

中華民國113年度

花蓮縣總預算

花蓮縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金

附屬單位預算

(非營業部分)

第二冊

(2-2)

花蓮縣政府編

# 花蓮縣地方教育發展基金

## 總目錄

### 中華民國113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	太巴壠國小	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113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(601)

花蓮縣花蓮市明禮國民小學編

花蓮縣花蓮市明禮國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 頁 至 第 2 頁
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 3 頁 至 第 3 頁
(二)現金流量預計表-----	第 4 頁 至 第 4 頁
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表-----	第 5 頁 至 第 5 頁
(二)基金用途明細表-----	第 6 頁 至 第 9 頁
四、預算附表	
(一)單位(或計畫)成本分析表-----	第 10 頁 至 第 10 頁
五、預算參考表	
(一)5年來主要業務計畫分析表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
(二)員工人數彙計表-----	第 12 頁 至 第 12 頁
(三)用人費用彙計表-----	第 13 頁 至 第 15 頁
(四)各項費用彙計表-----	第 16 頁 至 第 18 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 19 頁 至 第 19 頁
(二)資本資產明細表-----	第 20 頁 至 第 20 頁

花蓮縣花蓮市明禮國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 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、科創處及總務處等單位，本校教職員工編制 29 人，置校長 1 人、教師 26 人（兼任行政 9 人）、職員 1 人、護理師 1 人；另有教保員 5 名，廚工 2 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	17	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	58,048	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	1,514	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 17 班（普通班 12 班、集中式特教班 1 班、幼兒園 4 班），學生 284 人（含幼生 60 人）。
一般行政管理計畫	56,671	編制人員經費（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）。
建築及設備計畫	250	為購置各項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 58,065 千元較上年度預算數 54,138 千元，增加 3,927 千元，約 7.25%，主要係因縣庫撥補增加所致。

花蓮縣花蓮市明禮國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

(二)本年度基金用途 58,435 千元較上年度預算數 54,750 千元，增加 3,685 千元，約 6.73%，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 370 千元，將移用以前年度基金餘額 370 千元(留存數 370 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(111)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 1,463,117 元較預算數 1,337,000 元，增加 126,117 元，約 9.43%。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 53,703,758 元較預算數 51,194,000 元，增加 2,509,758 元，約 4.90%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 42,900 元較預算數 20,000 元，增加 22,900 元，約 114.50%，主要係因：補辦預算及辦理超支併決算購買冰箱所致。

二、上年度已過期間(112 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 1,282,000 元較分配預算數 690,000 元，增加 592,000 元，約 85.80%，主要係因：繳回教育處 111 年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 29,201,265 元較分配預算數 35,077,000 元，減少 5,875,735 元，約 16.75%，主要係因：依實際情形辦理所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 199,000 元較分配預算數 598,000 元，減少 399,000 元，約 66.72%，主要係因：訂於下半年辦理所致。

伍、其他：無。

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113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(-)
56,553	基金來源	58,065	54,138	3,927
3	勞務收入	0	4	-4
3	服務收入	0	4	-4
31	財產收入	17	6	11
0	租金收入	2	0	2
31	利息收入	15	6	9
0	其他財產收入	0	0	0
55,781	政府撥入收入	58,048	54,128	3,920
55,781	公庫撥款收入	58,048	54,128	3,920
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
737	其他收入	0	0	0
737	雜項收入	0	0	0
55,210	基金用途	58,435	54,750	3,685
1,463	國民教育計畫	1,514	1,379	135
1,463	國民小學教育	1,514	1,379	135
53,704	一般行政管理計畫	56,671	52,773	3,898
53,704	行政管理及推展	56,671	52,773	3,898
43	建築及設備計畫	250	598	-348
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	500	-500
0	交通及運輸設備	0	23	-23
43	其他設備	250	75	175
1,343	本期賸餘 (短絀-)	-370	-612	242
936	期初基金餘額	1,666	916	751
0	解繳公庫	0	0	0
2,278	期末基金餘額	1,296	304	993

備註：

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
現金流量預計表  
中華民國113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)		-370	
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)		-370	
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)		-370	
期初現金及約當現金		8,438	
期末現金及約當現金		8,068	

註：



花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 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				17	
租金收入	年	1	2,000	2	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	15,000	15	專戶利息收入
政府撥入收入				58,048	
公庫撥款收入	年	1	58,048,000	58,048	1.一般性補助國幼班教師4,100千元 2.教育部補助教保員715千元、廚工835千元、教保費120千元 3.教育部補助導師費240千元 4.教育部補助幼兒學費收入350千元 5.教育部補助調增代課鐘點費差額14千元 6.縣庫撥款收入51,674千元
總 計：				58,065	

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
1,463	53 國民教育計畫	1,514	1,379	
1,463	532 國民小學教育	1,514	1,379	
1,463	53220000 各校經常門分支計畫	1,514	1,379	
1,065	2 服務費用	963	948	
380	21 水電費	405	405	
332	212 工作場所電費	283	283	校務用電費
48	214 工作場所水費	122	122	校務用水費
21	22 郵電費	0	0	
5	221 郵費	0	0	
16	222 電話費	0	0	
19	23 旅運費	0	0	
15	231 國內旅費	0	0	
4	235 貨物運費	0	0	
19	24 印刷裝訂與廣告費	0	0	
19	241 印刷及裝訂費	0	0	
230	25 修理保養及保固費	133	147	
88	252 一般房屋修護費	0	0	移用可留存基金贖餘數
0	255 機械及設備修護費	70	70	基本修繕費
0		60	60	電梯維護費
0		3	3	電梯檢驗費
88		0	0	場地租借修繕(統-收支對列)
0		0	14	電腦硬體及其他機械設備等維修(移用留存數)
26	256 交通及運輸設備修護費	0	0	
28	257 雜項設備修護費	0	0	
278	27 一般服務費	311	282	
0	27D 計時與計件人員酬金	60	60	無工友人力校園清潔維護工作費
0		164	164	部份工時人員值勤費
224		0	0	廚工薪資等相關費用
54	27F 體育活動費	87	58	文康活動費29人
65	28 專業服務費	60	60	
5	287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
60	28Y 其他專業服務費	60	60	學校保全
53	29 公共關係費	54	54	
53	291 公共關係費	54	54	因公所需之招待饋贈費用
198	3 材料及用品費	545	425	
5	31 使用材料費	0	0	
5	312 燃料	0	0	

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
19332	<b>用品消耗</b>	545	425	
0321	辦公(事務)用品	308	308	辦公費
125		120	0	移用基金贖餘數(購置教室電扇等)
0		2	4	場地借用耗品(統-收支對列)
6322	報章雜誌	0	0	
14323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
0324	化學藥劑與實驗用品	0	0	
2325	服裝	0	0	
5326	食品	0	0	
4132Y	其他用品消耗	12	12	特教班級經費
0		8	8	特殊教育教材編輯費
0		29	29	加強辦理社會教育經費
0		44	43	學生活動費
0		22	21	班級費
434	<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	0	0	
4345	雜項設備租金	0	0	
43451	雜項設備租金	0	0	
06	<b>稅捐及規費(強制費)</b>	0	0	
066	規費	0	0	
0661	行政規費與強制費	0	0	
67	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	6	6	
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員三節慰問金
1519	<b>其他</b>	0	0	
15191	其他支出	0	0	
15191Y	其他	0	0	
53,7045L	<b>一般行政管理計畫</b>	56,671	52,773	
53,7045L1	行政管理及推展	56,671	52,773	
39,8885L100100	<b>人員維持費</b>	43,594	39,263	
39,8881	用人費用	43,594	39,263	
29,20911	正式員額薪資	31,190	28,143	
25,039113	職員薪金	26,843	24,165	教職員薪資29人
4,170114	工員工資	3,512	3,181	教保員5人薪資(含教保費)
0		835	797	廚工2人薪資
11712	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	79	76	
4122	約僱職員薪金	0	0	

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
113 124	兼職人員酬金	79	76	代課鐘點費
24 13	加(夜)班費	574	400	
0 131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、會計專案加班費
24		0	376	教職員工不休假加班費
0 134	未休假加班費	550	0	教職員未休假加班費
5,387 15	獎金	6,179	5,551	
2,561 151	考績獎金	2,944	2,612	教職員考績獎金
2,826 152	年終獎金	3,235	2,939	教職員年終獎金
2,269 16	退休及卹償金	2,822	2,620	
2,269 161	職員退休及離職金	2,822	2,620	教職員公提退撫金
2,882 18	福利費	2,750	2,473	
0 181	分擔員工保險費	662	621	教職員公保費
0		1,847	1,686	教職員工健保、勞保費
2,661		0	0	教職員工勞保費
27 183	傷病醫藥費	49	54	員工健康檢查費
194 18Y	其他福利費	192	112	教職員工休假旅遊補助
13,600 5L100301	教職員退休撫卹給付	12,861	13,345	
13,600 1	用人費用	12,861	13,345	
13,600 16	退休及卹償金	12,861	13,345	
0 161	職員退休及離職金	11,359	12,284	月退休金、首次退休金
12,046		0	0	年終慰問金
1,555 163	卹償金	1,502	1,061	遺屬年金
216 5L100302	教職員各項補助	216	165	
216 1	用人費用	216	165	
216 18	福利費	216	165	
216 18Y	其他福利費	216	165	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金(統籌)
43 5M	建築及設備計畫	250	598	
0 5M2	營建及修建工程	0	500	
0 5M220000	由學校編列執行之營建及 修繕工程	0	500	
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	500	
0 51	購建固定資產	0	500	
0 513	擴充改良房屋建築及 設備	0	500	教室整修(移用留存數)
0 5M3	交通及運輸設備	0	23	
0 5M320000	由學校編列執行之交通及 運輸設備	0	23	

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
05	<b>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</b>	0	23	
051	<b>購建固定資產</b>	0	23	
0515	購置交通及運輸設備	0	23	購置電話系統(移用留存數)
435M4	<b>其他設備</b>	250	75	
435M420000	由學校編列執行之其他設備	250	75	
435	<b>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</b>	250	75	
4351	<b>購建固定資產</b>	250	75	
0514	購置機械及設備	200	75	移用基金賸餘數-購置機械設備
19		0	0	
0516	購置雜項設備	50	0	移用基金賸餘數-購置雜項設備
24		0	0	圖書
55,210	總計	58,435	54,750	

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 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				1,514	
國民小學教育				1,514	
一般行政管理計畫				56,671	
行政管理及推展				56,671	
建築及設備計畫				250	
其他設備				250	
合 計				58,435	

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 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				58,435	
國民教育計畫				1,514	
一般行政管理計畫				56,671	
建築及設備計畫				250	
上年度預算數				54,750	
國民教育計畫				1,379	
一般行政管理計畫				52,773	
建築及設備計畫				598	
前年度決算數				55,210	
國民教育計畫				1,463	
一般行政管理計畫				53,704	
建築及設備計畫				43	
110年度決算數				52,455	
國民教育計畫				1,940	
一般行政管理計畫				50,290	
建築及設備計畫				226	
109年度決算數				51,335	
國民教育計畫				1,316	
一般行政管理計畫				49,810	
建築及設備計畫				208	

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	36	0	36	含教保員5名
職員	34	0	34	
工友	0	0	0	
廚工	2	0	2	
總 計	36	0	36	

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：



# 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	31,190		574		3,235	2,944		14,181
一般行政管理計畫	31,190		574		3,235	2,944		14,181
正式人員	31,190		574		3,235	2,944		2,822
兼任人員								
其他人員								11,359

明禮國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
1,502		2,509	49		408		56,592	79	56,671
1,502		2,509	49		408		56,592	79	56,671
		2,509	49		408		43,731		43,731
								79	79
1,502							12,861		12,861

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
53,704	52,773	用人費用	56,671	0	56,671	0
29,209	28,143	正式員額薪資	31,190	0	31,190	0
25,039	24,165	職員薪金	26,843	0	26,843	0
4,170	3,978	工員工資	4,347	0	4,347	0
117	76	聘僱及兼職人員薪資	79	0	79	0
4		約僱職員薪金	0	0	0	0
113	76	兼職人員酬金	79	0	79	0
24	400	加(夜)班費	574	0	574	0
24	400	延長工時加班費	24	0	24	0
		未休假加班費	550	0	550	0
5,387	5,551	獎金	6,179	0	6,179	0
2,561	2,612	考績獎金	2,944	0	2,944	0
2,826	2,939	年終獎金	3,235	0	3,235	0
15,870	15,965	退休及卹償金	15,683	0	15,683	0
14,315	14,904	職員退休及離職金	14,181	0	14,181	0
1,555	1,061	卹償金	1,502	0	1,502	0
3,097	2,638	福利費	2,966	0	2,966	0
2,661	2,307	分擔員工保險費	2,509	0	2,509	0
27	54	傷病醫藥費	49	0	49	0
409	277	其他福利費	408	0	408	0
1,065	948	服務費用	963	963	0	0
380	405	水電費	405	405	0	0
332	283	工作場所電費	283	283	0	0
48	122	工作場所水費	122	122	0	0
21		郵電費	0	0	0	0
5		郵費	0	0	0	0
16		電話費	0	0	0	0
19		旅運費	0	0	0	0
15		國內旅費	0	0	0	0
4		貨物運費	0	0	0	0

備註：公共關係費54仟元。

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0
19		印刷及裝訂費	0	0	0	0
230	147	修理保養及保固費	133	133	0	0
88		一般房屋修護費	0	0	0	0
88	147	機械及設備修護費	133	133	0	0
26		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0
28		雜項設備修護費	0	0	0	0
278	282	一般服務費	311	311	0	0
224	224	計時與計件人員酬金	224	224	0	0
54	58	體育活動費	87	87	0	0
65	60	專業服務費	60	60	0	0
5		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0
60	60	其他專業服務費	60	60	0	0
53	54	公共關係費	54	54	0	0
53	54	公共關係費	54	54	0	0
198	425	材料及用品費	545	545	0	0
5		使用材料費	0	0	0	0
5		燃料	0	0	0	0
193	425	用品消耗	545	545	0	0
125	312	辦公(事務)用品	430	430	0	0
6		報章雜誌	0	0	0	0
14		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0
		化學藥劑與實驗用品	0	0	0	0
2		服裝	0	0	0	0
5		食品	0	0	0	0
41	113	其他用品消耗	115	115	0	0

備註：公共關係費54仟元。

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0
43		雜項設備租金	0	0	0	0
43		雜項設備租金	0	0	0	0
43	598	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	250	0	0	250
43	598	購建固定資產	250	0	0	250
	500	擴充改良房屋建築及設備	0	0	0	0
19	75	購置機械及設備	200	0	0	200
	23	購置交通及運輸設備	0	0	0	0
24		購置雜項設備	50	0	0	50
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0
		規費	0	0	0	0
		行政規費與強制費	0	0	0	0
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
151		其他	0	0	0	0
151		其他支出	0	0	0	0
151		其他	0	0	0	0
55,210	54,750	合計	58,435	1,514	56,671	250

備註：公共關係費54仟元。

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
9,702	資 產 合 計	8,720	9,090	-370
9,702	資 產	8,720	9,090	-370
9,702	流動資產	8,720	9,090	-370
9,050	現金	8,068	8,438	-370
9,050	銀行存款	8,068	8,438	-370
652	預付款項	652	652	0
652	其他預付款	652	652	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
7,424	負 債	7,424	7,424	0
7,165	流動負債	7,165	7,165	0
7,165	應付款項	7,165	7,165	0
6,860	應付代收款	6,860	6,860	0
305	應付費用	305	305	0
259	其他負債	259	259	0
259	什項負債	259	259	0
259	存入保證金	259	259	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
2,278	基金餘額	1,296	1,666	-370
2,278	基金餘額	1,296	1,666	-370
2,278	基金餘額	1,296	1,666	-370
2,278	累積餘額	1,666	1,666	0
0	本期賸餘	-370	0	-370
9,702	負債及基金餘額合計	8,720	9,090	-370

信託代理與保證資產  
保管品

0 信託代理與保證負債  
0 應付保管品

0  
0

花蓮縣明禮國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地									
土地改良物	7,404	5,772					452	1,180	
房屋及建築	47,479	28,301					874	18,303	
機械及設備	9,741	6,558	200	(1)		教學相關設備	1,139	2,245	
交通及運輸設備	1,805	1,606					30	168	
雜項設備	17,504	14,329	50	(1)		教學相關設備	828	2,397	
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	83,932	56,566	250				3,323	24,292	

註：



中華民國113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(602)

花蓮縣花蓮市明義國民小學編

花蓮縣花蓮市明義國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113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)補辦預算明細表-----	第 19 頁 至 第 19 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 20 頁 至 第 20 頁
(二)資本資產明細表-----	第 21 頁 至 第 21 頁

花蓮縣花蓮市明義國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，開啟學生適性學習及教師活化教學等，培養多元智能發展及自主生活能力。

三、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「花蓮縣立國民小學行政組織及授課節數表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、輔導室、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 125 人，置校長 1 人、教師 113 人（兼任行政 19 人）、職員 6 人、護理師 2 人、營養師 1 人、工友 2 人；另有教保員 8 名，廚工 3 名及護理師 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	170	教師甄選及各項考試報名收入等。
財產收入	647	場地使用費、員生消費合作社租金收入及專戶存款利息收入等。
政府撥入收入	229,705	縣庫撥補收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	5,235	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 65 班（普通班 45 班、特教資源班 1 班、藝術才能班 12 班、幼兒園 7 班），學生 1,512 人（含幼生 210 人）。
一般行政管理計畫	225,287	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 230,522 千元較上年度預算數 227,328 千元，增加 3,194

花蓮縣花蓮市明義國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

千元，約 1.41%，主要係因縣庫撥補收入增加所致。

(二)本年度基金用途 230,522 千元較上年度預算數 227,328 千元，增加 3,194 千元，約 1.41%，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 7,943 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 669 千元。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(111)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 5,088,972 元較預算數 5,325,000 元，減少 236,028 元，約 4.43%，主要係因：擷節各項費用支出所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 216,233,919 元較預算數 214,684,000 元，增加 1,549,919 元，約 0.72%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 483,028 元較預算數 0 元，增加 483,028 元，主要係因：辦理超支併決算及補辦預算所致。

二、上年度已過期間(112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理行政及教學相關經費支出。	實際數 8,385,766 元較分配預算數 2,665,000 元，增加 5,720,766 元，約 214.66%，主要係因：繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存贖餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 113,067,553 元較分配預算數 146,199,000 元，減少 33,131,447 元，約 22.66%，主要係因：用人費用提前分配預算所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 668,808 元較分配預算數 0 元，增加 668,808 元，主要係因：辦理超支併決算及補辦預算所致所致。

伍、其他：無。

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113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(-)
227,889	基金來源	230,522	227,328	3,194
1,113	勞務收入	170	791	-621
1,113	服務收入	170	791	-621
0	其他勞務收入	0	0	0
75	財產收入	647	26	621
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	621	0	621
75	利息收入	26	26	0
226,701	政府撥入收入	229,705	226,511	3,194
226,701	公庫撥款收入	229,705	226,511	3,194
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
221,806	基金用途	230,522	227,328	3,194
5,089	國民教育計畫	5,235	5,301	-66
5,089	國民小學教育	5,235	5,301	-66
216,234	一般行政管理計畫	225,287	222,027	3,260
216,234	行政管理及推展	225,287	222,027	3,260
483	建築及設備計畫	0	0	0
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
483	其他設備	0	0	0
6,083	本期賸餘 (短絀-)	0	0	0
1,860	期初基金餘額	7,943	1,860	6,083
0	解繳公庫	0	0	0
7,943	期末基金餘額	7,943	1,860	6,083

備註：

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國113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		26,369	
期末現金及約當現金		26,369	

註：

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 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				170	
服務收入	年	1	170,000	170	辦理教師甄選及各項考試報名收入(收支對列)
財產收入				647	
租金收入	年	1	600,000	600	場地使用費收入(收支對列)
租金收入	年	1	21,000	21	員生消費合作社租金收入
利息收入	年	1	26,000	26	專戶存款利息收入
政府撥入收入				229,705	
公庫撥款收入	年	1	229,705,000	229,705	1.教育部補助營養師874千元、教育部補助專任輔導師1,600千元。 2.一般性補助國幼班教師1,320千元。 3.教育部補助教保員1,430千元、教保費192千元、廚工1,253千元、護理人員765千元。 4.教育部補助導師費792千元。 5.教育部補助幼兒學費收入2,212千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額78千元。 7.縣庫撥款收入219,189千元。
總 計：				230,522	

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
5,089	53 國民教育計畫	5,235	5,301	
5,089	532 國民小學教育	5,235	5,301	
5,089	53220000 各校經常門分支計畫	5,235	5,301	
3,756	2 服務費用	3,931	3,986	
1,010	21 水電費	1,250	1,657	
923	212 工作場所電費	750	1,035	校務用電費
0		32	32	補校電費
0		100	100	學校場地借用電費(統-收支對列)
0		19	19	游泳池電費
87	214 工作場所水費	321	443	校務用水費
0		13	13	補校水費
0		15	15	游泳池水費
81	22 郵電費	0	0	
16	221 郵費	0	0	
65	222 電話費	0	0	
10	23 旅運費	0	0	
10	231 國內旅費	0	0	
138	24 印刷裝訂與廣告費	0	0	
138	241 印刷及裝訂費	0	0	
1,130	25 修理保養及保固費	849	620	
0	252 一般房屋修護費	100	100	學校場地借用修繕費(統-收支對列)
249	254 其他建築修護費	377	148	游泳池養護費
301	255 機械及設備修護費	99	99	基本修繕費
0		120	120	電梯維護費
0		53	53	電梯檢驗費
0		100	100	場地借用器具養護費(統-收支對列)
17	256 交通及運輸設備修護費	0	0	
563	257 雜項設備修護費	0	0	
419	27 一般服務費	813	690	
1	276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
175	27D 計時與計件人員酬金	138	138	本校部分工時人員值勤費
0		300	300	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
243	27F 體育活動費	375	252	教職員工文康活動費(125人)
870	28 專業服務費	921	921	



花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
16285	講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	0	0	
120289	試務甄選費	170	170	辦理教師甄選及各項考試報名 作業費(統-收支對列)
73528Y	其他專業服務費	751	751	學校保全費
9829	<b>公共關係費</b>	98	98	
98291	公共關係費	98	98	因公所需之招待饋贈費用
5823	<b>材料及用品費</b>	1,238	1,243	
58232	<b>用品消耗</b>	1,238	1,243	
228321	辦公(事務)用品	730	730	基本辦公費(含分校)
0		16	16	補校辦公費
17322	報章雜誌	0	0	
51323	農業與園藝用品及環 境美化費	0	0	
38326	食品	0	0	
9328	醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	
23832Y	其他用品消耗	69	69	加強辦理社會教育經費
0		268	272	學生活動費
0		135	136	班級費
0		12	12	特教班級經費
0		8	8	特殊教育教材編輯費
114	<b>租金、償債、利息及相 關手續費</b>	0	0	
1141	<b>地租及水租</b>	0	0	
11411	一般土地租金	0	0	
807	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費</b>	66	72	
871	<b>會費</b>	0	0	
3712	學術團體會費	0	0	
5713	職業團體會費	0	0	
272	<b>捐助、補助與獎助</b>	0	0	
272Y	其他捐助、補助與獎 助	0	0	
7074	<b>補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟</b>	66	72	
70744	慰問、照護及濟助金	66	72	退休(職)人員三節慰問金
6619	<b>其他</b>	0	0	
66191	<b>其他支出</b>	0	0	
66191Y	其他	0	0	
216,2345L	<b>一般行政管理計畫</b>	225,287	222,027	

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
216,234	5L1	<b>行政管理及推展</b>	225,287	222,027	
174,299	5L100100	<b>人員維持費</b>	183,086	178,478	
174,299	1	<b>用人費用</b>	183,086	178,478	
121,909	11	<b>正式員額薪資</b>	125,896	122,781	
113,441	113	職員薪金	117,282	114,634	教職員薪資(123人)
8,468	114	工員工資	812	812	工友薪資(2人)
0			5,785	5,397	教保員8人薪資(含教保費)
0			1,253	1,196	廚工3人薪資
0			764	742	幼兒園護理師1人薪資
1,196	12	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	1,160	1,118	
29	122	約僱職員薪金	0	0	
1,167	124	兼職人員酬金	436	416	代課鐘點費
0			436	414	補校鐘點費
0			72	72	補校導師費
0			66	66	補校兼職人員工作補助費-行政 鐘點費
0			150	150	補校兼職人員工作補助費-主管 加給
173	13	<b>加(夜)班費</b>	1,579	1,505	
173	131	延長工時加班費	0	1,505	教職員工不休假加班費
0	134	未休假加班費	1,579	0	教職員工未休假加班費
27,462	15	<b>獎金</b>	30,054	28,849	
13,855	151	考績獎金	15,735	14,743	全校教職工人員考績獎金
13,607	152	年終獎金	14,319	14,106	全校教職工人員年終獎金
11,533	16	<b>退休及卹償金</b>	12,863	12,667	
11,025	161	職員退休及離職金	12,863	12,667	教職員人員公提退撫金
509	162	工員退休及離職金	0	0	工友勞退準備金提撥
12,025	18	<b>福利費</b>	11,534	11,558	
10,988	181	分擔員工保險費	7,602	7,729	教職工健保費、勞保費
0			3,203	3,108	教職人員公保費
140	183	傷病醫藥費	230	225	員工健康檢查費(51人)
897	18Y	其他福利費	499	496	全校教職員工休假旅遊補助
40,680	5L100301	<b>教職員退休撫卹給付</b>	41,402	42,144	
40,680	1	<b>用人費用</b>	41,402	42,144	
40,680	16	<b>退休及卹償金</b>	41,402	42,144	
37,760	161	職員退休及離職金	81	91	年終慰問金
0			38,498	39,218	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	31	0	慰助金及退職補償金
2,920	163	卹償金	45	53	月撫恤金

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
0163	郵償金	2,747	2,782	遺屬年金
1,2555L100302	教職員各項補助	799	1,405	
1,2551	用人費用	799	1,405	
1,25518	福利費	799	1,405	
1,25518Y	其他福利費	799	1,405	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金(統籌)
4835M	建築及設備計畫	0	0	
4835M4	其他設備	0	0	
4835M420000	由學校編列執行之其他設 備	0	0	
4835	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	
48351	購建固定資產	0	0	
483514	購置機械及設備	0	0	
221,806	總計	230,522	227,328	

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本 (元)或 平均利 (費)率	數量	預 算 數	說 明
國民教育計畫				5,235	
國民小學教育				5,235	
一般行政管理計畫				225,287	
行政管理及推展				225,287	
合 計				230,522	

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 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				230,522	
國民教育計畫				5,235	
一般行政管理計畫				225,287	
上年度預算數				227,328	
國民教育計畫				5,301	
一般行政管理計畫				222,027	
前年度決算數				221,806	
國民教育計畫				5,089	
一般行政管理計畫				216,234	
建築及設備計畫				483	
110年度決算數				216,602	
國民教育計畫				7,429	
一般行政管理計畫				208,405	
建築及設備計畫				768	
109年度決算數				212,534	
國民教育計畫				4,853	
一般行政管理計畫				207,681	

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 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	138	-1	137	教師員額編制減少1名，含幼兒園教保員8名、護理師1名。
職員	133	-1	132	
約僱人員	0	0	0	
工友	2	0	2	
廚工	3	0	3	
總 計	138	-1	137	

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：

# 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	125,896		1,579		14,319	15,735		51,473
一般行政管理計畫	125,896		1,579		14,319	15,735		51,473
正式人員	125,896		1,579		14,319	15,735		12,863
兼任人員								
其他人員								38,610



明義國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
2,792		10,805	230		1,298		224,127	1,160	225,287
2,792		10,805	230		1,298		224,127	1,160	225,287
		10,805	230		1,298		182,725		182,725
								1,160	1,160
2,792							41,402		41,402

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
216,234	222,027	用人費用	225,287	0	225,287	0
121,909	122,781	正式員額薪資	125,896	0	125,896	0
113,441	114,634	職員薪金	117,282	0	117,282	0
8,468	8,147	工員工資	8,614	0	8,614	0
1,196	1,118	聘僱及兼職人員薪資	1,160	0	1,160	0
29		約僱職員薪金	0	0	0	0
1,167	1,118	兼職人員酬金	1,160	0	1,160	0
173	1,505	加(夜)班費	1,579	0	1,579	0
173	1,505	延長工時加班費	0	0	0	0
		未休假加班費	1,579	0	1,579	0
27,462	28,849	獎金	30,054	0	30,054	0
13,855	14,743	考績獎金	15,735	0	15,735	0
13,607	14,106	年終獎金	14,319	0	14,319	0
52,214	54,811	退休及卹償金	54,265	0	54,265	0
48,784	51,976	職員退休及離職金	51,442	0	51,442	0
509		工員退休及離職金	31	0	31	0
2,920	2,835	卹償金	2,792	0	2,792	0
13,280	12,963	福利費	12,333	0	12,333	0
10,988	10,837	分擔員工保險費	10,805	0	10,805	0
140	225	傷病醫藥費	230	0	230	0
2,152	1,901	其他福利費	1,298	0	1,298	0
3,756	3,986	服務費用	3,931	3,931	0	0
1,010	1,657	水電費	1,250	1,250	0	0
923	1,186	工作場所電費	901	901	0	0
87	471	工作場所水費	349	349	0	0
81		郵電費	0	0	0	0
16		郵費	0	0	0	0
65		電話費	0	0	0	0
10		旅運費	0	0	0	0
10		國內旅費	0	0	0	0

備註：公共關係費98千元。

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
138		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0
138		印刷及裝訂費	0	0	0	0
1,130	620	修理保養及保固費	849	849	0	0
	100	一般房屋修護費	100	100	0	0
249	148	其他建築修護費	377	377	0	0
301	372	機械及設備修護費	372	372	0	0
17		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0
563		雜項設備修護費	0	0	0	0
419	690	一般服務費	813	813	0	0
1		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0
175	438	計時與計件人員酬金	438	438	0	0
243	252	體育活動費	375	375	0	0
870	921	專業服務費	921	921	0	0
16		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0
120	170	試務甄選費	170	170	0	0
735	751	其他專業服務費	751	751	0	0
98	98	公共關係費	98	98	0	0
98	98	公共關係費	98	98	0	0
582	1,243	材料及用品費	1,238	1,238	0	0
582	1,243	用品消耗	1,238	1,238	0	0
228	746	辦公（事務）用品	746	746	0	0
17		報章雜誌	0	0	0	0
51		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0
38		食品	0	0	0	0
9		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0
238	497	其他用品消耗	492	492	0	0

備註：公共關係費98千元。

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0
11		地租及水租	0	0	0	0
11		一般土地租金	0	0	0	0
483		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
483		購建固定資產	0	0	0	0
483		購置機械及設備	0	0	0	0
80	72	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	66	66	0	0
8		會費	0	0	0	0
3		學術團體會費	0	0	0	0
5		職業團體會費	0	0	0	0
2		捐助、補助與獎助	0	0	0	0
2		其他捐助、補助與獎助	0	0	0	0
70	72	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	66	66	0	0
70	72	慰問、照護及濟助金	66	66	0	0
661		其他	0	0	0	0
661		其他支出	0	0	0	0
661		其他	0	0	0	0
221,806	227,328	合計	230,522	5,235	225,287	0

備註：公共關係費98千元。

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
**補辦預算明細表**  
中華民國113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 建築及設備計畫 514購置機械及設備	669 669 669	112	改善教學設備，更換18台投影機【歷年留存賸餘款】

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
26,656	資 產 合 計	26,656	26,656	0
26,656	資 產	26,656	26,656	0
26,656	流動資產	26,656	26,656	0
26,369	現金	26,369	26,369	0
26,369	銀行存款	26,369	26,369	0
287	預付款項	287	287	0
287	其他預付款	287	287	0
0	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備 金	0	0	0
18,712	負 債	18,712	18,712	0
16,817	流動負債	16,817	16,817	0
16,817	應付款項	16,817	16,817	0
15,775	應付代收款	15,775	15,775	0
1,042	應付費用	1,042	1,042	0
1,895	其他負債	1,895	1,895	0
1,895	什項負債	1,895	1,895	0
1,895	存入保證金	1,895	1,895	0
0	應付退休及離職 金	0	0	0
7,943	基金餘額	7,943	7,943	0
7,943	基金餘額	7,943	7,943	0
7,943	基金餘額	7,943	7,943	0
7,943	累積餘額	7,943	7,943	0
0	本期賸餘	0	0	0
26,656	負債及基金餘額合計	26,656	26,656	0

花蓮縣明義國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	209,931						209,931		
土地改良物	6,793	4,109				659	2,025		
房屋及建築	129,454	62,345				2,038	65,071		
機械及設備	39,890	24,763				5,270	9,857		
交通及運輸設備	5,113	4,261				332	520		
雜項設備	42,693	34,543				3,351	4,798		
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	433,874	130,022				11,651	292,202		

註：

中華民國113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(603)

花蓮縣花蓮市明廉國民小學編



花蓮縣花蓮市明廉國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 頁 至 第 2 頁
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 3 頁 至 第 3 頁
(二)現金流量預計表-----	第 4 頁 至 第 4 頁
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表-----	第 5 頁 至 第 5 頁
(二)基金用途明細表-----	第 6 頁 至 第 9 頁
四、預算附表	
(一)單位(或計畫)成本分析表-----	第 10 頁 至 第 10 頁
五、預算參考表	
(一)5年來主要業務計畫分析表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
(二)員工人數彙計表-----	第 12 頁 至 第 12 頁
(三)用人費用彙計表-----	第 13 頁 至 第 15 頁
(四)各項費用彙計表-----	第 16 頁 至 第 19 頁
(五)補辦預算明細表-----	第 20 頁 至 第 20 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 21 頁 至 第 21 頁
(二)資本資產明細表-----	第 22 頁 至 第 22 頁

花蓮縣花蓮市明廉國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 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 49 人，置校長 1 人、教師 43 人（兼任行政 12 人）、職員 4 人、護理師 1 人；另有教保員 7 名，廚工 2 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
勞務收入	5	各項考試報名收入等。
財產收入	70	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	93,366	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	1,882	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 27 班（普通班 21 班、特教資源班 1 班、學前集中式特教班 1 班、幼兒園 4 班），學生 580 人（含幼生 81 人）。
一般行政管理計畫	91,559	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	150	為購置各項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要：

花蓮縣花蓮市明廉國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 93,441 千元較上年度預算數 95,961 千元，減少 2,520 千元，約 2.63%，主要係因政府撥入收入減少所致。

(二)本年度基金用途 93,591 千元較上年度預算數 96,069 千元，減少 2,478 千元，約 2.58%，主要係因用人費用減少所致。

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

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 267 千元。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(111)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 2,085,238 元較預算數 1,731,000 元，增加 354,238 元，約 20.46%，主要係因：繳回教育處 110 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 91,333,835 元較預算數 87,801,000 元，增加 3,532,835 元，約 4.02%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 17,205 元較預算數 0 元，增加 17,205 元，主要係因：動支基金累計留存賸餘數購置哺(集)乳空間所需電冰箱所致。

二、上年度已過期間(112 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 2,799,318 元較分配預算數 917,000 元，增加 1,882,318 元，約 205.27%，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。	實際數 47,544,503 元較分配預算數 61,922,000 元，減少 14,377,497 元，約 23.22%，主要係因：依實際人員支用經費所致。

伍、其他：無。

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113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(-)
95,403	基金來源	93,441	95,961	-2,520
182	勞務收入	5	65	-60
182	服務收入	5	65	-60
69	財產收入	70	10	60
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	60	0	60
69	利息收入	10	10	0
94,934	政府撥入收入	93,366	95,886	-2,520
94,934	公庫撥款收入	93,366	95,886	-2,520
5	教學收入	0	0	0
5	學雜費收入	0	0	0
212	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
212	雜項收入	0	0	0
93,436	基金用途	93,591	96,069	-2,478
2,085	國民教育計畫	1,882	1,826	56
2,085	國民小學教育	1,882	1,826	56
91,334	一般行政管理計畫	91,559	94,243	-2,684
91,334	行政管理及推展	91,559	94,243	-2,684
17	建築及設備計畫	150	0	150
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
17	其他設備	150	0	150
1,967	本期賸餘 (短絀-)	-150	-108	-42
947	期初基金餘額	2,805	851	1,955
0	解繳公庫	0	0	0
2,913	期末基金餘額	2,655	743	1,913

備註：

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算	數	說 明
業務活動之現金流量			
本期賸餘(短絀)		-150	
調整非現金項目		0	
流動資產淨減(淨增)		0	
流動負債淨增(淨減)		0	
業務活動之淨現金流入(流出)		-150	
其他活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債		0	
增加其他負債		0	
其他活動之淨現金流入(流出)		0	
現金及約當現金之淨增(淨減)		-150	
期初現金及約當現金		18,927	
期末現金及約當現金		18,777	

註：

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				5	
服務收入	年	1	5,000	5	辦理教師甄選等各項費用(收支對列)
財產收入				70	
租金收入	年	1	60,000	60	場地設施使用費(收支對列)
利息收入	年	1	10,000	10	專戶利息收入
政府撥入收入				93,366	
公庫撥款收入	年	1	93,366,000	93,366	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5,560千元。 3.教育部補助教保員715千元、廚工697千元、教保費168千元。 4.教育部補助導師費336千元。 5.教育部補助幼兒學費收入14千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額32千元。 7.縣庫撥款收入85,044千元。
總 計：				93,441	

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
2,085	53 國民教育計畫	1,882	1,826	
2,085	532 國民小學教育	1,882	1,826	
2,085	53220000 各校經常門分支計畫	1,882	1,826	
1,244	2 服務費用	1,269	1,223	
464	21 水電費	573	559	
371	212 工作場所電費	401	391	工作場所電費(專款專用)
93	214 工作場所水費	172	168	工作場所水費(專款專用)
44	22 郵電費	0	0	
10	221 郵費	0	0	
24	222 電話費	0	0	
9	224 數據通信費	0	0	
38	23 旅運費	0	0	
38	231 國內旅費	0	0	
5	24 印刷裝訂與廣告費	0	0	
5	241 印刷及裝訂費	0	0	
279	25 修理保養及保固費	225	333	
19	252 一般房屋修護費	25	25	場地借用修繕(收支對列)
144	255 機械及設備修護費	76	76	基本修繕費
0		90	90	電梯維護費
0		9	9	電梯檢驗費
0		25	25	場地借用器具養護(收支對列)
0		0	108	各項設備維修保養費(移用留存 基金贖餘數)
117	257 雜項設備修護費	0	0	
302	27 一般服務費	401	262	
0	276 佣金、匯費、經理費 及手續費	0	0	
208	27D 計時與計件人員酬金	164	164	專人值勤費
0		80	0	校園環境清潔維護經費(無工友 學校)
0		10	0	場地借用雇工清潔(收支對列)
94	27F 體育活動費	147	98	教職員工文康活動費49人
50	28 專業服務費	5	5	
38	285 講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	0	0	
11	287 委託檢驗(定)試驗認 證費	0	0	
0	289 試務甄選費	5	5	辦理教師甄選等各項費用(收支 對列)
1	28Y 其他專業服務費	0	0	
63	29 公共關係費	65	64	

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
63291	公共關係費	65	64	因公所需之招待饋贈費用(專款 專用)
3303	材料及用品費	595	585	
2231	使用材料費	0	0	
1312	燃料	0	0	
2314	建築材料	0	0	
18315	設備零件	0	0	
30932	用品消耗	595	585	
122321	辦公(事務)用品	370	363	基本辦公費
3322	報章雜誌	0	0	
1323	農業與園藝用品及環 境美化費	0	0	
1326	食品	0	0	
2328	醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	
17932Y	其他用品消耗	49	48	班級費
0		98	97	學生活動費
0		40	39	加強辦理社會教育經費
0		24	24	學前特教班班級費
0		14	14	特殊教育教材編輯費
54	租金、償債、利息及相 關手續費	0	0	
545	雜項設備租金	0	0	
5451	雜項設備租金	0	0	
26	稅捐及規費(強制費)	0	0	
266	規費	0	0	
1661	行政規費與強制費	0	0	
166Y	其他規費	0	0	
167	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	18	18	
271	會費	0	0	
2713	職業團體會費	0	0	
1474	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	18	18	
14744	慰問、照護及濟助金	18	18	退休(職)人員三節慰問金
4889	其他	0	0	
48891	其他支出	0	0	
48891Y	其他	0	0	
91,3345L	一般行政管理計畫	91,559	94,243	
91,3345L1	行政管理及推展	91,559	94,243	
66,6255L100100	人員維持費	69,047	68,856	



花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
66,625	1 用人費用	69,047	68,856	
47,187	11 正式員額薪資	48,465	47,620	
41,515	113 職員薪金	42,872	42,148	教職員薪資(49)人
5,672	114 工員工資	0	405	工友薪資(0人)
0		4,896	4,403	教保員薪資(含教保費)(7人)
0		697	664	廚工薪資(專任1人、部分工時1人)
322	12 聘僱及兼職人員薪資	181	166	
78	122 約僱職員薪金	0	0	
244	124 兼職人員酬金	181	166	兼代課鐘點費
100	13 加(夜)班費	870	871	
100	131 延長工時加班費	0	861	教職員工不休假加班費
0		0	10	場地借用加班費(收支對列)
0	134 未休假加班費	870	0	教職員工未休假加班費
10,283	15 獎金	10,604	11,186	
5,439	151 考績獎金	5,415	5,990	全校教職員工考績獎金
4,845	152 年終獎金	5,189	5,196	全校教職員工年終獎金
4,146	16 退休及卹償金	4,570	4,676	
3,891	161 職員退休及離職金	4,570	4,676	教職員公提退撫金
255	162 工員退休及離職金	0	0	工友勞退準備金提撥
4,587	18 福利費	4,357	4,337	
3,984	181 分擔員工保險費	1,110	1,162	教職員工公付公保費
0		2,876	2,494	教職員工公付健保費、勞保費
0		0	303	教職員工公付勞保費
41	183 傷病醫藥費	99	90	教職員工健康檢查費
562	18Y 其他福利費	272	288	全校教職員工休假旅遊補助
0	19 提繳費	0	0	
0	191 提繳工資墊償費用	0	0	
23,846	5L100301 教職員退休撫卹給付	21,909	24,009	
23,846	1 用人費用	21,909	24,009	
23,846	16 退休及卹償金	21,909	24,009	
20,275	161 職員退休及離職金	20,374	22,357	退休人員月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
3,571	163 卹償金	1,535	1,652	月撫慰金(遺屬年金)
853	5L100302 教職員各項補助	603	1,378	
853	1 用人費用	603	1,378	
853	18 福利費	603	1,378	
853	18Y 其他福利費	603	1,378	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
105L100303	教職員因公致殘廢死亡慰 問金	0	0	
107	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	0	0	
1074	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	0	0	
10744	慰問、照護及濟助金	0	0	
175M	建築及設備計畫	150	0	
175M4	其他設備	150	0	
175M420000	由學校編列執行之其他設 備	150	0	
175	購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期 投資及營舍與設施工程 支出	150	0	
1751	購建固定資產	150	0	
0514	購置機械及設備	150	0	教學相關設備汰換(移用留存基 金賸餘數)
17516	購置雜項設備	0	0	
93,436	總計	93,591	96,069	

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 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				1,882	
國民小學教育				1,882	
一般行政管理計畫				91,559	
行政管理及推展				91,559	
建築及設備計畫				150	
其他設備				150	
合 計				93,591	

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 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				93,591	
國民教育計畫				1,882	
一般行政管理計畫				91,559	
建築及設備計畫				150	
上年度預算數				96,069	
國民教育計畫				1,826	
一般行政管理計畫				94,243	
前年度決算數				93,436	
國民教育計畫				2,085	
一般行政管理計畫				91,334	
建築及設備計畫				17	
110年度決算數				90,486	
國民教育計畫				2,673	
一般行政管理計畫				87,776	
建築及設備計畫				37	
109年度決算數				91,332	
國民教育計畫				3,073	
一般行政管理計畫				88,246	
建築及設備計畫				14	

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	58	0	58	
職員	55	1	56	112學年度增 加1班，教師編制增 加1名，含教保 員7名。
工友	1	-1	0	工友1名退休。
廚工	2	0	2	
總 計	58	0	58	

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：

# 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	48,465		870		5,189	5,415		24,944
一般行政管理計畫	48,465		870		5,189	5,415		24,944
正式人員	48,465		870		5,189	5,415		4,570
兼任人員								
其他人員								20,374

明廉國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
1,535		3,986	99		875		91,378	181	91,559
1,535		3,986	99		875		91,378	181	91,559
		3,986	99		875		69,469		69,469
								181	181
1,535							21,909		21,909



花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
91,324	94,243	用人費用	91,559	0	91,559	0
47,187	47,620	正式員額薪資	48,465	0	48,465	0
41,515	42,148	職員薪金	42,872	0	42,872	0
5,672	5,472	工員工資	5,593	0	5,593	0
322	166	聘僱及兼職人員薪資	181	0	181	0
78		約僱職員薪金	0	0	0	0
244	166	兼職人員酬金	181	0	181	0
100	871	加(夜)班費	870	0	870	0
100	871	延長工時加班費	0	0	0	0
		未休假加班費	870	0	870	0
10,283	11,186	獎金	10,604	0	10,604	0
5,439	5,990	考績獎金	5,415	0	5,415	0
4,845	5,196	年終獎金	5,189	0	5,189	0
27,992	28,685	退休及卹償金	26,479	0	26,479	0
24,166	27,033	職員退休及離職金	24,944	0	24,944	0
255		工員退休及離職金	0	0	0	0
3,571	1,652	卹償金	1,535	0	1,535	0
5,440	5,715	福利費	4,960	0	4,960	0
3,984	3,959	分擔員工保險費	3,986	0	3,986	0
41	90	傷病醫藥費	99	0	99	0
1,415	1,666	其他福利費	875	0	875	0
		提繳費	0	0	0	0
		提繳工資墊償費用	0	0	0	0
1,244	1,223	服務費用	1,269	1,269	0	0
464	559	水電費	573	573	0	0
371	391	工作場所電費	401	401	0	0
93	168	工作場所水費	172	172	0	0
44		郵電費	0	0	0	0
10		郵費	0	0	0	0
24		電話費	0	0	0	0

公共關係費65千元。

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
9		數據通信費	0	0	0	0
38		旅運費	0	0	0	0
38		國內旅費	0	0	0	0
5		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0
5		印刷及裝訂費	0	0	0	0
279	333	修理保養及保固費	225	225	0	0
19	25	一般房屋修護費	25	25	0	0
144	308	機械及設備修護費	200	200	0	0
117		雜項設備修護費	0	0	0	0
302	262	一般服務費	401	401	0	0
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0
208	164	計時與計件人員酬金	254	254	0	0
94	98	體育活動費	147	147	0	0
50	5	專業服務費	5	5	0	0
38		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0
11		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0
	5	試務甄選費	5	5	0	0
1		其他專業服務費	0	0	0	0
63	64	公共關係費	65	65	0	0
63	64	公共關係費	65	65	0	0
330	585	材料及用品費	595	595	0	0
22		使用材料費	0	0	0	0
1		燃料	0	0	0	0
2		建築材料	0	0	0	0
18		設備零件	0	0	0	0
309	585	用品消耗	595	595	0	0
122	363	辦公(事務)用品	370	370	0	0

公共關係費65千元。

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
3		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
1		食品	0	0	0	0
2		醫療用品（非醫療 院所使用）	0	0	0	0
179	222	其他用品消耗	225	225	0	0
5		租金、償債、利息及相 關手續費	0	0	0	0
5		雜項設備租金	0	0	0	0
5		雜項設備租金	0	0	0	0
17		購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期 投資及營舍與設施工程 支出	150	0	0	150
17		購建固定資產	150	0	0	150
		購置機械及設備	150	0	0	150
17		購置雜項設備	0	0	0	0
2		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0
2		規費	0	0	0	0
1		行政規費與強制費	0	0	0	0
1		其他規費	0	0	0	0
26	18	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	18	18	0	0
2		會費	0	0	0	0
2		職業團體會費	0	0	0	0
24	18	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	18	18	0	0
24	18	慰問、照護及濟助 金	18	18	0	0
488		其他	0	0	0	0
488		其他支出	0	0	0	0
488		其他	0	0	0	0

公共關係費65千元。

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
93,436	96,069	合計	93,591	1,882	91,559	150

公共關係費65千元。

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
補辦預算明細表  
中華民國113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 建築及設備計畫	267 267		
513擴充改良房屋建築及設備	250	112	(明廉國小) 學校川堂改善工程(經費來源:基金累計留存賸餘數)(112.5.31府主帳字第1120106916A號函)
516購置雜項設備	17	111	(明廉國小) 為營造友善職場環境，購置哺(集)乳空間所需變頻電冰箱1台(經費來源:基金累計留存賸餘數)(111.10.3府主帳字第1110197188A號函)

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
19,450	資 產 合 計	19,192	19,342	-150
19,450	資 產	19,192	19,342	-150
19,450	流動資產	19,192	19,342	-150
19,035	現金	18,777	18,927	-150
19,035	銀行存款	18,777	18,927	-150
415	預付款項	415	415	0
415	其他預付款	415	415	0
0	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備 金	0	0	0
16,537	負 債	16,537	16,537	0
14,718	流動負債	14,718	14,718	0
14,718	應付款項	14,718	14,718	0
13,518	應付代收款	13,518	13,518	0
1,201	應付費用	1,201	1,201	0
1,818	其他負債	1,818	1,818	0
1,818	什項負債	1,818	1,818	0
1,818	存入保證金	1,818	1,818	0
0	應付退休及離職 金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
2,913	基金餘額	2,655	2,805	-150
2,913	基金餘額	2,655	2,805	-150
2,913	基金餘額	2,655	2,805	-150
2,913	累積餘額	2,805	2,805	0
0	本期賸餘	-150	0	-150
19,450	負債及基金餘額合計	19,192	19,342	-150

信託代理與保證資產  
保證品

0 信託代理與保證負債  
0 應付保證品

0  
0

花蓮縣明廉國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	3,805						3,805		
土地改良物	3,859	1,530					382	1,947	
房屋及建築	84,652	37,523					1,771	45,358	
機械及設備	20,165	13,541	150	(1)		教學相關設備。	2,815	3,959	
交通及運輸設備	1,192	984					59	148	
雜項設備	15,528	10,518					1,762	3,249	
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	129,202	64,096	150				6,789	58,467	

註：

中華民國113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(604)

花蓮縣花蓮市明恥國民小學編



花蓮縣花蓮市明恥國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113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

花蓮縣花蓮市明聰國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，開啟學生適性學習及教師活化教學等，培養多元智能發展及自主生活能力。

三、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「花蓮縣立國民小學行政組織及授課節數表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 38 人，置校長 1 人、教師 33 人（兼任行政 11 人）、職員 3 人、護理師 1 人；另有教保員 5 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
勞務收入	13	各項考試報名收入。
財產收入	315	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	66,019	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	2,410	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 20 班（普通班 12 班、集中式特教班 2 班、特教資源班 1 班、特教巡迴班 1 班、學前巡迴班 1 班、幼兒園 3 班），學生 277 人（含幼生 39 人）。
一般行政管理計畫	63,907	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	30	為購置各項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 66,347 千元較上年度預算數 65,387 千元，增加 960 千元，

花蓮縣花蓮市明聰國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

約 1.47%，主要係因縣庫撥補數增加所致。

(二)本年度基金用途 66,347 千元較上年度預算數 65,387 千元，增加 960 千元，約 1.47%，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 524 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(111)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 3,921,804 元較預算數 2,375,000 元，增加 1,546,804 元，約 65.13%，主要係因：繳回 110 年度基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 62,103,270 元較預算數 58,927,000 元，增加 3,176,270 元，約 5.39%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 60,000 元，預算數 60,000 元。

二、上年度已過期間(112 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 1,503,757 元較分配預算數 1,338,000 元，增加 165,757 元，約 12.39%，主要係因：繳回 111 年度基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 35,874,302 元較分配預算數 41,785,000 元，減少 5,910,698 元，約 14.15%，主要係因：用人費用核實支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113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(-)
64,887	基金來源	66,347	65,387	960
180	勞務收入	13	323	-310
180	服務收入	13	323	-310
17	財產收入	315	5	310
0	租金收入	310	0	310
17	利息收入	5	5	0
64,690	政府撥入收入	66,019	65,059	960
64,690	公庫撥款收入	66,019	65,059	960
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
66,085	基金用途	66,347	65,387	960
3,922	國民教育計畫	2,410	2,462	-52
3,922	國民小學教育	2,410	2,462	-52
62,103	一般行政管理計畫	63,907	62,925	982
62,103	行政管理及推展	63,907	62,925	982
60	建築及設備計畫	30	0	30
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
60	其他設備	30	0	30
-1,199	本期賸餘 (短絀-)	0	0	0
1,722	期初基金餘額	524	1,722	-1,199
0	解繳公庫	0	0	0
524	期末基金餘額	524	1,722	-1,199

備註：

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國113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		6,777	
期末現金及約當現金		6,777	

註：

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				13	
服務收入	年	1	13,000	13	辦理教師甄選及各項考試報名收入(收支對列)
財產收入				315	
租金收入	年	1	310,000	310	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	5,000	5	專戶利息收入
政府撥入收入				66,019	
公庫撥款收入	年	1	66,019,000	66,019	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助國幼班教師4,240千元。 3.教育部補助教保員715千元、廚工418千元、教保費120千元。 4.教育部補助導師費311千元。 5.教育部補助幼兒學費收入28千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額17千元。 7.縣庫撥款收入59,370千元。
總 計：				66,347	

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
3,922	53 國民教育計畫	2,410	2,462	
3,922	532 國民小學教育	2,410	2,462	
3,922	53220000 各校經常門分支計畫	2,410	2,462	
1,693	2 服務費用	1,772	1,803	
474	21 水電費	489	479	
408	212 工作場所電費	321	321	校務用電費(70%)
0		30	20	場地借用水電費(統-收支對列)
65	214 工作場所水費	138	138	校務用水費(30%)
8	23 旅運費	0	0	
8	231 國內旅費	0	0	
273	25 修理保養及保固費	282	383	
53	252 一般房屋修護費	70	110	場地借用修繕(統-收支對列)
3	254 其他建築修護費	0	0	
180	255 機械及設備修護費	6	6	電梯檢驗費
0		30	60	電梯維護費
0		72	72	基本修繕費
0		70	110	場地借用器具養護(統-收支對列)
25	256 交通及運輸設備修護費	34	25	特教車PAB-868修護費
12	257 雜項設備修護費	0	0	
19	26 保險費	19	21	
19	264 交通及運輸設備保險費	19	21	特教車PAB-868保險費
756	27 一般服務費	828	754	
0	276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
678	27D 計時與計件人員酬金	80	68	部分工時人員值勤費
0		40	15	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
0		80	80	無工友人力校園清潔維護工作費
0		514	515	特教車司機1人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
78	27F 體育活動費	114	76	教職員工文康活動費(38人)
106	28 專業服務費	97	109	
9	285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
0	289 試務甄選費	13	13	辦理教師甄選及各項考試(統-收支對列)
97	28Y 其他專業服務費	84	96	學校保全費

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
5729	<b>公共關係費</b>	57	57	
57291	公共關係費	57	57	因公所需之招餽贈費用
6963	<b>材料及用品費</b>	594	615	
6331	<b>使用材料費</b>	44	58	
63312	燃料	44	58	特教車PAB-868油料費
63332	<b>用品消耗</b>	550	557	
0321	辦公(事務)用品	327	327	基本辦公費
265		30	35	場地借用耗品(統-收支對列)
36932Y	其他用品消耗	56	56	特教班級經費
0		24	24	班級費
0		33	32	加強辦理社會教育經費
0		32	33	特殊教育教材編輯費
0		48	50	學生活動費
146	<b>稅捐及規費(強制費)</b>	14	14	
664	<b>消費與行為稅</b>	6	6	
6646	使用牌照稅	6	6	特教車PAB-868使用牌照稅
866	<b>規費</b>	8	8	
1661	行政規費與強制費	1	1	特教車PAB-868檢驗費
7663	汽車燃料使用費	7	7	特教車PAB-868燃料使用費
317	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	30	30	
171	<b>會費</b>	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
3074	<b>補貼、獎勵、慰問、照護與救濟</b>	30	30	
30744	慰問、照護及濟助金	30	30	退休(職)人員三節慰問金
1,4889	<b>其他</b>	0	0	
1,48891	<b>其他支出</b>	0	0	
1,48891Y	其他	0	0	
62,1035L	<b>一般行政管理計畫</b>	63,907	62,925	
62,1035L1	<b>行政管理及推展</b>	63,907	62,925	
52,4295L100100	<b>人員維持費</b>	54,008	52,299	
52,4291	<b>用人費用</b>	54,008	52,299	
36,76711	<b>正式員額薪資</b>	38,032	36,626	
33,296113	職員薪金	34,102	33,047	教職員38人薪資
0114	工員工資	3,513	3,181	教保員5人薪資(含教保費)
3,470		417	398	廚工工資(1人)
30912	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	94	89	
26122	約僱職員薪金	0	0	
283124	兼職人員酬金	94	89	代課鐘點費



花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
5513	<b>加(夜)班費</b>	852	818	
55131	延長工時加班費	40	818	場地借用加班費(統-收支對列)
0134	未休假加班費	812	0	教職員工不休假加班費
7,56415	<b>獎金</b>	7,999	7,827	
3,459151	考績獎金	3,870	3,806	全校教職工人員考績獎金
4,105152	年終獎金	4,129	4,021	全校教職工人員年終獎金
3,42016	<b>退休及卹償金</b>	3,533	3,478	
3,420161	職員退休及離職金	3,533	3,478	教職員人員公提退撫金
4,31418	<b>福利費</b>	3,498	3,461	
3,782181	分擔員工保險費	834	822	教職人員公保費
0		2,358	2,333	教職人員健保費、勞保費
50183	傷病醫藥費	63	63	員工健康檢查費
48218Y	其他福利費	243	243	全校教職員工休假旅遊補助
9,4895L100301	<b>教職員退休撫卹給付</b>	9,724	10,168	
9,4891	用人費用	9,724	10,168	
9,48916	退休及卹償金	9,724	10,168	
0161	職員退休及離職金	9,005	9,591	月退休金及首次退休金等
8,918		0	0	
571163	卹償金	719	577	遺屬年金
1755L100302	<b>教職員各項補助</b>	175	458	
1751	用人費用	175	458	
17518	福利費	175	458	
17518Y	其他福利費	175	458	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金(統籌)
105L100303	<b>教職員因公致殘廢死亡慰 問金</b>	0	0	
107	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	0	0	
1074	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	0	0	
10744	慰問、照護及濟助金	0	0	
605M	<b>建築及設備計畫</b>	30	0	
605M4	其他設備	30	0	
605M420000	由學校編列執行之其他設 備	30	0	
605	購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期 投資及營舍與設施工程 支出	30	0	
6051	購建固定資產	30	0	

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目		本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
23,514		購置機械及設備	30	0	購置飲用水設備及資訊設備(統 -收支對列) 圖書
37,516		購置雜項設備	0	0	
66,085	總	計	66,347	65,387	

花蓮縣明聰國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 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				2,410	
國民小學教育				2,410	
一般行政管理計畫				63,907	
行政管理及推展				63,907	
建築及設備計畫				30	
其他設備				30	
合 計				66,347	

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成 本(元)或平 均利(費)率	預 ( 決 ) 算 數	說 明
本年度預算數				66,347	
國民教育計畫				2,410	
一般行政管理計畫				63,907	
建築及設備計畫				30	
上年度預算數				65,387	
國民教育計畫				2,462	
一般行政管理計畫				62,925	
前年度決算數				66,085	
國民教育計畫				3,922	
一般行政管理計畫				62,103	
建築及設備計畫				60	
110年度決算數				61,393	
國民教育計畫				4,651	
一般行政管理計畫				56,647	
建築及設備計畫				95	
109年度決算數				60,836	
國民教育計畫				4,644	
一般行政管理計畫				56,192	

花蓮縣明聰國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	44	0	44	112學年度含教保 員5名。
職員	43	0	43	
廚工	1	0	1	
總 計	44	0	44	

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：

# 用人費用彙計表

花蓮縣  
地方教育  
用人費用  
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	38,032		852		4,129	3,870		12,538
一般行政管理計畫	38,032		852		4,129	3,870		12,538
正式人員	38,032		852		4,129	3,870		3,533
兼任人員								
其他人員								9,005

明恥國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
719		3,192	63		418		63,813	94	63,907
719		3,192	63		418		63,813	94	63,907
		3,192	63		418		54,089		54,089
								94	94
719							9,724		9,724



花蓮縣明聰國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
62,093	62,925	用人費用	63,907	0	63,907	0
36,767	36,626	正式員額薪資	38,032	0	38,032	0
33,296	33,047	職員薪金	34,102	0	34,102	0
3,470	3,579	工員工資	3,930	0	3,930	0
309	89	聘僱及兼職人員薪資	94	0	94	0
26		約僱職員薪金	0	0	0	0
283	89	兼職人員酬金	94	0	94	0
55	818	加(夜)班費	852	0	852	0
55	818	延長工時加班費	40	0	40	0
		未休假加班費	812	0	812	0
7,564	7,827	獎金	7,999	0	7,999	0
3,459	3,806	考績獎金	3,870	0	3,870	0
4,105	4,021	年終獎金	4,129	0	4,129	0
12,910	13,646	退休及卹償金	13,257	0	13,257	0
12,338	13,069	職員退休及離職金	12,538	0	12,538	0
571	577	卹償金	719	0	719	0
4,489	3,919	福利費	3,673	0	3,673	0
3,782	3,155	分擔員工保險費	3,192	0	3,192	0
50	63	傷病醫藥費	63	0	63	0
657	701	其他福利費	418	0	418	0
1,693	1,803	服務費用	1,772	1,772	0	0
474	479	水電費	489	489	0	0
408	341	工作場所電費	351	351	0	0
65	138	工作場所水費	138	138	0	0
8		旅運費	0	0	0	0
8		國內旅費	0	0	0	0
273	383	修理保養及保固費	282	282	0	0
53	110	一般房屋修護費	70	70	0	0
3		其他建築修護費	0	0	0	0
180	248	機械及設備修護費	178	178	0	0

備註：公共關係費57仟元。

花蓮縣明聰國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
25	25	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0
12		雜項設備修護費	0	0	0	0
19	21	保險費	19	19	0	0
19	21	交通及運輸設備保險費	19	19	0	0
756	754	一般服務費	828	828	0	0
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0
678	678	計時與計件人員酬金	714	714	0	0
78	76	體育活動費	114	114	0	0
106	109	專業服務費	97	97	0	0
9		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0
	13	試務甄選費	13	13	0	0
97	96	其他專業服務費	84	84	0	0
57	57	公共關係費	57	57	0	0
57	57	公共關係費	57	57	0	0
696	615	材料及用品費	594	594	0	0
63	58	使用材料費	44	44	0	0
63	58	燃料	44	44	0	0
633	557	用品消耗	550	550	0	0
265	362	辦公（事務）用品	357	357	0	0
369	195	其他用品消耗	193	193	0	0
60		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	30	0	0	30
60		購建固定資產	30	0	0	30
23		購置機械及設備	30	0	0	30
37		購置雜項設備	0	0	0	0
14	14	稅捐及規費(強制費)	14	14	0	0

備註：公共關係費57仟元。

花蓮縣明聰國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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	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
41	30	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30	30	0	0
1		會費	0	0	0	0
1		職業團體會費	0	0	0	0
40	30	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30	30	0	0
40	30	慰問、照護及濟助金	30	30	0	0
1,488		其他	0	0	0	0
1,488		其他支出	0	0	0	0
1,488		其他	0	0	0	0
66,085	65,387	合計	66,347	2,410	63,907	30

備註：公共關係費57仟元。

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
**車輛明細表**  
中華民國113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				109,978	6,300	6,876			43,507	34,000	19,295
國民教育計畫	1 輛				109,978	6,300	6,876			43,507	34,000	19,295
國民小學教 育	1 輛				109,978	6,300	6,876			43,507	34,000	19,295
各校經常門 分支計畫	1 輛				109,978	6,300	6,876			43,507	34,000	19,295
	大客車	PAB-868	202005	4009	109,978	6,300	6,876	1,565	27.8	43,507	34,000	19,295

花蓮縣明聰國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
6,862	資 產 合 計	6,862	6,862	0
6,862	資 產	6,862	6,862	0
6,862	流動資產	6,862	6,862	0
6,777	現金	6,777	6,777	0
6,777	銀行存款	6,777	6,777	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
85	預付款項	85	85	0
85	其他預付款	85	85	0
6,338	負 債	6,338	6,338	0
5,688	流動負債	5,688	5,688	0
5,688	應付款項	5,688	5,688	0
5,295	應付代收款	5,295	5,295	0
394	應付費用	394	394	0
650	其他負債	650	650	0
650	什項負債	650	650	0
650	存入保證金	650	650	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
524	基金餘額	524	524	0
524	基金餘額	524	524	0
524	基金餘額	524	524	0
524	累積餘額	524	524	0
0	本期賸餘	0	0	0
6,862	負債及基金餘額合計	6,862	6,862	0

信託代理與保證資產  
保證品

0 信託代理與保證負債  
0 應付保證品

0  
0

花蓮縣明恥國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	378							378	
土地改良物	7,187	6,045					457	686	
房屋及建築	123,639	44,134					2,294	77,211	
機械及設備	18,643	13,685	30	(1)		教學相關設備	1,759	3,229	
交通及運輸設備	4,397	1,964					305	2,128	
雜項設備	17,631	15,426					972	1,234	
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	171,875	81,253	30				5,787	84,865	

註：

中華民國113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(605)

花蓮縣花蓮市中正國民小學編

花蓮縣花蓮市中正國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113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



花蓮縣花蓮市中正國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，開啟學生適性學習及教師活化教學等，培養多元智能發展及自主生活能力。

三、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「花蓮縣立國民小學行政組織及授課節數表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、輔導室、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 80 人，置校長 1 人、教師 72 人（兼任行政 16 人）、職員 4 人、護理師 1 人、營養師 1 人、工友 1 人；另有教保員 2 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
勞務收入	10	各項考試報名收入等。
財產收入	439	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	139,675	縣庫撥補收入。
教學收入	0	學雜費收入等。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	2,793	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 41 班（普通班 37 班、特教資源班 1 班、特教巡迴班 1 班、特教資優班 1 班、幼兒園 1 班），學生 1,053 人（含幼生 24 人）。
一般行政管理計畫	137,331	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）
建築及設備計畫	0	為購置各項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

# 花蓮縣花蓮市中正國民小學

## 地方教育發展基金 業務計畫及預算說明

### 中華民國 113 年度

(一)本年度基金來源 140,124 千元較上年度預算數 138,156 千元，增加 1,968 千元，約 1.42%，主要係因公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 140,124 千元較上年度預算數 138,156 千元，增加 1,968 千元，約 1.42%，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 2,178 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 136 千元。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(111)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 3,525,379 元較預算數 2,956,000 元，增加 569,379 元，約 19.26%，主要係因：配合繳回 110 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 129,463,911 元較預算數 125,942,000 元，增加 3,521,911 元，約 2.80%，主要係因：用人費用及子女教育補助等覈實支出辦理超支併決算所致。
建築及設備計畫	購置各項設備。	決算數 0 元，預算數 0 元。

二、上年度已過期間(112 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 2,678,232 元較分配預算數 1,344,000 元，增加 1,334,232 元，約 99.27%，主要係因：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。	實際數 69,199,829 元較分配預算數 89,508,000 元，減少 20,308,171 元，約 -22.69%，主要係因：用人費用覈實支出所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 0 元，分配預算數 0 元。

伍、其他：無。

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113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(-)
133,959	基金來源	140,124	138,156	1,968
110	勞務收入	10	110	-100
110	服務收入	10	110	-100
0	其他勞務收入	0	0	0
465	財產收入	439	309	130
0	租金收入	200	0	200
430	權利金收入	230	300	-70
35	利息收入	9	9	0
0	其他財產收入	0	0	0
133,124	政府撥入收入	139,675	137,737	1,938
133,124	公庫撥款收入	139,675	137,737	1,938
260	其他收入	0	0	0
260	雜項收入	0	0	0
132,989	基金用途	140,124	138,156	1,968
3,525	國民教育計畫	2,793	2,680	113
3,525	國民小學教育	2,793	2,680	113
129,464	一般行政管理計畫	137,331	135,476	1,855
129,464	行政管理及推展	137,331	135,476	1,855
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
970	本期賸餘 (短絀-)	0	0	0
1,208	期初基金餘額	2,178	1,208	970
0	解繳公庫	0	0	0
2,178	期末基金餘額	2,178	1,208	970

備註：

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
現金流量預計表  
中華民國113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		12,931	
期末現金及約當現金		12,931	

註：

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 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				439	
租金收入	年	1	200,000	200	場地使用費收入(收支對列)
權利金收入	年	1	230,000	230	游泳池權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	9,000	9	專戶存款利息收入。
政府撥入收入				139,675	
公庫撥款收入	年	1	139,675,000	139,675	1.一般性補助國幼班教師1,460千元。 2.一般性補助營養師1,239千元。 3.教育部補助專任輔導師1,600千元。 4.教育部補助教保員715千元、教保費48千元、廚工280千元。 5.教育部補助導師費492千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額49千元。 7.縣庫撥款收入133,792千元。
總 計：				140,124	

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
3,525	53 國民教育計畫	2,793	2,680	
3,525	532 國民小學教育	2,793	2,680	
3,525	53220000 各校經常門分支計畫	2,793	2,680	
1,775	2 服務費用	1,869	1,757	
741	21 水電費	769	769	
719	212 工作場所電費	538	538	校務用電費(70%)(專款專用)
22	214 工作場所水費	231	231	校務用水費(30%)(專款專用)
58	22 郵電費	0	0	
11	221 郵費	0	0	
48	222 電話費	0	0	
16	23 旅運費	0	0	
16	231 國內旅費	0	0	
5	24 印刷裝訂與廣告費	0	0	
5	241 印刷及裝訂費	0	0	
416	25 修理保養及保固費	614	583	
32	252 一般房屋修護費	0	0	改善教學環境(統-改善教學環境)
0	254 其他建築修護費	230	300	游泳池收支對列設施設備維修費(統-收支對列)
202	255 機械及設備修護費	200	100	場地借用器具養護費(統-收支對列)
0		90	90	電梯維護費
0		9	9	電梯檢驗費
0		85	84	基本修繕費
182	257 雜項設備修護費	0	0	
288	27 一般服務費	308	227	
134	27D 計時與計件人員酬金	68	69	部分工時人員值勤費
154	27F 體育活動費	240	158	教職員工文康活動費(80人)
178	28 專業服務費	106	106	
42	285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
29	287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
10	289 試務甄選費	10	10	辦理教師甄選及各項考試報名作業費(統-收支對列)
98	28Y 其他專業服務費	96	96	保全費用
72	29 公共關係費	72	72	
72	291 公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用
603	3 材料及用品費	882	881	
6	31 使用材料費	0	0	
1	312 燃料	0	0	

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
5315	設備零件	0	0	
59732	用品消耗	882	881	
228321	辦公(事務)用品	463	463	基本辦公費
10322	報章雜誌	0	0	
1323	農業與園藝用品及環 境美化費	0	0	
1328	醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	
35732Y	其他用品消耗	36	36	特教班級經費
0		53	53	加強辦理社會教育經費
0		205	205	學生活動費
0		103	102	班級費
0		22	22	特殊教育教材編輯費。
1004	租金、償債、利息及相 關手續費	0	0	
10043	機器租金	0	0	
100432	機械及設備租金	0	0	
26	稅捐及規費(強制費)	0	0	
266	規費	0	0	
2661	行政規費與強制費	0	0	
417	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	42	42	
571	會費	0	0	
5713	職業團體會費	0	0	
3674	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	42	42	
36744	慰問、照護及濟助金	42	42	退休(職)人員三節慰問金
1,0059	其他	0	0	
1,00591	其他支出	0	0	
1,00591Y	其他	0	0	
129,4645L	一般行政管理計畫	137,331	135,476	
129,4645L1	行政管理及推展	137,331	135,476	
99,0555L100100	人員維持費	108,168	104,785	
99,0551	用人費用	108,168	104,785	
68,96811	正式員額薪資	74,161	71,650	
68,279113	職員薪金	72,037	69,630	教職員薪資(79人)
689114	員工工資	406	406	工友薪資(1人)
0		1,438	1,349	教保員2人薪資(含教保費)
0		280	265	廚工1人薪資
47212	聘僱及兼職人員薪資	275	262	
472124	兼職人員酬金	275	262	代課鐘點費

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
134	13	1,183	1,063	
134	131	0	1,063	教職員工未休假加班費
0	134	1,183	0	教職員工未休假加班費
15,345	15	17,654	17,186	
7,281	151	8,897	8,646	教職工人員考績獎金
8,063	152	8,757	8,540	教職工人員年終獎金
6,746	16	7,640	7,559	
6,705	161	7,615	7,535	教職員公提退撫金
41	162	25	24	工友勞退準備金提撥
7,391	18	7,255	7,065	
6,735	181	1,832	1,827	教職人員公保費
0		4,918	4,753	教職工健保費、勞保費
35	183	126	117	員工健康檢查費
621	18Y	379	368	全校教職員工休假旅遊補助
29,870	5L100301	28,866	30,137	
29,870	1	28,866	30,137	
29,869	16	28,866	30,137	
28,943	161	28,602	29,873	月退休金、首次退休金及服務 獎章獎勵金等
926	163	264	264	月撫卹金
1	18	0	0	
1	18Y	0	0	退休人員子女教育補助費
539	5L100302	297	554	
539	1	297	554	
539	18	297	554	
539	18Y	297	554	現職人員子女教育、婚喪、生 育補助及年節特別照護金(統籌 )
132,989	總計	140,124	138,156	



花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 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				2,793	
國民小學教育				2,793	
一般行政管理計畫				137,331	
行政管理及推展				137,331	
合 計				140,124	

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 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				140,124	
國民教育計畫				2,793	
一般行政管理計畫				137,331	
上年度預算數				138,156	
國民教育計畫				2,680	
一般行政管理計畫				135,476	
前年度決算數				132,989	
國民教育計畫				3,525	
一般行政管理計畫				129,464	
110年度決算數				128,063	
國民教育計畫				3,991	
一般行政管理計畫				124,073	
109年度決算數				124,867	
國民教育計畫				4,147	
一般行政管理計畫				120,720	

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 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	82	1	83	112學年度教師編制 增加1名專任輔導教 師，含教保員2名。
職員	80	1	81	
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總 計	82	1	83	

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：

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	74,161		1,183		8,757	8,897		36,242
一般行政管理計畫	74,161		1,183		8,757	8,897		36,242
正式人員	74,161		1,183		8,757	8,897		7,640
兼任人員								
其他人員								28,602

中正國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
264		6,750	126		676		137,056	275	137,331
264		6,750	126		676		137,056	275	137,331
		6,750	126		676		108,190		108,190
								275	275
264							28,866		28,866

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
129,464	135,476	用人費用	137,331	0	137,331	0
68,968	71,650	正式員額薪資	74,161	0	74,161	0
68,279	69,630	職員薪金	72,037	0	72,037	0
689	2,020	工員工資	2,124	0	2,124	0
472	262	聘僱及兼職人員薪資	275	0	275	0
472	262	兼職人員酬金	275	0	275	0
134	1,063	加(夜)班費	1,183	0	1,183	0
134	1,063	延長工時加班費	0	0	0	0
		未休假加班費	1,183	0	1,183	0
15,345	17,186	獎金	17,654	0	17,654	0
7,281	8,646	考績獎金	8,897	0	8,897	0
8,063	8,540	年終獎金	8,757	0	8,757	0
36,615	37,696	退休及卹償金	36,506	0	36,506	0
35,648	37,408	職員退休及離職金	36,217	0	36,217	0
41	24	工員退休及離職金	25	0	25	0
926	264	卹償金	264	0	264	0
7,931	7,619	福利費	7,552	0	7,552	0
6,735	6,580	分擔員工保險費	6,750	0	6,750	0
35	117	傷病醫藥費	126	0	126	0
1,161	922	其他福利費	676	0	676	0
1,775	1,757	服務費用	1,869	1,869	0	0
741	769	水電費	769	769	0	0
719	538	工作場所電費	538	538	0	0
22	231	工作場所水費	231	231	0	0
58		郵電費	0	0	0	0
11		郵費	0	0	0	0
48		電話費	0	0	0	0
16		旅運費	0	0	0	0
16		國內旅費	0	0	0	0
5		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0

備註：公共關係費72千元。

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
5		印刷及裝訂費	0	0	0	0
416	583	修理保養及保固費	614	614	0	0
32		一般房屋修護費	0	0	0	0
	300	其他建築修護費	230	230	0	0
202	283	機械及設備修護費	384	384	0	0
182		雜項設備修護費	0	0	0	0
288	227	一般服務費	308	308	0	0
134	69	計時與計件人員酬金	68	68	0	0
154	158	體育活動費	240	240	0	0
178	106	專業服務費	106	106	0	0
42		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0
29		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0
10	10	試務甄選費	10	10	0	0
98	96	其他專業服務費	96	96	0	0
72	72	公共關係費	72	72	0	0
72	72	公共關係費	72	72	0	0
603	881	材料及用品費	882	882	0	0
6		使用材料費	0	0	0	0
1		燃料	0	0	0	0
5		設備零件	0	0	0	0
597	881	用品消耗	882	882	0	0
228	463	辦公(事務)用品	463	463	0	0
10		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
1		醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	0	0
357	418	其他用品消耗	419	419	0	0

備註：公共關係費72千元。

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0
100		機器租金	0	0	0	0
100		機械及設備租金	0	0	0	0
2		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0
2		規費	0	0	0	0
2		行政規費與強制費	0	0	0	0
41	42	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42	42	0	0
5		會費	0	0	0	0
5		職業團體會費	0	0	0	0
36	42	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42	42	0	0
36	42	慰問、照護及濟助金	42	42	0	0
1,005		其他	0	0	0	0
1,005		其他支出	0	0	0	0
1,005		其他	0	0	0	0
132,989	138,156	合計	140,124	2,793	137,331	0

備註：公共關係費72千元。



花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
補辦預算明細表  
中華民國113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 建築及設備計畫	136 136		
514購置機械及設備	28	112	(中正國小) 為業務需求新增專輔教師桌上型電腦(含螢幕)設備1台27,311元。(經費來源：111年累計留存賸餘款)(112.7.5府主帳字第1120130469A號函)
514購置機械及設備	36	112	(中正國小) 為業務需求搭配校內互動式觸控液晶顯示器，購置嵌入式電腦主機設備1台36,000元。(經費來源：111年累計留存賸餘款)(112.7.5府主帳字第1120130469A號函)
516購置雜項設備	72	112	(中正國小) 為業務需求新增專輔教師辦公室屏風桌椅設備1組71,340元。(經費來源：111年累計留存賸餘款)(112.7.5府主帳字第1120130469A號函)

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
13,966	資 產 合 計	13,966	13,966	0
13,966	資 產	13,966	13,966	0
13,966	流動資產	13,966	13,966	0
12,931	現金	12,931	12,931	0
12,931	銀行存款	12,931	12,931	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
1,035	預付款項	1,035	1,035	0
1,035	其他預付款	1,035	1,035	0
0	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備 金	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	暫付及待結轉帳 項	0	0	0
11,788	負 債	11,788	11,788	0
9,951	流動負債	9,951	9,951	0
9,951	應付款項	9,951	9,951	0
9,803	應付代收款	9,803	9,803	0
148	應付費用	148	148	0
1,837	其他負債	1,837	1,837	0
1,837	什項負債	1,837	1,837	0
1,837	存入保證金	1,837	1,837	0
0	應付退休及離職 金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
2,178	基金餘額	2,178	2,178	0
2,178	基金餘額	2,178	2,178	0
2,178	基金餘額	2,178	2,178	0
2,178	累積餘額	2,178	2,178	0
0	本期賸餘	0	0	0
13,966	負債及基金餘額合計	13,966	13,966	0

花蓮縣中正國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	2,678						2,678		
土地改良物									
房屋及建築	202,623	68,217				3,334	131,073		
機械及設備	34,373	22,828				4,070	7,475		
交通及運輸設備	6,671	5,597				331	743		
雜項設備	39,093	33,489				2,312	3,292		
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	285,438	130,131				10,046	145,261		

註：

中華民國113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(606)

花蓮縣花蓮市信義國民小學編

花蓮縣花蓮市信義國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113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
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 19 頁 至 第 19 頁
(二)資本資產明細表-----	第 20 頁 至 第 20 頁

花蓮縣花蓮市信義國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 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	8	專戶利息收入 3 千元、場地使用費收入 5 千元。
政府撥入收入	28,608	1. 教育部補助教保員 715 千元、廚工 280 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 224 千元。 4. 教育部補助調增代課鐘點費差額 6 千元。 5. 縣庫撥款收入 27,251 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	1,006	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 7 班（普通班 6 班、幼兒園 1 班），學生 70 人（含幼生 12 人）。
一般行政管理計畫	27,701	編制人員經費。（含退休人員月退

花蓮縣花蓮市信義國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

		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 28,616 千元較上年度預算數 29,276 千元，減少 660 千元，約 2.25%，主要係因公庫撥補減少所致。

(二)本年度基金用途 28,707 千元較上年度預算數 29,276 千元，減少 569 千元，約 1.94%，主要係因用人費用減少所致。

二、基金餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，短絀 91 千元，將移用以前年度基金餘額 91 千元(留存數)支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(111)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 977,943 元較預算數 968,000 元，增加 9,943 元，約 1.03%，主要係因：依實際發生數執行及繳回 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 27,160,378 元較預算數 26,624,000 元，增加 536,378 元，約 2.01%，主要係因：實際用人費用依標準支付所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 44,000 元，預算數 44,000 元。

二、上年度已過期間(112 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 599,492 元較分配預算數 458,000 元，增加 141,492 元，約 30.89%，主要係因：水費、電費依實際發生數執行及繳回 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。	實際數 14,395,334 元較分配預算數 18,775,000 元，減少 4,379,666 元，約 23.33%，主要

花蓮縣花蓮市信義國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 113 年度

		係因:用人費用依標準支付所致。
伍、其他：無。		



花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113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(-)
28,234	基金來源	28,616	29,276	-660
5	勞務收入	0	3	-3
5	服務收入	0	3	-3
9	財產收入	8	3	5
0	租金收入	5	0	5
9	利息收入	3	3	0
28,221	政府撥入收入	28,608	29,270	-662
28,221	公庫撥款收入	28,608	29,270	-662
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
28,182	基金用途	28,707	29,276	-569
978	國民教育計畫	1,006	901	105
978	國民小學教育	1,006	901	105
27,160	一般行政管理計畫	27,701	28,375	-674
27,160	行政管理及推展	27,701	28,375	-674
44	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
44	其他設備	0	0	0
52	本期賸餘 (短絀一)	-91	0	-91
292	期初基金餘額	344	185	159
0	解繳公庫	0	0	0
344	期末基金餘額	253	185	68

備註：

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
現金流量預計表  
中華民國113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)		-91	
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)		-91	
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)		-91	
期初現金及約當現金		2,740	
期末現金及約當現金		2,649	

註：

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 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				8	
租金收入	年	1	5,000	5	各項場地設施使用費收入(收支對列)
利息收入	年	1	3,000	3	
政府撥入收入				28,608	
公庫撥款收入	年	1	28,608,000	28,608	1.教育部補助教保員715千元、廚工280千元、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224千元。 4.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 5.縣庫撥款收入27,251千元。
總 計：				28,616	

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
97853	<b>國民教育計畫</b>	1,006	901	
978532	<b>國民小學教育</b>	1,006	901	
97853220000	<b>各校經常門分支計畫</b>	1,006	901	
6622	<b>服務費用</b>	692	590	
9121	<b>水電費</b>	195	195	
80212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
11214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
2922	<b>郵電費</b>	0	0	
14221	郵費	0	0	
15222	電話費	0	0	
224	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	0	0	
2241	印刷及裝訂費	0	0	
24425	<b>修理保養及保固費</b>	188	100	
0255	機械及設備修護費	91	0	(移用基金賸餘)圖書室及自然教室照明設備維修及大門輪軸維修。
244		64	64	基本修繕費
0		30	30	電梯維護費
0		3	3	電梯檢驗費
0		0	3	場地借用器具養護[統-收支對列]。
17427	<b>一般服務費</b>	188	174	
027D	計時與計件人員酬金	86	86	部分工時人員值勤費
0		60	60	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
146		0	0	學校廚工薪資等相關費用
2827F	<b>體育活動費</b>	42	28	教職員工文康活動費14人
7828	<b>專業服務費</b>	78	78	
7828Y	其他專業服務費	78	78	學校保全費
4329	<b>公共關係費</b>	43	43	
43291	公共關係費	43	43	因公所需之招饋贈費用
1253	<b>材料及用品費</b>	290	287	
12532	<b>用品消耗</b>	290	287	
0321	辦公(事務)用品	247	247	基本辦公費(含分校)
105		5	0	場地借用耗品(統-收支對列)
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	
032Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0		13	14	學生活動費
20		6	7	班級費

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
424	租金、償債、利息及相關手續費	0	0	
4245	雜項設備租金	0	0	
42451	雜項設備租金	0	0	
257	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	
171	會費	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
2474	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	
24744	慰問、照護及濟助金	24	24	退休(職)人員三節慰問金
1249	其他	0	0	
12491	其他支出	0	0	
12491Y	其他	0	0	
27,1605L	一般行政管理計畫	27,701	28,375	
27,1605L1	行政管理及推展	27,701	28,375	
21,3205L100100	人員維持費	21,783	22,204	
21,3201	用人費用	21,783	22,204	
14,84911	正式員額薪資	15,023	15,299	
13,343113	職員薪金	13,271	13,622	教職員薪資(14人)
1,506114	工員工資	1,473	1,412	教保員2人薪資(含教保費)
0		279	265	廚工(1人)
5712	聘僱及兼職人員薪資	32	31	
4122	約僱職員薪金	0	0	
52124	兼職人員酬金	32	31	代課鐘點費
013	加(夜)班費	455	462	
0131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0		0	438	教職員工不休假加班費。
0134	未休假加班費	431	0	教職員工未休假加班費
3,48015	獎金	3,446	3,504	
1,783151	考績獎金	1,805	1,843	全校教職工人員考績獎金
1,698152	年終獎金	1,641	1,661	全校教職工人員年終獎金
1,37116	退休及卹償金	1,461	1,519	
1,371161	職員退休及離職金	1,461	1,519	教職員人員公提退撫金
1,56418	福利費	1,366	1,389	
0181	分擔員工保險費	359	385	教職人員公保費
0		852	845	教職工健保費、勞保費
1,309		0	0	教職員工勞保費
27183	傷病醫藥費	27	31	員工健康檢查費
22818Y	其他福利費	128	128	全校教職員工休假旅遊補助

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
5,808	5L100301	5,885	5,918	
5,808	1	5,885	5,918	
5,808	16	5,885	5,918	
5,225	161	33	32	年終慰問金
0		5,265	5,299	月退休金、首期退休金及服務 獎章獎勵金
583	163	136	136	月撫卹金
0		451	451	遺屬年金
33	5L100302	33	253	
33	1	33	253	
33	18	33	253	
33	18Y	33	253	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金（統籌）
44	5M	0	0	
44	5M4	0	0	
44	5M420000	0	0	
44	5	0	0	
44	51	0	0	
44	514	0	0	廣播設備[統-改善教學環境]
28,182	總計	28,707	29,276	

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 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				1,006	
國民小學教育				1,006	
一般行政管理計畫				27,701	
行政管理及推展				27,701	
合 計				28,707	

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 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				28,707	
國民教育計畫				1,006	
一般行政管理計畫				27,701	
上年度預算數				29,276	
國民教育計畫				901	
一般行政管理計畫				28,375	
前年度決算數				28,182	
國民教育計畫				978	
一般行政管理計畫				27,160	
建築及設備計畫				44	
110年度決算數				27,417	
國民教育計畫				1,051	
一般行政管理計畫				26,253	
建築及設備計畫				113	
109年度決算數				27,339	
國民教育計畫				1,245	
一般行政管理計畫				26,046	
建築及設備計畫				47	



花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 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	(含教保員2名)
職員	16	0	16	
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總 計	17	0	17	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及「行政院與所屬中央及地方各機關 約僱人員僱用辦法」規定聘用或約僱之人員，非依前開規定之聘僱人員，概不列入本表。

2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：

# 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	15,023		455		1,641	1,805		6,759
一般行政管理計畫	15,023		455		1,641	1,805		6,759
正式人員	15,023		455		1,641	1,805		1,461
兼任人員								
其他人員								5,298

信義國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
587		1,211	27		161		27,669	32	27,701
587		1,211	27		161		27,669	32	27,701
		1,211	27		161		21,784		21,784
								32	32
587							5,885		5,885

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
27,160	28,375	用人費用	27,701	0	27,701	0
14,849	15,299	正式員額薪資	15,023	0	15,023	0
13,343	13,622	職員薪金	13,271	0	13,271	0
1,506	1,677	工員工資	1,752	0	1,752	0
57	31	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0
4		約僱職員薪金	0	0	0	0
52	31	兼職人員酬金	32	0	32	0
	462	加(夜)班費	455	0	455	0
	462	延長工時加班費	24	0	24	0
		未休假加班費	431	0	431	0
3,480	3,504	獎金	3,446	0	3,446	0
1,783	1,843	考績獎金	1,805	0	1,805	0
1,698	1,661	年終獎金	1,641	0	1,641	0
7,178	7,437	退休及卹償金	7,346	0	7,346	0
6,596	6,850	職員退休及離職金	6,759	0	6,759	0
583	587	卹償金	587	0	587	0
1,596	1,642	福利費	1,399	0	1,399	0
1,309	1,230	分擔員工保險費	1,211	0	1,211	0
27	31	傷病醫藥費	27	0	27	0
260	381	其他福利費	161	0	161	0
662	590	服務費用	692	692	0	0
91	195	水電費	195	195	0	0
80	136	工作場所電費	136	136	0	0
11	59	工作場所水費	59	59	0	0
29		郵電費	0	0	0	0
14		郵費	0	0	0	0
15		電話費	0	0	0	0
2		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0
2		印刷及裝訂費	0	0	0	0
244	100	修理保養及保固費	188	188	0	0

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
244	100	機械及設備修護費	188	188	0	0
174	174	一般服務費	188	188	0	0
146	146	計時與計件人員酬金	146	146	0	0
28	28	體育活動費	42	42	0	0
78	78	專業服務費	78	78	0	0
78	78	其他專業服務費	78	78	0	0
43	43	公共關係費	43	43	0	0
43	43	公共關係費	43	43	0	0
125	287	材料及用品費	290	290	0	0
125	287	用品消耗	290	290	0	0
105	247	辦公（事務）用品	252	252	0	0
		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0
20	40	其他用品消耗	38	38	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
44		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
44		購建固定資產	0	0	0	0
44		購置機械及設備	0	0	0	0
25	24	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0	0
1		會費	0	0	0	0
1		職業團體會費	0	0	0	0
24	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	0
24	24	慰問、照護及濟助金	24	24	0	0

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
124		其他	0	0	0	0
124		其他支出	0	0	0	0
124		其他	0	0	0	0
28,182	29,276	合計	28,707	1,006	27,701	0

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
2,910	資 產 合 計	2,819	2,910	-91
2,910	資 產	2,819	2,910	-91
2,910	流動資產	2,819	2,910	-91
2,740	現金	2,649	2,740	-91
2,740	銀行存款	2,649	2,740	-91
170	預付款項	170	170	0
170	其他預付款	170	170	0
2,566	負 債	2,566	2,566	0
2,554	流動負債	2,554	2,554	0
2,554	應付款項	2,554	2,554	0
2,425	應付代收款	2,425	2,425	0
129	應付費用	129	129	0
12	其他負債	12	12	0
12	什項負債	12	12	0
12	存入保證金	12	12	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
344	基金餘額	253	344	-91
344	基金餘額	253	344	-91
344	基金餘額	253	344	-91
344	累積餘額	344	344	0
0	本期賸餘	-91	0	-91
2,910	負債及基金餘額合計	2,819	2,910	-91

信託代理與保證資產  
保證品

0 信託代理與保證負債  
0 應付保證品

0  
0



花蓮縣信義國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	20,417						20,417		
土地改良物	2,708	894				179	1,636		
房屋及建築	20,559	16,848				393	3,318		
機械及設備	5,866	3,688				702	1,476		
交通及運輸設備	320	231				12	77		
雜項設備	7,548	6,790				758			
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	57,418	28,450				2,044	26,923		

註：

中華民國113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(607)

花蓮縣花蓮市復興國民小學編

花蓮縣花蓮市復興國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 頁 至 第 2 頁
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 3 頁 至 第 3 頁
(二)現金流量預計表-----	第 4 頁 至 第 4 頁
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表-----	第 5 頁 至 第 5 頁
(二)基金用途明細表-----	第 6 頁 至 第 8 頁
四、預算附表	
(一)單位(或計畫)成本分析表-----	第 9 頁 至 第 9 頁
五、預算參考表	
(一)5年來主要業務計畫分析表-----	第 10 頁 至 第 10 頁
(二)員工人數彙計表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
(三)用人費用彙計表-----	第 12 頁 至 第 13 頁
(四)各項費用彙計表-----	第 14 頁 至 第 15 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 16 頁 至 第 16 頁
(二)資本資產明細表-----	第 17 頁 至 第 17 頁

花蓮縣花蓮市復興國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，開啟學生適性學習及教師活化教學等，培養多元智能發展及自主生活能力。

三、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「花蓮縣立國民小學行政組織及授課節數表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 16 人，置校長 1 人、教師 12 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 2 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	70	場地使用費、專戶利息收入、教職員工租用宿舍收入等。
政府撥入收入	36,716	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	922	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 7 班（普通班 6 班、幼稚園 1 班），學生 122 人（含幼生 20 人）。
一般行政管理計畫	35,864	編制人員經費。（含退休人員月退休金及遺屬年金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 36,786 千元較上年度預算數 37,164 千元，減少 378 千元，約-1.02%，主要係因公庫撥款收入減少所致。

（二）本年度基金用途 36,786 千元較上年度預算數 37,189 千元，減少 403 千元，約-1.08%，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 330 千元。

花蓮縣花蓮市復興國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 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(111)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 949,544 元較預算數 944,000 元，增加 5,544 元，約 0.59%，主要係因：繳回教育處 110 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 35,181,615 元較預算數 32,134,000 元，增加 3,047,615 元，約 9.48%，主要係因：用人費用及退休撫卹不足和子女教育補助等所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 62,000 元較預算數 90,000 元，減少 28,000 元，約 -31.11%，主要係因：採購計畫變更所致。

二、上年度已過期間(112 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 406,831 元較分配預算數 480,000 元，減少 73,169 元，約 -15.24%，主要係因：節約水電及辦公費摺節支出所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 18,603,399 元較分配預算數 23,905,000 元，減少 5,301,601 元，約 -22.18%，主要係因：用人費用覈實支出所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 0 元較分配預算數 65,000 元，減少 65,000 元，未執行率 100%，主要係因：於下半年度採購所致。

伍、其他：無。

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113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(-)
36,081	基金來源	36,786	37,164	-378
105	勞務收入	0	155	-155
105	服務收入	0	155	-155
12	財產收入	70	5	65
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	65	0	65
12	利息收入	5	5	0
0	其他財產收入	0	0	0
35,964	政府撥入收入	36,716	37,004	-288
35,964	公庫撥款收入	36,716	37,004	-288
36,193	基金用途	36,786	37,189	-403
950	國民教育計畫	922	946	-24
950	國民小學教育	922	946	-24
35,182	一般行政管理計畫	35,864	36,178	-314
35,182	行政管理及推展	35,864	36,178	-314
62	建築及設備計畫	0	65	-65
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
62	其他設備	0	65	-65
-112	本期賸餘 (短絀-)	0	-25	25
467	期初基金餘額	330	417	-87
0	解繳公庫	0	0	0
355	期末基金餘額	330	392	-62

備註：

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國113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		3,894	
期末現金及約當現金		3,894	

註：

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
財產收入				70	
租金收入	年	1	5,000	5	教、職員工租用宿舍收入
租金收入	年	1	60,000	60	場地使用費(收支對列60千元)
利息收入	年	1	5,000	5	專戶利息收入
政府撥入收入				36,716	
公庫撥款收入	年	1	36,716,000	36,716	1.一般性補助國幼班教師1,460千元。 2.教育部補助教保員715千元、廚工280千元、教保費48千元。 3.教育部補助導師費84千元。 4.教育部補助幼兒學費收入14千元。 5.教育處補助調增代課鐘點費差額6千元。 6.縣庫撥款收入34,109千元。
總 計：				36,786	



花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
95053	國民教育計畫	922	946	
950532	國民小學教育	922	946	
95053220000	各校經常門分支計畫	922	946	
4422	服務費用	547	531	
14221	水電費	195	195	
118212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
24214	工作場所水費	59	59	校務場所水費(30%)
1422	郵電費	0	0	
0221	郵費	0	0	
10222	電話費	0	0	
4224	數據通信費	0	0	
3825	修理保養及保固費	97	97	
38255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
0		30	30	電梯維護費
0		3	3	電梯檢驗費
14427	一般服務費	149	133	
11327D	計時與計件人員酬金	101	101	部份工時人員值勤費
3127F	體育活動費	48	32	教職員工文康活動費(16人)
6328	專業服務費	63	63	
6328Y	其他專業服務費	63	63	學校保全費
4229	公共關係費	43	43	
42291	公共關係費	43	43	因公所需之招饋費用
2913	材料及用品費	357	397	
29132	用品消耗	357	397	
236321	辦公(事務)用品	247	247	基本辦公費
0		60	100	場地借用耗品(統-收支對列)
032Y	其他用品消耗	19	19	加強辦理社會教育經費
0		21	21	學生活動費
54		10	10	班級費
246	稅捐及規費(強制費)	0	0	
2466	規費	0	0	
24665	未足額進用身障人員 差額補助費	0	0	
187	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	18	18	
1874	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	18	18	
18744	慰問、照護及濟助金	18	18	退休人員三節慰問金
1759	其他	0	0	
17591	其他支出	0	0	

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
175	91Y 其他	0	0	
35,182	5L 一般行政管理計畫	35,864	36,178	
35,182	5L1 行政管理及推展	35,864	36,178	
23,761	5L100100 人員維持費	24,475	24,433	
23,761	1 用人費用	24,475	24,433	
16,164	11 正式員額薪資	16,867	16,796	
14,537	113 職員薪金	14,745	14,776	教職員薪資(15人)
1,627	114 工員工資	406	406	工友薪資(1人)
0		1,437	1,349	教保員2人薪資(含教保費)
0		279	265	廚工薪資(1人)
33	12 聘僱及兼職人員薪資	32	31	
33	124 兼職人員酬金	32	31	代課鐘點費
14	13 加(夜)班費	373	510	
14	131 延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
0		0	476	教職員工未休假加班費
0		0	10	場地出租人員加班費(統-收支對列)
0	134 未休假加班費	349	0	教職員工未休假加班費
3,841	15 獎金	4,053	3,923	
1,949	151 考績獎金	2,211	2,068	全校教職員工人員考績獎金
1,892	152 年終獎金	1,842	1,855	全校教職員工人員年終獎金
1,542	16 退休及卹償金	1,626	1,599	
1,542	161 職員退休及離職金	1,626	1,599	教職員人員公提退撫金
2,168	18 福利費	1,524	1,574	
1,864	181 分擔員工保險費	414	396	教職人員公保費
0		955	1,000	教職員工健保費、勞保費
32	183 傷病醫藥費	40	31	員工健康檢查費
273	18Y 其他福利費	115	147	全校教職員工休假旅遊補助
11,206	5L100301 教職員退休撫卹給付	11,174	11,317	
11,206	1 用人費用	11,174	11,317	
11,206	16 退休及卹償金	11,174	11,317	
10,625	161 職員退休及離職金	10,588	10,731	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
581	163 卹償金	586	586	遺屬年金
215	5L100302 教職員各項補助	215	428	
215	1 用人費用	215	428	
215	18 福利費	215	428	
215	18Y 其他福利費	215	428	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照護金(統籌)
62	5M 建築及設備計畫	0	65	
62	5M4 其他設備	0	65	

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
625M420000	由學校編列執行之其他設備	0	65	
625	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	65	
6251	購建固定資產	0	65	
62514	購置機械及設備	0	25	購買電腦及主機等各1台(留存)
0516	購置雜項設備	0	40	購置冷氣機等設施(統-收支對列)
36,193	總計	36,786	37,189	

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 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				922	
國民小學教育				922	
一般行政管理計畫				35,864	
行政管理及推展				35,864	
合 計				36,786	

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數				36,786	
國民教育計畫				922	
一般行政管理計畫				35,864	
上年度預算數				37,189	
國民教育計畫				946	
一般行政管理計畫				36,178	
建築及設備計畫				65	
前年度決算數				36,193	
國民教育計畫				950	
一般行政管理計畫				35,182	
建築及設備計畫				62	
110年度決算數				32,777	
國民教育計畫				892	
一般行政管理計畫				31,885	
109年度決算數				31,463	
國民教育計畫				999	
一般行政管理計畫				30,441	
建築及設備計畫				24	

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 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	含教保員2名
職員	17	0	17	
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總 計	19	0	19	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及「行政院與所屬中央及地方各機關 約僱人員僱用辦法」規定聘用或約僱之人員，非依前開規定之聘僱人員，概不列入本表。

2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：

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	16,867		373		1,842	2,211		12,214
一般行政管理計畫	16,867		373		1,842	2,211		12,214
正式人員	16,867		373		1,842	2,211		1,626
兼任人員								
其他人員								10,588

復興國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
586		1,369	40		330		35,832	32	35,864
586		1,369	40		330		35,832	32	35,864
		1,369	40		330		24,658		24,658
								32	32
586							11,174		11,174



花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
35,182	36,178	用人費用	35,864	0	35,864	0
16,164	16,796	正式員額薪資	16,867	0	16,867	0
14,537	14,776	職員薪金	14,745	0	14,745	0
1,627	2,020	工員工資	2,122	0	2,122	0
33	31	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0
33	31	兼職人員酬金	32	0	32	0
14	510	加(夜)班費	373	0	373	0
14	510	延長工時加班費	24	0	24	0
		未休假加班費	349	0	349	0
3,841	3,923	獎金	4,053	0	4,053	0
1,949	2,068	考績獎金	2,211	0	2,211	0
1,892	1,855	年終獎金	1,842	0	1,842	0
12,747	12,916	退休及卹償金	12,800	0	12,800	0
12,167	12,330	職員退休及離職金	12,214	0	12,214	0
581	586	卹償金	586	0	586	0
2,383	2,002	福利費	1,739	0	1,739	0
1,864	1,396	分擔員工保險費	1,369	0	1,369	0
32	31	傷病醫藥費	40	0	40	0
488	575	其他福利費	330	0	330	0
442	531	服務費用	547	547	0	0
142	195	水電費	195	195	0	0
118	136	工作場所電費	136	136	0	0
24	59	工作場所水費	59	59	0	0
14		郵電費	0	0	0	0
		郵費	0	0	0	0
10		電話費	0	0	0	0
4		數據通信費	0	0	0	0
38	97	修理保養及保固費	97	97	0	0
38	97	機械及設備修護費	97	97	0	0
144	133	一般服務費	149	149	0	0

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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	101	計時與計件人員酬金	101	101	0	0
31	32	體育活動費	48	48	0	0
63	63	專業服務費	63	63	0	0
63	63	其他專業服務費	63	63	0	0
42	43	公共關係費	43	43	0	0
42	43	公共關係費	43	43	0	0
291	397	材料及用品費	357	357	0	0
291	397	用品消耗	357	357	0	0
236	347	辦公(事務)用品	307	307	0	0
54	50	其他用品消耗	50	50	0	0
62	65	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0	0
62	65	購建固定資產	0	0	0	0
62	25	購置機械及設備	0	0	0	0
	40	購置雜項設備	0	0	0	0
24		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0
24		規費	0	0	0	0
24		未足額進用身障人員差額補助費	0	0	0	0
18	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	0	0
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0	0
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0	0
175		其他	0	0	0	0
175		其他支出	0	0	0	0
175		其他	0	0	0	0
36,193	37,189	合計	36,786	922	35,864	0

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
3,976	資 產 合 計	3,951	3,951	0
3,976	資 產	3,951	3,951	0
3,976	流動資產	3,951	3,951	0
3,919	現金	3,894	3,894	0
3,919	銀行存款	3,894	3,894	0
57	預付款項	57	57	0
57	其他預付款	57	57	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
3,621	負 債	3,621	3,621	0
3,582	流動負債	3,582	3,582	0
3,582	應付款項	3,582	3,582	0
3,431	應付代收款	3,431	3,431	0
152	應付費用	152	152	0
39	其他負債	39	39	0
39	什項負債	39	39	0
39	存入保證金	39	39	0
355	基金餘額	330	330	0
355	基金餘額	330	330	0
355	基金餘額	330	330	0
355	累積餘額	330	330	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,976	負債及基金餘額合計	3,951	3,951	0

花蓮縣復興國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	43,286						43,286		
土地改良物									
房屋及建築	40,182	22,496				700	16,986		
機械及設備	8,074	6,293				832	949		
交通及運輸設備	834	580				87	167		
雜項設備	8,423	6,095				729	1,599		
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	100,799	35,464				2,348	62,987		

註：

中華民國113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(608)

花蓮縣花蓮市中華國民小學編

花蓮縣花蓮市中華國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 頁 至 第 3 頁
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 4 頁 至 第 4 頁
(二)現金流量預計表-----	第 5 頁 至 第 5 頁
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表-----	第 6 頁 至 第 6 頁
(二)基金用途明細表-----	第 7 頁 至 第 10 頁
四、預算附表	
(一)單位(或計畫)成本分析表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
五、預算參考表	
(一)5年來主要業務計畫分析表-----	第 12 頁 至 第 12 頁
(二)員工人數彙計表-----	第 13 頁 至 第 13 頁
(三)用人費用彙計表-----	第 14 頁 至 第 15 頁
(四)各項費用彙計表-----	第 16 頁 至 第 18 頁
(五)補辦預算明細表-----	第 19 頁 至 第 19 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 20 頁 至 第 20 頁
(二)資本資產明細表-----	第 21 頁 至 第 21 頁

花蓮縣花蓮市中華國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，開啟學生適性學習及教師活化教學等，培養多元智能發展及自主生活能力。

三、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「花蓮縣立國民小學行政組織及授課節數表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 38 人，置校長 1 人、教師 31 人（兼任行政 9 人）、職員 4 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 4 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
勞務收入	5	各項考試報名收入。
財產收入	760	場地使用費、專戶利息收入、權利金收入等。
政府撥入收入	56,646	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	2,071	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 18 班（普通班 12 班、體育班 2 班、特教資源班 1 班、幼兒園 3 班），學生 322 人（含幼生 46 人）。
一般行政管理計畫	55,290	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 項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

花蓮縣花蓮市中華國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 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 57,411 千元較上年度預算數 60,879 千元，減少 3,468 千元，約 5.7%，主要係因公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 57,411 千元較上年度預算數 60,879 千元，減少 3,468 千元，約 5.7%，主要係因教師退休以代理教師薪資設算差額所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,225 千元。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 55 千元。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(111)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 2,461,421 元較預算數 1,689,000 元，增加 772,421 元，約 45.73%，主要係因：繳回非留存賸餘數等所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 54,859,360 元較預算數 52,922,000 元，增加 1,937,360 元，約 3.66%。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 89,561 元較預算數 50,000 元，增加 39,561 元，約 79.12%，主要係因：增設諮商室冷氣設備等所致。

二、上年度已過期間(112 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 1,811,675 元較分配預算數 866,000 元，增加 945,675 元，約 109.2%，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。



花蓮縣花蓮市中華國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 28,000,365 元較分配預算數 38,926,000 元，減少 10,925,635 元，約 28.07%，主要係因：按實際需求核實支應所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 0 元較分配預算數 50,000 元，減少 50,000 元，約 100%，主要係因：需求調整中所致。

伍、其他：無。

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
58,028	基金來源	57,411	60,879	-3,468
1,090	勞務收入	5	350	-345
1,090	服務收入	5	350	-345
0	其他勞務收入	0	0	0
173	財產收入	760	155	605
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	600	0	600
150	權利金收入	150	150	0
23	利息收入	10	5	5
0	其他財產收入	0	0	0
56,764	政府撥入收入	56,646	60,374	-3,728
56,764	公庫撥款收入	56,646	60,374	-3,728
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
57,410	基金用途	57,411	60,879	-3,468
2,461	國民教育計畫	2,071	1,718	353
2,461	國民小學教育	2,071	1,718	353
54,859	一般行政管理計畫	55,290	59,111	-3,821
54,859	行政管理及推展	55,290	59,111	-3,821
90	建築及設備計畫	50	50	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
90	其他設備	50	50	0
617	本期賸餘 (短絀一)	0	0	0
608	期初基金餘額	1,225	608	617
0	解繳公庫	0	0	0
1,225	期末基金餘額	1,225	608	617

備註：

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國113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		11,326	
期末現金及約當現金		11,326	

註：

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				5	
服務收入	年	1	5,000	5	辦理教師甄選考試報名收入(收支對列)。
財產收入				760	
租金收入	年	1	600,000	600	場地使用費(收支對列)。
權利金收入	年	1	150,000	150	游泳池委外經營權利金收入(收支對列)。
利息收入	年	1	10,000	10	專戶利息收入。
政府撥入收入				56,646	
公庫撥款收入	年	1	56,646,000	56,646	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715千元、教保費96千元、廚工418千元。 4.教育部補助導師費216千元。 5.教育部補助幼兒學費收入700千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額15千元。 7.縣庫撥款收入52,366千元。
總 計：				57,411	

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
2,461	53 國民教育計畫	2,071	1,718	
2,461	532 國民小學教育	2,071	1,718	
2,461	53220000 各校經常門分支計畫	2,071	1,718	
1,844	2 服務費用	1,557	1,230	
693	21 水電費	582	564	
631	212 工作場所電費	337	325	校務用電費
0		100	100	場地借用電費(統-收支對列)
3	213 宿舍電費	0	0	
52	214 工作場所水費	145	139	校務用水費
6	215 宿舍水費	0	0	
40	22 郵電費	0	0	
7	221 郵費	0	0	郵票費
32	222 電話費	0	0	電話費
8	23 旅運費	0	0	
8	231 國內旅費	0	0	國內旅費
32	24 印刷裝訂與廣告費	0	0	
32	241 印刷及裝訂費	0	0	印刷及裝訂費
666	25 修理保養及保固費	437	356	
98	252 一般房屋修護費	80	50	場地借用修繕(統-收支對列)
96	255 機械及設備修護費	30	30	電梯維護費
0		6	6	電梯檢驗費
0		71	70	基本修繕費
0		100	50	場地借用器具養護(統-收支對列)
0		150	150	游泳池委外經營器具養護費(統-收支對列)
472	257 雜項設備修護費	0	0	
223	27 一般服務費	382	160	
0	276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
151	27D 計時與計件人員酬金	68	68	部分工時人員值勤費
0		200	20	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
72	27F 體育活動費	114	72	教職員工文康活動費38人
128	28 專業服務費	101	96	
15	285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
9	287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
2	288 委託考選訓練費	0	0	

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
6289	試務甄選費	5	0	辦理教師甄選及各項考試(收支對列)
9728Y	其他專業服務費	96	96	學校保全費
5329	公共關係費	55	54	
53291	公共關係費	55	54	因公所需之招待、饋贈等費用
3153	材料及用品費	502	476	
331	使用材料費	0	0	
3312	燃料	0	0	
31332	用品消耗	502	476	
210321	辦公(事務)用品	315	309	基本辦公費
0		50	50	場地借用耗品(統-收支對列)
3322	報章雜誌	0	0	
44323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
3328	醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	
5332Y	其他用品消耗	31	30	加強辦理社會教育經費
0		58	58	學生活動費
0		29	29	班級費
0		12	0	特教班級經費
0		7	0	特殊教育教材編輯費
224	租金、償債、利息及相關手續費	0	0	
2245	雜項設備租金	0	0	
22451	雜項設備租金	0	0	影印機租金
06	稅捐及規費(強制費)	0	0	
066	規費	0	0	
0661	行政規費與強制費	0	0	
137	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	
171	會費	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
072	捐助、補助與獎助	0	0	
0722	捐助國內團體	0	0	
1274	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	
12744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
2679	其他	0	0	
26791	其他支出	0	0	
26791Y	其他	0	0	
54,8595L	一般行政管理計畫	55,290	59,111	

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
54,859	5L1	55,290	59,111	
47,148	5L100100	48,023	50,273	
47,148	1	48,023	50,273	
32,575	11	33,560	34,549	
30,397	113	29,879	31,109	教職員薪資(37人)
2,178	114	406	406	工友薪資(1人)
0		2,857	2,635	教保員4人薪資(含教保費)
0		418	399	廚工1人薪資
165	12	85	76	
15	122	0	0	
151	124	85	76	代課鐘點費
111	13	771	852	
111	131	20	30	場地借用加班費(統-收支對列)
0		0	822	教職員工不休假加班費
0	134	751	0	教職員工未休假加班費
7,831	15	7,352	8,094	
4,179	151	3,686	4,243	全校教職工人員考績獎金
3,652	152	3,666	3,851	全校教職工人員年終獎金
3,061	16	3,098	3,430	
3,061	161	3,098	3,430	教職員人員公提退撫金
3,404	18	3,157	3,272	
2,954	181	730	850	教職人員公保費
0		2,130	2,103	教職員工健保費、勞保費
36	183	54	63	員工健康檢查費
414	18Y	243	256	全校教職員工休假旅遊補助
7,025	5L100301	6,904	7,942	
7,025	1	6,904	7,942	
7,025	16	6,904	7,942	
6,704	161	6,509	7,691	月退休金及首次退休金等
321	163	395	251	遺屬年金
686	5L100302	363	896	
686	1	363	896	
686	18	363	896	
686	18Y	363	896	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金(統籌)
90	5M	50	50	
90	5M4	50	50	
90	5M420000	50	50	

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
905	<b>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</b>	50	50	
9051	<b>購建固定資產</b>	50	50	
57514	購置機械及設備	50	50	購置電腦設備等(收支對列)
32516	購置雜項設備	0	0	購置冷氣等(收支對列)
57,410	總計	57,411	60,879	



花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 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				2,071	
國民小學教育				2,071	
一般行政管理計畫				55,290	
行政管理及推展				55,290	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合 計				57,411	

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 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				57,411	
國民教育計畫				2,071	
一般行政管理計畫				55,290	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				60,879	
國民教育計畫				1,718	
一般行政管理計畫				59,111	
建築及設備計畫				50	
前年度決算數				57,410	
國民教育計畫				2,461	
一般行政管理計畫				54,859	
建築及設備計畫				90	
110年度決算數				55,949	
國民教育計畫				3,411	
一般行政管理計畫				52,441	
建築及設備計畫				96	
109年度決算數				57,394	
國民教育計畫				6,227	
一般行政管理計畫				50,984	
建築及設備計畫				184	

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 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	41	2	43	112學年度增特教 班1班，教師員額增 加2名，含教保 員4名
職員	39	2	41	
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總 計	41	2	43	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及「行政院與所屬中央及地方各機關 約僱人員僱用辦法」規定聘用或約僱之人員，非依前開規定之聘僱人員，概不列入本表。

2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：

花蓮縣  
地方教育  
用人費用  
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	33,560		771		3,666	3,686		9,607
一般行政管理計畫	33,560		771		3,666	3,686		9,607
正式人員	33,560		771		3,666	3,686		3,098
兼任人員								
其他人員								6,509

中華國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
395		2,860	54		606		55,205	85	55,290
395		2,860	54		606		55,205	85	55,290
		2,860	54		606		48,301		48,301
								85	85
395							6,904		6,904

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
54,859	59,111	用人費用	55,290	0	55,290	0
32,575	34,549	正式員額薪資	33,560	0	33,560	0
30,397	31,109	職員薪金	29,879	0	29,879	0
2,178	3,440	工員工資	3,681	0	3,681	0
165	76	聘僱及兼職人員薪資	85	0	85	0
15		約僱職員薪金	0	0	0	0
151	76	兼職人員酬金	85	0	85	0
111	852	加(夜)班費	771	0	771	0
111	852	延長工時加班費	20	0	20	0
		未休假加班費	751	0	751	0
7,831	8,094	獎金	7,352	0	7,352	0
4,179	4,243	考績獎金	3,686	0	3,686	0
3,652	3,851	年終獎金	3,666	0	3,666	0
10,086	11,372	退休及卹償金	10,002	0	10,002	0
9,765	11,121	職員退休及離職金	9,607	0	9,607	0
321	251	卹償金	395	0	395	0
4,090	4,168	福利費	3,520	0	3,520	0
2,954	2,953	分擔員工保險費	2,860	0	2,860	0
36	63	傷病醫藥費	54	0	54	0
1,100	1,152	其他福利費	606	0	606	0
1,844	1,230	服務費用	1,557	1,557	0	0
693	564	水電費	582	582	0	0
631	425	工作場所電費	437	437	0	0
3		宿舍電費	0	0	0	0
52	139	工作場所水費	145	145	0	0
6		宿舍水費	0	0	0	0
40		郵電費	0	0	0	0
7		郵費	0	0	0	0
32		電話費	0	0	0	0
8		旅運費	0	0	0	0

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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		國內旅費	0	0	0	0
32		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0
32		印刷及裝訂費	0	0	0	0
666	356	修理保養及保固費	437	437	0	0
98	50	一般房屋修護費	80	80	0	0
96	306	機械及設備修護費	357	357	0	0
472		雜項設備修護費	0	0	0	0
223	160	一般服務費	382	382	0	0
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0
151	88	計時與計件人員酬金	268	268	0	0
72	72	體育活動費	114	114	0	0
128	96	專業服務費	101	101	0	0
15		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0
9		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0
2		委託考選訓練費	0	0	0	0
6		試務甄選費	5	5	0	0
97	96	其他專業服務費	96	96	0	0
53	54	公共關係費	55	55	0	0
53	54	公共關係費	55	55	0	0
315	476	材料及用品費	502	502	0	0
3		使用材料費	0	0	0	0
3		燃料	0	0	0	0
313	476	用品消耗	502	502	0	0
210	359	辦公(事務)用品	365	365	0	0
3		報章雜誌	0	0	0	0
44		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0

備註：公共關係費55千元。

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
3		醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	0	0
53	117	其他用品消耗	137	137	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
90	50	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50	0	0	50
90	50	購建固定資產	50	0	0	50
57	50	購置機械及設備	50	0	0	50
32		購置雜項設備	0	0	0	0
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0
		規費	0	0	0	0
		行政規費與強制費	0	0	0	0
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
		捐助、補助與獎助	0	0	0	0
		捐助國內團體	0	0	0	0
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	0
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	0
267		其他	0	0	0	0
267		其他支出	0	0	0	0
267		其他	0	0	0	0
57,410	60,879	合計	57,411	2,071	55,290	50

備註:公共關係費55千元。



花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
**補辦預算明細表**  
中華民國113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	55,000		
建築及設備計畫	55,000		
514購置機械及設備	22,000	111	購置汰舊換新辦公用桌上型電腦(收支對列)22,000元 增設諮商室冷氣設備【動支110年度累計留存賸餘數】
516購置雜項設備	33,000	111	

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
11,350	資 產 合 計	11,350	11,350	0
11,350	資 產	11,350	11,350	0
11,350	流動資產	11,350	11,350	0
11,326	現金	11,326	11,326	0
11,326	銀行存款	11,326	11,326	0
23	預付款項	23	23	0
23	其他預付款	23	23	0
0	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備 金	0	0	0
10,124	負 債	10,124	10,124	0
9,321	流動負債	9,321	9,321	0
9,321	應付款項	9,321	9,321	0
9,155	應付代收款	9,155	9,155	0
167	應付費用	167	167	0
803	其他負債	803	803	0
803	什項負債	803	803	0
803	存入保證金	803	803	0
0	應付退休及離職 金	0	0	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
1,225	基金餘額	1,225	1,225	0
1,225	基金餘額	1,225	1,225	0
1,225	基金餘額	1,225	1,225	0
1,225	累積餘額	1,225	1,225	0
0	本期賸餘	0	0	0
11,350	負債及基金餘額合計	11,350	11,350	0

花蓮縣中華國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	104,634							104,634	
土地改良物	10,820	10,711						108	
房屋及建築	124,113	68,196					2,285	53,632	
機械及設備	14,256	11,440	50	(1)		電腦設備。	1,423	1,443	
交通及運輸設備	2,950	1,620					360	969	
雜項設備	18,678	12,734					2,089	3,855	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	275,451	104,702	50				6,157	164,642	

註：

中華民國113年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金  
附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(609)

花蓮縣花蓮市忠孝國民小學編

花蓮縣花蓮市忠孝國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國113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)補辦預算明細表-----	第 19 頁 至 第 19 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 20 頁 至 第 20 頁
(二)資本資產明細表-----	第 21 頁 至 第 21 頁

花蓮縣花蓮市忠孝國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，開啟學生適性學習及教師活化教學等，培養多元智能發展及自主生活能力。

三、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「花蓮縣立國民小學行政組織及授課節數表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 44 人，置校長 1 人、教師 38 人（兼任行政 10 人）、職員 4 人、護理師 1 人；另有教保員 3 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	56	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	79,555	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	1,630	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 22 班（普通班 20 班、幼兒園 2 班），學生 526 人（含幼生 45 人）。
一般行政管理計畫	77,981	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 79,611 千元較上年度預算數 77,324 千元，增加 2,287 千元，約 2.96%，主要係因公庫撥補收入增加所致。

（二）本年度基金用途 79,611 千元較上年度預算數 77,324 千元，增加 2,287 千元，約 2.96%，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 825 千元。

花蓮縣花蓮市忠孝國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 163 千元。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(111)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 2,172,148 元較預算數 1,590,000 元，增加 582,148 元，約 36.61%，主要係因：動支歷年基金賸餘款改善教學環境所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 74,192,408 元較預算數 69,517,000 元，增加 4,675,408 元，約 6.73%，主要係因：用人費用增加所致所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 121,800 元，主要係因：因：購置設備，辦理超支併決算及補辦預算所致。

二、上年度已過期間(112 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 1,056,673 元較分配預算數 791,000 元，增加 265,673 元，約 33.59%，主要係因：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。	實際數 38,995,741 元較分配預算數 50,071,000 元，減少 11,075,259 元，約 22.12%，主要係因：人事費提前分配所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 123,856 元，主要係因：教室投影機汰舊換新，辦理超支併決算及補辦預算所致。

伍、其他：無。

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
76,345	基金來源	79,611	77,324	2,287
40	勞務收入	0	50	-50
40	服務收入	0	50	-50
21	財產收入	56	6	50
0	租金收入	50	0	50
21	利息收入	6	6	0
75,904	政府撥入收入	79,555	77,268	2,287
75,904	公庫撥款收入	79,555	77,268	2,287
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
381	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
381	雜項收入	0	0	0
76,486	基金用途	79,611	77,324	2,287
2,172	國民教育計畫	1,630	1,586	44
2,172	國民小學教育	1,630	1,586	44
74,192	一般行政管理計畫	77,981	75,738	2,243
74,192	行政管理及推展	77,981	75,738	2,243
122	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
31	交通及運輸設備	0	0	0
91	其他設備	0	0	0
-141	本期賸餘 (短絀-)	0	0	0
966	期初基金餘額	825	966	-141
0	解繳公庫	0	0	0
825	期末基金餘額	825	966	-141

備註：



花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國113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		7,237	
期末現金及約當現金		7,237	

註：

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 113 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				56	
租金收入	年	1	50,000	50	場地使用費(統-收支對列)。
利息收入	年	1	6,000	6	專戶利息收入。
政府撥入收入				79,555	
公庫撥款收入	年	1	79,555,000	79,555	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.教育部補助教保員715千元、教保費72千元、廚工418千元。 4.教育部補助導師費264千元。 5.教育部補助幼兒學費收入294千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額18千元。 7.縣庫撥款收入76,314千元。
總 計：				79,611	

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
2,172	53 國民教育計畫	1,630	1,586	
2,172	532 國民小學教育	1,630	1,586	
2,172	53220000 各校經常門分支計畫	1,630	1,586	
1,347	2 服務費用	1,099	1,055	
334	21 水電費	495	495	
292	212 工作場所電費	346	346	校務用電費
42	214 工作場所水費	149	149	校務用水費
50	22 郵電費	0	0	
5	221 郵費	0	0	公文及各類表報資料用郵資
45	222 電話費	0	0	電話費
11	23 旅運費	0	0	
11	231 國內旅費	0	0	國內旅費
20	24 印刷裝訂與廣告費	0	0	
20	241 印刷及裝訂費	0	0	
598	25 修理保養及保固費	189	189	
38	251 土地改良物修護費	0	0	
307	252 一般房屋修護費	0	0	校舍經常性維護費
0		50	50	場地借用修繕(統-收支對列)
131	255 機械及設備修護費	73	73	基本修繕費
0		60	60	電梯維護費
0		6	6	電梯檢驗費
2	256 交通及運輸設備修護費	0	0	
27	257 雜項設備修護費	0	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備維護費
94	258 其他資產修護費	0	0	
259	27 一般服務費	356	312	
171	27D 計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費
0		60	60	無工友人力委外清潔
88	27F 體育活動費	132	88	教職員文康活動費(44人)
16	28 專業服務費	0	0	
3	285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
11	287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
2	288 委託考選訓練費	0	0	
1	28Y 其他專業服務費	0	0	
59	29 公共關係費	59	59	
59	291 公共關係費	59	59	因公所需之招待饋贈費用
500	3 材料及用品費	519	519	
0	31 使用材料費	0	0	

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
0312	燃料	0	0	
50032	<b>用品消耗</b>	519	519	
277321	辦公（事務）用品	340	340	基本辦公費
6322	報章雜誌	0	0	
43323	農業與園藝用品及環 境美化費	0	0	
20326	食品	0	0	
20328	醫療用品（非醫療院 所使用）	0	0	
13432Y	其他用品消耗	35	35	加強辦理社會教育經費
0		96	96	學生活動費
0		48	48	班級費
424	<b>租金、償債、利息及相 關手續費</b>	0	0	
3643	<b>機器租金</b>	0	0	
36432	機械及設備租金	0	0	
644	交通及運輸設備租金	0	0	
6442	車租	0	0	
157	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費</b>	12	12	
371	<b>會費</b>	0	0	
2712	學術團體會費	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
1274	<b>補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟</b>	12	12	
12744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金
2689	<b>其他</b>	0	0	
26891	<b>其他支出</b>	0	0	
26891Y	<b>其他</b>	0	0	
74,1925L	<b>一般行政管理計畫</b>	77,981	75,738	
74,1925L1	<b>行政管理及推展</b>	77,981	75,738	
60,4655L100100	<b>人員維持費</b>	64,685	61,937	
60,4651	<b>用人費用</b>	64,685	61,937	
42,34111	<b>正式員額薪資</b>	44,256	42,612	
39,875113	職員薪金	41,673	40,190	教職員全年度薪資(44人)
0114	工員工資	2,165	2,024	教保員3人薪資(含教保費)
2,466		418	398	廚工1人薪資
23212	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	103	98	
23122	約僱職員薪金	0	0	
209124	兼職人員酬金	103	98	代課鐘點費
4013	<b>加（夜）班費</b>	877	810	

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
40131	延長工時加班費	0	810	教職員不休假加班費
0134	未休假加班費	877	0	教職員未休假加班費
9,41015	<b>獎金</b>	10,696	9,877	
4,732151	考績獎金	5,639	4,970	全校教職員考績獎金
4,678152	年終獎金	5,057	4,907	全校教職員年終獎金
4,05416	<b>退休及卹償金</b>	4,611	4,404	
3,752161	職員退休及離職金	4,611	4,404	教職員公提退撫基金及退休準備金(離職儲金)
302162	工員退休及離職金	0	0	代理教師提撥勞退準備金
4,39018	<b>福利費</b>	4,142	4,136	
3,890181	分擔員工保險費	1,156	1,076	教職員公保費
0		2,634	2,340	教職工健保費、勞保費
0		0	359	代理教師勞保費
63183	傷病醫藥費	90	86	教職員健康檢查費
43718Y	其他福利費	262	275	教職員休假旅遊補助
12,8285L100301	<b>教職員退休撫卹給付</b>	12,758	13,096	
12,8281	用人費用	12,758	13,096	
12,82816	退休及卹償金	12,758	13,096	
11,869161	職員退休及離職金	11,790	12,128	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金
959163	卹償金	968	968	遺屬年金
8995L100302	<b>教職員各項補助</b>	538	705	
8991	用人費用	538	705	
89918	福利費	538	705	
89918Y	其他福利費	538	705	教職員子女教育、婚喪、生育補助等
1225M	<b>建築及設備計畫</b>	0	0	
315M3	交通及運輸設備	0	0	
315M320000	由學校編列執行之交通及運輸設備	0	0	
315	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	
3151	購建固定資產	0	0	
31515	購置交通及運輸設備	0	0	
915M4	<b>其他設備</b>	0	0	
915M420000	由學校編列執行之其他設備	0	0	

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國113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
915	<b>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</b>	0	0	
9151	<b>購建固定資產</b>	0	0	
91514	購置機械及設備	0	0	
76,486	總計	79,611	77,324	

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 113 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				1,630	
國民小學教育				1,630	
一般行政管理計畫				77,981	
行政管理及推展				77,981	
合 計				79,611	

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 113 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				79,611	
國民教育計畫				1,630	
一般行政管理計畫				77,981	
上年度預算數				77,324	
國民教育計畫				1,586	
一般行政管理計畫				75,738	
前年度決算數				76,486	
國民教育計畫				2,172	
一般行政管理計畫				74,192	
建築及設備計畫				122	
110年度決算數				71,912	
國民教育計畫				1,903	
一般行政管理計畫				69,708	
建築及設備計畫				301	
109年度決算數				69,656	
國民教育計畫				1,409	
一般行政管理計畫				68,133	
建築及設備計畫				115	



花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 113 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	48	0	48	含教保員3名。
職員	47	0	47	
工友	0	0	0	
廚工	1	0	1	
總 計	48	0	48	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及「行政院與所屬中央及地方各機關 約僱人員僱用辦法」規定聘用或約僱之人員，非依前開規定之聘僱人員，概不列入本表。  
2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：

# 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	44,256		877		5,057	5,639		16,401
一般行政管理計畫	44,256		877		5,057	5,639		16,401
正式人員	44,256		877		5,057	5,639		4,611
兼任人員								
其他人員								11,790

忠孝國小  
發展基金  
彙計表  
113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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
968		3,790	90		800		77,878	103	77,981
968		3,790	90		800		77,878	103	77,981
		3,790	90		800		65,120		65,120
								103	103
968							12,758		12,758

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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
74,192	75,738	用人費用	77,981	0	77,981	0
42,341	42,612	正式員額薪資	44,256	0	44,256	0
39,875	40,190	職員薪金	41,673	0	41,673	0
2,466	2,422	工員工資	2,583	0	2,583	0
232	98	聘僱及兼職人員薪資	103	0	103	0
23		約僱職員薪金	0	0	0	0
209	98	兼職人員酬金	103	0	103	0
40	810	加(夜)班費	877	0	877	0
40	810	延長工時加班費	0	0	0	0
		未休假加班費	877	0	877	0
9,410	9,877	獎金	10,696	0	10,696	0
4,732	4,970	考績獎金	5,639	0	5,639	0
4,678	4,907	年終獎金	5,057	0	5,057	0
16,882	17,500	退休及卹償金	17,369	0	17,369	0
15,621	16,532	職員退休及離職金	16,401	0	16,401	0
302		工員退休及離職金	0	0	0	0
959	968	卹償金	968	0	968	0
5,288	4,841	福利費	4,680	0	4,680	0
3,890	3,775	分擔員工保險費	3,790	0	3,790	0
63	86	傷病醫藥費	90	0	90	0
1,335	980	其他福利費	800	0	800	0
1,347	1,055	服務費用	1,099	1,099	0	0
334	495	水電費	495	495	0	0
292	346	工作場所電費	346	346	0	0
42	149	工作場所水費	149	149	0	0
50		郵電費	0	0	0	0
5		郵費	0	0	0	0
45		電話費	0	0	0	0
11		旅運費	0	0	0	0
11		國內旅費	0	0	0	0

備註：公共關係費59千元。

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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		印刷裝訂與廣告費	0	0	0	0
20		印刷及裝訂費	0	0	0	0
598	189	修理保養及保固費	189	189	0	0
38		土地改良物修護費	0	0	0	0
307	50	一般房屋修護費	50	50	0	0
131	139	機械及設備修護費	139	139	0	0
2		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0
27		雜項設備修護費	0	0	0	0
94		其他資產修護費	0	0	0	0
259	312	一般服務費	356	356	0	0
171	224	計時與計件人員酬金	224	224	0	0
88	88	體育活動費	132	132	0	0
16		專業服務費	0	0	0	0
3		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0
11		委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	0	0
2		委託考選訓練費	0	0	0	0
1		其他專業服務費	0	0	0	0
59	59	公共關係費	59	59	0	0
59	59	公共關係費	59	59	0	0
500	519	材料及用品費	519	519	0	0
		使用材料費	0	0	0	0
		燃料	0	0	0	0
500	519	用品消耗	519	519	0	0
277	340	辦公(事務)用品	340	340	0	0
6		報章雜誌	0	0	0	0
43		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0

備註：公共關係費59千元。

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國113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		食品	0	0	0	0
20		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0
134	179	其他用品消耗	179	179	0	0
42		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0
36		機器租金	0	0	0	0
36		機械及設備租金	0	0	0	0
6		交通及運輸設備租金	0	0	0	0
6		車租	0	0	0	0
122		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
122		購建固定資產	0	0	0	0
91		購置機械及設備	0	0	0	0
31		購置交通及運輸設備	0	0	0	0
15	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0
3		會費	0	0	0	0
2		學術團體會費	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
268		其他	0	0	0	0
268		其他支出	0	0	0	0
268		其他	0	0	0	0
76,486	77,324	合計	79,611	1,630	77,981	0

備註：公共關係費59千元。

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
補辦預算明細表  
中華民國113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 建築及設備計畫	163		
514購置機械及設備	163		
514購置機械及設備	39	111	(忠孝國小) 辦公業務用電動膠裝打孔機。(總價66,000元, 前次超支併決算暨補辦預算電動打孔機27,000元, 擬調整購置增加膠裝功能之電動膠裝打孔機, 故補辦差額39,000元。)【經費來源: 動支110年度基金累計留存賸餘款】(111.10.3府主帳字第1110197188A號函)
514購置機械及設備	124	112	(忠孝國小) 教室投影機汰舊換新(經費來源: 收支對列)(112.3.30府主帳字第1120062168A號函)



花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
7,466	資 產 合 計	7,466	7,466	0
7,466	資 產	7,466	7,466	0
7,466	流動資產	7,466	7,466	0
7,237	現金	7,237	7,237	0
7,237	銀行存款	7,237	7,237	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
230	預付款項	230	230	0
230	其他預付款	230	230	0
6,642	負 債	6,642	6,642	0
6,618	流動負債	6,618	6,618	0
6,618	應付款項	6,618	6,618	0
6,302	應付代收款	6,302	6,302	0
316	應付費用	316	316	0
24	其他負債	24	24	0
24	什項負債	24	24	0
24	存入保證金	24	24	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
825	基金餘額	825	825	0
825	基金餘額	825	825	0
825	基金餘額	825	825	0
825	累積餘額	825	825	0
0	本期賸餘	0	0	0
7,466	負債及基金餘額合計	7,466	7,466	0

信託代理與保證資產  
保證品

0 信託代理與保證負債  
0 應付保證品

0  
0

花蓮縣忠孝國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地	38,516						38,516		
土地改良物									
房屋及建築	31,905	16,578				575	14,752		
機械及設備	15,618	11,646				1,911	2,061		
交通及運輸設備	1,944	1,452				258	234		
雜項設備	18,029	14,016				1,025	2,988		
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	106,012	43,692				3,769	58,551		

註：