

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)

南投縣中寮鄉爽文國民小學編

南投縣中寮鄉爽文國民小學

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

南投縣中寮鄉爽文國民小學

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：

依據教育基本法，營造公平、公正的學習環境，秉持政治、宗教中立精神，鼓勵學生依循法治精神與服務態度，努力學習帶得走的生活能力。

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
政府撥入收入	25,043	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	25,569	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25,043千元，較上年度預算數24,791千元，增加252千元，1.02%。

(二) 本年度基金用途25,569千元，較上年度預算數25,139千元，增加430千元，1.71%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀526千元，較上年度預算短絀數348千元，增加短絀178千元，將移用以前基金餘額526千元支應。

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24,313千元，決算數23,788千元，執行率97.84%。
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35千元，決算數34千元，執行率97.14%。

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13,585千元。
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

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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)
24,127	基金來源	25,043	24,791	252
24,127	政府撥入收入	25,043	24,791	252
24,127	公庫撥款收入	25,043	24,791	252
23,821	基金用途	25,569	25,139	430
23,788	國民教育計畫	25,569	24,989	580
23,788	國民小學教育	25,569	24,989	580
34	建築及設備計畫	0	150	-150
34	其他設備	0	150	-150
306	本期賸餘（短絀－）	-526	-348	-178
580	期初基金餘額	538	359	179
0	解繳公庫	0	0	0
886	期末基金餘額	12	11	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。

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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)				-526		
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)				-526		
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)				-526		
期初現金及約當現金				8,058		
期末現金及約當現金				7,532		

註：

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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	25,043,000	25,043	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金133千 元)
公庫撥款收入				25,043	
總 計：				25,043	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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
23,788	53 國民教育計畫	25,569	24,989	
23,788	532 國民小學教育	25,569	24,989	
23,788	53220000 各校經常門分支計畫	25,569	24,989	
22,951	1 用人費用	24,515	24,042	
15,192	11 正式員額薪資	15,988	15,772	
15,192	113 職員薪金	15,988	15,772	教職員待遇
161	12 聘僱及兼職人員薪資	476	534	
0	123 約僱工員薪資	220	317	幼兒園廚工薪資
161	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		184	145	兼代課鐘點費
408	13 加（夜）班費	444	438	
408	134 未休假加班費	444	438	不休假加班費
3,964	15 獎金	4,252	3,985	
2,064	151 考績獎金	2,260	2,013	考績獎金
1,900	152 年終獎金	1,992	1,972	年終工作獎金
1,643	16 退休及卹償金	1,779	1,754	
1,643	161 職員退休及離職金	1,759	1,735	教職員機關提撥退撫基金
0	162 工員退休及離職金	20	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,584	18 福利費	1,576	1,559	
1,467	181 分擔員工保險費	1,450	1,433	教職員工公、勞、健保保險補助
5	183 傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
112	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
562	2 服務費用	780	722	
55	21 水電費	253	166	
55	212 工作場所電費	90	87	冷氣電費
0		133	62	電費(含太陽能光電售電回饋金133千元)
0	214 工作場所水費	30	17	水費
57	22 郵電費	66	66	
6	221 郵費	7	7	郵費
22	222 電話費	30	30	電話費
28	224 數據通信費	29	29	校園網路電路費
53	23 旅運費	80	80	
53	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
11	24 印刷裝訂與廣告費	33	23	
8	241 印刷及裝訂費	30	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
3	245 業務宣導費	3	3	招生宣導業務費

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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
26125	修理保養及保固費	174	220	
66252	一般房屋修護費	40	70	教室、辦公廳舍等修理維護費
82255	機械及設備修護費	50	80	冷氣、電梯、運動設施、電腦 硬體及其他機械設施之修理維 護費
39256	交通及運輸設備修護 費	20	20	交通、運輸設備及廣播通訊等 設備之修理維護費
74257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		44	30	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等維護費
9727	一般服務費	122	122	
2276	佣金、匯費、經理費 及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
63279	外包費	70	70	保全費
3227F	體育活動費	51	51	文康活動費
028	專業服務費	23	16	
0287	委託檢驗(定)試驗認 證費	10	10	附設幼兒園建築物公共安全檢 查簽證費
0		4	4	飲用水檢驗維護費
028A	電腦軟體服務費	9	2	委託研究設計軟體、系統維護 及購買套裝軟體等費用
2929	公共關係費	29	29	
29291	公共關係費	29	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞 等
2673	材料及用品費	267	218	
131	使用材料費	1	1	
1312	燃料	1	1	割草機用油
26732	用品消耗	266	217	
67321	辦公(事務)用品	80	70	辦公用消耗品及非消耗品
27322	報章雜誌	0	0	
36323	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
0326	食品	0	1	
9328	醫療用品(非醫療院 所使用)	11	11	健康中心醫療保健用品等
12832Y	其他用品消耗	25	25	學生獎品、畢業典禮活動及運 動會經費
0		20	20	社會教育經費、原住民文具費
0		100	60	教學用之消耗品及非消耗品

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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
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)
345M	建築及設備計畫		0	150	
345M4	其他設備		0	150	
345M420000	由學校編列執行之其他設備		0	150	
345	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	150	
3451	購建固定資產		0	150	
34514	購置機械及設備		0	100	
0516	購置雜項設備		0	50	
23,821	總計		25,569	25,139	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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				25,569	
國民小學教育				25,569	
合 計				25,569	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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				25,569	
國民教育計畫				25,569	
上年度預算數				25,139	
國民教育計畫				24,989	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				23,821	
國民教育計畫				23,788	
建築及設備計畫				34	
111年度決算數				23,039	
國民教育計畫				23,039	
110年度決算數				22,928	
國民教育計畫				22,928	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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	17	0	17	職員1人、教員15人
職員	16	0	16	
約僱人員	1	0	1	
總 計	17	0	17	

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：

南投縣中寮鄉
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	15,988	220	444		1,992	2,260		1,779
國民教育計畫	15,988	220	444		1,992	2,260		1,779
職員薪金	15,988							
約僱工員薪資		220						
兼職人員酬金								
未休假加班費			444					
考績獎金						2,260		
年終獎金					1,992			
職員退休及離職金								1,759
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								

爽文國民小學
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				
		1,450	14		112		24,259	256	24,515
		1,450	14		112		24,259	256	24,515
							15,988		15,988
							220		220
								256	256
							444		444
							2,260		2,260
							1,992		1,992
							1,759		1,759
							20		20
		1,450					1,450		1,450
			14				14		14
					112		112		112

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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		
22,951	24,042	用人費用	24,515	24,515	0		
15,192	15,772	正式員額薪資	15,988	15,988	0		
15,192	15,772	職員薪金	15,988	15,988	0		
161	534	聘僱及兼職人員薪資	476	476	0		
	317	約僱工員薪資	220	220	0		
161	217	兼職人員酬金	256	256	0		
408	438	加（夜）班費	444	444	0		
408	438	未休假加班費	444	444	0		
3,964	3,985	獎金	4,252	4,252	0		
2,064	2,013	考績獎金	2,260	2,260	0		
1,900	1,972	年終獎金	1,992	1,992	0		
1,643	1,754	退休及卹償金	1,779	1,779	0		
1,643	1,735	職員退休及離職金	1,759	1,759	0		
	19	工員退休及離職金	20	20	0		
1,584	1,559	福利費	1,576	1,576	0		
1,467	1,433	分擔員工保險費	1,450	1,450	0		
5	14	傷病醫藥費	14	14	0		
112	112	其他福利費	112	112	0		
562	722	服務費用	780	780	0		
55	166	水電費	253	253	0		
55	149	工作場所電費	223	223	0		
	17	工作場所水費	30	30	0		
57	66	郵電費	66	66	0		
6	7	郵費	7	7	0		
22	30	電話費	30	30	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
53	80	旅運費	80	80	0		
53	80	國內旅費	80	80	0		
11	23	印刷裝訂與廣告費	33	33	0		
8	20	印刷及裝訂費	30	30	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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		
3	3	業務宣導費	3	3	0		
261	220	修理保養及保固費	174	174	0		
66	70	一般房屋修護費	40	40	0		
82	80	機械及設備修護費	50	50	0		
39	20	交通及運輸設備修護費	20	20	0		
74	50	雜項設備修護費	64	64	0		
97	122	一般服務費	122	122	0		
2	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
63	70	外包費	70	70	0		
32	51	體育活動費	51	51	0		
	16	專業服務費	23	23	0		
	14	委託檢驗(定)試驗認證費	14	14	0		
	2	電腦軟體服務費	9	9	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
267	218	材料及用品費	267	267	0		
1	1	使用材料費	1	1	0		
1	1	燃料	1	1	0		
267	217	用品消耗	266	266	0		
67	70	辦公(事務)用品	80	80	0		
27		報章雜誌	0	0	0		
36	30	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	0		
	1	食品	0	0	0		
9	11	醫療用品(非醫療院所使用)	11	11	0		
128	105	其他用品消耗	145	145	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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		
34	150	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		
34	150	購建固定資產	0	0	0		
34	100	購置機械及設備	0	0	0		
	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		
23,821	25,139	合 計	25,569	25,569	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣中寮鄉爽文國民小學
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
8,565	資 產 合 計	7,691	8,217	-526
8,565	資 產	7,691	8,217	-526
8,565	流動資產	7,691	8,217	-526
8,406	現金	7,532	8,058	-526
8,406	銀行存款	7,532	8,058	-526
159	預付款項	159	159	0
159	其他預付款	159	159	0
7,680	負 債	7,680	7,680	0
7,525	流動負債	7,525	7,525	0
7,525	應付款項	7,525	7,525	0
7,476	應付代收款	7,476	7,476	0
49	應付費用	49	49	0
155	其他負債	155	155	0
155	什項負債	155	155	0
155	存入保證金	155	155	0
886	基金餘額	12	538	-526
886	基金餘額	12	538	-526
886	基金餘額	12	538	-526
886	累積餘額	12	538	-526
8,565	負債及基金餘額合計	7,691	8,217	-526

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。

南投縣中寮鄉爽文國民小學

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	6,625								6,625
土地改良物	5,233	4,692						203	338
房屋及建築	59,650	26,374						1,168	32,108
機械及設備	5,107	4,043						616	448
交通及運輸設備	1,178	986						71	121
雜項設備	7,862	6,243						675	944
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	42				4	(11)	攤銷		38
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	85,697	42,338			4			2,733	40,622

註：