

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 10	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表·····	第 11	頁至第 11	頁
五、預算參考表			
1、5年來主要業務計畫分析表·····	第 12	頁至第 12	頁
2、員工人數彙計表·····	第 13	頁至第 13	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) 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	27,638	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	27,799	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、預算概要：

### 一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源27,638千元，較上年度預算數23,468千元，增加4,170千元，17.77%。

(二) 本年度基金用途27,849千元，較上年度預算數24,768千元，增加3,081千元，12.44%。

### 二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀211千元，較上年度預算短絀數1,300千元，減少短絀1,089千元，將移用以前基金餘額211千元支應。

## 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24,355千元，決算數24,143千元，執行率99.13%。
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50千元，決算數50千元，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14,544千元。
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114年6月30日止，執行數14千元。

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、用途及餘絀預計表**  
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)
23,745	基金來源	27,638	23,468	4,170
23,745	政府撥入收入	27,638	23,468	4,170
23,745	公庫撥款收入	27,638	23,468	4,170
24,193	基金用途	27,849	24,768	3,081
24,143	國民教育計畫	27,799	24,718	3,081
24,143	國民小學教育	27,799	24,718	3,081
50	建築及設備計畫	50	50	0
14	交通及運輸設備	0	0	0
36	其他設備	50	50	0
-448	本期賸餘（短絀－）	-211	-1,300	1,089
1,982	期初基金餘額	235	1,322	-1,088
0	解繳公庫	0	0	0
1,535	期末基金餘額	24	22	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)				-211		
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)				-211		
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)				-211		
期初現金及約當現金				8,908		
期末現金及約當現金				8,697		

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 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	年	1	27,638,000	27,638	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金核定共186千元)
公庫撥款收入				27,638	
總 計：				27,638	



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
24,143	53 國民教育計畫	27,799	24,718	
24,143	532 國民小學教育	27,799	24,718	
24,143	53220000 各校經常門分支計畫	27,799	24,718	
23,314	1 用人費用	26,485	23,413	
15,589	11 正式員額薪資	17,753	15,557	
15,164	113 職員薪金	17,753	15,132	教職員待遇
425	114 工員工資	0	425	
628	12 聘僱及兼職人員薪資	633	522	
290	123 約僱工員薪資	343	220	幼兒園廚工薪資
338	124 兼職人員酬金	218	230	兼代課鐘點費
0		72	72	主計、人事兼職費
347	13 加(夜)班費	466	437	
347	134 未休假加班費	466	437	不休假加班費
3,312	15 獎金	4,053	3,732	
1,436	151 考績獎金	1,842	1,800	考績獎金
1,876	152 年終獎金	2,211	1,932	年終工作獎金
1,595	16 退休及卹償金	1,866	1,632	
1,539	161 職員退休及離職金	1,845	1,586	教、職員機關提撥退撫基金
57	162 工員退休及離職金	0	26	
0		21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,842	18 福利費	1,714	1,533	
1,706	181 分擔員工保險費	1,593	1,412	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
610	2 服務費用	1,003	1,008	
152	21 水電費	450	450	
138	212 工作場所電費	180	200	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
0		70	152	學校設施(備)出借電費(太陽能光電售電回饋金核定共186千元)
0		102	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
14	214 工作場所水費	98	98	學校設施(備)出借水費(太陽能光電售電回饋金核定共186千元)
42	22 郵電費	59	59	
2	221 郵費	9	9	郵費

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
12222	電話費	20	20	電話費
28224	數據通信費	30	30	數據通信費或校園網路電路費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
5623	<b>旅運費</b>	82	82	
56231	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
1024	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	6	6	
10241	印刷及裝訂費	6	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費
13925	<b>修理保養及保固費</b>	170	170	
93252	一般房屋修護費	0	0	
7255	機械及設備修護費	0	0	
38257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		18	150	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186千元)
0		132	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
16827	<b>一般服務費</b>	175	180	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
87279	外包費	96	96	保全費
7127D	計時與計件人員酬金	68	73	約用人員擔任校園安全維護工作
1027F	體育活動費	10	10	文康活動費
1528	<b>專業服務費</b>	31	32	
12287	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		8	9	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
328A	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	<b>公共關係費</b>	30	29	
29291	公共關係費	30	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2123	<b>材料及用品費</b>	293	285	
531	<b>使用材料費</b>	6	6	
5312	燃料	6	6	割草機用油

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
20732	<b>用品消耗</b>	287	279	
114321	辦公（事務）用品	49	100	辦公用消耗品及非消耗品(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
0		51	0	辦公用消耗品及非消耗品
4322	報章雜誌	4	4	報章雜誌、圖書
29323	農業與園藝用品及環境美化費	24	24	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	6	6	便當及茶水費等
1328	醫療用品（非醫療院所使用）	6	6	健康中心醫療保健用品等
5932Y	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		0	1	
0		117	108	教學用之消耗品及非消耗品
77	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	18	12	
171	<b>會費</b>	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
674	<b>補貼、獎勵、慰問、照護與救濟</b>	12	6	
6744	慰問、照護及濟助金	12	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)
075	<b>競賽及交流活動費</b>	5	5	
0751	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	<b>建築及設備計畫</b>	50	50	
145M3	交通及運輸設備	0	0	
145M320000	由學校編列執行之交通及運輸設備	0	0	
145	<b>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</b>	0	0	
1451	<b>購建固定資產</b>	0	0	
14515	購置交通及運輸設備	0	0	
365M4	<b>其他設備</b>	50	50	
365M420000	由學校編列執行之其他設備	50	50	
365	<b>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</b>	50	50	
3651	<b>購建固定資產</b>	50	50	

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
0	514	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
36	516	購置雜項設備	0	0	
24,193	總計	計	27,849	24,768	

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 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				27,799	
國民小學教育				27,799	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合 計				27,849	



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 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				27,849	
國民教育計畫				27,799	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				24,768	
國民教育計畫				24,718	
建築及設備計畫				50	
前年度決算數				24,193	
國民教育計畫				24,143	
建築及設備計畫				50	
112年度決算數				23,109	
國民教育計畫				23,059	
建築及設備計畫				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	

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 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	20	-1	19	職員1人、教員17人
職員	18	0	18	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	-1	0	
總 計	20	-1	19	

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，編列擔任校園安全維護工作，約用人員1人。

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
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	17,753	343	466		2,211	1,842		1,866
國民教育計畫	17,753	343	466		2,211	1,842		1,866
職員薪金	17,753							
約僱工員薪資		343						
兼職人員酬金								
未休假加班費			466					
考績獎金						1,842		
年終獎金					2,211			
職員退休及離職金								1,845
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								

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列擔任校園安全維護工作，約用人員1人，金額68千元。

文昌國民小學  
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				
		1,593	9		112		26,195	290	26,485
		1,593	9		112		26,195	290	26,485
							17,753		17,753
							343		343
								290	290
							466		466
							1,842		1,842
							2,211		2,211
							1,845		1,845
							21		21
		1,593					1,593		1,593
			9				9		9
					112		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115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		
23,314	23,413	用人費用	26,485	26,485	0		
15,589	15,557	正式員額薪資	17,753	17,753	0		
15,164	15,132	職員薪金	17,753	17,753	0		
425	425	工員工資	0	0	0		
628	522	聘僱及兼職人員薪資	633	633	0		
290	220	約僱工員薪資	343	343	0		
338	302	兼職人員酬金	290	290	0		
347	437	加（夜）班費	466	466	0		
347	437	未休假加班費	466	466	0		
3,312	3,732	獎金	4,053	4,053	0		
1,436	1,800	考績獎金	1,842	1,842	0		
1,876	1,932	年終獎金	2,211	2,211	0		
1,595	1,632	退休及卹償金	1,866	1,866	0		
1,539	1,586	職員退休及離職金	1,845	1,845	0		
57	46	工員退休及離職金	21	21	0		
1,842	1,533	福利費	1,714	1,714	0		
1,706	1,412	分擔員工保險費	1,593	1,593	0		
	9	傷病醫藥費	9	9	0		
136	112	其他福利費	112	112	0		
610	1,008	服務費用	1,003	1,003	0		
152	450	水電費	450	450	0		
138	352	工作場所電費	352	352	0		
14	98	工作場所水費	98	98	0		
42	59	郵電費	59	59	0		
2	9	郵費	9	9	0		
12	20	電話費	20	20	0		
28	30	數據通信費	30	30	0		
56	82	旅運費	82	82	0		
56	82	國內旅費	82	82	0		
10	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		

註：公共關係費編列30千元。



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115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		
10	6	印刷及裝訂費	6	6	0		
139	170	修理保養及保固費	170	170	0		
93		一般房屋修護費	0	0	0		
7		機械及設備修護費	0	0	0		
38	170	雜項設備修護費	170	170	0		
168	180	一般服務費	175	175	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
87	96	外包費	96	96	0		
71	73	計時與計件人員酬金	68	68	0		
10	10	體育活動費	10	10	0		
15	32	專業服務費	31	31	0		
12	22	委託檢驗(定)試驗認證費	21	21	0		
3	10	電腦軟體服務費	10	10	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
212	285	材料及用品費	293	293	0		
5	6	使用材料費	6	6	0		
5	6	燃料	6	6	0		
207	279	用品消耗	287	287	0		
114	100	辦公(事務)用品	100	100	0		
4	4	報章雜誌	4	4	0		
29	24	農業與園藝用品及環境美化費	24	24	0		
	6	食品	6	6	0		
1	6	醫療用品(非醫療院所使用)	6	6	0		
59	139	其他用品消耗	147	147	0		

註：公共關係費編列30千元。

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115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		
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		
	50	購置機械及設備	50	0	50		
14		購置交通及運輸設備	0	0	0		
36		購置雜項設備	0	0	0		
7	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	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	12	12	0		
6	6	慰問、照護及濟助金	12	12	0		
	5	競賽及交流活動費	5	5	0		
	5	技能競賽	5	5	0		
24,193	24,768	合 計	27,849	27,799	50		

註：公共關係費編列30千元。

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
10,950	資 產 合 計	9,439	9,650	-211
10,950	資 產	9,439	9,650	-211
10,950	流動資產	9,439	9,650	-211
10,208	現金	8,697	8,908	-211
10,208	銀行存款	8,697	8,908	-211
742	預付款項	742	742	0
742	其他預付款	742	742	0
9,415	負 債	9,415	9,415	0
9,030	流動負債	9,030	9,030	0
9,030	應付款項	9,030	9,030	0
8,911	應付代收款	8,911	8,911	0
119	應付費用	119	119	0
385	其他負債	385	385	0
385	什項負債	385	385	0
385	存入保證金	385	385	0
1,535	基金餘額	24	235	-211
1,535	基金餘額	24	235	-211
1,535	基金餘額	24	235	-211
1,535	累積餘額	24	235	-211
10,950	負債及基金餘額合計	9,439	9,650	-211

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		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	4,302								4,302
土地改良物	8,040	7,959							81
房屋及建築	55,822	27,499						980	27,343
機械及設備	6,793	5,955	50	(1)			增置	704	184
交通及運輸設備	1,171	1,093						18	60
雜項設備	9,168	8,716						359	93
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	2				2	(11)	攤銷		0
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	85,299	51,222	50		2			2,061	32,064

註：