

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)

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學編

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學

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 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

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學

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
勞務收入	35	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	26,707	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	27,953	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26,742千元，較上年度預算數32,166千元，減少5,424千元，16.86%。

(二) 本年度基金用途28,103千元，較上年度預算數33,206千元，減少5,103千元，15.37%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,361千元，較上年度預算短絀數1,040千元，增加短絀321千元，將移用以前基金餘額1,361千元支應。

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31,769千元，決算數30,549千元，執行率96.16%。
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320千元，決算數179千元，執行率55.94%。

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18,679千元。
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

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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)
28,938	基金來源	26,742	32,166	-5,424
35	勞務收入	35	35	0
35	服務收入	35	35	0
28,903	政府撥入收入	26,707	32,131	-5,424
28,903	公庫撥款收入	26,707	32,131	-5,424
30,728	基金用途	28,103	33,206	-5,103
30,549	國民教育計畫	27,953	33,056	-5,103
30,549	國民小學教育	27,953	33,056	-5,103
179	建築及設備計畫	150	150	0
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
159	其他設備	150	150	0
20	無形資產	0	0	0
-1,790	本期賸餘 (短絀一)	-1,361	-1,040	-321
6,964	期初基金餘額	4,135	3,813	321
0	解繳公庫	0	0	0
5,175	期末基金餘額	2,774	2,773	0

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。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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)			-1,361		
	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)			-1,361		
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)				-1,361		
期初現金及約當現金				10,924		
期末現金及約當現金				9,563		

註：

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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	年	1	35,000	35	各項場地設施使用費(收 支對列)
服務收入				35	
政府撥入收入	年	1	26,707,000	26,707	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金145千 元)
公庫撥款收入				26,707	
總 計：				26,742	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
30,549	53 國民教育計畫	27,953	33,056	
30,549	532 國民小學教育	27,953	33,056	
30,549	53220000 各校經常門分支計畫	27,953	33,056	
29,459	1 用人費用	25,785	30,917	
19,782	11 正式員額薪資	17,114	20,876	
19,383	113 職員薪金	17,114	20,478	教職員待遇
398	114 工員工資	0	398	
104	12 聘僱及兼職人員薪資	123	160	
104	124 兼職人員酬金	123	160	兼代課鐘點費
498	13 加(夜)班費	459	520	
498	134 未休假加班費	459	520	不休假加班費
4,817	15 獎金	4,563	5,152	
2,269	151 考績獎金	2,463	2,595	考績獎金
2,548	152 年終獎金	2,100	2,557	年終工作獎金
2,055	16 退休及卹償金	1,905	2,247	
1,996	161 職員退休及離職金	1,905	2,223	教、職員機關提撥退撫基金
60	162 工員退休及離職金	0	24	
2,203	18 福利費	1,621	1,962	
2,034	181 分擔員工保險費	1,475	1,800	教職員工公、勞、健保保險補助
9	183 傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
160	18Y 其他福利費	128	144	休假旅遊補助
715	2 服務費用	1,423	1,473	
59	21 水電費	386	260	
59	212 工作場所電費	102	220	冷氣電費
0		99	0	學校設施(備)出借電費
0		145	0	工作場所電費(太陽能光電售電回饋金145千元)
0	214 工作場所水費	40	40	學校設施(備)出借水費
92	22 郵電費	96	96	
7	221 郵費	10	10	郵費
28	222 電話費	30	30	電話費
56	224 數據通信費	56	56	校園網路電路費
41	23 旅運費	110	110	
41	231 國內旅費	110	110	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
39	24 印刷裝訂與廣告費	60	60	
39	241 印刷及裝訂費	60	60	印刷及裝訂費
269	25 修理保養及保固費	495	495	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
0251	土地改良物修護費	10	10	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
0252	一般房屋修護費	120	120	教室、辦公廳舍等修理維護費
166		35	35	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費35千元)(收支對列)
0253	宿舍修護費	10	10	宿舍修繕
65255	機械及設備修護費	200	200	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理及維護費
0256	交通及運輸設備修護費	20	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
37257	雜項設備修護費	50	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		50	50	飲水機設備維修費
16927	一般服務費	204	384	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	匯款匯費、手續費
100279	外包費	105	229	保全費
3327D	計時與計件人員酬金	60	100	臨時人員擔任校園安全維護工作
3627F	體育活動費	34	50	文康活動費，本校編列17人，每人編列2千元
1328	專業服務費	39	35	
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	10	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	8	14	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
1128A	電腦軟體服務費	11	11	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
3329	公共關係費	33	33	
33291	公共關係費	33	33	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
3563	材料及用品費	720	641	
431	使用材料費	10	5	
4312	燃料	10	5	割草機用油
35232	用品消耗	710	636	
161321	辦公(事務)用品	235	220	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	1	1	報章雜誌、圖書
78323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
0323	農業與園藝用品及環境美化費	150	101	校園綠美化環境及環境整潔用
3326	食品	20	15	清潔衛生用品
23328	醫療用品（非醫療院所使用）	25	20	便當及茶水費等
032Y	其他用品消耗	103	49	健康中心醫療保健用品等
0		20	24	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
87		6	6	社會教育經費
0		150	200	特教班教材編輯費
197	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25	25	教學用之消耗品及非消耗品
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	
1874	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	護理師公會會費
18744	慰問、照護及濟助金	24	24	退休人員暨撫卹（在職亡故）人員遺族三節慰問金(專款專用)
1795M	建築及設備計畫	150	150	
1595M4	其他設備	150	150	
1595M420000	由學校編列執行之其他設備	150	150	
1595	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	150	
15951	購建固定資產	150	150	
159514	購置機械及設備	100	150	電梯、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	50	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
205M5	無形資產	0	0	
205M520000	由學校編列執行之無形資產	0	0	
205	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	
2052	購置無形資產	0	0	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
 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
205		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	
2052		購置無形資產	0	0	
20521		購置電腦軟體	0	0	
30,728	總	計	28,103	33,206	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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				27,953	
國民小學教育				27,953	
建築及設備計畫				150	
其他設備				150	
合 計				28,103	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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				28,103	
國民教育計畫				27,953	
建築及設備計畫				150	
上年度預算數				33,206	
國民教育計畫				33,056	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				30,728	
國民教育計畫				30,549	
建築及設備計畫				179	
111年度決算數				29,589	
國民教育計畫				29,510	
建築及設備計畫				79	
110年度決算數				29,405	
國民教育計畫				29,213	
建築及設備計畫				192	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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	25	-8	17	職員3人、教員14人
職員	24	-7	17	
工友	1	-1	0	
總 計	25	-8	17	

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：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員1人。

南投縣鹿谷鄉
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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	17,114		459		2,100	2,463		1,905
國民教育計畫	17,114		459		2,100	2,463		1,905
職員薪金	17,114							
兼職人員酬金								
未休假加班費			459					
考績獎金						2,463		
年終獎金					2,100			
職員退休及離職金								1,905
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員1人，金額60千元。

鹿谷國民小學
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				
		1,475	18		128		25,662	123	25,785
		1,475	18		128		25,662	123	25,785
							17,114		17,114
								123	123
							459		459
							2,463		2,463
							2,100		2,100
							1,905		1,905
		1,475					1,475		1,475
			18				18		18
					128		128		128

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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		
29,459	30,917	用人費用	25,785	25,785	0		
19,782	20,876	正式員額薪資	17,114	17,114	0		
19,383	20,478	職員薪金	17,114	17,114	0		
398	398	工員工資	0	0	0		
104	160	聘僱及兼職人員薪資	123	123	0		
104	160	兼職人員酬金	123	123	0		
498	520	加(夜)班費	459	459	0		
498	520	未休假加班費	459	459	0		
4,817	5,152	獎金	4,563	4,563	0		
2,269	2,595	考績獎金	2,463	2,463	0		
2,548	2,557	年終獎金	2,100	2,100	0		
2,055	2,247	退休及卹償金	1,905	1,905	0		
1,996	2,223	職員退休及離職金	1,905	1,905	0		
60	24	工員退休及離職金	0	0	0		
2,203	1,962	福利費	1,621	1,621	0		
2,034	1,800	分擔員工保險費	1,475	1,475	0		
9	18	傷病醫藥費	18	18	0		
160	144	其他福利費	128	128	0		
715	1,473	服務費用	1,423	1,423	0		
59	260	水電費	386	386	0		
59	220	工作場所電費	346	346	0		
	40	工作場所水費	40	40	0		
92	96	郵電費	96	96	0		
7	10	郵費	10	10	0		
28	30	電話費	30	30	0		
56	56	數據通信費	56	56	0		
41	110	旅運費	110	110	0		
41	110	國內旅費	110	110	0		
39	60	印刷裝訂與廣告費	60	60	0		
39	60	印刷及裝訂費	60	60	0		

註：公共關係費編列33千元。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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		
269	495	修理保養及保固費	495	495	0		
	10	土地改良物修護費	10	10	0		
166	155	一般房屋修護費	155	155	0		
	10	宿舍修護費	10	10	0		
65	200	機械及設備修護費	200	200	0		
	20	交通及運輸設備修護費	20	20	0		
37	100	雜項設備修護費	100	100	0		
169	384	一般服務費	204	204	0		
	5	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	0		
100	229	外包費	105	105	0		
33	100	計時與計件人員酬金	60	60	0		
36	50	體育活動費	34	34	0		
13	35	專業服務費	39	39	0		
2	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20	0		
	14	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8	0		
11	11	電腦軟體服務費	11	11	0		
33	33	公共關係費	33	33	0		
33	33	公共關係費	33	33	0		
356	641	材料及用品費	720	720	0		
4	5	使用材料費	10	10	0		
4	5	燃料	10	10	0		
352	636	用品消耗	710	710	0		
161	220	辦公(事務)用品	235	235	0		
	1	報章雜誌	1	1	0		
78	101	農業與園藝用品及環境美化費	150	150	0		
3	15	食品	20	20	0		

註：公共關係費編列33千元。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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	20	醫療用品（非醫療院所使用）	25	25	0	
87	279	其他用品消耗	279	279	0	
179	150	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	
159	150	購建固定資產	150	0	150	
159	150	購置機械及設備	100	0	100	
		購置雜項設備	50	0	50	
20		購置無形資產	0	0	0	
20		購置電腦軟體	0	0	0	
19	25	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25	25	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
18	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	
18	24	慰問、照護及濟助金	24	24	0	
30,728	33,206	合 計	28,103	27,953	150	

註：公共關係費編列33千元。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
12,199	資 產 合 計	9,798	11,159	-1,361
12,199	資 產	9,798	11,159	-1,361
12,199	流動資產	9,798	11,159	-1,361
11,964	現金	9,563	10,924	-1,361
11,964	銀行存款	9,563	10,924	-1,361
235	預付款項	235	235	0
235	其他預付款	235	235	0
7,024	負 債	7,024	7,024	0
6,859	流動負債	6,859	6,859	0
6,859	應付款項	6,859	6,859	0
6,859	應付代收款	6,859	6,859	0
165	其他負債	165	165	0
165	什項負債	165	165	0
165	存入保證金	165	165	0
5,175	基金餘額	2,774	4,135	-1,361
5,175	基金餘額	2,774	4,135	-1,361
5,175	基金餘額	2,774	4,135	-1,361
5,175	累積餘額	2,774	4,135	-1,361
12,199	負債及基金餘額合計	9,798	11,159	-1,361

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。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學

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 金 額	加 類 型	減 金 額	少 類 型	主要增減 原因說明	
非理財目的之長期投資								
收藏品及傳承資產								
土地	51,061							51,061
土地改良物	10,571	7,593					424	2,554
房屋及建築	105,853	43,941					2,264	59,648
機械及設備	10,390	7,350	100	(1)			增置 1,587	1,553
交通及運輸設備	1,849	1,333					233	283
雜項設備	11,769	9,841	50	(1)			增置 1,179	799
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃權益改良								
電腦軟體	24				6	(11)	攤銷	18
權利								
發展中之無形資產								
其他無形資產								
遞耗資產								
其他								
合計	191,517	70,058	150		6		5,687	115,916

註：