

中華民國114年度

花蓮縣總預算

縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金 附屬單位預算分預算

(非營業部分)

(689)

花蓮縣秀林鄉銅蘭國民小學編

花蓮縣秀林鄉銅蘭國民小學

地方教育發展基金

附屬單位預算分預算目次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 1 頁 至 第 2 頁
二、預算主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 3 頁 至 第 3 頁
(二)現金流量預計表-----	第 4 頁 至 第 4 頁
三、預算明細表	
(一)基金來源明細表-----	第 5 頁 至 第 5 頁
(二)基金用途明細表-----	第 6 頁 至 第 8 頁
四、預算附表	
(一)單位(或計畫)成本分析表-----	第 9 頁 至 第 9 頁
五、預算參考表	
(一)5年來主要業務計畫分析表-----	第 10 頁 至 第 10 頁
(二)員工人數彙計表-----	第 11 頁 至 第 11 頁
(三)用人費用彙計表-----	第 12 頁 至 第 13 頁
(四)各項費用彙計表-----	第 14 頁 至 第 16 頁
六、附錄	
(一)預計平衡表-----	第 17 頁 至 第 17 頁
(二)資本資產明細表-----	第 18 頁 至 第 18 頁

花蓮縣秀林鄉銅蘭國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 114 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

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

二、施政重點：

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

三、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「花蓮縣立國民小學行政組織及授課節數表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教導處、總務處、會計室及人事室等單位，本校教職員工編制 15 人，置校長 1 人、教師 12 人（兼任行政 4 人）、職員 1 人、護理師 1 人。

四、基金歸類及屬性：

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

貳、業務計畫：

單位：新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
政府撥入收入	27,335	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	766	為辦理行政及教學所需經費，本校 113 學年度 6 班（普通班 6 班）學生 51 人。
一般行政管理計畫	26,569	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 27,335 千元較上年度預算數 26,278 千元，增加 1,057 千元，約 4.02%，主要係因政府撥入收入增加所致。

（二）本年度基金用途 27,335 千元較上年度預算數 26,278 千元，增加 1,057 千元，約 4.02%，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 3,144 千元。

三、補辦預算事項：無。

花蓮縣秀林鄉銅蘭國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
 中華民國 114 年度

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(112)年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理行政及教學相關經費支出。	決算數元 2,433,690 較預算數 751,000 元，增加 1,682,690 元，約 224.06%，主要係因：繳回教育處 111 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	決算數 23,535,156 元較預算數 26,323,000 元，減少 2,787,844 元，約 10.59%，主要係因：正式員額薪資、退休及卹償金，實際支出較預算數少所致。

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

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理行政及教學相關經費支出。	實際數 3,373,872 元較分配預算數 393,000 元，增加 2,980,872 元，約 758.49%，主要係因：繳回教育處 112 年度地方教育發展基金非留存賸餘款所致。
一般行政管理計畫	編制人員相關經費支出。	實際數 12,817,177 元較分配預算數 20,244,000 元，減少 7,426,823 元，約 36.69%，主要係因：依實際人員支用經費所致。

伍、其他：無。

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(-)
27,322	基金來源	27,335	26,278	1,057
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
8	財產收入	0	12	-12
0	財產處分收入	0	0	0
0	租金收入	0	10	-10
8	利息收入	0	2	-2
27,314	政府撥入收入	27,335	26,266	1,069
27,314	公庫撥款收入	27,335	26,266	1,069
25,969	基金用途	27,335	26,278	1,057
2,434	國民教育計畫	766	777	-11
2,434	國民小學教育	766	777	-11
23,535	一般行政管理計畫	26,569	25,501	1,068
23,535	行政管理及推展	26,569	25,501	1,068
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
1,353	本期賸餘 (短絀-)	0	0	0
1,791	期初基金餘額	3,144	1,791	1,353
0	解繳公庫	0	0	0
3,144	期末基金餘額	3,144	1,791	1,353

備註：

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算	數	說 明
業務活動之現金流量			
本期賸餘(短絀)		0	
調整非現金項目		0	
流動資產淨減(淨增)		0	
流動負債淨增(淨減)		0	
業務活動之淨現金流入(流出)		0	
其他活動之現金流量			
增加短期債務及其他負債		0	
增加其他負債		0	
其他活動之淨現金流入(流出)		0	
現金及約當現金之淨增(淨減)		0	
期初現金及約當現金		5,293	
期末現金及約當現金		5,293	

註：

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率	金 額	
政府撥入收入 公庫撥款收入	年	1	27,335,000	27,335 27,335	1.教育部補助導師費72千元。 2.教育部補助偏遠地區合理教師員額650千元。 3.教育部補助調增代課鐘點費差額5千元。 4.縣庫撥款收入26,608千元。
總 計：				27,335	

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
2,434	53 國民教育計畫	766	777	
2,434	532 國民小學教育	766	777	
2,434	53220000 各校經常門分支計畫	766	777	
538	2 服務費用	485	498	
126	21 水電費	171	171	
105	212 工作場所電費	120	120	校務用電費
21	214 工作場所水費	51	51	校務用水費
12	22 郵電費	0	0	
2	221 郵費	0	0	
10	222 電話費	0	0	
3	23 旅運費	0	0	
3	231 國內旅費	0	0	
144	25 修理保養及保固費	63	73	
0	252 一般房屋修護費	0	10	場租借用修繕(統-收支對列)
3	255 機械及設備修護費	0	0	場地借用器具養護(統-收支對列)
0		63	63	基本修繕費
2	256 交通及運輸設備修護費	0	0	
33	257 雜項設備修護費	0	0	
106	258 其他資產修護費	0	0	
0	26 保險費	0	0	
0	266 其他資產保險費	0	0	
118	27 一般服務費	131	134	
0	276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
86	27D 計時與計件人員酬金	0	0	場地借用雇工清潔(統-收支對列)
0		86	86	部分工時人員值勤費
32	27F 體育活動費	45	48	教職員工文康活動費15人
93	28 專業服務費	78	78	
14	285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
1	289 試務甄選費	0	0	甄選及各項考試費用(統-收支對列)
78	28Y 其他專業服務費	78	78	學校保全費
42	29 公共關係費	42	42	
42	291 公共關係費	42	42	校長特別費
112	3 材料及用品費	275	273	
10	31 使用材料費	0	0	
10	312 燃料	0	0	

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
10232	用品消耗	275	273	
0321	辦公(事務)用品	241	241	基本辦公費
65		0	0	場地借用耗品(統-收支對列)
4322	報章雜誌	0	0	
3328	醫療用品(非醫療院所使用)	0	0	
3032Y	其他用品消耗	18	18	加強辦理社會教育經費
0		4	5	班級費
0		12	9	學生活動費
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	
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6	6	
171	會費	0	0	
1713	職業團體會費	0	0	
074	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
0744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金
1,7409	其他	0	0	
1,74091	其他支出	0	0	
1,74091Y	其他	0	0	
23,5355L	一般行政管理計畫	26,569	25,501	
23,5355L1	行政管理及推展	26,569	25,501	
19,0845L100100	人員維持費	22,096	21,135	
19,0841	用人費用	22,096	21,135	
13,14111	正式員額薪資	15,058	14,485	
12,685113	職員薪金	15,058	14,029	教職員薪資(15人)
456114	工員工資	0	456	工友薪資(0人)
2512	聘僱及兼職人員薪資	28	28	
25124	兼職人員酬金	28	28	代課鐘點費
34513	加(夜)班費	445	362	
0131	延長工時加班費	24	24	幹事兼人事、主計專案加班費
345		0	0	場地借用加班費(統-收支對列)
0134	未休假加班費	421	338	教職員工未休假加班費
2,90915	獎金	3,547	3,412	
1,401151	考績獎金	1,839	1,779	全校教職員工人員考績獎金
1,507152	年終獎金	1,708	1,633	全校教職員工人員年終獎金
1,19916	退休及卹償金	1,503	1,356	

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
1,199	161 職員退休及離職金	1,503	1,356	教職員人員公提退撫金
1,466	18 福利費	1,515	1,492	
1,284	181 分擔員工保險費	363	317	教職人員公保費
0		993	1,045	教職員工健保費、勞保費
23	183 傷病醫藥費	31	18	員工健康檢查費
160	18Y 其他福利費	128	112	全校教職員工休假旅遊補助費
3,916	5L100301 教職員退休撫卹給付	4,327	4,230	
3,916	1 用人費用	4,327	4,230	
3,916	16 退休及卹償金	4,327	4,230	
0	161 職員退休及離職金	3,807	3,730	月退休金、首次退休金及服務 獎章獎勵金
3,416		0	0	年終慰問金
500	163 卹償金	520	500	遺屬年金
535	5L100302 教職員各項補助	146	136	
535	1 用人費用	146	136	
535	18 福利費	146	136	
535	18Y 其他福利費	146	136	子女教育、婚喪、生育補助及 年節特別照護金（統籌）
25,969	總計	27,335	26,278	

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本 (元)或 平均利 (費)率	數量	預 算 數	說 明
國民教育計畫				766	
國民小學教育				766	
一般行政管理計畫				26,569	
行政管理及推展				26,569	
合 計				27,335	

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成 本(元)或平 均利(費)率	預 (決) 算 數	說 明
本年度預算數				27,335	
國民教育計畫				766	
一般行政管理計畫				26,569	
上年度預算數				26,278	
國民教育計畫				777	
一般行政管理計畫				25,501	
前年度決算數				25,969	
國民教育計畫				2,434	
一般行政管理計畫				23,535	
111年度決算數				25,059	
國民教育計畫				1,255	
一般行政管理計畫				23,804	
110年度決算數				26,213	
國民教育計畫				1,442	
一般行政管理計畫				24,771	

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	16	-1	15	
職員	15	0	15	
工友	1	-1	0	
總 計	16	-1	15	113年工友退休1名。

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

註2：編制外之進用人力如下：部分工時值勤人員1人，預算數86千元。

花蓮縣
地方教育
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	15,058		445		1,708	1,839		5,310
一般行政管理計畫	15,058		445		1,708	1,839		5,310
正式人員	15,058		445		1,708	1,839		1,503
兼任人員								
其他人員								3,807

編制外之進用人力如下：部分工時值勤人員1人，預算數86千元。

銅蘭國小
發展基金
彙計表
114年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
520		1,356	31		274		26,541	28	26,569
520		1,356	31		274		26,541	28	26,569
		1,356	31		274		22,214		22,214
								28	28
520							4,327		4,327

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
23,535	25,501	用人費用	26,569	0	26,569	0
13,141	14,485	正式員額薪資	15,058	0	15,058	0
12,685	14,029	職員薪金	15,058	0	15,058	0
456	456	工員工資	0	0	0	0
25	28	聘僱及兼職人員薪資	28	0	28	0
25	28	兼職人員酬金	28	0	28	0
345	362	加(夜)班費	445	0	445	0
345	24	延長工時加班費	24	0	24	0
	338	未休假加班費	421	0	421	0
2,909	3,412	獎金	3,547	0	3,547	0
1,401	1,779	考績獎金	1,839	0	1,839	0
1,507	1,633	年終獎金	1,708	0	1,708	0
5,115	5,586	退休及卹償金	5,830	0	5,830	0
4,615	5,086	職員退休及離職金	5,310	0	5,310	0
500	500	卹償金	520	0	520	0
2,001	1,628	福利費	1,661	0	1,661	0
1,284	1,362	分擔員工保險費	1,356	0	1,356	0
23	18	傷病醫藥費	31	0	31	0
694	248	其他福利費	274	0	274	0
538	498	服務費用	485	485	0	0
126	171	水電費	171	171	0	0
105	120	工作場所電費	120	120	0	0
21	51	工作場所水費	51	51	0	0
12		郵電費	0	0	0	0
2		郵費	0	0	0	0
10		電話費	0	0	0	0
3		旅運費	0	0	0	0
3		國內旅費	0	0	0	0
144	73	修理保養及保固費	63	63	0	0
	10	一般房屋修護費	0	0	0	0

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數			
			合計	國民教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
3	63	機械及設備修護費	63	63	0	0
2		交通及運輸設備修護費	0	0	0	0
33		雜項設備修護費	0	0	0	0
106		其他資產修護費	0	0	0	0
		保險費	0	0	0	0
		其他資產保險費	0	0	0	0
118	134	一般服務費	131	131	0	0
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	0
86	86	計時與計件人員酬金	86	86	0	0
32	48	體育活動費	45	45	0	0
93	78	專業服務費	78	78	0	0
14		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	0
1		試務甄選費	0	0	0	0
78	78	其他專業服務費	78	78	0	0
42	42	公共關係費	42	42	0	0
42	42	公共關係費	42	42	0	0
112	273	材料及用品費	275	275	0	0
10		使用材料費	0	0	0	0
10		燃料	0	0	0	0
102	273	用品消耗	275	275	0	0
65	241	辦公（事務）用品	241	241	0	0
4		報章雜誌	0	0	0	0
3		醫療用品（非醫療院所使用）	0	0	0	0
30	32	其他用品消耗	34	34	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

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國民教育計 畫	一般行政管 理計畫	建築及設備 計畫
42		雜項設備租金	0	0	0	0
1	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	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	6	0	0
	6	慰問、照護及濟助 金	6	6	0	0
1,740		其他	0	0	0	0
1,740		其他支出	0	0	0	0
1,740		其他	0	0	0	0
25,969	26,278	合 計	27,335	766	26,569	0

備註：公共關係費42千元。

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
5,312	資 產 合 計	5,312	5,312	0
5,312	資 產	5,312	5,312	0
5,312	流動資產	5,312	5,312	0
5,293	現金	5,293	5,293	0
5,293	銀行存款	5,293	5,293	0
19	預付款項	19	19	0
19	其他預付款	19	19	0
2,168	負 債	2,168	2,168	0
2,027	流動負債	2,027	2,027	0
2,027	應付款項	2,027	2,027	0
2,020	應付代收款	2,020	2,020	0
7	應付費用	7	7	0
141	其他負債	141	141	0
141	什項負債	141	141	0
141	存入保證金	141	141	0
3,144	基金餘額	3,144	3,144	0
3,144	基金餘額	3,144	3,144	0
3,144	基金餘額	3,144	3,144	0
3,144	累積餘額	3,144	3,144	0
0	本期賸餘	0	0	0
5,312	負債及基金餘額合計	5,312	5,312	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

花蓮縣銅蘭國小
地方教育發展基金
資本資產明細表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評價	本 年 度 變 動				本年度累 計折舊/長 期投資評 價變動數	期末餘額	
			增 加		減 少				主要增減 原因說明
			金 額	類 型	金 額	類 型			
非理財目的之長期投資									
收藏品及傳承資產									
土地									
土地改良物	6,096	3,575				720	1,801		
房屋及建築	11,317	10,568				68	681		
機械及設備	6,879	5,899				862	117		
交通及運輸設備	851	488				135	228		
雜項設備	9,774	7,077				860	1,837		
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	34,917	27,608				2,644	4,664		

註：