

中 華 民 國 113 年 度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

花蓮縣總決算

花蓮縣政府主管

地方教育發展基金附屬單位決算之分決算



花蓮縣秀林鄉佳民國民小學編

地方教育發展基金-113 年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第	1-3	頁
乙、壹、決算報表-主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	4	頁
貳、決算報表-附屬表			
1、基金來源明細表	第	5	頁
2、基金用途明細表	第	6	頁
3、資本資產明細表	第	7-9	頁
4、員工人數彙計表	第	10	頁
5、用人費用彙計表	第	11-13	頁
6、主要業務計畫執行績效摘要表	第	14	頁
7、各項費用彙計表	第	15	頁
8、管制性項目及統計所需項目比較表	第	16	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	17-19	頁
2、收入支出表	第	20	頁
3、現金流量表	第	21	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表	第	22	頁

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：增進學校校務發展，有效達成教學目標。法定預算數 957,000 元，決算數 943,022 元。

(二)一般行政管理計畫：支應教職員人事費、退休撫卹支出及公教各項補助。法定預算數 22,157,000 元，決算數 23,104,993 元。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 24,165,182 元，較預算數 23,086,000 元，增加 1,079,182 元，計增加 4.67%，其增減情形分析如下：

1. 租金收入：決算數 6,500 元，較預算數 50,000 元，減少 43,500 元，計減少 87.00%。主要係因：場地收入較預期少。

2. 利息收入：決算數 1,297 元，較預算數 1,000 元，增加 297 元，計增加 29.70%。主要係因：利息收入較預估多。

3. 公庫撥款收入：決算數 24,157,385 元，較預算數 23,035,000 元，增加 1,122,385 元，計增加 4.87%。主要係因：縣庫增撥現職人員結婚及子女教育補助費 44,000 元，用人費用不足數動支各類員工調整待遇 1,139,000 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 24,048,015 元，較法定預算數

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算
總 說 明

中華民國 113 年度

23,114,000 元，增加 934,015 元，計增加 4.04%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 943,022 元，較法定預算數 957,000 元，減少 13,978 元，計減少 1.46%。主要係因：撙節使用。

2. 一般行政管理計畫：決算數 23,104,993 元，較法定預算數 22,157,000 元，增加 947,993 元，計增加 4.28%。主要係因：縣庫增撥現職人員結婚及子女教育補助費 44,000 元
用人費用不足數動支各類員工調整待遇 1,139,000 元。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 117,167 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 594,556 元。

現金及約當現金之淨增 594,556 元。

期初現金及約當現金 1,117,288 元。

期末現金及約當現金 1,711,844 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額為 17,235,494 元，包括：流動資產 2,010,617 元、
固定資產 15,224,877 元。資產總額較上年度決算數
16,686,139 元增加 549,355 元，主要增減原因係流動資產增
加 615,810 元、固定資產減少 66,455 元。

(二)負債總額為 1,751,708 元，包括：流動負債 1,751,708 元。
負債總額較上年度決算數 1,253,065 元增加 498,643 元。主要
增減原因係流動負債增加 498,643 元。

(三)淨資產為 15,483,786 元，較上年度決算數 15,433,074 元增

地方教育發展基金-附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 113 年度

加 50,712 元。

五、其他：

本年度核准之併決算數計有國民教育計畫 102,000 元、一般行政管理計畫 1,183,000 元。

地方教育發展基金—佳民國小
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	23,086,000	100.00	24,165,182	100.00	1,079,182	4.67	23,072,134	100.00
43 勞務收入						0.00	7,000	0.03
431服務收入							7,000	0.03
45 財產收入	51,000	0.22	7,797	0.03	-43,203	-84.71	1,301	0.01
452租金收入	50,000	0.22	6,500	0.03	-43,500	-87.00		
454利息收入	1,000	0.00	1,297	0.01	297	29.70	1,301	0.01
46 政府撥入收入	23,035,000	99.78	24,157,385	99.97	1,122,385	4.87	23,060,150	99.95
462公庫撥款收入	23,035,000	99.78	24,157,385	99.97	1,122,385	4.87	23,060,150	99.95
4Y 其他收入						0.00	3,683	0.02
4YY雜項收入							3,683	0.02
5 基金用途	23,114,000	100.12	24,048,015	99.52	934,015	4.04	23,219,010	100.64
53 國民教育計畫	957,000	4.15	943,022	3.90	-13,978	-1.46	1,069,271	4.63
5L 一般行政管理計畫	22,157,000	95.98	23,104,993	95.61	947,993	4.28	22,149,739	96.00
本期賸餘(短絀)	-28,000		117,167		145,167	-518.45	-146,876	
期初基金餘額	288,618		141,742		-146,876	-50.89	288,618	
解繳公庫								
期末基金餘額	260,618		258,909		-1,709	-0.66	141,742	

填表說明：

地方教育發展基金—佳民國小
基金來源明細表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	23,086,000	24,165,182	1,079,182	4.67	
45 財產收入	51,000	7,797	-43,203	-84.71	
452 租金收入	50,000	6,500	-43,500	-87.00	場租收入較預估少。
454 利息收入	1,000	1,297	297	29.70	利息收入較預估多。
46 政府撥入收入	23,035,000	24,157,385	1,122,385	4.87	
462 公庫撥款收入	23,035,000	24,157,385	1,122,385	4.87	

填表說明：

地方教育發展基金—佳民國小

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	23,114,000	24,048,015	934,015	4.04	繳回教育處112年度地方教育發展基金非留存贍餘款，辦理超支併決算，核准金額102,000元。
53 國民教育計畫	957,000	943,022	-13,978	-1.46	
2 服務費用	592,000	569,090	-22,910	-3.87	水電費撙節使用。
21 水電費	171,000	127,178	-43,822	-25.63	
22 郵電費		27,531	27,531		雇用協助清潔維護及專人值日夜人員各1名，預算金額148,000元，決算金額144,991元。
25 修理保養及保固費	96,000	92,390	-3,610	-3.76	
27 一般服務費	187,000	183,991	-3,009	-1.61	公共關係費，預算金額42,000元，決算金額42,000元。
28 專業服務費	96,000	96,000			
29 公共關係費	42,000	42,000			撙節使用。
3 材料及用品費	353,000	259,066	-93,934	-26.61	
32 用品消耗	353,000	259,066	-93,934	-26.61	1.調整用人費用不足款動支各類員工待遇，辦理超支併決算，核准金額1,139,000元。2.現職人員結婚、子女教育補助費，辦理超支併決算，核准金額44,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	13,000	1,000	8.33	
71 會費		1,000	1,000		核實支付。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
9 其他		101,866	101,866		核實支付。
91 其他支出		101,866	101,866		
5L 一般行政管理計畫	22,157,000	23,104,993	947,993	4.28	核實支付。
1 用人費用	22,157,000	23,104,993	947,993	4.28	
11 正式員額薪資	12,917,000	13,719,446	802,446	6.21	核實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	28,000	32,076	4,076	14.56	
13 加（夜）班費	335,000	319,893	-15,107	-4.51	核實支付。
15 獎金	3,043,000	3,052,969	9,969	0.33	
16 退休及卹償金	4,404,000	4,245,760	-158,240	-3.59	核實支付。
18 福利費	1,430,000	1,734,849	304,849	21.32	

資本資產表

地方教育發展
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	28,666,445	13,375,113	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	421,902	301,658	
房屋及建築	15,257,450	3,547,305	
機械及設備	6,359,241	4,698,522	
交通及運輸設備	558,668	470,421	
雜項設備	6,069,184	4,357,207	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.房屋及建築：主要增加(1)補登門號119-1及119-2號眷屬宿舍16000元*2棟=32000元(依據1130315財產字第11130031488號函辦理)。
2.機械及設備：主要增加(1)0403華碩捐贈個人電腦3台計86,700元(2)平板電腦3台計41,700元(3)0403地震補助採購水塔1台計39,000元(4)冰溫熱龍泉飲水機3台計69,807元(5)個人電腦3台計71,886元；主要減少(1)數位投影機1台移撥至國風國中(原始價值115,000元,已折舊金額殘值113850元,帳面價值1150元)(2)軟水處理設備機3台報廢(原始價值94,500元,已折舊金額殘值93,675元,帳面價值825元)。
3.交通及運輸設備：主要增加(1)教育處補助偏遠地區學校主機1台及9支攝影機共計121,657元。
4.雜項設備：主要增加(1)教育部國教署補助偏遠地區學校及非山非市學校原住民學校設施計畫-電子式黑白版9架計804,600元(2)113年偏遠地區圖書購置計45,100元。

基金—佳民國小

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
	預算數	決算數		
決算數				
1,600,450		209,500	1,457,405	15,224,877
			116,025	4,219
			595,919	11,434,226
320,000		209,500	379,338	1,380,974
309,093			36,214	173,690
121,657			329,909	2,231,768
849,700				

註：

地方教育發展基金—佳民國小
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	13	13	0	
職員	13	13	0	
工友	0	0	0	
合 計		13	13	0

填表說明：雇用協助清潔維護及專人值日夜人員各1名,預算金額148,000元,決算金額144,991元

用人費用彙計表

地方教育發展基金—佳民國小
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	算										數	
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
一般行政管理計畫	12,917,000		335,000		3,043,000	4,404,000		1,430,000		22,129,000	28,000	22,157,000
正式人員	12,917,000		335,000		3,043,000	1,246,000		1,430,000		18,971,000		18,971,000
兼任人員						3,158,000				3,158,000	28,000	28,000
其他人員								1,430,000		22,129,000	28,000	22,157,000
合 計	12,917,000		335,000		3,043,000	4,404,000						

- 1.年終獎金依112年軍公教人員年終工作獎金發放注意事項發放，計13人預算金額1,454,000元，決算金額1,428,698元
- 2.考績獎金依公立高級中學以下學校教師成績考核辦法暨公務人員考績法發放，計13人預算金額1,589,000元，決算金額1,624,271元。
- 3.雇用協助清潔維護及專人值日夜人員各1名，預算金額148,000元，決算金額 144,991元。

地方教育發展基金—佳民國小
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
13,719,446	13,596	319,893		3,052,969	4,245,760		1,734,849		23,086,513	18,480	23,104,993
13,719,446	13,596	319,893		3,052,969	1,332,832		1,734,849		20,173,585	18,480	20,173,585
					2,912,928				2,912,928		2,912,928
					4,245,760		1,734,849		23,086,513	18,480	23,104,993
13,719,446	13,596	319,893		3,052,969							

地方教育發展基金—佳民國小
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			23,114,000		24,048,015			934,015	4.04	
國民教育計畫			957,000		943,022			-13,978	-1.46	
一般行政管理計畫			22,157,000		23,104,993			947,993	4.28	

地方教育發展基金—佳民國小
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	22,157,000	23,104,993	947,993	4.28
11 正式員額薪資	12,917,000	13,719,446	802,446	6.21
12 聘僱及兼職人員薪資	28,000	32,076	4,076	14.56
13 加(夜)班費	335,000	319,893	-15,107	-4.51
15 獎金	3,043,000	3,052,969	9,969	0.33
16 退休及卹償金	4,404,000	4,245,760	-158,240	-3.59
18 福利費	1,430,000	1,734,849	304,849	21.32
2 服務費用	592,000	569,090	-22,910	-3.87
21 水電費	171,000	127,178	-43,822	-25.63
22 郵電費	0	27,531	27,531	0.00
25 修理保養及保固費	96,000	92,390	-3,610	-3.76
27 一般服務費	187,000	183,991	-3,009	-1.61
28 專業服務費	96,000	96,000	0	0.00
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	353,000	259,066	-93,934	-26.61
32 用品消耗	353,000	259,066	-93,934	-26.61
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	13,000	1,000	8.33
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
9 其他	0	101,866	101,866	0.00
91 其他支出	0	101,866	101,866	0.00
合 計	23,114,000	24,048,015	934,015	4.04

地方教育發展基金—佳民國小
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			
統計所需項目	148,000	144,991	-3,009	-2.03	
27D 計時與計件人員酬金	148,000	144,991	-3,009	-2.03	

平衡表

地方教育發展
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	17,235,494	100.00	16,686,139	100.00	549,355	3.29
流動資產	2,010,617	11.67	1,394,807	8.36	615,810	44.15
現金	1,711,844	9.93	1,117,288	6.70	594,556	53.21
銀行存款	1,711,844	9.93	1,117,288	6.70	594,556	53.21
銀行存款-縣庫存款	152,006	0.88	25,486	0.15	126,520	496.43
銀行存款-專戶存款	1,444,687	8.38	962,378	5.77	482,309	50.12
銀行存款-國小經臨費	115,151	0.67	129,424	0.78	-14,273	-11.03
預付款項	298,773	1.73	277,519	1.66	21,254	7.66
其他預付款	298,773	1.73	277,519	1.66	21,254	7.66
固定資產	15,224,877	88.33	15,291,332	91.64	-66,455	-0.43
土地改良物	4,219	0.02	120,244	0.72	-116,025	-96.49
土地改良物	421,902	2.45	421,902	2.53	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-417,683	-2.42	-301,658	-1.81	-116,025	38.46
房屋建築及設備	11,434,226	66.34	11,710,145	70.18	-275,919	-2.36
房屋建築及設備	15,577,450	90.38	15,257,450	91.44	320,000	2.10
累計折舊-房屋建築及設備	-4,143,224	-24.04	-3,547,305	-21.26	-595,919	16.80
機械及設備	1,380,974	8.01	1,660,719	9.95	-279,745	-16.84
機械及設備	6,458,834	37.47	6,359,241	38.11	99,593	1.57
累計折舊-機械及設備	-5,077,860	-29.46	-4,698,522	-28.16	-379,338	8.07
交通及運輸設備	173,690	1.01	88,247	0.53	85,443	96.82
交通及運輸設備	680,325	3.95	558,668	3.35	121,657	21.78
累計折舊-交通及運輸設備	-506,635	-2.94	-470,421	-2.82	-36,214	7.70
雜項設備	2,231,768	12.95	1,711,977	10.26	519,791	30.36
雜項設備	6,918,884	40.14	6,069,184	36.37	849,700	14.00
累計折舊-雜項設備	-4,687,116	-27.19	-4,357,207	-26.11	-329,909	7.57
合 計	17,235,494	100.00	16,686,139	100.00	549,355	3.29

信託代理與保證資產 24,138

保證品 24,138

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

2. 經管珍貴動產、不動產：無。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

基金—佳民國小
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債						
流動負債	1,751,708	10.16	1,253,065	7.51	498,643	39.79
應付款項	1,751,708	10.16	1,253,065	7.51	498,643	39.79
應付代收款	1,751,708	10.16	1,253,065	7.51	498,643	39.79
應付代收款	1,743,460	10.12	1,239,897	7.43	503,563	40.61
應付費用	1,743,460	10.12	1,239,897	7.43	503,563	40.61
應付費用	8,248	0.05	13,168	0.08	-4,920	-37.36
應付費用	8,248	0.05	13,168	0.08	-4,920	-37.36
淨資產	15,483,786	89.84	15,433,074	92.49	50,712	0.33
淨資產	15,483,786	89.84	15,433,074	92.49	50,712	0.33
淨資產	15,483,786	89.84	15,433,074	92.49	50,712	0.33
淨資產	15,483,786	89.84	15,433,074	92.49	50,712	0.33
累積餘額						
合 計	17,235,494	100.00	16,686,139	100.00	549,355	3.29

信託代理與保證負債 24,138
應付保證品 24,138

註：

地方教育發展基金—佳民國小
收入支出表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	25,765,632	100.00	23,750,922	100.00	2,014,710	8.48
勞務收入	0	0.00	7,000	0.03	-7,000	-100.00
服務收入	0	0.00	7,000	0.03	-7,000	-100.00
財產收益	1,521,547	5.91	168,551	0.71	1,352,996	802.72
財產孳息收入	7,797	0.03	1,301	0.01	6,496	499.31
其他財產收入	1,513,750	5.88	167,250	0.70	1,346,500	805.08
政府撥入收入	24,157,385	93.76	23,060,150	97.09	1,097,235	4.76
公庫撥款收入	24,157,385	93.76	23,060,150	97.09	1,097,235	4.76
其他收入	86,700	0.34	515,221	2.17	-428,521	-83.17
受贈收入	86,700	0.34	511,538	2.15	-424,838	-83.05
雜項收入	0	0.00	3,683	0.02	-3,683	-100.00
支出	25,713,770	99.80	25,121,776	105.77	591,994	2.36
人事支出	23,104,993	89.67	22,149,739	93.26	955,254	4.31
人事支出	23,104,993	89.67	22,149,739	93.26	955,254	4.31
業務支出	841,156	3.26	809,027	3.41	32,129	3.97
業務支出	841,156	3.26	809,027	3.41	32,129	3.97
財產損失	825	0.00	3,060	0.01	-2,235	-73.04
財產交易損失	825	0.00	3,060	0.01	-2,235	-73.04
折舊、折耗及攤銷	1,664,930	6.46	1,899,706	8.00	-234,776	-12.36
固定資產折舊	1,664,930	6.46	1,899,706	8.00	-234,776	-12.36
其他支出	101,866	0.40	260,244	1.10	-158,378	-60.86
其他支出	101,866	0.40	260,244	1.10	-158,378	-60.86
本期賸餘（短絀）	51,862	0.20	-1,370,854	-5.77	1,422,716	-103.78
期初淨資產	15,433,074	59.90	16,803,928	70.75	-1,370,854	-8.16
解繳公庫					-1,150	
淨資產調整數	-1,150				50,712	0.33
期末淨資產	15,483,786	60.09	15,433,074	64.98		

註：本表編製基礎係依會計法刪除29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—佳民國小

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	51,862
8001 本期賸餘(短絀)	542,694
8002 調整非現金項目	1,664,930
800202 折舊、折耗及攤銷	825
800203 處理資產損失(利益)	-1,600,450
800204 其他	-21,254
800205 流動資產淨減(淨增)	498,643
800206 流動負債淨增(淨減)	594,556
81 業務活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	80,636
8401 增加短期債務及其他負債	80,636
840102 增加其他負債	-80,636
8404 減少短期債務及其他負債	-80,636
840402 減少其他負債	
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	594,556
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,117,288
87 期初現金及約當現金	1,711,844
88 期末現金及約當現金	

本表編製基礎係依會計法刪除29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

花蓮縣地方教育發展基金—花蓮縣佳民國小

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	24,165,182	1,600,450	25,765,632	收入
財產收入	7,797	1,513,750	1,521,547	財產收益
政府撥入收入	24,157,385		24,157,385	政府撥入收入
其他收入		86,700	86,700	其他收入
基金用途	24,048,015	1,665,755	25,713,770	支出
用人費用	23,104,993		23,104,993	人事支出
服務費用	569,090	272,066	841,156	業務支出
材料及用品費	259,066	-259,066		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		825	825	財產損失
		1,664,930	1,664,930	折舊、折耗及攤銷
	101,866		101,866	其他支出
其他	117,167	-65,305	51,862	本期賸餘(短絀)
本期賸餘(短絀)	141,742	15,291,332	15,433,074	期初淨資產
期初基金餘額				解繳公庫
解繳公庫		-1,150	-1,150	淨資產調整數
	258,909	15,224,877	15,483,786	期末淨資產
期末基金餘額				

- 註：1. 預算項目中「財產收入」調整數1,513,750元，主要係以教育處補助款購置學校器材設備。
 2. 預算項目中「其他收入」調整數86,700元，主要係接收0403賑災華碩企業捐贈個人電腦3台。
 3. 預算項目中「淨資產調整數」調整數-1,150元，主要係學校無償移撥數位投影機1台至國風國中(有移撥程序)。

主辦會計人員：林書羽

基金主持人：游彥中

113年度決算書表勾稽檢核表(各校提交報告前自檢用)

113/12/19

學校代碼: 682

學校名稱: 花蓮縣秀林鄉佳民國小

編號	決算書-表別	項次	本表	勾稽表名	核對項目金額	是	否	備註
		1	113年附屬單位決算書表(依「決算系統紙本列印操作說明」產製)			V		已核章否
		2. 請「依序」用訂書針裝訂供審核用	1. 【決算書表勾稽檢核表】(已自審確認無誤, 經主辦會計核章, 無表列情形請備註"無")			V		已核章否
一	應備文件		2. 決算書-【各項費用彙計表】(印至3級用途別科目)			V		
			3. 決算書-【基金用途明細表】(印至「分支計畫(法定預算)」-3級用途別)			V		
			4. 決算系統-決算報告-附表-【餘絀表-(單位)預算執行期間辦理併決算奉准明細表】			V		無
			5. 決算系統-決算報告-附表-【預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表】			V		
			6. 【人員費用相關調查表】(電子檔傳送至基金科內審人員)			V		
			7. 【財產分類統計表(年報表)】(由財產管理單位印出核章)					無
			8. 【保留申請表】			V		
二	基金來源、用途及餘絀表	3	本年度決算數	[月報]基金來源用途及餘絀表	本年度截至本月份累計數之「實際數」	V		
		4	本期賸餘(短絀)	[決算]決算與會計收支對照表	決算數之各項目金額	V		
		5	「基金來源」預、決算數	[月報]基金來源用途及餘絀表	本期賸餘(短絀)	V		
		6	「基金用途」預、決算數	[決算]基金來源明細表	預、決算數	V		
		7	「5M建築及設備計畫」項下「購建固定資產」預、決算數	[決算]基金用途明細表	51購建固定資產之預、決算數			無
		8	「5M建築及設備計畫」項下「其他」預、決算數	[決算]基金用途明細表	52購置無形資產之預、決算數			無
		9	基金用途之「業務計畫」決算數如大於預算數者	[決算]附表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	差異數是否於年度奉准併決算數額內	V		
		10	「5M建築及設備計畫」決算數如大於預算數者	[決算]-附表-【預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表】	差異數是否於年度奉准補辦預算數額內			無
三	基金來源明細表	11	預算數與決算數比較增減超過±10%者, 應備註主要增減原因。			V		
		12	列印時點選「分至業務計畫」(主計總處公佈的格式)(即2級用途別)			V		
		13	預、決算數	[決算]各項費用彙計表	預、決算數	V		
		14	各業務計畫預算數與決算數「比較增減超過±10%」者, 請在該業務計畫備註說明主要增減原因。			V		倘決算數>預算數超過10%主係併決算或補辦預算, 填寫預算+15%
		15	若有「併決算或補辦預算」, 請在該業務計畫備註說明: XXXXX, 辦理超支併決算, 核准金額0,000元。(免備註核准文號)舉例: 跑馬燈維修配線工程, 辦理超支併決算, 核准金額7,000元。			V		
四	基金用途明細表	16	若有「27D. 計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力, 請於用途別科目說明『進用人員類別、人數、預算數及決算數金額』, 倘上述有辦理併決算作業, 請另加註『辦理超支併決算, 核准金額』。 編制外之進用人力如下: 國中部分如有:「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、身心障礙臨時人員、專輔及學藝活動、宿舍管理員、收支對列部分工時、約用人力」七大分類等。 舉例如下: 校車駕駛員1名, 預算數475,000元, 決算數487,671(辦理超支併決算, 核准金額20,000元); 部分工時人員值勤費1名, 預算數165,000元, 決算數165,000元。 國小部分如有:「司機、部分工時值日夜費(含清潔人員)等、收支對列部分工時」三大分類等。 舉例如下: 部分工時值勤人員1人, 預算數116,000元, 決算數167,591(辦理超支併決算, 核准金額52,000元); 收支對列場地雇工清潔1人, 預算數20,000元, 決算數17,000元。					V

113年度決算書表勾稽檢核表(各校提交報告前自檢用)

113/12/19

學校代碼： 682

學校名稱：花蓮縣秀林鄉佳民國民小學

編號	決算書表別	項次	本表	勾稽表名	核對項目金額	是	否	備註
四	基金用途 明細表	17	「國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費」四項管制性項目，請於用途別科目說明『3級用途別名稱、預算數及決算數』金額。			V		
		18	檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核是否有5xx「資本門」3級用途別(511~521)科目出現於「經常門」(5M以外業務計畫)之錯誤情形。					無
		19	檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核是否有5xx「資本門」3級用途別(511~521)科目與「5M計畫別」對應錯誤。 舉例如下：「511、512對應5M1」，「513對應5M2」，「515對應5M3」，「514、516對應5M4」，「521對應5M5」。					無
		20	檢視印至「分支計畫」3級用途別科目，檢核決算數是否有出現「負數」。				V	
		21	取得成本	[傳票]開帳傳票	固定資產科目額度	V		
五	資本資產 表	22	各項目金額	[月報]長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	各項目金額	V		
		23	本年度預算增加數(不含電腦軟體)	[決算]固定資產建設改良擴充明細表	可用預算數合計			無
		24	備註說明本年度各項目成本變動主要增減原因			V		
		25	資本資產表「決算增加數」及「期末帳面金額」與財產分類統計表金額不符，備註說明原因				V	
		26	本年度奉准先行辦理數	[決算]附表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	5M建築及設備計畫核准金額			無
六	固定資產 建設改良 擴充明細 表	27	各科目決算數	[決算]各項費用彙計表(印至3級用途別)	51購建固定資產項下3級用途別科目決算數			無
		28	可用預算數之各科目金額	[月報]固定資產建設改良擴充執行情形明細表	本年度可用預算數之各科目金額			無
		29	本年度保留數	[保留表]購建固定資產預算保留申請表	申請保留轉入下年度支用數(各用途別科目保留數需相等)			無
		30	可用預算數之「調整數」那一欄合計應為0。					無
		31	每一科目之「本年度保留數」應「小於」其「比較增減數」之絕對值(且比較增減數應為負數，如為正數即表示決算數>預算數→超支了)					無
七	員工人數 彙計表	32	備註欄位登打相關決算員額數，舉例如下：增(減)1班，增加(減少)1名教師員額。					無
		33	若有「決算數大於預算數」之情形，應於備註欄說明「差異原因」及「註明經權責機關核准之文號」。 舉例如下： XX國中宿舍學生日常照顧、教育與宿舍管理增加約僱人員1名(113.6.7府人任字第1130106458號函核准)					無
		34	若有「27D.計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力，應詳實敘明『進用人員類別、人數、預算數及決算數金額』。 敘明方式及內容同項次16				V	
八	用人費用 彙計表	35	預、決算數總計	[決算]基金用途明細表	用人費用預、決算數	V		
		36		[決算]各項費用彙計表		V		
		37	本表各2級科目之「預算數」及「決算數」	[決算]各項費用彙計表	用人費用2級用途別的「預算數」及「決算數」	V		
		38	「人員類別」的金額是否有明顯的錯誤：「正式人員薪資」的金額不會出現在「聘僱人員」類別、「124兼任人員用人費用」的金額只會對應在「兼任人員」類別。			V		
		39	若有「27D.計時與計件人員酬金」支付編制外之進用人力，應詳實敘明『進用人員類別、人數、預算數及決算數金額』。 敘明方式及內容同項次16				V	

113年度決算書表勾稽檢核表(各校提交報告前自檢用)

113/12/19

學校代碼： 682

學校名稱：花蓮縣秀林鄉佳民國國民小學

編號	決算書-表別	項次	本表	勾稽表名	核對項目金額	是	否	備註
八	用人費用彙計表	40	備註「年終獎金」及「考績獎金」核撥依據(核准文號或規定)、 <u>人數</u> 、 <u>預算數</u> 及 <u>決算數</u> 金額。 舉例如下： 年終獎金：依據000年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，125人，預算數11,500,000元，決算數11,200,077元。 考績獎金：依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、公務人員考績法，100人，預算數9,500,000元，決算數9,300,200元。			V		
九	主要業務計畫執行績效摘要表	41	各業務計畫決算數	[月報]主要業務計畫執行明細表	各業務計畫實際數	V		
		42	各業務計畫(經常門)預算數	[決算]基金來源用途餘絀表	各計畫本年度預算數	V		
		43	各業務計畫(資本門)預算數	[決算]固定資產建設改良擴充明細表	可用預算數合計			無
		44	建築及設備計畫，如有預算數金額，請於備註說明包含原預算數、補辦預算數及以前年度保留數金額。舉例：預算數包含原預算數0元及補辦預算37,000元。					無
		45	比較增減數量或金額超過±10%者，應備註說明增減原因。			V		
		46	列印至「2級用途別」			V		
十	各項費用彙計表	47	「預算數」及「決算數」之合計	[決算]基金來源用途及餘絀表 [決算]基金用途明細表	5基金用途之預、決算數	V		
		48	「國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費」四項管制性項目如有 <u>超出預算數</u> ，請於 <u>備註欄說明超支原因</u> ，倘依執行要點需報主管機關核定者請檢附報核公文。舉例如下：○○國中-*****班赴日本教育研習(113.9.30府主基字第1130144671號函超支併決算，核准金額200,000元)				V	
十二	平衡表	49	各科目金額(列印層級：6碼)	[月報]平衡表	各科目金額	V		
		50	累積餘額	[決算]決算與會計收支對照表	會計收支之期末淨資產	V		
		51	年終整理分錄之「應付費用」金額是否與(應付費用明細表)相符			V		
		52	附註說明：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產：XXXXX(字)0,000(金額)元或無。			V		
		53	附註說明：2.經管珍貴動產、不動產：XXXXX(字)0,000(金額)元或無。			V		
		54	附註說明：3.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。			V		
十三	收入支出表	55	本年度各科目金額	[月報]收入支出表	各科目累計數	V		
		56	本年度本期賸餘(短絀)	[決算]現金流量表	本期賸餘(短絀)	V		
		57	附註說明：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。			V		
十四	現金流量表	58	全部印至細項(4碼科目)		會計收支之本期賸餘(短絀)	V		
		59	本期賸餘(短絀)	[決算]決算與會計收支對照表	「現金」之比較增減數	V		
		60	現金及約當現金之淨增減	[決算]平衡表				無
		61	增加固定資產	[決算]固定資產建設改良擴充明細表	決算數合計			無
		62	減少固定資產不會有數字	係因財產處分收入皆已繳回縣府020公務預算，不列學校之收入			V	
		63	籌資活動之淨現金流入(流出)	[決算]平衡表	其他負債之比較增減數	V		
		64	附註說明：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。			V		

113年度決算書表勾稽檢核表(各校提交報告前自檢用)

113/12/19

學校代碼： 682

學校名稱：花蓮縣秀林鄉佳民國民小學

學校代碼：682		學校名稱：花蓮縣秀林鄉佳民國小		核對項目金額		是	否	備註
編號	決算書表別	項次	本表	勾稽表名	核對項目金額	是	否	備註
十五	決算與會計收支對照表	65	決算數	[月報]預算執行與會計收支對照表	各項目及金額	V		
		66	調整數			V		
		67	會計收支			V		
		68	附註說明：預算項目的「財產收入」、「其他收入」、「其他」及「淨資產調整數」調整數項目及金額。(金額為0，可不用附註說明)			V		
		69	封面之學校名稱是否正確			V		
十六	總說明、目錄、封面、封底	70	目次(不編入頁碼)			V		
		71	總說明(由本頁次開始編碼，編碼請依預算書編碼方式，如明禮國小為601-1)			V		
		72	各頁次表單格式及頁碼與「目次」所列相符			V		
		73	總說明第一點所列「2級業務計畫」、「法定預算數」、「決算數」	[決算]基金來源用途及餘絀表	本年度預、決算數	V		
		74	總說明第二點(一)基金來源「3級來源別科目」相關數據			V		
		75	總說明第二點(一)基金來源： ①決算數≠預算數者，需述明增減數及% ②決算數=預算數，則無需述明增減數及% ③「原預算數=0 決算數>0」或「原預算數>0 決算數=0」需述明原因，無需述明%			V		
		76	總說明第二點(二)基金用途「2級業務計畫」	[決算]基金來源用途及餘絀表	本年度預、決算數	V		
		77	總說明三. 現金流量結果	[決算]現金流量表	決算數	V		
		78	總說明四. 資產負債情況	[決算]平衡表		V		
		79	總說明五.(一)本年度奉准併決算數，以「2級業務計畫」表達	[決算]附表-【單位】預算執行期間辦理併決算奉准明細表	本年度奉准併決算數額	V		
		80	總說明五.(二)本年度奉准補辦預算數：以3碼用途別科目表達			V		
		81	封面、封底和目次請單獨單面列印(封面、封底淡綠色)。其餘表件請依序列印及編碼，並雙面列印。			V		
		82	「資本資產明細表」、「用人費用彙計表」及「平衡表」(左、右半頁)為對頁顯示，若以上表件之(左半頁)頁碼為奇數，請先插入一張空白頁，登打表名，再雙面列印。若以上表件之(左半頁)頁碼為偶數，請直接雙面列印。			V		
		十七	再次提醒	83	以上各決算表單，事後如因任何會計系統帳務更新而需重新列印者，應記得於決算「來源明細表」、「用途明細表」、「餘絀表」按「更新」，再至相關決算表單按「更新」後列印，數字才會連動更新。			V

自我檢核(簽章)：_____

地方教育發展基金—佳民國小
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	22,157,000	23,104,993	947,993	4.28
11 正式員額薪資	12,917,000	13,719,446	802,446	6.21
113 職員薪金	12,917,000	13,719,446	802,446	6.21
12 聘僱及兼職人員薪資	28,000	32,076	4,076	14.56
122 約僱職員薪金	0	13,596	13,596	0.00
124 兼職人員酬金	28,000	18,480	-9,520	-34.00
13 加(夜)班費	335,000	319,893	-15,107	-4.51
131 延長工時加班費	24,000	0	-24,000	-100.00
134 未休假加班費	311,000	319,893	8,893	2.86
15 獎金	3,043,000	3,052,969	9,969	0.33
151 考績獎金	1,589,000	1,624,271	35,271	2.22
152 年終獎金	1,454,000	1,428,698	-25,302	-1.74
16 退休及卹償金	4,404,000	4,245,760	-158,240	-3.59
161 職員退休及離職金	4,158,000	4,245,760	87,760	2.11
163 卹償金	246,000	0	-246,000	-100.00
18 福利費	1,430,000	1,734,849	304,849	21.32
181 分擔員工保險費	1,163,000	1,407,789	244,789	21.05
183 傷病醫藥費	22,000	22,500	500	2.27
18Y 其他福利費	245,000	304,560	59,560	24.31
2 服務費用	592,000	569,090	-22,910	-3.87
21 水電費	171,000	127,178	-43,822	-25.63
212 工作場所電費	120,000	105,523	-14,477	-12.06
214 工作場所水費	51,000	21,655	-29,345	-57.54
22 郵電費	0	27,531	27,531	0.00
222 電話費	0	27,531	27,531	0.00
25 修理保養及保固費	96,000	92,390	-3,610	-3.76
255 機械及設備修護費	96,000	92,390	-3,610	-3.76
27 一般服務費	187,000	183,991	-3,009	-1.61
27D 計時與計件人員酬金	148,000	144,991	-3,009	-2.03
27F 體育活動費	39,000	39,000	0	0.00
28 專業服務費	96,000	96,000	0	0.00
28Y 其他專業服務費	96,000	96,000	0	0.00
29 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
291 公共關係費	42,000	42,000	0	0.00
3 材料及用品費	353,000	259,066	-93,934	-26.61
32 用品消耗	353,000	259,066	-93,934	-26.61
321 辦公(事務)用品	319,000	225,384	-93,616	-29.35
32Y 其他用品消耗	34,000	33,682	-318	-0.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	13,000	1,000	8.33
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0	0.00

地方教育發展基金—佳民國小
各項費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	0	101,866	101,866	0.00
91 其他支出	0	101,866	101,866	0.00
91Y 其他	0	101,866	101,866	0.00
合 計	23,114,000	24,048,015	934,015	4.04

地方教育發展基金—佳民國小
基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	23,114,000	24,048,015	934,015	4.04	繳回教育處112年度地方教育發展基金非留存贖餘款，辦理超支併決算，核准金額102,000元。
53 國民教育計畫	957,000	943,022	-13,978	-1.46	
532 國民小學教育	957,000	943,022	-13,978	-1.46	水電費摺節使用
2 服務費用	592,000	569,090	-22,910	-3.87	
21 水電費	171,000	127,178	-43,822	-25.63	
212 工作場所電費	120,000	105,523	-14,477	-12.06	
214 工作場所水費	51,000	21,655	-29,345	-57.54	
22 郵電費		27,531	27,531		
222 電話費		27,531	27,531		
25 修理保養及保固費	96,000	92,390	-3,610	-3.76	
255 機械及設備修護費	96,000	92,390	-3,610	-3.76	
27 一般服務費	187,000	183,991	-3,009	-1.61	
27D 計時與計件人員酬金	148,000	144,991	-3,009	-2.03	雇用協助清潔維護及專人值日夜人員各1名,預算金額148,000元,決算金額144,991元
27F 體育活動費	39,000	39,000			公共關係費，預算金額42,000元,決算金額42,000元
28 專業服務費	96,000	96,000			
28Y 其他專業服務費	96,000	96,000			
29 公共關係費	42,000	42,000			
291 公共關係費	42,000	42,000			
3 材料及用品費	353,000	259,066	-93,934	-26.61	摺節使用
32 用品消耗	353,000	259,066	-93,934	-26.61	
321 辦公（事務）用品	319,000	225,384	-93,616	-29.35	
32Y 其他用品消耗	34,000	33,682	-318	-0.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	13,000	1,000	8.33	
71 會費		1,000	1,000		
713 職業團體會費		1,000	1,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000			
9 其他		101,866	101,866		
91 其他支出		101,866	101,866		
91Y 其他		101,866	101,866		

地方教育發展基金—佳民國小

基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	22,157,000	23,104,993	947,993	4.28	1.調整用人費用不足款動支各類員工待遇，辦理超支併決算，核准金額1,139,000元。2.現職人員結婚、子女教育補助費，辦理超支併決算，核准金額44,000元。
5L1 行政管理及推展	22,157,000	23,104,993	947,993	4.28	
1 用人費用	22,157,000	23,104,993	947,993	4.28	
11 正式員額薪資	12,917,000	13,719,446	802,446	6.21	
113 職員薪金	12,917,000	13,719,446	802,446	6.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	28,000	32,076	4,076	14.56	
122 約僱職員薪金		13,596	13,596		核實支付
124 兼職人員酬金	28,000	18,480	-9,520	-34.00	
13 加（夜）班費	335,000	319,893	-15,107	-4.51	
131 延長工時加班費	24,000		-24,000	-100.00	
134 未休假加班費	311,000	319,893	8,893	2.86	
15 獎金	3,043,000	3,052,969	9,969	0.33	
151 考績獎金	1,589,000	1,624,271	35,271	2.22	
152 年終獎金	1,454,000	1,428,698	-25,302	-1.74	
16 退休及卹償金	4,404,000	4,245,760	-158,240	-3.59	
161 職員退休及離職金	4,158,000	4,245,760	87,760	2.11	
163 卹償金	246,000		-246,000	-100.00	
18 福利費	1,430,000	1,734,849	304,849	21.32	
181 分擔員工保險費	1,163,000	1,407,789	244,789	21.05	
183 傷病醫藥費	22,000	22,500	500	2.27	
18Y 其他福利費	245,000	304,560	59,560	24.31	

地方教育發展基金—佳民國小
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核准日期	核 准 金 額
合計			1,285,000
53 國民教育計畫	113.5.24府主基字第1130100526A號 函	113.5.27	102,000
5L 一般行政管理計畫	113.12.26府主基字第1130259227A號 函	113.12.27	1,183,000

備註：

佳民國民小學

財產分類統計表

公務預算

權屬：花蓮縣

區分：公務用

中華民國 113 年 01 月 01 日 起至 113 年 12 月 31 日 止

列印日期：114/1/3

頁碼：1

財產類別	單位	上期結轉	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存	備考
		0	0	0		0	
土地	數量	0	0	0		0.00	
	面積	0.00	0.00	0.00		0	
	價值	0	0	0		1	
土地改良物	數量	1	0	0		4,219	
	價值	120,244	0	0	116,025	12	
辦公房屋	數量	10	2	0		3308.09	
	面積	3176.09	132.00	0.00		11,434,226	
	價值	11,710,145	320,000	0	595,919	261	
機械及設備	數量	252	13	4		1,380,974	
	價值	1,660,719	309,093	1,975	586,863	20	
交通及運輸設備	數量	19	1	0		173,690	
	價值	88,247	121,657	0	36,214	2800	
雜項設備	數量	2,790	10	0		2,231,768	
	價值	1,711,977	849,700	0	329,909		
有價證券	數量					0	
	股數	0	0	0		0	
	價值	0	0	0		0	
權利	數量	0	0	0		0	
	價值	0	0	0	0		
小計		15,291,332	1,600,450	1,975	1,664,930	15,224,877	
總計		15,291,332	1,600,450	1,975	1,664,930	15,224,877	

財產管理人員

財產主管人員

會計單位核簽

機關首長