

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 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
政府撥入收入	20,838	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	22,835	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20,838千元，較上年度預算數22,133千元，減少1,295千元，5.85%。

(二) 本年度基金用途22,835千元，較上年度預算數22,169千元，增加666千元，3.00%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,997千元，較上年度預算短絀數36千元，增加短絀1,961千元，將移用以前基金餘額1,997千元支應。

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22,214千元，決算數20,216千元，執行率91.01%。
--------	---	------------------------------------

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12,095千元。

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)
22,196	基金來源	20,838	22,133	-1,295
22,196	政府撥入收入	20,838	22,133	-1,295
22,196	公庫撥款收入	20,838	22,133	-1,295
20,216	基金用途	22,835	22,169	666
20,216	國民教育計畫	22,835	22,169	666
20,216	國民小學教育	22,835	22,169	666
1,980	本期賸餘 (短絀－)	-1,997	-36	-1,961
70	期初基金餘額	2,013	52	1,962
0	解繳公庫	0	0	0
2,049	期末基金餘額	16	16	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)				-1,997		
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)				-1,997		
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)				-1,997		
期初現金及約當現金				4,799		
期末現金及約當現金				2,802		

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 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	
政府撥入收入 公庫撥款收入 總 計：	年	1	20,838,000	20,838 20,838 20,838	公庫撥款收入

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
20,216	53 國民教育計畫	22,835	22,169	
20,216	532 國民小學教育	22,835	22,169	
20,216	53220000 各校經常門分支計畫	22,835	22,169	
19,479	1 用人費用	21,946	21,362	
12,783	11 正式員額薪資	14,427	14,112	
12,358	113 職員薪金	13,989	13,687	教職員待遇
425	114 工員工資	438	425	工友待遇
281	12 聘僱及兼職人員薪資	388	358	
172	123 約僱工員薪資	274	220	幼兒園廚工薪資
109	124 兼職人員酬金	114	138	兼代課鐘點費
362	13 加(夜)班費	512	487	
362	134 未休假加班費	512	487	不休假加班費
3,329	15 獎金	3,649	3,452	
1,765	151 考績獎金	1,841	1,690	考績獎金
1,565	152 年終獎金	1,808	1,762	年終獎金
1,315	16 退休及卹償金	1,531	1,507	
1,262	161 職員退休及離職金	1,482	1,461	教、職員退撫基金
53	162 工員退休及離職金	28	26	工友勞工退休準備金提撥
0		21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,408	18 福利費	1,439	1,446	
1,271	181 分擔員工保險費	1,297	1,304	教職員工公、勞、健保保險
13	183 傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
123	18Y 其他福利費	128	128	休假旅遊補助
511	2 服務費用	692	611	
84	21 水電費	195	122	
80	212 工作場所電費	90	90	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
0		75	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共85千元)
4	214 工作場所水費	30	32	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
54	22 郵電費	51	46	
5	221 郵費	5	5	寄發公文書郵資
14	222 電話費	12	12	電話費
35	224 數據通信費	34	29	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)
40	23 旅運費	65	65	
40	231 國內旅費	65	65	業務洽辦差旅費

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
724	印刷裝訂與廣告費	3	3	
7241	印刷及裝訂費	3	3	獎狀及各種表件資料印製費用
16825	修理保養及保固費	198	179	
7252	一般房屋修護費	10	6	教室、辦公廳舍等修理維護費
104255	機械及設備修護費	69	80	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0		25	0	電腦維護管理費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)
58257	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		64	73	飲水機等設備維修費
0		10	0	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共85千元)
026	保險費	6	6	
026Y	其他保險費	6	6	學生參加校外活動保險
12427	一般服務費	127	145	
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	100	118	保全費
2627F	體育活動費	26	26	文康活動費
628	專業服務費	17	17	
6287	委託檢驗(定)試驗認證費	7	17	水質檢驗費(飲用水檢驗維護費核定共7千元)
0		10	0	建築物公共安全檢查簽證費
2829	公共關係費	30	28	
28291	公共關係費	30	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1673	材料及用品費	126	125	
331	使用材料費	16	16	
3312	燃料	6	6	割草機及機車用油
0315	設備零件	10	10	各種設備零件費
16432	用品消耗	110	109	
104321	辦公(事務)用品	65	64	辦公用消耗品及非消耗品
27323	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	校園綠美化環境及環境整潔清潔衛生用品
9326	食品	10	10	便當及茶水費
3328	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

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
032Y		其他用品消耗	20	20	學生獎品、畢業典禮等活動及運動費經費
604		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	參加校外活動租用車輛等費用
0442		車租	12	12	
6045		雜項設備租金	58	58	影印機及油印機等租金
60451		雜項設備租金	58	58	
07		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	護理師、營養師公會會費
071		會費	1	1	
0713		職業團體會費	1	1	
20,216	總	計	22,835	22,169	

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 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				22,835	
國民小學教育				22,835	
合 計				22,835	

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 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				22,835	
國民教育計畫				22,835	
上年度預算數				22,169	
國民教育計畫				22,169	
前年度決算數				20,216	
國民教育計畫				20,216	
112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	

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 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	17	0	17	職員2人、教員13人
職員	15	0	15	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	17	0	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	14,427	274	512		1,808	1,841		1,531
國民教育計畫	14,427	274	512		1,808	1,841		1,531
職員薪金	13,989							
工員工資	438							
約僱工員薪資		274						
兼職人員酬金								
未休假加班費			512					
考績獎金						1,841		
年終獎金					1,808			
職員退休及離職金								1,482
工員退休及離職金								49
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
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	14		128		21,832	114	21,946
		1,297	14		128		21,832	114	21,946
							13,989		13,989
							438		438
							274		274
								114	114
							512		512
							1,841		1,841
							1,808		1,808
							1,482		1,482
							49		49
		1,297					1,297		1,297
			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			
19,479	21,362	用人費用	21,946	21,946			
12,783	14,112	正式員額薪資	14,427	14,427			
12,358	13,687	職員薪金	13,989	13,989			
425	425	工員工資	438	438			
281	358	聘僱及兼職人員薪資	388	388			
172	220	約僱工員薪資	274	274			
109	138	兼職人員酬金	114	114			
362	487	加（夜）班費	512	512			
362	487	未休假加班費	512	512			
3,329	3,452	獎金	3,649	3,649			
1,765	1,690	考績獎金	1,841	1,841			
1,565	1,762	年終獎金	1,808	1,808			
1,315	1,507	退休及卹償金	1,531	1,531			
1,262	1,461	職員退休及離職金	1,482	1,482			
53	46	工員退休及離職金	49	49			
1,408	1,446	福利費	1,439	1,439			
1,271	1,304	分擔員工保險費	1,297	1,297			
13	14	傷病醫藥費	14	14			
123	128	其他福利費	128	128			
511	611	服務費用	692	692			
84	122	水電費	195	195			
80	90	工作場所電費	165	165			
4	32	工作場所水費	30	30			
54	46	郵電費	51	51			
5	5	郵費	5	5			
14	12	電話費	12	12			
35	29	數據通信費	34	34			
40	65	旅運費	65	65			
40	65	國內旅費	65	65			
7	3	印刷裝訂與廣告費	3	3			

註：公共關係費編列30千元。

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			
7	3	印刷及裝訂費	3	3			
168	179	修理保養及保固費	198	198			
7	6	一般房屋修護費	10	10			
104	80	機械及設備修護費	94	94			
58	93	雜項設備修護費	94	94			
	6	保險費	6	6			
	6	其他保險費	6	6			
124	145	一般服務費	127	127			
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1			
98	118	外包費	100	100			
26	26	體育活動費	26	26			
6	17	專業服務費	17	17			
6	17	委託檢驗(定)試驗認證費	17	17			
28	28	公共關係費	30	30			
28	28	公共關係費	30	30			
167	125	材料及用品費	126	126			
3	16	使用材料費	16	16			
3	6	燃料	6	6			
	10	設備零件	10	10			
164	109	用品消耗	110	110			
104	64	辦公(事務)用品	65	65			
27	10	農業與園藝用品及環境美化費	10	10			
9	10	食品	10	10			
3	3	醫療用品(非醫療院所使用)	3	3			
20	22	其他用品消耗	22	22			
60	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30千元。

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			
	12	車租	12	12			
60	58	雜項設備租金	58	58			
60	58	雜項設備租金	58	58			
	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1			
	1	會費	1	1			
	1	職業團體會費	1	1			
20,216	22,169	合 計	22,835	22,835			

註：公共關係費編列30千元。

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
4,903	資 產 合 計	2,870	4,867	-1,997
4,903	資 產	2,870	4,867	-1,997
4,903	流動資產	2,870	4,867	-1,997
4,835	現金	2,802	4,799	-1,997
4,835	銀行存款	2,802	4,799	-1,997
68	預付款項	68	68	0
68	其他預付款	68	68	0
2,854	負 債	2,854	2,854	0
2,834	流動負債	2,834	2,834	0
2,834	應付款項	2,834	2,834	0
2,834	應付代收款	2,834	2,834	0
0	應付費用	0	0	0
20	其他負債	20	20	0
20	什項負債	20	20	0
20	存入保證金	20	20	0
2,049	基金餘額	16	2,013	-1,997
2,049	基金餘額	16	2,013	-1,997
2,049	基金餘額	16	2,013	-1,997
2,049	累積餘額	16	2,013	-1,997
4,903	負債及基金餘額合計	2,870	4,867	-1,997

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	3,748								3,748
土地改良物	3,055	2,350						72	633
房屋及建築	32,334	15,922						597	15,815
機械及設備	3,281	2,716						360	205
交通及運輸設備	887	476						108	303
雜項設備	3,098	2,682						384	32
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	189				136	(11)	攤銷		53
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	46,591	24,146			136			1,521	20,788

註：