

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)

南投縣國姓鄉北山國民小學編

南投縣國姓鄉北山國民小學

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

南投縣國姓鄉北山國民小學
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、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。

兼任會計員：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

兼任人事管理員：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	28,433	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	30,480	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	80	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28,433千元，較上年度預算數27,569千元，增加864千元，3.13%。

(二) 本年度基金用途30,560千元，較上年度預算數29,695千元，增加865千元，2.91%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀2,127千元，較上年度預算短絀數2,126千元，增加短絀1千元，將移用以前基金餘額2,127千元支應。

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28,563千元，決算數26,437千元，執行率92.56%。
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80千元，決算數78千元，執行率97.50%。

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15,956千元。
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0千元。

伍、其他：無

南投縣國姓鄉北山國民小學
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)
27,323	基金來源	28,433	27,569	864
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
27,323	政府撥入收入	28,433	27,569	864
27,323	公庫撥款收入	28,433	27,569	864
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
26,516	基金用途	30,560	29,695	865
26,437	國民教育計畫	30,480	29,615	865
26,437	國民小學教育	30,480	29,615	865
78	建築及設備計畫	80	80	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
78	其他設備	80	80	0
807	本期賸餘（短絀－）	-2,127	-2,126	-1
3,544	期初基金餘額	2,226	2,224	1
0	解繳公庫	0	0	0
4,352	期末基金餘額	99	98	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。

南投縣國姓鄉北山國民小學
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)	-2,127	
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)	-2,127	
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)	-2,127	
期初現金及約當現金	7,736	
期末現金及約當現金	5,609	

註：

南投縣國姓鄉北山國民小學
 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	
政府撥入收入	年	1	28,433,000	28,433	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金71千元)
公庫撥款收入				28,433	
總 計：				28,433	

南投縣國姓鄉北山國民小學
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
26,437	53	國民教育計畫	30,480	29,615	
26,437	532	國民小學教育	30,480	29,615	
26,437	53220000	各校經常門分支計畫	30,480	29,615	
25,392	1	用人費用	29,282	28,305	
16,552	11	正式員額薪資	19,326	18,847	
16,127	113	職員薪金	18,888	18,422	教職員待遇
425	114	工員工資	438	425	技工及工友待遇
430	12	聘僱及兼職人員薪資	565	533	
330	123	約僱工員薪資	343	330	幼兒園廚工薪資
101	124	兼職人員酬金	36	36	主計、人事兼職費
0			186	167	兼代課鐘點費
367	13	加（夜）班費	481	464	
367	134	未休假加班費	481	464	不休假加班費
4,249	15	獎金	4,984	4,715	
2,025	151	考績獎金	2,579	2,454	考績獎金
2,225	152	年終獎金	2,405	2,261	年終工作獎金
1,888	16	退休及卹償金	2,084	1,957	
1,805	161	職員退休及離職金	2,035	1,911	教、職員機關提撥退撫基金
83	162	工員退休及離職金	21	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
0			28	27	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,904	18	福利費	1,842	1,789	
1,753	181	分擔員工保險費	1,696	1,643	教職員工公、勞、健保保險補助
14	183	傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
138	18Y	其他福利費	128	128	休假旅遊補助
796	2	服務費用	904	966	
189	21	水電費	260	210	
0	212	工作場所電費	80	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
136			120	150	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
53	214	工作場所水費	60	60	一般性水費(一般性水電費核定共180千元)
64	22	郵電費	85	85	
10	221	郵費	15	15	郵費
26	222	電話費	40	40	電話費
28	224	數據通信費	30	30	網路電路費
63	23	旅運費	82	82	

南投縣國姓鄉北山國民小學
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
63231	國內旅費	82	82	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
824	印刷裝訂與廣告費	20	20	
8241	印刷及裝訂費	20	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
30225	修理保養及保固費	237	382	
0251	土地改良物修護費	20	30	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
89252	一般房屋修護費	40	102	教室、辦公廳舍等修理維護費
95255	機械及設備修護費	71	100	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(太陽能光電售電回饋金核定共71千元)
0		16	0	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	22	0	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
1190		38	30	飲水機設備維修費
		30	120	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
11327	一般服務費	155	122	
2276	佣金、匯費、經理費及手續費	5	2	匯款匯費、手續費
91279	外包費	100	100	保全費
2027F	體育活動費	50	20	文康活動費
2728	專業服務費	35	36	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	12	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
22287	委託檢驗(定)試驗認證費	8	18	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
0		12	0	建築物公共安全檢查、消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
528A	電腦軟體服務費	5	6	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	30	29	
29291	公共關係費	30	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2203	材料及用品費	248	298	
531	使用材料費	15	15	
1312	燃料	5	5	割草機用油

南投縣國姓鄉北山國民小學
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
5315	設備零件	10	10	各種設備零件費
21532	用品消耗	233	283	
62321	辦公（事務）用品	79	90	辦公用消耗品及非消耗品(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
0		1	0	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
15323	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	5	5	便當及茶水費等
2328	醫療用品（非醫療院所使用）	20	21	健康中心醫療保健用品等
13532Y	其他用品消耗	22	21	社會教育經費、原住民文具費
0		30	20	學生獎品、畢業典禮活動、運動會經費及校外教學活動等
0		6	6	特教班教材編輯費
0		30	80	教學用之消耗品及非消耗品
284	租金、償債、利息及相關手續費	30	30	
2845	雜項設備租金	30	30	
28451	雜項設備租金	30	30	影印機及油印機等租金
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16	16	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
075	競賽及交流活動費	15	15	
0751	技能競賽	15	15	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
785M	建築及設備計畫	80	80	
785M4	其他設備	80	80	
785M420000	由學校編列執行之其他設備	80	80	
785	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	80	80	
7851	購建固定資產	80	80	
0514	購置機械及設備	40	40	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用

南投縣國姓鄉北山國民小學
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
78,516		購置雜項設備	40	40	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
26,516	總	計	30,560	29,695	

南投縣國姓鄉北山國民小學
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				30,480	
國民小學教育				30,480	
建築及設備計畫				80	
其他設備				80	
合 計				30,560	

南投縣國姓鄉北山國民小學
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				30,560	
國民教育計畫				30,480	
建築及設備計畫				80	
上年度預算數				29,695	
國民教育計畫				29,615	
建築及設備計畫				80	
前年度決算數				26,516	
國民教育計畫				26,437	
建築及設備計畫				78	
112年度決算數				26,217	
國民教育計畫				26,171	
建築及設備計畫				46	
111年度決算數				23,673	
國民教育計畫				23,634	
建築及設備計畫				39	

南投縣國姓鄉北山國民小學
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	22	0	22	職員1人、教員19人
職員	20	0	20	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	22	0	22	

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：

南投縣國姓鄉
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	19,326	343	481		2,405	2,579		2,084
國民教育計畫	19,326	343	481		2,405	2,579		2,084
職員薪金	18,888							
工員工資	438							
約僱工員薪資		343						
兼職人員酬金								
未休假加班費			481					
考績獎金						2,579		
年終獎金					2,405			
職員退休及離職金								2,035
工員退休及離職金								49
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

北山國民小學
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				
		1,696	18		128		29,060	222	29,282
		1,696	18		128		29,060	222	29,282
							18,888		18,888
							438		438
							343		343
								222	222
							481		481
							2,579		2,579
							2,405		2,405
							2,035		2,035
							49		49
		1,696					1,696		1,696
			18				18		18
					128		128		128

南投縣國姓鄉北山國民小學
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		
25,392	28,305	用人費用	29,282	29,282	0		
16,552	18,847	正式員額薪資	19,326	19,326	0		
16,127	18,422	職員薪金	18,888	18,888	0		
425	425	工員工資	438	438	0		
430	533	聘僱及兼職人員薪資	565	565	0		
330	330	約僱工員薪資	343	343	0		
101	203	兼職人員酬金	222	222	0		
367	464	加（夜）班費	481	481	0		
367	464	未休假加班費	481	481	0		
4,249	4,715	獎金	4,984	4,984	0		
2,025	2,454	考績獎金	2,579	2,579	0		
2,225	2,261	年終獎金	2,405	2,405	0		
1,888	1,957	退休及卹償金	2,084	2,084	0		
1,805	1,911	職員退休及離職金	2,035	2,035	0		
83	46	工員退休及離職金	49	49	0		
1,904	1,789	福利費	1,842	1,842	0		
1,753	1,643	分擔員工保險費	1,696	1,696	0		
14	18	傷病醫藥費	18	18	0		
138	128	其他福利費	128	128	0		
796	966	服務費用	904	904	0		
189	210	水電費	260	260	0		
136	150	工作場所電費	200	200	0		
53	60	工作場所水費	60	60	0		
64	85	郵電費	85	85	0		
10	15	郵費	15	15	0		
26	40	電話費	40	40	0		
28	30	數據通信費	30	30	0		
63	82	旅運費	82	82	0		
63	82	國內旅費	82	82	0		
8	20	印刷裝訂與廣告費	20	20	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣國姓鄉北山國民小學
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 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		
8	20	印刷及裝訂費	20	20	0		
302	382	修理保養及保固費	237	237	0		
	30	土地改良物修護費	20	20	0		
89	102	一般房屋修護費	40	40	0		
95	100	機械及設備修護費	87	87	0		
119	150	雜項設備修護費	90	90	0		
113	122	一般服務費	155	155	0		
2	2	佣金、匯費、經理 費及手續費	5	5	0		
91	100	外包費	100	100	0		
20	20	體育活動費	50	50	0		
27	36	專業服務費	35	35	0		
	12	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	10	10	0		
22	18	委託檢驗(定)試驗 認證費	20	20	0		
5	6	電腦軟體服務費	5	5	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
220	298	材料及用品費	248	248	0		
5	15	使用材料費	15	15	0		
1	5	燃料	5	5	0		
5	10	設備零件	10	10	0		
215	283	用品消耗	233	233	0		
62	90	辦公(事務)用品	80	80	0		
	10	報章雜誌	10	10	0		
15	30	農業與園藝用品及 環境美化費	30	30	0		
	5	食品	5	5	0		
2	21	醫療用品(非醫療 院所使用)	20	20	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣國姓鄉北山國民小學
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 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		
135	127	其他用品消耗	88	88	0		
28	30	租金、償債、利息及相 關手續費	30	30	0		
28	30	雜項設備租金	30	30	0		
28	30	雜項設備租金	30	30	0		
78	80	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	80	0	80		
78	80	購建固定資產	80	0	80		
	40	購置機械及設備	40	0	40		
78	40	購置雜項設備	40	0	40		
1	16	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	16	16	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
	15	競賽及交流活動費	15	15	0		
	15	技能競賽	15	15	0		
26,516	29,695	合 計	30,560	30,480	80		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣國姓鄉北山國民小學
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
9,995	資 產 合 計	5,742	7,869	-2,127
9,995	資 產	5,742	7,869	-2,127
9,995	流動資產	5,742	7,869	-2,127
9,862	現金	5,609	7,736	-2,127
9,862	銀行存款	5,609	7,736	-2,127
133	預付款項	133	133	0
133	其他預付款	133	133	0
5,644	負 債	5,644	5,644	0
5,494	流動負債	5,494	5,494	0
5,494	應付款項	5,494	5,494	0
5,494	應付代收款	5,494	5,494	0
0	應付費用	0	0	0
150	其他負債	150	150	0
150	什項負債	150	150	0
150	存入保證金	150	150	0
0	應付保管款	0	0	0
4,352	基金餘額	99	2,226	-2,127
4,352	基金餘額	99	2,226	-2,127
4,352	基金餘額	99	2,226	-2,127
4,352	累積餘額	99	2,226	-2,127
9,995	負債及基金餘額合計	5,742	7,869	-2,127

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。

南投縣國姓鄉北山國民小學

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	3,751								3,751
土地改良物	2,176	689						124	1,363
房屋及建築	103,604	36,059						1,881	65,664
機械及設備	7,632	6,399	40	(1)			增置	733	540
交通及運輸設備	979	807						101	71
雜項設備	10,364	8,271	40	(1)			增置	836	1,297
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	12				9	(11)	攤銷		3
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	128,518	52,225	80		9			3,675	72,689

註：