

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)

南投縣仁愛鄉親愛國民小學編

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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：

校務推動重點為落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養，達成適性揚才終身學習的學習目標。提供多元學習及適性發展，透過各項活動課程，以鍛鍊學童強健的身心，藉由藝文、閱讀、生命教育的推動，促進學生全人發展。配合校務推動行政處室支援教學，進而增進校務運作。營造永續安全的校園，充實各項教學設備，增進行政效率，提升教學品質。

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	38,063	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	39,710	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	100	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38,063千元，較上年度預算數37,943千元，增加120千元，0.32%。

(二) 本年度基金用途39,810千元，較上年度預算數38,190千元，增加1,620千元，4.24%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,747千元，較上年度預算短絀數247千元，增加短絀1,500千元，將移用以前基金餘額1,747千元支應。

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38,408千元，決算數36,682千元，執行率95.51%。
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100千元，決算數58千元，執行率58.00%。

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21,022千元。

伍、其他：無

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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(一)
36,250	基金來源	38,063	37,943	120
36,250	政府撥入收入	38,063	37,943	120
36,250	公庫撥款收入	38,063	37,943	120
36,740	基金用途	39,810	38,190	1,620
36,682	國民教育計畫	39,710	38,190	1,520
36,682	國民小學教育	39,710	38,190	1,520
58	建築及設備計畫	100	0	100
58	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	100	0	100
-490	本期賸餘(短絀一)	-1,747	-247	-1,500
2,489	期初基金餘額	1,751	251	1,501
0	解繳公庫	0	0	0
1,998	期末基金餘額	4	4	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。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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)				-1,747		
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)				-1,747		
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)				-1,747		
期初現金及約當現金				12,076		
期末現金及約當現金				10,329		

註：

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
 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	
政府撥入收入	年	1	38,063,000	38,063	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金59千元)
公庫撥款收入				38,063	
總 計：				38,063	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
36,68253	國民教育計畫	39,710	38,190	
36,682532	國民小學教育	39,710	38,190	
36,68253220000	各校經常門分支計畫	39,710	38,190	
35,4311	用人費用	37,914	36,500	
24,59411	正式員額薪資	26,070	25,081	
24,594113	職員薪金	26,070	25,081	教職員待遇
31412	聘僱及兼職人員薪資	524	446	
0123	約僱工員薪資	330	317	幼兒園廚工
314124	兼職人員酬金	194	129	兼代課鐘點費
34413	加(夜)班費	511	470	
344134	未休假加班費	511	470	不休假加班費
5,29615	獎金	5,852	5,714	
2,479151	考績獎金	2,852	2,832	考績獎金
2,817152	年終獎金	3,000	2,882	年終工作獎金
2,31416	退休及卹償金	2,576	2,485	
2,314161	職員退休及離職金	2,556	2,466	教、職員機關提撥退撫基金
0162	工員退休及離職金	20	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
2,57018	福利費	2,381	2,304	
2,417181	分擔員工保險費	2,228	2,151	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
9183	傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
14418Y	其他福利費	144	144	休假旅遊補助費
9342	服務費用	1,431	1,345	
7621	水電費	353	322	
76212	工作場所電費	334	304	學校設施(備)出借電費
0214	工作場所水費	19	18	學校設施(備)出借水費
8222	郵電費	157	157	
7221	郵費	8	8	郵費
32222	電話費	32	32	電話費
43224	數據通信費	117	117	數據通信費
9323	旅運費	121	121	
93231	國內旅費	121	121	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
524	印刷裝訂與廣告費	6	6	
5241	印刷及裝訂費	6	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費
33825	修理保養及保固費	410	355	
95252	一般房屋修護費	140	100	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金59千元)
8253	宿舍修護費	30	20	宿舍修繕

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
149255	機械及設備修護費	140	140	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
69257	雜項設備修護費	70	75	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費暨飲水機設備維修費
17258	其他資產修護費	30	20	其他資產修理維護費
29027	一般服務費	295	295	
100279	外包費	100	100	保全費
16427D	計時與計件人員酬金	165	165	臨時人員擔任校園安全維護工作
2627F	體育活動費	30	30	文康活動費
628	專業服務費	44	44	
4285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	24	24	建築物公共安全檢查簽證費暨消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
228A	電腦軟體服務費	0	0	
4529	公共關係費	45	45	
45291	公共關係費	45	45	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
3053	材料及用品費	342	322	
331	使用材料費	3	3	
3312	燃料	3	3	割草機用油
30232	用品消耗	339	319	
105321	辦公(事務)用品	120	110	辦公用消耗品及非消耗品
30323	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
9328	醫療用品(非醫療院所使用)	11	11	健康中心醫療保健用品等
15932Y	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		38	38	社會教育經費、原住民文具費
0		120	110	教學用之消耗品及非消耗品
137	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23	23	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
1274	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	
12744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休人員及撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
075	競賽及交流活動費	10	10	
0751	技能競賽	10	10	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費等
585M	建築及設備計畫	100	0	
585M3	交通及運輸設備	0	0	
585M320000	由學校編列執行之交通及運輸設備	0	0	
585	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	0	0	
5851	購建固定資產	0	0	
58515	購置交通及運輸設備	0	0	
05M4	其他設備	100	0	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	100	0	
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	100	0	
051	購建固定資產	100	0	
0516	購置雜項設備	100	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
36,740	總計	39,810	38,190	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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				39,710	
國民小學教育				39,710	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				39,810	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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				39,810	
國民教育計畫				39,710	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				38,190	
國民教育計畫				38,190	
前年度決算數				36,740	
國民教育計畫				36,682	
建築及設備計畫				58	
111年度決算數				35,478	
國民教育計畫				35,478	
110年度決算數				33,816	
國民教育計畫				33,764	
建築及設備計畫				52	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	30	0	30	
職員	29	0	29	職員2人、教員27人
約僱人員	1	0	1	幼兒園廚工1人
總 計	30	0	30	

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	26,070	330	511		3,000	2,852		2,576
國民教育計畫	26,070	330	511		3,000	2,852		2,576
職員薪金	26,070							
約僱工員薪資		330						
兼職人員酬金								
未休假加班費			511					
考績獎金						2,852		
年終獎金					3,000			
職員退休及離職金								2,556
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165千元。

親愛國民小學
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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
		2,228	9		144		37,720	194	37,914
		2,228	9		144		37,720	194	37,914
							26,070		26,070
							330		330
								194	194
							511		511
							2,852		2,852
							3,000		3,000
							2,556		2,556
							20		20
		2,228					2,228		2,228
			9				9		9
					144		144		144

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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		
35,431	36,500	用人費用	37,914	37,914	0		
24,594	25,081	正式員額薪資	26,070	26,070	0		
24,594	25,081	職員薪金	26,070	26,070	0		
314	446	聘僱及兼職人員薪資	524	524	0		
	317	約僱工員薪資	330	330	0		
314	129	兼職人員酬金	194	194	0		
344	470	加(夜)班費	511	511	0		
344	470	未休假加班費	511	511	0		
5,296	5,714	獎金	5,852	5,852	0		
2,479	2,832	考績獎金	2,852	2,852	0		
2,817	2,882	年終獎金	3,000	3,000	0		
2,314	2,485	退休及卹償金	2,576	2,576	0		
2,314	2,466	職員退休及離職金	2,556	2,556	0		
	19	工員退休及離職金	20	20	0		
2,570	2,304	福利費	2,381	2,381	0		
2,417	2,151	分擔員工保險費	2,228	2,228	0		
9	9	傷病醫藥費	9	9	0		
144	144	其他福利費	144	144	0		
934	1,345	服務費用	1,431	1,431	0		
76	322	水電費	353	353	0		
76	304	工作場所電費	334	334	0		
	18	工作場所水費	19	19	0		
82	157	郵電費	157	157	0		
7	8	郵費	8	8	0		
32	32	電話費	32	32	0		
43	117	數據通信費	117	117	0		
93	121	旅運費	121	121	0		
93	121	國內旅費	121	121	0		
5	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		
5	6	印刷及裝訂費	6	6	0		

註：公共關係費編列45仟元。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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		
338	355	修理保養及保固費	410	410	0		
95	100	一般房屋修護費	140	140	0		
8	20	宿舍修護費	30	30	0		
149	140	機械及設備修護費	140	140	0		
69	75	雜項設備修護費	70	70	0		
17	20	其他資產修護費	30	30	0		
290	295	一般服務費	295	295	0		
100	100	外包費	100	100	0		
164	165	計時與計件人員酬 金	165	165	0		
26	30	體育活動費	30	30	0		
6	44	專業服務費	44	44	0		
4	20	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	20	20	0		
	24	委託檢驗(定)試驗 認證費	24	24	0		
2		電腦軟體服務費	0	0	0		
45	45	公共關係費	45	45	0		
45	45	公共關係費	45	45	0		
305	322	材料及用品費	342	342	0		
3	3	使用材料費	3	3	0		
3	3	燃料	3	3	0		
302	319	用品消耗	339	339	0		
105	110	辦公(事務)用品	120	120	0		
30	30	農業與園藝用品及 環境美化費	30	30	0		
9	11	醫療用品(非醫療 院所使用)	11	11	0		
159	168	其他用品消耗	178	178	0		

註：公共關係費編列45仟元。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	
58		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	100	0	100	
58		購建固定資產	100	0	100	
58		購置交通及運輸設備	0	0	0	
		購置雜項設備	100	0	100	
13	23	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23	23	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	
	10	競賽及交流活動費	10	10	0	
	10	技能競賽	10	10	0	
36,740	38,190	合 計	39,810	39,710	100	

註：公共關係費編列45仟元。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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
12,963	資 產 合 計	10,969	12,716	-1,747
12,963	資 產	10,969	12,716	-1,747
12,657	流動資產	10,663	12,410	-1,747
12,323	現金	10,329	12,076	-1,747
12,323	銀行存款	10,329	12,076	-1,747
334	預付款項	334	334	0
334	其他預付款	334	334	0
306	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	306	306	0
306	準備金	306	306	0
306	退休及離職準備 金	306	306	0
10,965	負 債	10,965	10,965	0
10,410	流動負債	10,410	10,410	0
10,410	應付款項	10,410	10,410	0
10,410	應付代收款	10,410	10,410	0
0	應付費用	0	0	0
555	其他負債	555	555	0
555	什項負債	555	555	0
249	存入保證金	249	249	0
0	應付保管款	0	0	0
306	應付退休及離職 金	306	306	0
1,998	基金餘額	4	1,751	-1,747
1,998	基金餘額	4	1,751	-1,747
1,998	基金餘額	4	1,751	-1,747
1,998	累積餘額	4	1,751	-1,747
12,963	負債及基金餘額合計	10,969	12,716	-1,747

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。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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	10,831	10,606						49	176
房屋及建築	79,015	43,375						1,330	34,310
機械及設備	10,040	8,881						1,027	132
交通及運輸設備	730	480						82	168
雜項設備	10,716	9,782	100	(1)			增置	653	381
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	111,331	73,124	100					3,141	35,166

註：

