

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、人事室等單位，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。

人事室：依法辦理人事管理事項。

兼任會計員：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

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	23,705	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	29,309	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	300	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23,740千元，較上年度預算數26,742千元，減少3,002千元，11.23%。

(二) 本年度基金用途29,609千元，較上年度預算數28,103千元，增加1,506千元，5.36%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀5,869千元，較上年度預算短絀數1,361千元，增加短絀4,508千元，將移用以前基金餘額5,869千元支應。

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33,056千元，決算數30,073千元，執行率90.98%。
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150千元，決算數0千元，執行率0.00%。

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15,177千元。
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114年6月30日止，執行數48千元。

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)
32,630	基金來源	23,740	26,742	-3,002
46	勞務收入	35	35	0
46	服務收入	35	35	0
32,131	政府撥入收入	23,705	26,707	-3,002
32,131	公庫撥款收入	23,705	26,707	-3,002
453	其他收入	0	0	0
453	雜項收入	0	0	0
30,073	基金用途	29,609	28,103	1,506
30,073	國民教育計畫	29,309	27,953	1,356
30,073	國民小學教育	29,309	27,953	1,356
0	建築及設備計畫	300	150	150
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	100	0	100
0	其他設備	200	150	50
0	無形資產	0	0	0
2,557	本期賸餘(短絀一)	-5,869	-1,361	-4,508
5,175	期初基金餘額	6,371	4,135	2,236
0	解繳公庫	0	0	0
7,732	期末基金餘額	502	2,774	-2,272

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)	-5,869	
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)	-5,869	
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)	-5,869	
期初現金及約當現金	13,181	
期末現金及約當現金	7,312	

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 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	
勞務收入	年	1	35,000	35	各項場地設施使用
服務收入				35	
					費(場地使用費收支對
					列核定共35千元)
政府撥入收入	年	1	23,705,000	23,705	公庫撥款收入(太陽能
公庫撥款收入				23,705	
					光電售電回饋金核定
					共155千元)
總 計：				23,740	

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
30,073	53 國民教育計畫	29,309	27,953	
30,073	532 國民小學教育	29,309	27,953	
30,073	53220000 各校經常門分支計畫	29,309	27,953	
28,919	1 用人費用	26,763	25,785	
19,399	11 正式員額薪資	17,857	17,114	
19,382	113 職員薪金	17,857	17,114	教職員待遇
17	114 工員工資	0	0	
118	12 聘僱及兼職人員薪資	116	123	
118	124 兼職人員酬金	116	123	兼代課鐘點費
575	13 加(夜)班費	475	459	
575	134 未休假加班費	475	459	不休假加班費
4,709	15 獎金	4,721	4,563	
2,238	151 考績獎金	2,548	2,463	考績獎金
2,471	152 年終獎金	2,173	2,100	年終工作獎金
2,014	16 退休及卹償金	1,978	1,905	
2,014	161 職員退休及離職金	1,978	1,905	教、職員機關提撥退撫基金
2,103	18 福利費	1,616	1,621	
1,950	181 分擔員工保險費	1,479	1,475	教職員工及約僱人員公、勞、 健保保險補助
9	183 傷病醫藥費	9	18	健康檢查費
144	18Y 其他福利費	128	128	休假旅遊補助
882	2 服務費用	1,796	1,423	
265	21 水電費	322	386	
208	212 工作場所電費	102	102	冷氣電費(冷氣電費及維護費核 定共102千元)
0		170	99	一般性電費(一般性水電費核定 共220千元)
0		0	145	
57	214 工作場所水費	50	40	一般性水費(一般性水電費核定 共220千元)
70	22 郵電費	69	96	
4	221 郵費	10	10	郵費
22	222 電話費	30	30	電話費
45	224 數據通信費	29	56	數據通信費或校園網路電路費(電腦維護管理費及校園網路電 路費核定共79千元)
30	23 旅運費	110	110	
30	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、膳雜費 等
68	24 印刷裝訂與廣告費	60	60	

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
68241	印刷及裝訂費	60	60	各項資料、考卷印刷及裝訂費
22925	修理保養及保固費	962	495	
0251	土地改良物修護費	20	10	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
115252	一般房屋修護費	265	120	教室、辦公廳舍等修理維護費
0		35	35	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費收支對列核定共35千元)
5253	宿舍修護費	10	10	宿舍修繕
51255	機械及設備修護費	150	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理及維護費
0		50	200	電腦維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
0256	交通及運輸設備修護費	177	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
0257	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
59		50	50	飲水機設備維修費
0		155	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155千元)
16627	一般服務費	204	204	
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	105	保全費
4227D	計時與計件人員酬金	60	60	約用人員擔任校園安全維護工作
2427F	體育活動費	34	34	文康活動費，本校編列17人，每人編列2千元
2028	專業服務費	39	39	
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
12287	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
628A	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	30	33	
33291	公共關係費	30	33	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等

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
2473	材料及用品費	725	720	
631	使用材料費	10	10	
6312	燃料	10	10	割草機用油
24132	用品消耗	715	710	
96321	辦公（事務）用品	235	235	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	1	1	報章雜誌、圖書
25323	農業與園藝用品及環境 美化費	0	0	
0		150	150	校園綠美化環境及環境整潔用 清潔衛生用品
1326	食品	20	20	便當及茶水費等
20328	醫療用品（非醫療院所 使用）	30	25	健康中心醫療保健用品等
9932Y	其他用品消耗	103	103	學生獎品、畢業典禮活動及運 動會經費
0		20	20	社會教育經費
0		6	6	特教班教材編輯費
0		150	150	教學用之消耗品及非消耗品
257	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	25	25	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
2474	補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	24	24	
24744	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)
05M	建築及設備計畫	300	150	
05M3	交通及運輸設備	100	0	
05M320000	由學校編列執行之交通及運 輸設備	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	
0515	購置交通及運輸設備	100	0	購置交通、運輸設備及廣播通 訊等設備
05M4	其他設備	200	150	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	200	150	

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
05	購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期投資 及管舍與設施工程支出		200	150	
051	購建固定資產		200	150	
0514	購置機械及設備		100	100	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		100	50	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置
30,073	總	計	29,609	28,103	

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 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				29,309	
國民小學教育				29,309	
建築及設備計畫				300	
交通及運輸設備				100	
其他設備				200	
合 計				29,609	

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 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				29,609	
國民教育計畫				29,309	
建築及設備計畫				300	
上年度預算數				28,103	
國民教育計畫				27,953	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				30,073	
國民教育計畫				30,073	
建築及設備計畫				0	
112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	

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 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	17	0	17	職員3人、教員14人
職員	17	0	17	
總 計	17	0	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，編列擔任校園安全維護工作，約用人員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
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	17,857		475		2,173	2,548		1,978
國民教育計畫	17,857		475		2,173	2,548		1,978
職員薪金	17,857							
兼職人員酬金								
未休假加班費			475					
考績獎金						2,548		
年終獎金					2,173			
職員退休及離職金								1,978
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，編列擔任校園安全維護工作，約用人員1人，金額60千元。

鹿谷國民小學
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				
		1,479	9		128		26,647	116	26,763
		1,479	9		128		26,647	116	26,763
							17,857		17,857
								116	116
							475		475
							2,548		2,548
							2,173		2,173
							1,978		1,978
		1,479					1,479		1,479
			9				9		9
					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115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		
28,919	25,785	用人費用	26,763	26,763	0		
19,399	17,114	正式員額薪資	17,857	17,857	0		
19,382	17,114	職員薪金	17,857	17,857	0		
17		工員工資	0	0	0		
118	123	聘僱及兼職人員薪資	116	116	0		
118	123	兼職人員酬金	116	116	0		
575	459	加（夜）班費	475	475	0		
575	459	未休假加班費	475	475	0		
4,709	4,563	獎金	4,721	4,721	0		
2,238	2,463	考績獎金	2,548	2,548	0		
2,471	2,100	年終獎金	2,173	2,173	0		
2,014	1,905	退休及卹償金	1,978	1,978	0		
2,014	1,905	職員退休及離職金	1,978	1,978	0		
2,103	1,621	福利費	1,616	1,616	0		
1,950	1,475	分擔員工保險費	1,479	1,479	0		
9	18	傷病醫藥費	9	9	0		
144	128	其他福利費	128	128	0		
882	1,423	服務費用	1,796	1,796	0		
265	386	水電費	322	322	0		
208	346	工作場所電費	272	272	0		
57	40	工作場所水費	50	50	0		
70	96	郵電費	69	69	0		
4	10	郵費	10	10	0		
22	30	電話費	30	30	0		
45	56	數據通信費	29	29	0		
30	110	旅運費	110	110	0		
30	110	國內旅費	110	110	0		
68	60	印刷裝訂與廣告費	60	60	0		
68	60	印刷及裝訂費	60	60	0		
229	495	修理保養及保固費	962	962	0		

註：公共關係費編列30千元。

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115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 數	上 年 度 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國民教育計 畫	建築及設備 計畫	
	10	土地改良物修護費	20	20	0	
115	155	一般房屋修護費	300	300	0	
5	10	宿舍修護費	10	10	0	
51	200	機械及設備修護費	200	200	0	
	20	交通及運輸設備修 護費	177	177	0	
59	100	雜項設備修護費	255	255	0	
166	204	一般服務費	204	204	0	
	5	佣金、匯費、經理 費及手續費	5	5	0	
100	105	外包費	105	105	0	
42	60	計時與計件人員酬 金	60	60	0	
24	34	體育活動費	34	34	0	
20	39	專業服務費	39	39	0	
2	20	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	20	20	0	
12	8	委託檢驗(定)試驗 認證費	8	8	0	
6	11	電腦軟體服務費	11	11	0	
33	33	公共關係費	30	30	0	
33	33	公共關係費	30	30	0	
247	720	材料及用品費	725	725	0	
6	10	使用材料費	10	10	0	
6	10	燃料	10	10	0	
241	710	用品消耗	715	715	0	
96	235	辦公(事務)用品	235	235	0	
	1	報章雜誌	1	1	0	
25	150	農業與園藝用品及 環境美化費	150	150	0	
1	20	食品	20	20	0	

註：公共關係費編列30千元。

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115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 數	上 年 度 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國民教育計 畫	建築及設備 計畫	
20	25	醫療用品（非醫療院所使用）	30	30	0	
99	279	其他用品消耗	279	279	0	
	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	300	0	300	
	150	購建固定資產	300	0	300	
	100	購置機械及設備	100	0	100	
		購置交通及運輸設備	100	0	100	
	50	購置雜項設備	100	0	100	
25	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	
24	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	
24	24	慰問、照護及濟助金	24	24	0	
30,073	28,103	合 計	29,609	29,309	300	

註：公共關係費編列30千元。

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
14,702	資 產 合 計	7,472	13,341	-5,869
14,702	資 產	7,472	13,341	-5,869
14,702	流動資產	7,472	13,341	-5,869
14,542	現金	7,312	13,181	-5,869
14,542	銀行存款	7,312	13,181	-5,869
160	預付款項	160	160	0
160	其他預付款	160	160	0
6,970	負 債	6,970	6,970	0
6,855	流動負債	6,855	6,855	0
6,855	應付款項	6,855	6,855	0
6,855	應付代收款	6,855	6,855	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
7,732	基金餘額	502	6,371	-5,869
7,732	基金餘額	502	6,371	-5,869
7,732	基金餘額	502	6,371	-5,869
7,732	累積餘額	502	6,371	-5,869
14,702	負債及基金餘額合計	7,472	13,341	-5,869

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		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	51,061								51,061
土地改良物	10,571	8,013						422	2,136
房屋及建築	105,853	46,205						2,264	57,384
機械及設備	10,403	8,230	100	(1)			增置	1,467	806
交通及運輸設備	1,796	1,506	100	(1)			增置	242	148
雜項設備	11,539	10,467	100	(1)			增置	1,054	118
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	17				7	(11)	攤銷		10
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	191,240	74,421	300		7			5,449	111,663

註：