

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)

南投縣竹山鎮過溪國民小學編

南投縣竹山鎮過溪國民小學

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 10	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表·····	第 11	頁至第 11	頁
五、預算參考表			
1、5年來主要業務計畫分析表·····	第 12	頁至第 12	頁
2、員工人數彙計表·····	第 13	頁至第 13	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

南投縣竹山鎮過溪國民小學

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：

- (一) 知書達理愛學習：引導學生親近書本，品味書海明是非，而能自主愛學習。
- (二) 強健體魄懂應變：鍛鍊學生體魄與體能，發展學生挫折容忍力，能夠愈挫愈勇且懂得應變。
- (三) 優質教師展專業：落實教師進修及引進專業輔導，促進教師優質教學。
- (四) 家庭有愛揚生命：辦理親職講座與良性親師生溝通，傳承與珍愛生命。
- (五) 社區共榮創多贏：了解社區需求，體察社會脈動，共創家校榮景。

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	16,858	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	17,759	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16,858千元，較上年度預算數17,599千元，減少741千元，4.21%。

(二) 本年度基金用途17,859千元，較上年度預算數19,157千元，減少1,298千元，6.78%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,001千元，較上年度預算短絀數1,558千元，減少短絀557千元，將移用以前基金餘額1,001千元支應。

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	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18,643千元，決算數17,649千元，執行率94.67%。
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81千元，決算數73千元，執行率90.12%。

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	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112年6月30日止，執行數9,794千元。
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112年6月30日止，執行數0千元。

伍、其他：無

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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)
18,079	基金來源	16,858	17,599	-741
18,079	政府撥入收入	16,858	17,599	-741
18,079	公庫撥款收入	16,858	17,599	-741
17,722	基金用途	17,859	19,157	-1,298
17,649	國民教育計畫	17,759	19,097	-1,338
17,649	國民小學教育	17,759	19,097	-1,338
73	建築及設備計畫	100	60	40
0	營建及修建工程	100	0	100
55	其他設備	0	60	-60
18	無形資產	0	0	0
357	本期賸餘（短絀－）	-1,001	-1,558	557
2,353	期初基金餘額	1,152	1,708	-556
0	解繳公庫	0	0	0
2,710	期末基金餘額	151	150	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。

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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)				-1,001		
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)				-1,001		
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		
增加其他資產				0		
增加其他資產				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)				-1,001		
期初現金及約當現金				3,532		
期末現金及約當現金				2,531		

註：

南投縣竹山鎮過溪國民小學
 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	16,858,000	16,858 16,858 16,858	公庫撥款收入

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
17,649	53 國民教育計畫	17,759	19,097	
17,649	532 國民小學教育	17,759	19,097	
17,649	53220000 各校經常門分支計畫	17,759	19,097	
16,955	1 用人費用	17,038	18,270	
11,376	11 正式員額薪資	11,422	12,168	
10,978	113 職員薪金	11,024	11,770	教職員待遇
398	114 工員工資	398	398	技工及工友待遇
233	12 聘僱及兼職人員薪資	227	220	
233	124 兼職人員酬金	78	78	主計、人事兼職費
0		149	142	兼代課鐘點費
323	13 加（夜）班費	359	355	
323	134 未休假加班費	359	355	不休假加班費
2,661	15 獎金	2,705	3,032	
1,308	151 考績獎金	1,307	1,540	考績獎金
1,353	152 年終獎金	1,398	1,492	年終工作獎金
1,116	16 退休及卹償金	1,206	1,304	
1,091	161 職員退休及離職金	1,182	1,280	教、職員機關提撥退撫基金
25	162 工員退休及離職金	24	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,247	18 福利費	1,119	1,191	
1,131	181 分擔員工保險費	993	1,065	教職員工公、勞、健保保險補助
5	183 傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
112	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
527	2 服務費用	510	578	
0	21 水電費	98	62	
0	212 工作場所電費	95	62	冷氣電費及一般性電費
0	214 工作場所水費	3	0	一般性水費
20	22 郵電費	53	58	
10	221 郵費	12	15	郵費
10	222 電話費	12	14	電話費
0	224 數據通信費	29	29	數據通信費
71	23 旅運費	78	78	
71	231 國內旅費	78	78	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
6	24 印刷裝訂與廣告費	6	10	
6	241 印刷及裝訂費	6	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費、預算書印刷
83	25 修理保養及保固費	122	185	
2	252 一般房屋修護費	0	40	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
5255	機械及設備修護費	52	85	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0256	交通及運輸設備修護費	7	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	13	13	飲水機設備維修費
0		50	42	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
11327	一般服務費	111	111	
4276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
1027F	體育活動費	10	10	文康活動費
20628	專業服務費	14	46	
198285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	40	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	4	0	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
828A	電腦軟體服務費	8	6	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
2829	公共關係費	28	28	
28291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1293	材料及用品費	167	205	
331	使用材料費	8	15	
3312	燃料	4	5	割草機用油
0315	設備零件	4	10	各種設備零件費
12632	用品消耗	159	190	
70321	辦公(事務)用品	70	74	辦公用消耗品及非消耗品
6322	報章雜誌	7	10	報章雜誌、圖書
6323	農業與園藝用品及環境美化費	10	20	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	1	5	便當及茶水費等
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	1	1	健康中心醫療保健用品等
4432Y	其他用品消耗	40	40	學生獎品、畢業典禮活動、運動會經費及各項教學活動經費
0		20	19	社會教育經費
0		10	21	教學用之消耗品及非消耗品
324	租金、償債、利息及相關手續費	35	35	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
3245	雜項設備租金	35	35	
32451	雜項設備租金	35	35	影印機及油印機等租金
77	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	9	9	
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	退休人員暨撫卹（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	2	2	
0751	技能競賽	2	2	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
735M	建築及設備計畫	100	60	
05M2	營建及修建工程	100	0	
05M220000	由學校編列執行之營建及 修繕工程	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	
0513	擴充改良房屋建築及 設備	100	0	擴充改良房屋建築及其附屬設 備經費
555M4	其他設備	0	60	
555M420000	由學校編列執行之其他設 備	0	60	
555	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	60	
5551	購建固定資產	0	60	
10514	購置機械及設備	0	60	
45516	購置雜項設備	0	0	
185M5	無形資產	0	0	
185M520000	由學校編列執行之無形資 產	0	0	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
185		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	
1852		購置無形資產	0	0	
18521		購置電腦軟體	0	0	
17,722	總	計	17,859	19,157	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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				17,759	
國民小學教育				17,759	
建築及設備計畫				100	
營建及修建工程				100	
合 計				17,859	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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				17,859	
國民教育計畫				17,759	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				19,157	
國民教育計畫				19,097	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				17,722	
國民教育計畫				17,649	
建築及設備計畫				73	
110年度決算數				17,197	
國民教育計畫				17,117	
建築及設備計畫				80	
109年度決算數				17,833	
國民教育計畫				17,766	
建築及設備計畫				68	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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	14	0	14	職員1人、教員12人
職員	13	0	13	
工友	1	0	1	
總 計	14	0	14	

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：

南投縣竹山鎮
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	11,422		359		1,398	1,307		1,206
國民教育計畫	11,422		359		1,398	1,307		1,206
職員薪金	11,024							
工員工資	398							
兼職人員酬金								
未休假加班費			359					
考績獎金						1,307		
年終獎金					1,398			
職員退休及離職金								1,182
工員退休及離職金								24
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

過溪國民小學
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				
		993	14		112		16,811	227	17,038
		993	14		112		16,811	227	17,038
							11,024		11,024
							398		398
								227	227
							359		359
							1,307		1,307
							1,398		1,398
							1,182		1,182
							24		24
		993					993		993
			14				14		14
					112		112		112

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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		
16,955	18,270	用人費用	17,038	17,038	0		
11,376	12,168	正式員額薪資	11,422	11,422	0		
10,978	11,770	職員薪金	11,024	11,024	0		
398	398	工員工資	398	398	0		
233	220	聘僱及兼職人員薪資	227	227	0		
233	220	兼職人員酬金	227	227	0		
323	355	加（夜）班費	359	359	0		
323	355	未休假加班費	359	359	0		
2,661	3,032	獎金	2,705	2,705	0		
1,308	1,540	考績獎金	1,307	1,307	0		
1,353	1,492	年終獎金	1,398	1,398	0		
1,116	1,304	退休及卹償金	1,206	1,206	0		
1,091	1,280	職員退休及離職金	1,182	1,182	0		
25	24	工員退休及離職金	24	24	0		
1,247	1,191	福利費	1,119	1,119	0		
1,131	1,065	分擔員工保險費	993	993	0		
5	14	傷病醫藥費	14	14	0		
112	112	其他福利費	112	112	0		
527	578	服務費用	510	510	0		
	62	水電費	98	98	0		
	62	工作場所電費	95	95	0		
		工作場所水費	3	3	0		
20	58	郵電費	53	53	0		
10	15	郵費	12	12	0		
10	14	電話費	12	12	0		
	29	數據通信費	29	29	0		
71	78	旅運費	78	78	0		
71	78	國內旅費	78	78	0		
6	10	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		
6	10	印刷及裝訂費	6	6	0		

註：公共關係費編列28千元

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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		
83	185	修理保養及保固費	122	122	0		
2	40	一般房屋修護費	0	0	0		
5	85	機械及設備修護費	52	52	0		
	5	交通及運輸設備修護費	7	7	0		
76	55	雜項設備修護費	63	63	0		
113	111	一般服務費	111	111	0		
4	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	100	外包費	100	100	0		
10	10	體育活動費	10	10	0		
206	46	專業服務費	14	14	0		
198	40	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	2	0		
		委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	0		
8	6	電腦軟體服務費	8	8	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
129	205	材料及用品費	167	167	0		
3	15	使用材料費	8	8	0		
3	5	燃料	4	4	0		
	10	設備零件	4	4	0		
126	190	用品消耗	159	159	0		
70	74	辦公(事務)用品	70	70	0		
6	10	報章雜誌	7	7	0		
6	20	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	0		
	5	食品	1	1	0		
	1	醫療用品(非醫療院所使用)	1	1	0		
44	80	其他用品消耗	70	70	0		

註：公共關係費編列28千元

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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		
32	35	租金、償債、利息及相關手續費	35	35	0		
32	35	雜項設備租金	35	35	0		
32	35	雜項設備租金	35	35	0		
73	60	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		
55	60	購建固定資產	100	0	100		
		擴充改良房屋建築及設備	100	0	100		
10	60	購置機械及設備	0	0	0		
45		購置雜項設備	0	0	0		
18		購置無形資產	0	0	0		
18		購置電腦軟體	0	0	0		
7	9	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9	9	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		
	2	競賽及交流活動費	2	2	0		
	2	技能競賽	2	2	0		
17,722	19,157	合 計	17,859	17,759	100		

註：公共關係費編列28千元

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
5,202	資 產 合 計	2,643	3,644	-1,001
5,202	資 產	2,643	3,644	-1,001
5,202	流動資產	2,643	3,644	-1,001
5,090	現金	2,531	3,532	-1,001
5,090	銀行存款	2,531	3,532	-1,001
112	預付款項	112	112	0
112	其他預付款	112	112	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	暫付及待結轉帳 項	0	0	0
2,492	負 債	2,492	2,492	0
2,367	流動負債	2,367	2,367	0
2,367	應付款項	2,367	2,367	0
2,254	應付代收款	2,254	2,254	0
114	應付費用	114	114	0
125	其他負債	125	125	0
125	什項負債	125	125	0
125	存入保證金	125	125	0
2,710	基金餘額	151	1,152	-1,001
2,710	基金餘額	151	1,152	-1,001
2,710	基金餘額	151	1,152	-1,001
2,710	累積餘額	151	1,152	-1,001
5,202	負債及基金餘額合計	2,643	3,644	-1,001

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。

南投縣竹山鎮過溪國民小學

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	3,163								3,163
土地改良物	6,799	4,518						454	1,827
房屋及建築	24,868	18,942	100	(1)			增置	320	5,706
機械及設備	5,384	4,130						431	823
交通及運輸設備	431	366						28	37
雜項設備	5,727	5,064						562	101
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	2				1	(11)	攤銷		1
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	46,374	33,020	100		1			1,795	11,658

註：