

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 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，營造公平、公正的學習環境，秉持政治、宗教中立的精神，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。
- (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、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。

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	25,794	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	26,210	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	150	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25,794千元，較上年度預算數25,043千元，增加751千元，3.00%。
- (二) 本年度基金用途26,360千元，較上年度預算數25,569千元，增加791千元，3.09%。

二、基金餘紕之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短紕566千元，較上年度預算短紕數526千元，增加短紕40千元，將移用以前基金餘額566千元支應。

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24,989千元，決算數24,434千元，執行率97.78%。
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150千元，決算數150千元，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13,906千元。

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)
24,803	基金來源	25,794	25,043	751
24,791	政府撥入收入	25,794	25,043	751
24,791	公庫撥款收入	25,794	25,043	751
12	其他收入	0	0	0
12	雜項收入	0	0	0
24,584	基金用途	26,360	25,569	791
24,434	國民教育計畫	26,210	25,569	641
24,434	國民小學教育	26,210	25,569	641
150	建築及設備計畫	150	0	150
150	其他設備	150	0	150
219	本期賸餘 (短绌一)	-566	-526	-40
886	期初基金餘額	579	538	41
0	解繳公庫	0	0	0
1,105	期末基金餘額	13	12	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)	-566	
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)	-566	
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)	-566	
期初現金及約當現金	7,802	
期末現金及約當現金	7,236	

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 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 公庫撥款收入	年	1		25,794 25,794	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金132千元)
總 計：				25,794	

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
24,434	53	國民教育計畫	26,210	25,569	
24,434	532	國民小學教育	26,210	25,569	
24,434	53220000	各校經常門分支計畫	26,210	25,569	
23,634	1	用人費用	25,147	24,515	
15,594	11	正式員額薪資	16,371	15,988	
15,594	113	職員薪金	16,371	15,988	教職員待遇
482	12	聘僱及兼職人員薪資	525	476	
314	123	約僱工員薪資	274	220	幼兒園廚工薪資
168	124	兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0			179	184	兼任課鐘點費
410	13	加(夜)班費	472	444	
410	134	未休假加班費	472	444	不休假加班費
3,800	15	獎金	4,376	4,252	
1,896	151	考績獎金	2,324	2,260	考績獎金
1,904	152	年終獎金	2,052	1,992	年終工作獎金
1,681	16	退休及卹償金	1,829	1,779	
1,659	161	職員退休及離職金	1,808	1,759	教職員機關提撥退撫基金
22	162	工員退休及離職金	21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,667	18	福利費	1,574	1,576	
1,546	181	分擔員工保險費	1,448	1,450	教職員工公、勞、健保保險補助
9	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
599	2	服務費用	817	780	
175	21	水電費	252	253	
149	212	工作場所電費	102	90	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			100	133	一般性電費(一般性水電費核定共150千元)
26	214	工作場所水費	50	30	一般性水費(一般性水電費核定共150千元)
55	22	郵電費	59	66	
3	221	郵費	5	7	郵費
24	222	電話費	25	30	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)
57	23	旅運費	80	80	

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
57231	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
2724	印刷裝訂與廣告費	33	33	
27241	印刷及裝訂費	30	30	各項資料、考卷印刷及裝訂費
0245	業務宣導費	3	3	招生宣導業務費
13025	修理保養及保固費	222	174	
44252	一般房屋修護費	40	40	教室、辦公廳舍等修理維護費
30255	機械及設備修護費	66	50	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(太陽能光電售電回饋金核定共132千元)
0		30	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)
0256	交通及運輸設備修護費	0	20	
56257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		66	44	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132千元)
11727	一般服務費	123	122	
3276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	1	匯款匯費、手續費
63279	外包費	70	70	保全費
5127F	體育活動費	51	51	文康活動費
1028	專業服務費	18	23	
4287	委託檢驗(定)試驗認證費	5	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(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
628A	電腦軟體服務費	9	9	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	30	29	
29291	公共關係費	30	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1943	材料及用品費	239	267	
131	使用材料費	1	1	
1312	燃料	1	1	割草機用油
19332	用品消耗	238	266	

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
69321	辦公（事務）用品		80	80	辦公用消耗品及非消耗品
16323	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
7328	醫療用品（非醫療院所使用）		11	11	健康中心醫療保健用品等
10132Y	其他用品消耗		25	25	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
00			20	20	社會教育經費
00			72	100	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	
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)
1505M	建築及設備計畫		150	0	
1505M4	其他設備		150	0	
1505M420000	由學校編列執行之其他設備		150	0	
1505	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		150	0	
15051	購建固定資產		150	0	
81514	購置機械及設備		100	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
69516	購置雜項設備		50	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
24,584	總計		26,360	25,569	

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 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				26,210	
國民小學教育				26,210	
建築及設備計畫				150	
其他設備				150	
合計				26,360	

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 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				26,360	
國民教育計畫				26,210	
建築及設備計畫				150	
上年度預算數				25,569	
國民教育計畫				25,569	
前年度決算數				24,584	
國民教育計畫				24,434	
建築及設備計畫				150	
112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	

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 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	17	0	17	
職員	16	0	16	職員1人、教員15人
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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	16,371	274	472		2,052	2,324		1,829
國民教育計畫	16,371	274	472		2,052	2,324		1,829
職員薪金	16,371							
約僱工員薪資		274						
兼職人員酬金								
未休假加班費			472					
考績獎金						2,324		
年終獎金					2,052			
職員退休及離職金								1,808
工員退休及離職金								21
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
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				
		1,448	14		112		24,896	251	25,147
		1,448	14		112		24,896	251	25,147
							16,371		16,371
							274		274
								251	251
							472		472
							2,324		2,324
							2,052		2,052
							1,808		1,808
							21		21
		1,448	14		112		1,448		1,448
							14		14
							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
23,634	24,515	用人費用	25,147	25,147	0
15,594	15,988	正式員額薪資	16,371	16,371	0
15,594	15,988	職員薪金	16,371	16,371	0
482	476	聘僱及兼職人員薪資	525	525	0
314	220	約僱工員薪資	274	274	0
168	256	兼職人員酬金	251	251	0
410	444	加(夜)班費	472	472	0
410	444	未休假加班費	472	472	0
3,800	4,252	獎金	4,376	4,376	0
1,896	2,260	考績獎金	2,324	2,324	0
1,904	1,992	年終獎金	2,052	2,052	0
1,681	1,779	退休及卹償金	1,829	1,829	0
1,659	1,759	職員退休及離職金	1,808	1,808	0
22	20	工員退休及離職金	21	21	0
1,667	1,576	福利費	1,574	1,574	0
1,546	1,450	分擔員工保險費	1,448	1,448	0
9	14	傷病醫藥費	14	14	0
112	112	其他福利費	112	112	0
599	780	服務費用	817	817	0
175	253	水電費	252	252	0
149	223	工作場所電費	202	202	0
26	30	工作場所水費	50	50	0
55	66	郵電費	59	59	0
3	7	郵費	5	5	0
24	30	電話費	25	25	0
28	29	數據通信費	29	29	0
57	80	旅運費	80	80	0
57	80	國內旅費	80	80	0
27	33	印刷裝訂與廣告費	33	33	0
27	30	印刷及裝訂費	30	30	0

註：公共關係費編列30千元。

00161-16

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
	3	業務宣導費	3	3	0
130	174	修理保養及保固費	222	222	0
44	40	一般房屋修護費	40	40	0
30	50	機械及設備修護費	96	96	0
	20	交通及運輸設備修 護費	0	0	0
56	64	雜項設備修護費	86	86	0
117	122	一般服務費	123	123	0
3	1	佣金、匯費、經理 費及手續費	2	2	0
63	70	外包費	70	70	0
51	51	體育活動費	51	51	0
10	23	專業服務費	18	18	0
4	14	委託檢驗(定)試驗 認證費	9	9	0
6	9	電腦軟體服務費	9	9	0
29	29	公共關係費	30	30	0
29	29	公共關係費	30	30	0
194	267	材料及用品費	239	239	0
1	1	使用材料費	1	1	0
1	1	燃料	1	1	0
193	266	用品消耗	238	238	0
69	80	辦公(事務)用品	80	80	0
16	30	農業與園藝用品及 環境美化費	30	30	0
7	11	醫療用品(非醫療 院所使用)	11	11	0
101	145	其他用品消耗	117	117	0
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	150	0	150
150		購建固定資產	150	0	150

註：公共關係費編列30千元。

00161-17

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	
81		購置機械及設備	100	0	100	
69		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	
24,584	25,569	合 計	26,360	26,210	150	

註：公共關係費編列30千元。

00161-18

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
8,328	資 產 合 計	7,236	7,802	-566
8,328	資 產	7,236	7,802	-566
8,328	流動資產	7,236	7,802	-566
8,328	現金	7,236	7,802	-566
8,328	銀行存款	7,236	7,802	-566
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
7,224	負 債	7,224	7,224	0
7,019	流動負債	7,019	7,019	0
7,019	應付款項	7,019	7,019	0
6,961	應付代收款	6,961	6,961	0
58	應付費用	58	58	0
205	其他負債	205	205	0
205	什項負債	205	205	0
205	存入保證金	205	205	0
1,105	基金餘額	13	579	-566
1,105	基金餘額	13	579	-566
1,105	基金餘額	13	579	-566
1,105	累積餘額	13	579	-566
8,328	負債及基金餘額合計	7,236	7,802	-566

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	7,048							7,048
土地改良物	5,233	4,884					197	152
房屋及建築	62,151	27,691					1,242	33,218
機械及設備	5,103	4,634	100	(1)			515	54
交通及運輸設備	1,142	1,008					64	70
雜項設備	8,292	6,932	50	(1)			686	724
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	88,969	45,149	150				2,704	41,266

註：