

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 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	41,397	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	42,397	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41,397千元，較上年度預算數38,063千元，增加3,334千元，8.76%。

(二) 本年度基金用途42,397千元，較上年度預算數39,810千元，增加2,587千元，6.50%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,000千元，較上年度預算短絀數1,747千元，減少短絀747千元，將移用以前基金餘額1,000千元支應。

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38,190千元， 決算數37,189千元， 執行率97.38%。

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21,146千元。
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0千元。

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)
37,943	基金來源	41,397	38,063	3,334
37,943	政府撥入收入	41,397	38,063	3,334
37,943	公庫撥款收入	41,397	38,063	3,334
37,189	基金用途	42,397	39,810	2,587
37,189	國民教育計畫	42,397	39,710	2,687
37,189	國民小學教育	42,397	39,710	2,687
0	建築及設備計畫	0	100	-100
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	0	100	-100
754	本期賸餘 (短絀一)	-1,000	-1,747	747
1,998	期初基金餘額	1,006	1,751	-746
0	解繳公庫	0	0	0
2,753	期末基金餘額	6	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)				-1,000		
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)				-1,000		
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)				-1,000		
期初現金及約當現金				10,453		
期末現金及約當現金				9,453		

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 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	41,397,000	41,397	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金55千元)
公庫撥款收入				41,397	
總 計：				41,397	

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
37,189	53 國民教育計畫	42,397	39,710	
37,189	532 國民小學教育	42,397	39,710	
37,189	53220000 各校經常門分支計畫	42,397	39,710	
35,742	1 用人費用	40,364	37,914	
24,558	11 正式員額薪資	27,919	26,070	
24,558	113 職員薪金	27,919	26,070	教職員待遇
747	12 聘僱及兼職人員薪資	762	524	
330	123 約僱工員薪資	343	330	幼兒園廚工
418	124 兼職人員酬金	419	194	兼代課鐘點費
382	13 加(夜)班費	595	511	
382	134 未休假加班費	595	511	不休假加班費
5,134	15 獎金	6,018	5,852	
2,300	151 考績獎金	2,907	2,852	考績獎金
2,834	152 年終獎金	3,111	3,000	年終工作獎金
2,284	16 退休及卹償金	2,597	2,576	
2,265	161 職員退休及離職金	2,576	2,556	教、職員機關提撥退撫基金
20	162 工員退休及離職金	21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
2,636	18 福利費	2,473	2,381	
2,467	181 分擔員工保險費	2,320	2,228	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
9	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
160	18Y 其他福利費	144	144	休假旅遊補助費
1,135	2 服務費用	1,656	1,431	
307	21 水電費	554	353	
0	212 工作場所電費	204	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共204千元)
291		330	334	學校設施(備)出借電費(一般性水電費核定共350千元)
17	214 工作場所水費	20	19	學校設施(備)出借水費(一般性水電費核定共350千元)
109	22 郵電費	161	157	
18	221 郵費	12	8	郵費
34	222 電話費	32	32	電話費
56	224 數據通信費	117	117	數據通信費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共117千元)
78	23 旅運費	121	121	
78	231 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

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
6 24	印刷裝訂與廣告費	6	6	
6 241	印刷及裝訂費	6	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費
273 25	修理保養及保固費	435	410	
99 252	一般房屋修護費	140	140	教室、辦公廳舍等修理維護費
17 253	宿舍修護費	30	30	宿舍修繕
71 255	機械及設備修護費	120	140	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0		55	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(太陽能光電售電回饋金核定共55千元)
74 257	雜項設備修護費	70	70	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
11 258	其他資產修護費	20	30	其他資產修理維護費
294 27	一般服務費	295	295	
100 279	外包費	100	100	保全費
165 27D	計時與計件人員酬金	165	165	約用人員擔任校園安全維護工作
30 27F	體育活動費	30	30	文康活動費
23 28	專業服務費	44	44	
6 285	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
16 287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	24	建築物公共安全檢查簽證費暨消防安全檢查
0		14	0	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共14千元)
1 288	委託考選訓練費	0	0	
45 29	公共關係費	40	45	
45 291	公共關係費	40	45	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
298 3	材料及用品費	354	342	
1 31	使用材料費	3	3	
1 312	燃料	3	3	割草機用油
298 32	用品消耗	351	339	
125 321	辦公(事務)用品	130	120	辦公用消耗品及非消耗品
45 323	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
10 328	醫療用品(非醫療院所使用)	11	11	健康中心醫療保健用品等

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
11832Y		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			40	38	社會教育經費、原住民文具費
0			120	120	教學用之消耗品及非消耗品
147		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
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)
175		競賽及交流活動費	10	10	
1751		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
05M	建築及設備計畫		0	100	
05M4	其他設備		0	100	
05M420000	由學校編列執行之其他設備		0	100	
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		0	100	
051	購建固定資產		0	100	
0516	購置雜項設備		0	100	
37,189	總計		42,397	39,810	

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 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				42,397	
國民小學教育				42,397	
合 計				42,397	

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 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				42,397	
國民教育計畫				42,397	
上年度預算數				39,810	
國民教育計畫				39,710	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				37,189	
國民教育計畫				37,189	
112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	

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 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	30	0	30	職員2人、教員27人
職員	29	0	29	
約僱人員	1	0	1	
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，編列擔任校園安全維護工作，約用人員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	27,919	343	595		3,111	2,907		2,597
國民教育計畫	27,919	343	595		3,111	2,907		2,597
職員薪金	27,919							
約僱工員薪資		343						
兼職人員酬金								
未休假加班費			595					
考績獎金						2,907		
年終獎金					3,111			
職員退休及離職金								2,576
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165千元。

親愛國民小學
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				
		2,320	9		144		39,945	419	40,364
		2,320	9		144		39,945	419	40,364
							27,919		27,919
							343		343
								419	419
							595		595
							2,907		2,907
							3,111		3,111
							2,576		2,576
							21		21
		2,320					2,320		2,320
			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		
35,742	37,914	用人費用	40,364	40,364	0		
24,558	26,070	正式員額薪資	27,919	27,919	0		
24,558	26,070	職員薪金	27,919	27,919	0		
747	524	聘僱及兼職人員薪資	762	762	0		
330	330	約僱工員薪資	343	343	0		
418	194	兼職人員酬金	419	419	0		
382	511	加（夜）班費	595	595	0		
382	511	未休假加班費	595	595	0		
5,134	5,852	獎金	6,018	6,018	0		
2,300	2,852	考績獎金	2,907	2,907	0		
2,834	3,000	年終獎金	3,111	3,111	0		
2,284	2,576	退休及卹償金	2,597	2,597	0		
2,265	2,556	職員退休及離職金	2,576	2,576	0		
20	20	工員退休及離職金	21	21	0		
2,636	2,381	福利費	2,473	2,473	0		
2,467	2,228	分擔員工保險費	2,320	2,320	0		
9	9	傷病醫藥費	9	9	0		
160	144	其他福利費	144	144	0		
1,135	1,431	服務費用	1,656	1,656	0		
307	353	水電費	554	554	0		
291	334	工作場所電費	534	534	0		
17	19	工作場所水費	20	20	0		
109	157	郵電費	161	161	0		
18	8	郵費	12	12	0		
34	32	電話費	32	32	0		
56	117	數據通信費	117	117	0		
78	121	旅運費	121	121	0		
78	121	國內旅費	121	121	0		
6	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		
6	6	印刷及裝訂費	6	6	0		

註：公共關係費編列40千元。

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 預 年 度 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計 畫	建築及設備 計畫		
273	410	修理保養及保固費	435	435	0		
99	140	一般房屋修護費	140	140	0		
17	30	宿舍修護費	30	30	0		
71	140	機械及設備修護費	175	175	0		
74	70	雜項設備修護費	70	70	0		
11	30	其他資產修護費	20	20	0		
294	295	一般服務費	295	295	0		
100	100	外包費	100	100	0		
165	165	計時與計件人員酬 金	165	165	0		
30	30	體育活動費	30	30	0		
23	44	專業服務費	44	44	0		
6	20	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	20	20	0		
16	24	委託檢驗(定)試驗 認證費	24	24	0		
1		委託考選訓練費	0	0	0		
45	45	公共關係費	40	40	0		
45	45	公共關係費	40	40	0		
298	342	材料及用品費	354	354	0		
1	3	使用材料費	3	3	0		
1	3	燃料	3	3	0		
298	339	用品消耗	351	351	0		
125	120	辦公(事務)用品	130	130	0		
45	30	農業與園藝用品及 環境美化費	30	30	0		
10	11	醫療用品(非醫療 院所使用)	11	11	0		
118	178	其他用品消耗	180	180	0		

註：公共關係費編列40千元。

00171-17

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 算 數	上 預 年 度 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	
	100	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	0	
	100	購建固定資產	0	0	0	
	100	購置雜項設備	0	0	0	
14	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	
1	10	競賽及交流活動費	10	10	0	
1	10	技能競賽	10	10	0	
37,189	39,810	合 計	42,397	42,397	0	

註：公共關係費編列40千元。

00171-18

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
13,164	資 產 合 計	10,417	11,417	-1,000
13,164	資 產	10,417	11,417	-1,000
12,805	流動資產	10,058	11,058	-1,000
12,200	現金	9,453	10,453	-1,000
12,200	銀行存款	9,453	10,453	-1,000
605	預付款項	605	605	0
605	其他預付款	605	605	0
359	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	359	359	0
359	準備金	359	359	0
359	退休及離職準備 金	359	359	0
10,411	負 債	10,411	10,411	0
9,761	流動負債	9,761	9,761	0
9,761	應付款項	9,761	9,761	0
9,761	應付代收款	9,761	9,761	0
651	其他負債	651	651	0
651	什項負債	651	651	0
292	存入保證金	292	292	0
359	應付退休及離職 金	359	359	0
2,753	基金餘額	6	1,006	-1,000
2,753	基金餘額	6	1,006	-1,000
2,753	基金餘額	6	1,006	-1,000
2,753	累積餘額	6	1,006	-1,000
13,164	負債及基金餘額合計	10,417	11,417	-1,000

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									
土地改良物	10,831	10,625						34	172
房屋及建築	79,015	44,705						1,330	32,980
機械及設備	10,753	9,990						654	109
交通及運輸設備	999	649						125	225
雜項設備	10,351	9,604						615	132
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	111,949	75,573						2,758	33,618

註：

