

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)

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學編

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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 4	頁
二、預算主要表			
1、基金來源、用途及餘絀預計表·····	第 5	頁至第 5	頁
2、現金流量預計表·····	第 6	頁至第 6	頁
三、預算明細表			
1、基金來源明細表·····	第 7	頁至第 7	頁
2、基金用途明細表·····	第 8	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

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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、幼兒園、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。

幼兒園：掌理本校幼兒教學與課程發展、招生、教學資源設備採購及維護、幼兒健康保育、幼兒照顧、衛生保健等有關事項。

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	23,794	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	24,073	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23,794千元，較上年度預算數22,096千元，增加1,698千元，7.68%。

(二) 本年度基金用途24,273千元，較上年度預算數23,096千元，增加1,177千元，5.10%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀479千元，較上年度預算短絀數1,000千元，減少短絀521千元，將移用以前基金餘額479千元支應。

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19,919千元，決算數19,468千元，執行率97.74%。
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121千元，執行率80.67%。

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12,673千元。

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

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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)
19,655	基金來源	23,794	22,096	1,698
19,655	政府撥入收入	23,794	22,096	1,698
19,655	公庫撥款收入	23,794	22,096	1,698
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
19,590	基金用途	24,273	23,096	1,177
19,468	國民教育計畫	24,073	22,996	1,077
19,468	國民小學教育	24,073	22,996	1,077
121	建築及設備計畫	200	100	100
0	交通及運輸設備	0	0	0
121	其他設備	200	100	100
0	無形資產	0	0	0
65	本期賸餘（短絀－）	-479	-1,000	521
1,821	期初基金餘額	886	1,407	-521
0	解繳公庫	0	0	0
1,886	期末基金餘額	407	407	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。

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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)	-479	
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)	-479	
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)	-479	
期初現金及約當現金	5,694	
期末現金及約當現金	5,215	

註：

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
 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	23,794,000	23,794	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金74千元)
公庫撥款收入				23,794	
總 計：				23,794	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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
19,468	53 國民教育計畫	24,073	22,996	
19,468	532 國民小學教育	24,073	22,996	
19,468	53220000 各校經常門分支計畫	24,073	22,996	
18,802	1 用人費用	23,127	21,756	
12,247	11 正式員額薪資	15,149	14,275	
12,247	113 職員薪金	15,149	14,275	教職員待遇
169	12 聘僱及兼職人員薪資	489	575	
0	123 約僱工員薪資	220	317	幼兒園廚工薪資
169	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		197	186	兼代課鐘點費
366	13 加（夜）班費	429	410	
366	134 未休假加班費	429	410	不休假加班費
3,169	15 獎金	3,916	3,535	
1,563	151 考績獎金	2,034	1,750	考績獎金
1,606	152 年終獎金	1,882	1,785	年終獎金
1,374	16 退休及卹償金	1,659	1,554	
1,374	161 職員退休及離職金	1,639	1,535	教、職員機關提撥退撫基金
0	162 工員退休及離職金	20	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,476	18 福利費	1,485	1,407	
1,360	181 分擔員工保險費	1,368	1,290	教職員工公、勞、健保保險補助
4	183 傷病醫藥費	5	5	健康檢查費
112	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
409	2 服務費用	635	843	
35	21 水電費	161	126	
35	212 工作場所電費	102	106	冷氣電費
0		29	0	學校設施(備)出借電費
0	214 工作場所水費	30	20	學校設施(備)出借水費
72	22 郵電費	75	60	
8	221 郵費	10	13	郵費
9	222 電話費	10	17	電話費
55	224 數據通信費	55	30	數據通信費
63	23 旅運費	78	78	
63	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	10	12	
6	241 印刷及裝訂費	10	12	各項資料、考卷印刷及裝訂費
96	25 修理保養及保固費	154	410	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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
73252	一般房屋修護費	74	200	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金74千元)
10255	機械及設備修護費	20	70	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
2256	交通及運輸設備修護費	20	50	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
11257	雜項設備修護費	30	70	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		10	20	飲水機設備維修費
9327	一般服務費	96	96	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
74279	外包費	75	75	保全費
1927F	體育活動費	20	20	文康活動費
1428	專業服務費	32	32	
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
8287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費
0		14	14	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
528A	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
2929	公共關係費	29	29	
29291	公共關係費	29	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2263	材料及用品費	270	355	
931	使用材料費	10	12	
6312	燃料	5	4	割草機用油
4315	設備零件	5	8	各種設備零件費
21732	用品消耗	260	343	
45321	辦公(事務)用品	77	130	辦公用消耗品及非消耗品
7322	報章雜誌	8	8	報章雜誌、圖書
8323	農業與園藝用品及環境美化費	20	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	5	5	健康中心醫療保健用品等
15732Y	其他用品消耗	40	40	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		100	120	教學用之消耗品及非消耗品

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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
032Y	其他用品消耗	10	10	社會教育經費、原住民文具費
244	租金、償債、利息及相 關手續費	24	26	
2445	雜項設備租金	24	26	
24451	雜項設備租金	24	26	
77	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	17	16	影印機及油印機等租金
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	
074	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	0	
0744	慰問、照護及濟助金	6	0	退休人員暨撫卹(在職亡故)人 員遺族三節慰問金(專款專用)
675	競賽及交流活動費	10	15	
6751	技能競賽	10	15	
1215M	建築及設備計畫	200	100	
1215M4	其他設備	200	100	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
1215M420000	由學校編列執行之其他設 備	200	100	
1215	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	100	
12151	購建固定資產	200	100	
78514	購置機械及設備	50	100	電梯、運動設施、電腦硬體及 其他機械設施相關費用
43516	購置雜項設備	150	0	
19,590	總 計	24,273	23,096	
				事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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				24,073	
國民小學教育				24,073	
建築及設備計畫				200	
其他設備				200	
合 計				24,273	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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				24,273	
國民教育計畫				24,073	
建築及設備計畫				200	
上年度預算數				23,096	
國民教育計畫				22,996	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				19,590	
國民教育計畫				19,468	
建築及設備計畫				121	
111年度決算數				18,229	
國民教育計畫				18,155	
建築及設備計畫				74	
110年度決算數				18,186	
國民教育計畫				18,157	
建築及設備計畫				29	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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	17	0	17	職員1人、教員15人
職員	16	0	16	
約僱人員	1	0	1	
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：

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	15,149	220	429		1,882	2,034		1,659
國民教育計畫	15,149	220	429		1,882	2,034		1,659
職員薪金	15,149							
約僱工員薪資		220						
兼職人員酬金								
未休假加班費			429					
考績獎金						2,034		
年終獎金					1,882			
職員退休及離職金								1,639
工員退休及離職金								20
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

秀峰國民小學
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				
		1,368	5		112		22,858	269	23,127
		1,368	5		112		22,858	269	23,127
							15,149		15,149
							220		220
								269	269
							429		429
							2,034		2,034
							1,882		1,882
							1,639		1,639
							20		20
		1,368					1,368		1,368
			5				5		5
					112		112		112

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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		
18,802	21,756	用人費用	23,127	23,127	0		
12,247	14,275	正式員額薪資	15,149	15,149	0		
12,247	14,275	職員薪金	15,149	15,149	0		
169	575	聘僱及兼職人員薪資	489	489	0		
	317	約僱工員薪資	220	220	0		
169	258	兼職人員酬金	269	269	0		
366	410	加（夜）班費	429	429	0		
366	410	未休假加班費	429	429	0		
3,169	3,535	獎金	3,916	3,916	0		
1,563	1,750	考績獎金	2,034	2,034	0		
1,606	1,785	年終獎金	1,882	1,882	0		
1,374	1,554	退休及卹償金	1,659	1,659	0		
1,374	1,535	職員退休及離職金	1,639	1,639	0		
	19	工員退休及離職金	20	20	0		
1,476	1,407	福利費	1,485	1,485	0		
1,360	1,290	分擔員工保險費	1,368	1,368	0		
4	5	傷病醫藥費	5	5	0		
112	112	其他福利費	112	112	0		
409	843	服務費用	635	635	0		
35	126	水電費	161	161	0		
35	106	工作場所電費	131	131	0		
	20	工作場所水費	30	30	0		
72	60	郵電費	75	75	0		
8	13	郵費	10	10	0		
9	17	電話費	10	10	0		
55	30	數據通信費	55	55	0		
63	78	旅運費	78	78	0		
63	78	國內旅費	78	78	0		
6	12	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
6	12	印刷及裝訂費	10	10	0		

註:公共關係費編列29千元。

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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		
96	410	修理保養及保固費	154	154	0		
73	200	一般房屋修護費	74	74	0		
10	70	機械及設備修護費	20	20	0		
2	50	交通及運輸設備修護費	20	20	0		
11	90	雜項設備修護費	40	40	0		
93	96	一般服務費	96	96	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
74	75	外包費	75	75	0		
19	20	體育活動費	20	20	0		
14	32	專業服務費	32	32	0		
2		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0		
8	24	委託檢驗(定)試驗認證費	24	24	0		
5	8	電腦軟體服務費	8	8	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
226	355	材料及用品費	270	270	0		
9	12	使用材料費	10	10	0		
6	4	燃料	5	5	0		
4	8	設備零件	5	5	0		
217	343	用品消耗	260	260	0		
45	130	辦公(事務)用品	77	77	0		
7	8	報章雜誌	8	8	0		
8	30	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0		
	5	醫療用品(非醫療院所使用)	5	5	0		
157	170	其他用品消耗	150	150	0		

註:公共關係費編列29千元。

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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		
24	26	租金、償債、利息及相關手續費	24	24	0		
24	26	雜項設備租金	24	24	0		
24	26	雜項設備租金	24	24	0		
121	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		
121	100	購建固定資產	200	0	200		
78	100	購置機械及設備	50	0	50		
43		購置雜項設備	150	0	150		
7	16	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17	17	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
		補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0		
		慰問、照護及濟助金	6	6	0		
6	15	競賽及交流活動費	10	10	0		
6	15	技能競賽	10	10	0		
19,590	23,096	合 計	24,273	24,073	200		

註:公共關係費編列29千元。

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
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
6,781	資 產 合 計	5,302	5,781	-479
6,781	資 產	5,302	5,781	-479
6,781	流動資產	5,302	5,781	-479
6,694	現金	5,215	5,694	-479
6,694	銀行存款	5,215	5,694	-479
87	預付款項	87	87	0
87	其他預付款	87	87	0
4,895	負 債	4,895	4,895	0
4,890	流動負債	4,890	4,890	0
4,890	應付款項	4,890	4,890	0
4,890	應付代收款	4,890	4,890	0
0	應付費用	0	0	0
5	其他負債	5	5	0
5	什項負債	5	5	0
5	存入保證金	5	5	0
1,886	基金餘額	407	886	-479
1,886	基金餘額	407	886	-479
1,886	基金餘額	407	886	-479
1,886	累積餘額	407	886	-479
6,781	負債及基金餘額合計	5,302	5,781	-479

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。

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

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	3,455								3,455
土地改良物	5,216	5,092						6	118
房屋及建築	37,271	35,565						239	1,467
機械及設備	3,742	2,742	50	(1)			增置	464	586
交通及運輸設備	668	423						52	193
雜項設備	4,213	3,437	150	(1)			增置	340	586
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	106				43	(11)	攤銷		63
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	54,671	47,259	200		43			1,101	6,468

註：