

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)

南投縣水里鄉永興國民小學編

南投縣水里鄉永興國民小學

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 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

南投縣水里鄉永興國民小學
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
政府撥入收入	19,497	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	20,472	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19,497千元，較上年度預算數19,931千元，減少434千元，2.18%。

(二) 本年度基金用途20,532千元，較上年度預算數20,264千元，增加268千元，1.32%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,035千元，較上年度預算短絀數333千元，增加短絀702千元，將移用以前基金餘額1,035千元支應。

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19,909千元，決算數18,874千元，執行率94.80%。
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100千元，決算數99千元，執行率99.00%。

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10,526千元。
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

南投縣水里鄉永興國民小學
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)
17,701	基金來源	19,497	19,931	-434
17,701	政府撥入收入	19,497	19,931	-434
17,701	公庫撥款收入	19,497	19,931	-434
18,974	基金用途	20,532	20,264	268
18,874	國民教育計畫	20,472	20,164	308
18,874	國民小學教育	20,472	20,164	308
99	建築及設備計畫	60	100	-40
99	其他設備	60	100	-40
-1,273	本期賸餘（短絀－）	-1,035	-333	-702
2,650	期初基金餘額	1,044	342	702
0	解繳公庫	0	0	0
1,377	期末基金餘額	9	9	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。

南投縣水里鄉永興國民小學
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)	-1,035	
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)	-1,035	
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)	-1,035	
期初現金及約當現金	3,547	
期末現金及約當現金	2,512	

註：

南投縣水里鄉永興國民小學
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	19,497,000	19,497	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金26千元)
公庫撥款收入				19,497	
總 計：				19,497	

南投縣水里鄉永興國民小學
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
18,874	53 國民教育計畫	20,472	20,164	
18,874	532 國民小學教育	20,472	20,164	
18,874	53220000 各校經常門分支計畫	20,472	20,164	
18,373	1 用人費用	19,410	19,312	
12,097	11 正式員額薪資	12,765	12,722	
12,097	113 職員薪金	12,765	12,722	教職員待遇
204	12 聘僱及兼職人員薪資	238	214	
204	124 兼職人員酬金	202	154	兼代課鐘點費
0		36	60	主計、人事兼職費
330	13 加(夜)班費	340	347	
330	134 未休假加班費	340	347	不休假加班費
3,142	15 獎金	3,439	3,398	
1,638	151 考績獎金	1,873	1,837	考績獎金
1,504	152 年終獎金	1,566	1,561	年終工作獎金
1,308	16 退休及卹償金	1,412	1,417	
1,297	161 職員退休及離職金	1,412	1,417	教、職員機關提撥退撫基金
12	162 工員退休及離職金	0	0	
1,292	18 福利費	1,216	1,214	
1,196	181 分擔員工保險費	1,102	1,100	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
97	18Y 其他福利費	96	96	休假旅遊補助
294	2 服務費用	713	625	
0	21 水電費	152	115	
0	212 工作場所電費	137	100	學校設施(備)出借電費(含太陽能光電售電回饋金26千元)
0	214 工作場所水費	15	15	學校設施(備)出借水費
71	22 郵電費	110	125	
8	221 郵費	5	10	郵費
13	222 電話費	20	30	電話費
50	224 數據通信費	85	85	數據通信費
77	23 旅運費	78	78	
77	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、膳雜費等
3	24 印刷裝訂與廣告費	6	5	
3	241 印刷及裝訂費	6	5	各項資料、考試卷印刷及裝訂費
46	25 修理保養及保固費	218	182	

南投縣水里鄉永興國民小學
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
6255	機械及設備修護費	100	32	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0257	雜項設備修護費	114	140	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
40		4	10	飲水機設備維修費
7027	一般服務費	91	88	
63279	外包費	65	70	保全費
727F	體育活動費	26	18	文康活動費
028	專業服務費	30	4	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	4	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
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
1933	材料及用品費	252	205	
031	使用材料費	5	0	
0312	燃料	5	0	割草機用油
19332	用品消耗	247	205	
19321	辦公（事務）用品	100	70	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	8	5	報章雜誌、圖書
5323	農業與園藝用品及環境美化費	20	5	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）	10	10	健康中心醫療保健用品等
16932Y	其他用品消耗	5	10	學生獎品、學生活動費、畢業典禮活動及運動會經費
0		1	5	社會教育經費、原住民文具費
0		103	100	教學用之消耗品及非消耗品
04	租金、償債、利息及相關手續費	75	0	
045	雜項設備租金	75	0	
0451	雜項設備租金	75	0	影印機及油印機等租金
147	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22	22	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	

南投縣水里鄉永興國民小學
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
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)) 學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
775		競賽及交流活動費	15	15	
7751		技能競賽	15	15	
995M	建築及設備計畫		60	100	
995M4	其他設備		60	100	
995M420000	由學校編列執行之其他設備		60	100	
995	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	100	
9951	購建固定資產		60	100	
12514	購置機械及設備		30	50	
87516	購置雜項設備		30	50	
18,974	總計		20,532	20,264	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關經費 事務設備，圖書設備及各項教學設備等購置。

南投縣水里鄉永興國民小學
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				20,472	
國民小學教育				20,472	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合 計				20,532	

南投縣水里鄉永興國民小學
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				20,532	
國民教育計畫				20,472	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				20,264	
國民教育計畫				20,164	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				18,974	
國民教育計畫				18,874	
建築及設備計畫				99	
111年度決算數				18,074	
國民教育計畫				17,975	
建築及設備計畫				99	
110年度決算數				16,589	
國民教育計畫				16,459	
建築及設備計畫				130	

單位:人

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

南投縣水里鄉
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	12,765		340		1,566	1,873		1,412
國民教育計畫	12,765		340		1,566	1,873		1,412
職員薪金	12,765							
兼職人員酬金								
未休假加班費			340					
考績獎金						1,873		
年終獎金					1,566			
職員退休及離職金								1,412
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

永興國民小學
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				
		1,102	18		96		19,172	238	19,410
		1,102	18		96		19,172	238	19,410
							12,765		12,765
								238	238
							340		340
							1,873		1,873
							1,566		1,566
							1,412		1,412
		1,102					1,102		1,102
			18				18		18
					96		96		96

南投縣水里鄉永興國民小學
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		
18,373	19,312	用人費用	19,410	19,410	0		
12,097	12,722	正式員額薪資	12,765	12,765	0		
12,097	12,722	職員薪金	12,765	12,765	0		
204	214	聘僱及兼職人員薪資	238	238	0		
204	214	兼職人員酬金	238	238	0		
330	347	加（夜）班費	340	340	0		
330	347	未休假加班費	340	340	0		
3,142	3,398	獎金	3,439	3,439	0		
1,638	1,837	考績獎金	1,873	1,873	0		
1,504	1,561	年終獎金	1,566	1,566	0		
1,308	1,417	退休及卹償金	1,412	1,412	0		
1,297	1,417	職員退休及離職金	1,412	1,412	0		
12		工員退休及離職金	0	0	0		
1,292	1,214	福利費	1,216	1,216	0		
1,196	1,100	分擔員工保險費	1,102	1,102	0		
	18	傷病醫藥費	18	18	0		
97	96	其他福利費	96	96	0		
294	625	服務費用	713	713	0		
	115	水電費	152	152	0		
	100	工作場所電費	137	137	0		
	15	工作場所水費	15	15	0		
71	125	郵電費	110	110	0		
8	10	郵費	5	5	0		
13	30	電話費	20	20	0		
50	85	數據通信費	85	85	0		
77	78	旅運費	78	78	0		
77	78	國內旅費	78	78	0		
3	5	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		
3	5	印刷及裝訂費	6	6	0		
46	182	修理保養及保固費	218	218	0		

註：公共關係費編列28千元。

南投縣水里鄉永興國民小學
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	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		
6	32	機械及設備修護費	100	100	0		
40	150	雜項設備修護費	118	118	0		
70	88	一般服務費	91	91	0		
63	70	外包費	65	65	0		
7	18	體育活動費	26	26	0		
	4	專業服務費	30	30	0		
	4	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	30	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
193	205	材料及用品費	252	252	0		
		使用材料費	5	5	0		
		燃料	5	5	0		
193	205	用品消耗	247	247	0		
19	70	辦公（事務）用品	100	100	0		
	5	報章雜誌	8	8	0		
5	5	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0		
	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
169	115	其他用品消耗	109	109	0		
		租金、償債、利息及相關手續費	75	75	0		
		雜項設備租金	75	75	0		
		雜項設備租金	75	75	0		
99	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	60	0	60		
99	100	購建固定資產	60	0	60		
12	50	購置機械及設備	30	0	30		
87	50	購置雜項設備	30	0	30		

註：公共關係費編列28千元。

南投縣水里鄉永興國民小學
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		
14	22	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22	22	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		
7	15	競賽及交流活動費	15	15	0		
7	15	技能競賽	15	15	0		
18,974	20,264	合 計	20,532	20,472	60		

註：公共關係費編列28千元。

南投縣水里鄉永興國民小學
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
3,888	資 產 合 計	2,520	3,555	-1,035
3,888	資 產	2,520	3,555	-1,035
3,888	流動資產	2,520	3,555	-1,035
3,880	現金	2,512	3,547	-1,035
3,880	銀行存款	2,512	3,547	-1,035
8	預付款項	8	8	0
8	其他預付款	8	8	0
2,510	負 債	2,510	2,510	0
2,418	流動負債	2,418	2,418	0
2,418	應付款項	2,418	2,418	0
2,418	應付代收款	2,418	2,418	0
0	應付費用	0	0	0
92	其他負債	92	92	0
92	什項負債	92	92	0
92	存入保證金	92	92	0
1,377	基金餘額	9	1,044	-1,035
1,377	基金餘額	9	1,044	-1,035
1,377	基金餘額	9	1,044	-1,035
1,377	累積餘額	9	1,044	-1,035
3,888	負債及基金餘額合計	2,520	3,555	-1,035

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。

南投縣水里鄉永興國民小學

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	1,936								1,936
土地改良物	3,102	2,997						64	41
房屋及建築	16,303	7,124						276	8,903
機械及設備	5,979	5,117	30	(1)			增置	605	287
交通及運輸設備	397	319						72	6
雜項設備	4,311	2,921	30	(1)			增置	429	991
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	15				7	(11)	攤銷		8
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	32,043	18,478	60		7			1,446	12,172

註：