

ok.

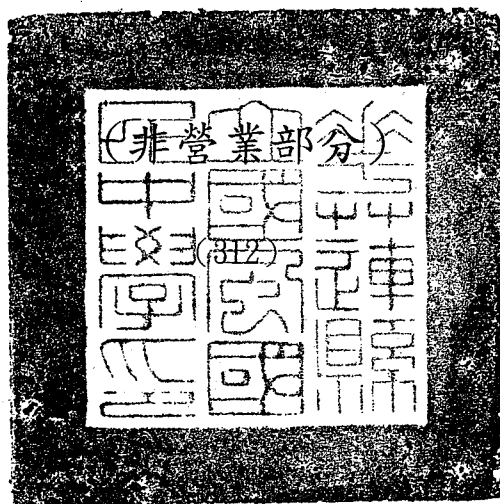
中華民國 104 年度

(104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日)

花蓮縣總決算

花蓮縣政府主管

花蓮縣地方教育發展基金附屬單位決算之分決算



花蓮縣立國風國民中學編

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣立國風國民中學

目 次

中華民國 104 年度

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀決算表.....	第	5	頁
2、現金流量決算表.....	第	6	頁
3、平衡表.....	第	7	頁
丙、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	8	頁
2、基金用途明細表.....	第	9-10	頁
3、固定項目增減情形表.....	第	11	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	12	頁
5、用人費用彙計表.....	第	13-15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	17	頁
8、各項費用彙計表.....	第	18	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	19	頁

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣立國風國民中學

總 說 明

中華民國 104 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 6,206,000 元，決算數 5,847,340 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 171,162,000 元，決算數 174,765,468 元。

(三)建築及設備計畫：配合校務發展，充實教學各項設備。法定預算數 611,000 元，決算數 594,215 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 182,575,768 元，較預算數 177,369,000 元，增加 5,206,768 元，計增加 2.94%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 491,563 元，較預算數 390,000 元，增加 101,563 元，計增加 26.04%。主要係因：實際場租收入較預期多。
2. 權利金收入：決算數 150,000 元。主要係因：游泳池委外經營由原編場租收入改收權利金收入。
3. 利息收入：決算數 29,253 元，預算數 23,000 元，增加 6,253 元，計增加 27.19%。主要係因：專戶存款利息較預估數多。
4. 公庫撥款收入：決算數 181,858,286 元，較預算數 176,956,000 元，增加 4,902,286 元，計增

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣立國風國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

加 2.77%。主要係因：縣庫增撥各項補助 1,784,415 元、退休人員子女教育補助 542,748 元、首期退休金服務獎章 2,729,064 元、撫恤金 10,135 元、工友退職補償金慰助金 398,924 元，繳回用人費用 563,000 元。

5. 雜項收入：決算數 46,666 元。主要係因：收回以前年度溢領薪津繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 181,207,023 元，較法定預算數 177,979,000 元，增加 3,228,023 元，計增加 1.81%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 5,847,340 元，較法定預算數 6,206,000 元，減少 358,660 元，計減少 5.78%。主要係因：擲節開支。另工作場所電費(新增場租收入)，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10 府主帳字第 1040153989 號函)，核准金額 120,000 元。試務甄選費(新增試務收入)，辦理超支併決算，核准文號(105.1.11 府主帳字第 1050007474 號函)，核准金額 65,000 元。

2. 一般行政管理計畫：決算數 174,765,468 元，較法定預算數 171,162,000 元，增加 3,603,468 元，計增加 2.11%。主要係因：現職、退休人員各項

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣立國風國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

補助及首期月退休金及服務獎章等，辦理超支併決算，核准文號核准文號(104.8.10 府主帳字第 1040153989 號函)，核准金額 2,441,447 元及核准文號(105.1.11 府主帳字第 1050007474 號函)，核准金額 3,023,839 元。

3. 建築及設備計畫：決算數 594,215 元，較法定預算數 611,000 元，減少 16,785 元，計減少 2.75%。主要係因：計畫執行結餘。

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 1,368,745 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,780,339 元。

其他活動之淨現金流出 104,679 元。

現金及約當現金之淨增 2,675,660 元。

期初現金及約當現金 13,108,932 元。

期末現金及約當現金 15,784,592 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額為 16,132,931 元，包括：流動資產 15,784,592 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 348,339 元。

(二)負債總額為 11,708,268 元，包括：流動負債 11,045,469 元、其他負債 662,799 元。

(三)基金餘額為累積餘額 4,424,663 元。

花蓮縣地方教育發展基金-花蓮縣立國風國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

五、固定項目概況：

固定資產期初總額為 186,074,570 元，期末總額為 164,567,277 元，包括：土地 1,859,841 元、土地改良物 3,588,547 元、房屋及建築 126,162,144 元、機械及設備 10,798,315 元、交通及運輸設備 1,240,223 元及什項設備 20,918,207 元。

六、其他：

(一)本年度核准之併決算數計有國民教育計畫 185,000 元、一般行政管理計畫 5,465,286 元。

(二)本年度奉准補辦預算總額為 0 元。

花蓮縣地方教育發展基金—國風國中

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 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	177,369,000	100.00	182,575,768	100.00	5,206,768	2.94	179,157,001	100.00
43 勞務收入	390,000	0.22	491,563	0.27	101,563	26.04	629,733	0.35
431 服務收入	390,000	0.22	491,563	0.27	101,563	26.04	629,733	0.35
45 財產收入	23,000	0.01	179,253	0.10	156,253	679.36	26,170	0.01
453 權利金收入			150,000	0.08	150,000			
454 利息收入	23,000	0.01	29,253	0.02	6,253	27.19	26,170	0.01
46 政府撥入收入	176,956,000	99.77	181,858,286	99.61	4,902,286	2.77	178,017,786	99.36
462 公庫撥款收入	176,956,000	99.77	181,858,286	99.61	4,902,286	2.77	178,017,786	99.36
4Y 其他收入			46,666	0.03	46,666		483,312	0.27
4YY 雜項收入			46,666	0.03	46,666		483,312	0.27
5 基金用途	177,979,000	100.00	181,207,023	100.00	3,228,023	1.81	178,563,936	100.00
53 國民教育計畫	6,206,000	3.49	5,847,340	3.23	-358,660	-5.78	6,601,593	3.70
5L 一般行政管理計畫	171,162,000	96.47	174,755,468	96.45	3,603,468	2.11	171,374,596	95.97
5M 建築及設備計畫	611,000	0.34	594,215	0.33	-16,785	-2.75	587,747	0.33
購建固定資產	611,000	0.34	594,215	0.33	-16,785	-2.75	587,747	0.33
本期賸餘(短絀)	-610,000		1,368,745		1,978,745	-324.38	593,065	
期初基金餘額	1,915,853		3,055,918		1,140,065	59.51	2,462,853	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,305,853		4,424,663		3,118,810	238.83	3,055,918	

填表說明：

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-610,000	1,368,745	1,978,745	-324.38
812 調整非現金項目		1,411,594	1,411,594	
8123 流動資產淨減(淨增—)		83,124	83,124	
8124 流動負債淨增(淨減—)		1,328,470	1,328,470	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-610,000	2,780,339	3,390,339	-555.79
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-104,679	-104,679	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-104,679	-104,679	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-610,000	2,675,660	3,285,660	-538.63
84 期初現金及約當現金	10,367,562	13,108,932	2,741,370	26.44
85 期末現金及約當現金	9,757,562	15,784,592	6,027,030	61.77

花蓮縣地方教育發展基金 - 國風國中

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	16,132,931	100.00	13,455,635	100.00	2,677,296	19.90
11 流動資產	15,784,592	97.84	13,192,056	98.04	2,592,536	19.65
111 現金	15,784,592	97.84	13,108,932	97.42	2,675,660	20.41
1112 銀行存款	15,784,592	97.84	13,108,932	97.42	2,675,660	20.41
1112-0 銀行存款-縣庫存款	6,393,277	39.63	5,122,750	38.07	1,270,527	24.80
1112-0 銀行存款-專戶存款	9,037,211	56.02	7,635,549	56.75	1,401,662	18.36
1112-0 銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-0 銀行存款-午餐專戶	343,119	2.13	339,665	2.52	3,454	1.02
1112-0 銀行存款-其它	10,985	0.07	10,963	0.08	17	0.15
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	0	0.00	83,124	0.62	-83,124	-100.00
1154 預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115Y 其他預付款	0	0.00	83,124	0.62	-83,124	-100.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	348,339	2.16	263,579	1.96	84,760	32.16
124 準備金	348,339	2.16	263,579	1.96	84,760	32.16
1241 退休及離職準備金	348,339	2.16	263,579	1.96	84,760	32.16
資 產 合 計	16,132,931	100.00	13,455,635	100.00	2,677,296	19.90
2 負 債	11,708,268	72.57	10,399,717	77.29	1,308,551	12.58
21 流動負債	11,045,469	68.47	9,716,999	72.22	1,328,470	13.67
212 應付款項	11,045,469	68.47	9,716,999	72.22	1,328,470	13.67
2123 應付代收款	9,076,855	56.26	7,650,167	56.85	1,426,688	18.65
2125 應付費用	1,968,614	12.20	2,066,832	15.36	-98,218	-4.75
22 其他負債	662,799	4.11	682,718	5.07	-19,919	-2.92
221 什項負債	662,799	4.11	682,718	5.07	-19,919	-2.92
2211 存入保證金	314,460	1.95	319,139	3.11	-104,679	-24.97
2213 應付退休及離職金	348,339	2.16	263,579	1.96	84,760	32.16
3 基金餘額	4,424,663	27.43	3,055,918	22.71	1,368,745	44.79
31 基金餘額	4,424,663	27.43	3,055,918	22.71	1,368,745	44.79
311 基金餘額	4,424,663	27.43	3,055,918	22.71	1,368,745	44.79
3111 累積餘額	4,424,663	27.43	3,055,918	22.71	1,368,745	44.79
負 債 及 基 金 餘 額 合 計	16,132,931	100.00	13,455,635	100.00	2,677,296	19.90

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項：無

花蓮縣地方教育發展基金—國風國中

基金來源明細表

中華民國 104 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	177,369,000	182,575,768	5,206,768	2.94	
43 勞務收入	390,000	491,563	101,563	26.04	
431 服務收入	390,000	491,563	101,563	26.04	實際場租收入較預期多。
45 財產收入	23,000	179,253	156,253	679.36	
453 權利金收入		150,000	150,000	0.00	游泳池委外經營由原編場租收入改收權利金收入。
454 利息收入	23,000	29,253	6,253	27.19	專戶存款利息較預估數多。
46 政府撥入收入	176,956,000	181,858,286	4,902,286	2.77	
462 公庫撥款收入	176,956,000	181,858,286	4,902,286	2.77	縣庫增撥各項補助1,784,415元，退休人員子女教育補助542,748元，首期退休金服務獎章2,729,064元，撫恤金10,135元，工友退職補償金慰助金398,924元，繳回用人費用563,000元。
4Y 其他收入		46,666	46,666	0.00	
4YY 雜項收入		46,666	46,666	0.00	收回以前年度溢領新津繳庫。

填表說明：

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	177,979,000	181,207,023	3,228,023	1.81	
53 國民教育計畫	6,206,000	5,847,340	-358,660	-5.78	
2 服務費用	3,803,000	3,219,814	-583,186	-15.33	
21 水電費	1,047,000	1,299,463	252,463	24.11	工作場所電費(新增場租收入), 辦理超支併決算, 核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函), 核准金額120,000元。
22 郵電費	132,000	204,469	72,469	54.90	
23 旅運費	84,000	57,596	-26,404	-31.43	
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	26,640	-93,360	-77.80	
25 修理保養及保固費	1,703,000	847,468	-855,532	-50.24	
27 一般服務費	413,000	403,345	-9,655	-2.34	契約僱用1名值勤人員預算數164,000元, 決算數154,345元, 係依實際執勤時數列支。
28 專業服務費	215,000	291,833	76,833	35.74	試務甄選費(新增試務收入), 辦理超支併決算, 核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函), 核准金額65,000元。
29 公共關係費	89,000	89,000			預算數89,000元, 決算數89,000元。
3 材料及用品費	1,427,000	1,761,031	334,031	23.41	
31 使用材料費	86,000	463,074	377,074	438.46	
32 用品消耗	1,341,000	1,297,957	-43,043	-3.21	
4 租金、負債與利息	80,000	92,171	12,171	15.21	
44 交通及運輸設備租金		4,000	4,000		
45 什項設備租金	80,000	88,171	8,171	10.21	
7 會費、捐助、補助、分攤、贈與、救濟與交流活動費	597,000	561,184	-35,816	-6.00	
71 會費	13,000	10,100	-2,900	-22.31	
74 補貼(賞)、獎勵、慰問、贈與與救濟	534,000	526,000	-8,000	-1.50	
75 競賽及交流活動費	50,000	25,084	-24,916	-49.83	
9 其他	299,000	213,140	-85,860	-28.72	
91 其他支出	299,000	213,140	-85,860	-28.72	
5L 一般行政管理計畫	171,162,000	174,765,468	3,603,468	2.11	
1 用人費用	171,162,000	174,765,468	3,603,468	2.11	
11 正式員額薪資	120,540,000	119,702,463	-837,533	-0.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,095,000	1,627,831	532,831	48.66	
13 超時工作報酬	28,000	58,369	30,369	108.46	
15 獎金	25,364,000	24,348,262	-915,738	-3.62	

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
16 退休及卹償金	11,715,000	14,485,918	2,770,918	23.65	首期月退休金等，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額1,539,400元及核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額1,189,664元。工友退職補償金、慰助金，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額97,539元及核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額301,385元。首次撫卹金，辦理超支併決算，核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額10,135元。
18 福利費	12,530,000	14,542,621	2,012,621	16.06	退休人員子女教育補助，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額251,348元及核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額291,400元。現職人員各項補助，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額553,160元及核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額1,231,255元。(子女教育補助費溢發收回10,200元)。
5A1 建築及設備計畫	611,000	594,215	-16,785	-2.75	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	611,000	594,215	-16,785	-2.75	
51 購置固定資產	611,000	594,215	-16,785	-2.75	

花蓮縣地方教育發展基金 — 國風國中

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	186,074,570	1,809,991	23,317,284	164,567,277
非理財目的之長期投資				
土地	1,859,841			1,859,841
土地改良物	3,588,547			3,588,547
房屋及建築	142,196,666		16,034,522	126,162,144
機械及設備	13,376,921	616,217	3,194,823	10,798,315
交通及運輸設備	1,312,448	94,000	166,225	1,240,223
什項設備	23,740,147	1,099,774	3,921,714	20,918,207
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				

經管珍貴動產、不動產:無

花蓮縣地方教育發展基金 — 國風國中

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築		232,000		-30,000	202,000		-202,000	
機械及設備		236,000		-46,224	189,776	173,091	-16,685	
交通及運輸設備				80,000	80,000	50,000	-30,000	
什項設備		143,000		-3,776	139,224	139,124	-100	
購建中固定資產								
合 計		611,000			611,000	362,215	-248,785	

房屋及建築:北棟3-4樓走廊油漆工程 68,000元、隔音牆施作工程50,000元、北棟2.3.4樓走廊排水溝整修工程 84,000元，合計202,000元總務處未入財產帳。

交通及運輸設備:校舍改建監視系統移機工程30,000元，總務處未入財產帳。

用人費用彙計表

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
國民教育計畫												
正式人員												
一般行政管理計畫	120,530,000	415,000	28,000		25,264,000	11,715,000		12,530,000		170,482,000	680,000	171,162,000
正式人員	120,530,000		28,000		25,212,000	10,145,000		12,463,000		168,378,000		168,378,000
聘僱人員		415,000			52,000	24,000		67,000		558,000		558,000
兼任人員											680,000	680,000
其他人員						1,546,000				1,546,000		1,546,000
合 計	120,530,000	415,000	28,000		25,264,000	11,715,000		12,530,000		170,482,000	680,000	171,162,000

1.契約僱用1名值勤人員預算數164,000元，決算數154,345元，係依實際執勤時數列支。

2.年終獎金:依據「103年軍公教人員年終工作獎金發放注意事項」、「103年公立學校教師年終工作獎金發給補充規定」支領人數167人，預算數14,692,000元，決算數14,140,778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」，支領人數132人，預算數10,572,000元，決算數10,207,484元。

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中
 用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

決			算					數			
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	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
119,702,467	848,622	58,369		24,348,262	14,485,918		14,542,621		173,986,259	779,209	174,765,468
119,702,467	434,334	58,369		24,276,304	9,778,013		13,933,968		168,183,455		168,183,455
	414,288			71,958	24,408		65,905		576,559		576,559
					4,683,492		542,748		5,226,240	779,209	779,209
119,702,467	848,622	58,369		24,348,262	14,485,918		14,542,621		173,986,259	779,209	174,765,468

花蓮縣地方教育發展基金—國風國中

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	166	160	-6	
工友	5	3	-2	超編工友2人退休
職員	159	155	-4	控管員額未實足晉用
技工	1	1	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	166	160	-6	

填表說明：契約僱用1名值勤人員預算數164,000元，決算數154,345元，係依實際執勤時數列支。

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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	%		
總 計			177,979,000		181,207,023		3,228,023	1.81	
國民教育計畫			6,206,000		5,847,340		-358,660	-5.78	
一般行政管理 計畫			171,162,000		174,765,468		3,603,468	2.11	
建築及設備計 畫			611,000		594,215		-16,785	-2.75	

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

各項費用彙計表

中華民國104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	171,162,000	174,765,468	3,603,468	2.11
11 正式員額薪資	120,530,000	119,702,467	-827,533	-0.69
12 聘僱及兼職人員薪資	1,095,000	1,627,831	532,831	48.66
13 超時工作報酬	28,000	58,369	30,369	108.46
15 獎金	25,264,000	24,348,262	-915,738	-3.62
16 退休及卹償金	11,715,000	14,485,918	2,770,918	23.65
18 福利費	12,530,000	14,542,621	2,012,621	16.06
2 服務費用	3,803,000	3,219,814	-583,186	-15.33
21 水電費	1,047,000	1,299,463	252,463	24.11
22 郵電費	132,000	204,469	72,469	54.90
23 旅運費	84,000	57,596	-26,404	-31.43
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	26,640	-93,360	-77.80
25 修理保養及保固費	1,703,000	847,468	-855,532	-50.24
27 一般服務費	413,000	403,345	-9,655	-2.34
28 專業服務費	215,000	291,833	76,833	35.74
29 公共關係費	89,000	89,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,427,000	1,761,031	334,031	23.41
31 使用材料費	86,000	463,074	377,074	438.46
32 用品消耗	1,341,000	1,297,957	-43,043	-3.21
4 租金、償債與利息	80,000	92,171	12,171	15.21
44 交通及運輸設備租金	0	4,000	4,000	0.00
45 什項設備租金	80,000	88,171	8,171	10.21
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	611,000	594,215	-16,785	-2.75
51 購置固定資產	611,000	594,215	-16,785	-2.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	597,000	561,184	-35,816	-6.00
71 會費	13,000	10,100	-2,900	-22.31
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	534,000	526,000	-8,000	-1.50
75 競賽及交流活動費	50,000	25,084	-24,916	-49.83
9 其他	299,000	213,140	-85,860	-28.72
91 其他支出	299,000	213,140	-85,860	-28.72
合 計	177,979,000	181,207,023	3,228,023	1.81

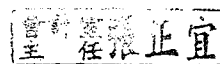
花蓮縣地方教育發展基金-國風國中
 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	89,000	89,000			
291 公共關係費	89,000	89,000			
統計所需項目	264,000	198,185	-5,815	-2.85	
27D 計時與計件人員酬金	164,000	154,345	-9,655	-5.89	契約僱用1名值勤人員預算 數164,000元、決算 數154,345元、係依實際執勤時數 列支
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	40,000	43,840	3,840	9.60	

主辦會計人員：張正宜



基金主持人：吳碧珠



104年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：317
學校名稱：國風國中

104/12/31

項次	決算書-表別	稽核項目	是	否	備註
一	應備文件	1 104年附屬單位決算書表1份(依「決算系統操作說明」產	✓		已核章否
		2. (本項次表單請「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	✓		已核章否
		2. 決算書-「各項費用彙計表」(印至3級用途別科目) 1份	✓		
		3. 決算書-「基金用途明細表」(印至「分支計畫(法定預算)」-3碼用途別)1份	✓		
		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」1份	✓		
		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」1份	✓		
		6. 104年度決算用人費用彙計表分類	✓		
		7. 財產分類量值統計表(104年第一期及第二期)	✓		
		8. 保留申請表		✓	
二	基金來源用途餘絀決算表	3 [月報]餘絀表之各科目(計畫)本年度截至本月份累計數之「實際數」=[決算表]基金來源用途及餘絀表「本年度決算數」	✓		
		4 「基金來源」各「來源科目」預算數、決算數應與基金來源明細表相符	✓		
		5 「基金用途」各「計畫」預算數、決算數應與基金用途明細表相符	✓		
		6 本表基金用途之經常門「業務計畫」：決算數如大於預算數者，應檢視差異數是否於年度奉准併決數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表數字)	✓		
		7 「本期賸餘」=月報「基金來源用途餘絀表」之本期賸餘	✓		
		「期末基金餘額」=月報平衡表之「基金餘額」	✓		
		8 「5M建築及設備計畫」項下之「購建固定資產」預算數及決算數=基金用途明細表「51購置固定資產」金額=固定資產建設改良擴充明細表「預算數」總合計及「決算數」總合計	✓		
		9 ①「5M建築及設備計畫」項下之「其他」預算數及決算數=基金用途明細表「52購置無形資產」金額 ②「無形資產」：決算數如大於預算數者，應檢視差異數是否於年度奉准併決數額內(可核對決算系統-決算報告-附表-餘絀表【單位】預算執行期間辦理併決奉准明細表數字)	✓		
三	現金流量表	10 本期賸餘=決算表之基金來源用途餘絀決算表「本期賸餘」	✓		
		「現金及約當現金之淨增減」=平衡表「現金」之增減數	✓		
		「預算數」=法定預算數	✓		
四	平衡表	11 [月報]平衡表各科目金額=決算書表「平衡表」各科目金額	✓		
		12 有關年終整理分錄之「應收、應付」、「預收、預付」等科目金額是否與明細表相符	✓		
		13 有無備註說明：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項：XXXXX(文字), 0,000(金額)元或無	✓		
五	基金來源明細表	14 只要「預算數」與「決算數」不同(即「比較增減」不為0),備註一律要填寫原因。	✓		
六	基金用途明細表	15 列印至「2碼業務計畫」(及2級用途別)	✓		
		16 與「各項費用彙計表」各相關用途別科目「預、決算數」勾稽	✓		
		17 各「計畫」之預算數與決算數比較增減超過±10%者有無於備註欄說明增減原因 *若有超支併決算或補辦預算,請在該科目備註說明:(000XXXX)辦理xxxx,核准文號(104.xx.xx府主決字第xxx號函),核准金額○,○○○元。 *如服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日按件或按時計酬等人力)或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」等支出,應詳實敘明進用計畫、人數及預(決)算金額。 *國外旅費、廣告費、業務宣導費、公共關係費等管制性項目,請說明至三級用途別預(決)算金額。	✓		

104年度決算書表勾稽檢核表

學校代碼：312

學校名稱：國風國中

104/12/31

項次	決算書-表別	稽核項目	是	否	備註	
六	基金用途明細表	18	本表請另外加印一份至「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(511~522)科目拉至「經常門計畫」別(非5M)之錯誤情形	✓		
		19	檢視印至「分支計畫」3級用途別科目之資本門用途別「5xx科目」與「5M計畫別」是否對應無誤	✓		
		20	檢視印至「分支計畫」3級用途別科目是否有出現「負數」	✓		
七	固定項目增減情形表	21	期初餘額=固定資產科目「開帳傳票」額度	✓		
		22	月報之「固定項目增減情形表」與決算表之「固定項目增減情形表」相關欄位金額相符	✓		
		23	固定項目增減情形表若與財產分類量值統計表金額不符，請備註說明。	✓		
八	固定資產建設改良擴充明細表	24	本年度奉准先行辦理數=[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數字]	✓		
		25	月報「購建固定資產執行情形明細表」本年度預算數之「各欄位」及「各科目」相關數據=決算表「固定資產建設改良擴充明細表」預算數「各欄位」及「各科目」之金額	✓		
		26	各科目「決算數」、「預算數」=各項費用彙計表(印至3級用途別)之各相對應科目之預、決算數。若不符，請備註說明實際決算數及差異原因。	✓		
		27	預算數之「調整數」合計應為0	✓		
		28	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)	✓		
		29	本年度保留數=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)	✓		
九	用人費用彙計表	30	預決算總額 = 基金用途明細表用人費用 = 各項費用彙計表內用人費用	✓		
		31	用人費用項下各2級科目之「預算數」及「決算數」=各項費用彙計表對應之用人費用2級用途別的「預算數」及「決算數」	✓		
		32	各人員別分配的金額是否有明顯的錯誤：「正式人員薪資」的金額不能分配到「聘僱人員」類別、「124兼任人員用人費用」的金額只會分配到「兼任人員」類別	✓		
		33	如服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日按件或按時計酬等人力)或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」等支出，應備註說明預(決)算金額。	✓		
		34	備註各項獎金之編列項目、依據(核准文號或規定)、人數及預(決)算金額。	✓		
十	員工人數彙計表	35	已上決算系統-決算報告-單位報告-員工人數彙計表登打相關決算員額數(備註說明，舉例如下：增(減)1班，增加(減少)1名教師員額。※特殊情況要另外說明。)	✓		
		36	如服務費用支付編制外之進用人力(如契僱人力、按日按件或按時計酬等人力)或勞力外包公司之「派遣人力」或「勞務承攬」等支出，應備註說明預(決)算金額。	✓		
十一	主要業務計畫執行績效摘要表	37	月報-主要業務計畫執行明細表各業務計畫實際數=決算書表「主要業務計畫執行績效摘要表」決算數	✓		
		38	月報計畫預算數=決算表之基金來源用途及餘絀表各計畫本年度預算數	✓		
		39	增減金額超過±10%者，應於備註欄分析說明原因	✓		
十二	各項費用彙計表	40	是否列印至「2級用途別」	✓		
		41	本表「預算數」及「決算數」之合計數=「餘絀決算表」及「基金用途明細表」之「5基金用途」之「預算數」及「決算數」	✓		
十三	管制性項目及統計所需項目比較表	42	「管制性項目」如有超出預算數，請於備註欄說明超支原因，倘依執行要點需報主管機關核定者請檢附報核公文。(「統計所需項目」則無需敘明原因)	✓		

104年度決算書表勾稽檢核表

104/12/31

學校代碼：312

學校名稱：國風國中

項次	決算書-表別	稽核項目	是	否	備註	
十四	總說明、目錄、封面、封底	43	封面、目次、總說明之學校名稱是否正確	✓		
		44	目次(不編入頁碼)	✓		
		45	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)	✓		
		46	各頁次表單格式及頁碼與「目次」所列相符	✓		
		47	總說明第一點所列計畫為「2碼業務計畫」，且「本年度預算」(係原法定預算數)、「決算數」與月報之餘絀表相符	✓		
		48	總說明第二點(一)基金來源：相關數據與「基金來源用途及餘絀決算表」所列各科目相符，且以「3級來源別科目」說明之。	✓		
		49	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」需述明增減數及原因，無需述明%	✓		
		50	總說明第二點(二)基金用途：相關數據與「基金來源用途及餘絀決算表」所列各計畫相符，且以「2碼業務計畫」說明之。	✓		
		51	總說明三現金流量結果：相關數據與「現金流量表」決算表相符	✓		
		52	總說明四資產負債情況：相關數據與「平衡表」決算表相符	✓		
		53	總說明五(一)本年度「併決算」數：以2碼工作計畫述明且相關數據與「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奉准明細表」相符	✓		
		54	總說明五(二)本年度奉准「補辦預算」數：以「3碼用途別科目」述明且相關數據與「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」相符	✓		
		55	封面、封底和目錄請單獨單面列印(封面、封底淡綠色)。其餘表件請依序列印及編碼，並雙面列印。 封面已加蓋關防。封底已登打主辦及校長姓名(且核章)。	✓		
		56	若用人費用彙計表(左半頁)頁碼為偶數，直接雙面列印。若用人費用彙計表(左半頁)頁碼為奇數，請先插入一張空白頁，再雙面列印。	✓		
十五	再次提醒	57	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。	✓		

自我檢核(核章)：

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

各項費用彙計表

中華民國104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	171,162,000	174,765,468	3,603,468	2.11
11 正式員額薪資	120,530,000	119,702,467	-827,533	-0.69
113 職員薪金	118,227,000	117,833,834	-393,166	-0.33
114 工員工資	2,303,000	1,868,633	-434,367	-18.86
12 聘僱及兼職人員薪資	1,095,000	1,627,831	532,831	48.66
121 聘用人員薪金	415,000	414,288	-712	-0.17
122 約僱職員薪金	0	434,334	434,334	0.00
124 兼職人員酬金	680,000	779,209	99,209	14.59
13 超時工作報酬	28,000	58,369	30,369	108.46
131 加班費	28,000	58,369	30,369	108.46
15 獎金	25,264,000	24,348,262	-915,738	-3.62
151 考績獎金	10,572,000	10,207,484	-364,516	-3.45
152 年終獎金	14,692,000	14,140,778	-551,222	-3.75
16 退休及卹償金	11,715,000	14,485,918	2,770,918	23.65
161 職員退休及離職金	10,169,000	12,531,485	2,362,485	23.23
162 工員退休及離職金	0	398,924	398,924	0.00
164 卹償金	1,546,000	1,555,509	9,509	0.62
18 福利費	12,530,000	14,542,621	2,012,621	16.06
181 分擔員工保險費	11,490,000	11,360,116	-129,884	-1.13
183 傷病醫藥費	126,000	56,000	-70,000	-55.56
18Y 其他福利費	914,000	3,126,505	2,212,505	242.07
2 服務費用	3,803,000	3,219,814	-583,186	-15.33
21 水電費	1,047,000	1,299,463	252,463	24.11
212 工作場所電費	947,000	1,205,409	258,409	27.29
214 工作場所水費	100,000	94,054	-5,946	-5.95
22 郵電費	132,000	204,469	72,469	54.90
221 郵費	12,000	21,689	9,689	80.74
222 電話費	120,000	182,780	62,780	52.32
23 旅運費	84,000	57,596	-26,404	-31.43
231 國內旅費	80,000	57,596	-22,404	-28.01
236 貨物運費	4,000	0	-4,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	26,640	-93,360	-77.80
241 印刷及裝訂費	120,000	26,640	-93,360	-77.80
25 修理保養及保固費	1,703,000	847,468	-855,532	-50.24
251 土地改良物修護費	80,000	0	-80,000	-100.00
252 一般房屋修護費	933,000	127,092	-805,908	-86.38
254 其他建築修護費	300,000	0	-300,000	-100.00
255 機械及設備修護費	240,000	20,150	-219,850	-91.60
256 交通及運輸設備修護費	0	10,750	10,750	0.00
257 什項設備修護費	150,000	689,476	539,476	359.65
27 一般服務費	413,000	403,345	-9,655	-2.34
27D 計時與計件人員酬金	164,000	154,345	-9,655	-5.89
27F 體育活動費	249,000	249,000	0	0.00
28 專業服務費	215,000	291,833	76,833	35.74

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	43,840	3,840	9.60
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	34,600	-25,400	-42.33
289 試務甄選費	90,000	125,393	35,393	39.33
28A 電子計算機軟體服務費	25,000	0	-25,000	-100.00
28Y 其他	0	88,000	88,000	0.00
29 公共關係費	89,000	89,000	0	0.00
291 公共關係費	89,000	89,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,427,000	1,761,031	334,031	23.41
31 使用材料費	86,000	463,074	377,074	438.46
311 物料	30,000	187,814	157,814	526.05
312 燃料	6,000	680	-5,320	-88.67
313 油脂	0	7,070	7,070	0.00
315 設備零件	50,000	267,510	217,510	435.02
32 用品消耗	1,341,000	1,297,957	-43,043	-3.21
321 辦公(事務)用品	508,000	424,054	-83,946	-16.52
322 報章什誌	30,000	32,102	2,102	7.01
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	192,709	92,709	92.71
324 化學藥劑與實驗用品	60,000	24,914	-35,086	-58.48
325 服裝	20,000	0	-20,000	-100.00
326 食品	64,000	71,668	7,668	11.98
328 醫療用品(非醫療院所使用)	35,000	52,565	17,565	50.19
32Y 其他	524,000	499,945	-24,055	-4.59
4 租金、償債與利息	80,000	92,171	12,171	15.21
44 交通及運輸設備租金	0	4,000	4,000	0.00
442 車租	0	4,000	4,000	0.00
45 什項設備租金	80,000	88,171	8,171	10.21
451 什項設備租金	80,000	88,171	8,171	10.21
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	611,000	594,215	-16,785	-2.75
51 購置固定資產	611,000	594,215	-16,785	-2.75
513 擴充改良房屋建築及設備	232,000	202,000	-30,000	-12.93
514 購置機械及設備	236,000	173,091	-62,909	-26.66
515 購置交通及運輸設備	0	80,000	80,000	0.00
516 購置什項設備	143,000	139,124	-3,876	-2.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	597,000	561,184	-35,816	-6.00
71 會費	13,000	10,100	-2,900	-22.31
712 學術團體會費	8,000	5,300	-2,700	-33.75
713 職業團體會費	5,000	4,800	-200	-4.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	534,000	526,000	-8,000	-1.50
747 慰問金、照護及濟助金	534,000	526,000	-8,000	-1.50
75 競賽及交流活動費	50,000	25,084	-24,916	-49.83
751 技能競賽	50,000	25,084	-24,916	-49.83
9 其他	299,000	213,140	-85,860	-28.72

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	299,000	213,140	-85,860	-28.72
91Y 其他	299,000	213,140	-85,860	-28.72
合 計	177,979,000	181,207,023	3,228,023	1.81

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

基金用途明細表

中華民國 104 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	177,979,000	181,207,023	3,228,023	1.81	
53 國民教育計畫	6,206,000	5,847,340	-358,660	-5.78	
531 國民中學教育	6,206,000	5,847,340	-358,660	-5.78	
53120000 各校經常門分支計畫	6,206,000	5,847,340	-358,660	-5.78	
2 服務費用	3,803,000	3,219,814	-583,186	-15.33	
21 水電費	1,047,000	1,299,463	252,463	24.11	
212 工作場所電費	947,000	1,205,409	258,409	27.29	工作場所電費(新增場租收入)，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額120,000元。
214 工作場所水費	100,000	94,054	-5,946	-5.95	
22 郵電費	132,000	204,469	72,469	54.90	
221 郵費	12,000	21,689	9,689	80.74	
222 電話費	120,000	182,780	62,780	52.32	
23 旅運費	84,000	57,596	-26,404	-31.43	
231 國內旅費	80,000	57,596	-22,404	-28.01	
236 貨物運費	4,000		-4,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	120,000	26,640	-93,360	-77.80	
241 印刷及裝訂費	120,000	26,640	-93,360	-77.80	
25 修理保養及保固費	1,703,000	847,468	-855,532	-50.24	
251 土地改良物修護費	80,000		-80,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	933,000	127,092	-805,908	-86.38	
254 其他建築修護費	300,000		-300,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	240,000	20,150	-219,850	-91.60	
256 交通及運輸設備修護費		10,750	10,750		
257 什項設備修護費	150,000	689,476	539,476	359.65	
27 一般服務費	413,000	403,345	-9,655	-2.34	
27D 計時與計件人員酬金	164,000	154,345	-9,655	-5.89	契約僱用1名值勤人員預算數164,000元，決算數154,345元，係依實際執勤時數列支。
27F 體育活動費	249,000	249,000			
28 專業服務費	215,000	291,833	76,833	35.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40,000	43,840	3,840	9.60	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,000	34,600	-25,400	-42.33	

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

基金用途明細表

中華民國 104 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	%	
289 試務甄選費	90,000	125,393	35,393	39.33	試務甄選費(新增試務收入)，辦理超支併決算，核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額65,000元。
28A 電子計算機軟體服務費	25,000		-25,000	-100.00	
28Y 其他		88,000	88,000		
29 公共關係費	89,000	89,000			
291 公共關係費	89,000	89,000			
3 材料及用品費	1,427,000	1,761,031	334,031	23.41	預算數89,000元，決算數89,000元。
31 使用材料費	86,000	463,074	377,074	438.46	
311 物料	30,000	187,814	157,814	526.05	
312 燃料	6,000	680	-5,320	-88.67	
313 油脂		7,070	7,070		
315 設備零件	50,000	267,510	217,510	435.02	
32 用品消耗	1,341,000	1,297,957	-43,043	-3.21	
321 辦公(事務)用品	508,000	424,054	-83,946	-16.52	
322 報章什誌	30,000	32,102	2,102	7.01	
323 農業與園藝用品及環境美化費	100,000	192,709	92,709	92.71	
324 化學藥劑與實驗用品	60,000	24,914	-35,086	-58.48	
325 服裝	20,000		-20,000	-100.00	
326 食品	64,000	71,668	7,668	11.98	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	35,000	52,565	17,565	50.19	
32Y 其他	524,000	499,945	-24,055	-4.59	
4 租金、償債與利息	80,000	92,171	12,171	15.21	
44 交通及運輸設備租金		4,000	4,000		
442 車租		4,000	4,000		
45 什項設備租金	80,000	88,171	8,171	10.21	
451 什項設備租金	80,000	88,171	8,171	10.21	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	597,000	561,184	-35,816	-6.00	
71 會費	13,000	10,100	-2,900	-22.31	
712 學術團體會費	8,000	5,300	-2,700	-33.75	
713 職業團體會費	5,000	4,800	-200	-4.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	534,000	526,000	-8,000	-1.50	
747 慰問金、照護及濟助金	534,000	526,000	-8,000	-1.50	

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

基金用途明細表

中華民國 104 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	%	
75 競賽及交流活動費	50,000	25,084	-24,916	-49.83	
751 技能競賽	50,000	25,084	-24,916	-49.83	
9 其他	299,000	213,140	-85,860	-28.72	
91 其他支出	299,000	213,140	-85,860	-28.72	
91Y 其他	299,000	213,140	-85,860	-28.72	
5L 一般行政管理計畫	171,162,000	174,765,468	3,603,468	2.11	
5L1 行政管理及推展	171,162,000	174,765,468	3,603,468	2.11	
5L100100 人員維持費	169,616,000	167,765,008	-1,850,992	-1.09	
1 用人費用	169,616,000	167,765,008	-1,850,992	-1.09	
11 正式員額薪資	120,530,000	119,702,467	-827,533	-0.69	
113 職員薪金	118,227,000	117,833,834	-393,166	-0.33	
114 工員工資	2,303,000	1,868,633	-434,367	-18.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,095,000	1,627,831	532,831	48.66	
121 聘用人員薪金	415,000	414,288	-712	-0.17	
122 約僱職員薪金		434,334	434,334		
124 兼職人員酬金	680,000	779,209	99,209	14.59	
13 超時工作報酬	28,000	58,369	30,369	108.46	
131 加班費	28,000	58,369	30,369	108.46	
15 獎金	25,264,000	24,348,262	-915,738	-3.62	
151 考績獎金	10,572,000	10,207,484	-364,516	-3.45	
152 年終獎金	14,692,000	14,140,778	-551,222	-3.75	
16 退休及卹償金	10,169,000	9,802,421	-366,579	-3.60	
161 職員退休及離職金	10,169,000	9,802,421	-366,579	-3.60	
18 福利費	12,530,000	12,225,658	-304,342	-2.43	
181 分擔員工保險費	11,490,000	11,360,116	-129,884	-1.13	
183 傷病醫藥費	126,000	56,000	-70,000	-55.56	
18Y 其他福利費	914,000	809,542	-104,458	-11.43	
5L100301 教職員退休撫卹給付	1,546,000	5,226,245	3,680,245	238.05	
1 用人費用	1,546,000	5,226,245	3,680,245	238.05	
16 退休及卹償金	1,546,000	4,683,497	3,137,497	202.94	
161 職員退休及離職金		2,729,064	2,729,064		首期月退休金等，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額1,539,400元及核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額1,189,664元。

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

基金用途明細表

中華民國 104 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	%	
162 工員退休及離職金		398,924	398,924		工友退職補償金、慰助金，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額97,539 元及核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額301,385 元。
164 郵償金	1,546,000	1,555,509	9,509	0.62	首次撫卹金，辦理超支併決算，核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額10,135 元。
18 福利費		542,748	542,748		
18Y 其他福利費		542,748	542,748		退休人員子女教育補助，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額251,348 元及核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額291,400 元。
5L100302 教職員各項補助		1,774,215	1,774,215		
1 用人費用		1,774,215	1,774,215		
18 福利費		1,774,215	1,774,215		
18Y 其他福利費		1,774,215	1,774,215		現職人員各項補助，辦理超支併決算，核准文號(104.8.10府主帳字第1040153989號函)，核准金額553,160 元及核准文號(105.1.11府主帳字第1050007474號函)，核准金額1,231,255 元。(子女教育補助費溢發收回10,200元)
5M 建築及設備計畫	611,000	594,215	-16,785	-2.75	
5M2 營建及修建工程	232,000	202,000	-30,000	-12.93	
5M220000 由學校編列執行之營建及修繕工程	232,000	202,000	-30,000	-12.93	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	232,000	202,000	-30,000	-12.93	
51 購置固定資產	232,000	202,000	-30,000	-12.93	
513 擴充改良房屋建築及設備	232,000	202,000	-30,000	-12.93	
5M3 交通及運輸設備		80,000	80,000		
5M320000 由學校編列執行之交通及運輸設備		80,000	80,000		
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		80,000	80,000		
51 購置固定資產		80,000	80,000		
515 購置交通及運輸設備		80,000	80,000		
5M4 其他設備	379,000	312,215	-66,785	-17.62	

花蓮縣地方教育發展基金-國風國中

基金用途明細表

中華民國 104 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	%	
5M420000 由學校編列執行之 其他設備	379,000	312,215	-66,785	-17.62	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	379,000	312,215	-66,785	-17.62	
51 購置固定資產	379,000	312,215	-66,785	-17.62	
514 購置機械及設備	236,000	173,091	-62,909	-26.66	
516 購置什項設備	143,000	139,124	-3,876	-2.71	

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
53 國民教育計畫	104.8.10府主帳字第1040153989號函	104.8.10	120,000
53 國民教育計畫	105.1.11府主帳字第1050007474號函	105.1.11	65,000
5L 一般行政管理計畫	104.8.10府主帳字第1040153989號函	104.8.10	2,441,447
5L 一般行政管理計畫	105.1.11府主帳字第1050007474號函	105.1.11	3,023,839

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

104年度決算用人費用彙計表分類

用途別科目		用人費用分類	預算金額	決算金額	備註
科目代號	用途別				
11	正式員額薪津	正式人員	120,530,000	119,702,467	教職員工
122	約僱職員薪金	聘僱人員	415,000	414,288	約聘僱人員
		正式人員		434,334	行政職~職務代理人
124	兼職人員酬金	兼任人員	680,000	779,209	1. 兼代課鐘點費 2. 兼職人員酬金 3. 補校
13	超時工作報酬	正式人員	28,000	58,369	1. 不休假加班費 2. 專案加班費
		聘僱人員			業務加班費
15	獎金	正式人員	25,212,000	24,276,304	考績獎金及年終獎金
		聘僱人員	52,000	71,958	約聘僱人員年終獎金
161	職員退休及離職儲金(退休及卹償金)	正式人員	10,145,000	9,778,013	退撫基金
		聘僱人員	24,000	24,408	離職儲金
		其他人員		2,729,064	教育人員月退休金
162	工員退休及離職儲金(退休及卹償金)	正式人員			勞工退休金。
		其他人員		398,924	技工、工友退休之慰助金及退職補償金
164	卹償金(退休及卹償金)	其他人員	1,546,000	1,555,509	教育人員在職死亡，遺族請領撫慰金、年撫卹金。
181	分擔員工保險費(福利費)	正式人員	11,439,000	11,310,211	教職員工
		聘僱人員	51,000	49,905	約聘僱人員
183	傷病醫療費(福利費)	正式人員	126,000	56,000	員工體檢
18Y	其他福利費(福利費)	正式人員	898,000	2,567,757	教職員工休假及各項補助
		聘僱人員	16,000	16,000	約僱人員休假補助
		其他人員		542,748	退休人員子女教育補助
191	提繳費	正式人員			行政職~職務代理人提繳工資墊償費用
	合計		171,162,000	174,765,468	

縣立國風國民中學財產分類統計表

中華民國 104年01月01日 起至 104年06月30日

第 1 頁 / 共 1 頁

財產類別	項 目	上期結轉	本期增加	本期減少	本期結存
[2] 公務用	一.土地	兆千百十億千十萬千百十元	兆千百十億千十萬千百十元	兆千百十億千十萬千百十元	兆千百十億千十萬千百十元
	筆數	3			3
	面積	688.83			688.83
土地改良物	價值	1,859,841			1,859,841
	數量	5			5
	價值	3,588,547			3,588,547
二.房屋建築及設備	棟數或數量	30			30
	面積	22,877.62			22,877.62
	價值	142,196,666			142,196,666
三.機械及設備	數量	506	9	44	471
	價值	13,376,921	188,437	1,253,102	12,312,256
	數量	47	1		48
四.交通及運輸設備	價值	1,312,448	50,000		1,362,448
	數量	4,518	12	48	4,482
	價值	23,740,147	233,499	1,364,359	22,609,287
六.有價證券	張數				
	股數				
	價值				
七.權利	數量				
	價值				
	數量				
八.其他	價值				
	總值	186,074,570	471,936	2,617,461	183,929,045
	總值	186,074,570	471,936	2,617,461	183,929,045

財產管理人員

幹事郭玉珍
05.1.4

財產主管人員

總務主任 徐永昇
105.
總務主任 王錦樑

會計單位核簽

會計處張正宜

機關首長

校長吳碧珠

縣立國風國民中學財產分類統計表

中華民國 104年07月01日 起至 104年12月31日

第 1 頁 / 共 1 頁

財產類別	上期結轉	本期增加	本期減少	本期結存
[2]公務用	兆千百十億千十萬千百十元	兆千百十億千十萬千百十元	兆千百十億千十萬千百十元	兆千百十億千十萬千百十元
一.土地	筆數 3			3
	面積 688.83			688.83
	價值 1,859,841			1,859,841
土地改良物	數量 5			5
	價值 3,588,547			3,588,547
棟數或數量 二.房屋建築及設備	30		15	15
	面積 22,877.62		9,782.39	13,095.23
	價值 142,196,666		16,034,522	126,162,144
三.機械及設備	數量 471	14	74	411
	價值 12,312,256	427,780	1,941,721	10,798,315
四.交通及運輸設備	數量 48	2	5	45
	價值 1,362,448	44,000	166,225	1,240,223
五.什項設備	數量 4,482	81	129	4,434
	價值 22,609,287	866,275	2,557,355	20,918,207
六.有價證券	張數			
	股數			
	價值			
七.債權	數量			
	價值			
八.其他	數量			
	價值			
小計	183,929,045	1,338,055	20,699,823	164,567,277
合計	183,929,045	1,338,055	20,699,823	164,567,277

財產管理人員

幹事郭玉珍

05.1.4

財產主管人員

事務長徐永輝

總務主任王錦恩

會計單位核發

皇禮正印

機關首長

校長吳培珠