

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)

南投縣國姓鄉乾峰國民小學編

南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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、用途及餘紳預計表.....	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 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

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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、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。

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	18,150	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	18,200	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18,150千元，較上年度預算數16,818千元，增加1,332千元，7.92%。
- (二) 本年度基金用途18,200千元，較上年度預算數17,415千元，增加785千元，4.51%。

二、基金餘绌之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短绌50千元，較上年度預算短绌數597千元，減少短绌547千元，將移用以前基金餘額50千元支應。

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16,607千元，決算數16,541千元，執行率99.60%。
建築及設備計畫	改善教學環境、购置行政及教學所需相關設備等。	預算數15千元，決算數15千元，執行率100.00%。

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	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9,407千元。

伍、其他：無

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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)
15,921	基金來源	18,150	16,818	1,332
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
15,920	政府撥入收入	18,150	16,818	1,332
15,920	公庫撥款收入	18,150	16,818	1,332
1	其他收入	0	0	0
1	雜項收入	0	0	0
16,556	基金用途	18,200	17,415	785
16,541	國民教育計畫	18,200	17,415	785
16,541	國民小學教育	18,200	17,415	785
15	建築及設備計畫	0	0	0
15	其他設備	0	0	0
0	無形資產	0	0	0
-636	本期賸餘 (短绌一)	-50	-597	547
1,294	期初基金餘額	62	607	-546
0	解繳公庫	0	0	0
659	期末基金餘額	12	10	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。

南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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)	-50	
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)	-50	
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)	-50	
期初現金及約當現金	4,670	
期末現金及約當現金	4,620	

註：

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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				18,150	
公庫撥款收入	年	1	18,150,000	18,150	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金63千元)
總 計：				18,150	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
16,541	53	國民教育計畫	18,200	17,415	
16,541	532	國民小學教育	18,200	17,415	
16,541	53220000	各校經常門分支計畫	18,200	17,415	
15,748	1	用人費用	17,254	16,543	
10,703	11	正式員額薪資	11,547	11,035	
10,703	113	職員薪金	11,547	11,035	教職員待遇
170	12	聘僱及兼職人員薪資	158	151	
170	124	兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0			86	79	兼代課鐘點費
311	13	加(夜)班費	347	336	
311	134	未休假加班費	347	336	不休假加班費
2,422	15	獎金	2,907	2,796	
1,157	151	考績獎金	1,493	1,447	考績獎金
1,266	152	年終獎金	1,414	1,349	年終工作獎金
999	16	退休及卹償金	1,232	1,185	
999	161	職員退休及離職金	1,232	1,185	教、職員機關提撥退撫基金
1,144	18	福利費	1,063	1,040	
1,052	181	分擔員工保險費	967	939	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183	傷病醫藥費	0	5	
91	18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
562	2	服務費用	727	662	
94	21	水電費	212	160	
77	212	工作場所電費	92	102	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			99	39	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
18	214	工作場所水費	21	19	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
71	22	郵電費	76	75	
8	221	郵費	9	8	郵費
35	222	電話費	38	38	電話費
28	224	數據通信費	29	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)
51	23	旅運費	80	80	
51	231	國內旅費	78	78	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	2	2	公物之運輸、裝卸等運費
10	24	印刷裝訂與廣告費	12	10	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
10241	印刷及裝訂費		12	10	各項資料、預決算書、考卷印刷及裝訂費
14225	修理保養及保固費		135	127	
8251	土地改良物修護費		5	5	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
0252	一般房屋修護費		12	0	教室、辦公廳舍等修理維護費
35			30	45	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金核定共63千元)
43255	機械及設備修護費		10	20	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			15	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(電腦維護管理費及校園網路路費核定共59千元)
0			10	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
8256	交通及運輸設備修護費		5	5	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
49257	雜項設備修護費		8	12	飲水機設備維修費
0			7	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0			33	40	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(太陽能光電售電回饋金核定共63千元)
026	保險費		1	1	
026Y	其他保險費		1	1	學生參加校外活動保險
15727	一般服務費		172	172	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費		2	2	匯款匯費、手續費
66279	外包費		66	66	保全費
9027D	計時與計件人員酬金		99	99	約用人員擔任校園安全維護工作
027F	體育活動費		5	5	文康活動費
928	專業服務費		9	9	
4287	委託檢驗(定)試驗認證費		4	4	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
528A	電腦軟體服務費	5	5	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
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
1943	材料及用品費	183	181	
031	使用材料費	1	1	
0312	燃料	1	1	割草機用油
19432	用品消耗	182	180	
0321	辦公（事務）用品	50	0	辦公用消耗品及非消耗品
56		15	92	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59千元)
0322	報章雜誌	1	1	報章雜誌、圖書
23323	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
3326	食品	8	8	便當及茶水費等
2328	醫療用品（非醫療院所使用）	6	6	健康中心醫療保健用品等
11032Y	其他用品消耗	50	13	教學用之消耗品及非消耗品
0		17	25	學生獎品、畢業典禮、運動會及校外教學活動經費
0		10	10	社會教育經費、原住民文具費
244	租金、償債、利息及相關手續費	24	24	
2445	雜項設備租金	24	24	
24451	雜項設備租金	24	24	影印機等租金
137	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	5	
271	會費	2	2	
1712	學術團體會費	1	1	童軍、體育等相關團體會費
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
1175	競賽及交流活動費	10	3	
11751	技能競賽	10	3	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
155M	建築及設備計畫	0	0	
155M4	其他設備	0	0	
155M420000	由學校編列執行之其他設備	0	0	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
 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
155	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	0	0	
1551	購建固定資產	0	0	
15516	購置雜項設備	0	0	
16,556	總計	18,200	17,415	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
 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				18,200	
國民小學教育				18,200	
合計				18,200	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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				18,200	
國民教育計畫				18,200	
上年度預算數				17,415	
國民教育計畫				17,415	
前年度決算數				16,556	
國民教育計畫				16,541	
建築及設備計畫				15	
112年度決算數				15,996	
國民教育計畫				15,981	
建築及設備計畫				15	
111年度決算數				15,144	
國民教育計畫				15,109	
建築及設備計畫				35	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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	13	0	13	
職員	13	0	13	職員1人、教員12人
總 計	13	0	13	

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：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列擔任校園安全維護工作，約用人員1人。

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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	11,547		347		1,414	1,493		1,232
國民教育計畫	11,547		347		1,414	1,493		1,232
職員薪金	11,547							
兼職人員酬金								
未休假加班費			347					
考績獎金						1,493		
年終獎金					1,414			
職員退休及離職金								1,232
分擔員工保險費								
其他福利費								

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列擔任校園安全維護工作，約用人員1人，金額99千元。

乾峰國民小學
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				
		967			96		17,096	158	17,254
		967			96		17,096	158	17,254
							11,547		11,547
								158	158
							347		347
							1,493		1,493
							1,414		1,414
							1,232		1,232
		967			96		967		967
							96		96

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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 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
15,748	16,543	用人費用	17,254	17,254	0
10,703	11,035	正式員額薪資	11,547	11,547	0
10,703	11,035	職員薪金	11,547	11,547	0
170	151	聘僱及兼職人員薪資	158	158	0
170	151	兼職人員酬金	158	158	0
311	336	加（夜）班費	347	347	0
311	336	未休假加班費	347	347	0
2,422	2,796	獎金	2,907	2,907	0
1,157	1,447	考績獎金	1,493	1,493	0
1,266	1,349	年終獎金	1,414	1,414	0
999	1,185	退休及卹償金	1,232	1,232	0
999	1,185	職員退休及離職金	1,232	1,232	0
1,144	1,040	福利費	1,063	1,063	0
1,052	939	分擔員工保險費	967	967	0
	5	傷病醫藥費	0	0	0
91	96	其他福利費	96	96	0
562	662	服務費用	727	727	0
94	160	水電費	212	212	0
77	141	工作場所電費	191	191	0
18	19	工作場所水費	21	21	0
71	75	郵電費	76	76	0
8	8	郵費	9	9	0
35	38	電話費	38	38	0
28	29	數據通信費	29	29	0
51	80	旅運費	80	80	0
51	78	國內旅費	78	78	0
	2	貨物運費	2	2	0
10	10	印刷裝訂與廣告費	12	12	0
10	10	印刷及裝訂費	12	12	0
142	127	修理保養及保固費	135	135	0

註：公共關係費編列30千元。

00090-16

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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	
8	5	土地改良物修護費	5	5	0	
35	45	一般房屋修護費	42	42	0	
43	20	機械及設備修護費	35	35	0	
8	5	交通及運輸設備修 護費	5	5	0	
49	52	雜項設備修護費	48	48	0	
	1	保險費	1	1	0	
	1	其他保險費	1	1	0	
157	172	一般服務費	172	172	0	
1	2	佣金、匯費、經理 費及手續費	2	2	0	
66	66	外包費	66	66	0	
90	99	計時與計件人員酬 金	99	99	0	
	5	體育活動費	5	5	0	
9	9	專業服務費	9	9	0	
4	4	委託檢驗(定)試驗 認證費	4	4	0	
5	5	電腦軟體服務費	5	5	0	
28	28	公共關係費	30	30	0	
28	28	公共關係費	30	30	0	
194	181	材料及用品費	183	183	0	
	1	使用材料費	1	1	0	
	1	燃料	1	1	0	
194	180	用品消耗	182	182	0	
56	92	辦公(事務)用品	65	65	0	
	1	報章雜誌	1	1	0	
23	25	農業與園藝用品及 環境美化費	25	25	0	
3	8	食品	8	8	0	
2	6	醫療用品(非醫療 院所使用)	6	6	0	

註：公共關係費編列30千元。

00090-17

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
110	48	其他用品消耗	77	77	0
24	24	租金、償債、利息及相關手續費	24	24	0
24	24	雜項設備租金	24	24	0
24	24	雜項設備租金	24	24	0
15		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	0	0	0
15		購建固定資產	0	0	0
15		購置雜項設備	0	0	0
13	5	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0
2	2	會費	2	2	0
1	1	學術團體會費	1	1	0
1	1	職業團體會費	1	1	0
11	3	競賽及交流活動費	10	10	0
11	3	技能競賽	10	10	0
16,556	17,415	合 計	18,200	18,200	0

註：公共關係費編列30千元。

00090-18

南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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
5,274	資產合計	4,627	4,677	-50
5,274	資產	4,627	4,677	-50
5,274	流動資產	4,627	4,677	-50
5,267	現金	4,620	4,670	-50
5,267	銀行存款	4,620	4,670	-50
6	預付款項	6	6	0
6	其他預付款	6	6	0
4,615	負債	4,615	4,615	0
4,279	流動負債	4,279	4,279	0
4,279	應付款項	4,279	4,279	0
4,279	應付代收款	4,279	4,279	0
0	應付費用	0	0	0
336	其他負債	336	336	0
336	什項負債	336	336	0
336	存入保證金	336	336	0
659	基金餘額	12	62	-50
659	基金餘額	12	62	-50
659	基金餘額	12	62	-50
659	累積餘額	12	62	-50
5,274	負債及基金餘額合計	4,627	4,677	-50

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。

南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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	21							21		
土地改良物	7,662	6,896					110	656		
房屋及建築	55,753	27,495					1,201	27,057		
機械及設備	3,758	3,212					415	131		
交通及運輸設備	854	693					49	112		
雜項設備	3,739	3,261					354	124		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	62				48	(11)	攤銷	14		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	71,848	41,557			48			2,129 28,114		

註：