

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：

- (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	18,410	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	19,765	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	200	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18,410千元，較上年度預算數16,858千元，增加1,552千元，9.21%。

(二) 本年度基金用途19,965千元，較上年度預算數17,859千元，增加2,106千元，11.79%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,555千元，較上年度預算短絀數1,001千元，增加短絀554千元，將移用以前基金餘額1,555千元支應。

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19,097千元，決算數17,542千元，執行率91.86%。
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60千元，決算數59千元，執行率98.33%。

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10,542千元。
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113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)
17,599	基金來源	18,410	16,858	1,552
17,599	政府撥入收入	18,410	16,858	1,552
17,599	公庫撥款收入	18,410	16,858	1,552
17,601	基金用途	19,965	17,859	2,106
17,542	國民教育計畫	19,765	17,759	2,006
17,542	國民小學教育	19,765	17,759	2,006
59	建築及設備計畫	200	100	100
0	營建及修建工程	0	100	-100
59	其他設備	200	0	200
0	無形資產	0	0	0
-2	本期賸餘（短絀－）	-1,555	-1,001	-554
2,710	期初基金餘額	1,707	1,152	555
0	解繳公庫	0	0	0
2,708	期末基金餘額	152	151	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)				-1,555		
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)				-1,555		
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)				-1,555		
期初現金及約當現金				4,244		
期末現金及約當現金				2,689		

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 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	18,410,000	18,410	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金82千元)
公庫撥款收入				18,410	
總 計：				18,410	

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
17,542	53 國民教育計畫	19,765	17,759	
17,542	532 國民小學教育	19,765	17,759	
16,956	1 用人費用	18,857	17,038	
11,297	11 正式員額薪資	12,511	11,422	
10,899	113 職員薪金	12,086	11,024	教職員待遇
398	114 工員工資	425	398	技工及工友待遇
329	12 聘僱及兼職人員薪資	282	227	
329	124 兼職人員酬金	78	78	主計、人事兼職費
0		204	149	兼代課鐘點費
343	13 加（夜）班費	376	359	
343	134 未休假加班費	376	359	不休假加班費
2,566	15 獎金	3,135	2,705	
1,161	151 考績獎金	1,601	1,307	考績獎金
1,405	152 年終獎金	1,534	1,398	年終工作獎金
1,142	16 退休及卹償金	1,337	1,206	
1,118	161 職員退休及離職金	1,311	1,182	教、職員機關提撥退撫基金
24	162 工員退休及離職金	26	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,278	18 福利費	1,216	1,119	
1,158	181 分擔員工保險費	1,090	993	教職員工公、勞、健保保險補助
9	183 傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
111	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
464	2 服務費用	647	510	
12	21 水電費	135	98	
12	212 工作場所電費	115	95	冷氣電費及一般性電費(太陽能光電售電回饋金82千元)
0	214 工作場所水費	20	3	一般性水費
38	22 郵電費	53	53	
1	221 郵費	12	12	郵費
9	222 電話費	12	12	電話費
28	224 數據通信費	29	29	數據通信費
75	23 旅運費	78	78	
75	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	6	
6	241 印刷及裝訂費	6	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費、預算書印刷
167	25 修理保養及保固費	222	122	
0	255 機械及設備修護費	68	52	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0	256 交通及運輸設備修護費	7	7	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
167	257 雜項設備修護費	48	13	飲水機設備維修費

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
0257	雜項設備修護費	99	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
11027	一般服務費	111	111	
0276	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
2828	專業服務費	14	14	
20285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	2	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	4	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
828A	電腦軟體服務費	8	8	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
823	材料及用品費	217	167	
231	使用材料費	8	8	
2312	燃料	4	4	割草機用油
0315	設備零件	4	4	各種設備零件費
8032	用品消耗	209	159	
22321	辦公（事務）用品	120	70	辦公用消耗品及非消耗品
6322	報章雜誌	7	7	報章雜誌、圖書
10323	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	1	1	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
4232Y	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	20	社會教育經費
0		10	10	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	
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
87	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	

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
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)
175	競賽及交流活動費	2	2	
1751	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
595M	建築及設備計畫	200	100	
05M2	營建及修建工程	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	
0513	擴充改良房屋建築及設備	0	100	
595M4	其他設備	200	0	
595	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	200	0	
5951	購建固定資產	200	0	
59514	購置機械及設備	50	0	運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
0516	購置雜項設備	150	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
17,601	總計	19,965	17,859	

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 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				19,765	
國民小學教育				19,765	
建築及設備計畫				200	
其他設備				200	
合 計				19,965	

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 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				19,965	
國民教育計畫				19,765	
建築及設備計畫				200	
上年度預算數				17,859	
國民教育計畫				17,759	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				17,601	
國民教育計畫				17,542	
建築及設備計畫				59	
111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	

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 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	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：

本
頁
空
白

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	12,511		376		1,534	1,601		1,337
國民教育計畫	12,511		376		1,534	1,601		1,337
職員薪金	12,086							
工員工資	425							
兼職人員酬金								
未休假加班費			376					
考績獎金						1,601		
年終獎金					1,534			
職員退休及離職金								1,311
工員退休及離職金								26
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
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				
		1,090	14		112		18,575	282	18,857
		1,090	14		112		18,575	282	18,857
							12,086		12,086
							425		425
								282	282
							376		376
							1,601		1,601
							1,534		1,534
							1,311		1,311
							26		26
		1,090					1,090		1,090
			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		
16,956	17,038	用人費用	18,857	18,857	0		
11,297	11,422	正式員額薪資	12,511	12,511	0		
10,899	11,024	職員薪金	12,086	12,086	0		
398	398	工員工資	425	425	0		
329	227	聘僱及兼職人員薪資	282	282	0		
329	227	兼職人員酬金	282	282	0		
343	359	加（夜）班費	376	376	0		
343	359	未休假加班費	376	376	0		
2,566	2,705	獎金	3,135	3,135	0		
1,161	1,307	考績獎金	1,601	1,601	0		
1,405	1,398	年終獎金	1,534	1,534	0		
1,142	1,206	退休及卹償金	1,337	1,337	0		
1,118	1,182	職員退休及離職金	1,311	1,311	0		
24	24	工員退休及離職金	26	26	0		
1,278	1,119	福利費	1,216	1,216	0		
1,158	993	分擔員工保險費	1,090	1,090	0		
9	14	傷病醫藥費	14	14	0		
111	112	其他福利費	112	112	0		
464	510	服務費用	647	647	0		
12	98	水電費	135	135	0		
12	95	工作場所電費	115	115	0		
	3	工作場所水費	20	20	0		
38	53	郵電費	53	53	0		
1	12	郵費	12	12	0		
9	12	電話費	12	12	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
75	78	旅運費	78	78	0		
75	78	國內旅費	78	78	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		
167	122	修理保養及保固費	222	222	0		
	52	機械及設備修護費	68	68	0		
	7	交通及運輸設備修護費	7	7	0		
167	63	雜項設備修護費	147	147	0		
110	111	一般服務費	111	111	0		
	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		
28	14	專業服務費	14	14	0		
20	2	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	2	0		
	4	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	0		
8	8	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		
82	167	材料及用品費	217	217	0		
2	8	使用材料費	8	8	0		
2	4	燃料	4	4	0		
	4	設備零件	4	4	0		
80	159	用品消耗	209	209	0		
22	70	辦公(事務)用品	120	120	0		
6	7	報章雜誌	7	7	0		
10	10	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	0		
	1	食品	1	1	0		
	1	醫療用品(非醫療院所使用)	1	1	0		
42	70	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		
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		
59	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	200	0	200		
59	100	購建固定資產	200	0	200		
	100	擴充改良房屋建築及設備	0	0	0		
59		購置機械及設備	50	0	50		
		購置雜項設備	150	0	150		
8	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		
1	2	競賽及交流活動費	2	2	0		
1	2	技能競賽	2	2	0		
17,601	17,859	合 計	19,965	19,765	200		

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
5,245	資 產 合 計	2,689	4,244	-1,555
5,245	資 產	2,689	4,244	-1,555
5,245	流動資產	2,689	4,244	-1,555
5,245	現金	2,689	4,244	-1,555
5,245	銀行存款	2,689	4,244	-1,555
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	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
2,537	負 債	2,537	2,537	0
2,427	流動負債	2,427	2,427	0
2,427	應付款項	2,427	2,427	0
2,427	應付代收款	2,427	2,427	0
0	應付費用	0	0	0
110	其他負債	110	110	0
110	什項負債	110	110	0
110	存入保證金	110	110	0
2,708	基金餘額	152	1,707	-1,555
2,708	基金餘額	152	1,707	-1,555
2,708	基金餘額	152	1,707	-1,555
2,708	累積餘額	152	1,707	-1,555
5,245	負債及基金餘額合計	2,689	4,244	-1,555

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	3,163								3,163
土地改良物	6,799	5,027						486	1,286
房屋及建築	24,968	19,497						437	5,034
機械及設備	5,046	3,541	50	(1)			增置	456	1,099
交通及運輸設備	267	236						28	3
雜項設備	4,827	3,902	150	(1)			增置	317	758
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	0								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	45,071	32,203	200					1,724	11,344

註：