

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)

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學編

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學

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

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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，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。
- (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。

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	23,468	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	24,718	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	50	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23,468千元，較上年度預算數23,745千元，減少277千元，1.17%。
- (二) 本年度基金用途24,768千元，較上年度預算數24,405千元，增加363千元，1.49%。

二、基金餘绌之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短绌1,300千元，較上年度預算短绌數660千元，增加短绌640千元，將移用以前基金餘額1,300千元支應。

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24,360千元，決算數23,059千元，執行率94.66%。
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50千元，決算數50千元，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13,686千元。
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。	至113年6月30日止，執行數0千元。

伍、其他：無

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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)
23,500	基金來源	23,468	23,745	-277
23,500	政府撥入收入	23,468	23,745	-277
23,500	公庫撥款收入	23,468	23,745	-277
23,109	基金用途	24,768	24,405	363
23,059	國民教育計畫	24,718	24,355	363
23,059	國民小學教育	24,718	24,355	363
50	建築及設備計畫	50	50	0
50	其他設備	50	50	0
391	本期賸餘 (短绌一)	-1,300	-660	-640
1,591	期初基金餘額	1,322	681	641
0	解繳公庫	0	0	0
1,982	期末基金餘額	22	21	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。

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學

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)	-1,300	
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)	-1,300	
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)	-1,300	
期初現金及約當現金	7,267	
期末現金及約當現金	5,967	

註：

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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 公庫撥款收入 總 計：	年	1		23,468 23,468 23,468	公庫撥款收入

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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
23,059	53	國民教育計畫	24,718	24,355	
23,059	532	國民小學教育	24,718	24,355	
23,059	53220000	各校經常門分支計畫	24,718	24,355	
22,361	1	用人費用	23,413	23,363	
15,089	11	正式員額薪資	15,557	15,467	
14,691	113	職員薪金	15,132	15,069	教職員待遇
398	114	工員工資	425	398	技工及工友待遇
316	12	聘僱及兼職人員薪資	522	604	
0	123	約僱工員薪資	220	317	幼兒園廚工薪資
316	124	兼職人員酬金	230	215	兼任課鐘點費
0			72	72	主計、人事兼職費
363	13	加（夜）班費	437	438	
363	134	未休假加班費	437	438	不休假加班費
3,379	15	獎金	3,732	3,711	
1,528	151	考績獎金	1,800	1,777	考績獎金
1,852	152	年終獎金	1,932	1,934	年終工作獎金
1,469	16	退休及卹償金	1,632	1,621	
1,430	161	職員退休及離職金	1,586	1,578	教、職員機關提撥退撫基金
39	162	工員退休及離職金	26	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
0			20	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,745	18	福利費	1,533	1,522	
1,609	181	分擔員工保險費	1,412	1,401	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
0	183	傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
136	18Y	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
480	2	服務費用	1,008	768	
0	21	水電費	450	242	
0	212	工作場所電費	200	77	學校設施（備）出借電費
0			152	87	冷氣電費及維護費
0	214	工作場所水費	98	78	學校設施（備）出借水費
49	22	郵電費	59	61	
8	221	郵費	9	10	郵費
13	222	電話費	20	15	電話費
28	224	數據通信費	30	36	數據通信費
74	23	旅運費	82	82	
74	231	國內旅費	82	82	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
6	24	印刷裝訂與廣告費	6	5	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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
6241	印刷及裝訂費	6	5	各項資料、考卷印刷及裝訂費
13525	修理保養及保固費	170	150	
135257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		150	130	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
16527	一般服務費	180	176	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
95279	外包費	96	95	保全費
7127D	計時與計件人員酬金	73	70	臨時人員擔任校園安全維護工作
027F	體育活動費	10	10	文康活動費
2128	專業服務費	32	23	
13287	委託檢驗(定)試驗認證費	5	5	建築物公共安全檢查簽證費(附幼)
0		8	8	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費(附幼)
0		9	0	飲用水檢驗維護費
828A	電腦軟體服務費	10	10	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
2083	材料及用品費	285	212	
031	使用材料費	6	5	
0312	燃料	6	5	割草機用油
20832	用品消耗	279	207	
107321	辦公(事務)用品	100	65	辦公用消耗品及非消耗品
4322	報章雜誌	4	4	報章雜誌、圖書
23323	農業與園藝用品及環境美化費	24	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
4326	食品	6	7	便當及茶水費等
4328	醫療用品(非醫療院所使用)	6	8	健康中心醫療保健用品等
6632Y	其他用品消耗	30	30	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		108	62	教學用之消耗品及非消耗品
0		1	1	社會教育經費、原住民文具費

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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
97	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
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） 人員遭族三節慰問金(2,000元*3節*1人)(專款專用)
275	競賽及交流活動費	5	5	
2751	技能競賽	5	5	學生參加各項競賽及活動之交通、住宿、報名費用等
505M	建築及設備計畫	50	50	
505M4	其他設備	50	50	
505M420000	由學校編列執行之其他設備	50	50	
505	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	50	50	
5051	購建固定資產	50	50	
50514	購置機械及設備	50	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
23,109	總計	24,768	24,405	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
 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				24,718	
國民小學教育				24,718	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合計				24,768	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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				24,768	
國民教育計畫				24,718	
建築及設備計畫			50	50	
上年度預算數				24,405	
國民教育計畫				24,355	
建築及設備計畫			50	50	
前年度決算數				23,109	
國民教育計畫				23,059	
建築及設備計畫			50	50	
111年度決算數				21,511	
國民教育計畫				21,471	
建築及設備計畫			40	40	
110年度決算數				20,147	
國民教育計畫				20,107	
建築及設備計畫				40	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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	20	0	20	
職員	18	0	18	職員1人、教員17人
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	20	0	20	

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

南投縣鹿谷鄉
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	15,557	220	437		1,932	1,800		1,632
國民教育計畫	15,557	220	437		1,932	1,800		1,632
職員薪金	15,132							
工員工資	425							
約僱工員薪資		220						
兼職人員酬金								
未休假加班費			437					
考績獎金						1,800		
年終獎金					1,932			
職員退休及離職金								1,586
工員退休及離職金								46
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73千元。

文昌國民小學
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				
		1,412	9		112		23,111	302	23,413
		1,412	9		112		23,111	302	23,413
							15,132		15,132
							425		425
							220		220
								302	302
							437		437
							1,800		1,800
							1,932		1,932
							1,586		1,586
							46		46
		1,412	9		112		1,412		1,412
							9		9
							112		112

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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 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
22,361	23,363	用人費用	23,413	23,413	0
15,089	15,467	正式員額薪資	15,557	15,557	0
14,691	15,069	職員薪金	15,132	15,132	0
398	398	工員工資	425	425	0
316	604	聘僱及兼職人員薪資	522	522	0
	317	約僱工員薪資	220	220	0
316	287	兼職人員酬金	302	302	0
363	438	加（夜）班費	437	437	0
363	438	未休假加班費	437	437	0
3,379	3,711	獎金	3,732	3,732	0
1,528	1,777	考績獎金	1,800	1,800	0
1,852	1,934	年終獎金	1,932	1,932	0
1,469	1,621	退休及卹償金	1,632	1,632	0
1,430	1,578	職員退休及離職金	1,586	1,586	0
39	43	工具退休及離職金	46	46	0
1,745	1,522	福利費	1,533	1,533	0
1,609	1,401	分擔員工保險費	1,412	1,412	0
	9	傷病醫藥費	9	9	0
136	112	其他福利費	112	112	0
480	768	服務費用	1,008	1,008	0
	242	水電費	450	450	0
	164	工作場所電費	352	352	0
	78	工作場所水費	98	98	0
49	61	郵電費	59	59	0
8	10	郵費	9	9	0
13	15	電話費	20	20	0
28	36	數據通信費	30	30	0
74	82	旅運費	82	82	0
74	82	國內旅費	82	82	0
6	5	印刷裝訂與廣告費	6	6	0

註：公共關係費編列29千元。

00145-16

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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 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
6	5	印刷及裝訂費	6	6	0
135	150	修理保養及保固費	170	170	0
135	150	雜項設備修護費	170	170	0
165	176	一般服務費	180	180	0
	1	佣金、匯費、經理 費及手續費	1	1	0
95	95	外包費	96	96	0
71	70	計時與計件人員酬 金	73	73	0
	10	體育活動費	10	10	0
21	23	專業服務費	32	32	0
13	13	委託檢驗(定)試驗 認證費	22	22	0
8	10	電腦軟體服務費	10	10	0
29	29	公共關係費	29	29	0
29	29	公共關係費	29	29	0
208	212	材料及用品費	285	285	0
	5	使用材料費	6	6	0
	5	燃料	6	6	0
208	207	用品消耗	279	279	0
107	65	辦公(事務)用品	100	100	0
4	4	報章雜誌	4	4	0
23	30	農業與園藝用品及 環境美化費	24	24	0
4	7	食品	6	6	0
4	8	醫療用品(非醫療 院所使用)	6	6	0
66	93	其他用品消耗	139	139	0
50	50	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	50	0	50
50	50	購建固定資產	50	0	50

註：公共關係費編列29千元。

00145-17

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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 數 決 算	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	
50	50	購置機械及設備	50	0	50	
9	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	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	
2	5	競賽及交流活動費	5	5	0	
2	5	技能競賽	5	5	0	
23,109	24,405	合 計	24,768	24,718	50	

註：公共關係費編列29千元。

00145-18

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學

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
8,569	資 產 合 計	6,609	7,909	-1,300
8,569	資 產	6,609	7,909	-1,300
8,569	流動資產	6,609	7,909	-1,300
7,927	現金	5,967	7,267	-1,300
7,927	銀行存款	5,967	7,267	-1,300
642	預付款項	642	642	0
642	其他預付款	642	642	0
6,586	負 債	6,586	6,586	0
6,450	流動負債	6,450	6,450	0
6,450	應付款項	6,450	6,450	0
6,447	應付代收款	6,447	6,447	0
3	應付費用	3	3	0
137	其他負債	137	137	0
137	什項負債	137	137	0
137	存入保證金	137	137	0
1,982	基金餘額	22	1,322	-1,300
1,982	基金餘額	22	1,322	-1,300
1,982	基金餘額	22	1,322	-1,300
1,982	累積餘額	22	1,322	-1,300
8,569	負債及基金餘額合計	6,609	7,909	-1,300

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。

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學

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					
			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	4,302							4,302		
土地改良物	7,256	6,998					81	177		
房屋及建築	55,822	26,519					980	28,323		
機械及設備	6,793	5,287	50	(1)			增置	730		
交通及運輸設備	1,157	1,076						20		
雜項設備	9,132	8,225						539		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	6				3	(11)	攤銷	3		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	84,468	48,105	50		3			2,350		
								34,060		

註：