

中華民國 114 年度

南投縣政府主管



南投縣草屯鎮平林國民小學編

南投縣草屯鎮平林國民小學

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 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

南投縣草屯鎮平林國民小學
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) 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) 依據特殊教育法及特殊教育法施行細則，設立分散式資源班，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

三、組織概況：

本校設置校長1人，綜理全校校務，下設教務處、總務處、兼任會計員、兼任人事管理員等單位，主要業務如下：

教務處：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
勞務收入	10	。

政府撥入收入	20,095	。
--------	--------	---

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	20,399	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	60	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20,105千元，較上年度預算數19,176千元，增加929千元，4.84%。
- (二) 本年度基金用途20,459千元，較上年度預算數19,435千元，增加1,024千元，5.27%。

二、基金餘绌之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短绌354千元，較上年度預算短绌數259千元，增加短绌95千元，將移用以前基金餘額354千元支應。

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19,265千元，決算數18,890千元，執行率98.05%。
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（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10,893千元。
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113年6月30日止，執行數26千元。

伍、其他：無

南投縣草屯鎮平林國民小學
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)
18,911	基金來源	20,105	19,176	929
0	勞務收入	10	10	0
0	服務收入	10	10	0
18,911	政府撥入收入	20,095	19,166	929
18,911	公庫撥款收入	20,095	19,166	929
18,989	基金用途	20,459	19,435	1,024
18,890	國民教育計畫	20,399	19,375	1,024
18,890	國民小學教育	20,399	19,375	1,024
100	建築及設備計畫	60	60	0
51	交通及運輸設備	0	0	0
49	其他設備	60	60	0
-78	本期賸餘 (短绌一)	-354	-259	-95
755	期初基金餘額	418	321	97
0	解繳公庫	0	0	0
677	期末基金餘額	64	62	2

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。

南投縣草屯鎮平林國民小學

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)	-354	
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)	-354	
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)	-354	
期初現金及約當現金	4,084	
期末現金及約當現金	3,730	

註：

南投縣草屯鎮平林國民小學
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	
勞務收入				10	
服務收入	年	1		10	各項場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				20,095	
公庫撥款收入	年	1		20,095	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金94千元)
總 計：				20,105	

南投縣草屯鎮平林國民小學
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
18,890	53	國民教育計畫	20,399	19,375	
18,890	532	國民小學教育	20,399	19,375	
18,890	53220000	各校經常門分支計畫	20,399	19,375	
18,209	1	用人費用	19,416	18,524	
12,035	11	正式員額薪資	12,668	12,274	
11,637	113	職員薪金	12,242	11,876	教職員待遇
398	114	工員工資	426	398	技工及工友待遇
148	12	聘僱及兼職人員薪資	204	165	
148	124	兼職人員酬金	72	36	主計、人事兼職費
0			132	129	兼代課鐘點費
357	13	加(夜)班費	385	386	
357	134	未休假加班費	385	386	不休假加班費
3,078	15	獎金	3,521	3,144	
1,603	151	考績獎金	1,967	1,644	考績獎金
1,475	152	年終獎金	1,554	1,500	年終工作獎金
1,323	16	退休及卹償金	1,395	1,348	
1,304	161	職員退休及離職金	1,369	1,324	教、職員機關提撥退撫基金(含 約僱聘人員)
19	162	工員退休及離職金	26	24	技工、工友勞工退休準備金提 撥
1,268	18	福利費	1,243	1,207	
1,144	181	分擔員工保險費	1,113	1,077	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
112	18Y	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
506	2	服務費用	814	675	
23	21	水電費	251	102	
23	212	工作場所電費	221	87	學校設施(備)出借電費(含太陽 能光電售電回饋金94千元)
0	214	工作場所水費	30	15	學校設施(備)出借水費
56	22	郵電費	95	95	
6	221	郵費	6	6	郵費
21	222	電話費	30	30	電話費
28	224	數據通信費	59	59	數據通信費
61	23	旅運費	78	78	
61	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
23	24	印刷裝訂與廣告費	20	20	
23	241	印刷及裝訂費	20	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
196	25	修理保養及保固費	200	210	

南投縣草屯鎮平林國民小學
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
66252 0	一般房屋修護費	70 10	30 10	教室、辦公廳舍等修理維護費 教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費)(收支對列)
67255	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
0256	交通及運輸設備修護費	0	20	
63257 0	雜項設備修護費	10 80	10 80	飲水機設備維修費 事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
12027 98279	一般服務費 外包費	138 102	138 102	
2227F	體育活動費	36	36	文康活動費
028	專業服務費	4	4	
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
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
1573	材料及用品費	150	157	
131	使用材料費	5	5	
1312	燃料	5	5	割草機用油
15532	用品消耗	145	152	
51321	辦公(事務)用品	44	44	辦公用消耗品及非消耗品
21322	報章雜誌	30	30	報章雜誌、圖書
59323	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
1326	食品	2	2	便當及茶水費等
7328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	健康中心醫療保健用品等
1632Y 0	其他用品消耗	4 15	11 15	社會教育經費、原住民文具費 學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		20	20	教學用之消耗品及非消耗品
06	稅捐及規費(強制費)	1	1	
064	消費與行為稅	1	1	
0644	營業稅	1	1	凡銷售貨物或提供勞務應由基金負擔之營業稅

南投縣草屯鎮平林國民小學
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
187	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	
271	會費	2	2	
1712	學術團體會費	1	1	童軍、體育等相關團體匯費
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
1675	競賽及交流活動費	16	16	
16751	技能競賽	16	16	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
1005M	建築及設備計畫	60	60	
515M3	交通及運輸設備	0	0	
515M320000	由學校編列執行之交通及運輸設備	0	0	
515	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	
5151	購建固定資產	0	0	
51515	購置交通及運輸設備	0	0	
495M4	其他設備	60	60	
495M420000	由學校編列執行之其他設備	60	60	
495	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	60	60	
4951	購建固定資產	60	60	
11514	購置機械及設備	30	30	電腦硬體及其他機械設施相關費用
38516	購置雜項設備	30	30	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
18,989	總計	20,459	19,435	

南投縣草屯鎮平林國民小學
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				20,399	
國民小學教育				20,399	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合計				20,459	

南投縣草屯鎮平林國民小學
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				20,459	
國民教育計畫				20,399	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				19,435	
國民教育計畫				19,375	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				18,989	
國民教育計畫				18,890	
建築及設備計畫				100	
111年度決算數				17,127	
國民教育計畫				17,085	
建築及設備計畫				41	
110年度決算數				15,790	
國民教育計畫				15,715	
建築及設備計畫				76	

南投縣草屯鎮平林國民小學
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	13	0	13	
職員	12	0	12	職員1人、教員11人
工友	1	0	1	
總 計	13	0	13	

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

南投縣草屯鎮
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	12,668		385		1,554	1,967		1,395
國民教育計畫	12,668		385		1,554	1,967		1,395
職員薪金	12,242							
工員工資	426							
兼職人員酬金								
未休假加班費			385					
考績獎金						1,967		
年終獎金					1,554			
職員退休及離職金								1,369
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								

平林國民小學
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				
		1,113	18		112		19,212	204	19,416
		1,113	18		112		19,212	204	19,416
							12,242		12,242
							426		426
								204	204
							385		385
							1,967		1,967
							1,554		1,554
							1,369		1,369
							26		26
		1,113	18		112		1,113		1,113
							18		18
							112		112

南投縣草屯鎮平林國民小學
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 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
18,209	18,524	用人費用	19,416	19,416	0
12,035	12,274	正式員額薪資	12,668	12,668	0
11,637	11,876	職員薪金	12,242	12,242	0
398	398	工員工資	426	426	0
148	165	聘僱及兼職人員薪資	204	204	0
148	165	兼職人員酬金	204	204	0
357	386	加(夜)班費	385	385	0
357	386	未休假加班費	385	385	0
3,078	3,144	獎金	3,521	3,521	0
1,603	1,644	考績獎金	1,967	1,967	0
1,475	1,500	年終獎金	1,554	1,554	0
1,323	1,348	退休及卹償金	1,395	1,395	0
1,304	1,324	職員退休及離職金	1,369	1,369	0
19	24	工員退休及離職金	26	26	0
1,268	1,207	福利費	1,243	1,243	0
1,144	1,077	分擔員工保險費	1,113	1,113	0
12	18	傷病醫藥費	18	18	0
112	112	其他福利費	112	112	0
506	675	服務費用	814	814	0
23	102	水電費	251	251	0
23	87	工作場所電費	221	221	0
	15	工作場所水費	30	30	0
56	95	郵電費	95	95	0
6	6	郵費	6	6	0
21	30	電話費	30	30	0
28	59	數據通信費	59	59	0
61	78	旅運費	78	78	0
61	78	國內旅費	78	78	0
23	20	印刷裝訂與廣告費	20	20	0
23	20	印刷及裝訂費	20	20	0

註：公共關係費編列28千元。

00077-16

南投縣草屯鎮平林國民小學
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 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
196	210	修理保養及保固費	200	200	0
66	40	一般房屋修護費	80	80	0
67	60	機械及設備修護費	30	30	0
	20	交通及運輸設備修 護費	0	0	0
63	90	雜項設備修護費	90	90	0
120	138	一般服務費	138	138	0
98	102	外包費	102	102	0
22	36	體育活動費	36	36	0
	4	專業服務費	4	4	0
	4	委託檢驗(定)試驗 認證費	4	4	0
28	28	公共關係費	28	28	0
28	28	公共關係費	28	28	0
157	157	材料及用品費	150	150	0
1	5	使用材料費	5	5	0
1	5	燃料	5	5	0
155	152	用品消耗	145	145	0
51	44	辦公(事務)用品	44	44	0
21	30	報章雜誌	30	30	0
59	20	農業與園藝用品及 環境美化費	20	20	0
1	2	食品	2	2	0
7	10	醫療用品(非醫療 院所使用)	10	10	0
16	46	其他用品消耗	39	39	0
100	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	60	0	60
100	60	購建固定資產	60	0	60
11	30	購置機械及設備	30	0	30

註：公共關係費編列28千元。

00077-17

南投縣草屯鎮平林國民小學
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 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
51		購置交通及運輸設備	0	0	0
38	30	購置雜項設備	30	0	30
	1	稅捐及規費(強制費)	1	1	0
	1	消費與行為稅	1	1	0
	1	營業稅	1	1	0
18	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18	18	0
2	2	會費	2	2	0
1	1	學術團體會費	1	1	0
1	1	職業團體會費	1	1	0
16	16	競賽及交流活動費	16	16	0
16	16	技能競賽	16	16	0
18,989	19,435	合 計	20,459	20,399	60

註：公共關係費編列28千元。

00077-18

南投縣草屯鎮平林國民小學

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
4,744	資 產 合 計	4,131	4,485	-354
4,744	資 產	4,131	4,485	-354
4,744	流動資產	4,131	4,485	-354
4,343	現金	3,730	4,084	-354
4,343	銀行存款	3,730	4,084	-354
401	預付款項	401	401	0
401	其他預付款	401	401	0
4,067	負 債	4,067	4,067	0
4,067	流動負債	4,067	4,067	0
4,067	應付款項	4,067	4,067	0
4,047	應付代收款	4,047	4,047	0
20	應付費用	20	20	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	存入保證金	0	0	0
677	基金餘額	64	418	-354
677	基金餘額	64	418	-354
677	基金餘額	64	418	-354
677	累積餘額	64	418	-354
4,744	負債及基金餘額合計	4,131	4,485	-354

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。

南投縣草屯鎮平林國民小學

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					
			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	6,945							6,945		
土地改良物	3,267	1,933					215	1,119		
房屋及建築	61,947	26,429					1,252	34,266		
機械及設備	3,998	3,399	30	(1)			增置	569		
交通及運輸設備	935	649						60		
雜項設備	4,522	4,476	30	(1)			增置	4		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	257				14	(11)	攤銷	243		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	81,871	36,886	60		14			2,100		
								42,931		

註：