

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)

南投縣國姓鄉南港國民小學編

南投縣國姓鄉南港國民小學

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 9	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表·····	第 10	頁至第 10	頁
五、預算參考表			
1、5年來主要業務計畫分析表·····	第 11	頁至第 11	頁
2、員工人數彙計表·····	第 12	頁至第 12	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

南投縣國姓鄉南港國民小學
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：

校務推動重點為落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養，達成適性揚才終身學習的學習目標。提供多元學習及適性發展，透過各項活動課程，以鍛鍊學童強健的身心，藉由藝文、閱讀、生命教育的推動，促進學生全人發展。配合校務推動行政處室支援教學，進而增進校務運作。營造永續安全的校園，充實各項教學設備，增進行政效率，提升教學品質。

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。

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
政府撥入收入	22,133	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	22,169	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源22,133千元，較上年度預算數22,196千元，減少63千元，0.28%。

(二) 本年度基金用途22,169千元，較上年度預算數22,214千元，減少45千元，0.20%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀36千元，較上年度預算短絀數18千元，增加短絀18千元，將移用以前基金餘額36千元支應。

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19,209千元，決算數19,171千元，執行率99.80%。
--------	---	------------------------------------

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11,040千元。

伍、其他：無

南投縣國姓鄉南港國民小學
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)
19,130	基金來源	22,133	22,196	-63
19,130	政府撥入收入	22,133	22,196	-63
19,130	公庫撥款收入	22,133	22,196	-63
19,171	基金用途	22,169	22,214	-45
19,171	國民教育計畫	22,169	22,214	-45
19,171	國民小學教育	22,169	22,214	-45
-41	本期賸餘（短絀－）	-36	-18	-18
111	期初基金餘額	52	32	20
0	解繳公庫	0	0	0
70	期末基金餘額	16	14	2

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。

南投縣國姓鄉南港國民小學
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)				-36		
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)				-36		
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)				-36		
期初現金及約當現金				2,863		
期末現金及約當現金				2,827		

註：

南投縣國姓鄉南港國民小學
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	
政府撥入收入	年	1	22,133,000	22,133	公庫撥款收入
公庫撥款收入				22,133	
總 計：				22,133	

南投縣國姓鄉南港國民小學
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
19,171	53 國民教育計畫	22,169	22,214	
19,171	532 國民小學教育	22,169	22,214	
19,171	53220000 各校經常門分支計畫	22,169	22,214	
18,478	1 用人費用	21,362	21,438	
12,282	11 正式員額薪資	14,112	14,103	
11,883	113 職員薪金	13,687	13,705	教職員待遇
398	114 工員工資	425	398	工友待遇
119	12 聘僱及兼職人員薪資	358	468	
0	123 約僱工員薪資	220	317	幼兒園廚工薪資
119	124 兼職人員酬金	138	151	兼代課鐘點費
379	13 加(夜)班費	487	487	
379	134 未休假加班費	487	487	職員及教師兼行政不休假加班費
3,001	15 獎金	3,452	3,435	
1,439	151 考績獎金	1,690	1,667	職員工及教師考績獎金
1,562	152 年終獎金	1,762	1,768	職員工及教師年終獎金
1,306	16 退休及卹償金	1,507	1,494	
1,268	161 職員退休及離職金	1,461	1,451	教、職員退撫基金
38	162 工員退休及離職金	26	24	工友勞工退休準備金提撥
0		20	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,392	18 福利費	1,446	1,451	
1,251	181 分擔員工保險費	1,304	1,293	教職員工公、勞、健保保險
9	183 傷病醫藥費	14	14	教職員健康檢查
131	18Y 其他福利費	128	144	休假旅遊補助
515	2 服務費用	611	577	
50	21 水電費	122	106	
50	212 工作場所電費	90	87	冷氣電費及學校設施(備)電費
0	214 工作場所水費	32	19	學校設施(備)水費
56	22 郵電費	46	46	
7	221 郵費	5	5	寄發公文郵資
13	222 電話費	12	12	業務聯繫電話傳真費
35	224 數據通信費	29	29	數據通信費
54	23 旅運費	65	65	
54	231 國內旅費	65	65	業務洽辦差旅費
6	24 印刷裝訂與廣告費	3	3	
6	241 印刷及裝訂費	3	3	獎狀及各種表件資料印製費用
185	25 修理保養及保固費	179	179	
7	252 一般房屋修護費	6	6	教室、辦公廳舍等修理維護費

南投縣國姓鄉南港國民小學
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
87255	機械及設備修護費	80	80	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
91257	雜項設備修護費	20	20	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		73	73	飲水機等設備維修費
826	保險費	6	6	
826Y	其他保險費	6	6	學生參加校外活動保險
12827	一般服務費	145	127	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
98279	外包費	118	100	保全費
2927F	體育活動費	26	26	文康活動費
028	專業服務費	17	17	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	17	17	建築物公共安全檢查、消防安全檢查及水質檢驗簽證費
2829	公共關係費	28	28	
28291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1213	材料及用品費	125	122	
1631	使用材料費	16	16	
6312	燃料	6	6	割草機及機車用油
10315	設備零件	10	10	各種設備零件費
10532	用品消耗	109	106	
62321	辦公(事務)用品	64	64	辦公用消耗品及非消耗品
10323	農業與園藝用品及環境美化費	10	7	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
11326	食品	10	10	便當及茶水費
2328	醫療用品(非醫療院所使用)	3	3	健康中心醫療保健用品等
2032Y	其他用品消耗	2	2	教學用之消耗品及非消耗品
0		20	20	學生獎品、畢業典禮等活動及運動費經費
564	租金、償債、利息及相關手續費	70	70	
044	交通及運輸設備租金	12	12	
0442	車租	12	12	參加校外活動租用車輛等費用
5645	雜項設備租金	58	58	
56451	雜項設備租金	58	58	影印機及油印機等租金

南投縣國姓鄉南港國民小學
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
17		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	7	
171		會費	1	1	
1713		職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
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	
19,171	總	計	22,169	22,214	

南投縣國姓鄉南港國民小學
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				22,169	
國民小學教育				22,169	
合 計				22,169	

南投縣國姓鄉南港國民小學
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				22,169	
國民教育計畫				22,169	
上年度預算數				22,214	
國民教育計畫				22,214	
前年度決算數				19,171	
國民教育計畫				19,171	
111年度決算數				17,129	
國民教育計畫				17,129	
110年度決算數				16,792	
國民教育計畫				16,792	

南投縣國姓鄉南港國民小學
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	-1	17	職員2人、教員13人
職員	16	-1	15	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	18	-1	17	

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：

本
頁
空
白

南投縣國姓鄉
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	14,112	220	487		1,762	1,690		1,507
國民教育計畫	14,112	220	487		1,762	1,690		1,507
職員薪金	13,687							
工員工資	425							
約僱工員薪資		220						
兼職人員酬金								
未休假加班費			487					
考績獎金						1,690		
年終獎金					1,762			
職員退休及離職金								1,461
工員退休及離職金								46
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

南港國民小學
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				
		1,304	14		128		21,224	138	21,362
		1,304	14		128		21,224	138	21,362
							13,687		13,687
							425		425
							220		220
								138	138
							487		487
							1,690		1,690
							1,762		1,762
							1,461		1,461
							46		46
		1,304					1,304		1,304
			14				14		14
					128		128		128

南投縣國姓鄉南港國民小學
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			
18,478	21,438	用人費用	21,362	21,362			
12,282	14,103	正式員額薪資	14,112	14,112			
11,883	13,705	職員薪金	13,687	13,687			
398	398	工員工資	425	425			
119	468	聘僱及兼職人員薪資	358	358			
	317	約僱工員薪資	220	220			
119	151	兼職人員酬金	138	138			
379	487	加（夜）班費	487	487			
379	487	未休假加班費	487	487			
3,001	3,435	獎金	3,452	3,452			
1,439	1,667	考績獎金	1,690	1,690			
1,562	1,768	年終獎金	1,762	1,762			
1,306	1,494	退休及卹償金	1,507	1,507			
1,268	1,451	職員退休及離職金	1,461	1,461			
38	43	工員退休及離職金	46	46			
1,392	1,451	福利費	1,446	1,446			
1,251	1,293	分擔員工保險費	1,304	1,304			
9	14	傷病醫藥費	14	14			
131	144	其他福利費	128	128			
515	577	服務費用	611	611			
50	106	水電費	122	122			
50	87	工作場所電費	90	90			
	19	工作場所水費	32	32			
56	46	郵電費	46	46			
7	5	郵費	5	5			
13	12	電話費	12	12			
35	29	數據通信費	29	29			
54	65	旅運費	65	65			
54	65	國內旅費	65	65			
6	3	印刷裝訂與廣告費	3	3			

註：公共關係費編列28千元。

南投縣國姓鄉南港國民小學
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			
6	3	印刷及裝訂費	3	3			
185	179	修理保養及保固費	179	179			
7	6	一般房屋修護費	6	6			
87	80	機械及設備修護費	80	80			
91	93	雜項設備修護費	93	93			
8	6	保險費	6	6			
8	6	其他保險費	6	6			
128	127	一般服務費	145	145			
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1			
98	100	外包費	118	118			
29	26	體育活動費	26	26			
	17	專業服務費	17	17			
	17	委託檢驗(定)試驗認證費	17	17			
28	28	公共關係費	28	28			
28	28	公共關係費	28	28			
121	122	材料及用品費	125	125			
16	16	使用材料費	16	16			
6	6	燃料	6	6			
10	10	設備零件	10	10			
105	106	用品消耗	109	109			
62	64	辦公(事務)用品	64	64			
10	7	農業與園藝用品及環境美化費	10	10			
11	10	食品	10	10			
2	3	醫療用品(非醫療院所使用)	3	3			
20	22	其他用品消耗	22	22			
56	70	租金、償債、利息及相關手續費	70	70			
	12	交通及運輸設備租金	12	12			

註：公共關係費編列28千元。

南投縣國姓鄉南港國民小學
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			
	12	車租	12	12			
56	58	雜項設備租金	58	58			
56	58	雜項設備租金	58	58			
1	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1			
1	1	會費	1	1			
1	1	職業團體會費	1	1			
	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	0			
	6	慰問、照護及濟助金	0	0			
19,171	22,214	合 計	22,169	22,169			

註：公共關係費編列28千元。

南投縣國姓鄉南港國民小學
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
2,949	資 產 合 計	2,895	2,931	-36
2,949	資 產	2,895	2,931	-36
2,949	流動資產	2,895	2,931	-36
2,881	現金	2,827	2,863	-36
2,881	銀行存款	2,827	2,863	-36
68	預付款項	68	68	0
68	其他預付款	68	68	0
2,879	負 債	2,879	2,879	0
2,844	流動負債	2,844	2,844	0
2,844	應付款項	2,844	2,844	0
2,844	應付代收款	2,844	2,844	0
0	應付費用	0	0	0
35	其他負債	35	35	0
35	什項負債	35	35	0
35	存入保證金	35	35	0
70	基金餘額	16	52	-36
70	基金餘額	16	52	-36
70	基金餘額	16	52	-36
70	累積餘額	16	52	-36
2,949	負債及基金餘額合計	2,895	2,931	-36

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。

南投縣國姓鄉南港國民小學

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	3,748								3,748
土地改良物	3,055	2,277						72	706
房屋及建築	32,037	15,323						595	16,119
機械及設備	3,685	3,144						499	42
交通及運輸設備	1,342	823						113	406
雜項設備	4,746	3,852						454	440
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	301				161	(11)	攤銷		140
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	48,914	25,419			161			1,733	21,601

註：