

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、用途及餘绌預計表.....	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：

- (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，促進多元學習及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	23,569	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	25,604	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、預算摘要：

### 一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源23,579千元，較上年度預算數23,223千元，增加356千元，1.53%。
- (二) 本年度基金用途25,654千元，較上年度預算數24,589千元，增加1,065千元，4.33%。

### 二、基金餘紓之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短紓2,075千元，較上年度預算短紓數1,366千元，增加短紓709千元，將移用以前基金餘額2,075千元支應。

## 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24,208千元，決算數22,153千元，執行率91.51%。
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27千元，執行率54.00%。

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13,354千元。
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113年6月30日止，執行數18千元。

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、用途及餘绌預計表  
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)
21,555	基金來源	23,579	23,223	356
2	勞務收入	10	10	0
2	服務收入	10	10	0
21,534	政府撥入收入	23,569	23,213	356
21,534	公庫撥款收入	23,569	23,213	356
19	其他收入	0	0	0
19	雜項收入	0	0	0
22,179	基金用途	25,654	24,589	1,065
22,153	國民教育計畫	25,604	24,539	1,065
22,153	國民小學教育	25,604	24,539	1,065
27	建築及設備計畫	50	50	0
27	其他設備	50	50	0
-624	本期賸餘 (短绌一)	-2,075	-1,366	-709
4,145	期初基金餘額	2,155	1,426	729
0	解繳公庫	0	0	0
3,521	期末基金餘額	80	60	20

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)	-2,075	
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)	-2,075	
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)	-2,075	
期初現金及約當現金	13,095	
期末現金及約當現金	11,020	

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 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	
勞務收入				10	
服務收入	年	1		10	各項場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				23,569	
公庫撥款收入	年	1		23,569	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金55千元)
總 計：				23,579	

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
22,153	<b>國民教育計畫</b>	25,604	24,539	
53	<b>國民小學教育</b>	25,604	24,539	
22,153	<b>各校經常門分支計畫</b>	25,604	24,539	
532	<b>用人費用</b>	23,895	23,067	
22,153	<b>正式員額薪資</b>	16,176	15,559	
53220000	職員薪金	16,176	15,559	教職員待遇
21,405	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	559	506	
11	約僱工員薪資	330	317	幼兒園廚工薪資
14,533	兼職人員酬金	157	117	兼代課鐘點費
113		72	72	主計、人事兼職費
313	<b>加(夜)班費</b>	456	468	
12	延長工時加班費	62	62	教職員工值勤費
0123	未休假加班費	394	406	不休假加班費
313	<b>獎金</b>	3,706	3,642	
134	考績獎金	1,906	1,919	考績獎金
3,222	年終獎金	1,800	1,723	年終工作獎金
15	<b>退休及卹償金</b>	1,523	1,464	
1,593	職員退休及離職金	1,503	1,445	教、職員機關提撥退撫基金
151	工員退休及離職金	20	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,629	<b>福利費</b>	1,475	1,428	
152	分擔員工保險費	1,354	1,308	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
1,351	傷病醫藥費	9	8	健康檢查費
16	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
1,351	<b>服務費用</b>	1,184	1,001	
161	<b>水電費</b>	322	217	
0162	工作場所電費	292	187	學校設施(備)出借電費(太陽能光電售電回饋金35千元)
1,621	工作場所水費	30	30	學校設施(備)出借水費
18	<b>郵電費</b>	77	70	
1,523	郵費	23	23	郵費
181	電話費	25	25	電話費
0183	數據通信費	29	22	數據通信費
98	<b>旅運費</b>	85	85	
18Y	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
568	貨物運費	5	5	公物之運輸、裝卸等運費
2	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	10	8	
3021	印刷及裝訂費	10	8	各項資料、考卷印刷及裝訂費
30212				
0214				
4522				
3221				
14222				
28224				
4423				
44231				
0235				
924				
9241				

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
26025	<b>修理保養及保固費</b>		492	427	
86252	一般房屋修護費		118	118	教室、辦公廳舍等修理維護費
47255	機械及設備修護費		134	119	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20千元)
126257	雜項設備修護費		142	92	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0			28	28	飲水機設備維修費
1258	其他資產修護費		70	70	其他資產修理維護費
11627	<b>一般服務費</b>		121	117	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費		5	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
1928	<b>專業服務費</b>		33	33	
5285	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
12287	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
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	<b>公共關係費</b>		44	44	
44291	公共關係費		44	44	因公招待、饋贈、慰問及獎賞等
1733	<b>材料及用品費</b>		518	464	
131	<b>使用材料費</b>		25	25	
1312	燃料		10	10	割草機用油
0313	油脂		15	15	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
17132	<b>用品消耗</b>		493	439	
90321	辦公(事務)用品		140	130	辦公用消耗品及非消耗品(場地使用費)(收支對列10千元)
5323	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
0328	醫療用品(非醫療院所使用)		8	8	健康中心醫療保健用品等
7632Y	其他用品消耗		20	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費

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
032Y	其他用品消耗	33	33	社會教育經費、原住民文具費
0077	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	262	218	教學用之消耗品及非消耗品
171	會費	7	7	
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)
275M	建築及設備計畫	50	50	
275M4	其他設備	50	50	
275M420000	由學校編列執行之其他設 備	50	50	
275	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	
2751	購建固定資產	50	50	
27514	購置機械及設備	50	0	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	0	50	
22,179	總計	25,654	24,589	

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 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				25,604	
國民小學教育				25,604	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合計				25,654	

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 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				25,654	
國民教育計畫				25,604	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				24,589	
國民教育計畫				24,539	
建築及設備計畫				50	
前年度決算數				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	
110年度決算數				19,814	
國民教育計畫				19,814	

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 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	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：

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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	16,176	330	456		1,800	1,906		1,523
國民教育計畫	16,176	330	456		1,800	1,906		1,523
職員薪金	16,176							
約僱工員薪資		330						
兼職人員酬金								
延長工時加班費			62					
未休假加班費			394					
考績獎金						1,906		
年終獎金					1,800			
職員退休及離職金								1,503
工員退休及離職金								20
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  
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				
		1,354	9		112		23,666	229	23,895
		1,354	9		112		23,666	229	23,895
							16,176		16,176
							330		330
								229	229
							62		62
							394		394
							1,906		1,906
							1,800		1,800
							1,503		1,503
							20		20
		1,354	9		112		1,354		1,354
							9		9
							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114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
21,405	23,067	用人費用	23,895	23,895	0
14,533	15,559	正式員額薪資	16,176	16,176	0
14,533	15,559	職員薪金	16,176	16,176	0
313	506	聘僱及兼職人員薪資	559	559	0
	317	約僱工員薪資	330	330	0
313	189	兼職人員酬金	229	229	0
364	468	加（夜）班費	456	456	0
52	62	延長工時加班費	62	62	0
312	406	未休假加班費	394	394	0
3,222	3,642	獎金	3,706	3,706	0
1,593	1,919	考績獎金	1,906	1,906	0
1,629	1,723	年終獎金	1,800	1,800	0
1,351	1,464	退休及卹償金	1,523	1,523	0
1,351	1,445	職員退休及離職金	1,503	1,503	0
	19	工具退休及離職金	20	20	0
1,621	1,428	福利費	1,475	1,475	0
1,523	1,308	分擔員工保險費	1,354	1,354	0
	8	傷病醫藥費	9	9	0
98	112	其他福利費	112	112	0
568	1,001	服務費用	1,184	1,184	0
30	217	水電費	322	322	0
30	187	工作場所電費	292	292	0
	30	工作場所水費	30	30	0
45	70	郵電費	77	77	0
3	23	郵費	23	23	0
14	25	電話費	25	25	0
28	22	數據通信費	29	29	0
44	85	旅運費	85	85	0
44	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。

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114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	
9	8	印刷裝訂與廣告費	10	10	0	
9	8	印刷及裝訂費	10	10	0	
260	427	修理保養及保固費	492	492	0	
86	118	一般房屋修護費	118	118	0	
47	119	機械及設備修護費	134	134	0	
126	120	雜項設備修護費	170	170	0	
1	70	其他資產修護費	70	70	0	
116	117	一般服務費	121	121	0	
1	1	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	
5	8	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8	8	0	
12	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	44	44	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	
173	464	材料及用品費	518	518	0	
1	25	使用材料費	25	25	0	
1	10	燃料	10	10	0	
	15	油脂	15	15	0	
171	439	用品消耗	493	493	0	
90	130	辦公(事務)用品	140	140	0	
5	30	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	0	
	8	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	0	
76	271	其他用品消耗	315	315	0	

註：公共關係費編列44千元。

00172-17

**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114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	
27	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	
27	50	購建固定資產	50	0	50	
27		購置機械及設備	50	0	50	
	50	購置雜項設備	0	0	0	
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	
22,179	24,589	合 計	25,654	25,604	50	

註：公共關係費編列44千元。

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
14,715	資 產 合 計	11,274	13,349	-2,075
14,715	資 產	11,274	13,349	-2,075
14,715	流動資產	11,274	13,349	-2,075
14,461	現金	11,020	13,095	-2,075
14,461	銀行存款	11,020	13,095	-2,075
253	預付款項	253	253	0
253	其他預付款	253	253	0
11,193	負 債	11,193	11,193	0
10,849	流動負債	10,849	10,849	0
10,849	應付款項	10,849	10,849	0
10,825	應付代收款	10,825	10,825	0
25	應付費用	25	25	0
344	其他負債	344	344	0
344	什項負債	344	344	0
344	存入保證金	344	344	0
3,521	基金餘額	80	2,155	-2,075
3,521	基金餘額	80	2,155	-2,075
3,521	基金餘額	80	2,155	-2,075
3,521	累積餘額	80	2,155	-2,075
14,715	負債及基金餘額合計	11,274	13,349	-2,075

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					
			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	3,879					526	4,022		
房屋及建築	82,269	13,566					1,824	66,879		
機械及設備	4,711	3,638	50	(1)			705	418		
交通及運輸設備	2,264	1,011					122	1,131		
雜項設備	4,792	3,890					351	551		
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	102,913	25,984	50				3,528	73,451		

註：