民小學編

花蓮縣玉里鎮源城國民小學

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 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

花蓮縣玉里鎮源城國民小學

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 13 人（兼任行政 5 人）、職員 2 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	7	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	25,324	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	800	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47人（含幼生16人）。
一般行政管理計畫	24,531	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）

花蓮縣玉里鎮源城國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 25,331 千元較上年度預算數 24,065 千元，增加 1,266 千元，約 5.26%，主要係因增加縣庫撥補收入所致。

(二)本年度基金用途 25,331 千元較上年度預算數 24,065 千元，增加 1,266 千元，約 5.26%，主要係因編制人員相關經費增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 4,376 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 2,327,126 元較預算數 785,000 元，增加 1,542,126 元，約 196.45%，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 1,611,854 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 21,736,065 元較預算數 25,591,000 元，減少 3,854,935 元，約 15.06%，主要係因: 用人費用依實際情況支用所致。

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 4,550,268 元較分配預算數 401,000 元，增加 4,149,268 元，約 1,034.73%，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 11,724,548 元較分配預算數 18,788,000 元，減少 7,063,452，約 37.60%，主要係因：依實際情形支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣源城國小

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(－)
26,699	基金來源	25,331	24,065	1,266
6	勞務收入	0	0	0
6	服務收入	0	0	0
1	財產收入	7	7	0
0	租金收入	6	6	0
1	利息收入	1	1	0
26,692	政府撥入收入	25,324	24,058	1,266
26,692	公庫撥款收入	25,324	24,058	1,266
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
24,063	基金用途	25,331	24,065	1,266
2,327	國民教育計畫	800	800	0
2,327	國民小學教育	800	800	0
21,736	一般行政管理計畫	24,531	23,265	1,266
21,736	行政管理及推展	24,531	23,265	1,266
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
2,636	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,741	期初基金餘額	4,376	1,741	2,636
0	解繳公庫	0	0	0
4,376	期末基金餘額	4,376	1,741	2,636

備註：

花蓮縣源城國小

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	6,596	
期末現金及約當現金	6,596	

註：

花蓮縣源城國小
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				7	
租金收入	年	1	6,000	6	場地使用費(收支對列6千元)
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				25,324	
公庫撥款收入	年	1	25,324,000	25,324	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、教保費48千元、廚工320千元。 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21,358千元。
總　計：				25,331	

花蓮縣源城國小

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
2,327	53	**國民教育計畫**	800	800	
2,327	532	**國民小學教育**	800	800	
2,327	53220000	**各校經常門分支計畫**	800	800	
487	2	**服務費用**	518	516	
110	21	**水電費**	195	195	
91	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
19	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
28	22	**郵電費**	0	0	
10	221	郵費	0	0	
19	222	電話費	0	0	
17	23	**旅運費**	0	0	
17	231	國內旅費	0	0	
188	25	**修理保養及保固費**	64	64	
188	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
49	27	**一般服務費**	159	158	
15	27D	計時與計件人員酬金	0	0	教保員薪資等相關費用-統-計畫型
0			108	107	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17人
52	28	**專業服務費**	57	56	
52	28Y	其他專業服務費	57	56	學校保全費
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	因公所需之招待餽贈費用
221	3	**材料及用品費**	282	284	
221	32	**用品消耗**	282	284	
209	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費
0			6	6	場地借用耗品(統-收支對列)
1	322	報章雜誌	0	0	
12	32Y	其他用品消耗	3	4	班級費
0			20	19	加強辦理社會教育經費
0			6	8	學生活動費
7	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
7	45	**雜項設備租金**	0	0	
7	451	雜項設備租金	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	
1,612	9	**其他**	0	0	

花蓮縣源城國小
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
1,612	91	**其他支出**	0	0	
1,612	91Y	其他	0	0	
21,736	5L	**一般行政管理計畫**	24,531	23,265	
21,736	5L1	**行政管理及推展**	24,531	23,265	
19,728	5L100100	**人員維持費**	22,716	21,172	
19,728	1	**用人費用**	22,716	21,172	
14,154	11	**正式員額薪資**	16,143	15,207	
12,137	113	職員薪金	13,919	13,085	教職人員薪資(16人)
2,016	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)
0			320	279	廚工1人
0			1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
38	12	**聘僱及兼職人員薪資**	33	32	
38	124	兼職人員酬金	33	32	代課鐘點費
289	13	**加（夜）班費**	440	417	
289	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	440	417	教職員工未休假加班費
2,600	15	**獎金**	3,153	2,746	
1,124	151	考績獎金	1,422	1,129	全校教職工人員考績獎金
1,476	152	年終獎金	1,731	1,617	全校教職工人員年終獎金
1,187	16	**退休及卹償金**	1,367	1,229	
1,187	161	職員退休及離職金	1,367	1,229	教職員人員公提退撫金
1,459	18	**福利費**	1,580	1,541	
1,317	181	分擔員工保險費	346	248	教職人員公保費
0			1,072	1,105	教職工健保費、勞保費
5	183	傷病醫藥費	18	22	員工健康檢查費
138	18Y	其他福利費	144	166	全校教職員工休假旅遊補助
1,724	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,776	2,005	
1,724	1	**用人費用**	1,776	2,005	
1,724	16	**退休及卹償金**	1,776	2,005	
1,123	161	職員退休及離職金	1,396	1,404	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
601	163	卹償金	380	601	遺屬年金
284	5L100302	**教職員各項補助**	39	88	
284	1	**用人費用**	39	88	
284	18	**福利費**	39	88	
284	18Y	其他福利費	39	88	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
24,063		總　　計	25,331	24,065	

花蓮縣源城國小

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				800	
國民小學教育				800	
一般行政管理計畫				24,531	
行政管理及推展				24,531	
合計				25,331	

花蓮縣源城國小

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				25,331	
國民教育計畫				800	
一般行政管理計畫				24,531	
上年度預算數				24,065	
國民教育計畫				800	
一般行政管理計畫				23,265	
前年度決算數				24,063	
國民教育計畫				2,327	
一般行政管理計畫				21,736	
111年度決算數				21,680	
國民教育計畫				2,449	
一般行政管理計畫				19,231	
110年度決算數				20,961	
國民教育計畫				1,225	
一般行政管理計畫				19,643	
建築及設備計畫				93	

花蓮縣源城國小
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	20	0	20	
職員	18	0	18	含教保員2名。
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：部分工時人員值勤費1人，預算數108千元。

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	16,143		440		1,731	1,422		2,763
一般行政管理計畫	16,143		440		1,731	1,422		2,763
正式人員	16,143		440		1,731	1,422		1,367
兼任人員								
其他人員								1,396

編制外之進用人力：部分工時人員值勤費1人，預算數108千元。

源城國小
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				
380		1,418	18		183		24,498	33	24,531
380		1,418	18		183		24,498	33	24,531
		1,418	18		183		22,722		22,722
								33	33
380							1,776		1,776

花蓮縣源城國小
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	
21,736	23,265	用人費用	24,531	0	24,531	0	
14,154	15,207	正式員額薪資	16,143	0	16,143	0	
12,137	13,085	職員薪金	13,919	0	13,919	0	
2,016	2,122	工員工資	2,224	0	2,224	0	
38	32	聘僱及兼職人員薪資	33	0	33	0	
38	32	兼職人員酬金	33	0	33	0	
289	417	加（夜）班費	440	0	440	0	
289		延長工時加班費	0	0	0	0	
	417	未休假加班費	440	0	440	0	
2,600	2,746	獎金	3,153	0	3,153	0	
1,124	1,129	考績獎金	1,422	0	1,422	0	
1,476	1,617	年終獎金	1,731	0	1,731	0	
2,911	3,234	退休及卹償金	3,143	0	3,143	0	
2,310	2,633	職員退休及離職金	2,763	0	2,763	0	
601	601	卹償金	380	0	380	0	
1,743	1,629	福利費	1,619	0	1,619	0	
1,317	1,353	分擔員工保險費	1,418	0	1,418	0	
5	22	傷病醫藥費	18	0	18	0	
422	254	其他福利費	183	0	183	0	
487	516	服務費用	518	518	0	0	
110	195	水電費	195	195	0	0	
91	136	工作場所電費	136	136	0	0	
19	59	工作場所水費	59	59	0	0	
28		郵電費	0	0	0	0	
10		郵費	0	0	0	0	
19		電話費	0	0	0	0	
17		旅運費	0	0	0	0	
17		國內旅費	0	0	0	0	
188	64	修理保養及保固費	64	64	0	0	
188	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣源城國小
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	
49	158	一般服務費	159	159	0	0	
15	107	計時與計件人員酬金	108	108	0	0	
34	51	體育活動費	51	51	0	0	
52	56	專業服務費	57	57	0	0	
52	56	其他專業服務費	57	57	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
221	284	材料及用品費	282	282	0	0	
221	284	用品消耗	282	282	0	0	
209	253	辦公（事務）用品	253	253	0	0	
1		報章雜誌	0	0	0	0	
12	31	其他用品消耗	29	29	0	0	
7		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
7		雜項設備租金	0	0	0	0	
7		雜項設備租金	0	0	0	0	
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	
1,612		其他	0	0	0	0	
1,612		其他支出	0	0	0	0	
1,612		其他	0	0	0	0	
24,063	24,065	合計	25,331	800	24,531	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣源城國小
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
6,628	資產合計	6,628	6,628	0
6,628	資產	6,628	6,628	0
6,628	流動資產	6,628	6,628	0
6,596	現金	6,596	6,596	0
6,596	銀行存款	6,596	6,596	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
32	預付款項	32	32	0
32	其他預付款	32	32	0
2,251	負債	2,251	2,251	0
2,120	流動負債	2,120	2,120	0
2,120	應付款項	2,120	2,120	0
1,961	應付代收款	1,961	1,961	0
159	應付費用	159	159	0
131	其他負債	131	131	0
131	什項負債	131	131	0
131	存入保證金	131	131	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
4,376	基金餘額	4,376	4,376	0
4,376	基金餘額	4,376	4,376	0
4,376	基金餘額	4,376	4,376	0
4,376	累積餘額	4,376	4,376	0
0	本期賸餘	0	0	0
6,628	負債及基金餘額合計	6,628	6,628	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

花蓮縣源城國小

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	84								84
土地改良物	3,436	2,346						323	767
房屋及建築	25,417	11,675						656	13,087
機械及設備	4,539	2,112						912	1,515
交通及運輸設備	221	103						24	94
雜項設備	3,486	2,251						632	604
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	37,182	18,486						2,547	16,150

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）

（660）

花蓮縣玉里鎮樂合國民小學編

花蓮縣玉里鎮樂合國民小學

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

花蓮縣玉里鎮樂合國民小學

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 14 人（兼任行政 4 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
勞務收入	1	各項考試報名收入等。
財產收入	1	專戶利息收入。
政府撥入收入	25,188	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	1,559	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 51 人（含幼生 16 人）。
一般行政管理計畫	23,631	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 25,190 千元較上年度預算數 26,880 千元，減少 1,690 千元，約 6.29%，主要係因縣庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 25,190 千元較上年度預算數 26,880 千元，減少 1,690 千

元，約 6.29%，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 1,835 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 1,327,543 元較預算數 1,481,000 元，減少 153,457 元，約 10.36%，主要係因：撙節開支。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 22,831,766 元較預算數 24,122,000 元，減少 1,290,234 元，約 5.35%。

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 2,085,574 元較分配預算數 851,000 元，增加 1,234,574 元，約 145.07%，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。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 11,783,147 元較分配預算數 20,520,000 元，減少 8,736,853 元，約 42.58%，主要係因： 休假補助費、加班費及代課費尚待爾後實現。

伍、其他：無。

花蓮縣樂合國小

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(－)
25,791	基金來源	25,190	26,880	-1,690
0	勞務收入	1	1	0
0	服務收入	1	1	0
2	財產收入	1	1	0
2	利息收入	1	1	0
25,776	政府撥入收入	25,188	26,878	-1,690
25,776	公庫撥款收入	25,188	26,878	-1,690
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
14	其他收入	0	0	0
14	雜項收入	0	0	0
24,159	基金用途	25,190	26,880	-1,690
1,328	國民教育計畫	1,559	1,492	67
1,328	國民小學教育	1,559	1,492	67
22,832	一般行政管理計畫	23,631	25,388	-1,757
22,832	行政管理及推展	23,631	25,388	-1,757
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
0	無形資產	0	0	0
1,632	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
203	期初基金餘額	1,835	203	1,632
0	解繳公庫	0	0	0
1,835	期末基金餘額	1,835	203	1,632

備註：

花蓮縣樂合國小
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	4,611	
期末現金及約當現金	4,611	

註：

花蓮縣樂合國小
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				1	
服務收入	年	1	1,000	1	辦理教師甄選及各項考試報名收入(收支對列)。
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				25,188	
公庫撥款收入	年	1	25,188,000	25,188	1.教育部補助教保員748千元、廚工320千元、教保費24千元。 2.教育部補助導師費120千元。 3.教育部補助增置員額650千元。 4.教育部補助幼兒學費收入224千元。 5.教育部補助偏遠地區合理教師員額1,300千元。 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21,796千元。
總　計：				25,190	

花蓮縣樂合國小
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
1,328	53	**國民教育計畫**	1,559	1,492	
1,328	532	**國民小學教育**	1,559	1,492	
1,328	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,559	1,492	
1,020	2	**服務費用**	1,203	1,143	
80	21	**水電費**	195	195	
70	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%)
20	22	**郵電費**	0	0	
7	221	郵費	0	0	
13	222	電話費	0	0	
27	23	**旅運費**	0	0	
27	231	國內旅費	0	0	
67	25	**修理保養及保固費**	98	98	
57	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
10	256	交通及運輸設備修護費	34	34	校車養護費
17	26	**保險費**	23	23	
14	264	交通及運輸設備保險費	23	23	學生交通車乘客保險費
3	265	雜項設備保險費	0	0	
670	27	**一般服務費**	747	687	
661	27D	計時與計件人員酬金	60	60	校園環境清潔維護經費
0			68	68	部分工時人員值勤費
0			568	514	校車司機1人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
9	27F	體育活動費	51	45	教職員工文康活動費17人
96	28	**專業服務費**	97	97	
0	289	試務甄選費	1	1	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	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	因公所需之招饋贈費用
248	3	**材料及用品費**	339	332	
56	31	**使用材料費**	62	56	
56	312	燃料	62	56	校車油料費
192	32	**用品消耗**	277	276	
169	321	辦公（事務）用品	0	0	
0			247	247	基本辦公費
22	32Y	其他用品消耗	8	7	學生活動費
0			3	3	班級費
0			19	19	加強辦理社會教育經費

花蓮縣樂合國小
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
44	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
44	43	**機器租金**	0	0	
44	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PAB-829使用牌照稅
6	66	**規費**	6	6	
1	661	行政規費與強制費	1	1	校車車輛檢驗費
5	663	汽車燃料使用費	5	5	校車PAB-829燃料使用費
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1人
22,832	5L	**一般行政管理計畫**	23,631	25,388	
22,832	5L1	**行政管理及推展**	23,631	25,388	
19,093	5L100100	**人員維持費**	19,968	21,722	
19,093	1	**用人費用**	19,968	21,722	
13,499	11	**正式員額薪資**	14,038	15,377	
12,440	113	職員薪金	12,939	14,352	教職員薪資17人
1,059	114	工員工資	320	279	廚工1人薪資
0			779	746	教保員1人薪資(含教保費)
255	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
255	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費
197	13	**加（夜）班費**	442	448	
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	418	424	教職員未休假加班費
2,591	15	**獎金**	2,810	2,937	
1,047	151	考績獎金	1,249	1,198	全校教職工人員考績獎金
1,544	152	年終獎金	1,561	1,739	全校教職工人員年終獎金
80	16	**退休及卹償金**	1,247	1,361	
80	161	職員退休及離職金	1,247	1,361	教職員人員公提退撫金
2,470	18	**福利費**	1,399	1,567	
2,334	181	分擔員工保險費	955	1,130	教職員工健保費.勞保費
0			306	291	教職人員公保費
0	183	傷病醫藥費	18	18	員工健康檢查費
136	18Y	其他福利費	120	128	全校教職員工休假旅遊補助
3,483	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	3,624	3,588	
3,483	1	**用人費用**	3,624	3,588	

花蓮縣樂合國小

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
3,483	16	**退休及卹償金**	3,624	3,588	
3,017	161	職員退休及離職金	3,120	3,120	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
466	163	卹償金	504	468	遺屬年金
256	5L100302	**教職員各項補助**	39	78	
256	1	**用人費用**	39	78	
256	18	**福利費**	39	78	
256	18Y	其他福利費	39	78	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
24,159		總　　計	25,190	26,880	

花蓮縣樂合國小
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				1,559	
國民小學教育				1,559	
一般行政管理計畫				23,631	
行政管理及推展				23,631	
合計				25,190	

花蓮縣樂合國小

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				25,190	
國民教育計畫				1,559	
一般行政管理計畫				23,631	
上年度預算數				26,880	
國民教育計畫				1,492	
一般行政管理計畫				25,388	
前年度決算數				24,159	
國民教育計畫				1,328	
一般行政管理計畫				22,832	
111年度決算數				23,931	
國民教育計畫				1,323	
一般行政管理計畫				22,608	
110年度決算數				22,701	
國民教育計畫				1,578	
一般行政管理計畫				21,124	

花蓮縣樂合國小
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	2	19	
職員	16	2	18	113學年度偏遠地區增置普通班教師2名，另含教保員1名。
廚工	1	0	1	
總　　計	17	2	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.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2.校車駕駛員1人，預算數568千元。
3.計時與計次人員1人，辦理校園環境清潔維護經費，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	14,038		442		1,561	1,249		4,367
一般行政管理計畫	14,038		442		1,561	1,249		4,367
正式人員	14,038		442		1,561	1,249		1,247
兼任人員								
其他人員								3,120

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.校車駕駛員1人，預算數568千元。
3.計時與計次人員1人，辦理校園環境清潔維護經費，預算數60千元。

樂合國小
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				
504		1,261	18		159		23,599	32	23,631
504		1,261	18		159		23,599	32	23,631
		1,261	18		159		19,975		19,975
								32	32
504							3,624		3,624

花蓮縣樂合國小
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	
22,832	25,388	用人費用	23,631	0	23,631	0	
13,499	15,377	正式員額薪資	14,038	0	14,038	0	
12,440	14,352	職員薪金	12,939	0	12,939	0	
1,059	1,025	工員工資	1,099	0	1,099	0	
255	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
255	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
197	448	加（夜）班費	442	0	442	0	
197	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	424	未休假加班費	418	0	418	0	
2,591	2,937	獎金	2,810	0	2,810	0	
1,047	1,198	考績獎金	1,249	0	1,249	0	
1,544	1,739	年終獎金	1,561	0	1,561	0	
3,563	4,949	退休及卹償金	4,871	0	4,871	0	
3,097	4,481	職員退休及離職金	4,367	0	4,367	0	
466	468	卹償金	504	0	504	0	
2,726	1,645	福利費	1,438	0	1,438	0	
2,334	1,421	分擔員工保險費	1,261	0	1,261	0	
	18	傷病醫藥費	18	0	18	0	
392	206	其他福利費	159	0	159	0	
1,020	1,143	服務費用	1,203	1,203	0	0	
80	195	水電費	195	195	0	0	
70	136	工作場所電費	136	136	0	0	
10	59	工作場所水費	59	59	0	0	
20		郵電費	0	0	0	0	
7		郵費	0	0	0	0	
13		電話費	0	0	0	0	
27		旅運費	0	0	0	0	
27		國內旅費	0	0	0	0	
67	98	修理保養及保固費	98	98	0	0	
57	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣樂合國小
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	34	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0	
17	23	保險費	23	23	0	0	
14	23	交通及運輸設備保險費	23	23	0	0	
3		雜項設備保險費	0	0	0	0	
670	687	一般服務費	747	747	0	0	
661	642	計時與計件人員酬金	696	696	0	0	
9	45	體育活動費	51	51	0	0	
96	97	專業服務費	97	97	0	0	
	1	試務甄選費	1	1	0	0	
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
248	332	材料及用品費	339	339	0	0	
56	56	使用材料費	62	62	0	0	
56	56	燃料	62	62	0	0	
192	276	用品消耗	277	277	0	0	
169	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
22	29	其他用品消耗	30	30	0	0	
44		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
44		機器租金	0	0	0	0	
44		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43千元。

花蓮縣樂合國小
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	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	
24,159	26,880	合計	25,190	1,559	23,631	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣樂合國小
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-829	201906	4009	129,795	4,500	5,040	2,280	27	61,560	34,000	24,695

花蓮縣樂合國小

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
5,081	資產合計	5,081	5,081	0
5,081	資產	5,081	5,081	0
5,081	流動資產	5,081	5,081	0
4,611	現金	4,611	4,611	0
4,611	銀行存款	4,611	4,611	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
470	預付款項	470	470	0
470	其他預付款	470	470	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
3,246	負債	3,246	3,246	0
3,066	流動負債	3,066	3,066	0
3,066	應付款項	3,066	3,066	0
2,924	應付代收款	2,924	2,924	0
142	應付費用	142	142	0
180	其他負債	180	180	0
180	什項負債	180	180	0
180	存入保證金	180	180	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,835	基金餘額	1,835	1,835	0
1,835	基金餘額	1,835	1,835	0
1,835	基金餘額	1,835	1,835	0
1,835	累積餘額	1,835	1,835	0
0	本期賸餘	0	0	0
5,081	負債及基金餘額合計	5,081	5,081	0

花蓮縣樂合國小

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	749								749
土地改良物									
房屋及建築	12,850	8,038						214	4,597
機械及設備	4,488	3,507						587	394
交通及運輸設備	5,931	4,200						271	1,460
雜項設備	4,883	2,867						493	1,522
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	28,900	18,612						1,566	8,722

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）

（661）

花蓮縣玉里鎮觀音國民小學編

花蓮縣玉里鎮觀音國民小學
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

花蓮縣玉里鎮觀音國民小學

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 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	1	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	17,595	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	905	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 15 人。
一般行政管理計畫	16,771	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 17,596 千元較上年度預算數 17,125 千元，增加 471 千元，約 2.75%，主要係因實際預算撥款編列所致。

(二)本年度基金用途 17,676 千元較上年度預算數 17,205 千元，增加 471 千元，約 2.74%，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 80 千元，將移用以前

花蓮縣玉里鎮觀音國民小學

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 80 千元(含留存數 8 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 866,821 元較預算數 891,000 元，減少 24,179 元，約 2.71%，主要係因:依實際情形支用所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 16,086,752 元較預算數 16,203,000 元，減少 116,248 元，約 0.72%，主要係因:用人費用減少所致。

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 475,961 元較分配預算數 450,000 元，增加 25,961 元，約 5.77%，主要係因:依據 113 年 5 月 24 日府主基字第 1130100526A 號函，繳回 112 年度地方教育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 9,492,292 元較分配預算數 13,149,000 元，減少 3,656,708 元，約 27.81%，主要係因:人事費依實際情形支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣觀音國小

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(－)
17,015	基金來源	17,596	17,125	471
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
17,013	政府撥入收入	17,595	17,124	471
17,013	公庫撥款收入	17,595	17,124	471
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
16,954	基金用途	17,676	17,205	471
867	國民教育計畫	905	905	0
867	國民小學教育	905	905	0
16,087	一般行政管理計畫	16,771	16,300	471
16,087	行政管理及推展	16,771	16,300	471
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
61	本期賸餘 (短絀－)	-80	-80	0
498	期初基金餘額	479	418	61
0	解繳公庫	0	0	0
559	期末基金餘額	399	338	61

備註：

花蓮縣觀音國小
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)	-80	
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)	-80	
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)	-80	
期初現金及約當現金	2,418	
期末現金及約當現金	2,338	

註：

花蓮縣觀音國小
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				17,595	
公庫撥款收入	年	1	17,595,000	17,595	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16,868千元。
總　計：				17,596	

花蓮縣觀音國小
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
867	53	**國民教育計畫**	905	905	
867	532	**國民小學教育**	905	905	
-1	53200100	**國民小學教育行政及督導**	0	0	
-1	2	**服務費用**	0	0	
-1	21	**水電費**	0	0	
-1	212	工作場所電費	0	0	
868	53220000	**各校經常門分支計畫**	905	905	
554	2	**服務費用**	639	639	
66	21	**水電費**	171	171	
59	212	工作場所電費	120	120	校務用電費（70%）
7	214	工作場所水費	51	51	校務用水費（30%）
192	25	**修理保養及保固費**	143	143	
150	251	土地改良物修護費	0	0	
43	255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費。
0			80	80	機械及設備養護。(移用留存數)
158	27	**一般服務費**	187	187	
132	27D	計時與計件人員酬金	0	0	無工友人力委外清潔費。
0			68	68	部分工時人員值勤費。
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友人力委外清潔費)。
26	27F	體育活動費	39	39	教職員工文康活動費13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	因公所需之招饋贈費用。
223	3	**材料及用品費**	266	266	
223	32	**用品消耗**	266	266	
209	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費。
14	32Y	其他用品消耗	0	0	資源回收(統-收支對列)
0			18	18	加強辦理社會教育經費。
0			6	5	學生活動費。
0			1	2	班級費。
90	9	**其他**	0	0	
90	91	**其他支出**	0	0	
90	91Y	其他	0	0	
16,087	5L	**一般行政管理計畫**	16,771	16,300	
16,087	5L1	**行政管理及推展**	16,771	16,300	
14,847	5L100100	**人員維持費**	15,515	15,061	
14,847	1	**用人費用**	15,515	15,061	
10,342	11	**正式員額薪資**	10,734	10,479	

花蓮縣觀音國小
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
10,342	113	職員薪金	10,734	10,479	教職員薪資（13人）。
30	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
30	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費。
103	13	**加（夜）班費**	273	241	
103	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	249	217	教職員工未休假加班費
2,199	15	**獎金**	2,283	2,177	
937	151	考績獎金	983	910	全校教職工人員考績獎金。
1,262	152	年終獎金	1,300	1,267	全校教職工人員年終獎金。
1,014	16	**退休及卹償金**	1,015	1,014	
1,014	161	職員退休及離職金	1,015	1,014	教職員人員公提退撫金。
1,158	18	**福利費**	1,182	1,122	
1,011	181	分擔員工保險費	251	224	教職人員公保費。
0			828	778	教職工健保費、勞保費。
5	183	傷病醫藥費	4	13	員工健康檢查費(1人)。
143	18Y	其他福利費	99	107	全校教職員工休假旅遊補助。
1,239	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,256	1,239	
1,239	1	**用人費用**	1,256	1,239	
1,239	16	**退休及卹償金**	1,256	1,239	
1,107	161	職員退休及離職金	1,119	1,108	月退休金
132	163	卹償金	137	131	遺屬年金
16,954		總　　計	17,676	17,205	

花蓮縣觀音國小
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				16,771	
行政管理及推展				16,771	
合計				17,676	

花蓮縣觀音國小

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				17,676	
國民教育計畫				905	
一般行政管理計畫				16,771	
上年度預算數				17,205	
國民教育計畫				905	
一般行政管理計畫				16,300	
前年度決算數				16,954	
國民教育計畫				867	
一般行政管理計畫				16,087	
111年度決算數				16,484	
國民教育計畫				1,500	
一般行政管理計畫				14,984	
110年度決算數				15,211	
國民教育計畫				969	
一般行政管理計畫				14,243	

花蓮縣觀音國小
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：部分工時值勤人員(含無工友委外清潔人員)1人，預算數148千元。

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	10,734		273		1,300	983		2,134
一般行政管理計畫	10,734		273		1,300	983		2,134
正式人員	10,734		273		1,300	983		1,015
兼任人員								
其他人員								1,119

部分工時值勤人員(含無工友委外清潔人員)1人，預算數148千元。

觀音國小
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				
137		1,079	4		99		16,743	28	16,771
137		1,079	4		99		16,743	28	16,771
		1,079	4		99		15,487		15,487
								28	28
137							1,256		1,256

花蓮縣觀音國小
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	
16,087	16,300	用人費用	16,771	0	16,771	0	
10,342	10,479	正式員額薪資	10,734	0	10,734	0	
10,342	10,479	職員薪金	10,734	0	10,734	0	
30	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
30	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
103	241	加（夜）班費	273	0	273	0	
103	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	217	未休假加班費	249	0	249	0	
2,199	2,177	獎金	2,283	0	2,283	0	
937	910	考績獎金	983	0	983	0	
1,262	1,267	年終獎金	1,300	0	1,300	0	
2,253	2,253	退休及卹償金	2,271	0	2,271	0	
2,121	2,122	職員退休及離職金	2,134	0	2,134	0	
132	131	卹償金	137	0	137	0	
1,158	1,122	福利費	1,182	0	1,182	0	
1,011	1,002	分擔員工保險費	1,079	0	1,079	0	
5	13	傷病醫藥費	4	0	4	0	
143	107	其他福利費	99	0	99	0	
553	639	服務費用	639	639	0	0	
65	171	水電費	171	171	0	0	
58	120	工作場所電費	120	120	0	0	
7	51	工作場所水費	51	51	0	0	
192	143	修理保養及保固費	143	143	0	0	
150		土地改良物修護費	0	0	0	0	
43	143	機械及設備修護費	143	143	0	0	
158	187	一般服務費	187	187	0	0	
132	148	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
26	39	體育活動費	39	39	0	0	
96	96	專業服務費	96	96	0	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣觀音國小
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	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
223	266	材料及用品費	266	266	0	0	
223	266	用品消耗	266	266	0	0	
209	241	辦公（事務）用品	241	241	0	0	
14	25	其他用品消耗	25	25	0	0	
90		其他	0	0	0	0	
90		其他支出	0	0	0	0	
90		其他	0	0	0	0	
16,954	17,205	合計	17,676	905	16,771	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣觀音國小
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
2,546	資產合計	2,386	2,466	-80
2,546	資產	2,386	2,466	-80
2,546	流動資產	2,386	2,466	-80
2,498	現金	2,338	2,418	-80
2,498	銀行存款	2,338	2,418	-80
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
48	預付款項	48	48	0
48	其他預付款	48	48	0
1,987	負債	1,987	1,987	0
1,858	流動負債	1,858	1,858	0
1,858	應付款項	1,858	1,858	0
1,858	應付代收款	1,858	1,858	0
0	應付費用	0	0	0
129	其他負債	129	129	0
129	什項負債	129	129	0
129	存入保證金	129	129	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
559	基金餘額	399	479	-80
559	基金餘額	399	479	-80
559	基金餘額	399	479	-80
559	累積餘額	479	479	0
0	本期賸餘	-80	0	-80
2,546	負債及基金餘額合計	2,386	2,466	-80

花蓮縣觀音國小

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	7,123								7,123
土地改良物	2,580	2,554							26
房屋及建築	14,540	8,213						340	5,987
機械及設備	5,121	4,343						549	230
交通及運輸設備	551	465						38	48
雜項設備	5,110	3,497						304	1,309
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	35,025	19,072						1,230	14,722

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）

（662）

花蓮縣玉里鎮三民國民小學編

花蓮縣玉里鎮三民國民小學
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

花蓮縣玉里鎮三民國民小學

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 13 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	4	場地使用費 3 千元(收支對列)、專戶利息收入 1 千元。
政府撥入收入	20,923	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	871	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 83 人(含幼生 18 人)。
一般行政管理計畫	20,056	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 20,927 千元較上年度預算數 19,267 千元，增加 1,660 千元，約 8.62%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 20,927 千元較上年度預算數 19,267 千元，增加 1,660 千元，約 8.62%，主要係因用人費用增加所致。

花蓮縣玉里鎮三民國民小學

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 874 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 863,150 元較預算數 784,000 元，增加 79,150 元，約 10.10%，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，核准金額 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 18,340,534 元較預算數 17,165,000 元，增加 1,175,534 元，約 6.85%，主要係因: 用人費用覈實支付所致。

二、上年度已過期間(113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理行政及教學相關經費支出。	實際數 594,779 元較分配預算數 405,000 元，增加 189,779 元，約 46.86%,主要係因:依 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 11,806,615 元較分配預算數 15,242,000 元，減少 3,435,385 元，約 22.54%，主要係因:用人費用覈實支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣三民國小

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(－)
19,439	基金來源	20,927	19,267	1,660
31	勞務收入	0	0	0
31	服務收入	0	0	0
2	財產收入	4	11	-7
0	租金收入	3	9	-6
2	利息收入	1	2	-1
19,406	政府撥入收入	20,923	19,256	1,667
19,406	公庫撥款收入	20,923	19,256	1,667
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
19,204	基金用途	20,927	19,267	1,660
863	國民教育計畫	871	807	64
863	國民小學教育	871	807	64
18,341	一般行政管理計畫	20,056	18,460	1,596
18,341	行政管理及推展	20,056	18,460	1,596
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
235	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
639	期初基金餘額	874	639	235
0	解繳公庫	0	0	0
874	期末基金餘額	874	639	235

備註：

花蓮縣三民國小

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	6,142	
期末現金及約當現金	6,142	

註：

花蓮縣三民國小
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				4	
租金收入	年	1	3,000	3	場地使用費(收支對列3千元)
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				20,923	
公庫撥款收入	年	1	20,923,000	20,923	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320千元、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1,300千元。 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16,307千元。
總　計：				20,927	

花蓮縣三民國小

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
863	53	**國民教育計畫**	871	807	
863	532	**國民小學教育**	871	807	
863	53220000	**各校經常門分支計畫**	871	807	
447	2	**服務費用**	577	515	
95	21	**水電費**	195	195	
67	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
28	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
29	22	**郵電費**	0	0	
15	221	郵費	0	0	
14	222	電話費	0	0	
25	23	**旅運費**	0	0	
25	231	國內旅費	0	0	
64	25	**修理保養及保固費**	67	73	
0	252	一般房屋修護費	0	9	一般房屋修護費用(統-收支對列)
0	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0			3	0	場地借用器具養護(統-收支對列)
6			0	0	電梯維護費
1	256	交通及運輸設備修護費	0	0	
57	257	雜項設備修護費	0	0	
86	27	**一般服務費**	108	108	
54	27D	計時與計件人員酬金	0	0	學校保全費
0			60	60	校園清潔環境維護經費(無工友學校)
32	27F	體育活動費	48	48	教職員工文康活動費16人
104	28	**專業服務費**	164	96	
5	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
2	289	試務甄選費	0	0	
96	28Y	其他專業服務費	164	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
131	3	**材料及用品費**	288	286	
2	31	**使用材料費**	0	0	
2	312	燃料	0	0	
129	32	**用品消耗**	288	286	
63	321	辦公（事務）用品	248	247	基本辦公費
16	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	

花蓮縣三民國小
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	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
38	32Y	其他用品消耗	20	20	加強辦理社會教育經費
0			13	13	學生活動費
0			7	6	班級費
44	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
44	45	**雜項設備租金**	0	0	
44	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
234	9	**其他**	0	0	
234	91	**其他支出**	0	0	
234	91Y	其他	0	0	
18,341	5L	**一般行政管理計畫**	20,056	18,460	
18,341	5L1	**行政管理及推展**	20,056	18,460	
16,417	5L100100	**人員維持費**	18,620	16,560	
16,417	1	**用人費用**	18,620	16,560	
12,408	11	**正式員額薪資**	13,717	12,413	
10,646	113	職員薪金	11,926	10,695	教職員薪資(16人)
1,762	114	工員工資	0	0	
0			320	280	廚工薪資(1人)
0			1,471	1,438	教保員2人薪資(含教保費)
53	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	33	
25	122	約僱職員薪金	0	0	
28	124	兼職人員酬金	32	33	代課鐘點費
145	13	**加（夜）班費**	194	195	
145	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	194	195	教職員工不休假加班費
1,607	15	**獎金**	2,266	1,756	
427	151	考績獎金	826	470	全校教職工人員考績獎金
1,181	152	年終獎金	1,440	1,286	全校教職員工人員年終獎金
902	16	**退休及卹償金**	1,050	876	

花蓮縣三民國小

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
902	161	職員退休及離職金	1,050	876	教職員退撫基(儲)金及退休準備金(離職儲金)
1,301	18	**福利費**	1,361	1,287	
1,178	181	分擔員工保險費	0	0	教職員工健保費
0			1,019	1,042	教職員工勞保費、健保費
0			214	132	教職員公保費
5	183	傷病醫藥費	18	14	員工健康檢查費(114年核定人數4人)
118	18Y	其他福利費	110	99	教職員休假旅遊補助費
1,883	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,396	1,883	
1,883	1	**用人費用**	1,396	1,883	
1,883	16	**退休及卹償金**	1,396	1,883	
1,883	161	職員退休及離職金	1,396	1,883	月退休金
40	5L100302	**教職員各項補助**	40	17	
40	1	**用人費用**	40	17	
40	18	**福利費**	40	17	
40	18Y	其他福利費	40	17	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金
19,204		總　　計	20,927	19,267	

花蓮縣三民國小
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				871	
國民小學教育				871	
一般行政管理計畫				20,056	
行政管理及推展				20,056	
合計				20,927	

花蓮縣三民國小

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				20,927	
國民教育計畫				871	
一般行政管理計畫				20,056	
上年度預算數				19,267	
國民教育計畫				807	
一般行政管理計畫				18,460	
前年度決算數				19,204	
國民教育計畫				863	
一般行政管理計畫				18,341	
111年度決算數				18,401	
國民教育計畫				987	
一般行政管理計畫				17,414	
110年度決算數				17,832	
國民教育計畫				1,514	
一般行政管理計畫				16,318	

花蓮縣三民國小
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2名。
工友	0	0	0	
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：部分工時人員１人，辦理校園環境整理工作，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	13,717		194		1,440	826		2,446
一般行政管理計畫	13,717		194		1,440	826		2,446
正式人員	13,717		194		1,440	826		1,050
兼任人員								
其他人員								1,396

編制外之進用人力如下:部分工時人員1人，辦理校園環境整理工作，預算數60千元。

三民國小
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				
		1,233	18		150		20,024	32	20,056
		1,233	18		150		20,024	32	20,056
		1,233	18		150		18,628		18,628
								32	32
							1,396		1,396

花蓮縣三民國小
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	
18,341	18,460	用人費用	20,056	0	20,056	0	
12,408	12,413	正式員額薪資	13,717	0	13,717	0	
10,646	10,695	職員薪金	11,926	0	11,926	0	
1,762	1,718	工員工資	1,791	0	1,791	0	
53	33	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
25		約僱職員薪金	0	0	0	0	
28	33	兼職人員酬金	32	0	32	0	
145	195	加（夜）班費	194	0	194	0	
145		延長工時加班費	0	0	0	0	
	195	未休假加班費	194	0	194	0	
1,607	1,756	獎金	2,266	0	2,266	0	
427	470	考績獎金	826	0	826	0	
1,181	1,286	年終獎金	1,440	0	1,440	0	
2,785	2,759	退休及卹償金	2,446	0	2,446	0	
2,785	2,759	職員退休及離職金	2,446	0	2,446	0	
1,341	1,304	福利費	1,401	0	1,401	0	
1,178	1,174	分擔員工保險費	1,233	0	1,233	0	
5	14	傷病醫藥費	18	0	18	0	
158	116	其他福利費	150	0	150	0	
447	515	服務費用	577	577	0	0	
95	195	水電費	195	195	0	0	
67	136	工作場所電費	136	136	0	0	
28	59	工作場所水費	59	59	0	0	
29		郵電費	0	0	0	0	
15		郵費	0	0	0	0	
14		電話費	0	0	0	0	
25		旅運費	0	0	0	0	
25		國內旅費	0	0	0	0	
64	73	修理保養及保固費	67	67	0	0	
	9	一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣三民國小
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	64	機械及設備修護費	67	67	0	0	
1		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0	
57		雜項設備修護費	0	0	0	0	
86	108	一般服務費	108	108	0	0	
54	60	計時與計件人員酬金	60	60	0	0	
32	48	體育活動費	48	48	0	0	
104	96	專業服務費	164	164	0	0	
5		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
2		試務甄選費	0	0	0	0	
96	96	其他專業服務費	164	164	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
131	286	材料及用品費	288	288	0	0	
2		使用材料費	0	0	0	0	
2		燃料	0	0	0	0	
129	286	用品消耗	288	288	0	0	
63	247	辦公（事務）用品	248	248	0	0	
16		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
12		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
38	39	其他用品消耗	40	40	0	0	
44		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
44		雜項設備租金	0	0	0	0	
44		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	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣三民國小
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	
		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	
234		其他	0	0	0	0	
234		其他支出	0	0	0	0	
234		其他	0	0	0	0	
19,204	19,267	合計	20,927	871	20,056	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣三民國小

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
6,642	資產合計	6,642	6,642	0
6,642	資產	6,642	6,642	0
6,642	流動資產	6,642	6,642	0
6,142	現金	6,142	6,142	0
6,142	銀行存款	6,142	6,142	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
501	預付款項	501	501	0
501	其他預付款	501	501	0
5,769	負債	5,769	5,769	0
5,614	流動負債	5,614	5,614	0
5,614	應付款項	5,614	5,614	0
5,455	應付代收款	5,455	5,455	0
159	應付費用	159	159	0
155	其他負債	155	155	0
155	什項負債	155	155	0
155	存入保證金	155	155	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
874	基金餘額	874	874	0
874	基金餘額	874	874	0
874	基金餘額	874	874	0
874	累積餘額	874	874	0
0	本期賸餘	0	0	0
6,642	負債及基金餘額合計	6,642	6,642	0

花蓮縣三民國小

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	110								110
土地改良物									
房屋及建築	16,914	7,590						87	9,236
機械及設備	6,368	5,136						850	382
交通及運輸設備	685	411						52	222
雜項設備	7,463	5,447						581	1,434
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	31,540	18,584						1,571	11,386

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）

（663）

花蓮縣玉里鎮春日國民小學編

花蓮縣玉里鎮春日國民小學
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 18 頁

(五)車輛明細表---------- 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

花蓮縣玉里鎮春日國民小學

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 13 人（兼任行政 4 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	7	場地使用費、專戶利息收入。
政府撥入收入	23,728	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	2,232	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 7 班（普通班 1 班、幼兒園 1 班），學生 59 人（含幼生 24 人）。
一般行政管理計畫	21,796	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	130	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。

花蓮縣玉里鎮春日國民小學

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 23,735 千元較上年度預算數 22,037 千元，增加 1,698 千元，約 7.71%，主要係因政府撥入收入增加所致。

(二)本年度基金用途 24,158 千元較上年度預算數 22,536 千元，增加 1,622 千元，約 7.20%，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 423 千元，將移用以前年度基金餘額 423 千元(含留存數 423 千元、非留存數 0 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 2,393,215 元較預算數 1,859,000 元，增加 534,215 元，約 28.74 %。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，核准文號(112.6.1 府主帳字第 1120107299A 號函)，核准金額 1,071,000 元。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 18,917,204 元較預算數 18,236,000 元，增加 681,204 元，約 3.74%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 64,400 元較預算數 65,000 元，減少 600 元，約 0.92%。

花蓮縣玉里鎮春日國民小學

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 1,149,679 元較分配預算數 1,129,000 元，增加 20,679 元，約 1.83%，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。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 11,660,255 元較分配預算數 16,375,000 元，減少 4,714,745 元，約 28.79%，主要係因：人事費依實際情形支應。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 240,000 元較分配預算數 389,000 元，減少 149,000 元，約 38.30%，主要係因：依實際情形支應。

伍、其他：無。

花蓮縣春日國小

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(－)
21,075	基金來源	23,735	22,037	1,698
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
0	其他勞務收入	0	0	0
2	財產收入	7	7	0
0	租金收入	5	5	0
2	利息收入	2	2	0
21,038	政府撥入收入	23,728	22,030	1,698
21,038	公庫撥款收入	23,728	22,030	1,698
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
36	其他收入	0	0	0
36	雜項收入	0	0	0
21,375	基金用途	24,158	22,536	1,622
2,393	國民教育計畫	2,232	1,964	268
2,393	國民小學教育	2,232	1,964	268
18,917	一般行政管理計畫	21,796	20,183	1,613
18,917	行政管理及推展	21,796	20,183	1,613
64	建築及設備計畫	130	389	-259
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
64	其他設備	130	389	-259
-299	本期賸餘（短絀－）	-423	-499	76
1,928	期初基金餘額	1,129	1,813	-683
0	解繳公庫	0	0	0
1,628	期末基金餘額	706	1,314	-607

備註：

花蓮縣春日國小
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)	-423	
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)	-423	
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)	-423	
期初現金及約當現金	4,691	
期末現金及約當現金	4,268	

註：

花蓮縣春日國小
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				7	
租金收入	年	1	5,000	5	場地使用費。
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入。
政府撥入收入				23,728	
公庫撥款收入	年	1	23,728,000	23,728	1.教育部補助教保員748千元、教保費48千元、廚工320千元。 2.教育部補助導師費84千元。 3.教育部補助增置員額650千元。 4.教育部補助2-4歲及5歲幼兒學費收入322千元。 5.教育部補助偏遠地區合理教師員額1,300千元。 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20,250千元。
總　計：				23,735	

花蓮縣春日國小
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
2,393	53	**國民教育計畫**	2,232	1,964	
2,393	532	**國民小學教育**	2,232	1,964	
2,393	53220000	**各校經常門分支計畫**	2,232	1,964	
986	2	**服務費用**	1,805	1,522	
84	21	**水電費**	195	195	
81	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)。
3	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)。
27	22	**郵電費**	0	0	
12	221	郵費	0	0	
15	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**	412	229	
0	251	土地改良物修護費	263	0	土地改良物修護費。(移用以前年度留存數263千元)
29	252	一般房屋修護費	0	0	改善教學環境。
47	255	機械及設備修護費	64	114	基本修繕費。
8	256	交通及運輸設備修護費	85	85	校車養護費。
0	257	雜項設備修護費	0	30	
30	26	**保險費**	37	37	
30	264	交通及運輸設備保險費	13	13	車輛保險費。
0			24	24	乘客險。
701	27	**一般服務費**	1,118	1,018	
669	27D	計時與計件人員酬金	80	80	無工友人力校園清潔維護費。
0			164	164	部份工時人員值勤費。
0			796	726	校車司機2人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備。
0			30	0	計時與計件人員酬金。(移用以前年度留存數30千元)
32	27F	體育活動費	48	48	教職員工文康活動費16人。
14	28	**專業服務費**	0	0	
14	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
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。
282	3	**材料及用品費**	392	407	
44	31	**使用材料費**	113	93	
44	312	燃料	113	93	校車油料費。
238	32	**用品消耗**	279	314	

花蓮縣春日國小
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	248	277	基本辦公費。
213			0	5	
0	32Y	其他用品消耗	20	20	加強辦理社會教育經費。
0			7	8	學生活動費。
25			4	4	班級費。
29	6	**稅捐及規費(強制費)**	29	29	
16	64	**消費與行為稅**	16	16	
16	646	使用牌照稅	16	16	校車牌照稅。
13	66	**規費**	13	13	
2	661	行政規費與強制費	2	2	校車檢驗費。
11	663	汽車燃料使用費	11	11	校車燃料使用費。
27	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	712	學術團體會費	0	0	
26	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
26	744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金。
1,071	9	**其他**	0	0	
1,071	91	**其他支出**	0	0	
1,071	91Y	其他	0	0	
18,917	5L	**一般行政管理計畫**	21,796	20,183	
18,917	5L1	**行政管理及推展**	21,796	20,183	
17,508	5L100100	**人員維持費**	20,434	18,771	
17,508	1	**用人費用**	20,434	18,771	
12,956	11	**正式員額薪資**	14,712	13,617	
11,088	113	職員薪金	12,839	11,863	教職員薪資(16人)。
1,868	114	工員工資	320	280	廚工薪資。
0			1,553	1,474	教保員2人薪資(含教保費)。
58	12	**聘僱及兼職人員薪資**	33	33	
36	122	約僱職員薪金	0	0	
22	124	兼職人員酬金	33	33	代課鐘點費。
262	13	**加（夜）班費**	364	379	
262	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	364	379	教職員工未休假加班費。
1,895	15	**獎金**	2,710	2,307	
713	151	考績獎金	1,159	875	全校教職工人員考績獎金。
1,183	152	年終獎金	1,551	1,432	全校教職工人員年終獎金。
1,011	16	**退休及卹償金**	1,177	1,056	
1,011	161	職員退休及離職金	1,177	1,056	教職員人員公提退撫金。

花蓮縣春日國小
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
1,325	18	**福利費**	1,438	1,379	
1,161	181	分擔員工保險費	257	201	教職人員公保費。
0			1,035	1,027	教職工健保費、勞保費。
0	183	傷病醫藥費	23	23	員工健康檢查費(5人)。
164	18Y	其他福利費	123	128	全校教職員工休假旅遊補助。
1,333	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,285	1,338	
1,333	1	**用人費用**	1,285	1,338	
1,333	16	**退休及卹償金**	1,285	1,338	
0	161	職員退休及離職金	621	634	月退休金。
649			0	20	年終慰問金。
684	163	卹償金	604	581	遺屬年金。
0			60	103	月撫恤金。
77	5L100302	**教職員各項補助**	77	74	
77	1	**用人費用**	77	74	
77	18	**福利費**	77	74	
77	18Y	其他福利費	77	74	教職員工各項補助(子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金)。
64	5M	**建築及設備計畫**	130	389	
64	5M4	**其他設備**	130	389	
64	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	130	389	
64	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**	130	389	
64	51	**購建固定資產**	130	389	
49	514	購置機械及設備	130	149	購置機械及設備：印列機一台、體能遊具組一組、桌上型電腦兩台。(移用以前年度留存數130千元)
16	516	購置雜項設備	0	240	
21,375		總　　計	24,158	22,536	

花蓮縣春日國小

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				2,232	
國民小學教育				2,232	
一般行政管理計畫				21,796	
行政管理及推展				21,796	
建築及設備計畫				130	
其他設備				130	
合計				24,158	

花蓮縣春日國小

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				24,158	
國民教育計畫				2,232	
一般行政管理計畫				21,796	
建築及設備計畫				130	
上年度預算數				22,536	
國民教育計畫				1,964	
一般行政管理計畫				20,183	
建築及設備計畫				389	
前年度決算數				21,375	
國民教育計畫				2,393	
一般行政管理計畫				18,917	
建築及設備計畫				64	
111年度決算數				19,111	
國民教育計畫				2,047	
一般行政管理計畫				16,966	
建築及設備計畫				98	
110年度決算數				19,175	
國民教育計畫				2,864	
一般行政管理計畫				16,311	
建築及設備計畫				0	

花蓮縣春日國小
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2名。
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.無工友人力校園環境清潔維護費1人，預算數80千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
3.校車駕駛員2人，預算數796千元。
4.移用以前年度留存數計時與計件人員酬金1人，預算數30千元。

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	14,712		364		1,551	1,159		1,798
一般行政管理計畫	14,712		364		1,551	1,159		1,798
正式人員	14,712		364		1,551	1,159		1,177
兼任人員								
其他人員								621

編制外之進用人力如下：
1.無工友人力校園環境清潔維護費1人，預算數80千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
3.校車駕駛員2人，預算數796千元。
4.移用以前年度留存數計時與計件人員酬金1人，預算數30千元。

春日國小
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				
664		1,292	23		200		21,763	33	21,796
664		1,292	23		200		21,763	33	21,796
		1,292	23		200		20,478		20,478
								33	33
664							1,285		1,285

花蓮縣春日國小
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	
18,917	20,183	用人費用	21,796	0	21,796	0	
12,956	13,617	正式員額薪資	14,712	0	14,712	0	
11,088	11,863	職員薪金	12,839	0	12,839	0	
1,868	1,754	工員工資	1,873	0	1,873	0	
58	33	聘僱及兼職人員薪資	33	0	33	0	
36		約僱職員薪金	0	0	0	0	
22	33	兼職人員酬金	33	0	33	0	
262	379	加（夜）班費	364	0	364	0	
262		延長工時加班費	0	0	0	0	
	379	未休假加班費	364	0	364	0	
1,895	2,307	獎金	2,710	0	2,710	0	
713	875	考績獎金	1,159	0	1,159	0	
1,183	1,432	年終獎金	1,551	0	1,551	0	
2,344	2,394	退休及卹償金	2,462	0	2,462	0	
1,661	1,710	職員退休及離職金	1,798	0	1,798	0	
684	684	卹償金	664	0	664	0	
1,401	1,453	福利費	1,515	0	1,515	0	
1,161	1,228	分擔員工保險費	1,292	0	1,292	0	
	23	傷病醫藥費	23	0	23	0	
240	202	其他福利費	200	0	200	0	
986	1,522	服務費用	1,805	1,805	0	0	
84	195	水電費	195	195	0	0	
81	136	工作場所電費	136	136	0	0	
3	59	工作場所水費	59	59	0	0	
27		郵電費	0	0	0	0	
12		郵費	0	0	0	0	
15		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	229	修理保養及保固費	412	412	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣春日國小
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	
		土地改良物修護費	263	263	0	0	
29		一般房屋修護費	0	0	0	0	
47	114	機械及設備修護費	64	64	0	0	
8	85	交通及運輸設備修護費	85	85	0	0	
	30	雜項設備修護費	0	0	0	0	
30	37	保險費	37	37	0	0	
30	37	交通及運輸設備保險費	37	37	0	0	
701	1,018	一般服務費	1,118	1,118	0	0	
669	970	計時與計件人員酬金	1,070	1,070	0	0	
32	48	體育活動費	48	48	0	0	
14		專業服務費	0	0	0	0	
14		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
282	407	材料及用品費	392	392	0	0	
44	93	使用材料費	113	113	0	0	
44	93	燃料	113	113	0	0	
238	314	用品消耗	279	279	0	0	
213	282	辦公（事務）用品	248	248	0	0	
25	32	其他用品消耗	31	31	0	0	
64	389	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	130	0	0	130	
64	389	購建固定資產	130	0	0	130	
49	149	購置機械及設備	130	0	0	130	
16	240	購置雜項設備	0	0	0	0	
29	29	稅捐及規費(強制費)	29	29	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣春日國小
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	16	消費與行為稅	16	16	0	0	
16	16	使用牌照稅	16	16	0	0	
13	13	規費	13	13	0	0	
2	2	行政規費與強制費	2	2	0	0	
11	11	汽車燃料使用費	11	11	0	0	
27	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		學術團體會費	0	0	0	0	
26	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0	
26	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0	
1,071		其他	0	0	0	0	
1,071		其他支出	0	0	0	0	
1,071		其他	0	0	0	0	
21,375	22,536	合計	24,158	2,232	21,796	130	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣春日國小
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				264,696	15,730	11,220			113,268	85,000	39,478
國民教育計畫	2 輛				264,696	15,730	11,220			113,268	85,000	39,478
國民小學教育	2 輛				264,696	15,730	11,220			113,268	85,000	39,478
各校經常門分支計畫	2 輛				264,696	15,730	11,220			113,268	85,000	39,478
	小客車	ANV-6170	201511	2378	134,901	11,230	6,180	1,668	31	51,708	51,000	14,783
	大客車	PAB-830	201911	2998	129,795	4,500	5,040	2,280	27	61,560	34,000	24,695

花蓮縣春日國小
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
5,243	資產合計	4,321	4,744	-423
5,243	資產	4,321	4,744	-423
5,243	流動資產	4,321	4,744	-423
5,190	現金	4,268	4,691	-423
5,190	銀行存款	4,268	4,691	-423
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
53	預付款項	53	53	0
53	其他預付款	53	53	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
3,615	負債	3,615	3,615	0
3,091	流動負債	3,091	3,091	0
3,091	應付款項	3,091	3,091	0
2,876	應付代收款	2,876	2,876	0
215	應付費用	215	215	0
524	其他負債	524	524	0
524	什項負債	524	524	0
524	存入保證金	524	524	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,628	基金餘額	706	1,129	-423
1,628	基金餘額	706	1,129	-423
1,628	基金餘額	706	1,129	-423
1,628	累積餘額	1,129	1,129	0
0	本期賸餘	-423	0	-423
5,243	負債及基金餘額合計	4,321	4,744	-423

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

花蓮縣春日國小

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	2,451								2,451
土地改良物	1,317	1,304							13
房屋及建築	16,274	11,254						174	4,846
機械及設備	5,059	3,329	130	(1)			購置機械及設備：印列機一台、體能遊具組一組、桌上型電腦兩台130,000元。	848	1,013
交通及運輸設備	6,775	5,116						418	1,241
雜項設備	5,183	3,193						429	1,561
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	37,059	24,196	130					1,868	11,125

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）

（664）

花蓮縣玉里鎮德武國民小學編

花蓮縣玉里鎮德武國民小學

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

花蓮縣玉里鎮德武國民小學

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 10 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 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
政府撥入收入	17,315	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	749	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	16,566	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 17,315 千元較上年度預算數 16,190 千元，增加 1,125 千元，約 6.95%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 17,315 千元較上年度預算數 16,190 千元，增加 1,125 千元，約 6.95%，主要係因人員維持費增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 527 千元。

三、補辦預算事項：無

花蓮縣玉里鎮德武國民小學

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 987,398 元較預算數 733,000 元，增加 254,398 元，約 34.71%，主要係因:繳回非留存賸餘款 409,409 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 14,491,062 元較預算數 14,566,000 元，減少 74,938 元，約 0.51%。

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 452,473 元較分配預算數 375,000 元，增加 77,473 元，約 20.66%，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 8,170,149 元較分配預算數 12,377,000 元，減少 4,206,851 元，約 33.99%，主要係因:預算依實際撙節使用。

伍、其他：無。

花蓮縣德武國小

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(－)
15,379	基金來源	17,315	16,190	1,125
1	財產收入	0	0	0
1	利息收入	0	0	0
15,378	政府撥入收入	17,315	16,190	1,125
15,378	公庫撥款收入	17,315	16,190	1,125
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
15,478	基金用途	17,315	16,190	1,125
987	國民教育計畫	749	747	2
987	國民小學教育	749	747	2
14,491	一般行政管理計畫	16,566	15,443	1,123
14,491	行政管理及推展	16,566	15,443	1,123
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
-99	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
627	期初基金餘額	527	627	-99
0	解繳公庫	0	0	0
527	期末基金餘額	527	627	-99

備註：

花蓮縣德武國小
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	1,730	
期末現金及約當現金	1,730	

註：

花蓮縣德武國小
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	
政府撥入收入				17,315	
公庫撥款收入	年	1	17,315,000	17,315	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16,588千元。
總　計：				17,315	

花蓮縣德武國小
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
987	53	**國民教育計畫**	749	747	
987	532	**國民小學教育**	749	747	
987	53220000	**各校經常門分支計畫**	749	747	
412	2	**服務費用**	482	482	
55	21	**水電費**	171	171	
54	212	工作場所電費	120	120	校務用電費。
0	214	工作場所水費	51	51	校務用水費。
1	216	氣體費	0	0	
21	22	**郵電費**	0	0	
12	221	郵費	0	0	
8	222	電話費	0	0	
17	23	**旅運費**	0	0	
17	231	國內旅費	0	0	
48	25	**修理保養及保固費**	63	63	
44	255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費。
4	257	雜項設備修護費	0	0	
230	27	**一般服務費**	206	206	
202	27D	計時與計件人員酬金	164	164	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。
42	29	**公共關係費**	42	42	
42	291	公共關係費	42	42	因公所需之招待餽贈費用。
134	3	**材料及用品費**	267	265	
3	31	**使用材料費**	0	0	
3	312	燃料	0	0	
131	32	**用品消耗**	267	265	
111	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費。
5	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
15	32Y	其他用品消耗	18	18	加強辦理社會教育經費。
0			6	4	學生活動費。
0			2	2	班級費。
32	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
32	45	**雜項設備租金**	0	0	
32	451	雜項設備租金	0	0	
409	9	**其他**	0	0	
409	91	**其他支出**	0	0	
409	91Y	其他	0	0	
14,491	5L	**一般行政管理計畫**	16,566	15,443	
14,491	5L1	**行政管理及推展**	16,566	15,443	
13,633	5L100100	**人員維持費**	15,807	14,700	
13,633	1	**用人費用**	15,807	14,700	

花蓮縣德武國小
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
9,586	11	**正式員額薪資**	10,706	10,124	
9,180	113	職員薪金	10,273	9,718	教職員薪資(13人)。
406	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)。
26	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
26	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費。
215	13	**加（夜）班費**	387	357	
0	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費。
215			0	0	校職員值日夜費
0	134	未休假加班費	363	333	教職員工未休假加班費。
1,832	15	**獎金**	2,440	2,150	
704	151	考績獎金	1,140	929	全校教職工人員考績獎金。
1,128	152	年終獎金	1,300	1,221	全校教職工人員年終獎金。
872	16	**退休及卹償金**	1,030	917	
847	161	職員退休及離職金	1,004	917	教職員人員公提退撫金。
25	162	工員退休及離職金	26	0	工友勞退準備金提撥。
1,102	18	**福利費**	1,216	1,124	
1,001	181	分擔員工保險費	298	200	教職人員公保費。
0			777	787	教職工健保費、勞保費。
5	183	傷病醫藥費	13	9	員工健康檢查費。
96	18Y	其他福利費	128	128	全校教職員工休假旅遊補助。
742	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	738	742	
742	1	**用人費用**	738	742	
742	16	**退休及卹償金**	738	742	
460	161	職員退休及離職金	445	461	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金。
282	163	卹償金	293	281	遺屬年金。
116	5L100302	**教職員各項補助**	21	1	
116	1	**用人費用**	21	1	
116	18	**福利費**	21	1	
116	18Y	其他福利費	21	1	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)。
15,478		總　　計	17,315	16,190	

花蓮縣德武國小
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				749	
國民小學教育				749	
一般行政管理計畫				16,566	
行政管理及推展				16,566	
合計				17,315	

花蓮縣德武國小

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				17,315	
國民教育計畫				749	
一般行政管理計畫				16,566	
上年度預算數				16,190	
國民教育計畫				747	
一般行政管理計畫				15,443	
前年度決算數				15,478	
國民教育計畫				987	
一般行政管理計畫				14,491	
111年度決算數				15,101	
國民教育計畫				1,178	
一般行政管理計畫				13,892	
建築及設備計畫				30	
110年度決算數				15,138	
國民教育計畫				1,300	
一般行政管理計畫				13,838	

花蓮縣德武國小
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	14	0	14	
職員	13	0	13	
工友	1	0	1	
總　　計	14	0	14	

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2人，預算數164千元。

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	10,706		387		1,300	1,140		1,475
一般行政管理計畫	10,706		387		1,300	1,140		1,475
正式人員	10,706		387		1,300	1,140		1,030
兼任人員								
其他人員								445

編制外之進用人力如下：
1.部分工時執勤人員2人，預算數164千元。

德武國小
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				
293		1,075	13		149		16,538	28	16,566
293		1,075	13		149		16,538	28	16,566
		1,075	13		149		15,800		15,800
								28	28
293							738		738

花蓮縣德武國小
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	
14,491	15,443	用人費用	16,566	0	16,566	0	
9,586	10,124	正式員額薪資	10,706	0	10,706	0	
9,180	9,718	職員薪金	10,273	0	10,273	0	
406	406	工員工資	433	0	433	0	
26	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
26	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
215	357	加（夜）班費	387	0	387	0	
215	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	333	未休假加班費	363	0	363	0	
1,832	2,150	獎金	2,440	0	2,440	0	
704	929	考績獎金	1,140	0	1,140	0	
1,128	1,221	年終獎金	1,300	0	1,300	0	
1,615	1,659	退休及卹償金	1,768	0	1,768	0	
1,308	1,378	職員退休及離職金	1,449	0	1,449	0	
25		工員退休及離職金	26	0	26	0	
282	281	卹償金	293	0	293	0	
1,218	1,125	福利費	1,237	0	1,237	0	
1,001	987	分擔員工保險費	1,075	0	1,075	0	
5	9	傷病醫藥費	13	0	13	0	
213	129	其他福利費	149	0	149	0	
412	482	服務費用	482	482	0	0	
55	171	水電費	171	171	0	0	
54	120	工作場所電費	120	120	0	0	
	51	工作場所水費	51	51	0	0	
1		氣體費	0	0	0	0	
21		郵電費	0	0	0	0	
12		郵費	0	0	0	0	
8		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42千元。

花蓮縣德武國小
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	63	修理保養及保固費	63	63	0	0	
44	63	機械及設備修護費	63	63	0	0	
4		雜項設備修護費	0	0	0	0	
230	206	一般服務費	206	206	0	0	
202	164	計時與計件人員酬金	164	164	0	0	
28	42	體育活動費	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
134	265	材料及用品費	267	267	0	0	
3		使用材料費	0	0	0	0	
3		燃料	0	0	0	0	
131	265	用品消耗	267	267	0	0	
111	241	辦公（事務）用品	241	241	0	0	
5		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
15	24	其他用品消耗	26	26	0	0	
32		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
32		雜項設備租金	0	0	0	0	
32		雜項設備租金	0	0	0	0	
409		其他	0	0	0	0	
409		其他支出	0	0	0	0	
409		其他	0	0	0	0	
15,478	16,190	合計	17,315	749	16,566	0	

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣德武國小

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
1,893	資產合計	1,893	1,893	0
1,893	資產	1,893	1,893	0
1,893	流動資產	1,893	1,893	0
1,730	現金	1,730	1,730	0
1,730	銀行存款	1,730	1,730	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
163	預付款項	163	163	0
163	其他預付款	163	163	0
1,366	負債	1,366	1,366	0
1,278	流動負債	1,278	1,278	0
1,278	應付款項	1,278	1,278	0
1,260	應付代收款	1,260	1,260	0
18	應付費用	18	18	0
88	其他負債	88	88	0
88	什項負債	88	88	0
88	存入保證金	88	88	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
527	基金餘額	527	527	0
527	基金餘額	527	527	0
527	基金餘額	527	527	0
527	累積餘額	527	527	0
0	本期賸餘	0	0	0
1,893	負債及基金餘額合計	1,893	1,893	0

花蓮縣德武國小

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	3,584	3,548							36
房屋及建築	8,377	6,058						130	2,189
機械及設備	3,886	3,202						479	205
交通及運輸設備	545	421						42	82
雜項設備	4,525	3,757						150	618
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	20,918	16,987						801	3,131

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）

（665）

花蓮縣玉里鎮中城國民小學編

花蓮縣玉里鎮中城國民小學

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 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

花蓮縣玉里鎮中城國民小學

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、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 34 人，置校長 1 人、教師 27 人（兼任行政 8 人）、職員 5 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
勞務收入	10	各項考試報名收入等。
財產收入	100	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	54,775	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	1,341	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 16 班（普通班 13 班、幼兒園 3 班），學生 368 人（含幼生 61 人）。
一般行政管理計畫	53,544	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）

花蓮縣玉里鎮中城國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 54,885 千元較上年度預算數 52,694 千元，增加 2,191 千元，約 4.16%，主要係因增加縣庫撥補收入所致。

(二)本年度基金用途 54,885 千元較上年度預算數 52,774 千元，增加 2,111 千元，約 4.00%，主要係因編制人員相關經費增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 2,088 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 2,878,088 元較預算數 1,242,000 元，增加 1,636,088 元，約 131.73%，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 1,892,529 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 50,039,209 元較預算數 51,527,000 元，減少 1,487,791 元，約 2.89%。

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 2,485,774 元較分配預算數 677,000 元，增加 1,808,774 元，約 267.17%，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 26,100,400 元較分配預算數 41,096,000 元，減少 14,995,600，約 36.49%，主要係因：依實際情形支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣中城國小

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(－)
53,066	基金來源	54,885	52,694	2,191
26	勞務收入	10	10	0
26	服務收入	10	10	0
10	財產收入	100	100	0
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	90	90	0
10	利息收入	10	10	0
0	其他財產收入	0	0	0
53,030	政府撥入收入	54,775	52,584	2,191
53,030	公庫撥款收入	54,775	52,584	2,191
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
52,917	基金用途	54,885	52,774	2,111
2,878	國民教育計畫	1,341	1,360	-19
2,878	國民小學教育	1,341	1,360	-19
50,039	一般行政管理計畫	53,544	51,414	2,130
50,039	行政管理及推展	53,544	51,414	2,130
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
149	本期賸餘 (短絀－)	0	-80	80
2,019	期初基金餘額	2,088	2,019	69
0	解繳公庫	0	0	0
2,168	期末基金餘額	2,088	1,939	149

備註：

花蓮縣中城國小
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	8,579	
期末現金及約當現金	8,579	

註：

花蓮縣中城國小
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	
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				100	
租金收入	年	1	90,000	90	場地使用費(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				54,775	
公庫撥款收入	年	1	54,775,000	54,775	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748千元、廚工434千元、教保費120千元。 4.教育部補助導師費180千元。 5.教育部補助幼兒學費收入742千元。 6.教育部補助偏遠地區合理教師員額1300千元。 7.教育部補助調增代課鐘點費差額13千元。 8.縣庫撥款收入49,118千元。
總　計：				54,885	

花蓮縣中城國小
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
2,878	53	**國民教育計畫**	1,341	1,360	
2,878	532	**國民小學教育**	1,341	1,360	
2,878	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,341	1,360	
563	2	**服務費用**	852	823	
158	21	**水電費**	387	387	
116	212	工作場所電費	271	271	校務用電費(70%)
42	214	工作場所水費	116	116	校務用水費(30%)
15	22	**郵電費**	0	0	
12	221	郵費	0	0	
4	222	電話費	0	0	
16	23	**旅運費**	0	0	
16	231	國內旅費	0	0	
155	25	**修理保養及保固費**	136	175	
131	255	機械及設備修護費	6	6	電梯檢驗費
0			70	69	基本修繕費
0			30	30	電梯維護費
0			30	30	場地借用器具養護(統-收支對列)
0			0	40	機械及設備修護費等(留存)
23	257	雜項設備修護費	0	0	移用以前年度賸餘數
68	27	**一般服務費**	170	102	
0	27D	計時與計件人員酬金	68	0	部分工時人員值勤費
68	27F	體育活動費	102	102	教職員工文康活動費34人
98	28	**專業服務費**	106	106	
2	289	試務甄選費	10	10	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	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
390	3	**材料及用品費**	483	525	
390	32	**用品消耗**	483	525	
274	321	辦公（事務）用品	302	302	基本辦公費
0			0	40	辦公用品(留存)
0			60	60	場地借用耗品(統-收支對列)
116	32Y	其他用品消耗	29	28	加強辦理社會教育經費
0			61	63	學生活動費
0			31	32	班級費
22	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
22	45	**雜項設備租金**	0	0	
22	451	雜項設備租金	0	0	

花蓮縣中城國小
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
12	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	12	
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(職)人員三節慰問金(1人)
1,893	9	**其他**	0	0	
1,893	91	**其他支出**	0	0	
1,893	91Y	其他	0	0	
50,039	5L	**一般行政管理計畫**	53,544	51,414	
50,039	5L1	**行政管理及推展**	53,544	51,414	
44,384	5L100100	**人員維持費**	48,436	46,278	
44,384	1	**用人費用**	48,436	46,278	
31,371	11	**正式員額薪資**	34,215	32,757	
27,066	113	職員薪金	29,638	28,350	教職員薪資(33人)
4,305	114	工員工資	0	0	教保員2人薪資(統-計畫型補助)
0			433	406	工友薪資(1人)
0			3,710	3,584	教保員5人薪資(含教保費)
0			434	417	廚工薪資(1人)
213	12	**聘僱及兼職人員薪資**	75	75	
114	122	約僱職員薪金	0	0	
99	124	兼職人員酬金	75	75	代課鐘點費
655	13	**加（夜）班費**	755	792	
655	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	755	792	教職員工未休假加班費
6,311	15	**獎金**	7,203	6,728	
3,018	151	考績獎金	3,549	3,262	全校教職工人員考績獎金
3,293	152	年終獎金	3,654	3,466	全校教職工人員年終獎金
2,763	16	**退休及卹償金**	3,056	2,880	
2,763	161	職員退休及離職金	3,056	2,880	教職員人員公提退撫金
3,071	18	**福利費**	3,132	3,046	
2,733	181	分擔員工保險費	0	0	代理教師及工友勞保費
0			750	674	教職人員公保費
0			2,072	2,033	教職工健保費、勞保費
23	183	傷病醫藥費	54	58	員工健康檢查費
316	18Y	其他福利費	256	281	全校教職員工休假旅遊補助
5,269	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	4,974	5,033	
5,269	1	**用人費用**	4,974	5,033	
5,269	16	**退休及卹償金**	4,974	5,033	

花蓮縣中城國小
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
4,907	161	職員退休及離職金	4,824	4,890	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
362	163	卹償金	150	143	遺屬年金
386	5L100302	**教職員各項補助**	134	103	
386	1	**用人費用**	134	103	
386	18	**福利費**	134	103	
386	18Y	其他福利費	134	103	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
52,917		總　　計	54,885	52,774	

花蓮縣中城國小
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				1,341	
國民小學教育				1,341	
一般行政管理計畫				53,544	
行政管理及推展				53,544	
合計				54,885	

花蓮縣中城國小

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				54,885	
國民教育計畫				1,341	
一般行政管理計畫				53,544	
上年度預算數				52,774	
國民教育計畫				1,360	
一般行政管理計畫				51,414	
前年度決算數				52,917	
國民教育計畫				2,878	
一般行政管理計畫				50,039	
111年度決算數				49,961	
國民教育計畫				2,000	
一般行政管理計畫				47,962	
110年度決算數				49,988	
國民教育計畫				3,394	
一般行政管理計畫				46,593	

花蓮縣中城國小
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	40	0	40	
職員	38	0	38	含教保員5名
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總　　計	40	0	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：部分工時人員值勤費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	34,215		755		3,654	3,549		7,880
一般行政管理計畫	34,215		755		3,654	3,549		7,880
正式人員	34,215		755		3,654	3,549		3,056
兼任人員								
其他人員								4,824

編制外之進用人力：部分工時人員值勤費1人，預算數68千元。

中城國小
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				
150		2,822	54		390		53,469	75	53,544
150		2,822	54		390		53,469	75	53,544
		2,822	54		390		48,495		48,495
								75	75
150							4,974		4,974

花蓮縣中城國小
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	
50,039	51,414	用人費用	53,544	0	53,544	0	
31,371	32,757	正式員額薪資	34,215	0	34,215	0	
27,066	28,350	職員薪金	29,638	0	29,638	0	
4,305	4,407	工員工資	4,577	0	4,577	0	
213	75	聘僱及兼職人員薪資	75	0	75	0	
114		約僱職員薪金	0	0	0	0	
99	75	兼職人員酬金	75	0	75	0	
655	792	加（夜）班費	755	0	755	0	
655		延長工時加班費	0	0	0	0	
	792	未休假加班費	755	0	755	0	
6,311	6,728	獎金	7,203	0	7,203	0	
3,018	3,262	考績獎金	3,549	0	3,549	0	
3,293	3,466	年終獎金	3,654	0	3,654	0	
8,032	7,913	退休及卹償金	8,030	0	8,030	0	
7,670	7,770	職員退休及離職金	7,880	0	7,880	0	
362	143	卹償金	150	0	150	0	
3,457	3,149	福利費	3,266	0	3,266	0	
2,733	2,707	分擔員工保險費	2,822	0	2,822	0	
23	58	傷病醫藥費	54	0	54	0	
702	384	其他福利費	390	0	390	0	
563	823	服務費用	852	852	0	0	
158	387	水電費	387	387	0	0	
116	271	工作場所電費	271	271	0	0	
42	116	工作場所水費	116	116	0	0	
15		郵電費	0	0	0	0	
12		郵費	0	0	0	0	
4		電話費	0	0	0	0	
16		旅運費	0	0	0	0	
16		國內旅費	0	0	0	0	
155	175	修理保養及保固費	136	136	0	0	

備註：公共關係費53千元。

花蓮縣中城國小
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	
131	175	機械及設備修護費	136	136	0	0	
23		雜項設備修護費	0	0	0	0	
68	102	一般服務費	170	170	0	0	
		計時與計件人員酬金	68	68	0	0	
68	102	體育活動費	102	102	0	0	
98	106	專業服務費	106	106	0	0	
2	10	試務甄選費	10	10	0	0	
96	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	
390	525	材料及用品費	483	483	0	0	
390	525	用品消耗	483	483	0	0	
274	402	辦公（事務）用品	362	362	0	0	
116	123	其他用品消耗	121	121	0	0	
22		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0	
22		雜項設備租金	0	0	0	0	
22		雜項設備租金	0	0	0	0	
12	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	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	
1,893		其他	0	0	0	0	
1,893		其他支出	0	0	0	0	
1,893		其他	0	0	0	0	
52,917	52,774	合計	54,885	1,341	53,544	0	

備註：公共關係費53千元。

花蓮縣中城國小

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
8,828	資產合計	8,748	8,748	0
8,828	資產	8,748	8,748	0
8,828	流動資產	8,748	8,748	0
8,659	現金	8,579	8,579	0
8,659	銀行存款	8,579	8,579	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
170	預付款項	170	170	0
170	其他預付款	170	170	0
6,660	負債	6,660	6,660	0
5,474	流動負債	5,474	5,474	0
5,474	應付款項	5,474	5,474	0
5,116	應付代收款	5,116	5,116	0
358	應付費用	358	358	0
1,186	其他負債	1,186	1,186	0
1,186	什項負債	1,186	1,186	0
1,186	存入保證金	1,186	1,186	0
2,168	基金餘額	2,088	2,088	0
2,168	基金餘額	2,088	2,088	0
2,168	基金餘額	2,088	2,088	0
2,168	累積餘額	2,088	2,088	0
0	本期賸餘	0	0	0
8,828	負債及基金餘額合計	8,748	8,748	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

花蓮縣中城國小

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	19,428								19,428
土地改良物	4,081	3,907						175	
房屋及建築	80,725	29,521						1,459	49,744
機械及設備	15,055	10,626						2,344	2,085
交通及運輸設備	1,751	1,311						114	326
雜項設備	16,209	10,796						1,399	4,015
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	137,249	56,161						5,490	75,598

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）

（666）

花蓮縣玉里鎮長良國民小學編

花蓮縣玉里鎮長良國民小學

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

花蓮縣玉里鎮長良國民小學

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 4 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	16	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	20,314	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	1,575	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 37 人（含幼生 13 人）。
一般行政管理計畫	18,755	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	215	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 20,330 千元較上年度預算數 19,300 千元，增加 1,030 千元，約 5.34%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 20,545 千元較上年度預算數 19,300 千元，增加 1,245 千

花蓮縣玉里鎮長良國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

元，約 6.45%，主要係因實際需求所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,220 千元。本年度基金來源及用途相抵後，短絀 215 千元，將移用以前年度基金餘額 215 千元(含留存數 215 千元)支應。

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 1,652,193 元較預算數 1,510,000 元，增加 142,193 元，約 9.42%，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 16,873,846 元較預算數 16,032,000 元，增加 841,846 元，約 5.25%，主要係因: 依實際需要支出所致。

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 1,217,676 元較分配預算數 864,000 元，增加 353,676 元，約 40.93%，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。	際數 9,269,898 元較分配預算數 14,410,000 元，減少 5,140,102 元，約 35.67%，主要係因:依實際人事費用支出所致。

伍、其他：無。

花蓮縣長良國小

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(－)
18,968	基金來源	20,330	19,300	1,030
7	勞務收入	0	0	0
7	服務收入	0	0	0
2	財產收入	16	8	8
0	租金收入	15	7	8
2	利息收入	1	1	0
18,952	政府撥入收入	20,314	19,292	1,022
18,952	公庫撥款收入	20,314	19,292	1,022
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
7	其他收入	0	0	0
7	雜項收入	0	0	0
18,526	基金用途	20,545	19,300	1,245
1,652	國民教育計畫	1,575	1,532	43
1,652	國民小學教育	1,575	1,532	43
16,874	一般行政管理計畫	18,755	17,768	987
16,874	行政管理及推展	18,755	17,768	987
0	建築及設備計畫	215	0	215
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	140	0	140
0	其他設備	75	0	75
442	本期賸餘 (短絀－)	-215	0	-215
993	期初基金餘額	1,435	993	442
0	解繳公庫	0	0	0
1,435	期末基金餘額	1,220	993	227

備註：

花蓮縣長良國小

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)	-215	
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)	-215	
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)	-215	
期初現金及約當現金	3,538	
期末現金及約當現金	3,323	

註：

花蓮縣長良國小
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				16	
租金收入	年	1	15,000	15	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				20,314	
公庫撥款收入	年	1	20,314,000	20,314	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320千元、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.教育部補助幼兒園學費收入42千元。 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16,956千元。
總　計：				20,330	

花蓮縣長良國小
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
1,652	53	**國民教育計畫**	1,575	1,532	
1,652	532	**國民小學教育**	1,575	1,532	
1,652	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,575	1,532	
1,032	2	**服務費用**	1,213	1,159	
98	21	**水電費**	195	195	
89	212	工作場所電費	136	136	校務用電費。
9	214	工作場所水費	59	59	校務用水費。
11	22	**郵電費**	0	0	
8	222	電話費	0	0	
2	224	數據通信費	0	0	
39	23	**旅運費**	0	0	
39	231	國內旅費	0	0	
70	25	**修理保養及保固費**	98	98	
65	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費。
6	256	交通及運輸設備修護費	34	34	校車養護費
23	26	**保險費**	23	23	
23	264	交通及運輸設備保險費	23	23	校車保險費
748	27	**一般服務費**	854	800	
720	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			164	164	部份工時人員值勤費。
0			568	514	校車司機薪資、保險、年終工作獎金及退職準備。
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	因公所需之招餽贈費用。
292	3	**材料及用品費**	351	362	
25	31	**使用材料費**	61	79	
25	312	燃料	61	79	校車油料費
266	32	**用品消耗**	290	283	
255	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費。
0			15	7	場地借用耗品(統-收支對列)
12	32Y	其他用品消耗	2	3	班級費。
0			19	19	加強辦理社會教育經費。
0			7	7	學生活動費。
11	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	校車使用牌照稅
6	66	**規費**	6	6	

花蓮縣長良國小
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	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	校車燃料使用費
318	9	**其他**	0	0	
318	91	**其他支出**	0	0	
318	91Y	其他	0	0	
16,874	5L	**一般行政管理計畫**	18,755	17,768	
16,874	5L1	**行政管理及推展**	18,755	17,768	
15,884	5L100100	**人員維持費**	17,744	16,779	
15,884	1	**用人費用**	17,744	16,779	
11,744	11	**正式員額薪資**	12,910	12,278	
10,044	113	職員薪金	11,119	10,562	教職員薪資(14人)。
1,700	114	工員工資	0	0	教保員1人薪資本額(含教保費)(統-計劃型)
0			1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工1人(統-計畫型補助)
30	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	32	
1	122	約僱職員薪金	0	0	
29	124	兼職人員酬金	32	32	代課鐘點費。
141	13	**加（夜）班費**	256	213	
141	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	232	189	教職員工未休假加班費
1,934	15	**獎金**	2,293	2,124	
837	151	考績獎金	954	858	全校教職工人員考績獎金。
1,096	152	年終獎金	1,339	1,266	全校教職工人員年終獎金。
829	16	**退休及卹償金**	1,090	1,004	
829	161	職員退休及離職金	1,090	1,004	教職員公提退撫金、勞退準備金。
1,206	18	**福利費**	1,163	1,128	
1,108	181	分擔員工保險費	0	0	代理教師勞保費。
0			265	224	教職員工公保費。
0			767	781	教職員工健保費.勞保費。
18	183	傷病醫藥費	18	18	員工健康檢查費。
80	18Y	其他福利費	113	105	全校教職員工休假旅遊補助。
987	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,008	987	
987	1	**用人費用**	1,008	987	
987	16	**退休及卹償金**	1,008	987	
987	161	職員退休及離職金	1,008	987	月退休金
3	5L100302	**教職員各項補助**	3	2	
3	1	**用人費用**	3	2	
3	18	**福利費**	3	2	

花蓮縣長良國小
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	18Y	其他福利費	3	2	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**	215	0	
0	5M3	**交通及運輸設備**	140	0	
0	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	140	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**	140	0	
0	51	**購建固定資產**	140	0	
0	515	購置交通及運輸設備	140	0	割草車1台。(移用以前年度賸餘數)
0	5M4	**其他設備**	75	0	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	75	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**	75	0	
0	51	**購建固定資產**	75	0	
0	514	購置機械及設備	50	0	電腦主機2台。(移用以前年度賸餘數)
0	516	購置雜項設備	25	0	冰箱1台。(移用以前年度賸餘數)
18,526		總　　計	20,545	19,300	

花蓮縣長良國小
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				1,575	
國民小學教育				1,575	
一般行政管理計畫				18,755	
行政管理及推展				18,755	
建築及設備計畫				215	
交通及運輸設備				140	
其他設備				75	
合計				20,545	

花蓮縣長良國小

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				20,545	
國民教育計畫				1,575	
一般行政管理計畫				18,755	
建築及設備計畫				215	
上年度預算數				19,300	
國民教育計畫				1,532	
一般行政管理計畫				17,768	
前年度決算數				18,526	
國民教育計畫				1,652	
一般行政管理計畫				16,874	
111年度決算數				17,875	
國民教育計畫				2,620	
一般行政管理計畫				15,254	
110年度決算數				16,675	
國民教育計畫				1,873	
一般行政管理計畫				14,803	

花蓮縣長良國小
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。
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.校車駕駛員1人，預算數568千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
3.無工友人力委外清潔人員1人，預算數80千元，辦理校園環境整理工作。

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	12,910		256		1,339	954		2,098
一般行政管理計畫	12,910		256		1,339	954		2,098
正式人員	12,910		256		1,339	954		1,090
兼任人員								
其他人員								1,008

編制外之進用人力如下：
1.校車駕駛員1人，預算數568千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
3.無工友人力委外清潔人員1人，預算數80千元，辦理校園環境整理工作。

長良國小
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				
		1,032	18		116		18,723	32	18,755
		1,032	18		116		18,723	32	18,755
		1,032	18		116		17,715		17,715
								32	32
							1,008		1,008

花蓮縣長良國小
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	
16,874	17,768	用人費用	18,755	0	18,755	0	
11,744	12,278	正式員額薪資	12,910	0	12,910	0	
10,044	10,562	職員薪金	11,119	0	11,119	0	
1,700	1,716	工員工資	1,791	0	1,791	0	
30	32	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
1		約僱職員薪金	0	0	0	0	
29	32	兼職人員酬金	32	0	32	0	
141	213	加（夜）班費	256	0	256	0	
141	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	189	未休假加班費	232	0	232	0	
1,934	2,124	獎金	2,293	0	2,293	0	
837	858	考績獎金	954	0	954	0	
1,096	1,266	年終獎金	1,339	0	1,339	0	
1,816	1,991	退休及卹償金	2,098	0	2,098	0	
1,816	1,991	職員退休及離職金	2,098	0	2,098	0	
1,208	1,130	福利費	1,166	0	1,166	0	
1,108	1,005	分擔員工保險費	1,032	0	1,032	0	
18	18	傷病醫藥費	18	0	18	0	
82	107	其他福利費	116	0	116	0	
1,032	1,159	服務費用	1,213	1,213	0	0	
98	195	水電費	195	195	0	0	
89	136	工作場所電費	136	136	0	0	
9	59	工作場所水費	59	59	0	0	
11		郵電費	0	0	0	0	
8		電話費	0	0	0	0	
2		數據通信費	0	0	0	0	
39		旅運費	0	0	0	0	
39		國內旅費	0	0	0	0	
70	98	修理保養及保固費	98	98	0	0	
65	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣長良國小
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	34	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0	
23	23	保險費	23	23	0	0	
23	23	交通及運輸設備保險費	23	23	0	0	
748	800	一般服務費	854	854	0	0	
720	758	計時與計件人員酬金	812	812	0	0	
28	42	體育活動費	42	42	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
292	362	材料及用品費	351	351	0	0	
25	79	使用材料費	61	61	0	0	
25	79	燃料	61	61	0	0	
266	283	用品消耗	290	290	0	0	
255	254	辦公（事務）用品	262	262	0	0	
12	29	其他用品消耗	28	28	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	215	0	0	215	
		購建固定資產	215	0	0	215	
		購置機械及設備	50	0	0	50	
		購置交通及運輸設備	140	0	0	140	
		購置雜項設備	25	0	0	25	
11	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	
318		其他	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣長良國小
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	
318		其他支出	0	0	0	0	
318		其他	0	0	0	0	
18,526	19,300	合計	20,545	1,575	18,755	215	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣長良國小

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-838	201912	2998	129,795	4,500	5,040	2,280	27	61,560	34,000	24,695

花蓮縣長良國小

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
3,558	資產合計	3,343	3,558	-215
3,558	資產	3,343	3,558	-215
3,558	流動資產	3,343	3,558	-215
3,538	現金	3,323	3,538	-215
3,538	銀行存款	3,323	3,538	-215
20	預付款項	20	20	0
20	其他預付款	20	20	0
2,123	負債	2,123	2,123	0
2,030	流動負債	2,030	2,030	0
2,030	應付款項	2,030	2,030	0
1,852	應付代收款	1,852	1,852	0
178	應付費用	178	178	0
93	其他負債	93	93	0
93	什項負債	93	93	0
93	存入保證金	93	93	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,435	基金餘額	1,220	1,435	-215
1,435	基金餘額	1,220	1,435	-215
1,435	基金餘額	1,220	1,435	-215
1,435	累積餘額	1,435	1,435	0
0	本期賸餘	-215	0	-215
3,558	負債及基金餘額合計	3,343	3,558	-215

花蓮縣長良國小

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	2,329								2,329
土地改良物									
房屋及建築	9,420	9,115						278	26
機械及設備	5,214	4,309	50	(1)			電腦主機2台。	673	282
交通及運輸設備	3,459	1,870	140	(1)			割草車1台。	334	1,395
雜項設備	5,187	2,953	25	(1)			冰箱1台。	573	1,685
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	25,608	18,248	215					1,858	5,717

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）

（667）

花蓮縣玉里鎮大禹國民小學編

花蓮縣玉里鎮大禹國民小學
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

花蓮縣玉里鎮大禹國民小學

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 13 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	36	專戶利息收入 6 千元、教職員工租用宿舍收入 30 千元。
政府撥入收入	22,207	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	859	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 49 人（含幼生 12 人）。
一般行政管理計畫	21,384	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 22,243 千元較上年度預算數 20,380 千元，增加 1,863 千元，約 9.14%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 22,243 千元較上年度預算數 20,380 千元，增加 1,863 千元，約 9.14%，主要係因用人費用增加所致。

花蓮縣玉里鎮大禹國民小學

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 6,785 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 3,712,041 元較預算數 851,000 元，增加 2,861,041 元，約 336.20%，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，核准金額 2,941,000 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 17,667,832 元較預算數 24,162,000 元，減少 6,494,168 元，約 26.88%，主要係因: 用人費用覈實支付所致。

二、上年度已過期間(113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理行政及教學相關經費支出。	實際數 6,867,858 元較分配預算數 432,000 元，增加 6,435,858 元，約 1,489.78%，主要係因:依 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 11,496,482 元較分配預算數 15,975,000 元，減少 4,478,518 元，約 71.97%，主要係因:用人費用覈實支付所致。

伍、其他：無。

花蓮縣大禹國小

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(－)
25,023	基金來源	22,243	20,380	1,863
30	勞務收入	0	0	0
30	服務收入	0	0	0
2	財產收入	36	39	-3
0	租金收入	30	37	-7
2	利息收入	6	2	4
24,991	政府撥入收入	22,207	20,341	1,866
24,991	公庫撥款收入	22,207	20,341	1,866
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
21,380	基金用途	22,243	20,380	1,863
3,712	國民教育計畫	859	863	-4
3,712	國民小學教育	859	863	-4
17,668	一般行政管理計畫	21,384	19,517	1,867
17,668	行政管理及推展	21,384	19,517	1,867
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
3,643	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
3,142	期初基金餘額	6,785	3,142	3,643
0	解繳公庫	0	0	0
6,785	期末基金餘額	6,785	3,142	3,643

備註：

花蓮縣大禹國小
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	9,950	
期末現金及約當現金	9,950	

註：

花蓮縣大禹國小
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				36	
租金收入	年	1	30,000	30	教、職員工租用宿舍收入30千元。
利息收入	年	1	6,000	6	專戶利息收入。
政府撥入收入				22,207	
公庫撥款收入	年	1	22,207,000	22,207	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320千元、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18,241千元。
總　計：				22,243	

花蓮縣大禹國小
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
3,712	53	**國民教育計畫**	859	863	
3,712	532	**國民小學教育**	859	863	
3,712	53220000	**各校經常門分支計畫**	859	863	
581	2	**服務費用**	574	577	
140	21	**水電費**	195	195	
107	212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)。
33	214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)。
12	22	**郵電費**	0	0	
12	222	電話費	0	0	
28	23	**旅運費**	0	0	
28	231	國內旅費	0	0	
103	25	**修理保養及保固費**	64	67	
36	252	一般房屋修護費	0	3	改善教學環境(收支對列)。
59	255	機械及設備修護費	0	0	
0			64	64	基本修繕費。
8	257	雜項設備修護費	0	0	
170	27	**一般服務費**	176	176	
138	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			68	68	專人值勤費。
32	27F	體育活動費	48	48	教職員工文康活動費16人。
86	28	**專業服務費**	96	96	
6	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
80	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	因公所需之招饋贈費用。
183	3	**材料及用品費**	279	280	
3	31	**使用材料費**	0	0	
3	312	燃料	0	0	
180	32	**用品消耗**	279	280	
155	321	辦公（事務）用品	0	0	場地借用耗品(統-收支對列)
0			248	248	基本辦公費。
1	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
24	32Y	其他用品消耗	20	20	加強辦理社會教育經費。
0			7	8	學生活動費。
0			4	4	班級費。
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	6	6	

花蓮縣大禹國小
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	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。
2,941	9	**其他**	0	0	
2,941	91	**其他支出**	0	0	
2,941	91Y	其他	0	0	
17,668	5L	**一般行政管理計畫**	21,384	19,517	
17,668	5L1	**行政管理及推展**	21,384	19,517	
16,344	5L100100	**人員維持費**	20,040	18,113	
16,344	1	**用人費用**	20,040	18,113	
11,804	11	**正式員額薪資**	14,371	13,302	
10,784	113	職員薪金	12,580	11,584	教職員薪資(16人)。
0	114	工員工資	320	280	廚工薪資(1人)。
0			1,471	1,438	教保員薪資及教保費(2人)。
1,020			0	0	
44	12	**聘僱及兼職人員薪資**	33	33	
21	122	約僱職員薪金	0	0	
24	124	兼職人員酬金	33	33	代課鐘點費。
229	13	**加（夜）班費**	225	280	
229	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	225	280	教職員工不休假加班費。
2,046	15	**獎金**	2,770	2,101	
784	151	考績獎金	1,243	704	全校教職工人員考績獎金。
1,263	152	年終獎金	1,527	1,397	全校教職工人員年終獎金。
998	16	**退休及卹償金**	1,230	1,042	
998	161	職員退休及離職金	1,230	1,042	教職員人員公提退撫金。
1,223	18	**福利費**	1,411	1,355	
1,134	181	分擔員工保險費	0	0	教職員工健保費。
0			358	188	教職員公保費。
0			937	1,054	教職員工健勞保費。
14	183	傷病醫藥費	14	14	員工健康檢查費(114年核定人數3人)
76	18Y	其他福利費	102	99	全校教職員工休假旅遊補助。
1,310	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,330	1,384	
1,310	1	**用人費用**	1,330	1,384	
1,310	16	**退休及卹償金**	1,330	1,384	
977	161	職員退休及離職金	984	977	月退(兼)含首期(教育人員)。
0			0	74	年終慰問金

花蓮縣大禹國小
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
333	163	卹償金	53	51	月撫卹金。
0			293	282	遺囑年金。
14	5L100302	**教職員各項補助**	14	20	
14	1	**用人費用**	14	20	
14	18	**福利費**	14	20	
14	18Y	其他福利費	14	20	教職員各項補助。
21,380		總　　計	22,243	20,380	

花蓮縣大禹國小
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				859	
國民小學教育				859	
一般行政管理計畫				21,384	
行政管理及推展				21,384	
合計				22,243	

花蓮縣大禹國小

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				22,243	
國民教育計畫				859	
一般行政管理計畫				21,384	
上年度預算數				20,380	
國民教育計畫				863	
一般行政管理計畫				19,517	
前年度決算數				21,380	
國民教育計畫				3,712	
一般行政管理計畫				17,668	
111年度決算數				19,371	
國民教育計畫				1,678	
一般行政管理計畫				17,672	
建築及設備計畫				20	
110年度決算數				20,118	
國民教育計畫				2,442	
一般行政管理計畫				17,651	
建築及設備計畫				25	

花蓮縣大禹國小
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2名。
工友	0	0	0	
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：部分工時值勤人員１人，預算數128千元。

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	14,371		225		1,527	1,243		2,214
一般行政管理計畫	14,371		225		1,527	1,243		2,214
正式人員	14,371		225		1,527	1,243		1,230
兼任人員								
其他人員								984

編制外之進用人力：部分工時值勤人員１人，預算數128千元。

大禹國小
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				
346		1,295	14		116		21,351	33	21,384
346		1,295	14		116		21,351	33	21,384
		1,295	14		116		20,021		20,021
								33	33
346							1,330		1,330

花蓮縣大禹國小
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	
17,668	19,517	用人費用	21,384	0	21,384	0	
11,804	13,302	正式員額薪資	14,371	0	14,371	0	
10,784	11,584	職員薪金	12,580	0	12,580	0	
1,020	1,718	工員工資	1,791	0	1,791	0	
44	33	聘僱及兼職人員薪資	33	0	33	0	
21		約僱職員薪金	0	0	0	0	
24	33	兼職人員酬金	33	0	33	0	
229	280	加（夜）班費	225	0	225	0	
229		延長工時加班費	0	0	0	0	
	280	未休假加班費	225	0	225	0	
2,046	2,101	獎金	2,770	0	2,770	0	
784	704	考績獎金	1,243	0	1,243	0	
1,263	1,397	年終獎金	1,527	0	1,527	0	
2,308	2,426	退休及卹償金	2,560	0	2,560	0	
1,975	2,093	職員退休及離職金	2,214	0	2,214	0	
333	333	卹償金	346	0	346	0	
1,237	1,375	福利費	1,425	0	1,425	0	
1,134	1,242	分擔員工保險費	1,295	0	1,295	0	
14	14	傷病醫藥費	14	0	14	0	
90	119	其他福利費	116	0	116	0	
581	577	服務費用	574	574	0	0	
140	195	水電費	195	195	0	0	
107	136	工作場所電費	136	136	0	0	
33	59	工作場所水費	59	59	0	0	
12		郵電費	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	
103	67	修理保養及保固費	64	64	0	0	
36	3	一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣大禹國小
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	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	
8		雜項設備修護費	0	0	0	0	
170	176	一般服務費	176	176	0	0	
138	128	計時與計件人員酬金	128	128	0	0	
32	48	體育活動費	48	48	0	0	
86	96	專業服務費	96	96	0	0	
6		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
80	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
183	280	材料及用品費	279	279	0	0	
3		使用材料費	0	0	0	0	
3		燃料	0	0	0	0	
180	280	用品消耗	279	279	0	0	
155	248	辦公（事務）用品	248	248	0	0	
1		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
24	32	其他用品消耗	31	31	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	
2,941		其他	0	0	0	0	
2,941		其他支出	0	0	0	0	
2,941		其他	0	0	0	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣大禹國小
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	
21,380	20,380	合計	22,243	859	21,384	0	

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣大禹國小

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
9,950	資產合計	9,950	9,950	0
9,950	資產	9,950	9,950	0
9,950	流動資產	9,950	9,950	0
9,950	現金	9,950	9,950	0
9,950	銀行存款	9,950	9,950	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
3,166	負債	3,166	3,166	0
3,017	流動負債	3,017	3,017	0
3,017	應付款項	3,017	3,017	0
2,852	應付代收款	2,852	2,852	0
164	應付費用	164	164	0
149	其他負債	149	149	0
149	什項負債	149	149	0
149	存入保證金	149	149	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
6,785	基金餘額	6,785	6,785	0
6,785	基金餘額	6,785	6,785	0
6,785	基金餘額	6,785	6,785	0
6,785	累積餘額	6,785	6,785	0
0	本期賸餘	0	0	0
9,950	負債及基金餘額合計	9,950	9,950	0

花蓮縣大禹國小

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	1,007								1,007
土地改良物	2,656	1,272						258	1,125
房屋及建築	31,896	21,300						398	10,197
機械及設備	6,441	5,461						727	253
交通及運輸設備	853	657						50	146
雜項設備	6,885	4,508						650	1,727
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	49,737	33,198						2,083	14,456

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）

（668）

花蓮縣玉里鎮松浦國民小學編

花蓮縣玉里鎮松浦國民小學

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

花蓮縣玉里鎮松浦國民小學

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 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	3	專戶利息收入。
政府撥入收入	24,822	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	882	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 7 班（普通班 6 班、幼兒園 1 班），學生 48 人（含幼生 11 人）。
一般行政管理計畫	23,943	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 24,825 千元較上年度預算數 25,860 千元，減少 1,035 千元，約 4.00%，主要係因縣庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 24,825 千元較上年度預算數 25,860 千元，減少 1,035 千元，約 4.00%，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 912 千元。

花蓮縣玉里鎮松浦國民小學

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 1,004,917 元較預算數 792,000 元，增加 212,917 元，約 26.88 %。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，核准文號(112.6.1 府主帳字第 1120107299A 號函)，核准金額 327,000 元。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 22,013,821 元較預算數 22,460,000 元，減少 446,179 元，約 1.99%。

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 755,154 元較分配預算數 444,000 元，增加 311,154 元，約 70.08%，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。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 12,380,243 元較分配預算數 19,814,000 元，減少 7,433,757 元，約 37.52%，主要係因：人事費依實際情形支應。

伍、其他：無。

花蓮縣松浦國小

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(－)
23,301	基金來源	24,825	25,860	-1,035
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
3	財產收入	3	3	0
0	財產處分收入	0	0	0
3	利息收入	3	3	0
23,297	政府撥入收入	24,822	25,857	-1,035
23,297	公庫撥款收入	24,822	25,857	-1,035
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
23,019	基金用途	24,825	25,860	-1,035
1,005	國民教育計畫	882	884	-2
1,005	國民小學教育	882	884	-2
22,014	一般行政管理計畫	23,943	24,976	-1,033
22,014	行政管理及推展	23,943	24,976	-1,033
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
282	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
631	期初基金餘額	912	631	282
0	解繳公庫	0	0	0
912	期末基金餘額	912	631	282

備註：

花蓮縣松浦國小
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	5,630	
期末現金及約當現金	5,630	

註：

花蓮縣松浦國小
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				3	
利息收入	年	1	3,000	3	專戶利息收入。
政府撥入收入				24,822	
公庫撥款收入	年	1	24,822,000	24,822	1.教育部補助教保員748千元、教保費48千元、廚工320千元。 2.教育部補助導師費84千元。 3.教育部補助2-4歲及5歲幼兒學費收入280千元。 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6千元。 6.縣庫撥款收入22,686千元。
總　計：				24,825	

花蓮縣松浦國小
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
1,005	53	**國民教育計畫**	882	884	
1,005	532	**國民小學教育**	882	884	
1,005	53220000	**各校經常門分支計畫**	882	884	
508	2	**服務費用**	597	597	
150	21	**水電費**	195	195	
77	212	工作場所電費	136	136	校務用電費。
73	214	工作場所水費	59	59	校務用水費。
25	22	**郵電費**	0	0	
8	221	郵費	0	0	
17	222	電話費	0	0	
45	23	**旅運費**	0	0	
45	231	國內旅費	0	0	
26	25	**修理保養及保固費**	64	64	
25	255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費。
2	257	雜項設備修護費	0	0	
114	27	**一般服務費**	199	199	
80	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部份工時人員值勤費。
0			80	80	無工友人力校園環境清潔維護費。
34	27F	體育活動費	51	51	教職員工文康活動費17人。
105	28	**專業服務費**	96	96	
9	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
96	28Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費。
43	29	**公共關係費**	43	43	
43	291	公共關係費	43	43	因公所需之招饋贈費用。
165	3	**材料及用品費**	279	281	
5	31	**使用材料費**	0	0	
5	312	燃料	0	0	
160	32	**用品消耗**	279	281	
137	321	辦公（事務）用品	247	247	基本辦公費。
23	32Y	其他用品消耗	20	20	加強辦理社會教育經費。
0			8	9	學生活動費。
0			4	5	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。
326	9	**其他**	0	0	

花蓮縣松浦國小
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
326	91	**其他支出**	0	0	
326	91Y	其他	0	0	
22,014	5L	**一般行政管理計畫**	23,943	24,976	
22,014	5L1	**行政管理及推展**	23,943	24,976	
20,828	5L100100	**人員維持費**	23,306	22,279	
20,828	1	**用人費用**	23,306	22,279	
14,644	11	**正式員額薪資**	16,336	15,599	
12,858	113	職員薪金	14,030	13,440	教職員薪資(16人)。
1,785	114	工員工資	433	405	工友薪資(1人)。
0			1,553	1,474	教保員2人薪資(含教保費)。
0			320	280	廚工薪資。
27	12	**聘僱及兼職人員薪資**	33	33	
27	124	兼職人員酬金	33	33	代課鐘點費。
266	13	**加（夜）班費**	419	399	
266	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	399	教職員工未休假加班費。
3,101	15	**獎金**	3,521	3,369	
1,569	151	考績獎金	1,762	1,688	全校教職員工考績獎金。
1,532	152	年終獎金	1,759	1,681	全校教職員工年終獎金。
1,306	16	**退休及卹償金**	1,431	1,371	
1,306	161	職員退休及離職金	1,431	1,371	教職員人員公提退撫金。
1,485	18	**福利費**	1,566	1,508	
1,305	181	分擔員工保險費	324	310	教職人員公保費。
0			1,078	1,047	教職工健保費、勞保費。
27	183	傷病醫藥費	36	23	員工健康檢查費（8人）。
153	18Y	其他福利費	128	128	全校教職員工休假旅遊補助。
430	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	393	2,411	
430	1	**用人費用**	393	2,411	
430	16	**退休及卹償金**	393	2,411	
136	161	職員退休及離職金	141	678	月退休金。
294	163	卹償金	252	1,733	遺屬年金。
755	5L100302	**教職員各項補助**	244	286	
755	1	**用人費用**	244	286	
755	18	**福利費**	244	286	
755	18Y	其他福利費	244	286	教職員各項補助(子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金)。
23,019		總　　計	24,825	25,860	

花蓮縣松浦國小
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				882	
國民小學教育				882	
一般行政管理計畫				23,943	
行政管理及推展				23,943	
合計				24,825	

花蓮縣松浦國小

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				24,825	
國民教育計畫				882	
一般行政管理計畫				23,943	
上年度預算數				25,860	
國民教育計畫				884	
一般行政管理計畫				24,976	
前年度決算數				23,019	
國民教育計畫				1,005	
一般行政管理計畫				22,014	
111年度決算數				22,020	
國民教育計畫				766	
一般行政管理計畫				21,254	
110年度決算數				21,646	
國民教育計畫				1,033	
一般行政管理計畫				20,613	

花蓮縣松浦國小
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	含教保員2名。
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.部分工時值勤人員1人，預算數68千元。
2. 無工友人力校園環境清潔維護費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	16,336		419		1,759	1,762		1,572
一般行政管理計畫	16,336		419		1,759	1,762		1,572
正式人員	16,336		419		1,759	1,762		1,431
兼任人員								
其他人員								141

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. 無工友人力校園環境清潔維護費1人，預算數80千元。

松浦國小
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		1,402	36		372		23,910	33	23,943
252		1,402	36		372		23,910	33	23,943
		1,402	36		372		23,517		23,517
								33	33
252							393		393

花蓮縣松浦國小
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	
22,014	24,976	用人費用	23,943	0	23,943	0	
14,644	15,599	正式員額薪資	16,336	0	16,336	0	
12,858	13,440	職員薪金	14,030	0	14,030	0	
1,785	2,159	工員工資	2,306	0	2,306	0	
27	33	聘僱及兼職人員薪資	33	0	33	0	
27	33	兼職人員酬金	33	0	33	0	
266	399	加（夜）班費	419	0	419	0	
266		延長工時加班費	0	0	0	0	
	399	未休假加班費	419	0	419	0	
3,101	3,369	獎金	3,521	0	3,521	0	
1,569	1,688	考績獎金	1,762	0	1,762	0	
1,532	1,681	年終獎金	1,759	0	1,759	0	
1,736	3,782	退休及卹償金	1,824	0	1,824	0	
1,442	2,049	職員退休及離職金	1,572	0	1,572	0	
294	1,733	卹償金	252	0	252	0	
2,241	1,794	福利費	1,810	0	1,810	0	
1,305	1,357	分擔員工保險費	1,402	0	1,402	0	
27	23	傷病醫藥費	36	0	36	0	
908	414	其他福利費	372	0	372	0	
508	597	服務費用	597	597	0	0	
150	195	水電費	195	195	0	0	
77	136	工作場所電費	136	136	0	0	
73	59	工作場所水費	59	59	0	0	
25		郵電費	0	0	0	0	
8		郵費	0	0	0	0	
17		電話費	0	0	0	0	
45		旅運費	0	0	0	0	
45		國內旅費	0	0	0	0	
26	64	修理保養及保固費	64	64	0	0	
25	64	機械及設備修護費	64	64	0	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣松浦國小
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		雜項設備修護費	0	0	0	0	
114	199	一般服務費	199	199	0	0	
80	148	計時與計件人員酬金	148	148	0	0	
34	51	體育活動費	51	51	0	0	
105	96	專業服務費	96	96	0	0	
9		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
43	43	公共關係費	43	43	0	0	
165	281	材料及用品費	279	279	0	0	
5		使用材料費	0	0	0	0	
5		燃料	0	0	0	0	
160	281	用品消耗	279	279	0	0	
137	247	辦公（事務）用品	247	247	0	0	
23	34	其他用品消耗	32	32	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	
326		其他	0	0	0	0	
326		其他支出	0	0	0	0	
326		其他	0	0	0	0	
23,019	25,860	合計	24,825	882	23,943	0	

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣松浦國小
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
5,704	資產合計	5,704	5,704	0
5,704	資產	5,704	5,704	0
5,704	流動資產	5,704	5,704	0
5,630	現金	5,630	5,630	0
5,630	銀行存款	5,630	5,630	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
73	預付款項	73	73	0
73	其他預付款	73	73	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
4,791	負債	4,791	4,791	0
3,972	流動負債	3,972	3,972	0
3,972	應付款項	3,972	3,972	0
3,794	應付代收款	3,794	3,794	0
178	應付費用	178	178	0
819	其他負債	819	819	0
819	什項負債	819	819	0
819	存入保證金	819	819	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
912	基金餘額	912	912	0
912	基金餘額	912	912	0
912	基金餘額	912	912	0
912	累積餘額	912	912	0
0	本期賸餘	0	0	0
5,704	負債及基金餘額合計	5,704	5,704	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

花蓮縣松浦國小

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	1,440								1,440
土地改良物	7,370	1,972						730	4,668
房屋及建築	32,284	20,180						464	11,641
機械及設備	7,928	5,872						810	1,247
交通及運輸設備	612	353						37	222
雜項設備	8,111	7,311						164	636
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	57,746	35,687						2,205	19,854

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）

（669）

花蓮縣玉里鎮高寮國民小學編

花蓮縣玉里鎮高寮國民小學
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

花蓮縣玉里鎮高寮國民小學

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 13 人，置校長 1 人、教師 10 人（兼任行政 5 人）、職員 2 人；另有教保員 2 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	1	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	20,652	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	807	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 6 班（普通班 5 班、幼兒園 1 班），學生 36 人（含幼生 12 人）。
一般行政管理計畫	19,846	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 20,653 千元較上年度預算數 19,197 千元，增加 1,456 千元，約 7.58%，主要係因薪資調增以致於增加縣庫撥款收入所致。

(二)本年度基金用途 20,653 千元較上年度預算數 19,197 千元，增加 1,456 千元，約 7.58%，主要係因薪資調增以致於增加基金用途所致。

花蓮縣玉里鎮高寮國民小學

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 2,768 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 82 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 1,074,549 元較預算數 830,000 元，增加 244,549 元，約 29.46%，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 17,558,804 元較預算數 19,993,000 元，減少 2,434,196 元，約 12.18%，主要係因: 人事費依實際情形支應所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 81,060 元較預算數 82,000 元，減少 940 元，約 1.15%,主要係因: 辦理興建停車場地坪，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 2,853,546 元較分配預算數 423,000 元，增加 2,430,546 元，約 574.60%，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 9,587,798 元較分配預算數 14,615,000 元，減少 5,027,202 元，約 34.40%，主要係因:人事費依實際情形支應所致。

伍、其他：無。

花蓮縣高寮國小

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(－)
20,897	基金來源	20,653	19,197	1,456
7	勞務收入	0	0	0
7	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
0	租金收入	0	0	0
1	利息收入	1	1	0
20,889	政府撥入收入	20,652	19,196	1,456
20,889	公庫撥款收入	20,652	19,196	1,456
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
18,714	基金用途	20,653	19,197	1,456
1,075	國民教育計畫	807	843	-36
1,075	國民小學教育	807	843	-36
17,559	一般行政管理計畫	19,846	18,354	1,492
17,559	行政管理及推展	19,846	18,354	1,492
81	建築及設備計畫	0	0	0
81	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
2,183	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
585	期初基金餘額	2,768	585	2,183
0	解繳公庫	0	0	0
2,768	期末基金餘額	2,768	585	2,183

備註：

花蓮縣高寮國小
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	4,019	
期末現金及約當現金	4,019	

註：

花蓮縣高寮國小
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				20,652	
公庫撥款收入	年	1	20,652,000	20,652	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、教保費48千元、廚工320千元。 3.教育部補助導師費72千元。 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5千元。 6.縣庫撥款收入17,349千元。
總　計：				20,653	

花蓮縣高寮國小
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
1,075	53	**國民教育計畫**	807	843	
1,075	532	**國民小學教育**	807	843	
1,075	53220000	**各校經常門分支計畫**	807	843	
520	2	**服務費用**	539	568	
91	21	**水電費**	171	195	
85	212	工作場所電費	120	136	校務用電費。
6	214	工作場所水費	51	59	校務用水費。
15	22	**郵電費**	0	0	
2	221	郵費	0	0	
12	222	電話費	0	0	
2	224	數據通信費	0	0	
37	23	**旅運費**	0	0	
37	231	國內旅費	0	0	
125	25	**修理保養及保固費**	63	64	
125	255	機械及設備修護費	63	64	基本修繕費。
113	27	**一般服務費**	167	170	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
85	27D	計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費。
0			60	60	無工友人力校園清潔維護工作費。
28	27F	體育活動費	39	42	教職員工文康活動費13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。
43	29	**公共關係費**	42	43	
43	291	公共關係費	42	43	因公所需之招饋贈費用。
134	3	**材料及用品費**	268	275	
134	32	**用品消耗**	268	275	
117	321	辦公（事務）用品	241	247	基本辦公費。
17	32Y	其他用品消耗	18	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。
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	712	學術團體會費	0	0	
420	9	**其他**	0	0	
420	91	**其他支出**	0	0	
420	91Y	其他	0	0	
17,559	5L	**一般行政管理計畫**	19,846	18,354	
17,559	5L1	**行政管理及推展**	19,846	18,354	

花蓮縣高寮國小
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
16,804	5L100100	**人員維持費**	19,285	17,939	
16,804	1	**用人費用**	19,285	17,939	
11,786	11	**正式員額薪資**	13,713	12,825	
10,715	113	職員薪金	11,922	11,109	教職員薪資(13人)。
1,071	114	工員工資	1,471	1,437	教保員2人薪資(含教保費)。
0			320	279	廚工(1人)。
24	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	32	
24	124	兼職人員酬金	28	32	代課鐘點費。
213	13	**加（夜）班費**	378	345	
213	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	354	321	教職員工未休假加班費。
2,462	15	**獎金**	2,686	2,499	
1,064	151	考績獎金	1,251	1,161	全校教職人員考績獎金。
1,398	152	年終獎金	1,435	1,338	全校教職人員年終獎金。
1,056	16	**退休及卹償金**	1,210	1,111	
1,056	161	職員退休及離職金	1,210	1,111	教職員工公提退撫金、勞工退休準備金。
1,264	18	**福利費**	1,270	1,127	
1,069	181	分擔員工保險費	771	730	教職工健保費、勞保費。
0			358	269	教職人員公保費。
9	183	傷病醫藥費	13	13	員工健康檢查費。
186	18Y	其他福利費	128	115	全校教職員工休假旅遊補助費。
287	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	346	231	
287	1	**用人費用**	346	231	
287	16	**退休及卹償金**	346	231	
287	161	職員退休及離職金	346	231	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金。
468	5L100302	**教職員各項補助**	215	184	
468	1	**用人費用**	215	184	
468	18	**福利費**	215	184	
468	18Y	其他福利費	215	184	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)。
81	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
81	5M1	**土地購置**	0	0	
81	5M120000	**由學校編列執行之土地購置**	0	0	
81	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	

花蓮縣高寮國小

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
81	51	**購建固定資產**	0	0	
81	512	興建土地改良物	0	0	
18,714		總　　計	20,653	19,197	

花蓮縣高寮國小

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				807	
國民小學教育				807	
一般行政管理計畫				19,846	
行政管理及推展				19,846	
合計				20,653	

花蓮縣高寮國小

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				20,653	
國民教育計畫				807	
一般行政管理計畫				19,846	
上年度預算數				19,197	
國民教育計畫				843	
一般行政管理計畫				18,354	
前年度決算數				18,714	
國民教育計畫				1,075	
一般行政管理計畫				17,559	
建築及設備計畫				81	
111年度決算數				18,876	
國民教育計畫				1,590	
一般行政管理計畫				17,285	
110年度決算數				19,006	
國民教育計畫				1,983	
一般行政管理計畫				17,023	

花蓮縣高寮國小
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	-1	16	
職員	16	-1	15	113學年度班級數減1班，教師編制減少1名。含2名教保員。
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總　　計	17	-1	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68千元。
2.無工友學校校園環境清潔維護人員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	13,713		378		1,435	1,251		1,556
一般行政管理計畫	13,713		378		1,435	1,251		1,556
正式人員	13,713		378		1,435	1,251		1,210
兼任人員								
其他人員								346

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.無工友學校校園環境清潔維護人員1人，預算數60千元。

高寮國小
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				
		1,129	13		343		19,818	28	19,846
		1,129	13		343		19,818	28	19,846
		1,129	13		343		19,472		19,472
								28	28
							346		346

花蓮縣高寮國小
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	
17,559	18,354	用人費用	19,846	0	19,846	0	
11,786	12,825	正式員額薪資	13,713	0	13,713	0	
10,715	11,109	職員薪金	11,922	0	11,922	0	
1,071	1,716	工員工資	1,791	0	1,791	0	
24	32	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
24	32	兼職人員酬金	28	0	28	0	
213	345	加（夜）班費	378	0	378	0	
213	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	321	未休假加班費	354	0	354	0	
2,462	2,499	獎金	2,686	0	2,686	0	
1,064	1,161	考績獎金	1,251	0	1,251	0	
1,398	1,338	年終獎金	1,435	0	1,435	0	
1,343	1,342	退休及卹償金	1,556	0	1,556	0	
1,343	1,342	職員退休及離職金	1,556	0	1,556	0	
1,731	1,311	福利費	1,485	0	1,485	0	
1,069	999	分擔員工保險費	1,129	0	1,129	0	
9	13	傷病醫藥費	13	0	13	0	
654	299	其他福利費	343	0	343	0	
520	568	服務費用	539	539	0	0	
91	195	水電費	171	171	0	0	
85	136	工作場所電費	120	120	0	0	
6	59	工作場所水費	51	51	0	0	
15		郵電費	0	0	0	0	
2		郵費	0	0	0	0	
12		電話費	0	0	0	0	
2		數據通信費	0	0	0	0	
37		旅運費	0	0	0	0	
37		國內旅費	0	0	0	0	
125	64	修理保養及保固費	63	63	0	0	
125	64	機械及設備修護費	63	63	0	0	

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣高寮國小
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	
113	170	一般服務費	167	167	0	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0	
85	128	計時與計件人員酬金	128	128	0	0	
28	42	體育活動費	39	39	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	
43	43	公共關係費	42	42	0	0	
43	43	公共關係費	42	42	0	0	
134	275	材料及用品費	268	268	0	0	
134	275	用品消耗	268	268	0	0	
117	247	辦公（事務）用品	241	241	0	0	
17	28	其他用品消耗	27	27	0	0	
81		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	
81		購建固定資產	0	0	0	0	
81		興建土地改良物	0	0	0	0	
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		學術團體會費	0	0	0	0	
420		其他	0	0	0	0	
420		其他支出	0	0	0	0	
420		其他	0	0	0	0	
18,714	19,197	合計	20,653	807	19,846	0	

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣高寮國小
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	82,000		
建築及設備計畫	82,000		
512興建土地改良物	82,000	112	興建停車場地坪81,060元。(經費來源:111年度花蓮縣地方教育發展基金累計留存賸餘數)

花蓮縣高寮國小

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
4,083	資產合計	4,083	4,083	0
4,083	資產	4,083	4,083	0
4,083	流動資產	4,083	4,083	0
4,019	現金	4,019	4,019	0
4,019	銀行存款	4,019	4,019	0
65	預付款項	65	65	0
65	其他預付款	65	65	0
1,315	負債	1,315	1,315	0
1,162	流動負債	1,162	1,162	0
1,162	應付款項	1,162	1,162	0
1,065	應付代收款	1,065	1,065	0
97	應付費用	97	97	0
153	其他負債	153	153	0
153	什項負債	153	153	0
153	存入保證金	153	153	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
2,768	基金餘額	2,768	2,768	0
2,768	基金餘額	2,768	2,768	0
2,768	基金餘額	2,768	2,768	0
2,768	累積餘額	2,768	2,768	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,083	負債及基金餘額合計	4,083	4,083	0

花蓮縣高寮國小

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	3,134								3,134
土地改良物	3,393	3,284						5	103
房屋及建築	13,281	9,190						265	3,826
機械及設備	5,281	3,890						598	793
交通及運輸設備	804	564						73	167
雜項設備	9,756	7,689						582	1,485
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	35,649	24,618						1,524	9,508

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）

（670）

花蓮縣富里鄉富里國民小學編

花蓮縣富里鄉富里國民小學

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 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

花蓮縣富里鄉富里國民小學

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、訓導處、總務處、會計室及人事室等單位，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	112	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	31,506	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	1,887	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 10 班（普通班 6 班、集中式特教班 1 班、特教巡迴 1 班、幼兒園 2 班），學生 108 人（含幼生 15 人）。
一般行政管理計畫	29,731	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 31,618 千元較上年度預算數 29,873 千元，增加 1,745 千元，約 5.84%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 31,618 千元較上年度預算數 29,873 千元，增加 1,745 千元，約 5.84%，主要係因用人費用調薪增加所致。

花蓮縣富里鄉富里國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,404 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 1,993,348 元較預算數 1,937,000 元，增加 56,348 元，約 2.91%。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 26,370,453 元較預算數 25,722,000 元，增加 648,453 元，約 2.52%。

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 1,384,287 元較分配預算數 1,038,000 元，增加 346,287 元，約 33.36%，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 14,360,461 元較分配預算數 22,577,000 元，減少 8,216,539 元，約 36.39%，主要係因:教師考績獎金尚未發放,教保員及司機薪水於次月發放所致。

伍、其他：無。

花蓮縣富里國小

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(－)
28,986	基金來源	31,618	29,873	1,745
90	勞務收入	0	0	0
90	服務收入	0	0	0
12	財產收入	112	112	0
8	租金收入	110	110	0
4	利息收入	2	2	0
28,884	政府撥入收入	31,506	29,761	1,745
28,884	公庫撥款收入	31,506	29,761	1,745
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
28,364	基金用途	31,618	29,873	1,745
1,993	國民教育計畫	1,887	1,889	-2
1,993	國民小學教育	1,887	1,889	-2
26,370	一般行政管理計畫	29,731	27,984	1,747
26,370	行政管理及推展	29,731	27,984	1,747
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
622	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
783	期初基金餘額	1,404	783	622
0	解繳公庫	0	0	0
1,404	期末基金餘額	1,404	783	622

備註：

花蓮縣富里國小
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)	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	5,677	
期末現金及約當現金	5,677	

註：

花蓮縣富里國小
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				112	
租金收入	年	1	60,000	60	游泳池場地使用費(統一收支對列)
租金收入	年	1	50,000	50	場地使用費(統一收支對列)。
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入。
政府撥入收入				31,506	
公庫撥款收入	年	1	31,506,000	31,506	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、教保費72千元、廚工320千元。3.教育部補助導師費144千元。4.教育部補助幼兒學費收入126千元。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8千元。7.縣庫撥款收入28,778千元。
總　計：				31,618	

花蓮縣富里國小
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
1,993	53	**國民教育計畫**	1,887	1,889	
1,993	532	**國民小學教育**	1,887	1,889	
1,993	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,887	1,889	
1,250	2	**服務費用**	1,397	1,403	
261	21	**水電費**	267	267	
234	212	工作場所電費	0	0	游泳池電費。
0			187	187	校務用電費。
27	214	工作場所水費	80	80	校務用水費。
19	22	**郵電費**	0	0	
19	222	電話費	0	0	
42	23	**旅運費**	0	0	
42	231	國內旅費	0	0	
94	25	**修理保養及保固費**	205	263	
0	252	一般房屋修護費	60	60	游泳池養護(統一收支對列)
22	254	其他建築修護費	0	0	游泳池養護(統一收支對列)
0			70	129	游泳池養護費
52	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			66	66	基本修繕費。
20	256	交通及運輸設備修護費	9	8	校車、特教車養護費。
12	26	**保險費**	7	7	
12	264	交通及運輸設備保險費	7	7	校車、特教車保險費
777	27	**一般服務費**	872	820	
735	27D	計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費。
0			80	80	無工友人力校園清潔維護工作費
0			568	516	校車司機1人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
42	27F	體育活動費	60	60	教職員工文康活動費20人。
46	29	**公共關係費**	46	46	
46	291	公共關係費	46	46	因公所需之招饋贈費用。
247	3	**材料及用品費**	454	450	
30	31	**使用材料費**	52	43	
30	312	燃料	52	43	校車油料費
217	32	**用品消耗**	402	407	
135	321	辦公（事務）用品	266	266	基本辦公費
0			50	50	場地借用耗品(統一收支對列)
82	32Y	其他用品消耗	24	24	特教班級經費
0			14	15	特殊教育教材編輯費

花蓮縣富里國小
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
0	32Y	其他用品消耗	23	22	加強辦理社會教育經費。
0			8	10	班級費。
0			17	20	學生活動費。
11	6	**稅捐及規費(強制費)**	18	18	
8	64	**消費與行為稅**	11	11	
8	646	使用牌照稅	11	11	校車AAK-5016使用牌照稅。
3	66	**規費**	7	7	
0	661	行政規費與強制費	1	1	特教車檢驗費
3	663	汽車燃料使用費	6	6	校車AAK-5016燃料使用費
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(職)人員三節慰問金3人。
468	9	**其他**	0	0	
468	91	**其他支出**	0	0	
468	91Y	其他	0	0	
26,370	5L	**一般行政管理計畫**	29,731	27,984	
26,370	5L1	**行政管理及推展**	29,731	27,984	
24,193	5L100100	**人員維持費**	27,810	26,087	
24,193	1	**用人費用**	27,810	26,087	
17,764	11	**正式員額薪資**	20,070	18,867	
15,392	113	職員薪金	17,505	16,423	教職員薪資〈20人〉。
2,372	114	工員工資	0	0	教保員1名
0			2,245	2,165	教保員3人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工1名薪資
151	12	**聘僱及兼職人員薪資**	47	47	
109	122	約僱職員薪金	0	0	
42	124	兼職人員酬金	47	47	代課鐘點費。
279	13	**加（夜）班費**	347	493	
279	131	延長工時加班費	0	0	教職員工不休假加班費
0			24	24	幹事兼人事.主計專案加班費。
0	134	未休假加班費	323	469	教職員工未休假加班費
2,977	15	**獎金**	3,811	3,392	
1,242	151	考績獎金	1,705	1,417	全校教職員考績獎金。
1,736	152	年終獎金	2,106	1,975	全校教職員年終獎金。
1,427	16	**退休及卹償金**	1,736	1,572	
1,427	161	職員退休及離職金	0	0	約僱人員離職儲金提撥
0			1,736	1,572	教職員公提退撫金。
1,596	18	**福利費**	1,799	1,716	

花蓮縣富里國小
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
1,440	181	分擔員工保險費	0	0	代理教師及工友勞保費。
0			1,177	1,203	教職工勞保、健保費。
0			485	351	教職員公保費。
14	183	傷病醫藥費	23	18	員工健康檢查費
142	18Y	其他福利費	114	144	全校教職員休假旅遊補助費。
1,851	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,888	1,851	
1,851	1	**用人費用**	1,888	1,851	
1,851	16	**退休及卹償金**	1,888	1,851	
1,570	161	職員退休及離職金	1,543	1,570	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
282	163	卹償金	345	281	遺屬年金
326	5L100302	**教職員各項補助**	33	46	
326	1	**用人費用**	33	46	
326	18	**福利費**	33	46	
326	18Y	其他福利費	33	46	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
28,364		總　　計	31,618	29,873	

花蓮縣富里國小
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				1,887	
國民小學教育				1,887	
一般行政管理計畫				29,731	
行政管理及推展				29,731	
合計				31,618	

花蓮縣富里國小

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				31,618	
國民教育計畫				1,887	
一般行政管理計畫				29,731	
上年度預算數				29,873	
國民教育計畫				1,889	
一般行政管理計畫				27,984	
前年度決算數				28,364	
國民教育計畫				1,993	
一般行政管理計畫				26,370	
111年度決算數				27,161	
國民教育計畫				2,783	
一般行政管理計畫				24,315	
建築及設備計畫				63	
110年度決算數				26,973	
國民教育計畫				3,387	
一般行政管理計畫				23,552	
建築及設備計畫				34	

花蓮縣富里國小
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	24	0	24	
職員	23	0	23	含教保員3名
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總　　計	24	0	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名，預算數164千元。
2.校車司機1名，預算數568千元。
3.無工友人力校園清潔維護1名，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	20,070		347		2,106	1,705		3,279
一般行政管理計畫	20,070		347		2,106	1,705		3,279
正式人員	20,070		347		2,106	1,705		1,736
兼任人員								
其他人員								1,543

編制外之進用人力如下:
1.部分工時值勤人員1名，預算數164千元。
2.校車司機1名，預算數568千元。
3.無工友人力校園清潔維護1名，預算數80千元。

富里國小
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				
345		1,662	23		147		29,684	47	29,731
345		1,662	23		147		29,684	47	29,731
		1,662	23		147		27,796		27,796
								47	47
345							1,888		1,888

花蓮縣富里國小
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	
26,370	27,984	用人費用	29,731	0	29,731	0	
17,764	18,867	正式員額薪資	20,070	0	20,070	0	
15,392	16,423	職員薪金	17,505	0	17,505	0	
2,372	2,444	工員工資	2,565	0	2,565	0	
151	47	聘僱及兼職人員薪資	47	0	47	0	
109		約僱職員薪金	0	0	0	0	
42	47	兼職人員酬金	47	0	47	0	
279	493	加（夜）班費	347	0	347	0	
279	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	469	未休假加班費	323	0	323	0	
2,977	3,392	獎金	3,811	0	3,811	0	
1,242	1,417	考績獎金	1,705	0	1,705	0	
1,736	1,975	年終獎金	2,106	0	2,106	0	
3,278	3,423	退休及卹償金	3,624	0	3,624	0	
2,997	3,142	職員退休及離職金	3,279	0	3,279	0	
282	281	卹償金	345	0	345	0	
1,921	1,762	福利費	1,832	0	1,832	0	
1,440	1,554	分擔員工保險費	1,662	0	1,662	0	
14	18	傷病醫藥費	23	0	23	0	
468	190	其他福利費	147	0	147	0	
1,250	1,403	服務費用	1,397	1,397	0	0	
261	267	水電費	267	267	0	0	
234	187	工作場所電費	187	187	0	0	
27	80	工作場所水費	80	80	0	0	
19		郵電費	0	0	0	0	
19		電話費	0	0	0	0	
42		旅運費	0	0	0	0	
42		國內旅費	0	0	0	0	
94	263	修理保養及保固費	205	205	0	0	
	60	一般房屋修護費	60	60	0	0	

備註:公共關係費46千元

花蓮縣富里國小
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	
22	129	其他建築修護費	70	70	0	0	
52	66	機械及設備修護費	66	66	0	0	
20	8	交通及運輸設備修護費	9	9	0	0	
12	7	保險費	7	7	0	0	
12	7	交通及運輸設備保險費	7	7	0	0	
777	820	一般服務費	872	872	0	0	
735	760	計時與計件人員酬金	812	812	0	0	
42	60	體育活動費	60	60	0	0	
46	46	公共關係費	46	46	0	0	
46	46	公共關係費	46	46	0	0	
247	450	材料及用品費	454	454	0	0	
30	43	使用材料費	52	52	0	0	
30	43	燃料	52	52	0	0	
217	407	用品消耗	402	402	0	0	
135	316	辦公（事務）用品	316	316	0	0	
82	91	其他用品消耗	86	86	0	0	
11	18	稅捐及規費(強制費)	18	18	0	0	
8	11	消費與行為稅	11	11	0	0	
8	11	使用牌照稅	11	11	0	0	
3	7	規費	7	7	0	0	
	1	行政規費與強制費	1	1	0	0	
3	6	汽車燃料使用費	6	6	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	
468		其他	0	0	0	0	

備註:公共關係費46千元

花蓮縣富里國小
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	
468		其他支出	0	0	0	0	
468		其他	0	0	0	0	
28,364	29,873	合計	31,618	1,887	29,731	0	

備註:公共關係費46千元

花蓮縣富里國小
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				85,351	11,230	6,180			51,708	8,500	7,733
國民教育計畫	1 輛				85,351	11,230	6,180			51,708	8,500	7,733
國民小學教育	1 輛				85,351	11,230	6,180			51,708	8,500	7,733
各校經常門分支計畫	1 輛				85,351	11,230	6,180			51,708	8,500	7,733
	小客車	AAK-5016	202401	1998	85,351	11,230	6,180	1,668	31	51,708	8,500	7,733

花蓮縣富里國小

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
5,784	資產合計	5,784	5,784	0
5,784	資產	5,784	5,784	0
5,784	流動資產	5,784	5,784	0
5,677	現金	5,677	5,677	0
5,677	銀行存款	5,677	5,677	0
107	預付款項	107	107	0
107	其他預付款	107	107	0
4,380	負債	4,380	4,380	0
4,065	流動負債	4,065	4,065	0
4,065	應付款項	4,065	4,065	0
3,738	應付代收款	3,738	3,738	0
327	應付費用	327	327	0
315	其他負債	315	315	0
315	什項負債	315	315	0
315	存入保證金	315	315	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,404	基金餘額	1,404	1,404	0
1,404	基金餘額	1,404	1,404	0
1,404	基金餘額	1,404	1,404	0
1,404	累積餘額	1,404	1,404	0
0	本期賸餘	0	0	0
5,784	負債及基金餘額合計	5,784	5,784	0

花蓮縣富里國小

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	6,450								6,450
土地改良物	1,125	1,109						1	15
房屋及建築	90,956	44,721						1,459	44,775
機械及設備	12,934	8,858						2,002	2,074
交通及運輸設備	3,897	2,003						256	1,638
雜項設備	11,372	8,430						1,090	1,853
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	126,734	65,120						4,809	56,805

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）

（671）

花蓮縣富里鄉萬寧國民小學編

花蓮縣富里鄉萬寧國民小學
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

花蓮縣富里鄉萬寧國民小學

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、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 10 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 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
財產收入	1	專戶利息收入。
政府撥入收入	19,257	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	748	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 17 人。
一般行政管理計畫	18,510	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 19,258 千元較上年度預算數 17,241 千元，增加 2,017 千元，約 11.70%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 19,258 千元較上年度預算數 17,287 千元，增加 1,971 千元，約 11.41%，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 114 千元

花蓮縣富里鄉萬寧國民小學

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 1,761,420 元較預算數 734,000 元，增加 1,027,420 元，約 139.98%，主要係因:繳回 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 16,155,075 元較預算數 15,821,000 元，增加 334,075 元，約 2.11%。

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 352,311 元較分配預算數 375,000 元，減少 22,689 元，約 6.05%。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 9,037,029 元較分配預算數 13,244,000 元，減少 4,206,971 元，約 31.77%，主要係因:人事費依實際發生數支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 32,000 元較分配預算數 46,000 元，減少 14,000 元，約 30.43%，主要係因:設備採購依實際發生數支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣萬寧國小

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(－)
16,940	基金來源	19,258	17,241	2,017
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
16,938	政府撥入收入	19,257	17,240	2,017
16,938	公庫撥款收入	19,257	17,240	2,017
17,916	基金用途	19,258	17,287	1,971
1,761	國民教育計畫	748	747	1
1,761	國民小學教育	748	747	1
16,155	一般行政管理計畫	18,510	16,494	2,016
16,155	行政管理及推展	18,510	16,494	2,016
0	建築及設備計畫	0	46	-46
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	0	46	-46
-976	本期賸餘 (短絀－)	0	-46	46
1,136	期初基金餘額	114	1,136	-1,022
0	解繳公庫	0	0	0
160	期末基金餘額	114	1,090	-976

備註：

花蓮縣萬寧國小
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	2,345	
期末現金及約當現金	2,345	

註：

花蓮縣萬寧國小
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				19,257	
公庫撥款收入	年	1	19,257,000	19,257	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.調增代課鐘點費差額5千元。 4.縣庫撥款收入18,530千元。
總　計：				19,258	

花蓮縣萬寧國小
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
1,761	53	**國民教育計畫**	748	747	
1,761	532	**國民小學教育**	748	747	
1,761	53220000	**各校經常門分支計畫**	748	747	
454	2	**服務費用**	482	482	
115	21	**水電費**	171	171	
84	212	工作場所電費	120	120	校務用電費(70%)。
31	214	工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)。
9	22	**郵電費**	0	0	
9	222	電話費	0	0	
28	23	**旅運費**	0	0	
28	231	國內旅費	0	0	
63	25	**修理保養及保固費**	63	63	
63	255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費。
192	27	**一般服務費**	206	206	
164	27D	計時與計件人員酬金	164	164	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。
5	28	**專業服務費**	0	0	
5	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	0	0	
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。
218	3	**材料及用品費**	266	265	
218	32	**用品消耗**	266	265	
194	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費。
24	32Y	其他用品消耗	18	18	加強辦理社會教育經費。
0			6	4	學生活動費。
0			1	2	班級費。
1,089	9	**其他**	0	0	
1,089	91	**其他支出**	0	0	
1,089	91Y	其他	0	0	
16,155	5L	**一般行政管理計畫**	18,510	16,494	
16,155	5L1	**行政管理及推展**	18,510	16,494	
15,188	5L100100	**人員維持費**	16,627	15,638	
15,188	1	**用人費用**	16,627	15,638	
10,413	11	**正式員額薪資**	11,423	10,774	
10,007	113	職員薪金	10,990	10,368	教職員薪資(13人)。
406	114	工員工資	433	406	工友薪資(1人)。
27	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
4	122	約僱職員薪金	0	0	
23	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費。
324	13	**加（夜）班費**	405	386	
324	131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事.主計專案加班費。

花蓮縣萬寧國小
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	134	未休假加班費	381	362	教職員工未休假加班費。
2,176	15	**獎金**	2,400	2,245	
921	151	考績獎金	1,017	943	全校教職工人員考績獎金。
1,255	152	年終獎金	1,383	1,302	全校教職工人員年終獎金。
968	16	**退休及卹償金**	1,068	986	
968	161	職員退休及離職金	1,068	804	教職員人員公提退撫金。
0	162	工員退休及離職金	0	182	工友勞退準備金提撥。
1,280	18	**福利費**	1,303	1,219	
1,142	181	分擔員工保險費	251	209	教職人員公保費。
0			906	869	教職工健保費、勞保費。
9	183	傷病醫藥費	18	13	員工健康檢查費。
129	18Y	其他福利費	128	128	全校教職員工休假旅遊補助。
844	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,760	844	
844	1	**用人費用**	1,760	844	
844	16	**退休及卹償金**	1,760	844	
844	161	職員退休及離職金	1,760	844	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金。
123	5L100302	**教職員各項補助**	123	12	
123	1	**用人費用**	123	12	
123	18	**福利費**	123	12	
123	18Y	其他福利費	123	12	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	46	
0	5M4	**其他設備**	0	46	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	46	
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	46	
0	51	**購建固定資產**	0	46	
0	514	購置機械及設備	0	46	
17,916		總　　計	19,258	17,287	

花蓮縣萬寧國小
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				748	
國民小學教育				748	
一般行政管理計畫				18,510	
行政管理及推展				18,510	
合計				19,258	

花蓮縣萬寧國小

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				19,258	
國民教育計畫				748	
一般行政管理計畫				18,510	
上年度預算數				17,287	
國民教育計畫				747	
一般行政管理計畫				16,494	
建築及設備計畫				46	
前年度決算數				17,916	
國民教育計畫				1,761	
一般行政管理計畫				16,155	
111年度決算數				17,076	
國民教育計畫				1,635	
一般行政管理計畫				15,371	
建築及設備計畫				70	
110年度決算數				16,278	
國民教育計畫				713	
一般行政管理計畫				15,565	

花蓮縣萬寧國小
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	14	0	14	
職員	13	0	13	
工友	1	0	1	
總　　計	14	0	14	

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。

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	11,423		405		1,383	1,017		2,828
一般行政管理計畫	11,423		405		1,383	1,017		2,828
正式人員	11,423		405		1,383	1,017		1,068
兼任人員								
其他人員								1,760

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。

萬寧國小
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				
		1,157	18		251		18,482	28	18,510
		1,157	18		251		18,482	28	18,510
		1,157	18		251		16,722		16,722
								28	28
							1,760		1,760

花蓮縣萬寧國小
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	
16,155	16,494	用人費用	18,510	0	18,510	0	
10,413	10,774	正式員額薪資	11,423	0	11,423	0	
10,007	10,368	職員薪金	10,990	0	10,990	0	
406	406	工員工資	433	0	433	0	
27	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
4		約僱職員薪金	0	0	0	0	
23	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
324	386	加（夜）班費	405	0	405	0	
324	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	362	未休假加班費	381	0	381	0	
2,176	2,245	獎金	2,400	0	2,400	0	
921	943	考績獎金	1,017	0	1,017	0	
1,255	1,302	年終獎金	1,383	0	1,383	0	
1,812	1,830	退休及卹償金	2,828	0	2,828	0	
1,812	1,648	職員退休及離職金	2,828	0	2,828	0	
	182	工員退休及離職金	0	0	0	0	
1,404	1,231	福利費	1,426	0	1,426	0	
1,142	1,078	分擔員工保險費	1,157	0	1,157	0	
9	13	傷病醫藥費	18	0	18	0	
253	140	其他福利費	251	0	251	0	
454	482	服務費用	482	482	0	0	
115	171	水電費	171	171	0	0	
84	120	工作場所電費	120	120	0	0	
31	51	工作場所水費	51	51	0	0	
9		郵電費	0	0	0	0	
9		電話費	0	0	0	0	
28		旅運費	0	0	0	0	
28		國內旅費	0	0	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	

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣萬寧國小
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	
192	206	一般服務費	206	206	0	0	
164	164	計時與計件人員酬金	164	164	0	0	
28	42	體育活動費	42	42	0	0	
5		專業服務費	0	0	0	0	
5		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
42	42	公共關係費	42	42	0	0	
218	265	材料及用品費	266	266	0	0	
218	265	用品消耗	266	266	0	0	
194	241	辦公（事務）用品	241	241	0	0	
24	24	其他用品消耗	25	25	0	0	
	46	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	
	46	購建固定資產	0	0	0	0	
	46	購置機械及設備	0	0	0	0	
1,089		其他	0	0	0	0	
1,089		其他支出	0	0	0	0	
1,089		其他	0	0	0	0	
17,916	17,287	合計	19,258	748	18,510	0	

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣萬寧國小
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
2,507	資產合計	2,461	2,461	0
2,507	資產	2,461	2,461	0
2,507	流動資產	2,461	2,461	0
2,391	現金	2,345	2,345	0
2,391	銀行存款	2,345	2,345	0
116	預付款項	116	116	0
116	其他預付款	116	116	0
2,347	負債	2,347	2,347	0
1,539	流動負債	1,539	1,539	0
1,539	應付款項	1,539	1,539	0
1,539	應付代收款	1,539	1,539	0
0	應付費用	0	0	0
807	其他負債	807	807	0
807	什項負債	807	807	0
807	存入保證金	807	807	0
160	基金餘額	114	114	0
160	基金餘額	114	114	0
160	基金餘額	114	114	0
160	累積餘額	114	114	0
0	本期賸餘	0	0	0
2,507	負債及基金餘額合計	2,461	2,461	0

信託代理與保證資產	129	信託代理與保證負債	129
保證品	129	應付保證品	129

花蓮縣萬寧國小

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	231								231
土地改良物	6,224	6,071						109	44
房屋及建築	21,591	12,269						376	8,946
機械及設備	4,797	2,819						671	1,307
交通及運輸設備	653	450						94	109
雜項設備	6,513	3,891						702	1,920
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	40,008	25,501						1,951	12,555

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）

（672）

花蓮縣富里鄉永豐國民小學編

花蓮縣花蓮市永豐國民小學
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

(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

花蓮縣富里鄉永豐國民小學

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 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	1	專戶利息收入。
政府撥入收入	18,611	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	1,186	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 18 人（含幼生 6 人）。
一般行政管理計畫	17,446	編制人員經費。（含退休人員月退休金、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 18,612 千元較上年度預算數 16,598 千元，增加 2,014 千元，約 12.13%，主要係因縣庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 18,632 千元較上年度預算數 16,658 千元，增加 1,974 千元，約 11.85%，主要係因增列人事費所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 20 千元，將移用以前年度基金餘額 20 千元(留存數 20 千元)支應。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 26 千元。

花蓮縣富里鄉永豐國民小學

地方教育發展基金

業 務 計 畫 及 預 算 說 明

中華民國 114 年度

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 1,896,824 元較預算數 1,125,000 元，增加 771,824 元，約 68.61%，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，辦理超支併決算所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 14,263,095 元較預算數 14,892,000 元，減少 628,905 元，約 4.22%。

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 1,585,852 元較分配預算數 617,000 元，增加 968,852 元，約 157.03%，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 7,214,687 元較分配預算數 12,578,00 元，減少 5,363,313 元，約 42.64%，主要係因:依實際支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣永豐國小

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(－)
16,502	基金來源	18,612	16,598	2,014
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
16,501	政府撥入收入	18,611	16,597	2,014
16,501	公庫撥款收入	18,611	16,597	2,014
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
16,160	基金用途	18,632	16,658	1,974
1,897	國民教育計畫	1,186	1,155	31
1,897	國民小學教育	1,186	1,155	31
14,263	一般行政管理計畫	17,446	15,503	1,943
14,263	行政管理及推展	17,446	15,503	1,943
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
342	本期賸餘 (短絀－)	-20	-60	40
1,427	期初基金餘額	1,709	1,427	282
0	解繳公庫	0	0	0
1,769	期末基金餘額	1,689	1,367	322

備註：

花蓮縣永豐國小
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)	-20	
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)	-20	
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)	-20	
期初現金及約當現金	3,808	
期末現金及約當現金	3,788	

註：

花蓮縣永豐國小
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				1	
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				18,611	
公庫撥款收入	年	1	18,611,000	18,611	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320千元、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15,979千元。
總　計：				18,612	

花蓮縣永豐國小
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
1,897	53	**國民教育計畫**	1,186	1,155	
1,897	532	**國民小學教育**	1,186	1,155	
1,897	53220000	**各校經常門分支計畫**	1,186	1,155	
674	2	**服務費用**	818	825	
77	21	**水電費**	195	171	
69	212	工作場所電費	136	120	校務用電費(70%)
7	214	工作場所水費	59	51	校務用水費(30%)
11	22	**郵電費**	0	0	
0	221	郵費	0	0	
11	222	電話費	0	0	
54	23	**旅運費**	0	0	
54	231	國內旅費	0	0	
71	25	**修理保養及保固費**	89	72	
5	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	64	63	基本修繕費
60			0	0	場地借用器具養護【移用可留存基金賸餘數】
6	256	交通及運輸設備修護費	25	9	校車、特教車養護費
0	257	雜項設備修護費	0	0	
8	26	**保險費**	7	8	
8	264	交通及運輸設備保險費	7	8	校車、特教車保險費
411	27	**一般服務費**	484	532	
0	27D	計時與計件人員酬金	198	189	校車司機 1人薪資、保險年終工作獎金及退職準備
0			80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0			164	164	部分工時人員值勤費
383			0	0	學校廚工薪資等相關費用。
0			0	60	場地借用雇工清潔(移用可留存基金賸餘數)
28	27F	體育活動費	42	39	教職員文康活動費14人
43	29	**公共關係費**	43	42	
43	291	公共關係費	43	42	因公所需之招饋贈費用
127	3	**材料及用品費**	345	313	
32	31	**使用材料費**	52	50	
0	311	物料	0	0	
32	312	燃料	52	50	校車油料費
95	32	**用品消耗**	293	263	

花蓮縣永豐國小

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
71	321	辦公（事務）用品	20	0	公務所需文具紙張、電腦耗材、事務用品等(移用可留存基金賸餘數)
0			247	241	基本辦公費(含分校)
25	32Y	其他用品消耗	19	18	加強辦理社會教育經費
0			6	3	學生活動費
0			1	1	班級費
42	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	0	0	
42	45	**雜項設備租金**	0	0	
42	451	雜項設備租金	0	0	
17	6	**稅捐及規費(強制費)**	17	17	
11	64	**消費與行為稅**	11	11	
11	646	使用牌照稅	11	11	校車BQP-5173使用牌照稅
6	66	**規費**	6	6	
6	663	汽車燃料使用費	6	6	校車BQP-5173燃料使用費
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(職)人員三節慰問金
1,036	9	**其他**	0	0	
1,036	91	**其他支出**	0	0	
1,036	91Y	其他	0	0	
14,263	5L	**一般行政管理計畫**	17,446	15,503	
14,263	5L1	**行政管理及推展**	17,446	15,503	
13,506	5L100100	**人員維持費**	16,678	14,746	
13,506	1	**用人費用**	16,678	14,746	
9,838	11	**正式員額薪資**	11,999	10,712	
8,764	113	職員薪金	10,900	9,687	教職員薪資(14人）
1,074	114	工員工資	779	746	教保員1人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工1人薪資
18	12	**聘僱及兼職人員薪資**	32	28	
18	124	兼職人員酬金	32	28	代課鐘點費
141	13	**加（夜）班費**	244	178	
141	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	220	154	教職員工未休假加班費
1,587	15	**獎金**	2,163	1,919	
518	151	考績獎金	861	761	全校教職工人員考績獎金
1,069	152	年終獎金	1,302	1,158	全校教職工人員年終獎金

花蓮縣永豐國小

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
647	16	**退休及卹償金**	1,016	884	
647	161	職員退休及離職金	1,016	884	教職員人員公提退撫金
1,275	18	**福利費**	1,224	1,025	
0	181	分擔員工保險費	293	189	教職人員公保費
0			795	730	教職工健保費、勞保費
1,177			0	0	教職人員健保費。
5	183	傷病醫藥費	13	4	員工健康檢查費
93	18Y	其他福利費	123	102	全校教職員工休假旅遊補助
757	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	768	757	
757	1	**用人費用**	768	757	
757	16	**退休及卹償金**	768	757	
0	161	職員退休及離職金	239	249	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
248			0	0	年終慰問金
509	163	卹償金	529	508	遺屬年金
16,160		總　　計	18,632	16,658	

花蓮縣永豐國小
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				1,186	
國民小學教育				1,186	
一般行政管理計畫				17,446	
行政管理及推展				17,446	
合計				18,632	

花蓮縣永豐國小

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				18,632	
國民教育計畫				1,186	
一般行政管理計畫				17,446	
上年度預算數				16,658	
國民教育計畫				1,155	
一般行政管理計畫				15,503	
前年度決算數				16,160	
國民教育計畫				1,897	
一般行政管理計畫				14,263	
111年度決算數				15,982	
國民教育計畫				1,674	
一般行政管理計畫				14,293	
建築及設備計畫				16	
110年度決算數				16,135	
國民教育計畫				1,097	
一般行政管理計畫				15,038	

花蓮縣永豐國小
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	15	1	16	
職員	14	1	15	113學年度增加1班，教師編制增加1名。(含教保員1名)
廚工	1	0	1	
總　　計	15	1	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.校車司機1人，預算數198千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
3.校園環境清潔人員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	11,999		244		1,302	861		1,255
一般行政管理計畫	11,999		244		1,302	861		1,255
正式人員	11,999		244		1,302	861		1,016
兼任人員								
其他人員								239

編制外之進用人力如下:
1.校車司機1人，預算數198千元。
2.部分工時值勤人員1人，預算數164千元。
3.校園環境清潔人員1人，預算數80千元。

永豐國小
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				
529		1,088	13		123		17,414	32	17,446
529		1,088	13		123		17,414	32	17,446
		1,088	13		123		16,646		16,646
								32	32
529							768		768

花蓮縣永豐國小
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	
14,263	15,503	用人費用	17,446	0	17,446	0	
9,838	10,712	正式員額薪資	11,999	0	11,999	0	
8,764	9,687	職員薪金	10,900	0	10,900	0	
1,074	1,025	工員工資	1,099	0	1,099	0	
18	28	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0	
18	28	兼職人員酬金	32	0	32	0	
141	178	加（夜）班費	244	0	244	0	
141	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	154	未休假加班費	220	0	220	0	
1,587	1,919	獎金	2,163	0	2,163	0	
518	761	考績獎金	861	0	861	0	
1,069	1,158	年終獎金	1,302	0	1,302	0	
1,404	1,641	退休及卹償金	1,784	0	1,784	0	
895	1,133	職員退休及離職金	1,255	0	1,255	0	
509	508	卹償金	529	0	529	0	
1,275	1,025	福利費	1,224	0	1,224	0	
1,177	919	分擔員工保險費	1,088	0	1,088	0	
5	4	傷病醫藥費	13	0	13	0	
93	102	其他福利費	123	0	123	0	
674	825	服務費用	818	818	0	0	
77	171	水電費	195	195	0	0	
69	120	工作場所電費	136	136	0	0	
7	51	工作場所水費	59	59	0	0	
11		郵電費	0	0	0	0	
		郵費	0	0	0	0	
11		電話費	0	0	0	0	
54		旅運費	0	0	0	0	
54		國內旅費	0	0	0	0	
71	72	修理保養及保固費	89	89	0	0	
5		一般房屋修護費	0	0	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣永豐國小
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	
60	63	機械及設備修護費	64	64	0	0	
6	9	交通及運輸設備修護費	25	25	0	0	
		雜項設備修護費	0	0	0	0	
8	8	保險費	7	7	0	0	
8	8	交通及運輸設備保險費	7	7	0	0	
411	532	一般服務費	484	484	0	0	
383	493	計時與計件人員酬金	442	442	0	0	
28	39	體育活動費	42	42	0	0	
43	42	公共關係費	43	43	0	0	
43	42	公共關係費	43	43	0	0	
127	313	材料及用品費	345	345	0	0	
32	50	使用材料費	52	52	0	0	
		物料	0	0	0	0	
32	50	燃料	52	52	0	0	
95	263	用品消耗	293	293	0	0	
71	241	辦公（事務）用品	267	267	0	0	
25	22	其他用品消耗	26	26	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	
17	17	稅捐及規費(強制費)	17	17	0	0	
11	11	消費與行為稅	11	11	0	0	
11	11	使用牌照稅	11	11	0	0	
6	6	規費	6	6	0	0	
6	6	汽車燃料使用費	6	6	0	0	
		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣永豐國小
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	
		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	
1,036		其他	0	0	0	0	
1,036		其他支出	0	0	0	0	
1,036		其他	0	0	0	0	
16,160	16,658	合計	18,632	1,186	17,446	0	

備註:公共關係費43千元

花蓮縣永豐國小

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				102,783	11,230	6,180			51,708	25,500	8,165
國民教育計畫	1 輛				102,783	11,230	6,180			51,708	25,500	8,165
國民小學教育	1 輛				102,783	11,230	6,180			51,708	25,500	8,165
各校經常門分支計畫	1 輛				102,783	11,230	6,180			51,708	25,500	8,165
	小客車	BQP-5173	202201	2378	102,783	11,230	6,180	1,668	31	51,708	25,500	8,165

花蓮縣永豐國小
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	26		
建築及設備計畫	26		
516購置雜項設備	26	113	(永豐國小) 購置播放原住民語言電子鐘計26,000元(經費來源:動支112年度基金賸餘款)。(113.5.24府主基字第1130101334A號函)

花蓮縣永豐國小

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
4,190	資產合計	4,110	4,130	-20
4,190	資產	4,110	4,130	-20
4,190	流動資產	4,110	4,130	-20
3,868	現金	3,788	3,808	-20
3,868	銀行存款	3,788	3,808	-20
323	預付款項	323	323	0
323	其他預付款	323	323	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	存出保證金	0	0	0
2,421	負債	2,421	2,421	0
2,406	流動負債	2,406	2,406	0
2,406	應付款項	2,406	2,406	0
2,287	應付代收款	2,287	2,287	0
120	應付費用	120	120	0
15	其他負債	15	15	0
15	什項負債	15	15	0
15	存入保證金	15	15	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,769	基金餘額	1,689	1,709	-20
1,769	基金餘額	1,689	1,709	-20
1,769	基金餘額	1,689	1,709	-20
1,769	累積餘額	1,709	1,709	0
0	本期賸餘	-20	0	-20
4,190	負債及基金餘額合計	4,110	4,130	-20

花蓮縣永豐國小

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	1,171								1,171
土地改良物									
房屋及建築	20,826	11,798						29	9,000
機械及設備	5,674	4,075						50	1,549
交通及運輸設備	518	374						4	141
雜項設備	6,624	4,320						38	2,267
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	34,814	20,567						120	14,128

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）

（673）

花蓮縣富里鄉學田國民小學編

花蓮縣富里鄉學田國民小學

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

花蓮縣富里鄉學田國民小學

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 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、工友 0 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	1	專戶利息收入
政府撥入收入	18,114	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	824	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 6 班（普通班 5 班、幼兒園 1 班），學生 19 人（含幼生 5 人）。
一般行政管理計畫	17,291	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 18,115 千元較上年度預算數 18,868 千元，減少 753 千元，約 3.99%，主要係因公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 18,115 千元較上年度預算數 18,868 千元，減少 753 千元，約 3.99%，主要係因學校人事異動所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,747 千元。

花蓮縣富里鄉學田國民小學

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 1,633,272 元較預算數 847,000 元，增加 786,272 元，約 92.83%，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 16,960,986 元較預算數 17,752,000 元，減少 791,014 元，約 4.46 %，主要係因:學校人事異動所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	無。

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 1,339,392 元較分配預算數 410,000 元,增加 929,392 元,約 226.68%,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 8,825,801 元較分配預算數 14,554,000 元，減少 5,728,199 元，約 39.36%，主要係因: 學校人事異動所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	無。

伍、其他：無。

花蓮縣學田國小

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(－)
18,841	基金來源	18,115	18,868	-753
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
1	財產收入	1	1	0
1	利息收入	1	1	0
18,841	政府撥入收入	18,114	18,867	-753
18,841	公庫撥款收入	18,114	18,867	-753
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
18,594	基金用途	18,115	18,868	-753
1,633	國民教育計畫	824	824	0
2	國民中學教育	0	0	0
1,632	國民小學教育	824	824	0
16,961	一般行政管理計畫	17,291	18,044	-753
16,961	行政管理及推展	17,291	18,044	-753
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
247	本期賸餘 (短絀－)	0	0	0
1,499	期初基金餘額	1,747	1,499	247
0	解繳公庫	0	0	0
1,747	期末基金餘額	1,747	1,499	247

備註：

花蓮縣學田國小
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	3,392	
期末現金及約當現金	3,392	

註：

花蓮縣學田國小
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	利息收入。
政府撥入收入				18,114	
公庫撥款收入	年	1	18,114,000	18,114	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320千元、教保費24千元。 3.教育部補助導師費72千元。 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5千元。 6.縣庫撥款收入15,495千元。
總　計：				18,115	

花蓮縣學田國小

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
1,633	53	**國民教育計畫**	824	824	
2	531	**國民中學教育**	0	0	
2	53120000	**各校經常門分支計畫**	0	0	
2	2	**服務費用**	0	0	
2	25	**修理保養及保固費**	0	0	
2	255	機械及設備修護費	0	0	
1,632	532	**國民小學教育**	824	824	
1,632	53220000	**各校經常門分支計畫**	824	824	
588	2	**服務費用**	559	559	
130	21	**水電費**	171	171	
126	212	工作場所電費	120	120	校務用電費。
4	214	工作場所水費	51	51	校務用水費。
8	22	**郵電費**	0	0	
8	222	電話費	0	0	
46	23	**旅運費**	0	0	
46	231	國內旅費	0	0	
89	25	**修理保養及保固費**	63	63	
0	255	機械及設備修護費	63	63	基本修繕費。
80			0	0	
10	257	雜項設備修護費	0	0	
188	27	**一般服務費**	199	199	
0	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			80	80	部分工時人員值勤費。
160			0	0	委外清潔人員酬金(留存)
28	27F	體育活動費	39	39	教職員工文康活動費13人。
84	28	**專業服務費**	84	84	
84	28Y	其他專業服務費	84	84	學校保全費。
43	29	**公共關係費**	42	42	
43	291	公共關係費	42	42	因公所需之招饋贈費用。
130	3	**材料及用品費**	265	265	
130	32	**用品消耗**	265	265	
83	321	辦公（事務）用品	241	241	基本辦公費(含分校)。
14	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
7	328	醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	
25	32Y	其他用品消耗	1	2	班級費。
0			18	18	加強辦理社會教育經費。
0			5	4	學生活動費。

花蓮縣學田國小
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	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	
913	9	**其他**	0	0	
913	91	**其他支出**	0	0	
913	91Y	其他	0	0	
16,961	5L	**一般行政管理計畫**	17,291	18,044	
16,961	5L1	**行政管理及推展**	17,291	18,044	
15,009	5L100100	**人員維持費**	15,832	16,351	
15,009	1	**用人費用**	15,832	16,351	
10,687	11	**正式員額薪資**	11,237	11,654	
0	113	職員薪金	10,138	10,629	教職員薪資(13人)。
9,654			0	0	教保員1人薪資(含教保費)
0	114	工員工資	779	746	教保員1人薪資(含教保費)
0			320	279	廚工
1,033			0	0	工友退休出缺不補。
45	12	**聘僱及兼職人員薪資**	28	28	
45	124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費。
0	13	**加（夜）班費**	317	268	
0	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	293	244	教職員工未休假加班費
2,060	15	**獎金**	2,159	2,249	
939	151	考績獎金	934	969	全校教職工人員考績獎金。
1,121	152	年終獎金	1,225	1,280	全校教職工人員年終獎金。
903	16	**退休及卹償金**	960	1,022	
903	161	職員退休及離職金	960	1,022	教職員人員公提退撫金。
1,314	18	**福利費**	1,131	1,130	
0	181	分擔員工保險費	266	229	教職人員公保費。
0			748	785	教職工健保費、勞保費
1,001			0	0	代理教師及工友勞保費。
5	183	傷病醫藥費	18	9	員工健康檢查費4人。
308	18Y	其他福利費	99	107	全校教職員工休假旅遊補助。
1,693	5L100301	**教職員退休撫卹給付**	1,459	1,693	
1,693	1	**用人費用**	1,459	1,693	
1,693	16	**退休及卹償金**	1,459	1,693	
1,693	161	職員退休及離職金	1,174	1,693	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
0	163	卹償金	285	0	遺屬年金
260	5L100302	**教職員各項補助**	0	0	

花蓮縣學田國小

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
260	1	**用人費用**	0	0	
260	18	**福利費**	0	0	
260	18Y	其他福利費	0	0	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
18,594		總　　計	18,115	18,868	

花蓮縣學田國小
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				824	
國民小學教育				824	
一般行政管理計畫				17,291	
行政管理及推展				17,291	
合計				18,115	

花蓮縣學田國小

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				18,115	
國民教育計畫				824	
一般行政管理計畫				17,291	
上年度預算數				18,868	
國民教育計畫				824	
一般行政管理計畫				18,044	
前年度決算數				18,594	
國民教育計畫				1,633	
一般行政管理計畫				16,961	
111年度決算數				19,278	
國民教育計畫				1,907	
一般行政管理計畫				17,370	
110年度決算數				18,377	
國民教育計畫				948	
一般行政管理計畫				17,399	
建築及設備計畫				31	

花蓮縣學田國小
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	14	0	14	含教保員1名。
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
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.部分工時執勤人員1人，預算數80千元。
2.部分工時清潔人員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	11,237		317		1,225	934		2,134
一般行政管理計畫	11,237		317		1,225	934		2,134
正式人員	11,237		317		1,225	934		960
兼任人員								
其他人員								1,174

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

學田國小
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				
285		1,014	18		99		17,263	28	17,291
285		1,014	18		99		17,263	28	17,291
		1,014	18		99		15,804		15,804
								28	28
285							1,459		1,459

花蓮縣學田國小
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	
16,961	18,044	用人費用	17,291	0	17,291	0	
10,687	11,654	正式員額薪資	11,237	0	11,237	0	
9,654	10,629	職員薪金	10,138	0	10,138	0	
1,033	1,025	工員工資	1,099	0	1,099	0	
45	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0	
45	28	兼職人員酬金	28	0	28	0	
	268	加（夜）班費	317	0	317	0	
	24	延長工時加班費	24	0	24	0	
	244	未休假加班費	293	0	293	0	
2,060	2,249	獎金	2,159	0	2,159	0	
939	969	考績獎金	934	0	934	0	
1,121	1,280	年終獎金	1,225	0	1,225	0	
2,596	2,715	退休及卹償金	2,419	0	2,419	0	
2,596	2,715	職員退休及離職金	2,134	0	2,134	0	
		卹償金	285	0	285	0	
1,574	1,130	福利費	1,131	0	1,131	0	
1,001	1,014	分擔員工保險費	1,014	0	1,014	0	
5	9	傷病醫藥費	18	0	18	0	
568	107	其他福利費	99	0	99	0	
590	559	服務費用	559	559	0	0	
130	171	水電費	171	171	0	0	
126	120	工作場所電費	120	120	0	0	
4	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	
46		旅運費	0	0	0	0	
46		國內旅費	0	0	0	0	
91	63	修理保養及保固費	63	63	0	0	
81	63	機械及設備修護費	63	63	0	0	
10		雜項設備修護費	0	0	0	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣學田國小
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	
188	199	一般服務費	199	199	0	0	
160	160	計時與計件人員酬金	160	160	0	0	
28	39	體育活動費	39	39	0	0	
84	84	專業服務費	84	84	0	0	
84	84	其他專業服務費	84	84	0	0	
43	42	公共關係費	42	42	0	0	
43	42	公共關係費	42	42	0	0	
130	265	材料及用品費	265	265	0	0	
130	265	用品消耗	265	265	0	0	
83	241	辦公（事務）用品	241	241	0	0	
14		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0	
7		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0	
25	24	其他用品消耗	24	24	0	0	
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	
913		其他	0	0	0	0	
913		其他支出	0	0	0	0	
913		其他	0	0	0	0	
18,594	18,868	合計	18,115	824	17,291	0	

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣學田國小

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
3,665	資產合計	3,665	3,665	0
3,665	資產	3,665	3,665	0
3,665	流動資產	3,665	3,665	0
3,392	現金	3,392	3,392	0
3,392	銀行存款	3,392	3,392	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
274	預付款項	274	274	0
274	其他預付款	274	274	0
1,919	負債	1,919	1,919	0
1,748	流動負債	1,748	1,748	0
1,748	應付款項	1,748	1,748	0
1,642	應付代收款	1,642	1,642	0
107	應付費用	107	107	0
171	其他負債	171	171	0
171	什項負債	171	171	0
171	存入保證金	171	171	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,747	基金餘額	1,747	1,747	0
1,747	基金餘額	1,747	1,747	0
1,747	基金餘額	1,747	1,747	0
1,747	累積餘額	1,747	1,747	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,665	負債及基金餘額合計	3,665	3,665	0

花蓮縣學田國小

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	3,222								3,222
土地改良物	2,361	2,336						1	24
房屋及建築	33,913	31,642						785	1,485
機械及設備	6,471	4,855						642	973
交通及運輸設備	272	184						33	55
雜項設備	5,112	3,691						517	904
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	51,350	42,709						1,979	6,662

註：