

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) 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) 依據特殊教育法及特殊教育法施行細則，設立分散式資源班，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

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。

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
政府撥入收入	16,818	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	17,415	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16,818千元，較上年度預算數15,935千元，增加883千元，5.54%。

(二) 本年度基金用途17,415千元，較上年度預算數16,622千元，增加793千元，4.77%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀597千元，較上年度預算短絀數687千元，減少短絀90千元，將移用以前基金餘額597千元支應。

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16,593千元，決算數15,981千元，執行率96.31%。
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15千元，決算數15千元，執行率100.00%。

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9,379千元。
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0千元。

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、用途及餘絀預計表
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)
14,182	基金來源	16,818	15,935	883
0	勞務收入	0	15	-15
0	服務收入	0	15	-15
14,182	政府撥入收入	16,818	15,920	898
14,182	公庫撥款收入	16,818	15,920	898
15,996	基金用途	17,415	16,622	793
15,981	國民教育計畫	17,415	16,607	808
15,981	國民小學教育	17,415	16,607	808
15	建築及設備計畫	0	15	-15
15	其他設備	0	15	-15
0	無形資產	0	0	0
-1,814	本期賸餘 (短絀一)	-597	-687	90
3,108	期初基金餘額	607	697	-90
0	解繳公庫	0	0	0
1,294	期末基金餘額	10	10	0

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)	-597	
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)	-597	
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)	-597	
期初現金及約當現金	5,475	
期末現金及約當現金	4,878	

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 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	
政府撥入收入	年	1	16,818,000	16,818	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金66千元)
公庫撥款收入				16,818	
總 計：				16,818	

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
15,981	53 國民教育計畫	17,415	16,607	
15,981	532 國民小學教育	17,415	16,607	
15,981	53220000 各校經常門分支計畫	17,415	16,607	
15,259	1 用人費用	16,543	15,799	
10,310	11 正式員額薪資	11,035	10,542	
10,310	113 職員薪金	11,035	10,542	教職員待遇
173	12 聘僱及兼職人員薪資	151	140	
173	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		79	68	兼代課鐘點費
288	13 加（夜）班費	336	326	
288	134 未休假加班費	336	326	不休假加班費
2,314	15 獎金	2,796	2,672	
1,079	151 考績獎金	1,447	1,384	考績獎金
1,235	152 年終獎金	1,349	1,288	年終工作獎金
993	16 退休及卹償金	1,185	1,127	
993	161 職員退休及離職金	1,185	1,127	教、職員機關提撥退撫基金
1,180	18 福利費	1,040	992	
1,100	181 分擔員工保險費	939	896	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	5	0	健康檢查費
80	18Y 其他福利費	96	96	休假旅遊補助
481	2 服務費用	662	661	
41	21 水電費	160	134	
41	212 工作場所電費	39	28	學校設施(備)一般性電費(太陽能光電售電回饋金10千元)
0		102	87	冷氣電費
0	214 工作場所水費	19	19	學校設施(備)一般性水費
67	22 郵電費	75	80	
5	221 郵費	8	10	郵費
34	222 電話費	38	40	電話費
28	224 數據通信費	29	30	數據通信費
66	23 旅運費	80	80	
66	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
7	24 印刷裝訂與廣告費	10	20	
7	241 印刷及裝訂費	10	20	各項資料、預決算書、考卷印刷及裝訂費
107	25 修理保養及保固費	127	140	

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
0251	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
46252	一般房屋修護費	45	45	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金26千元)
3255	機械及設備修護費	20	30	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10千元)
0256	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
57257	雜項設備修護費	12	15	飲水機設備維修費
0		40	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20千元)
026	保險費	1	0	
026Y	其他保險費	1	0	學生參加校外活動保險
16127	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
9427D	計時與計件人員酬金	99	99	臨時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
528	專業服務費	9	7	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	飲用水檢驗維護費
528A	電腦軟體服務費	5	3	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	28	28	
28291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2373	材料及用品費	181	141	
031	使用材料費	1	1	
0312	燃料	1	1	割草機用油
23732	用品消耗	180	140	
142321	辦公(事務)用品	92	57	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	1	3	報章雜誌、圖書
29323	農業與園藝用品及環境美化費	25	20	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
8326	食品	8	2	便當及茶水費等

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
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
5732Y	其他用品消耗	13	27	教學用之消耗品及非消耗品
0		25	20	學生獎品、畢業典禮、運動會及校外教學活動經費
0		10	5	社會教育經費、原住民文具費
04	租金、償債、利息及相關手續費	24	0	
045	雜項設備租金	24	0	
0451	雜項設備租金	24	0	影印機等租金
47	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5	6	
271	會費	2	3	
1712	學術團體會費	1	2	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
275	競賽及交流活動費	3	3	
2751	技能競賽	3	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	15	
155M4	其他設備	0	15	
155M420000	由學校編列執行之其他設備	0	15	
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	15	
1551	購建固定資產	0	15	
15514	購置機械及設備	0	15	
15,996	總計	17,415	16,622	

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 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				17,415	
國民小學教育				17,415	
合 計				17,415	

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 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				17,415	
國民教育計畫				17,415	
上年度預算數				16,622	
國民教育計畫				16,607	
建築及設備計畫				15	
前年度決算數				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	
110年度決算數				14,285	
國民教育計畫				14,270	
建築及設備計畫				15	

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 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	13	0	13	職員1人、教員12人
職員	13	0	13	
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，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員1人。

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	11,035		336		1,349	1,447		1,185
國民教育計畫	11,035		336		1,349	1,447		1,185
職員薪金	11,035							
兼職人員酬金								
未休假加班費			336					
考績獎金						1,447		
年終獎金					1,349			
職員退休及離職金								1,185
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員1人，金額99千元。

乾峰國民小學
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				
		939	5		96		16,392	151	16,543
		939	5		96		16,392	151	16,543
							11,035		11,035
								151	151
							336		336
							1,447		1,447
							1,349		1,349
							1,185		1,185
		939					939		939
			5				5		5
					96		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114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		
15,259	15,799	用人費用	16,543	16,543	0		
10,310	10,542	正式員額薪資	11,035	11,035	0		
10,310	10,542	職員薪金	11,035	11,035	0		
173	140	聘僱及兼職人員薪資	151	151	0		
173	140	兼職人員酬金	151	151	0		
288	326	加（夜）班費	336	336	0		
288	326	未休假加班費	336	336	0		
2,314	2,672	獎金	2,796	2,796	0		
1,079	1,384	考績獎金	1,447	1,447	0		
1,235	1,288	年終獎金	1,349	1,349	0		
993	1,127	退休及卹償金	1,185	1,185	0		
993	1,127	職員退休及離職金	1,185	1,185	0		
1,180	992	福利費	1,040	1,040	0		
1,100	896	分擔員工保險費	939	939	0		
		傷病醫藥費	5	5	0		
80	96	其他福利費	96	96	0		
481	661	服務費用	662	662	0		
41	134	水電費	160	160	0		
41	115	工作場所電費	141	141	0		
	19	工作場所水費	19	19	0		
67	80	郵電費	75	75	0		
5	10	郵費	8	8	0		
34	40	電話費	38	38	0		
28	30	數據通信費	29	29	0		
66	80	旅運費	80	80	0		
66	78	國內旅費	78	78	0		
	2	貨物運費	2	2	0		
7	20	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
7	20	印刷及裝訂費	10	10	0		
107	140	修理保養及保固費	127	127	0		

註：公共關係費編列28千元。

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114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		
	5	土地改良物修護費	5	5	0		
46	45	一般房屋修護費	45	45	0		
3	30	機械及設備修護費	20	20	0		
	5	交通及運輸設備修護費	5	5	0		
57	55	雜項設備修護費	52	52	0		
		保險費	1	1	0		
		其他保險費	1	1	0		
161	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		
94	99	計時與計件人員酬金	99	99	0		
	5	體育活動費	5	5	0		
5	7	專業服務費	9	9	0		
	4	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	0		
5	3	電腦軟體服務費	5	5	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
237	141	材料及用品費	181	181	0		
	1	使用材料費	1	1	0		
	1	燃料	1	1	0		
237	140	用品消耗	180	180	0		
142	57	辦公(事務)用品	92	92	0		
	3	報章雜誌	1	1	0		
29	20	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	0		
8	2	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28千元。

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114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	建築及設備計畫		
57	52	其他用品消耗	48	48	0		
		租金、償債、利息及相關手續費	24	24	0		
		雜項設備租金	24	24	0		
		雜項設備租金	24	24	0		
15	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	15	購建固定資產	0	0	0		
15	15	購置機械及設備	0	0	0		
4	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5	5	0		
2	3	會費	2	2	0		
1	2	學術團體會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
2	3	競賽及交流活動費	3	3	0		
2	3	技能競賽	3	3	0		
15,996	16,622	合 計	17,415	17,415	0		

註：公共關係費編列28千元。

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
6,330	資 產 合 計	5,046	5,643	-597
6,330	資 產	5,046	5,643	-597
6,330	流動資產	5,046	5,643	-597
6,162	現金	4,878	5,475	-597
6,162	銀行存款	4,878	5,475	-597
169	預付款項	169	169	0
169	其他預付款	169	169	0
5,036	負 債	5,036	5,036	0
4,640	流動負債	4,640	4,640	0
4,640	應付款項	4,640	4,640	0
4,640	應付代收款	4,640	4,640	0
0	應付費用	0	0	0
396	其他負債	396	396	0
396	什項負債	396	396	0
396	存入保證金	396	396	0
1,294	基金餘額	10	607	-597
1,294	基金餘額	10	607	-597
1,294	基金餘額	10	607	-597
1,294	累積餘額	10	607	-597
6,330	負債及基金餘額合計	5,046	5,643	-597

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		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	21								21
土地改良物	7,662	6,786						110	766
房屋及建築	53,366	26,269						1,176	25,921
機械及設備	3,371	2,900						436	35
交通及運輸設備	833	631						37	165
雜項設備	3,699	2,882						330	487
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	110				48	(11)	攤銷		62
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	69,061	39,468			48			2,089	27,456

註：