

中華民國 113 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113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113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) 主要為落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，促進多元學習並協助以適性發展活絡學生興趣、職涯探索，培養學生的前瞻應用能力。
- (二) 健全學生生活輔導，落實生命教育，促進學生全人發展。
- (三) 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。

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	10	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	23,213	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	24,539	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23,223千元，較上年度預算數21,539千元，增加1,684千元，7.82%。

(二) 本年度基金用途24,589千元，較上年度預算數24,258千元，增加331千元，1.36%。

### 二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,366千元，較上年度預算短絀數2,719千元，減少短絀1,353千元，將移用以前基金餘額1,366千元支應。

## 肆、以前年度計畫實施成果概述：

### 一、前(111)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22,597千元，決算數21,220千元，執行率93.91%。

二、 上年度已過期間（112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112年6月30日止，執行數12,179千元。
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112年6月30日止，執行數0千元。

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、用途及餘絀預計表**  
中華民國113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)
20,208	基金來源	23,223	21,539	1,684
0	勞務收入	10	5	5
0	服務收入	10	5	5
20,208	政府撥入收入	23,213	21,534	1,679
20,208	公庫撥款收入	23,213	21,534	1,679
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
21,220	基金用途	24,589	24,258	331
21,220	國民教育計畫	24,539	24,208	331
21,220	國民小學教育	24,539	24,208	331
0	建築及設備計畫	50	50	0
0	其他設備	50	50	0
-1,012	本期賸餘（短絀－）	-1,366	-2,719	1,353
5,157	期初基金餘額	1,426	2,778	-1,352
0	解繳公庫	0	0	0
4,145	期末基金餘額	60	59	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113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)	-1,366	
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)	-1,366	
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)	-1,366	
期初現金及約當現金	13,395	
期末現金及約當現金	12,029	

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 113 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	10	各項場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				23,213	
公庫撥款收入	年	1	23,213,000	23,213	公庫撥款收入
總 計：				23,223	



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113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
21,220	53 國民教育計畫	24,539	24,208	
21,220	532 國民小學教育	24,539	24,208	
21,220	53220000 各校經常門分支計畫	24,539	24,208	
20,688	1 用人費用	23,067	22,743	
14,294	11 正式員額薪資	15,559	15,444	
14,294	113 職員薪金	15,559	15,444	教職員待遇
226	12 聘僱及兼職人員薪資	506	288	
0	123 約僱工員薪資	317	0	幼兒園廚工薪資
154	124 兼職人員酬金	117	216	兼代課鐘點費
72		72	72	主計、人事兼職費
389	13 加（夜）班費	468	444	
60	131 延長工時加班費	62	62	教職員工值勤費
329	134 未休假加班費	406	382	不休假加班費
2,871	15 獎金	3,642	3,628	
1,404	151 考績獎金	1,919	1,880	考績獎金
1,467	152 年終獎金	1,723	1,748	年終工作獎金
1,288	16 退休及卹償金	1,464	1,504	
1,288	161 職員退休及離職金	1,445	1,504	教、職員機關提撥退撫基金
0	162 工員退休及離職金	19	0	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,621	18 福利費	1,428	1,435	
1,518	181 分擔員工保險費	1,308	1,315	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	8	8	健康檢查費
102	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
423	2 服務費用	1,001	994	
0	21 水電費	217	72	
0	212 工作場所電費	187	72	學校設施(備)出借電費
0	214 工作場所水費	30	0	學校設施(備)出借水費
44	22 郵電費	70	76	
23	221 郵費	23	15	郵費
21	222 電話費	25	25	電話費
0	224 數據通信費	22	36	數據通信費
37	23 旅運費	85	85	
37	231 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
0	235 貨物運費	5	5	公物之運輸、裝卸等運費
7	24 印刷裝訂與廣告費	8	6	
7	241 印刷及裝訂費	8	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費
163	25 修理保養及保固費	427	568	

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113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
7252	一般房屋修護費	118	150	教室、辦公廳舍等修理維護費
32255	機械及設備修護費	119	200	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
51257	雜項設備修護費	92	100	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
27		28	28	飲水機設備維修費
45258	其他資產修護費	70	90	其他資產修理維護費
11627	<b>一般服務費</b>	117	117	
1276	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
1627F	體育活動費	16	16	文康活動費
1128	<b>專業服務費</b>	33	26	
7285	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
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	7	0	飲水機檢驗簽證費
0		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)
428A	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	<b>公共關係費</b>	44	44	
44291	公共關係費	44	44	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1023	<b>材料及用品費</b>	464	464	
531	<b>使用材料費</b>	25	25	
1312	燃料	10	10	割草機用油
4313	油脂	15	15	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
9832	<b>用品消耗</b>	439	439	
49321	辦公(事務)用品	130	125	辦公用消耗品及非消耗品(場地使用費)(收支對列10,000元)
35323	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
1328	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	健康中心醫療保健用品等
1432Y	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		33	20	社會教育經費、原住民文具費

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113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	218	236	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	護理師、營養師公會會費
1713	職業團體會費	1	1	
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)
05M	建築及設備計畫	50	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
05M4	其他設備	50	50	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	50	50	
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	50	50	
051	購建固定資產	50	50	
0516	購置雜項設備	50	50	
21,220	總計	24,589	24,258	

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 113 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				24,539	
國民小學教育				24,539	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合 計				24,589	

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 113 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				24,589	
國民教育計畫				24,539	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				24,258	
國民教育計畫				24,208	
建築及設備計畫				50	
前年度決算數				21,220	
國民教育計畫				21,220	
110年度決算數				19,814	
國民教育計畫				19,814	
109年度決算數				18,641	
國民教育計畫				18,641	

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 113 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	19	職員1人、教員17人
職員	18	0	18	
約僱人員	0	1	1	
總 計	18	1	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：

本  
頁  
空  
白

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	15,559	317	468		1,723	1,919		1,464
國民教育計畫	15,559	317	468		1,723	1,919		1,464
職員薪金	15,559							
約僱工員薪資		317						
兼職人員酬金								
延長工時加班費			62					
未休假加班費			406					
考績獎金						1,919		
年終獎金					1,723			
職員退休及離職金								1,445
工員退休及離職金								19
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  
113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				
		1,308	8		112		22,878	189	23,067
		1,308	8		112		22,878	189	23,067
							15,559		15,559
							317		317
								189	189
							62		62
							406		406
							1,919		1,919
							1,723		1,723
							1,445		1,445
							19		19
		1,308					1,308		1,308
			8				8		8
					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113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		
20,688	22,743	用人費用	23,067	23,067	0		
14,294	15,444	正式員額薪資	15,559	15,559	0		
14,294	15,444	職員薪金	15,559	15,559	0		
226	288	聘僱及兼職人員薪資	506	506	0		
		約僱工員薪資	317	317	0		
226	288	兼職人員酬金	189	189	0		
389	444	加（夜）班費	468	468	0		
60	62	延長工時加班費	62	62	0		
329	382	未休假加班費	406	406	0		
2,871	3,628	獎金	3,642	3,642	0		
1,404	1,880	考績獎金	1,919	1,919	0		
1,467	1,748	年終獎金	1,723	1,723	0		
1,288	1,504	退休及卹償金	1,464	1,464	0		
1,288	1,504	職員退休及離職金	1,445	1,445	0		
		工員退休及離職金	19	19	0		
1,621	1,435	福利費	1,428	1,428	0		
1,518	1,315	分擔員工保險費	1,308	1,308	0		
	8	傷病醫藥費	8	8	0		
102	112	其他福利費	112	112	0		
423	994	服務費用	1,001	1,001	0		
	72	水電費	217	217	0		
	72	工作場所電費	187	187	0		
		工作場所水費	30	30	0		
44	76	郵電費	70	70	0		
23	15	郵費	23	23	0		
21	25	電話費	25	25	0		
	36	數據通信費	22	22	0		
37	85	旅運費	85	85	0		
37	80	國內旅費	80	80	0		
	5	貨物運費	5	5	0		

註：公共關係費編列44千元。

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113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		
7	6	印刷裝訂與廣告費	8	8	0		
7	6	印刷及裝訂費	8	8	0		
163	568	修理保養及保固費	427	427	0		
7	150	一般房屋修護費	118	118	0		
32	200	機械及設備修護費	119	119	0		
79	128	雜項設備修護費	120	120	0		
45	90	其他資產修護費	70	70	0		
116	117	一般服務費	117	117	0		
1	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	100	外包費	100	100	0		
16	16	體育活動費	16	16	0		
11	26	專業服務費	33	33	0		
7	8	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8	8	0		
	12	委託檢驗(定)試驗認證費	19	19	0		
4	6	電腦軟體服務費	6	6	0		
44	44	公共關係費	44	44	0		
44	44	公共關係費	44	44	0		
102	464	材料及用品費	464	464	0		
5	25	使用材料費	25	25	0		
1	10	燃料	10	10	0		
4	15	油脂	15	15	0		
98	439	用品消耗	439	439	0		
49	125	辦公(事務)用品	130	130	0		
35	30	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	0		
1	8	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	0		
14	276	其他用品消耗	271	271	0		

註：公共關係費編列44千元。

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113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		
	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		
	50	購建固定資產	50	0	50		
	50	購置雜項設備	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		
21,220	24,258	合 計	24,589	24,539	50		

註：公共關係費編列44千元。

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
16,256	資 產 合 計	12,171	13,537	-1,366
16,256	資 產	12,171	13,537	-1,366
16,256	流動資產	12,171	13,537	-1,366
16,114	現金	12,029	13,395	-1,366
16,114	銀行存款	12,029	13,395	-1,366
142	預付款項	142	142	0
142	其他預付款	142	142	0
12,111	負 債	12,111	12,111	0
11,056	流動負債	11,056	11,056	0
11,056	應付款項	11,056	11,056	0
11,040	應付代收款	11,040	11,040	0
15	應付費用	15	15	0
1,055	其他負債	1,055	1,055	0
1,055	什項負債	1,055	1,055	0
1,055	存入保證金	1,055	1,055	0
4,145	基金餘額	60	1,426	-1,366
4,145	基金餘額	60	1,426	-1,366
4,145	基金餘額	60	1,426	-1,366
4,145	累積餘額	60	1,426	-1,366
16,256	負債及基金餘額合計	12,171	13,537	-1,366

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113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	450								450
土地改良物	3,048	2,833						6	209
房屋及建築	29,064	13,385						3,467	12,212
機械及設備	4,588	2,932						570	1,086
交通及運輸設備	2,244	892						125	1,227
雜項設備	4,728	3,886	50	(1)			增置	349	543
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	44,121	23,928	50					4,517	15,726

註：