

中 華 民 國 113 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113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113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	24,791	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	24,989	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24,791千元，較上年度預算數24,127千元，增加664千元，2.75%。

(二) 本年度基金用途25,139千元，較上年度預算數24,348千元，增加791千元，3.25%。

二、基金餘紕之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短紕348千元，較上年度預算短紕數221千元，增加短紕127千元，將移用以前基金餘額348千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前（111）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23,279千元，決算數23,039千元，執行率98.97%。

二、上年度已過期間（112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112年6月30日止，執行數13,249千元。
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112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、用途及餘绌預計表
中華民國113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)
22,937	基金來源	24,791	24,127	664
22,828	政府撥入收入	24,791	24,127	664
22,828	公庫撥款收入	24,791	24,127	664
109	其他收入	0	0	0
109	雜項收入	0	0	0
23,039	基金用途	25,139	24,348	791
23,039	國民教育計畫	24,989	24,313	676
23,039	國民小學教育	24,989	24,313	676
0	建築及設備計畫	150	35	115
0	其他設備	150	35	115
-102	本期賸餘 (短绌一)	-348	-221	-127
682	期初基金餘額	359	231	128
0	解繳公庫	0	0	0
580	期末基金餘額	11	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113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)	-348	
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)	-348	
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)	-348	
期初現金及約當現金	7,376	
期末現金及約當現金	7,028	

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 113 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 總 計：	年	1		24,791,000 24,791 24,791	公庫撥款收入

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113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
23,039	53	國民教育計畫	24,989	24,313	
23,039	532	國民小學教育	24,989	24,313	
23,039	53220000	各校經常門分支計畫	24,989	24,313	
22,382	1	用人費用	24,042	23,407	
14,645	11	正式員額薪資	15,772	15,691	
14,430	113	職員薪金	15,772	15,691	教職員待遇
215	114	工員工資	0	0	
210	12	聘僱及兼職人員薪資	534	231	
0	123	約僱工員薪資	317	0	幼兒園廚工薪資
210	124	兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0			145	159	兼代課鐘點費
399	13	加（夜）班費	438	421	
399	134	未休假加班費	438	421	不休假加班費
3,938	15	獎金	3,985	3,827	
2,078	151	考績獎金	2,013	1,905	考績獎金
1,860	152	年終獎金	1,972	1,922	年終工作獎金
1,571	16	退休及卹償金	1,754	1,722	
1,557	161	職員退休及離職金	1,735	1,722	教職員機關提撥退撫基金
13	162	工員退休及離職金	19	0	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,619	18	福利費	1,559	1,515	
1,502	181	分擔員工保險費	1,433	1,389	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183	傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
117	18Y	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
456	2	服務費用	722	653	
0	21	水電費	166	72	
0	212	工作場所電費	87	72	冷氣電費
0			62	0	電費
0	214	工作場所水費	17	0	水費
28	22	郵電費	66	66	
4	221	郵費	7	7	郵費
24	222	電話費	30	30	電話費
0	224	數據通信費	29	29	校園網路電路費
69	23	旅運費	80	80	
69	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
31	24	印刷裝訂與廣告費	23	23	
19	241	印刷及裝訂費	20	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
11	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113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
19225	修理保養及保固費		220	270	
128252	一般房屋修護費		70	100	教室、辦公廳舍等修理維護費
45255	機械及設備修護費		80	90	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
1256	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
17257	雜項設備修護費		20	20	飲水機設備維修費
0			30	40	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等維護費
10327	一般服務費		122	103	
0276	佣金、匯費、經理費 及手續費		1	1	匯款匯費、手續費
69279	外包費		70	70	保全費
3427F	體育活動費		51	32	文康活動費
528	專業服務費		16	10	
5285	講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費		0	0	
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	0	飲用水檢驗維護費
028A	電腦軟體服務費		2	0	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
1983	材料及用品費		218	246	
031	使用材料費		1	1	
0312	燃料		1	1	割草機用油
19832	用品消耗		217	245	
85321	辦公(事務)用品		70	80	辦公用消耗品及非消耗品
31323	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		1	3	便當及茶水費等
13328	醫療用品(非醫療院 所使用)		11	11	健康中心醫療保健用品等
6932Y	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			60	76	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113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
37	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
274	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	6	
2744	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)
05M	建築及設備計畫	150	35	
05M4	其他設備	150	35	
05M420000	由學校編列執行之其他設 備	150	35	
05	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	35	
051	購建固定資產	150	35	
0514	購置機械及設備	100	35	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	50	0	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置
23,039	總計	25,139	24,348	

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 113 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				24,989	
國民小學教育				24,989	
建築及設備計畫				150	
其他設備				150	
合計				25,139	

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 113 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				25,139	
國民教育計畫				24,989	
建築及設備計畫				150	
上年度預算數				24,348	
國民教育計畫				24,313	
建築及設備計畫				35	
前年度決算數				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	
109年度決算數				20,296	
國民教育計畫				20,046	
建築及設備計畫				249	

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 113 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	16	1	17	
職員	16	0	16	職員1人、教員15人
約僱人員	0	1	1	
總 計	16	1	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	15,772	317	438		1,972	2,013		1,754
國民教育計畫	15,772	317	438		1,972	2,013		1,754
職員薪金	15,772							
約僱工員薪資		317						
兼職人員酬金								
未休假加班費			438					
考績獎金						2,013		
年終獎金					1,972			
職員退休及離職金								1,735
工員退休及離職金								19
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
113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				
		1,433	14		112		23,825	217	24,042
		1,433	14		112		23,825	217	24,042
							15,772		15,772
							317		317
								217	217
							438		438
							2,013		2,013
							1,972		1,972
							1,735		1,735
							19		19
		1,433	14		112		1,433		1,433
							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113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
22,382	23,407	用人費用	24,042	24,042	0
14,645	15,691	正式員額薪資	15,772	15,772	0
14,430	15,691	職員薪金	15,772	15,772	0
215		工員工資	0	0	0
210	231	聘僱及兼職人員薪資	534	534	0
		約僱工員薪資	317	317	0
210	231	兼職人員酬金	217	217	0
399	421	加（夜）班費	438	438	0
399	421	未休假加班費	438	438	0
3,938	3,827	獎金	3,985	3,985	0
2,078	1,905	考績獎金	2,013	2,013	0
1,860	1,922	年終獎金	1,972	1,972	0
1,571	1,722	退休及卹償金	1,754	1,754	0
1,557	1,722	職員退休及離職金	1,735	1,735	0
13		工員退休及離職金	19	19	0
1,619	1,515	福利費	1,559	1,559	0
1,502	1,389	分擔員工保險費	1,433	1,433	0
	14	傷病醫藥費	14	14	0
117	112	其他福利費	112	112	0
456	653	服務費用	722	722	0
	72	水電費	166	166	0
	72	工作場所電費	149	149	0
		工作場所水費	17	17	0
28	66	郵電費	66	66	0
4	7	郵費	7	7	0
24	30	電話費	30	30	0
	29	數據通信費	29	29	0
69	80	旅運費	80	80	0
69	80	國內旅費	80	80	0
31	23	印刷裝訂與廣告費	23	23	0

註：本年度預算公共關係費29千元。

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113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
19	20	印刷及裝訂費	20	20	0
11	3	業務宣導費	3	3	0
192	270	修理保養及保固費	220	220	0
128	100	一般房屋修護費	70	70	0
45	90	機械及設備修護費	80	80	0
1	20	交通及運輸設備修護費	20	20	0
17	60	雜項設備修護費	50	50	0
103	103	一般服務費	122	122	0
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0
69	70	外包費	70	70	0
34	32	體育活動費	51	51	0
5	10	專業服務費	16	16	0
5		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0
	10	委託檢驗(定)試驗認證費	14	14	0
		電腦軟體服務費	2	2	0
29	29	公共關係費	29	29	0
29	29	公共關係費	29	29	0
198	246	材料及用品費	218	218	0
	1	使用材料費	1	1	0
	1	燃料	1	1	0
198	245	用品消耗	217	217	0
85	80	辦公(事務)用品	70	70	0
31	30	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	0
	3	食品	1	1	0
13	11	醫療用品(非醫療院所使用)	11	11	0
69	121	其他用品消耗	105	105	0

註：本年度預算公共關係費29千元。

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113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	
		35 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	
		35 購建固定資產	150	0	150	
		35 購置機械及設備	100	0	100	
		購置雜項設備	50	0	50	
3	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	
2	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	
2	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	
23,039	24,348	合 計	25,139	24,989	150	

註：本年度預算公共關係費29千元。

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
8,064	資 產 合 計	7,495	7,843	-348
8,064	資 產	7,495	7,843	-348
8,064	流動資產	7,495	7,843	-348
7,597	現金	7,028	7,376	-348
7,597	銀行存款	7,028	7,376	-348
467	預付款項	467	467	0
467	其他預付款	467	467	0
7,484	負 債	7,484	7,484	0
7,227	流動負債	7,227	7,227	0
7,227	應付款項	7,227	7,227	0
7,189	應付代收款	7,189	7,189	0
38	應付費用	38	38	0
257	其他負債	257	257	0
257	什項負債	257	257	0
257	存入保證金	257	257	0
580	基金餘額	11	359	-348
580	基金餘額	11	359	-348
580	基金餘額	11	359	-348
580	累積餘額	11	359	-348
8,064	負債及基金餘額合計	7,495	7,843	-348

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113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	6,625							6,625		
土地改良物	5,233	4,495					209	529		
房屋及建築	57,976	25,136					1,099	31,741		
機械及設備	4,759	3,303	100	(1)			增置	490		
交通及運輸設備	1,178	939						96		
雜項設備	7,742	5,544	50	(1)			增置	651		
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	83,513	39,417	150				2,545	41,701		

註：