

中華民國 114 年 度

南投縣政府主管



南投縣地方教育發展基金

附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

南投縣仁愛鄉發祥國民小學編

南投縣仁愛鄉發祥國民小學

地方教育發展基金

目 次

中華民國114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					
1、基金來源、用途及餘絀預計表.....	第	4	頁至第	4	頁
2、現金流量預計表.....	第	5	頁至第	5	頁
三、預算明細表					
1、基金來源明細表.....	第	6	頁至第	6	頁
2、基金用途明細表.....	第	7	頁至第	10	頁
四、預算附表					
單位(或計畫)成本分析表.....	第	11	頁至第	11	頁
五、預算參考表					
1、5年來主要業務計畫分析表.....	第	12	頁至第	12	頁
2、員工人數彙計表.....	第	13	頁至第	13	頁
3、用人費用彙計表.....	第	14	頁至第	15	頁
4、各項費用彙計表.....	第	16	頁至第	18	頁
六、附錄					
1、預計平衡表.....	第	19	頁至第	19	頁
2、資本資產明細表.....	第	20	頁至第	20	頁

南投縣仁愛鄉發祥國民小學

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、美育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、 施政重點：

(一)依據教育基本法，營造公平、公正的學習環境，秉持政治、宗教中立精神，鼓勵學生依循法治精神與服務態度，努力學習帶得走的生活能力。

(二)汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質，營造安全永續的友善校園。

三、 組織概況：

本校設置校長 1 人，綜理全校校務，下設教導處、總務處、兼任會計員、兼任人事管理員、幼兒園等單位，主要業務如下：

教導處：掌理課程編排、教學設施、學籍管理、成績考查、教學設備、資訊及網路設備、教具圖書資料供應及教學研究，並與輔導單位配合實施教育輔導等事項。

總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

幼兒園：掌理本校幼兒教學與課程發展、招生、教學資源設備採購及維護、幼兒健康保育、幼兒照顧、衛生保健等有關事項。

會計員(兼任)：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事管理員(兼任)：依法辦理人事管理事項。

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（屬政事型基金），並編製附屬單

位預算分預算。

貳、業務計畫：

一、基金來源

來源別	本年度預算數 (千元)	實施內容
勞務收入	30	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	21,011	公庫撥款收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數 (千元)	實施內容
國民教育計畫	23,528	辦理基本開支項目、革新教學方法、充實各科教材、提高教學效能及辦理各項活動等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
建築及設備計畫	90	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 21,041 千元，較上年度預算數 22,986 千元，減少 1,945 千元，8.46%。

(二)本年度基金用途 23,618 千元，較上年度預算數 24,060 千元，減少 442 千元，1.84%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 2,577 千元，較上年度預算短絀數 1,074 千元，減少短絀 1,503 千元，將移用以前

基金餘額 2,577 千元支應。

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	辦理基本開支項目、革新教學方法、充實各科教材、提高教學效能及辦理各項活動等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。	預算數 22,472 千元， 決算數 19,879 千元， 執行率 88.46%

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	辦理基本開支項目、革新教學方法、充實各科教材、提高教學效能及辦理各項活動等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。	至 113 年 6 月 30 日止， 執行數 11,100 千元

伍、其他：無。

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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(一)
20,937	基金來源	21,041	22,986	-1,945
10	勞務收入	30	30	0
10	服務收入	30	30	0
20,927	政府撥入收入	21,011	22,956	-1,945
20,927	公庫撥款收入	21,011	22,956	-1,945
19,879	基金用途	23,618	24,060	-442
19,879	國民教育計畫	23,528	24,060	-532
19,879	國民小學教育	23,528	24,060	-532
0	建築及設備計畫	90	0	90
0	其他設備	90	0	90
1,058	本期賸餘 (短絀一)	-2,577	-1,074	-1,503
2,631	期初基金餘額	2,615	1,111	1,504
0	解繳公庫	0	0	0
3,689	期末基金餘額	38	37	1

備註：前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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)	-2,577	
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)	-2,577	
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)	-2,577	
期初現金及約當現金	6,169	
期末現金及約當現金	3,592	

註：

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
 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	
勞務收入	年	1	30,000	30	各項場地設施使用費(收支對列)
服務收入				30	
政府撥入收入	年	1	21,011,000	21,011	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金139千元)
公庫撥款收入				21,011	
總 計：				21,041	

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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
19,879	53 國民教育計畫	23,528	24,060	
19,879	532 國民小學教育	23,528	24,060	
19,879	53220000 各校經常門分支計畫	23,528	24,060	
19,166	1 用人費用	22,317	23,115	
13,331	11 正式員額薪資	15,451	16,002	
12,830	113 職員薪金	14,922	15,501	教職員待遇
501	114 工員工資	529	501	技工及工友待遇
268	12 聘僱及兼職人員薪資	535	515	
0	123 約僱工員薪資	220	262	幼兒園廚工薪資
268	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		243	181	兼代課鐘點費
276	13 加（夜）班費	435	416	
30	131 延長工時加班費	35	32	教職員值勤費
246	134 未休假加班費	400	384	不休假加班費
2,596	15 獎金	3,191	3,380	
1,201	151 考績獎金	1,641	1,778	考績獎金
1,395	152 年終獎金	1,550	1,602	年終工作獎金
1,566	16 退休及卹償金	1,263	1,326	
1,491	161 職員退休及離職金	1,210	1,277	教、職員機關提撥退撫基金(含約聘僱人員)
75	162 工員退休及離職金	30	30	技工、工友勞工退休準備金提撥
0		23	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,129	18 福利費	1,442	1,476	
999	181 分擔員工保險費	1,321	1,371	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
5	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
125	18Y 其他福利費	112	96	休假旅遊補助
538	2 服務費用	835	712	
22	21 水電費	169	147	
18	212 工作場所電費	159	139	學校設施(備)冷氣機電費
3	213 宿舍電費	10	8	宿舍出借電費(場地使用費)(收支對列)
44	22 郵電費	49	47	
7	221 郵費	10	8	郵費
8	222 電話費	10	10	電話費
28	224 數據通信費	29	29	數據通信費
66	23 旅運費	80	80	

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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
66231	國內旅費	80	80	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
524	印刷裝訂與廣告費	10	8	
5241	印刷及裝訂費	10	8	各項資料、考卷印刷及裝訂費
26225	修理保養及保固費	365	270	
131252	一般房屋修護費	0	0	
0		100	83	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金80千元)
14255	機械及設備修護費	0	0	
0		80	47	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(太陽能光電售電回饋金59千元)
0		10	12	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(場地使用費)(收支對列)
0256	交通及運輸設備修護費	20	10	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
116257	雜項設備修護費	45	38	飲水機設備維修費
0		100	70	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		10	10	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(場地使用費)(收支對列)
11127	一般服務費	111	109	
3276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
827F	體育活動費	10	8	文康活動費
028	專業服務費	22	22	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	7	7	飲用水檢驗維護費
0		10	10	幼兒園建築物公共安全檢查及消防安全設備檢查簽證費
028A	電腦軟體服務費	5	5	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
2929	公共關係費	29	29	
29291	公共關係費	29	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1143	材料及用品費	303	166	
331	使用材料費	35	13	

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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
0312	燃料	5	3	割草機用油
3315	設備零件	30	10	各種設備零件費
11132	用品消耗	268	153	
30321	辦公（事務）用品	75	39	辦公用消耗品及非消耗品
7322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
23323	農業與園藝用品及環 境美化費	45	12	校園綠美化環境及環境整潔用 清潔衛生用品
11328	醫療用品（非醫療院 所使用）	12	9	健康中心醫療保健用品等
4032Y	其他用品消耗	6	3	原住民文具費
0		0	20	
0		60	30	學生獎品、畢業典禮活動、運 動會及其他各項活動經費
0		60	30	教學用之消耗品及非消耗品
574	租金、償債、利息及相 關手續費	57	57	
5745	雜項設備租金	57	57	
57451	雜項設備租金	57	57	影印機及油印機等租金
06	稅捐及規費(強制費)	1	1	
066	規費	1	1	
0661	行政規費與強制費	1	1	申請建物、土地謄本等規費
47	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	15	9	
171	會費	4	4	
0712	學術團體會費	2	2	童軍、體育等相關團體會費
1713	職業團體會費	2	2	護理師公會會費
074	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	0	
0744	慰問、照護及濟助金	6	0	退休人員暨撫卹(在職亡故)人 員遺族三節慰問金(專款專用)
375	競賽及交流活動費	5	5	
3751	技能競賽	5	5	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
05M	建築及設備計畫	90	0	
05M4	其他設備	90	0	
05M420000	由學校編列執行之其他設 備	90	0	

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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
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	90	0	
051		購建固定資產	90	0	
0514		購置機械及設備	45	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
0516		購置雜項設備	45	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
19,879	總	計	23,618	24,060	

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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				23,528	
國民小學教育				23,528	
建築及設備計畫				90	
其他設備				90	
合 計				23,618	

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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				23,618	
國民教育計畫				23,528	
建築及設備計畫				90	
上年度預算數				24,060	
國民教育計畫				24,060	
前年度決算數				19,879	
國民教育計畫				19,879	
111年度決算數				19,908	
國民教育計畫				19,908	
110年度決算數				19,105	
國民教育計畫				19,105	

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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	18	0	18	職員1人、教員15人 廚工
職員	16	0	16	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	18	0	18	

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：

南投縣仁愛鄉
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	15,451	220	435		1,550	1,641		1,263
國民教育計畫	15,451	220	435		1,550	1,641		1,263
職員薪金	14,922							
工員工資	529							
約僱工員薪資		220						
兼職人員酬金								
延長工時加班費			35					
未休假加班費			400					
考績獎金						1,641		
年終獎金					1,550			
職員退休及離職金								1,210
工員退休及離職金								53
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

發祥國民小學
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				
		1,321	9		112		22,002	315	22,317
		1,321	9		112		22,002	315	22,317
							14,922		14,922
							529		529
							220		220
								315	315
							35		35
							400		400
							1,641		1,641
							1,550		1,550
							1,210		1,210
							53		53
		1,321					1,321		1,321
			9				9		9
					112		112		112

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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	建築及設備計畫		
19,166	23,115	用人費用	22,317	22,317	0		
13,331	16,002	正式員額薪資	15,451	15,451	0		
12,830	15,501	職員薪金	14,922	14,922	0		
501	501	工員工資	529	529	0		
268	515	聘僱及兼職人員薪資	535	535	0		
	262	約僱工員薪資	220	220	0		
268	253	兼職人員酬金	315	315	0		
276	416	加（夜）班費	435	435	0		
30	32	延長工時加班費	35	35	0		
246	384	未休假加班費	400	400	0		
2,596	3,380	獎金	3,191	3,191	0		
1,201	1,778	考績獎金	1,641	1,641	0		
1,395	1,602	年終獎金	1,550	1,550	0		
1,566	1,326	退休及卹償金	1,263	1,263	0		
1,491	1,277	職員退休及離職金	1,210	1,210	0		
75	49	工員退休及離職金	53	53	0		
1,129	1,476	福利費	1,442	1,442	0		
999	1,371	分擔員工保險費	1,321	1,321	0		
5	9	傷病醫藥費	9	9	0		
125	96	其他福利費	112	112	0		
538	712	服務費用	835	835	0		
22	147	水電費	169	169	0		
18	139	工作場所電費	159	159	0		
3	8	宿舍電費	10	10	0		
44	47	郵電費	49	49	0		
7	8	郵費	10	10	0		
8	10	電話費	10	10	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
66	80	旅運費	80	80	0		
66	80	國內旅費	80	80	0		

註:公共關係費編列29千元。

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計畫	建築及設備計畫		
5	8	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
5	8	印刷及裝訂費	10	10	0		
262	270	修理保養及保固費	365	365	0		
131	83	一般房屋修護費	100	100	0		
14	59	機械及設備修護費	90	90	0		
	10	交通及運輸設備修護費	20	20	0		
116	118	雜項設備修護費	155	155	0		
111	109	一般服務費	111	111	0		
3	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	100	外包費	100	100	0		
8	8	體育活動費	10	10	0		
	22	專業服務費	22	22	0		
	17	委託檢驗(定)試驗認證費	17	17	0		
	5	電腦軟體服務費	5	5	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
114	166	材料及用品費	303	303	0		
3	13	使用材料費	35	35	0		
	3	燃料	5	5	0		
3	10	設備零件	30	30	0		
111	153	用品消耗	268	268	0		
30	39	辦公(事務)用品	75	75	0		
7	10	報章雜誌	10	10	0		
23	12	農業與園藝用品及環境美化費	45	45	0		
11	9	醫療用品(非醫療院所使用)	12	12	0		
40	83	其他用品消耗	126	126	0		

註:公共關係費編列29千元。

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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	建築及設備計畫		
57	57	租金、償債、利息及相關手續費	57	57	0		
57	57	雜項設備租金	57	57	0		
57	57	雜項設備租金	57	57	0		
		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	90	0	90		
		購建固定資產	90	0	90		
		購置機械及設備	45	0	45		
		購置雜項設備	45	0	45		
	1	稅捐及規費(強制費)	1	1	0		
	1	規費	1	1	0		
	1	行政規費與強制費	1	1	0		
4	9	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15	15	0		
1	4	會費	4	4	0		
	2	學術團體會費	2	2	0		
1	2	職業團體會費	2	2	0		
		補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0		
		慰問、照護及濟助金	6	6	0		
3	5	競賽及交流活動費	5	5	0		
3	5	技能競賽	5	5	0		
19,879	24,060	合 計	23,618	23,528	90		

註:公共關係費編列29千元。

南投縣仁愛鄉發祥國民小學
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
8,134	資 產 合 計	4,483	7,060	-2,577
8,134	資 產	4,483	7,060	-2,577
8,134	流動資產	4,483	7,060	-2,577
7,243	現金	3,592	6,169	-2,577
7,243	銀行存款	3,592	6,169	-2,577
891	預付款項	891	891	0
891	其他預付款	891	891	0
4,445	負 債	4,445	4,445	0
4,351	流動負債	4,351	4,351	0
4,351	應付款項	4,351	4,351	0
4,301	應付代收款	4,301	4,301	0
50	應付費用	50	50	0
94	其他負債	94	94	0
94	什項負債	94	94	0
86	存入保證金	86	86	0
8	應付保管款	8	8	0
3,689	基金餘額	38	2,615	-2,577
3,689	基金餘額	38	2,615	-2,577
3,689	基金餘額	38	2,615	-2,577
3,689	累積餘額	38	2,615	-2,577
8,134	負債及基金餘額合計	4,483	7,060	-2,577

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計賸餘(短絀)數，其各細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

南投縣仁愛鄉發祥國民小學

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	625	618							7
房屋及建築	65,112	23,393						1,104	40,615
機械及設備	4,263	3,448	45	(1)			增置	568	292
交通及運輸設備	1,217	981						69	167
雜項設備	6,315	5,530	45	(1)			增置	406	424
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	19				8	(11)	攤銷		11
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	77,551	33,970	90		8			2,147	41,516

註：