

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)

南投縣仁愛鄉法治國民小學編

南投縣仁愛鄉法治國民小學

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 4 頁
二、預算主要表	
1、基金來源、用途及餘绌預計表.....	第 5 頁至第 5 頁
2、現金流量預計表.....	第 6 頁至第 6 頁
三、預算明細表	
1、基金來源明細表.....	第 7 頁至第 7 頁
2、基金用途明細表.....	第 8 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

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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、成績考査、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	10	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	24,986	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	25,917	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	50	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24,996千元，較上年度預算數23,579千元，增加1,417千元，6.01%。

(二) 本年度基金用途25,967千元，較上年度預算數25,654千元，增加313千元，1.22%。

二、基金餘绌之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀971千元，較上年度預算短絀數2,075千元，減少短絀1,104千元，將移用以前基金餘額971千元支應。

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24,539千元，決算數23,589千元，執行率96.13%。
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。	預算數50千元，決算數18千元，執行率36.00%。

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	<p>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。</p>	<p>至114年6月30日止，執行數13,355千元。</p>
建築及設備計畫	<p>改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。</p>	<p>至114年6月30日止，執行數0千元。</p>

伍、其他：無

南投縣仁愛鄉法治國民小學
 地方教育發展基金
基金來源、用途及餘绌預計表
 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)
23,213	基金來源	24,996	23,579	1,417
0	勞務收入	10	10	0
0	服務收入	10	10	0
23,213	政府撥入收入	24,986	23,569	1,417
23,213	公庫撥款收入	24,986	23,569	1,417
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
23,607	基金用途	25,967	25,654	313
23,589	國民教育計畫	25,917	25,604	313
23,589	國民小學教育	25,917	25,604	313
18	建築及設備計畫	50	50	0
18	其他設備	50	50	0
-394	本期賸餘(短绌一)	-971	-2,075	1,104
3,521	期初基金餘額	1,052	2,155	-1,103
0	解繳公庫	0	0	0
3,127	期末基金餘額	81	80	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。

南投縣仁愛鄉法治國民小學

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)	-971	
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)	-971	
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)	-971	
期初現金及約當現金	14,178	
期末現金及約當現金	13,207	

註：

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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				10	
服務收入	年	1		10,000	各項場地設施使用費(場地使用費收支對列核定共10千元)
政府撥入收入				24,986	
公庫撥款收入	年	1		24,986,000	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金54千元)
總 計：				24,996	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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
23,589	53	國民教育計畫	25,917	25,604	
23,589	532	國民小學教育	25,917	25,604	
23,589	53220000	各校經常門分支計畫	25,917	25,604	
22,602	1	用人費用	24,431	23,895	
15,280	11	正式員額薪資	16,354	16,176	
15,280	113	職員薪金	16,354	16,176	教職員待遇
717	12	聘僱及兼職人員薪資	658	559	
331	123	約僱工員薪資	343	330	幼兒園廚工薪資
386	124	兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0			243	157	兼代課鐘點費
309	13	加(夜)班費	483	456	
54	131	延長工時加班費	62	62	教職員工值勤費
255	134	未休假加班費	421	394	不休假加班費
3,125	15	獎金	3,807	3,706	
1,511	151	考績獎金	1,898	1,906	考績獎金
1,613	152	年終獎金	1,909	1,800	年終工作獎金
1,433	16	退休及卹償金	1,580	1,523	
1,413	161	職員退休及離職金	1,559	1,503	教、職員機關提撥退撫基金
20	162	工員退休及離職金	21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,739	18	福利費	1,549	1,475	
1,636	181	分擔員工保險費	1,428	1,354	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
4	183	傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
99	18Y	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
721	2	服務費用	988	1,184	
190	21	水電費	346	322	
190	212	工作場所電費	5	292	學校設施(備)出借電費
0			180	0	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
0			102	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			54	0	學校設施(備)出借電費(太陽能光電售電回饋金核定共54千元)
0	214	工作場所水費	5	30	學校設施(備)出借水費
48	22	郵電費	77	77	
9	221	郵費	23	23	郵費
11	222	電話費	25	25	電話費

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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79千元)
3323	旅運費		85	85	
33231	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
0235	貨物運費		5	5	公物之運輸、裝卸等運費
724	印刷裝訂與廣告費		10	10	
7241	印刷及裝訂費		10	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
26125	修理保養及保固費		286	492	
76252	一般房屋修護費		108	118	教室、辦公廳舍等修理維護費
115255	機械及設備修護費		60	134	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
67257	雜項設備修護費		28	28	飲水機設備維修費
0			60	142	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
4258	其他資產修護費		30	70	其他資產修理維護費
11827	一般服務費		121	121	
2276	佣金、匯費、經理費及手續費		5	5	匯款匯費、手續費
100279	外包費		100	100	保全費
1627F	體育活動費		16	16	文康活動費
1928	專業服務費		33	33	
11285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		8	8	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
7287	委託檢驗(定)試驗認證費		12	12	委託其他機構或專家辦理各項檢驗(定);建築物公共安全檢查簽證費(附幼)
0			7	7	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共7千元)
228A	電腦軟體服務費		6	6	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
4429	公共關係費		30	44	
44291	公共關係費		30	44	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2593	材料及用品費		491	518	
431	使用材料費		25	25	
4312	燃料		10	10	割草機用油

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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
0313	油脂	15	15	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
25532	用品消耗	466	493	
100321	辦公（事務）用品	80	140	辦公用消耗品及非消耗品
0		50	0	辦公用消耗品及非消耗品(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
0		10	0	辦公用消耗品及非消耗品(場地使用費收支對列核定共10千元)
51323	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	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）	8	8	健康中心醫療保健用品等
9532Y	其他用品消耗	20	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		35	33	社會教育經費、原住民文具費
0		233	262	教學用之消耗品及非消耗品
77	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	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
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員暨撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
185M	建築及設備計畫	50	50	
185M4	其他設備	50	50	
185M420000	由學校編列執行之其他設備	50	50	
185	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	50	50	
1851	購建固定資產	50	50	
18514	購置機械及設備	50	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
23,607	總計	25,967	25,654	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
 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				25,917	
國民小學教育				25,917	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合計				25,967	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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				25,967	
國民教育計畫				25,917	
建築及設備計畫			50		
上年度預算數				25,654	
國民教育計畫				25,604	
建築及設備計畫			50		
前年度決算數				23,607	
國民教育計畫				23,589	
建築及設備計畫			18		
112年度決算數				22,179	
國民教育計畫				22,153	
建築及設備計畫			27		
111年度決算數				21,220	
國民教育計畫				21,220	

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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	19	0	19	
職員	18	0	18	職員1人、教員17人
約僱人員	1	0	1	
總 計	19	0	19	

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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	16,354	343	483		1,909	1,898		1,580
國民教育計畫	16,354	343	483		1,909	1,898		1,580
職員薪金	16,354							
約僱工員薪資		343						
兼職人員酬金								
延長工時加班費			62					
未休假加班費			421					
考績獎金						1,898		
年終獎金					1,909			
職員退休及離職金								1,559
工員退休及離職金								21
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

法治國民小學
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				
		1,428	9		112		24,116	315	24,431
		1,428	9		112		24,116	315	24,431
							16,354		16,354
							343		343
								315	315
							62		62
							421		421
							1,898		1,898
							1,909		1,909
							1,559		1,559
							21		21
		1,428					1,428		1,428
			9				9		9
					112		112		112

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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 決 年 度 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
22,602	23,895	用人費用	24,431	24,431	0
15,280	16,176	正式員額薪資	16,354	16,354	0
15,280	16,176	職員薪金	16,354	16,354	0
717	559	聘僱及兼職人員薪資	658	658	0
331	330	約僱工員薪資	343	343	0
386	229	兼職人員酬金	315	315	0
309	456	加（夜）班費	483	483	0
54	62	延長工時加班費	62	62	0
255	394	未休假加班費	421	421	0
3,125	3,706	獎金	3,807	3,807	0
1,511	1,906	考績獎金	1,898	1,898	0
1,613	1,800	年終獎金	1,909	1,909	0
1,433	1,523	退休及卹償金	1,580	1,580	0
1,413	1,503	職員退休及離職金	1,559	1,559	0
20	20	工具退休及離職金	21	21	0
1,739	1,475	福利費	1,549	1,549	0
1,636	1,354	分擔員工保險費	1,428	1,428	0
4	9	傷病醫藥費	9	9	0
99	112	其他福利費	112	112	0
721	1,184	服務費用	988	988	0
190	322	水電費	346	346	0
190	292	工作場所電費	341	341	0
	30	工作場所水費	5	5	0
48	77	郵電費	77	77	0
9	23	郵費	23	23	0
11	25	電話費	25	25	0
28	29	數據通信費	29	29	0
33	85	旅運費	85	85	0
33	80	國內旅費	80	80	0
	5	貨物運費	5	5	0

註：公共關係費編列30千元。

00172-16

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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 決 年 度 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
7	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0
7	10	印刷及裝訂費	10	10	0
261	492	修理保養及保固費	286	286	0
76	118	一般房屋修護費	108	108	0
115	134	機械及設備修護費	60	60	0
67	170	雜項設備修護費	88	88	0
4	70	其他資產修護費	30	30	0
118	121	一般服務費	121	121	0
2	5	佣金、匯費、經理 費及手續費	5	5	0
100	100	外包費	100	100	0
16	16	體育活動費	16	16	0
19	33	專業服務費	33	33	0
11	8	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	8	8	0
7	19	委託檢驗(定)試驗 認證費	19	19	0
2	6	電腦軟體服務費	6	6	0
44	44	公共關係費	30	30	0
44	44	公共關係費	30	30	0
259	518	材料及用品費	491	491	0
4	25	使用材料費	25	25	0
4	10	燃料	10	10	0
	15	油脂	15	15	0
255	493	用品消耗	466	466	0
100	140	辦公(事務)用品	140	140	0
51	30	農業與園藝用品及 環境美化費	30	30	0
9	8	醫療用品(非醫療 院所使用)	8	8	0
95	315	其他用品消耗	288	288	0

註：公共關係費編列30千元。

南投縣仁愛鄉法治國民小學
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 數 決 算	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	50	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	50	0	50
18	50	購建固定資產	50	0	50
18	50	購置機械及設備	50	0	50
7	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	7	0
1	1	會費	1	1	0
1	1	職業團體會費	1	1	0
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0
23,607	25,654	合 計	25,967	25,917	50

註：公共關係費編列30千元。

00172-18

南投縣仁愛鄉法治國民小學

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
16,592	資 產 合 計	13,546	14,517	-971
16,592	資 產	13,546	14,517	-971
16,592	流動資產	13,546	14,517	-971
16,253	現金	13,207	14,178	-971
16,253	銀行存款	13,207	14,178	-971
339	預付款項	339	339	0
339	其他預付款	339	339	0
13,465	負 債	13,465	13,465	0
12,966	流動負債	12,966	12,966	0
12,966	應付款項	12,966	12,966	0
12,966	應付代收款	12,966	12,966	0
0	應付費用	0	0	0
499	其他負債	499	499	0
499	什項負債	499	499	0
499	存入保證金	499	499	0
3,127	基金餘額	81	1,052	-971
3,127	基金餘額	81	1,052	-971
3,127	基金餘額	81	1,052	-971
3,127	累積餘額	81	1,052	-971
16,592	負債及基金餘額合計	13,546	14,517	-971

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

南投縣仁愛鄉法治國民小學

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			
			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	450							450
土地改良物	8,427	4,406					526	3,495
房屋及建築	82,269	14,755					1,506	66,008
機械及設備	4,974	3,921	50	(1)			增置	704
交通及運輸設備	2,152	1,019						120
雜項設備	5,569	4,369						577
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體								
權利								
發展中之無形資產								
其他無形資產								
遞耗資產								
其他								
合計	103,841	28,470	50					3,433
								71,988

註：