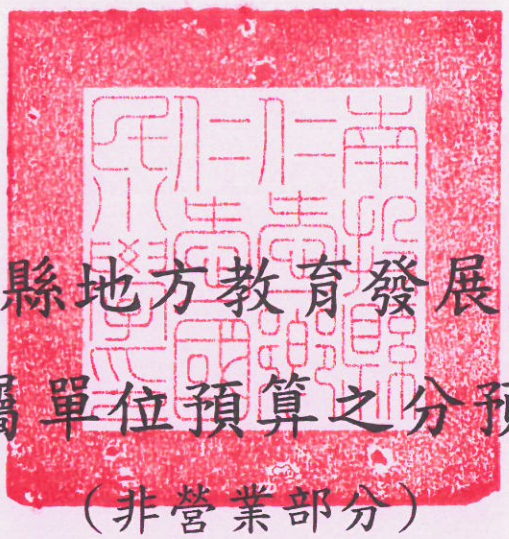
中 華 民 國 114 年 度

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）

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學編

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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。

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
勞務收入	2	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	28,806	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	29,069	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28,808千元，較上年度預算數27,439千元，增加1,369千元，4.99%。

（二）本年度基金用途29,069千元，較上年度預算數27,742千元，增加1,327千元，4.78%。

二 、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀261千元，較上年度預算短絀數303千元，減少短絀42千元，將移用以前基金餘額261千元支應。

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25,847千元，決算數25,587千元，執行率98.99%。

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14,850千元。

伍、其他：無

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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(－)
24,782	基金來源	28,808	27,439	1,369
2	勞務收入	2	2	0
2	服務收入	2	2	0
24,780	政府撥入收入	28,806	27,437	1,369
24,780	公庫撥款收入	28,806	27,437	1,369
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
25,587	基金用途	29,069	27,742	1,327
25,587	國民教育計畫	29,069	27,742	1,327
25,587	國民小學教育	29,069	27,742	1,327
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
-805	本期賸餘 (短絀－)	-261	-303	42
1,521	期初基金餘額	413	454	-41
0	解繳公庫	0	0	0
716	期末基金餘額	152	151	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。

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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)	-261	
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)	-261	
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)	-261	
期初現金及約當現金	9,353	
期末現金及約當現金	9,092	

註：

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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	
勞務收入				2	
服務收入	年	1	2,000	2	各項場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				28,806	
公庫撥款收入	年	1	28,806,000	28,806	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金26千元)
總　計：				28,808	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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
25,587	53	**國民教育計畫**	29,069	27,742	
25,587	532	**國民小學教育**	29,069	27,742	
25,587	53220000	**各校經常門分支計畫**	29,069	27,742	
24,821	1	**用人費用**	27,852	26,512	
17,240	11	**正式員額薪資**	19,374	18,213	
17,240	113	職員薪金	19,374	18,213	教職員待遇
103	12	**聘僱及兼職人員薪資**	333	431	
0	123	約僱工員薪資	220	317	幼兒園廚工薪資
103	124	兼職人員酬金	113	114	兼代課鐘點費
422	13	**加（夜）班費**	496	472	
422	134	未休假加班費	496	472	不休假加班費
3,668	15	**獎金**	4,066	3,900	
1,732	151	考績獎金	1,992	1,844	考績獎金
1,936	152	年終獎金	2,074	2,056	年終工作獎金
1,627	16	**退休及卹償金**	1,791	1,774	
1,627	161	職員退休及離職金	1,771	1,755	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
1,761	18	**福利費**	1,792	1,722	
1,636	181	分擔員工保險費	1,646	1,576	教職員工公、勞、健保保險補助
14	183	傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
112	18Y	其他福利費	128	128	休假旅遊補助
484	2	**服務費用**	905	918	
26	21	**水電費**	181	181	
26	212	工作場所電費	141	161	學校設施（備）出借電費
0	214	工作場所水費	40	20	學校設施（備）出借水費
71	22	**郵電費**	95	95	
6	221	郵費	20	20	郵費
10	222	電話費	20	20	電話費
55	224	數據通信費	55	55	數據通信費
64	23	**旅運費**	82	82	
64	231	國內旅費	82	82	教職員國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
24	24	**印刷裝訂與廣告費**	10	10	
24	241	印刷及裝訂費	10	10	預(決)算書、各項資料印刷及裝訂費
125	25	**修理保養及保固費**	290	304	
0	251	土地改良物修護費	10	30	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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
5	252	一般房屋修護費	51	51	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金26千元)
50	255	機械及設備修護費	0	0	
0			100	120	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0	256	交通及運輸設備修護費	15	15	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
69	257	雜項設備修護費	114	88	事務設備、圖書設備、各項教學設備、飲水機設備等維(修)護費及冷氣維護費
2	26	**保險費**	2	2	
2	26Y	其他保險費	2	2	學生參加校外活動保險
130	27	**一般服務費**	196	195	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	0	匯款匯費、手續費
100	279	外包費	100	100	保全費
0	27D	計時與計件人員酬金	65	65	臨時人員擔任校園安全維護工作費用
30	27F	體育活動費	30	30	文康活動費
12	28	**專業服務費**	20	20	
10	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費
0			8	8	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
2	28A	電腦軟體服務費	2	2	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
29	29	**公共關係費**	29	29	
29	291	公共關係費	29	29	因公招待、饋贈、慰問及獎賞等費用
246	3	**材料及用品費**	248	248	
1	31	**使用材料費**	2	2	
1	312	燃料	1	1	割草機用油
0	313	油脂	1	1	機械、運輸及發電機設備所耗用支油脂
245	32	**用品消耗**	246	246	
107	321	辦公（事務）用品	80	80	辦公用消耗品及非消耗品
4	322	報章雜誌	4	4	報章雜誌、圖書
30	323	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品等費用

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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
16	328	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	健康中心醫療保健用品等費用
88	32Y	其他用品消耗	20	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0			6	6	特教班教材編輯費
0			27	27	社會教育經費及原住民文具費
0			69	69	教學用的消耗品及非消耗品
28	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	52	52	
10	43	**機器租金**	20	20	
10	432	機械及設備租金	20	20	燈光音響及發電機等租金
18	44	**交通及運輸設備租金**	32	32	
18	442	車租	32	32	參加校外活動租用車輛等費用(場地使用費)(收支對列2千元)
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
1	71	**會費**	1	1	
1	713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
6	744	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)
0	75	**競賽及交流活動費**	5	5	
0	751	技能競賽	5	5	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
25,587		總　　計	29,069	27,742	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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				29,069	
國民小學教育				29,069	
合計				29,069	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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				29,069	
國民教育計畫				29,069	
上年度預算數				27,742	
國民教育計畫				27,742	
前年度決算數				25,587	
國民教育計畫				25,587	
111年度決算數				23,809	
國民教育計畫				23,809	
110年度決算數				22,909	
國民教育計畫				22,785	
建築及設備計畫				124	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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	19	0	19	職員2人、教員17人
約僱人員	1	0	1	廚工
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

南投縣仁愛鄉
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	19,374	220	496		2,074	1,992		1,791
國民教育計畫	19,374	220	496		2,074	1,992		1,791
職員薪金	19,374							
約僱工員薪資		220						
兼職人員酬金								
未休假加班費			496					
考績獎金						1,992		
年終獎金					2,074			
職員退休及離職金								1,771
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								

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65千元。

仁愛國民小學
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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		1,646	18		128		27,739	113	27,852
		1,646	18		128		27,739	113	27,852
							19,374		19,374
							220		220
								113	113
							496		496
							1,992		1,992
							2,074		2,074
							1,771		1,771
							20		20
		1,646					1,646		1,646
			18				18		18
					128		128		128

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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		
24,821	26,512	用人費用	27,852	27,852	0		
17,240	18,213	正式員額薪資	19,374	19,374	0		
17,240	18,213	職員薪金	19,374	19,374	0		
103	431	聘僱及兼職人員薪資	333	333	0		
	317	約僱工員薪資	220	220	0		
103	114	兼職人員酬金	113	113	0		
422	472	加（夜）班費	496	496	0		
422	472	未休假加班費	496	496	0		
3,668	3,900	獎金	4,066	4,066	0		
1,732	1,844	考績獎金	1,992	1,992	0		
1,936	2,056	年終獎金	2,074	2,074	0		
1,627	1,774	退休及卹償金	1,791	1,791	0		
1,627	1,755	職員退休及離職金	1,771	1,771	0		
	19	工員退休及離職金	20	20	0		
1,761	1,722	福利費	1,792	1,792	0		
1,636	1,576	分擔員工保險費	1,646	1,646	0		
14	18	傷病醫藥費	18	18	0		
112	128	其他福利費	128	128	0		
484	918	服務費用	905	905	0		
26	181	水電費	181	181	0		
26	161	工作場所電費	141	141	0		
	20	工作場所水費	40	40	0		
71	95	郵電費	95	95	0		
6	20	郵費	20	20	0		
10	20	電話費	20	20	0		
55	55	數據通信費	55	55	0		
64	82	旅運費	82	82	0		
64	82	國內旅費	82	82	0		
24	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
24	10	印刷及裝訂費	10	10	0		

註：公共關係費編列29千元

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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		
125	304	修理保養及保固費	290	290	0		
	30	土地改良物修護費	10	10	0		
5	51	一般房屋修護費	51	51	0		
50	120	機械及設備修護費	100	100	0		
	15	交通及運輸設備修護費	15	15	0		
69	88	雜項設備修護費	114	114	0		
2	2	保險費	2	2	0		
2	2	其他保險費	2	2	0		
130	195	一般服務費	196	196	0		
		佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	100	外包費	100	100	0		
	65	計時與計件人員酬金	65	65	0		
30	30	體育活動費	30	30	0		
12	20	專業服務費	20	20	0		
10	18	委託檢驗(定)試驗認證費	18	18	0		
2	2	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		
246	248	材料及用品費	248	248	0		
1	2	使用材料費	2	2	0		
1	1	燃料	1	1	0		
	1	油脂	1	1	0		
245	246	用品消耗	246	246	0		
107	80	辦公（事務）用品	80	80	0		
4	4	報章雜誌	4	4	0		
30	20	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0		

註：公共關係費編列29千元

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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		
16	20	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	0		
88	122	其他用品消耗	122	122	0		
28	52	租金、償債、利息及相關手續費	52	52	0		
10	20	機器租金	20	20	0		
10	20	機械及設備租金	20	20	0		
18	32	交通及運輸設備租金	32	32	0		
18	32	車租	32	32	0		
7	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		
	5	競賽及交流活動費	5	5	0		
	5	技能競賽	5	5	0		
25,587	27,742	合計	29,069	29,069	0		

註：公共關係費編列29千元

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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
10,013	資產合計	9,449	9,710	-261
10,013	資產	9,449	9,710	-261
10,013	流動資產	9,449	9,710	-261
9,656	現金	9,092	9,353	-261
9,656	銀行存款	9,092	9,353	-261
356	預付款項	356	356	0
356	其他預付款	356	356	0
9,297	負債	9,297	9,297	0
8,796	流動負債	8,796	8,796	0
8,796	應付款項	8,796	8,796	0
8,702	應付代收款	8,702	8,702	0
93	應付費用	93	93	0
501	其他負債	501	501	0
501	什項負債	501	501	0
494	存入保證金	494	494	0
7	應付保管款	7	7	0
716	基金餘額	152	413	-261
716	基金餘額	152	413	-261
716	基金餘額	152	413	-261
716	累積餘額	152	413	-261
10,013	負債及基金餘額合計	9,449	9,710	-261

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。

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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									
土地改良物	10,489	5,207						731	4,551
房屋及建築	99,491	23,916						3,158	72,417
機械及設備	7,537	4,924						901	1,712
交通及運輸設備	933	831						69	33
雜項設備	10,690	7,232						2,041	1,417
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	15				7	(11)	攤銷		8
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	129,155	42,110			7			6,900	80,138

註：