

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、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。

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	25,531	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	26,854	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25,531千元，較上年度預算數24,515千元，增加1,016千元，4.14%。

(二) 本年度基金用途26,854千元，較上年度預算數25,635千元，增加1,219千元，4.76%。

### 二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,323千元，較上年度預算短絀數1,120千元，增加短絀203千元，將移用以前基金餘額1,323千元支應。

## 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25,355千元， 決算數24,031千元， 執行率94.78%。
--------	---	--

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81千元。

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)
24,041	基金來源	25,531	24,515	1,016
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
24,041	政府撥入收入	25,531	24,515	1,016
24,041	公庫撥款收入	25,531	24,515	1,016
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
24,031	基金用途	26,854	25,635	1,219
24,031	國民教育計畫	26,854	25,635	1,219
24,031	國民小學教育	26,854	25,635	1,219
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
10	本期賸餘（短絀－）	-1,323	-1,120	-203
2,477	期初基金餘額	1,367	1,163	204
0	解繳公庫	0	0	0
2,487	期末基金餘額	44	43	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)				-1,323		
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)				-1,323		
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)				-1,323		
期初現金及約當現金				4,832		
期末現金及約當現金				3,509		

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 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	25,531,000	25,531	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金65千元)
公庫撥款收入				25,531	
總 計：				25,531	

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
24,031	53	國民教育計畫	26,854	25,635	
24,031	532	國民小學教育	26,854	25,635	
24,031	53220000	各校經常門分支計畫	26,854	25,635	
23,196	1	用人費用	25,777	24,423	
15,405	11	正式員額薪資	16,989	16,193	
15,007	113	職員薪金	16,564	15,795	教職員待遇
398	114	工員工資	425	398	技工及工友待遇
239	12	聘僱及兼職人員薪資	527	527	
0	123	約僱工員薪資	330	317	幼兒園廚工薪資
239	124	兼職人員酬金	72	72	會計、人事兼職費
0			125	138	兼代課鐘點費
391	13	加（夜）班費	504	478	
391	134	未休假加班費	504	478	不休假加班費
3,855	15	獎金	4,236	3,982	
1,856	151	考績獎金	2,111	2,038	考績獎金
1,999	152	年終獎金	2,125	1,944	年終工作獎金
1,674	16	退休及卹償金	1,843	1,692	
1,614	161	職員退休及離職金	1,797	1,649	教職員機關提撥退撫基金
60	162	工員退休及離職金	26	24	工友勞工退休準備金提撥
0			20	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,631	18	福利費	1,678	1,551	
1,506	181	分擔員工保險費	1,548	1,421	教職員工公勞健保保險補助
12	183	傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
113	18Y	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
602	2	服務費用	771	840	
39	21	水電費	228	205	
39	212	工作場所電費	80	87	冷氣電費
0			130	100	一般性電費(含太陽能光電售電回饋金65千元)
0	214	工作場所水費	18	18	水費
42	22	郵電費	49	49	
1	221	郵費	5	5	郵費
14	222	電話費	15	15	電話費
28	224	數據通信費	29	29	數據通信費
34	23	旅運費	70	70	
34	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
1	235	貨物運費	0	0	
24	24	印刷裝訂與廣告費	30	40	

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
24241	印刷及裝訂費	30	40	各項資料考卷印刷及裝訂費
28725	<b>修理保養及保固費</b>	150	197	
0251	土地改良物修護費	10	10	操場及土地改良物維護費
161252	一般房屋修護費	50	50	教室、辦公廳舍等修理維護費
95255	機械及設備修護費	30	60	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	10	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
29257	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		20	37	飲水機設備維修費
026	<b>保險費</b>	0	0	
026Y	其他保險費	0	0	
13027	<b>一般服務費</b>	200	223	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	5	3	匯款匯費、手續費
100279	外包費	165	190	保全費等外包經費
3027F	體育活動費	30	30	文康活動費
1628	<b>專業服務費</b>	15	27	
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5	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	0	0	
0		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	<b>公共關係費</b>	29	29	
29291	公共關係費	29	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2263	<b>材料及用品費</b>	289	350	
031	<b>使用材料費</b>	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
22532	<b>用品消耗</b>	285	346	
123321	辦公(事務)用品	75	130	辦公用消耗品及非消耗品
8322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
41323	農業與園藝用品及環境美化費	30	20	校園綠化美化環境及清潔衛生用品
1324	化學藥劑與實驗用品	0	0	
0326	食品	5	5	便當及茶水費

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
8328		醫療用品（非醫療院所 使用）	10	10	醫療保健用品
4532Y		其他用品消耗	34	50	資訊設備相關耗材等
0			80	80	教學用之消耗品及非消耗品等
0			20	20	學生獎品、畢業典禮及運動會 等活動經費
0			21	21	社教經費
77		<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費</b>	17	22	
171		<b>會費</b>	1	1	
1713		職業團體會費	1	1	護理師公會會費
674		<b>補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟</b>	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		<b>競賽及交流活動費</b>	10	15	
0751		技能競賽	10	15	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
24,031	總	計	26,854	25,635	

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 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				26,854	
國民小學教育				26,854	
合 計				26,854	

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 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				26,854	
國民教育計畫				26,854	
上年度預算數				25,635	
國民教育計畫				25,635	
前年度決算數				24,031	
國民教育計畫				24,031	
111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	

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 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	19	0	19	職員1人、教員16人 幼兒園廚工
職員	17	0	17	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	19	0	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	16,989	330	504		2,125	2,111		1,843
國民教育計畫	16,989	330	504		2,125	2,111		1,843
職員薪金	16,564							
工員工資	425							
約僱工員薪資		330						
兼職人員酬金								
未休假加班費			504					
考績獎金						2,111		
年終獎金					2,125			
職員退休及離職金								1,797
工員退休及離職金								46
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  
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				
		1,548	18		112		25,580	197	25,777
		1,548	18		112		25,580	197	25,777
							16,564		16,564
							425		425
							330		330
								197	197
							504		504
							2,111		2,111
							2,125		2,125
							1,797		1,797
							46		46
		1,548					1,548		1,548
			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		
23,196	24,423	用人費用	25,777	25,777	0		
15,405	16,193	正式員額薪資	16,989	16,989	0		
15,007	15,795	職員薪金	16,564	16,564	0		
398	398	工員工資	425	425	0		
239	527	聘僱及兼職人員薪資	527	527	0		
	317	約僱工員薪資	330	330	0		
239	210	兼職人員酬金	197	197	0		
391	478	加（夜）班費	504	504	0		
391	478	未休假加班費	504	504	0		
3,855	3,982	獎金	4,236	4,236	0		
1,856	2,038	考績獎金	2,111	2,111	0		
1,999	1,944	年終獎金	2,125	2,125	0		
1,674	1,692	退休及卹償金	1,843	1,843	0		
1,614	1,649	職員退休及離職金	1,797	1,797	0		
60	43	工員退休及離職金	46	46	0		
1,631	1,551	福利費	1,678	1,678	0		
1,506	1,421	分擔員工保險費	1,548	1,548	0		
12	18	傷病醫藥費	18	18	0		
113	112	其他福利費	112	112	0		
602	840	服務費用	771	771	0		
39	205	水電費	228	228	0		
39	187	工作場所電費	210	210	0		
	18	工作場所水費	18	18	0		
42	49	郵電費	49	49	0		
1	5	郵費	5	5	0		
14	15	電話費	15	15	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
34	70	旅運費	70	70	0		
34	70	國內旅費	70	70	0		
1		貨物運費	0	0	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114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		
24	40	印刷裝訂與廣告費	30	30	0		
24	40	印刷及裝訂費	30	30	0		
287	197	修理保養及保固費	150	150	0		
	10	土地改良物修護費	10	10	0		
161	50	一般房屋修護費	50	50	0		
95	60	機械及設備修護費	30	30	0		
3	10	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
29	67	雜項設備修護費	50	50	0		
		保險費	0	0	0		
		其他保險費	0	0	0		
130	223	一般服務費	200	200	0		
	3	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	0		
100	190	外包費	165	165	0		
30	30	體育活動費	30	30	0		
16	27	專業服務費	15	15	0		
2	17	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5	5	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		
226	350	材料及用品費	289	289	0		
	4	使用材料費	4	4	0		
	2	燃料	2	2	0		
	2	設備零件	2	2	0		
225	346	用品消耗	285	285	0		
123	130	辦公(事務)用品	75	75	0		
8	10	報章雜誌	10	10	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114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		
41	20	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	0		
1		化學藥劑與實驗用品	0	0	0		
	5	食品	5	5	0		
8	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
45	171	其他用品消耗	155	155	0		
7	22	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17	17	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	10	10	0		
	15	技能競賽	10	10	0		
24,031	25,635	合 計	26,854	26,854	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
6,124	資 產 合 計	3,681	5,004	-1,323
6,124	資 產	3,681	5,004	-1,323
6,124	流動資產	3,681	5,004	-1,323
5,952	現金	3,509	4,832	-1,323
5,952	銀行存款	3,509	4,832	-1,323
172	預付款項	172	172	0
172	其他預付款	172	172	0
3,637	負 債	3,637	3,637	0
3,469	流動負債	3,469	3,469	0
3,469	應付款項	3,469	3,469	0
3,469	應付代收款	3,469	3,469	0
0	應付費用	0	0	0
168	其他負債	168	168	0
168	什項負債	168	168	0
168	存入保證金	168	168	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
2,487	基金餘額	44	1,367	-1,323
2,487	基金餘額	44	1,367	-1,323
2,487	基金餘額	44	1,367	-1,323
2,487	累積餘額	44	1,367	-1,323
6,124	負債及基金餘額合計	3,681	5,004	-1,323

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	2,172								2,172
土地改良物	7,451	7,375							76
房屋及建築	53,145	22,334						1,123	29,688
機械及設備	3,331	2,643						362	326
交通及運輸設備	471	252						26	193
雜項設備	4,125	3,560						272	293
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	11				11	(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	70,707	36,164			11			1,783	32,749

註：