

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)

(641)

花蓮縣光復鄉光復國民小學編

花蓮縣光復鄉光復國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國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)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

花蓮縣光復鄉光復國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 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 24 人，置校長 1 人、教師 20 人（兼任行政 6 人）、職員 1 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 2 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	141	場地使用費、專戶利息收入。
政府撥入收入	36,446	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	1,833	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度班（普通班 7 班、特教資源班 1 班、特教學前巡迴 1 班、幼兒園 2 班），學生 164 人（含幼生 33 人）。
一般行政管理計畫	34,754	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 36,587 千元較上年度預算數 34,933 千元，增加 1,654 千元，約 4.73%，主要係因縣庫撥款收入增加所致。

（二）本年度基金用途 36,587 千元較上年度預算數 34,933 千元，增加 1,654 千元，約 4.73%，主要係因用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,434 千元。

花蓮縣光復鄉光復國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 96 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	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 2,511,402 元較預算數 1,664,000 元，增加 847,402 元，約 50.93%，主要係因：繳回 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 31,881,798 元較預算數 33,088,000 元，減少 1,206,202 元，約 3.65%，主要係因：核實支用所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 90,732 元較預算數 100,000 元，減少 9,268 元，約 9.27%，主要係因：核實支用所致。

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 1,909,724 元較分配預算數 942,000 元，增加 967,724 元，約 102.73%，主要係因：繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 17,814,217 元較分配預算數 22,173,000 元，減少 4,358,783 元，約 19.66%，主要係因：核實支出所致。

伍、其他：無。

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國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(-)
34,769	基金來源	36,587	34,933	1,654
50	勞務收入	0	20	-20
50	服務收入	0	20	-20
3	財產收入	141	1	140
0	租金收入	140	0	140
3	利息收入	1	1	0
34,716	政府撥入收入	36,446	34,912	1,534
34,716	公庫撥款收入	36,446	34,912	1,534
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
34,484	基金用途	36,587	34,933	1,654
2,511	國民教育計畫	1,833	1,680	153
2,511	國民小學教育	1,833	1,680	153
31,882	一般行政管理計畫	34,754	33,253	1,501
31,882	行政管理及推展	34,754	33,253	1,501
91	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
91	其他設備	0	0	0
285	本期賸餘 (短絀-)	0	0	0
1,150	期初基金餘額	1,434	1,070	365
0	解繳公庫	0	0	0
1,434	期末基金餘額	1,434	1,070	365

備註：

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國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		6,455	
期末現金及約當現金		6,455	

註：

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 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				141	
租金收入	年	1	140,000	140	場地設施使用費(收支對列)。
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入。
政府撥入收入				36,446	
公庫撥款收入	年	1	36,446,000	36,446	1.教育部補助教保員715千元、教保費48千元、廚工280千元。 2.教育部補助導師費143千元。 3.教育部補助幼兒學費收入546千元。 4.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額9千元。 6.縣庫撥款收入34,055千元。
總 計：				36,587	

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
2,511	53 國民教育計畫	1,833	1,680	
2,511	532 國民小學教育	1,833	1,680	
2,511	53220000 各校經常門分支計畫	1,833	1,680	
1,249	2 服務費用	1,381	1,201	
201	21 水電費	311	267	
143	212 工作場所電費	204	187	校務用電費(70%)。
0		20	0	場地借用電費(統-收支對列)。
59	214 工作場所水費	87	80	校務用水費(30%)。
35	22 郵電費	0	0	
15	221 郵費	0	0	
20	222 電話費	0	0	
2	23 旅運費	0	0	
2	231 國內旅費	0	0	
208	25 修理保養及保固費	194	135	
0	252 一般房屋修護費	30	10	場地修繕維護(統-收支對列)。
53		0	0	場地修繕維護(留存)
55	255 機械及設備修護費	67	66	基本修繕費。
0		30	30	電梯維護費。
0		3	3	電梯檢驗費。
0		30	0	各項機械設備維護費(統-收支對列)。
34	256 交通及運輸設備修護費	34	26	特教車養護費。
2	257 雜項設備修護費	0	0	
65	258 其他資產修護費	0	0	
17	26 保險費	19	21	
17	264 交通及運輸設備保險費	19	21	特教車車輛保險費及乘客險。
740	27 一般服務費	810	732	
0	27D 計時與計件人員酬金	514	514	特教車司機1人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備。
696		164	164	部分工時人員值勤費。
0		60	10	場地雇工清潔費(統-收支對列)。
44	27F 體育活動費	72	44	教職員工文康活動費(24人)。
46	29 公共關係費	47	46	
46	291 公共關係費	47	46	因公所需之招饋贈費用。
300	3 材料及用品費	414	447	
46	31 使用材料費	42	81	
46	312 燃料	42	81	特教車油料費。
255	32 用品消耗	372	366	

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
149321	辦公(事務)用品	272	266	基本辦公費。
3322	報章雜誌	0	0	
3328	醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	保健室用醫療用品。
9932Y	其他用品消耗	24	23	加強辦理社會教育經費。
0		25	26	學生活動費。
0		13	13	班級費。
0		24	24	特教班級經費。
0		14	14	特殊教育教材編輯費。
554	<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	0	0	
5545	<b>雜項設備租金</b>	0	0	
55451	雜項設備租金	0	0	
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	特教車牌照稅(PAB-859)。
766	<b>規費</b>	8	8	
1661	行政規費與強制費	1	1	特教車檢驗費。
7663	汽車燃料使用費	7	7	特教車燃料費(PAB-859)。
197	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	24	18	
171	<b>會費</b>	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
1874	<b>補貼、獎勵、慰問、照護與救濟</b>	24	18	
18744	慰問、照護及濟助金	24	18	退休(職)人員三節慰問金。
8759	<b>其他</b>	0	0	
87591	其他支出	0	0	
87591Y	其他	0	0	
31,8825L	<b>一般行政管理計畫</b>	34,754	33,253	
31,8825L1	<b>行政管理及推展</b>	34,754	33,253	
25,6715L100100	<b>人員維持費</b>	29,019	26,465	
25,6711	<b>用人費用</b>	29,019	26,465	
18,40611	<b>正式員額薪資</b>	20,306	18,464	
16,353113	職員薪金	18,146	16,380	教職員薪資。
2,053114	工員工資	406	406	工友薪資(1人)。
0		1,474	1,413	教保員2人薪資(含教保費)。
0		280	265	廚工1人薪資。
14212	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	52	45	
13122	約僱職員薪金	0	0	

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
129124	兼職人員酬金	52	45	代課鐘點費。
4213	加(夜)班費	508	486	
0131	延長工時加班費	0	486	教職員工不休假加班費。
42		0	0	幹事兼人事、主計專案加班費。
0134	未休假加班費	508	0	教職員工未休假加班費。
3,55615	獎金	4,303	3,853	
1,686151	考績獎金	2,069	1,789	全校教職員工考績獎金。
1,870152	年終獎金	2,234	2,064	全校教職員工年終獎金。
1,54816	退休及卹償金	1,868	1,687	
1,524161	職員退休及離職金	1,843	1,662	教職員人員公提退撫金。
25162	工員退休及離職金	25	25	工友勞退準備金提撥。
1,97718	福利費	1,982	1,930	
0181	分擔員工保險費	426	360	教職員工公保費。
1,692		1,048	985	教職員工健保費。
0		316	393	教職員工勞保費。
23183	傷病醫藥費	32	32	員工健康檢查費。
26318Y	其他福利費	160	160	全校教職員工休假旅遊補助。
6,2065L100301	教職員退休撫卹給付	5,730	6,352	
6,2061	用人費用	5,730	6,352	
6,20616	退休及卹償金	5,730	6,352	
0161	職員退休及離職金	5,148	5,785	月退休金、首次退休金及服務獎章獎勵金。
5,600		0	0	年終慰問金
0162	工員退休及離職金	15	0	工友退職補償金。
607163	卹償金	567	567	月撫卹金、遺屬年金。
55L100302	教職員各項補助	5	436	
51	用人費用	5	436	
518	福利費	5	436	
518Y	其他福利費	5	436	子女教育、婚喪、生育補助及年節特別照顧金等。
915M	建築及設備計畫	0	0	
915M4	其他設備	0	0	
915M420000	由學校編列執行之其他設備	0	0	
915	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	
9151	購建固定資產	0	0	
91514	購置機械及設備	0	0	行政電腦使用(統-收支對列)。

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
34,484	總	計	36,587	34,933	

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 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				1,833	
國民小學教育				1,833	
一般行政管理計畫				34,754	
行政管理及推展				34,754	
合 計				36,587	

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 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				36,587	
國民教育計畫				1,833	
一般行政管理計畫				34,754	
上年度預算數				34,933	
國民教育計畫				1,680	
一般行政管理計畫				33,253	
前年度決算數				34,484	
國民教育計畫				2,511	
一般行政管理計畫				31,882	
建築及設備計畫				91	
110年度決算數				35,407	
國民教育計畫				3,217	
一般行政管理計畫				32,190	
109年度決算數				36,897	
國民教育計畫				2,060	
一般行政管理計畫				34,837	

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 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	25	2	27	112學年度增 加1班，教師員額增 加2名，含教保 員2名。
職員	23	2	25	
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總 計	25	2	27	

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

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

註2：

# 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	20,306		508		2,234	2,069		7,031
一般行政管理計畫	20,306		508		2,234	2,069		7,031
正式人員	20,306		508		2,234	2,069		1,868
兼任人員								
其他人員								5,163

光復國小  
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				
567		1,790	32		165		34,702	52	34,754
567		1,790	32		165		34,702	52	34,754
		1,790	32		165		28,972		28,972
								52	52
567							5,730		5,730

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
31,882	33,253	用人費用	34,754	0	34,754	0
18,406	18,464	正式員額薪資	20,306	0	20,306	0
16,353	16,380	職員薪金	18,146	0	18,146	0
2,053	2,084	工員工資	2,160	0	2,160	0
142	45	聘僱及兼職人員薪資	52	0	52	0
13		約僱職員薪金	0	0	0	0
129	45	兼職人員酬金	52	0	52	0
42	486	加(夜)班費	508	0	508	0
42	486	延長工時加班費	0	0	0	0
		未休假加班費	508	0	508	0
3,556	3,853	獎金	4,303	0	4,303	0
1,686	1,789	考績獎金	2,069	0	2,069	0
1,870	2,064	年終獎金	2,234	0	2,234	0
7,755	8,039	退休及卹償金	7,598	0	7,598	0
7,123	7,447	職員退休及離職金	6,991	0	6,991	0
25	25	工員退休及離職金	40	0	40	0
607	567	卹償金	567	0	567	0
1,982	2,366	福利費	1,987	0	1,987	0
1,692	1,738	分擔員工保險費	1,790	0	1,790	0
23	32	傷病醫藥費	32	0	32	0
267	596	其他福利費	165	0	165	0
1,249	1,201	服務費用	1,381	1,381	0	0
201	267	水電費	311	311	0	0
143	187	工作場所電費	224	224	0	0
59	80	工作場所水費	87	87	0	0
35		郵電費	0	0	0	0
15		郵費	0	0	0	0
20		電話費	0	0	0	0
2		旅運費	0	0	0	0
2		國內旅費	0	0	0	0

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
208	135	修理保養及保固費	194	194	0	0
53	10	一般房屋修護費	30	30	0	0
55	99	機械及設備修護費	130	130	0	0
34	26	交通及運輸設備修護費	34	34	0	0
2		雜項設備修護費	0	0	0	0
65		其他資產修護費	0	0	0	0
17	21	保險費	19	19	0	0
17	21	交通及運輸設備保險費	19	19	0	0
740	732	一般服務費	810	810	0	0
696	688	計時與計件人員酬金	738	738	0	0
44	44	體育活動費	72	72	0	0
46	46	公共關係費	47	47	0	0
46	46	公共關係費	47	47	0	0
300	447	材料及用品費	414	414	0	0
46	81	使用材料費	42	42	0	0
46	81	燃料	42	42	0	0
255	366	用品消耗	372	372	0	0
149	266	辦公（事務）用品	272	272	0	0
3		報章雜誌	0	0	0	0
3		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0
99	100	其他用品消耗	100	100	0	0
55		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0
55		雜項設備租金	0	0	0	0
55		雜項設備租金	0	0	0	0
91		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

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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		購建固定資產	0	0	0	0
91		購置機械及設備	0	0	0	0
14	14	稅捐及規費(強制費)	14	14	0	0
6	6	消費與行為稅	6	6	0	0
6	6	使用牌照稅	6	6	0	0
7	8	規費	8	8	0	0
1	1	行政規費與強制費	1	1	0	0
7	7	汽車燃料使用費	7	7	0	0
19	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0	0
1		會費	0	0	0	0
1		職業團體會費	0	0	0	0
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	0
18	18	慰問、照護及濟助金	24	24	0	0
875		其他	0	0	0	0
875		其他支出	0	0	0	0
875		其他	0	0	0	0
34,484	34,933	合計	36,587	1,833	34,754	0

備註：公共關係費47千元。

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
**車輛明細表**  
中華民國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				108,171	6,300	6,876			41,700	34,000	19,295
國民教育計畫	1 輛				108,171	6,300	6,876			41,700	34,000	19,295
國民小學教 育	1 輛				108,171	6,300	6,876			41,700	34,000	19,295
各校經常門 分支計畫	1 輛				108,171	6,300	6,876			41,700	34,000	19,295
	大客車	PAB-859	202005	4009	108,171	6,300	6,876	1,500	27.8	41,700	34,000	19,295

花蓮縣光復國小  
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	96 96		
513擴充改良房屋建築及設備	66	112	(光復國小) 幼兒園與東棟廊道兩遮設備。(經費來源：校務發展基金繳庫)(112.5.31府主帳字第1120106916A號函)
513擴充改良房屋建築及設備	30	112	(光復國小) 幼兒園入口及出口通道南方松拉門。(經費來源：校務發展基金繳庫)(112.5.31府主帳字第1120106916A號函)

花蓮縣光復國小  
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
6,937	資 產 合 計	6,937	6,937	0
6,937	資 產	6,937	6,937	0
6,937	流動資產	6,937	6,937	0
6,455	現金	6,455	6,455	0
6,455	銀行存款	6,455	6,455	0
2	應收款項	2	2	0
2	應收利息	2	2	0
0	其他應收款	0	0	0
480	預付款項	480	480	0
480	其他預付款	480	480	0
5,503	負 債	5,503	5,503	0
5,199	流動負債	5,199	5,199	0
5,199	應付款項	5,199	5,199	0
4,928	應付代收款	4,928	4,928	0
271	應付費用	271	271	0
303	其他負債	303	303	0
303	什項負債	303	303	0
303	存入保證金	303	303	0
0	應付保管款	0	0	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
1,434	基金餘額	1,434	1,434	0
1,434	基金餘額	1,434	1,434	0
1,434	基金餘額	1,434	1,434	0
1,434	累積餘額	1,434	1,434	0
0	本期賸餘	0	0	0
6,937	負債及基金餘額合計	6,937	6,937	0

花蓮縣光復國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國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	10,292							10,292	
土地改良物	1,293	1,273					0	19	
房屋及建築	61,796	32,490					1,154	28,152	
機械及設備	12,475	9,706					1,229	1,541	
交通及運輸設備	5,539	2,250					445	2,844	
雜項設備	11,257	7,648					833	2,776	
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	102,651	53,367					3,661	45,623	

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)

(642)

花蓮縣光復鄉太巴塢國民小學編

花蓮縣光復鄉太巴塢國民小學

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)車輛明細表-----	第 17 頁 至 第 17 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 18 頁 至 第 18 頁
(二)資本資產明細表-----	第 19 頁 至 第 19 頁

# 花蓮縣光復鄉太巴塢國民小學

## 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 17 人，置校長 1 人、教師 13 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 1 人、工友 1 人；另有教保員 2 名，廚工 1 名。

#### 四、基金歸類及屬性：

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

### 貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

#### 一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	51	專戶利息收入、場地使用費(收支對列)。
政府撥入收入	25,246	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	1,567	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 110 人(含幼生 30 人)。
一般行政管理計畫	23,780	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 25,297 千元較上年度預算數 28,911 千元，減少 3,614 千元，約-12.54%，主要係因公庫撥款收入減少所致。

# 花蓮縣光復鄉太巴塢國民小學

## 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 25,597 千元較上年度預算數 29,111 千元，減少 3,514 千元，約-12.07%，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 300 千元，將移用以前年度基金餘額 300 千元(含留存數 300 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 3,036,877 元較預算數 1,543,000 元，增加 1,493,877 元，約 96.82%，主要係因：依實際支出及繳回 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 24,689,776 元較預算數 24,546,000 元，增加 143,776 元，約 0.59%，主要係因：用人費用及子女教育補助覈實支出辦理超支併決算所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	決算數 98,280 元較預算數 100,000 元，減少 1,720 元，約 -1.72%，主要係因：採購結餘款。

#### 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 949,061 元較分配預算數 874,000 元，增加 75,061 元，約 8.59%，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 12,444,764 元較分配預算數 18,418,000 元，減少 5,973,236 元，約-32.43%，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 100,000 元，分配預算數 100,000 元，執行率 100%。

伍、其他：無

花蓮縣太巴塢國小  
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(-)
26,827	基金來源	25,297	28,911	-3,614
15	勞務收入	0	5	-5
15	服務收入	0	5	-5
2	財產收入	51	1	50
0	租金收入	50	0	50
2	利息收入	1	1	0
26,433	政府撥入收入	25,246	28,905	-3,659
26,433	公庫撥款收入	25,246	28,905	-3,659
78	教學收入	0	0	0
78	學雜費收入	0	0	0
300	其他收入	0	0	0
300	雜項收入	0	0	0
27,825	基金用途	25,597	29,111	-3,514
3,037	國民教育計畫	1,567	1,558	9
3,037	國民小學教育	1,567	1,558	9
24,690	一般行政管理計畫	23,780	27,453	-3,673
24,690	行政管理及推展	23,780	27,453	-3,673
98	建築及設備計畫	250	100	150
98	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	250	100	150
-998	本期賸餘 (短絀-)	-300	-200	-100
2,186	期初基金餘額	988	1,986	-998
0	解繳公庫	0	0	0
1,188	期末基金餘額	688	1,786	-1,098

備註：

花蓮縣太巴塢國小  
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)		-300	
調整非現金項目		0	
流動資產淨減(淨增)		0	
流動負債淨增(淨減)		0	
業務活動之淨現金流入(流出)		-300	
其他活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債		0	
增加其他負債		0	
其他活動之淨現金流入(流出)		0	
現金及約當現金之淨增(淨減)		-300	
期初現金及約當現金		4,622	
期末現金及約當現金		4,322	

註：

花蓮縣太巴塢國小  
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				51	
租金收入	年	1	50,000	50	場地使用費(收支對列)
利息收入	年	1	1,000	1	專戶利息收入
政府撥入收入				25,246	
公庫撥款收入	年	1	25,246,000	25,246	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.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 7.縣庫撥款收入21,989千元。
總 計：				25,297	

花蓮縣太巴塢國小  
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
3,037	53 國民教育計畫	1,567	1,558	
3,037	532 國民小學教育	1,567	1,558	
3,037	53220000 各校經常門分支計畫	1,567	1,558	
1,168	2 服務費用	1,191	1,179	
138	21 水電費	195	195	
115	212 工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)。
24	214 工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)。
32	22 郵電費	0	0	
15	221 郵費	0	0	
16	222 電話費	0	0	
4	23 旅運費	0	0	
4	231 國內旅費	0	0	
225	25 修理保養及保固費	215	220	
50	252 一般房屋修護費	0	0	改善教學環境(留存)。
0		0	50	場地借用修繕(留存)。
124	255 機械及設備修護費	64	64	基本修繕費。
0		50	50	設備及器具養護修繕費(留存)。
0		50	5	場地借用器具養護(統-收支對列)。
50	256 交通及運輸設備修護費	51	51	校車(AMU3168)養護費
7	26 保險費	7	8	
7	264 交通及運輸設備保險費	7	8	校車(AMU3168)保險費。
717	27 一般服務費	731	713	
680	27D 計時與計件人員酬金	164	164	部分工時人員值勤費。
0		516	515	校車司機1人薪資.保險.年終工作獎金及退職準備。
37	27F 體育活動費	51	34	教職員工文康活動費17人。
2	28 專業服務費	0	0	
2	28Y 其他專業服務費	0	0	裁併學校保全費。
43	29 公共關係費	43	43	
43	291 公共關係費	43	43	因公所需之招饋贈費用。
172	3 材料及用品費	346	349	
22	31 使用材料費	55	55	
22	312 燃料	55	55	校車(AMU3168)燃料費。
150	32 用品消耗	291	294	
77	321 辦公(事務)用品	247	247	基本辦公費(含分校)。
8	322 報章雜誌	0	0	

花蓮縣太巴塢國小  
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
21323	農業與園藝用品及環 境美化費	0	0	
4332Y	其他用品消耗	17	19	學生活動費。
0		19	19	加強辦理社會教育經費。
0		8	9	班級費。
186	<b>稅捐及規費(強制費)</b>	18	18	
1164	<b>消費與行為稅</b>	11	11	
11646	使用牌照稅	11	11	校車(AMU3168牌照稅)。
766	<b>規費</b>	7	7	
1661	行政規費與強制費	1	1	校車(AMU3168)檢驗費。
6663	汽車燃料使用費	6	6	校車(AMU3168)燃料費。
137	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費</b>	12	12	
171	<b>會費</b>	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。
1,6669	<b>其他</b>	0	0	
1,66691	<b>其他支出</b>	0	0	
1,66691Y	其他	0	0	
24,6905L	<b>一般行政管理計畫</b>	23,780	27,453	
24,6905L1	<b>行政管理及推展</b>	23,780	27,453	
20,0185L100100	<b>人員維持費</b>	20,026	21,587	
20,0181	<b>用人費用</b>	20,026	21,587	
14,44711	<b>正式員額薪資</b>	14,323	15,259	
12,488113	職員薪金	12,201	13,239	教職員薪津(16人)。
1,959114	工員工資	406	406	工友薪資(1人)。
0		279	265	廚工1人。
0		1,437	1,349	教保員2人薪資(含教保費)。
6112	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	32	31	
61124	兼職人員酬金	32	31	代課鐘點費。
013	<b>加(夜)班費</b>	392	390	
0131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事.主計專案加班費。
0		0	366	教職員工未休假加班費。
0134	未休假加班費	368	0	教職員工未休假加班費
2,74015	<b>獎金</b>	2,733	3,002	
1,175151	考績獎金	1,275	1,309	全校教職工人員考績獎金。
1,565152	年終獎金	1,458	1,693	全校教職工人員年終獎金。
92916	<b>退休及卹償金</b>	1,153	1,315	

花蓮縣太巴塢國小  
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
929161	職員退休及離職金	1,153	1,315	教職員人員公提退撫金。
1,84218	福利費	1,393	1,590	
1,544181	分擔員工保險費	253	277	教職人員公保費。
0		974	1,147	教職員工健保費、勞保費。
9183	傷病醫藥費	27	27	員工健康檢查費。
28918Y	其他福利費	139	139	全校教職員工休假旅遊補助。
4,6065L100301	教職員退休撫卹給付	3,688	5,813	
4,6061	用人費用	3,688	5,813	
4,60616	退休及卹償金	3,688	5,813	
3,747161	職員退休及離職金	3,271	4,826	月退休金、首次退休金及服務 獎章獎勵金。
859163	卹償金	417	987	遺屬年金。
665L100302	教職員各項補助	66	53	
661	用人費用	66	53	
6618	福利費	66	53	
6618Y	其他福利費	66	53	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金(統籌)。
985M	建築及設備計畫	250	100	
985M2	營建及修建工程	0	0	
985M220000	由學校編列執行之營建及 修繕工程	0	0	
985	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	
9851	購建固定資產	0	0	
98513	擴充改良房屋建築及 設備	0	0	擴充改良房屋建築及設備-建置 教室花格鋁窗(留存)
05M4	其他設備	250	100	
05M420000	由學校編列執行之其他設 備	250	100	
05	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	100	
051	購建固定資產	250	100	
0516	購置雜項設備	250	100	1.教職員停車棚鐵皮更換15萬 元。2設置綠美化雜項設施10萬 元(留存)。
27,825	總計	25,597	29,111	

花蓮縣太巴塢國小  
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				1,567	
國民小學教育				1,567	
一般行政管理計畫				23,780	
行政管理及推展				23,780	
建築及設備計畫				250	
其他設備				250	
合 計				25,597	

花蓮縣太巴塢國小  
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				25,597	
國民教育計畫				1,567	
一般行政管理計畫				23,780	
建築及設備計畫				250	
上年度預算數				29,111	
國民教育計畫				1,558	
一般行政管理計畫				27,453	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				27,825	
國民教育計畫				3,037	
一般行政管理計畫				24,690	
建築及設備計畫				98	
110年度決算數				26,780	
國民教育計畫				2,581	
一般行政管理計畫				24,045	
建築及設備計畫				154	
109年度決算數				26,522	
國民教育計畫				2,420	
一般行政管理計畫				24,102	

花蓮縣太巴塢國小  
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	20	0	20	112學年度教師編制為(校長1位、12位教師、2位職員、1名控管改聘代課)、含2位教保員
職員	18	0	18	
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總 計	20	0	20	

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

註2：

花蓮縣太  
地方教育  
用人費用  
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	14,323		392		1,458	1,275		4,424
一般行政管理計畫	14,323		392		1,458	1,275		4,424
正式人員	14,323		392		1,458	1,275		1,153
兼任人員								
其他人員								3,271

巴壘國小  
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				
417		1,227	27		205		23,748	32	23,780
417		1,227	27		205		23,748	32	23,780
		1,227	27		205		20,060		20,060
								32	32
417							3,688		3,688

花蓮縣太巴塢國小  
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
24,690	27,453	用人費用	23,780	0	23,780	0
14,447	15,259	正式員額薪資	14,323	0	14,323	0
12,488	13,239	職員薪金	12,201	0	12,201	0
1,959	2,020	工員工資	2,122	0	2,122	0
61	31	聘僱及兼職人員薪資	32	0	32	0
61	31	兼職人員酬金	32	0	32	0
	390	加(夜)班費	392	0	392	0
	390	延長工時加班費	24	0	24	0
		未休假加班費	368	0	368	0
2,740	3,002	獎金	2,733	0	2,733	0
1,175	1,309	考績獎金	1,275	0	1,275	0
1,565	1,693	年終獎金	1,458	0	1,458	0
5,535	7,128	退休及卹償金	4,841	0	4,841	0
4,676	6,141	職員退休及離職金	4,424	0	4,424	0
859	987	卹償金	417	0	417	0
1,908	1,643	福利費	1,459	0	1,459	0
1,544	1,424	分擔員工保險費	1,227	0	1,227	0
9	27	傷病醫藥費	27	0	27	0
355	192	其他福利費	205	0	205	0
1,168	1,179	服務費用	1,191	1,191	0	0
138	195	水電費	195	195	0	0
115	136	工作場所電費	136	136	0	0
24	59	工作場所水費	59	59	0	0
32		郵電費	0	0	0	0
15		郵費	0	0	0	0
16		電話費	0	0	0	0
4		旅運費	0	0	0	0
4		國內旅費	0	0	0	0
225	220	修理保養及保固費	215	215	0	0
50	50	一般房屋修護費	0	0	0	0

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣太巴塢國小  
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	119	機械及設備修護費	164	164	0	0
50	51	交通及運輸設備修護費	51	51	0	0
7	8	保險費	7	7	0	0
7	8	交通及運輸設備保險費	7	7	0	0
717	713	一般服務費	731	731	0	0
680	679	計時與計件人員酬金	680	680	0	0
37	34	體育活動費	51	51	0	0
2		專業服務費	0	0	0	0
2		其他專業服務費	0	0	0	0
43	43	公共關係費	43	43	0	0
43	43	公共關係費	43	43	0	0
172	349	材料及用品費	346	346	0	0
22	55	使用材料費	55	55	0	0
22	55	燃料	55	55	0	0
150	294	用品消耗	291	291	0	0
77	247	辦公(事務)用品	247	247	0	0
8		報章雜誌	0	0	0	0
21		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0
43	47	其他用品消耗	44	44	0	0
98	100	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	250	0	0	250
98	100	購建固定資產	250	0	0	250
98		擴充改良房屋建築及設備	0	0	0	0
	100	購置雜項設備	250	0	0	250
18	18	稅捐及規費(強制費)	18	18	0	0
11	11	消費與行為稅	11	11	0	0

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣太巴塢國小  
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	11	使用牌照稅	11	11	0	0
7	7	規費	7	7	0	0
1	1	行政規費與強制費	1	1	0	0
6	6	汽車燃料使用費	6	6	0	0
13	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0	0
1		會費	0	0	0	0
1		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
1,666		其他	0	0	0	0
1,666		其他支出	0	0	0	0
1,666		其他	0	0	0	0
27,825	29,111	合計	25,597	1,567	23,780	250

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣太巴塢國小  
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				132,217	11,230	6,180			55,192	51,000	8,615
國民教育計畫	1 輛				132,217	11,230	6,180			55,192	51,000	8,615
國民小學教 育	1 輛				132,217	11,230	6,180			55,192	51,000	8,615
各校經常門 分支計畫	1 輛				132,217	11,230	6,180			55,192	51,000	8,615
	小客車	AMU3168	201501	2400	132,217	11,230	6,180	1,668	31	55,192	51,000	8,615

花蓮縣太巴塢國小  
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
4,910	資 產 合 計	4,410	4,710	-300
4,910	資 產	4,410	4,710	-300
4,910	流動資產	4,410	4,710	-300
4,822	現金	4,322	4,622	-300
4,822	銀行存款	4,322	4,622	-300
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
88	預付款項	88	88	0
88	其他預付款	88	88	0
3,722	負 債	3,722	3,722	0
3,649	流動負債	3,649	3,649	0
3,649	應付款項	3,649	3,649	0
3,435	應付代收款	3,435	3,435	0
214	應付費用	214	214	0
73	其他負債	73	73	0
73	什項負債	73	73	0
73	存入保證金	73	73	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
1,188	基金餘額	688	988	-300
1,188	基金餘額	688	988	-300
1,188	基金餘額	688	988	-300
1,188	累積餘額	988	988	0
0	本期賸餘	-300	0	-300
4,910	負債及基金餘額合計	4,410	4,710	-300

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

花蓮縣太巴塢國小  
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	10,570							10,570	
土地改良物	4,415	3,968					110	337	
房屋及建築	35,584	20,417					690	14,478	
機械及設備	8,520	5,934					1,076	1,510	
交通及運輸設備	2,830	1,750					183	897	
雜項設備	10,656	6,172	250	(1)		1. 教職員停車棚鐵皮更換150千元。 2. 設置綠美化雜項設施100千元。	1,448	3,285	
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	72,576	38,241	250				3,507	31,077	

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)

(645)

花蓮縣光復鄉大進國民小學編

# 花蓮縣光復鄉大進國民小學

## 地方教育發展基金

### 附屬單位預算分預算目次

中華民國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)車輛明細表-----	第 17 頁 至 第 17 頁
(六)補辦預算明細表-----	第 18 頁 至 第 18 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 19 頁 至 第 19 頁
(二)資本資產明細表-----	第 20 頁 至 第 20 頁

花蓮縣光復鄉大進國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 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 18 人，置校長 1 人、教師 13 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 1 人、營養師 1 人、工友 1 人；另有教保員 3 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實 內容
財產收入	21	場地使用費、專戶利息收入。
政府撥入收入	27,630	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	1,569	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度班（普通班 6 班、幼兒園 2 班），學生 144 人（含幼生 42 人）。
一般行政管理計畫	26,132	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 27,651 千元較上年度預算數 30,401 千元，減少 2,750 千元，約 9.05%，主要係因縣庫撥款收入減少所致。

（二）本年度基金用途 27,701 千元較上年度預算數 30,401 千元，減少 2,700 千元，約 8.88%，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 50 千元，將移用以前

# 花蓮縣光復鄉大進國民小學

## 地方教育發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

年度基金餘額 50 千元(含留存數 50 千元、非留存數 0 千元)支應。

三、補辦預算事項：固定資產之建設改良擴充 165 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	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 3,541,997 元較預算數 1,444,000 元，增加 2,097,997 元，約 145.29%，主要係因：繳回 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 23,652,971 元較預算數 23,590,000 元，增加 62,971 元，約 0.27%，主要係因：核實支用所致。

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 1,793,601 元較分配預算數 854,000 元，增加 939,601 元，約 110.02%，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 12,746,433 元較分配預算數 19,228,000 元，減少 6,481,567 元，約 33.71%，主要係因：核實支出所致。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 165,000 元較分配預算數 0 元，增加 165,000 元，主要係因：補辦預算辦理購置班級用投影機所致。

伍、其他：無。

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
中華民國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(-)
26,328	基金來源	27,651	30,401	-2,750
57	勞務收入	0	15	-15
57	服務收入	0	15	-15
1	財產收入	21	1	20
0	租金收入	20	0	20
1	利息收入	1	1	0
26,269	政府撥入收入	27,630	30,385	-2,755
26,269	公庫撥款收入	27,630	30,385	-2,755
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
27,195	基金用途	27,701	30,401	-2,700
3,542	國民教育計畫	1,569	1,497	72
3,542	國民小學教育	1,569	1,497	72
23,653	一般行政管理計畫	26,132	28,904	-2,772
23,653	行政管理及推展	26,132	28,904	-2,772
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
-867	本期賸餘 (短絀一)	-50	0	-50
2,480	期初基金餘額	1,612	2,480	-867
0	解繳公庫	0	0	0
1,612	期末基金餘額	1,562	2,480	-917

備註：

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國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)		-50	
調整非現金項目		0	
流動資產淨減(淨增)		0	
流動負債淨增(淨減)		0	
業務活動之淨現金流入(流出)		-50	
其他活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債		0	
增加其他負債		0	
其他活動之淨現金流入(流出)		0	
現金及約當現金之淨增(淨減)		-50	
期初現金及約當現金		3,575	
期末現金及約當現金		3,525	

註：

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 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				21	
租金收入	年	1	20,000	20	場地設施使用費(收支對列)。
利息收入	年	1	1,000	1	專戶存款利息收入。
政府撥入收入				27,630	
公庫撥款收入	年	1	27,630,000	27,630	1.一般性補助國幼班教師2,120千元。 2.一般性補助營養師589千元。 3.教育部補助教保員715千元、教保費72千元、廚工280千元。 4.教育部補助導師費84千元。 5.教育部補助偏遠地區合理教師員額1,300千元。 6.教育部補助調增代課鐘點費差額7千元。 7.縣庫撥款收入22,463千元。
總 計：				27,651	

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
3,542	53 國民教育計畫	1,569	1,497	
3,542	532 國民小學教育	1,569	1,497	
3,542	53220000 各校經常門分支計畫	1,569	1,497	
1,085	2 服務費用	1,172	1,097	
126	21 水電費	229	219	
111	212 工作場所電費	153	153	校務用電費(70%)。
0		10	0	場地借用水電費(統-收支對列)。
15	214 工作場所水費	66	66	校務用水費(30%)。
32	22 郵電費	0	0	
11	221 郵費	0	0	
21	222 電話費	0	0	
16	23 旅運費	0	0	
16	231 國內旅費	0	0	
140	25 修理保養及保固費	151	106	
31	252 一般房屋修護費	10	0	一般房屋修護費(收支對列)。
0		50	0	一般房屋修護費(留存)。
1	255 機械及設備修護費	65	65	基本修繕費。
0		0	15	機械及設備修護費(統-收支對列)
3	256 交通及運輸設備修護費	26	26	校車養護費。
106	257 雜項設備修護費	0	0	
25	26 保險費	24	23	
25	264 交通及運輸設備保險費	24	23	校車全年度車輛保險費及乘客險。
702	27 一般服務費	724	705	
2	276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
0	27D 計時與計件人員酬金	514	514	校車司機1人薪資、保險、年終工作獎金及退職準備。
0		156	157	部分工時人員值勤費。
666		0	0	教保員2人薪津。
34	27F 體育活動費	54	34	文康活動費(18人)
44	29 公共關係費	44	44	
44	291 公共關係費	44	44	因公所需之招饋贈費用。
156	3 材料及用品費	369	371	
34	31 使用材料費	63	63	
34	312 燃料	63	63	校車油料費。
121	32 用品消耗	306	308	
81	321 辦公(事務)用品	254	254	基本辦公費。

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
3322	報章雜誌	0	0	
6323	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	
3132Y	其他用品消耗	21	21	加強辦理社會教育經費。
0		21	22	學生活動費。
0		10	11	班級費。
524	<b>租金、償債、利息及相 關手續費</b>	0	0	
5245	<b>雜項設備租金</b>	0	0	
52451	雜項設備租金	0	0	
106	<b>稅捐及規費(強制費)</b>	10	11	
564	<b>消費與行為稅</b>	4	5	
5646	使用牌照稅	4	5	校車(PAB-869)牌照稅。
666	<b>規費</b>	6	6	
1661	行政規費與強制費	1	1	校車檢驗費。
5663	汽車燃料使用費	5	5	校車(PAB-869)燃料費。
197	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費</b>	18	18	
171	<b>會費</b>	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
1874	<b>補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟</b>	18	18	
18744	慰問、照護及濟助金	18	18	三節慰問金。
2,2209	<b>其他</b>	0	0	
2,22091	<b>其他支出</b>	0	0	
2,22091Y	其他	0	0	
23,6535L	<b>一般行政管理計畫</b>	26,132	28,904	
23,6535L1	<b>行政管理及推展</b>	26,132	28,904	
20,7205L100100	<b>人員維持費</b>	23,183	22,038	
20,7201	<b>用人費用</b>	23,183	22,038	
14,99811	<b>正式員額薪資</b>	16,635	15,605	
12,261113	職員薪金	13,820	12,974	教職員薪資(17人)。
0114	工員工資	406	406	工友薪資(1人)。
2,737		2,129	1,960	教保員3人薪資(含教保費)。
0		280	265	廚工1人薪資。
4812	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	38	36	
48124	兼職人員酬金	38	36	代課鐘點費。
713	<b>加(夜)班費</b>	385	322	
0131	延長工時加班費	8	7	校職員值日夜費。

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
7 131	延長工時加班費	0	315	教職員工不休假加班費。
0 134	未休假加班費	377	0	教職員工未休假加班費。
2,985 15	<b>獎金</b>	3,199	3,220	
1,459 151	考績獎金	1,470	1,573	全校教職員工考績獎金。
1,526 152	年終獎金	1,729	1,647	全校教職員工年終獎金。
1,151 16	<b>退休及卹償金</b>	1,319	1,322	
1,151 161	職員退休及離職金	1,319	1,322	教職員人員公提退撫金。
1,530 18	<b>福利費</b>	1,607	1,533	
1,318 181	分擔員工保險費	276	289	教職人員公保費。
0		363	303	教職員工勞保費。
0		790	774	教職員工健保費。
18 183	傷病醫藥費	18	36	員工健康檢查費
194 18Y	其他福利費	160	131	全校教職員工休假旅遊補助。
2,606 5L100301	<b>教職員退休撫卹給付</b>	2,874	6,791	
2,606 1	用人費用	2,874	6,791	
2,606 16	<b>退休及卹償金</b>	2,874	6,791	
2,180 161	職員退休及離職金	2,181	6,350	月退休金、首次退休金及服務 獎章獎勵金。
426 163	卹償金	693	441	月撫恤金、遺屬年金。
328 5L100302	<b>教職員各項補助</b>	75	75	
328 1	用人費用	75	75	
328 18	<b>福利費</b>	75	75	
328 18Y	其他福利費	75	75	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金等。
27,195	總 計	27,701	30,401	

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 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				1,569	
國民小學教育				1,569	
一般行政管理計畫				26,132	
行政管理及推展				26,132	
合 計				27,701	

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 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				27,701	
國民教育計畫				1,569	
一般行政管理計畫				26,132	
上年度預算數				30,401	
國民教育計畫				1,497	
一般行政管理計畫				28,904	
前年度決算數				27,195	
國民教育計畫				3,542	
一般行政管理計畫				23,653	
110年度決算數				24,768	
國民教育計畫				2,370	
一般行政管理計畫				22,398	
109年度決算數				26,945	
國民教育計畫				2,914	
一般行政管理計畫				24,031	
建築及設備計畫				0	

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 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	21	1	22	112學年度設置營養師編制1名，含教保員3名。
職員	19	1	20	
工友	1	0	1	
廚工	1	0	1	
總 計	21	1	22	

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

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

註2：

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	16,635		385		1,729	1,470		3,500
一般行政管理計畫	16,635		385		1,729	1,470		3,500
正式人員	16,635		385		1,729	1,470		1,319
兼任人員								
其他人員								2,181

大進國小  
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				
693		1,429	18		235		26,094	38	26,132
693		1,429	18		235		26,094	38	26,132
		1,429	18		235		23,220		23,220
								38	38
693							2,874		2,874

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
23,653	28,904	用人費用	26,132	0	26,132	0
14,998	15,605	正式員額薪資	16,635	0	16,635	0
12,261	12,974	職員薪金	13,820	0	13,820	0
2,737	2,631	工員工資	2,815	0	2,815	0
48	36	聘僱及兼職人員薪資	38	0	38	0
48	36	兼職人員酬金	38	0	38	0
7	322	加(夜)班費	385	0	385	0
7	322	延長工時加班費	8	0	8	0
		未休假加班費	377	0	377	0
2,985	3,220	獎金	3,199	0	3,199	0
1,459	1,573	考績獎金	1,470	0	1,470	0
1,526	1,647	年終獎金	1,729	0	1,729	0
3,757	8,113	退休及卹償金	4,193	0	4,193	0
3,332	7,672	職員退休及離職金	3,500	0	3,500	0
426	441	卹償金	693	0	693	0
1,858	1,608	福利費	1,682	0	1,682	0
1,318	1,366	分擔員工保險費	1,429	0	1,429	0
18	36	傷病醫藥費	18	0	18	0
522	206	其他福利費	235	0	235	0
1,085	1,097	服務費用	1,172	1,172	0	0
126	219	水電費	229	229	0	0
111	153	工作場所電費	163	163	0	0
15	66	工作場所水費	66	66	0	0
32		郵電費	0	0	0	0
11		郵費	0	0	0	0
21		電話費	0	0	0	0
16		旅運費	0	0	0	0
16		國內旅費	0	0	0	0
140	106	修理保養及保固費	151	151	0	0
31		一般房屋修護費	60	60	0	0

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
1	80	機械及設備修護費	65	65	0	0
3	26	交通及運輸設備修護費	26	26	0	0
106		雜項設備修護費	0	0	0	0
25	23	保險費	24	24	0	0
25	23	交通及運輸設備保險費	24	24	0	0
702	705	一般服務費	724	724	0	0
2		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0
666	671	計時與計件人員酬金	670	670	0	0
34	34	體育活動費	54	54	0	0
44	44	公共關係費	44	44	0	0
44	44	公共關係費	44	44	0	0
156	371	材料及用品費	369	369	0	0
34	63	使用材料費	63	63	0	0
34	63	燃料	63	63	0	0
121	308	用品消耗	306	306	0	0
81	254	辦公(事務)用品	254	254	0	0
3		報章雜誌	0	0	0	0
6		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
31	54	其他用品消耗	52	52	0	0
52		租金、償債、利息及相關手續費	0	0	0	0
52		雜項設備租金	0	0	0	0
52		雜項設備租金	0	0	0	0
10	11	稅捐及規費(強制費)	10	10	0	0
5	5	消費與行為稅	4	4	0	0
5	5	使用牌照稅	4	4	0	0

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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	規費	6	6	0	0
1	1	行政規費與強制費	1	1	0	0
5	5	汽車燃料使用費	5	5	0	0
19	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	0	0
1		會費	0	0	0	0
1		職業團體會費	0	0	0	0
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0	0
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0	0
2,220		其他	0	0	0	0
2,220		其他支出	0	0	0	0
2,220		其他	0	0	0	0
27,195	30,401	合計	27,701	1,569	26,132	0

備註：公共關係費44千元。

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
**車輛明細表**  
中華民國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				122,454	4,500	5,040			63,319	25,500	24,095
國民教育計畫	1 輛				122,454	4,500	5,040			63,319	25,500	24,095
國民小學教 育	1 輛				122,454	4,500	5,040			63,319	25,500	24,095
各校經常門 分支計畫	1 輛				122,454	4,500	5,040			63,319	25,500	24,095
	大客車	PAB-869	202012	2998	122,454	4,500	5,040	2,280	27.8	63,319	25,500	24,095

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
補辦預算明細表  
中華民國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	165		
建築及設備計畫	165		
514購置機械及設備	165	112	(大進國小) 購置班級用投影機6台。(經費來源:110年累計留存賸餘款)(112.2.24府主帳字第1120038544A號函)

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國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
3,653	資 產 合 計	3,603	3,653	-50
3,653	資 產	3,603	3,653	-50
3,653	流動資產	3,603	3,653	-50
3,575	現金	3,525	3,575	-50
3,575	銀行存款	3,525	3,575	-50
0	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
77	預付款項	77	77	0
77	其他預付款	77	77	0
2,040	負 債	2,040	2,040	0
1,919	流動負債	1,919	1,919	0
1,919	應付款項	1,919	1,919	0
1,699	應付代收款	1,699	1,699	0
221	應付費用	221	221	0
121	其他負債	121	121	0
121	什項負債	121	121	0
121	存入保證金	121	121	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
1,612	基金餘額	1,562	1,612	-50
1,612	基金餘額	1,562	1,612	-50
1,612	基金餘額	1,562	1,612	-50
1,612	累積餘額	1,612	1,612	0
0	本期賸餘	-50	0	-50
3,653	負債及基金餘額合計	3,603	3,653	-50

花蓮縣大進國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國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	7,559						7,559		
土地改良物	4,826	4,429				317	80		
房屋及建築	46,557	28,095				838	17,624		
機械及設備	7,281	4,762				1,072	1,447		
交通及運輸設備	5,657	2,778				388	2,490		
雜項設備	12,472	7,959				1,082	3,431		
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	84,352	48,023				3,697	32,631		

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)

(647)

花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國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
(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

花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 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 37 人，置校長 1 人、教師 32 人（兼任行政 11 人）、職員 3 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
勞務收入	3	各項考試報名收入等。
財產收入	32	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	54,620	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	2,654	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、特教巡迴 2 班、幼兒園 2 班），學生 263 人（含幼生 42 人）。
一般行政管理計畫	52,001	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 54,655 千元較上年度預算數 52,018 千元，增加 2,637 千元，約 5.07%，主要係因 113 年度增加營養師 1 名及教職員薪津晉級費用增加。

（二）本年度基金用途 54,655 千元較上年度預算數 52,018 千元，增加 2,637 千

# 花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學

## 地方教育發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

元，約 5.07%，主要係因 113 年度增加營養師 1 名及教職員薪津晉級費用增加。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 305 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 3,368,769 元較預算數 2,572,000 元，增加 796,769 元，約 30.98%，主要係因：學校教室油漆粉刷費【110 年累計留存賸餘款】，辦理超支併決算核准文號（112.1.12 府主帳字第 1120011264A 號函），核准金額 44,000 元。111 年度計時與計件人員酬金，辦理超支併決算核准文號（112.1.12 府主帳字第 1120011264A 號函），核准金額 23,000 元。繳回教育處 110 年度地方教育發展基金非留存賸餘款，辦理超支併決算核准文號（111.8.8 府主帳字第 1110158006A 號函），核准金額 758,786 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 47,717,444 元較預算數 46,707,000 元，增加 1,010,444 元，約 2.16%。主要係因：111 年用人費用不足款，辦理超支併決算核准文號（112.1.12 府主帳字第 1120011264A 號函），核准金額 687,000 元。結婚、生育、子女教育及喪葬補助，辦理超支併決算核准文號（111.8.8 府主帳字第 1110158006A 號函），核准金額 40,300 元、（112.1.12 府主帳字第 1120011264A 號函），核准金

花蓮縣瑞穗鄉瑞穗國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 113 年度

		額 296,000 元所致。
--	--	----------------

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 1,188,799 元較分配預算數 1,514,000 元，減少 325,201 元，約 21.48%，主要係因：依實際情形撙節開支所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 27,370,712 元，較分配預算數 33,186,000 元，減少 5,815,288 元，約 17.52%，主要係因：依實際情形支用所致。

伍、其他：無。

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
中華民國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(-)
50,163	基金來源	54,655	52,018	2,637
0	勞務收入	3	35	-32
0	服務收入	3	35	-32
3	財產收入	32	2	30
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	30	0	30
3	利息收入	2	2	0
0	其他財產收入	0	0	0
50,160	政府撥入收入	54,620	51,981	2,639
50,160	公庫撥款收入	54,620	51,981	2,639
0	教學收入	0	0	0
0	學雜費收入	0	0	0
51,086	基金用途	54,655	52,018	2,637
3,369	國民教育計畫	2,654	2,638	16
3,369	國民小學教育	2,654	2,638	16
47,717	一般行政管理計畫	52,001	49,380	2,621
47,717	行政管理及推展	52,001	49,380	2,621
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
-923	本期賸餘 (短絀一)	0	0	0
1,228	期初基金餘額	305	1,228	-923
0	解繳公庫	0	0	0
305	期末基金餘額	305	1,228	-923

備註：

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國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		9,373	
期末現金及約當現金		9,373	

註：

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 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				3	
服務收入	年	1	3,000	3	辦理教師甄選及各項考試報名收入(收支對列3千元)
財產收入				32	
租金收入	年	1	30,000	30	場地使用費收入(收支對列30千元)
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				54,620	
公庫撥款收入	年	1	54,620,000	54,620	1.教育部補助專任輔導師800千元。 2.一般性補助營養師589千元。 3.教育部補助教保員715千元、廚工280千元、教保費48千元。 4.教育部補助導師費251千元 5.教育部補助幼兒學費收入602千元。 6.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 7.教育部補助調增代課鐘點費差額14千元。 8.縣庫撥款收入50,671千元。
總 計：				54,655	

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
3,369	53 國民教育計畫	2,654	2,638	
3,369	532 國民小學教育	2,654	2,638	
3,369	53220000 各校經常門分支計畫	2,654	2,638	
2,133	2 服務費用	2,027	2,015	
391	21 水電費	405	405	
242	212 工作場所電費	0	0	場地借用水電費(統-收支對列)
0		283	283	校務用電費
148	214 工作場所水費	122	122	校務用水費
12	22 郵電費	0	0	
7	221 郵費	0	0	
5	222 電話費	0	0	
28	23 旅運費	0	0	
28	231 國內旅費	0	0	
277	25 修理保養及保固費	150	175	
44	252 一般房屋修護費	0	10	改善教學環境(統-收支對列)
8	254 其他建築修護費	0	0	廁所修繕(改善教學環境)
71	255 機械及設備修護費	70	70	基本修繕費
0		20	10	場地借用器具養護費(收支對列)
23	256 交通及運輸設備修護費	60	85	校車、特教車養護費
131	257 雜項設備修護費	0	0	
35	26 保險費	31	31	
35	264 交通及運輸設備保險費	31	31	校車、特教車保險費
1,222	27 一般服務費	1,275	1,236	
0	27D 計時與計件人員酬金	1,029	1,029	校車司機薪資、保險、年終工作獎金及退職準備
0		55	55	專人值勤費
0		80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
1,150		0	0	教保員1人薪資
72	27F 體育活動費	111	72	教職員工文康活動費
115	28 專業服務費	112	114	
0	289 試務甄選費	3	5	辦理教師甄選及各項考試(統-收支對列)
115	28Y 其他專業服務費	109	109	學校保全費
54	29 公共關係費	54	54	
54	291 公共關係費	54	54	因公所需之招饋贈費用
427	3 材料及用品費	562	574	
71	31 使用材料費	89	100	

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
71312	燃料	89	100	校車油料費
35732	用品消耗	473	474	
218321	辦公(事務)用品	0	0	
0		309	308	基本辦公費(含分校)
0		10	10	場地借用耗品(統-收支對列)
13932Y	其他用品消耗	30	30	加強辦理社會教育經費
0		44	46	學生活動費
0		22	23	班級費
0		36	36	特教班級經費
0		22	21	特殊教育教材編輯費
306	稅捐及規費(強制費)	29	31	
1864	消費與行為稅	17	18	
18646	使用牌照稅	0	0	
0		17	18	校車896WB牌照稅、特教車ATE-7025牌照稅
1366	規費	12	13	
2661	行政規費與強制費	2	2	校車、特教車檢驗費
11663	汽車燃料使用費	0	0	
0		10	11	校車896WB燃料費、特教車(汰舊換新)燃料費
197	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36	18	
171	會費	0	0	
1712	學術團體會費	0	0	
1874	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36	18	
18744	慰問、照護及濟助金	36	18	退休(職)人員三節慰問金
7599	其他	0	0	
75991	其他支出	0	0	
75991Y	其他	0	0	
47,7175L	一般行政管理計畫	52,001	49,380	
47,7175L1	行政管理及推展	52,001	49,380	
39,9475L100100	人員維持費	44,256	41,464	
39,9471	用人費用	44,256	41,464	
28,18711	正式員額薪資	31,138	29,074	
26,578113	職員薪金	29,384	27,396	教職員薪資
0114	工員工資	1,474	1,413	教保員2人(含教保費)
0		280	265	廚工1人
1,609		0	0	工友薪資(0人)
14112	聘僱及兼職人員薪資	80	76	

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
141 124	兼職人員酬金	80	76	代課鐘點費
43 13	<b>加(夜)班費</b>	842	713	
0 131	延長工時加班費	0	713	不休假加班費
43		0	0	幹事兼人事.主計專案加班費
0 134	未休假加班費	842	0	未休假加班費-教職員不休假加班費
5,249 15	<b>獎金</b>	6,174	5,778	
2,307 151	考績獎金	2,645	2,414	全校教職工人員考績獎金
2,942 152	年終獎金	3,529	3,364	全校教職工人員年終獎金
2,662 16	<b>退休及卹償金</b>	2,861	2,703	
2,662 161	職員退休及離職金	2,861	2,703	退撫基金及退休準備金(離職儲金)
3,663 18	<b>福利費</b>	3,161	3,120	
3,253 181	分擔員工保險費	637	564	教職人員公保費
0		2,214	2,271	教職工健保費、勞保費
27 183	傷病醫藥費	54	45	員工健康檢查費
383 18Y	其他福利費	256	240	全校教職員工休假旅遊補助
7,434 5L100301	<b>教職員退休撫卹給付</b>	7,662	7,628	
7,434 1	<b>用人費用</b>	7,662	7,628	
7,434 16	<b>退休及卹償金</b>	7,662	7,628	
6,803 161	職員退休及離職金	0	0	年終慰問金
0		7,024	6,990	月退(兼)含首期(教育人員)
632 163	卹償金	638	638	遺屬年金
336 5L100302	<b>教職員各項補助</b>	83	288	
336 1	<b>用人費用</b>	83	288	
336 18	<b>福利費</b>	83	288	
336 18Y	其他福利費	83	288	其他福利費
51,086	總計	54,655	52,018	

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 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				2,654	
國民小學教育				2,654	
一般行政管理計畫				52,001	
行政管理及推展				52,001	
合 計				54,655	

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 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				54,655	
國民教育計畫				2,654	
一般行政管理計畫				52,001	
上年度預算數				52,018	
國民教育計畫				2,638	
一般行政管理計畫				49,380	
前年度決算數				51,086	
國民教育計畫				3,369	
一般行政管理計畫				47,717	
110年度決算數				49,385	
國民教育計畫				3,702	
一般行政管理計畫				45,684	
109年度決算數				49,582	
國民教育計畫				4,437	
一般行政管理計畫				45,096	
建築及設備計畫				50	

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 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	39	1	40	113年度增加營養師1名。
職員	38	1	39	
廚工	1	0	1	
總 計	39	1	40	

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

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

註2：

# 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	31,138		842		3,529	2,645		9,885
一般行政管理計畫	31,138		842		3,529	2,645		9,885
正式人員	31,138		842		3,529	2,645		2,861
兼任人員								
其他人員								7,024

瑞穗國小  
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				
638		2,851	54		339		51,921	80	52,001
638		2,851	54		339		51,921	80	52,001
		2,851	54		339		44,259		44,259
								80	80
638							7,662		7,662

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
47,717	49,380	用人費用	52,001	0	52,001	0
28,187	29,074	正式員額薪資	31,138	0	31,138	0
26,578	27,396	職員薪金	29,384	0	29,384	0
1,609	1,678	工員工資	1,754	0	1,754	0
141	76	聘僱及兼職人員薪資	80	0	80	0
141	76	兼職人員酬金	80	0	80	0
43	713	加(夜)班費	842	0	842	0
43	713	延長工時加班費	0	0	0	0
		未休假加班費	842	0	842	0
5,249	5,778	獎金	6,174	0	6,174	0
2,307	2,414	考績獎金	2,645	0	2,645	0
2,942	3,364	年終獎金	3,529	0	3,529	0
10,097	10,331	退休及卹償金	10,523	0	10,523	0
9,465	9,693	職員退休及離職金	9,885	0	9,885	0
632	638	卹償金	638	0	638	0
3,999	3,408	福利費	3,244	0	3,244	0
3,253	2,835	分擔員工保險費	2,851	0	2,851	0
27	45	傷病醫藥費	54	0	54	0
719	528	其他福利費	339	0	339	0
2,133	2,015	服務費用	2,027	2,027	0	0
391	405	水電費	405	405	0	0
242	283	工作場所電費	283	283	0	0
148	122	工作場所水費	122	122	0	0
12		郵電費	0	0	0	0
7		郵費	0	0	0	0
5		電話費	0	0	0	0
28		旅運費	0	0	0	0
28		國內旅費	0	0	0	0
277	175	修理保養及保固費	150	150	0	0
44	10	一般房屋修護費	0	0	0	0

備註：公共關係費54千元。

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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		其他建築修護費	0	0	0	0
71	80	機械及設備修護費	90	90	0	0
23	85	交通及運輸設備修護費	60	60	0	0
131		雜項設備修護費	0	0	0	0
35	31	保險費	31	31	0	0
35	31	交通及運輸設備保險費	31	31	0	0
1,222	1,236	一般服務費	1,275	1,275	0	0
1,150	1,164	計時與計件人員酬金	1,164	1,164	0	0
72	72	體育活動費	111	111	0	0
115	114	專業服務費	112	112	0	0
	5	試務甄選費	3	3	0	0
115	109	其他專業服務費	109	109	0	0
54	54	公共關係費	54	54	0	0
54	54	公共關係費	54	54	0	0
427	574	材料及用品費	562	562	0	0
71	100	使用材料費	89	89	0	0
71	100	燃料	89	89	0	0
357	474	用品消耗	473	473	0	0
218	318	辦公(事務)用品	319	319	0	0
139	156	其他用品消耗	154	154	0	0
30	31	稅捐及規費(強制費)	29	29	0	0
18	18	消費與行為稅	17	17	0	0
18	18	使用牌照稅	17	17	0	0
13	13	規費	12	12	0	0
2	2	行政規費與強制費	2	2	0	0
11	11	汽車燃料使用費	10	10	0	0
19	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36	36	0	0

備註:公共關係費54千元。

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
1		會費	0	0	0	0
1		學術團體會費	0	0	0	0
18	18	補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	36	36	0	0
18	18	慰問、照護及濟助 金	36	36	0	0
759		其他	0	0	0	0
759		其他支出	0	0	0	0
759		其他	0	0	0	0
51,086	52,018	合計	54,655	2,654	52,001	0

備註：公共關係費54千元。

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
車輛明細表  
中華民國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	2 輛				208,712	17,530	10,584			88,520	59,500	32,578
國民教育計畫	2 輛				208,712	17,530	10,584			88,520	59,500	32,578
國民小學教 育	2 輛				208,712	17,530	10,584			88,520	59,500	32,578
各校經常門 分支計畫	2 輛				208,712	17,530	10,584			88,520	59,500	32,578
	小客車	ATE-7025	201710	1995	107,781	11,230	3,708	1,200	27.8	33,360	51,000	8,483
	大客車	896WB	201208	4009	100,931	6,300	6,876	2,280	27.8	55,160	8,500	24,095

花蓮縣瑞穗國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國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
9,502	資 產 合 計	9,502	9,502	0
9,502	資 產	9,502	9,502	0
9,502	流動資產	9,502	9,502	0
9,373	現金	9,373	9,373	0
9,373	銀行存款	9,373	9,373	0
0	應收款項	0	0	0
0	其他應收款	0	0	0
129	預付款項	129	129	0
0	預付費用	0	0	0
129	其他預付款	129	129	0
9,197	負 債	9,197	9,197	0
8,648	流動負債	8,648	8,648	0
8,648	應付款項	8,648	8,648	0
8,342	應付代收款	8,342	8,342	0
306	應付費用	306	306	0
0	預收款項	0	0	0
0	預收收入	0	0	0
549	其他負債	549	549	0
549	什項負債	549	549	0
549	存入保證金	549	549	0
305	基金餘額	305	305	0
305	基金餘額	305	305	0
305	基金餘額	305	305	0
305	累積餘額	305	305	0
0	本期賸餘	0	0	0
9,502	負債及基金餘額合計	9,502	9,502	0

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

花蓮縣瑞穗國小  
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	6,529						6,529		
土地改良物	1,678	725				421	532		
房屋及建築	39,503	18,268				697	20,538		
機械及設備	13,834	9,313				1,661	2,860		
交通及運輸設備	9,573	8,056				338	1,179		
雜項設備	11,436	1,050				518	9,868		
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	82,554	37,412				3,635	41,506		

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)

(648)

花蓮縣瑞穗鄉瑞美國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉瑞美國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國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
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 17 頁 至 第 17 頁
(二)資本資產明細表-----	第 18 頁 至 第 18 頁

花蓮縣瑞穗鄉瑞美國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 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 16 人，置校長 1 人、教師 13 人（兼任行政 5 人）、職員 1 人、護理師 1 人；另有教保員 2 名，廚工 1 名。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	85	場地使用費、專戶利息收入等。
政府撥入收入	24,781	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	940	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 30 人）。
一般行政管理計畫	23,926	編制人員經費。（含退休人員月退休金、遺屬年金、月撫卹金及首次退休金）

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 24,866 千元較上年度預算數 23,649 千元，增加 1,217 千元，約 5.15%，主要係因縣庫撥入數增加所致。

（二）本年度基金用途 24,866 千元較上年度預算數 23,809 千元，增加 1,057 千元，約 4.44%，主要係因實際需求編列預算增加所致。

二、基金餘絀之預計：本年度預算收支平衡，預計基金餘額 1,314 千元。

花蓮縣瑞穗鄉瑞美國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 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 925,850 元較預算數 1,039,000 元，減少 113,150 元，約 10.89%。主要係因：依實際情形撙節開支。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 21,852,167 元較預算數 22,053,000 元，減少 200,833 元，約 0.91%。主要係因：依實際情形撙節開支。

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 1,410,403 元較分配預算數 494,000 元，增加 916,403 元，約 185.51%，主要係因：依據 112 年 6 月 1 日府主帳字第 1120107299A 號函，繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 12,475,651 元較分配預算數 15,136,000 元，減少 2,660,349 元，約 17.58%，主要係因：依實際情形支出。
建築及設備計畫	購置各項教學及行政等設備。	實際數 130,050 元較分配預算數 160,000 元，減少 29,950 元，約 18.72%，主要係因：依實際情形支出所致。

伍、其他：無。

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
中華民國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(-)
23,749	基金來源	24,866	23,649	1,217
0	勞務收入	0	83	-83
0	服務收入	0	83	-83
20	財產收入	85	2	83
19	租金收入	83	0	83
1	利息收入	2	2	0
23,729	政府撥入收入	24,781	23,564	1,217
23,729	公庫撥款收入	24,781	23,564	1,217
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
22,778	基金用途	24,866	23,809	1,057
926	國民教育計畫	940	993	-53
926	國民小學教育	940	993	-53
21,852	一般行政管理計畫	23,926	22,656	1,270
21,852	行政管理及推展	23,926	22,656	1,270
0	建築及設備計畫	0	160	-160
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	160	-160
971	本期賸餘 (短絀-)	0	-160	160
502	期初基金餘額	1,314	502	811
0	解繳公庫	0	0	0
1,474	期末基金餘額	1,314	342	971

備註：

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
現金流量預計表  
中華民國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		4,121	
期末現金及約當現金		4,121	

註：

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 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				85	
租金收入	年	1	23,000	23	租金收入-宿舍
租金收入	年	1	10,000	10	租金收入-場租(收支對列10千元)
租金收入	年	1	50,000	50	租金收入-游泳池場租(收支對列50千元)
利息收入	年	1	2,000	2	專戶利息收入
政府撥入收入				24,781	
公庫撥款收入	年	1	24,781,000	24,781	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.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 5.教育部補助調增代課鐘點費差額6千元。 6.縣庫撥款收入21,538千元。
總 計：				24,866	

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
92653	<b>國民教育計畫</b>	940	993	
926532	<b>國民小學教育</b>	940	993	
92653220000	<b>各校經常門分支計畫</b>	940	993	
6322	<b>服務費用</b>	654	709	
15321	<b>水電費</b>	245	271	
143212	工作場所電費	136	136	校務用電費(70%)
0		50	71	游泳池電費(收支對列)
0		0	5	場地借用水電費(收支對列)
10214	工作場所水費	59	59	校務用水費(30%)
4122	<b>郵電費</b>	0	0	
2221	郵費	0	0	
38222	電話費	0	0	
723	<b>旅運費</b>	0	0	
7231	國內旅費	0	0	
12125	<b>修理保養及保固費</b>	74	119	
17252	一般房屋修護費	0	50	游泳池收支對列(統-收支對列)
0		10	5	場地借用修繕(統-收支對列)
88255	機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
17257	雜項設備修護費	0	0	
17227	<b>一般服務費</b>	196	180	
027D	計時與計件人員酬金	80	80	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
0		68	68	部分工時人員值勤費
140		0	0	教保員2人薪資
3227F	體育活動費	48	32	教職員工文康活動費16人
9628	<b>專業服務費</b>	96	96	
9628Y	其他專業服務費	96	96	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
1093	<b>材料及用品費</b>	280	278	
531	<b>使用材料費</b>	0	0	
5312	燃料	0	0	
10332	<b>用品消耗</b>	280	278	
93321	辦公(事務)用品	0	0	場地借用耗品(統-收支對列)
0		248	248	基本辦公費
4323	農業與園藝用品及環 境美化費	0	0	
4328	醫療用品(非醫療院 所使用)	0	0	
232Y	其他用品消耗	0	0	資源回收(收支對列)
0		20	19	加強辦理社會教育經費

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
032Y	其他用品消耗	8	7	學生活動費
0		4	4	班級費
77	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費</b>	6	6	
171	會費	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
674	<b>補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟</b>	6	6	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金
1789	其他	0	0	
17891	其他支出	0	0	
17891Y	其他	0	0	
21,8525L	<b>一般行政管理計畫</b>	23,926	22,656	
21,8525L1	<b>行政管理及推展</b>	23,926	22,656	
18,9265L100100	<b>人員維持費</b>	20,940	19,672	
18,9261	<b>用人費用</b>	20,940	19,672	
13,46411	<b>正式員額薪資</b>	14,811	13,833	
12,034113	職員薪金	13,093	12,219	教職員薪資
1,431114	工員工資	0	0	工友薪資(0人)
0		280	265	幼兒園增置廚工
0		1,438	1,349	教保員2人薪資(含教保費)
4012	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	33	32	
40124	兼職人員酬金	33	32	代課鐘點費
013	<b>加(夜)班費</b>	396	334	
0131	延長工時加班費	0	334	不休假加班費
0134	未休假加班費	396	0	未休假加班費-教職員不休假加 班費
2,90415	<b>獎金</b>	3,016	2,832	
1,356151	考績獎金	1,429	1,315	全校教職工人員考績獎金
1,548152	年終獎金	1,587	1,517	全校教職工人員年終獎金
98916	<b>退休及卹償金</b>	1,291	1,223	
989161	職員退休及離職金	1,291	1,223	退撫基金及退休準備金
1,52918	<b>福利費</b>	1,393	1,418	
1,354181	分擔員工保險費	0	0	教職工人員勞保費
0		288	255	教職人員公保費
0		967	1,026	教職工健保費及勞保費
0183	傷病醫藥費	23	27	員工健康檢查費
17518Y	其他福利費	115	110	全校教職員工休假旅遊補助款
2,8705L100301	<b>教職員退休撫卹給付</b>	2,931	2,903	
2,8701	<b>用人費用</b>	2,931	2,903	

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
2,870	16	2,931	2,903	
2,870	161	0	0	年終慰問金
0		2,931	2,903	月退休金,首次退休金及服務獎章獎勵金
55	5L100302	55	81	
55	1	55	81	
55	18	55	81	
55	18Y	55	81	其他福利費
0	5M	0	160	
0	5M4	0	160	
0	5M420000	0	160	
0	5	0	160	
0	51	0	160	
0	514	0	160	高壓清洗機1台乘坐式割草機1台
22,778	總計	24,866	23,809	

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 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				940	
國民小學教育				940	
一般行政管理計畫				23,926	
行政管理及推展				23,926	
合 計				24,866	

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 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				24,866	
國民教育計畫				940	
一般行政管理計畫				23,926	
上年度預算數				23,809	
國民教育計畫				993	
一般行政管理計畫				22,656	
建築及設備計畫				160	
前年度決算數				22,778	
國民教育計畫				926	
一般行政管理計畫				21,852	
110年度決算數				23,416	
國民教育計畫				2,213	
一般行政管理計畫				21,204	
109年度決算數				20,592	
國民教育計畫				1,101	
一般行政管理計畫				19,491	



花蓮縣  
地方教育  
用人費用  
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	14,811		396		1,587	1,429		4,222
一般行政管理計畫	14,811		396		1,587	1,429		4,222
正式人員	14,811		396		1,587	1,429		1,291
兼任人員								
其他人員								2,931

瑞美國小  
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				
		1,255	23		170		23,893	33	23,926
		1,255	23		170		23,893	33	23,926
		1,255	23		170		20,962		20,962
								33	33
							2,931		2,931

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
21,852	22,656	用人費用	23,926	0	23,926	0
13,464	13,833	正式員額薪資	14,811	0	14,811	0
12,034	12,219	職員薪金	13,093	0	13,093	0
1,431	1,614	工員工資	1,718	0	1,718	0
40	32	聘僱及兼職人員薪資	33	0	33	0
40	32	兼職人員酬金	33	0	33	0
	334	加(夜)班費	396	0	396	0
	334	延長工時加班費	0	0	0	0
		未休假加班費	396	0	396	0
2,904	2,832	獎金	3,016	0	3,016	0
1,356	1,315	考績獎金	1,429	0	1,429	0
1,548	1,517	年終獎金	1,587	0	1,587	0
3,859	4,126	退休及卹償金	4,222	0	4,222	0
3,859	4,126	職員退休及離職金	4,222	0	4,222	0
1,584	1,499	福利費	1,448	0	1,448	0
1,354	1,281	分擔員工保險費	1,255	0	1,255	0
	27	傷病醫藥費	23	0	23	0
231	191	其他福利費	170	0	170	0
632	709	服務費用	654	654	0	0
153	271	水電費	245	245	0	0
143	212	工作場所電費	186	186	0	0
10	59	工作場所水費	59	59	0	0
41		郵電費	0	0	0	0
2		郵費	0	0	0	0
38		電話費	0	0	0	0
7		旅運費	0	0	0	0
7		國內旅費	0	0	0	0
121	119	修理保養及保固費	74	74	0	0
17	55	一般房屋修護費	10	10	0	0
88	64	機械及設備修護費	64	64	0	0

備註:公共關係費43千元。

花蓮縣瑞美國小  
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
17		雜項設備修護費	0	0	0	0
172	180	一般服務費	196	196	0	0
140	148	計時與計件人員酬金	148	148	0	0
32	32	體育活動費	48	48	0	0
96	96	專業服務費	96	96	0	0
96	96	其他專業服務費	96	96	0	0
43	43	公共關係費	43	43	0	0
43	43	公共關係費	43	43	0	0
109	278	材料及用品費	280	280	0	0
5		使用材料費	0	0	0	0
5		燃料	0	0	0	0
103	278	用品消耗	280	280	0	0
93	248	辦公（事務）用品	248	248	0	0
4		農業與園藝用品及環境美化費	0	0	0	0
4		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0
2	30	其他用品消耗	32	32	0	0
	160	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
	160	購建固定資產	0	0	0	0
	160	購置機械及設備	0	0	0	0
7	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	0	0
1		會費	0	0	0	0
1		職業團體會費	0	0	0	0
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	0
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	0

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
178		其他	0	0	0	0
178		其他支出	0	0	0	0
178		其他	0	0	0	0
22,778	23,809	合計	24,866	940	23,926	0

備註：公共關係費43千元。

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國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
4,281	資 產 合 計	4,121	4,121	0
4,281	資 產	4,121	4,121	0
4,281	流動資產	4,121	4,121	0
4,281	現金	4,121	4,121	0
4,281	銀行存款	4,121	4,121	0
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
2,808	負 債	2,808	2,808	0
2,723	流動負債	2,723	2,723	0
2,723	應付款項	2,723	2,723	0
2,565	應付代收款	2,565	2,565	0
159	應付費用	159	159	0
84	其他負債	84	84	0
84	什項負債	84	84	0
84	存入保證金	84	84	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
1,474	基金餘額	1,314	1,314	0
1,474	基金餘額	1,314	1,314	0
1,474	基金餘額	1,314	1,314	0
1,474	累積餘額	1,314	1,314	0
0	本期賸餘	0	0	0
4,281	負債及基金餘額合計	4,121	4,121	0

花蓮縣瑞美國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國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	2,591						2,591		
土地改良物									
房屋及建築	45,040	21,147				924	22,969		
機械及設備	5,542	3,421				715	1,406		
交通及運輸設備	783	718				8	57		
雜項設備	7,007	5,140				393	1,474		
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	60,963	30,426				2,040	28,497		

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)

(649)

花蓮縣瑞穗鄉鶴岡國民小學編

花蓮縣瑞穗鄉鶴岡國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國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

花蓮縣瑞穗鄉鶴岡國民小學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
 中華民國 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 13 人，置校長 1 人、教師 10 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 1 人。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	49	專戶利息收入、場地使用費等。
政府撥入收入	16,706	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	818	為辦理行政及教學所需經費，本校 112 學年度 6 班（普通班 6 班），學生 19 人。
一般行政管理計畫	15,937	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 16,755 千元較上年度預算數 15,562 千元，增加 1,193 千元，約 7.67%，用人費用增加以致公庫增加撥入。

（二）本年度基金用途 16,755 千元較上年度預算數 15,562 千元，增加 1,193 千元，約 7.67%，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 555 千元。

三、補辦預算事項：無。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

花蓮縣瑞穗鄉鶴岡國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 年度

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 1,797,604 元較預算數 815,000 元，增加 982,604 元，約 120.56%，主要係因：繳回 110 年度地方教育發展基金非留存賸餘款(核准文號 111.8.8 府主帳字第 1110158006A 號函)，核准金額 1,103,201 元所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 13,139,679 元較預算數 13,003,000 元，增加 136,679 元，約 1.05%，主要係因：用人費用不足辦理超支併決算(核准文號 112.1.12 府主帳字第 1120011264A 號函)，核准金額 177,000 元所致所致。

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 442,804 元較分配預算數 414,000 元，增加 28,804 元，約 6.96%，主要係因：依據 112 年 6 月 1 日府教設字第 1120107299A 號函，繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款 193,609 元整。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 8,289,037 元較分配預算數 9,994,000 元，減少 1,704,963 元，約 17.06%，主要係因：依實際使用情形所致。

伍、其他：無。

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國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(-)
14,085	基金來源	16,755	15,562	1,193
16	勞務收入	0	0	0
16	服務收入	0	0	0
2	財產收入	49	1	48
0	租金收入	48	0	48
2	利息收入	1	1	0
14,054	政府撥入收入	16,706	15,561	1,145
14,054	公庫撥款收入	16,706	15,561	1,145
13	其他收入	0	0	0
13	雜項收入	0	0	0
14,937	基金用途	16,755	15,562	1,193
1,798	國民教育計畫	818	817	1
1,798	國民小學教育	818	817	1
13,140	一般行政管理計畫	15,937	14,745	1,192
13,140	行政管理及推展	15,937	14,745	1,192
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
-852	本期賸餘 (短絀-)	0	0	0
1,420	期初基金餘額	555	1,420	-865
0	解繳公庫	0	0	0
568	期末基金餘額	555	1,420	-865

備註：

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國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		3,047	
期末現金及約當現金		3,047	

註：



花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
1,798	53 國民教育計畫	818	817	
1,798	532 國民小學教育	818	817	
1,798	53220000 各校經常門分支計畫	818	817	
442	2 服務費用	541	529	
56	21 水電費	171	171	
0	212 工作場所電費	120	120	校務用電費(70%)
37		0	0	校務用電費(統-收支對列)
0	214 工作場所水費	51	51	校務用水費(30%)
19		0	0	
24	22 郵電費	0	0	
11	221 郵費	0	0	
13	222 電話費	0	0	
1	23 旅運費	0	0	
1	231 國內旅費	0	0	
63	25 修理保養及保固費	64	64	
0	255 機械及設備修護費	64	64	基本修繕費
63		0	0	場地借用器具養護(統-收支對列)
250	27 一般服務費	264	252	
0	27D 計時與計件人員酬金	165	164	部分工時人員值勤費
224		60	60	校園環境清潔維護經費(無工友學校)
26	27F 體育活動費	39	28	教職員工文康活動費
6	28 專業服務費	0	0	
6	287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
42	29 公共關係費	42	42	
42	291 公共關係費	42	42	因公所需之招饋贈費用
196	3 材料及用品費	265	264	
196	32 用品消耗	265	264	
0	321 辦公(事務)用品	241	241	基本辦公費
172		0	0	基本辦公費(收支對列)
0	32Y 其他用品消耗	18	18	加強辦理社會教育經費
25		4	3	學生活動費
0		2	2	班級費
39	4 租金、償債、利息及相關手續費	0	0	
39	45 雜項設備租金	0	0	
39	451 雜項設備租金	0	0	

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
187	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	24	
1874	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	24	
18744	慰問、照護及濟助金	12	24	退休(職)人員三節慰問金
1,1039	其他	0	0	
1,10391	其他支出	0	0	
1,10391Y	其他	0	0	
13,1405L	一般行政管理計畫	15,937	14,745	
13,1405L1	行政管理及推展	15,937	14,745	
12,3225L100100	人員維持費	15,154	13,944	
12,3221	用人費用	15,154	13,944	
9,29111	正式員額薪資	10,641	9,727	
9,291113	職員薪金	10,641	9,727	教職員薪資(13人)
4812	聘僱及兼職人員薪資	28	27	
3122	約僱職員薪金	0	0	
46124	兼職人員酬金	28	27	代課鐘點費
013	加(夜)班費	288	300	
0131	延長工時加班費	23	24	幹事兼人事,主計專案加班費
0		0	276	教職員不休假加班費
0134	未休假加班費	265	0	未休假加班費-教職員不休假加班費
1,15715	獎金	2,060	1,924	
364151	考績獎金	773	754	全校教職員工考績獎金
793152	年終獎金	1,287	1,170	教職員工年終工作獎金
69816	退休及卹償金	953	890	
698161	職員退休及離職金	953	890	教職員工公提退撫金
1,12818	福利費	1,184	1,076	
0181	分擔員工保險費	190	183	教職人員公保費
1,023		868	768	教職員工健保費.勞保費
5183	傷病醫藥費	14	13	員工健康檢查費
10118Y	其他福利費	112	112	全校教職員工休假旅遊補助
7935L100301	教職員退休撫卹給付	768	801	
7931	用人費用	768	801	
79316	退休及卹償金	768	801	
399161	職員退休及離職金	370	403	月退休金
0163	卹償金	116	116	月撫卹金
394		282	282	遺屬年金
255L100302	教職員各項補助	15	0	
151	用人費用	15	0	

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國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
1518	<b>福利費</b>	15	0	教職員各項補助
1518Y	其他福利費	15	0	
107	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費</b>	0	0	
1074	<b>補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟</b>	0	0	
10744	慰問、照護及濟助金	0	0	
14,937	總計	16,755	15,562	

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 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				818	
國民小學教育				818	
一般行政管理計畫				15,937	
行政管理及推展				15,937	
合 計				16,755	

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 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				16,755	
國民教育計畫				818	
一般行政管理計畫				15,937	
上年度預算數				15,562	
國民教育計畫				817	
一般行政管理計畫				14,745	
前年度決算數				14,937	
國民教育計畫				1,798	
一般行政管理計畫				13,140	
110年度決算數				14,894	
國民教育計畫				2,705	
一般行政管理計畫				12,189	
109年度決算數				12,454	
國民教育計畫				701	
一般行政管理計畫				11,753	

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 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	14	-1	13	增置教師減1員
職員	14	-1	13	
總 計	14	-1	13	

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

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

註2：

花蓮縣  
地方教育  
用人費用  
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	10,641		288		1,287	773		1,323
一般行政管理計畫	10,641		288		1,287	773		1,323
正式人員	10,641		288		1,287	773		953
兼任人員								
其他人員								370

鶴岡國小  
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				
398		1,058	14		127		15,909	28	15,937
398		1,058	14		127		15,909	28	15,937
		1,058	14		127		15,141		15,141
								28	28
398							768		768

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
13,130	14,745	用人費用	15,937	0	15,937	0
9,291	9,727	正式員額薪資	10,641	0	10,641	0
9,291	9,727	職員薪金	10,641	0	10,641	0
48	27	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0
3		約僱職員薪金	0	0	0	0
46	27	兼職人員酬金	28	0	28	0
	300	加(夜)班費	288	0	288	0
	300	延長工時加班費	23	0	23	0
		未休假加班費	265	0	265	0
1,157	1,924	獎金	2,060	0	2,060	0
364	754	考績獎金	773	0	773	0
793	1,170	年終獎金	1,287	0	1,287	0
1,491	1,691	退休及卹償金	1,721	0	1,721	0
1,097	1,293	職員退休及離職金	1,323	0	1,323	0
394	398	卹償金	398	0	398	0
1,143	1,076	福利費	1,199	0	1,199	0
1,023	951	分擔員工保險費	1,058	0	1,058	0
5	13	傷病醫藥費	14	0	14	0
116	112	其他福利費	127	0	127	0
442	529	服務費用	541	541	0	0
56	171	水電費	171	171	0	0
37	120	工作場所電費	120	120	0	0
19	51	工作場所水費	51	51	0	0
24		郵電費	0	0	0	0
11		郵費	0	0	0	0
13		電話費	0	0	0	0
1		旅運費	0	0	0	0
1		國內旅費	0	0	0	0
63	64	修理保養及保固費	64	64	0	0
63	64	機械及設備修護費	64	64	0	0

備註:公共關係費42千元。

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國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
250	252	一般服務費	264	264	0	0
224	224	計時與計件人員酬 金	225	225	0	0
26	28	體育活動費	39	39	0	0
6		專業服務費	0	0	0	0
6		委託檢驗(定)試驗 認證費	0	0	0	0
42	42	公共關係費	42	42	0	0
42	42	公共關係費	42	42	0	0
196	264	材料及用品費	265	265	0	0
196	264	用品消耗	265	265	0	0
172	241	辦公(事務)用品	241	241	0	0
25	23	其他用品消耗	24	24	0	0
39		租金、償債、利息及相 關手續費	0	0	0	0
39		雜項設備租金	0	0	0	0
39		雜項設備租金	0	0	0	0
28	24	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	12	12	0	0
28	24	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	12	12	0	0
28	24	慰問、照護及濟助 金	12	12	0	0
1,103		其他	0	0	0	0
1,103		其他支出	0	0	0	0
1,103		其他	0	0	0	0
14,937	15,562	合 計	16,755	818	15,937	0

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國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
3,129	資 產 合 計	3,116	3,116	0
3,129	資 產	3,116	3,116	0
3,129	流動資產	3,116	3,116	0
3,047	現金	3,047	3,047	0
3,047	銀行存款	3,047	3,047	0
13	應收款項	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
13	其他應收款	0	0	0
69	預付款項	69	69	0
69	其他預付款	69	69	0
2,561	負 債	2,561	2,561	0
2,457	流動負債	2,457	2,457	0
2,457	應付款項	2,457	2,457	0
2,424	應付代收款	2,424	2,424	0
34	應付費用	34	34	0
103	其他負債	103	103	0
103	什項負債	103	103	0
103	存入保證金	103	103	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
568	基金餘額	555	555	0
568	基金餘額	555	555	0
568	基金餘額	555	555	0
568	累積餘額	555	555	0
0	本期賸餘	0	0	0
3,129	負債及基金餘額合計	3,116	3,116	0

花蓮縣鶴岡國小  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國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									
房屋及建築	16,600	9,538					316	6,746	
機械及設備	4,495	3,317					708	471	
交通及運輸設備	371	235					42	94	
雜項設備	4,959	3,704					358	898	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	26,425	16,794					1,424	8,208	

註：