

中華民國 113 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)

南投縣中寮鄉永康國民小學編

南投縣中寮鄉永康國民小學

地方教育發展基金

目 次

中華民國113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

南投縣中寮鄉永康國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 113 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、會計員及人事管理員等單位，主要業務如下：

教導處：掌理學校各項教學業務、學生品德及生活教育、法治教育、體育衛生保健、學生社團活動及學生輔導與諮詢等事項。

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	24,515	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	25,635	教學、輔導、活動辦理及教材採購等。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源 24,515 千元，較上年度預算數 24,041 千元，增加 474 千元，1.97%。

(二) 本年度基金用途 25,635 千元，較上年度預算數 25,355 千元，增加 280 千元，1.10%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,120 千元，較上年度預算短絀數 1,314 千元，減少短絀 194 千元，將移用以前基金餘額 1,120 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（111）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	教學、輔導、活動辦理及教材採購等。	預算數 23,993 千元，決算數 22,933 千元，執行率 95.58%。
建築及設備計畫	汰換、充實各項教學設備設施因上級補助經費故預算未執行。	預算數 60 千元，決算數 0 千元，執行率 0.00%。

二、上年度已過期間（112 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	教學、輔導、活動辦理及教材採購等。	至 112 年 6 月 30 日止，執行數 13,110 千元。

伍、其他：無

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國113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)
23,615	基金來源	24,515	24,041	474
1	勞務收入	0	0	0
1	服務收入	0	0	0
23,614	政府撥入收入	24,515	24,041	474
23,614	公庫撥款收入	24,515	24,041	474
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
22,933	基金用途	25,635	25,355	280
22,933	國民教育計畫	25,635	25,355	280
22,933	國民小學教育	25,635	25,355	280
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
682	本期賸餘（短絀－）	-1,120	-1,314	194
1,795	期初基金餘額	1,163	1,356	-193
0	解繳公庫	0	0	0
2,477	期末基金餘額	43	42	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。

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國113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)				-1,120		
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)				-1,120		
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)				-1,120		
期初現金及約當現金				5,113		
期末現金及約當現金				3,993		

註：

南投縣中寮鄉永康國民小學
 地方教育發展基金
基金來源明細表
 中 華 民 國 113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	24,515,000	24,515 24,515 24,515	公庫撥款收入

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國113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
22,933	53 國民教育計畫	25,635	25,355	
22,933	532 國民小學教育	25,635	25,355	
22,933	53220000 各校經常門分支計畫	25,635	25,355	
22,407	1 用人費用	24,423	24,411	
15,122	11 正式員額薪資	16,193	16,293	
14,723	113 職員薪金	15,795	15,895	教職員待遇
398	114 工員工資	398	398	技工及工友待遇
184	12 聘僱及兼職人員薪資	527	239	
0	123 約僱工員薪資	317	0	幼兒園廚工薪資
184	124 兼職人員酬金	72	72	會計、人事兼職費
0		138	167	兼代課鐘點費
411	13 加（夜）班費	478	462	
411	134 未休假加班費	478	462	不休假加班費
3,558	15 獎金	3,982	4,099	
1,696	151 考績獎金	2,038	2,101	考績獎金
1,862	152 年終獎金	1,944	1,998	年終工作獎金
1,524	16 退休及卹償金	1,692	1,748	
1,465	161 職員退休及離職金	1,649	1,724	教職員機關提撥退撫基金
60	162 工員退休及離職金	24	24	工友勞工退休準備金提撥
0		19	0	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,609	18 福利費	1,551	1,570	
1,472	181 分擔員工保險費	1,421	1,446	教職員工公勞健保保險補助
7	183 傷病醫藥費	18	12	健康檢查費
130	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
422	2 服務費用	840	672	
0	21 水電費	205	72	
0	212 工作場所電費	87	72	冷氣電費
0		100	0	一般性電費
0	214 工作場所水費	18	0	水費
22	22 郵電費	49	49	
6	221 郵費	5	5	郵費
16	222 電話費	15	15	電話費
0	224 數據通信費	29	29	數據通信費
23	23 旅運費	70	70	
23	231 國內旅費	70	70	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等旅費
30	24 印刷裝訂與廣告費	40	40	
30	241 印刷及裝訂費	40	40	各項資料考卷印刷及裝訂費

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國113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
12025	修理保養及保固費	197	162	
0251	土地改良物修護費	10	10	操場及土地改良物維護費
17252	一般房屋修護費	50	50	教室、辦公廳舍等修理維護費
24255	機械及設備修護費	60	30	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
3256	交通及運輸設備修護費	10	5	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
76257	雜項設備修護費	30	30	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		37	37	飲水機設備維修費
18327	一般服務費	223	223	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	匯款匯費、手續費
74279	外包費	190	165	保全費等外包經費
8827D	計時與計件人員酬金	0	0	
0		0	25	
2127F	體育活動費	30	30	文康活動費
1528	專業服務費	27	27	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	17	17	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等
13287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查及消防安全檢查簽證費(附幼)
228A	電腦軟體服務費	0	0	
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
963	材料及用品費	350	250	
031	使用材料費	4	4	
0312	燃料	2	2	割草機用油
0315	設備零件	2	2	各項設備零件費
9632	用品消耗	346	246	
49321	辦公(事務)用品	130	82	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
20323	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	校園綠化美化環境及清潔衛生用品
0324	化學藥劑與實驗用品	0	0	
0326	食品	5	3	便當及茶水費
6328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	醫療保健用品
2132Y	其他用品消耗	21	21	社教經費

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國113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
032Y		其他用品消耗	20	20	學生獎品、畢業典禮及運動會等活動經費
0			80	80	教學用之消耗品及非消耗品等
0			50	0	資訊設備相關耗材等
77		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22	22	
171		會費	1	1	
1713		職業團體會費	1	1	護理師公會會費
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	退休暨撫卹(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	15	15	
0751		技能競賽	15	15	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
22,933	總	計	25,635	25,355	

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 113 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				25,635	
國民小學教育				25,635	
合 計				25,635	

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 113 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				25,635	
國民教育計畫				25,635	
上年度預算數				25,355	
國民教育計畫				25,355	
前年度決算數				22,933	
國民教育計畫				22,933	
建築及設備計畫				0	
110年度決算數				22,720	
國民教育計畫				22,720	
建築及設備計畫				0	
109年度決算數				22,199	
國民教育計畫				22,199	
建築及設備計畫				0	

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 113 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	18	1	19	
職員	17	0	17	職員1人、教員16人
約僱人員	0	1	1	幼兒園廚工
工友	1	0	1	
總 計	18	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：

本
頁
空
白

南投縣中寮鄉
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	16,193	317	478		1,944	2,038		1,692
國民教育計畫	16,193	317	478		1,944	2,038		1,692
職員薪金	15,795							
工員工資	398							
約僱工員薪資		317						
兼職人員酬金								
未休假加班費			478					
考績獎金						2,038		
年終獎金					1,944			
職員退休及離職金								1,649
工員退休及離職金								43
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

永康國民小學
發展基金
彙計表
113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				
		1,421	18		112		24,213	210	24,423
		1,421	18		112		24,213	210	24,423
							15,795		15,795
							398		398
							317		317
								210	210
							478		478
							2,038		2,038
							1,944		1,944
							1,649		1,649
							43		43
		1,421					1,421		1,421
			18				18		18
					112		112		112

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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		
22,407	24,411	用人費用	24,423	24,423	0		
15,122	16,293	正式員額薪資	16,193	16,193	0		
14,723	15,895	職員薪金	15,795	15,795	0		
398	398	工員工資	398	398	0		
184	239	聘僱及兼職人員薪資	527	527	0		
		約僱工員薪資	317	317	0		
184	239	兼職人員酬金	210	210	0		
411	462	加（夜）班費	478	478	0		
411	462	未休假加班費	478	478	0		
3,558	4,099	獎金	3,982	3,982	0		
1,696	2,101	考績獎金	2,038	2,038	0		
1,862	1,998	年終獎金	1,944	1,944	0		
1,524	1,748	退休及卹償金	1,692	1,692	0		
1,465	1,724	職員退休及離職金	1,649	1,649	0		
60	24	工員退休及離職金	43	43	0		
1,609	1,570	福利費	1,551	1,551	0		
1,472	1,446	分擔員工保險費	1,421	1,421	0		
7	12	傷病醫藥費	18	18	0		
130	112	其他福利費	112	112	0		
422	672	服務費用	840	840	0		
	72	水電費	205	205	0		
	72	工作場所電費	187	187	0		
		工作場所水費	18	18	0		
22	49	郵電費	49	49	0		
6	5	郵費	5	5	0		
16	15	電話費	15	15	0		
	29	數據通信費	29	29	0		
23	70	旅運費	70	70	0		
23	70	國內旅費	70	70	0		
30	40	印刷裝訂與廣告費	40	40	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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		
30	40	印刷及裝訂費	40	40	0		
120	162	修理保養及保固費	197	197	0		
	10	土地改良物修護費	10	10	0		
17	50	一般房屋修護費	50	50	0		
24	30	機械及設備修護費	60	60	0		
3	5	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
76	67	雜項設備修護費	67	67	0		
183	223	一般服務費	223	223	0		
1	3	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	0		
74	165	外包費	190	190	0		
88	25	計時與計件人員酬金	0	0	0		
21	30	體育活動費	30	30	0		
15	27	專業服務費	27	27	0		
	17	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	17	17	0		
13	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	0		
2		電腦軟體服務費	0	0	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
96	250	材料及用品費	350	350	0		
	4	使用材料費	4	4	0		
	2	燃料	2	2	0		
	2	設備零件	2	2	0		
96	246	用品消耗	346	346	0		
49	82	辦公(事務)用品	130	130	0		
	10	報章雜誌	10	10	0		
20	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。

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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		
		化學藥劑與實驗用品	0	0	0		
	3	食品	5	5	0		
6	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
21	121	其他用品消耗	171	171	0		
7	22	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22	22	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		
	15	競賽及交流活動費	15	15	0		
	15	技能競賽	15	15	0		
22,933	25,355	合 計	25,635	25,635	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣中寮鄉永康國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
6,579	資 產 合 計	4,145	5,265	-1,120
6,579	資 產	4,145	5,265	-1,120
6,579	流動資產	4,145	5,265	-1,120
6,427	現金	3,993	5,113	-1,120
6,427	銀行存款	3,993	5,113	-1,120
152	預付款項	152	152	0
152	其他預付款	152	152	0
4,102	負 債	4,102	4,102	0
3,984	流動負債	3,984	3,984	0
3,984	應付款項	3,984	3,984	0
3,984	應付代收款	3,984	3,984	0
0	應付費用	0	0	0
118	其他負債	118	118	0
118	什項負債	118	118	0
118	存入保證金	118	118	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
2,477	基金餘額	43	1,163	-1,120
2,477	基金餘額	43	1,163	-1,120
2,477	基金餘額	43	1,163	-1,120
2,477	累積餘額	43	1,163	-1,120
6,579	負債及基金餘額合計	4,145	5,265	-1,120

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。

南投縣中寮鄉永康國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國113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	2,172								2,172
土地改良物	7,451	7,168						207	76
房屋及建築	52,550	21,194						1,106	30,250
機械及設備	3,101	2,296						377	428
交通及運輸設備	331	215						16	100
雜項設備	3,933	3,247						231	455
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	168				50	(11)	攤銷		118
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	69,706	34,120			50			1,937	33,599

註：