

中 華 民 國 115 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115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115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) 依據教育基本法培養學生健全人格，民主素養，法治觀念，人文涵養，強健體魄及思考判斷與創造能力。

(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、幼兒園、兼任會計員、兼任人事管理員等單位，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。

兼任會計員：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

兼任人事管理員：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	60	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	16,460	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	21,240	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16,520千元，較上年度預算數21,041千元，減少4,521千元，21.49%。

(二) 本年度基金用途21,330千元，較上年度預算數23,618千元，減少2,288千元，9.69%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀4,810千元，較上年度預算短絀數2,577千元，增加短絀2,233千元，將移用以前基金餘額4,810千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(113)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24,060千元，決算數19,275千元，執行率80.11%。

二、 上年度已過期間（114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114年6月30日止，執行數11,093千元。
建築及設備計畫	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。	至114年6月30日止，執行數0千元。

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115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)
23,028	基金來源	16,520	21,041	-4,521
19	勞務收入	60	30	30
19	服務收入	60	30	30
22,956	政府撥入收入	16,460	21,011	-4,551
22,956	公庫撥款收入	16,460	21,011	-4,551
53	其他收入	0	0	0
53	雜項收入	0	0	0
19,275	基金用途	21,330	23,618	-2,288
19,275	國民教育計畫	21,240	23,528	-2,288
19,275	國民小學教育	21,240	23,528	-2,288
0	建築及設備計畫	90	90	0
0	其他設備	90	90	0
3,753	本期賸餘 (短絀一)	-4,810	-2,577	-2,233
3,689	期初基金餘額	4,865	2,615	2,250
0	解繳公庫	0	0	0
7,442	期末基金餘額	55	38	17

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115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)				-4,810		
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)				-4,810		
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)				-4,810		
期初現金及約當現金				7,918		
期末現金及約當現金				3,108		

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 115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	60,000	60	各項場地設施使用費(場 地使用費收支對列核定 共60千元)
服務收入				60	
政府撥入收入	年	1	16,460,000	16,460	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金125千 元)
公庫撥款收入				16,460	
總 計：				16,520	

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115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
19,275	53 國民教育計畫	21,240	23,528	
19,275	532 國民小學教育	21,240	23,528	
19,275	53220000 各校經常門分支計畫	21,240	23,528	
18,715	1 用人費用	19,842	22,317	
13,023	11 正式員額薪資	13,620	15,451	
12,495	113 職員薪金	13,076	14,922	教職員待遇
527	114 工員工資	544	529	技工及工友待遇
633	12 聘僱及兼職人員薪資	462	535	
243	123 約僱工員薪資	228	220	幼兒園廚工薪資
390	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		162	243	兼代課鐘點費
285	13 加(夜)班費	380	435	
30	131 延長工時加班費	35	35	教職員值勤費
255	134 未休假加班費	345	400	不休假加班費
2,181	15 獎金	2,803	3,191	
898	151 考績獎金	1,318	1,641	考績獎金
1,283	152 年終獎金	1,485	1,550	年終工作獎金
1,372	16 退休及卹償金	1,191	1,263	
1,293	161 職員退休及離職金	1,137	1,210	教、職員機關提撥退撫基金(含約聘僱人員)
79	162 工員退休及離職金	31	30	技工、工友勞工退休準備金提撥
0		23	23	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,221	18 福利費	1,386	1,442	
1,105	181 分擔員工保險費	1,297	1,321	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
116	18Y 其他福利費	80	112	休假旅遊補助
433	2 服務費用	993	835	
66	21 水電費	292	169	
52	212 工作場所電費	102	159	學校設施(備)冷氣機電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		150	0	一般性電費(一般性水電費核定共150千元)
14	213 宿舍電費	40	10	宿舍出借電費(場地使用費收支對列核定共60千元)
38	22 郵電費	51	49	
0	221 郵費	10	10	郵費
10	222 電話費	12	10	電話費

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115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
28224	數據通信費	29	29	數據通信費或校園網路電路費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)
8023	旅運費	80	80	
80231	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
624	印刷裝訂與廣告費	10	10	
6241	印刷及裝訂費	10	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
8725	修理保養及保固費	380	365	
0252	一般房屋修護費	80	100	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金核定共125千元)
150	機械及設備修護費	0	0	
0255		40	10	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0		30	80	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)
19		45	0	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核定共125千元)
0256	交通及運輸設備修護費	20	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
53257	雜項設備修護費	45	45	飲水機設備維修費
0		100	100	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		20	10	宿舍設備等維護費(場地使用費收支對列核定共60千元)
10827	一般服務費	116	111	
0276	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	15	10	預算編制員工(含約聘僱人員)文康活動費
1928	專業服務費	34	22	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12	0	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費

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115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
17287	委託檢驗(定)試驗認證費	7	7	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共7千元)
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
228A	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	30	29	
29291	公共關係費	30	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
663	材料及用品費	323	303	
731	使用材料費	35	35	
0312	燃料	5	5	割草機用油
7315	設備零件	30	30	各種設備零件費
5932	用品消耗	288	268	
19321	辦公(事務)用品	70	75	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
12323	農業與園藝用品及環境美化費	50	45	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
9328	醫療用品(非醫療院所使用)	14	12	健康中心醫療保健用品等
1932Y	其他用品消耗	4	6	原住民文具費
0		60	60	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及其他各項活動經費
0		80	60	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
67	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	15	
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	0	6	
0744	慰問、照護及濟助金	0	6	

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115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
575		競賽及交流活動費	20	5	
5751		技能競賽	20	5	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費等
05M		建築及設備計畫	90	90	
05M4		其他設備	90	90	
05M420000		由學校編列執行之其他設備	90	90	
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	90	
051		購建固定資產	90	90	
0514		購置機械及設備	45	45	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	45	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
19,275	總	計	21,330	23,618	

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 115 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				21,240	
國民小學教育				21,240	
建築及設備計畫				90	
其他設備				90	
合 計				21,330	

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 115 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				21,330	
國民教育計畫				21,240	
建築及設備計畫				90	
上年度預算數				23,618	
國民教育計畫				23,528	
建築及設備計畫				90	
前年度決算數				19,275	
國民教育計畫				19,275	
112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	

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 115 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
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	13,620	228	380		1,485	1,318		1,191
國民教育計畫	13,620	228	380		1,485	1,318		1,191
職員薪金	13,076							
工員工資	544							
約僱工員薪資		228						
兼職人員酬金								
延長工時加班費			35					
未休假加班費			345					
考績獎金						1,318		
年終獎金					1,485			
職員退休及離職金								1,137
工員退休及離職金								54
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
115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				
		1,297	9		80		19,608	234	19,842
		1,297	9		80		19,608	234	19,842
							13,076		13,076
							544		544
							228		228
								234	234
							35		35
							345		345
							1,318		1,318
							1,485		1,485
							1,137		1,137
							54		54
		1,297					1,297		1,297
			9				9		9
					80		80		80

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115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		
18,715	22,317	用人費用	19,842	19,842	0		
13,023	15,451	正式員額薪資	13,620	13,620	0		
12,495	14,922	職員薪金	13,076	13,076	0		
527	529	工員工資	544	544	0		
633	535	聘僱及兼職人員薪資	462	462	0		
243	220	約僱工員薪資	228	228	0		
390	315	兼職人員酬金	234	234	0		
285	435	加（夜）班費	380	380	0		
30	35	延長工時加班費	35	35	0		
255	400	未休假加班費	345	345	0		
2,181	3,191	獎金	2,803	2,803	0		
898	1,641	考績獎金	1,318	1,318	0		
1,283	1,550	年終獎金	1,485	1,485	0		
1,372	1,263	退休及卹償金	1,191	1,191	0		
1,293	1,210	職員退休及離職金	1,137	1,137	0		
79	53	工員退休及離職金	54	54	0		
1,221	1,442	福利費	1,386	1,386	0		
1,105	1,321	分擔員工保險費	1,297	1,297	0		
	9	傷病醫藥費	9	9	0		
116	112	其他福利費	80	80	0		
433	835	服務費用	993	993	0		
66	169	水電費	292	292	0		
52	159	工作場所電費	252	252	0		
14	10	宿舍電費	40	40	0		
38	49	郵電費	51	51	0		
	10	郵費	10	10	0		
10	10	電話費	12	12	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
80	80	旅運費	80	80	0		
80	80	國內旅費	80	80	0		

註：公共關係費編列30千元。

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115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		
6	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
6	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
87	365	修理保養及保固費	380	380	0		
15	100	一般房屋修護費	80	80	0		
19	90	機械及設備修護費	115	115	0		
	20	交通及運輸設備修護費	20	20	0		
53	155	雜項設備修護費	165	165	0		
108	111	一般服務費	116	116	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	100	外包費	100	100	0		
8	10	體育活動費	15	15	0		
19	22	專業服務費	34	34	0		
		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12	12	0		
17	17	委託檢驗(定)試驗認證費	17	17	0		
2	5	電腦軟體服務費	5	5	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
66	303	材料及用品費	323	323	0		
7	35	使用材料費	35	35	0		
	5	燃料	5	5	0		
7	30	設備零件	30	30	0		
59	268	用品消耗	288	288	0		
19	75	辦公(事務)用品	70	70	0		
	10	報章雜誌	10	10	0		
12	45	農業與園藝用品及環境美化費	50	50	0		
9	12	醫療用品(非醫療院所使用)	14	14	0		

註：公共關係費編列30千元。

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115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	126	其他用品消耗	144	144	0		
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		
	90	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		
	90	購建固定資產	90	0	90		
	45	購置機械及設備	45	0	45		
	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		
6	15	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	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		
	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	0	0		
	6	慰問、照護及濟助金	0	0	0		
5	5	競賽及交流活動費	20	20	0		
5	5	技能競賽	20	20	0		
19,275	23,618	合 計	21,330	21,240	90		

註：公共關係費編列30千元。

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
11,400	資 產 合 計	4,013	8,823	-4,810
11,400	資 產	4,013	8,823	-4,810
11,400	流動資產	4,013	8,823	-4,810
10,495	現金	3,108	7,918	-4,810
10,495	銀行存款	3,108	7,918	-4,810
905	預付款項	905	905	0
905	其他預付款	905	905	0
3,958	負 債	3,958	3,958	0
3,856	流動負債	3,856	3,856	0
3,856	應付款項	3,856	3,856	0
3,856	應付代收款	3,856	3,856	0
0	應付費用	0	0	0
103	其他負債	103	103	0
103	什項負債	103	103	0
95	存入保證金	95	95	0
8	應付保管款	8	8	0
7,442	基金餘額	55	4,865	-4,810
7,442	基金餘額	55	4,865	-4,810
7,442	基金餘額	55	4,865	-4,810
7,442	累積餘額	55	4,865	-4,810
11,400	負債及基金餘額合計	4,013	8,823	-4,810

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115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	65,212	24,871						2,582	37,759
機械及設備	4,368	3,426	45	(1)			增置	546	441
交通及運輸設備	1,217	1,032						120	65
雜項設備	6,340	5,754	45	(1)			增置	566	65
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	10								10
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	77,773	35,701	90					3,814	38,348

註：