

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、用途及餘绌預計表.....	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、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。

**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	20,356	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	20,419	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	150	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20,356千元，較上年度預算數18,410千元，增加1,946千元，10.57%。
- (二) 本年度基金用途20,569千元，較上年度預算數19,965千元，增加604千元，3.03%。

#### 二、基金餘紕之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短紕213千元，較上年度預算短紕數1,555千元，減少短紕1,342千元，將移用以前基金餘額213千元支應。

### 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17,759千元，決算數17,545千元，執行率98.79%。
建築及設備計畫	改善教學環境、购置行政及教學所需相關設備等。	預算數100千元，決算數100千元，執行率100.00%。

## 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10,818千元。
建築及設備計畫	改善教學環境、购置行政及教學所需相關設備等。	至114年6月30日止，執行數149千元。

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、用途及餘绌預計表  
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)
16,890	基金來源	20,356	18,410	1,946
16,858	政府撥入收入	20,356	18,410	1,946
16,858	公庫撥款收入	20,356	18,410	1,946
32	其他收入	0	0	0
32	雜項收入	0	0	0
17,645	基金用途	20,569	19,965	604
17,545	國民教育計畫	20,419	19,765	654
17,545	國民小學教育	20,419	19,765	654
100	建築及設備計畫	150	200	-50
100	營建及修建工程	150	0	150
0	其他設備	0	200	-200
0	無形資產	0	0	0
-754	本期賸餘(短绌一)	-213	-1,555	1,342
2,708	期初基金餘額	399	1,707	-1,308
0	解繳公庫	0	0	0
1,954	期末基金餘額	186	152	34

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)	-213	
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)	-213	
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)	-213	
期初現金及約當現金	2,759	
期末現金及約當現金	2,546	

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 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 公庫撥款收入	年	1	20,356,000	20,356 20,356 20,356	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金98千元)
總 計：					

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
17,545	53	國民教育計畫	20,419	19,765	
17,545	532	國民小學教育	20,419	19,765	
17,545	53220000	各校經常門分支計畫	20,419	19,765	
16,889	1	用人費用	19,536	18,857	
11,285	11	正式員額薪資	12,961	12,511	
10,896	113	職員薪金	12,523	12,086	教職員待遇
390	114	工員工資	438	425	技工及工友待遇
201	12	聘僱及兼職人員薪資	250	282	
201	124	兼職人員酬金	72	78	主計、人事兼職費
0			178	204	兼代課鐘點費
360	13	加(夜)班費	390	376	
360	134	未休假加班費	390	376	不休假加班費
2,666	15	獎金	3,250	3,135	
1,161	151	考績獎金	1,659	1,601	考績獎金
1,505	152	年終獎金	1,591	1,534	年終工作獎金
1,141	16	退休及卹償金	1,393	1,337	
1,117	161	職員退休及離職金	1,365	1,311	教、職員機關提撥退撫基金
23	162	工員退休及離職金	28	26	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,236	18	福利費	1,292	1,216	
1,136	181	分擔員工保險費	1,166	1,090	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
96	18Y	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
478	2	服務費用	717	647	
27	21	水電費	200	135	
24	212	工作場所電費	80	115	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			100	0	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
2	214	工作場所水費	20	20	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
42	22	郵電費	53	53	
5	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(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)
78	23	旅運費	78	78	
78	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

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
924 9241	<b>印刷裝訂與廣告費</b> 印刷及裝訂費	6 6	6 6	各項資料、考卷印刷及裝訂費、預算書印刷
17325 0255	<b>修理保養及保固費</b> 機械及設備修護費	225 20	222 68	電梯、運動設施、及其他機械設施之修理維護費
0		50	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98千元)
0		30	0	電腦維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)
0256	交通及運輸設備修護費	2	7	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
173257	雜項設備修護費	33	99	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		20	48	飲水機設備維修費
0		22	0	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		48	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(太陽能光電售電回饋金核定共98千元)
11027 0276	<b>一般服務費</b> 佣金、匯費、經理費及手續費	111 1	111 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
1228	<b>專業服務費</b>	14	14	
0285	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
4287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
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 28291	<b>公共關係費</b> 公共關係費	30 30	28 28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1393 1631 2312	<b>材料及用品費</b> <b>使用材料費</b> 燃料	122 8 4	217 8 4	

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
13315	設備零件	4	4	各種設備零件費
12432	<b>用品消耗</b>	114	209	
47321	辦公（事務）用品	25	120	辦公用消耗品及非消耗品
5322	報章雜誌	7	7	報章雜誌、圖書
11323	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
6132Y	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	<b>租金、償債、利息及相關手 續費</b>	35	35	
3245	<b>雜項設備租金</b>	35	35	
32451	雜項設備租金	35	35	影印機及油印機等租金
77	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費</b>	9	9	
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	退休人員暨撫卹（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>	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
1005M	<b>建築及設備計畫</b>	150	200	
1005M2	<b>營建及修建工程</b>	150	0	
1005M220000	由學校編列執行之營建及修 繕工程	150	0	
1005	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	150	0	
10051	<b>購建固定資產</b>	150	0	
100513	擴充改良房屋建築及設 備	150	0	擴充改良房屋建築及其附屬設 備
05M4	<b>其他設備</b>	0	200	

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
05M420000 05 051 0514 0516 17,645	由學校編列執行之其他設備 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 購建固定資產 購置機械及設備 購置雜項設備 計		0 0 0 0 20,569	200 200 200 50 150 19,965	

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 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				20,419	
國民小學教育				20,419	
建築及設備計畫				150	
營建及修建工程				150	
合計				20,569	

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 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				20,569	
國民教育計畫				20,419	
建築及設備計畫				150	
上年度預算數				19,965	
國民教育計畫				19,765	
建築及設備計畫				200	
前年度決算數				17,645	
國民教育計畫				17,545	
建築及設備計畫				100	
112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	

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 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	14	0	14	
職員	13	0	13	職員1人、教員12人
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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	12,961		390		1,591	1,659		1,393
國民教育計畫	12,961		390		1,591	1,659		1,393
職員薪金	12,523							
工員工資	438			390				
兼職人員酬金								
未休假加班費								
考績獎金						1,659		
年終獎金					1,591			
職員退休及離職金								1,365
工員退休及離職金								28
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  
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				
		1,166	14		112		19,286	250	19,536
		1,166	14		112		19,286	250	19,536
							12,523		12,523
							438		438
								250	250
							390		390
							1,659		1,659
							1,591		1,591
							1,365		1,365
							28		28
		1,166	14		112		1,166		1,166
							14		14
							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115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 數 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
16,889	18,857	用人費用	19,536	19,536	0
11,285	12,511	正式員額薪資	12,961	12,961	0
10,896	12,086	職員薪金	12,523	12,523	0
390	425	工員工資	438	438	0
201	282	聘僱及兼職人員薪資	250	250	0
201	282	兼職人員酬金	250	250	0
360	376	加(夜)班費	390	390	0
360	376	未休假加班費	390	390	0
2,666	3,135	獎金	3,250	3,250	0
1,161	1,601	考績獎金	1,659	1,659	0
1,505	1,534	年終獎金	1,591	1,591	0
1,141	1,337	退休及卹償金	1,393	1,393	0
1,117	1,311	職員退休及離職金	1,365	1,365	0
23	26	工員退休及離職金	28	28	0
1,236	1,216	福利費	1,292	1,292	0
1,136	1,090	分擔員工保險費	1,166	1,166	0
5	14	傷病醫藥費	14	14	0
96	112	其他福利費	112	112	0
478	647	服務費用	717	717	0
27	135	水電費	200	200	0
24	115	工作場所電費	180	180	0
2	20	工作場所水費	20	20	0
42	53	郵電費	53	53	0
5	12	郵費	12	12	0
9	12	電話費	12	12	0
28	29	數據通信費	29	29	0
78	78	旅運費	78	78	0
78	78	國內旅費	78	78	0
9	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0
9	6	印刷及裝訂費	6	6	0

註：公共關係費編列30千元。

00133-16

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 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
173	222	修理保養及保固費	225	225	0
	68	機械及設備修護費	100	100	0
	7	交通及運輸設備修 護費	2	2	0
173	147	雜項設備修護費	123	123	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
12	14	專業服務費	14	14	0
	2	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	2	2	0
4	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	30	30	0
28	28	公共關係費	30	30	0
139	217	材料及用品費	122	122	0
16	8	使用材料費	8	8	0
2	4	燃料	4	4	0
13	4	設備零件	4	4	0
124	209	用品消耗	114	114	0
47	120	辦公(事務)用品	25	25	0
5	7	報章雜誌	7	7	0
11	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
61	70	其他用品消耗	70	70	0

註：公共關係費編列30千元。

00133-17

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115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 數 決 算	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
100	200	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	150	0	150
100	200	購建固定資產	150	0	150
100		擴充改良房屋建築 及設備	150	0	150
	50	購置機械及設備	0	0	0
	150	購置雜項設備	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
17,645	19,965	合 計	20,569	20,419	150

註：公共關係費編列30千元。

00133-18

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
4,314	資 產 合 計	2,546	2,759	-213
4,314	資 產	2,546	2,759	-213
4,314	流動資產	2,546	2,759	-213
4,314	現金	2,546	2,759	-213
4,314	銀行存款	2,546	2,759	-213
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
2,360	負 債	2,360	2,360	0
2,245	流動負債	2,245	2,245	0
2,245	應付款項	2,245	2,245	0
2,245	應付代收款	2,245	2,245	0
0	應付費用	0	0	0
115	其他負債	115	115	0
115	什項負債	115	115	0
115	存入保證金	115	115	0
1,954	基金餘額	186	399	-213
1,954	基金餘額	186	399	-213
1,954	基金餘額	186	399	-213
1,954	累積餘額	186	399	-213
4,314	負債及基金餘額合計	2,546	2,759	-213

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計賸餘(短绌)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					
			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	5,501					480	818		
房屋及建築	26,002	19,988	150	(1)			增置	466		
機械及設備	5,208	4,273						594		
交通及運輸設備	267	263						1		
雜項設備	5,100	4,253						334		
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	46,540	34,278	150					1,875		
								10,537		

註：