

中華民國 114 年度

南投縣政府主管



南投縣水里鄉郡坑國民小學編

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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、用途及餘绌預計表.....	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

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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：

- (一) 依據國民教育法要旨，教育五育健全之國民小學學生。
- (二) 配合南投縣教育施政主軸『卓越領航南投起飛』，打造舞台讓我們的每個孩子都能被看見。
- (三) 依據本縣主計相關規定，健全學校人事與預算制度。
- (四) 善用各項資源，達到多元學習，適性發展之目的。

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、成績考査、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	17,020	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	17,421	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。

參、預算摘要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源17,020千元，較上年度預算數18,440千元，減少1,420千元，7.70%。

(二) 本年度基金用途17,421千元，較上年度預算數18,688千元，減少1,267千元，6.78%。

二、基金餘紕之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短紕401千元，較上年度預算短紕數248千元，增加短紕153千元，將移用以前基金餘額401千元支應。

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18,058千元，決算數17,656千元，執行率97.77%。
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90千元，決算數90千元，執行率100.00%。

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9,385千元。

伍、其他：無

南投縣水里鄉郡坑國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘绌預計表
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)
16,351	基金來源	17,020	18,440	-1,420
16,351	政府撥入收入	17,020	18,440	-1,420
16,351	公庫撥款收入	17,020	18,440	-1,420
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
17,746	基金用途	17,421	18,688	-1,267
17,656	國民教育計畫	17,421	18,688	-1,267
17,656	國民小學教育	17,421	18,688	-1,267
90	建築及設備計畫	0	0	0
65	其他設備	0	0	0
25	無形資產	0	0	0
-1,395	本期賸餘 (短绌一)	-401	-248	-153
2,081	期初基金餘額	438	284	154
0	解繳公庫	0	0	0
686	期末基金餘額	37	36	1

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。

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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)	-401	
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)	-401	
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)	-401	
期初現金及約當現金	6,301	
期末現金及約當現金	5,900	

註：

南投縣水里鄉郡坑國民小學
 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 公庫撥款收入	年	1		17,020 17,020 17,020	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金63千元)
總 計：					

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
17,656	53	國民教育計畫	17,421	18,688	
17,656	532	國民小學教育	17,421	18,688	
17,656	53220000	各校經常門分支計畫	17,421	18,688	
17,033	1	用人費用	16,428	17,823	
11,240	11	正式員額薪資	11,111	11,883	
10,841	113	職員薪金	10,686	11,485	教職員待遇
398	114	工員工資	425	398	技工及工友待遇
189	12	聘僱及兼職人員薪資	147	135	
0	124	兼職人員酬金	63	63	兼代課鐘點費
189			84	72	主計、人事兼職費
432	13	加(夜)班費	443	417	
73	131	延長工時加班費	72	72	工友延長工時加班費
359	134	未休假加班費	371	345	不休假加班費
2,737	15	獎金	2,624	2,979	
1,303	151	考績獎金	1,347	1,523	考績獎金
1,433	152	年終獎金	1,277	1,456	年終工作獎金
1,106	16	退休及卹償金	1,090	1,268	
1,047	161	職員退休及離職金	1,064	1,244	教、職員機關提撥退撫基金
60	162	工員退休及離職金	26	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,329	18	福利費	1,013	1,141	
1,195	181	分擔員工保險費	908	1,036	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183	傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
134	18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
486	2	服務費用	786	664	
28	21	水電費	207	126	
28	212	工作場所電費	177	111	學校設施(備)電費(太陽能光電售電回饋金63千元)
0	214	工作場所水費	30	15	學校設施(備)水費
48	22	郵電費	103	103	
2	221	郵費	10	10	郵費
18	222	電話費	34	34	電話費
28	224	數據通信費	59	59	校園網路電路費
65	23	旅運費	79	79	
65	231	國內旅費	79	79	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	10	
6	241	印刷及裝訂費	10	10	印刷費
169	25	修理保養及保固費	120	120	

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
2251	土地改良物修護費	0	0	
36252	一般房屋修護費	40	40	教室、辦公廳舍等修理維護費
3254	其他建築修護費	0	0	
75255	機械及設備修護費	30	30	電梯、電腦維修費等
0257	雜項設備修護費	30	30	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
53		20	20	飲水機設備維修費
13527	一般服務費	224	183	
0276	佣金、匯費、經理費 及手續費	2	2	匯款匯費、手續費
92279	外包費	165	101	保全費
4327D	計時與計件人員酬金	39	72	臨時人員擔任校園安全維護工作
027F	體育活動費	18	8	文康活動費
628	專業服務費	14	14	
0287	委託檢驗(定)試驗認 證費	4	4	消防安全檢查及飲水機檢驗簽 證費
628A	電腦軟體服務費	10	10	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
903	材料及用品費	137	137	
431	使用材料費	10	10	
4312	燃料	10	10	割草機用油
8632	用品消耗	127	127	
32321	辦公(事務)用品	60	60	辦公用消耗品及非消耗品
10323	農業與園藝用品及環 境美化費	5	5	校園綠美化環境及環境整潔用 清潔衛生用品
3328	醫療用品(非醫療院 所使用)	4	4	健康中心醫療保健用品等
032Y	其他用品消耗	5	5	學生獎品、畢業典禮活動及運 動會經費
40		1	1	社會教育經費、原住民文具費
0		52	52	教學用之消耗品及非消耗品
384	租金、償債、利息及相 關手續費	50	50	
3845	雜項設備租金	50	50	
38451	雜項設備租金	50	50	影印機及油印機等租金

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
97	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	20	14	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
874	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	12	6	
8744	慰問、照護及濟助金	12	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)
075	競賽及交流活動費	7	7	
0751	技能競賽	7	7	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
905M	建築及設備計畫	0	0	
655M4	其他設備	0	0	
655M420000	由學校編列執行之其他設 備	0	0	
655	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	
6551	購建固定資產	0	0	
65514	購置機械及設備	0	0	
255M5	無形資產	0	0	
255M520000	由學校編列執行之無形資 產	0	0	
255	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	
2552	購置無形資產	0	0	
25521	購置電腦軟體	0	0	
17,746	總計	17,421	18,688	

南投縣水里鄉郡坑國民小學
 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				17,421	
國民小學教育				17,421	
合計				17,421	

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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				17,421	
國民教育計畫				17,421	
上年度預算數				18,688	
國民教育計畫				18,688	
前年度決算數				17,746	
國民教育計畫				17,656	
建築及設備計畫				90	
111年度決算數				17,019	
國民教育計畫				17,001	
建築及設備計畫				18	
110年度決算數				15,993	
國民教育計畫				15,980	
建築及設備計畫				13	

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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	14	0	14	
職員	13	0	13	職員1人、教員12人
工友	1	0	1	
總 計	14	0	14	

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。

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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	11,111		443		1,277	1,347		1,090
國民教育計畫	11,111		443		1,277	1,347		1,090
職員薪金	10,686							
工員工資	425							
兼職人員酬金								
延長工時加班費			72					
未休假加班費			371					
考績獎金						1,347		
年終獎金					1,277			
職員退休及離職金								1,064
工員退休及離職金								26
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39千元。

郡坑國民小學
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				
		908	9		96		16,281	147	16,428
		908	9		96		16,281	147	16,428
							10,686		10,686
							425		425
								147	147
							72		72
							371		371
							1,347		1,347
							1,277		1,277
							1,064		1,064
							26		26
							908		908
							9		9
							96		96

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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 決 年 度 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
17,033	17,823	用人費用	16,428	16,428	0
11,240	11,883	正式員額薪資	11,111	11,111	0
10,841	11,485	職員薪金	10,686	10,686	0
398	398	工員工資	425	425	0
189	135	聘僱及兼職人員薪資	147	147	0
189	135	兼職人員酬金	147	147	0
432	417	加（夜）班費	443	443	0
73	72	延長工時加班費	72	72	0
359	345	未休假加班費	371	371	0
2,737	2,979	獎金	2,624	2,624	0
1,303	1,523	考績獎金	1,347	1,347	0
1,433	1,456	年終獎金	1,277	1,277	0
1,106	1,268	退休及卹償金	1,090	1,090	0
1,047	1,244	職員退休及離職金	1,064	1,064	0
60	24	工具退休及離職金	26	26	0
1,329	1,141	福利費	1,013	1,013	0
1,195	1,036	分擔員工保險費	908	908	0
	9	傷病醫藥費	9	9	0
134	96	其他福利費	96	96	0
486	664	服務費用	786	786	0
28	126	水電費	207	207	0
28	111	工作場所電費	177	177	0
	15	工作場所水費	30	30	0
48	103	郵電費	103	103	0
2	10	郵費	10	10	0
18	34	電話費	34	34	0
28	59	數據通信費	59	59	0
65	79	旅運費	79	79	0
65	79	國內旅費	79	79	0
6	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0

註：公共關係費編列29千元。

00116-16

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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 決 年 度 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
6	10	印刷及裝訂費	10	10	0
169	120	修理保養及保固費	120	120	0
2		土地改良物修護費	0	0	0
36	40	一般房屋修護費	40	40	0
3		其他建築修護費	0	0	0
75	30	機械及設備修護費	30	30	0
53	50	雜項設備修護費	50	50	0
135	183	一般服務費	224	224	0
	2	佣金、匯費、經理 費及手續費	2	2	0
92	101	外包費	165	165	0
43	72	計時與計件人員酬 金	39	39	0
	8	體育活動費	18	18	0
6	14	專業服務費	14	14	0
	4	委託檢驗(定)試驗 認證費	4	4	0
6	10	電腦軟體服務費	10	10	0
29	29	公共關係費	29	29	0
29	29	公共關係費	29	29	0
90	137	材料及用品費	137	137	0
4	10	使用材料費	10	10	0
4	10	燃料	10	10	0
86	127	用品消耗	127	127	0
32	60	辦公(事務)用品	60	60	0
10	5	農業與園藝用品及 環境美化費	5	5	0
3	4	醫療用品(非醫療 院所使用)	4	4	0
40	58	其他用品消耗	58	58	0
38	50	租金、償債、利息及相 關手續費	50	50	0

註：公共關係費編列29千元。

00116-17

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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 決 年 度 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	
38	50	雜項設備租金	50	50	0	
38	50	雜項設備租金	50	50	0	
90		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	0	
65		購建固定資產	0	0	0	
65		購置機械及設備	0	0	0	
25		購置無形資產	0	0	0	
25		購置電腦軟體	0	0	0	
9	14	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20	20	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
8	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	
8	6	慰問、照護及濟助金	12	12	0	
	7	競賽及交流活動費	7	7	0	
	7	技能競賽	7	7	0	
17,746	18,688	合 計	17,421	17,421	0	

註：公共關係費編列29千元。

00116-18

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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
6,622	資 產 合 計	5,973	6,374	-401
6,622	資 產	5,973	6,374	-401
6,622	流動資產	5,973	6,374	-401
6,549	現金	5,900	6,301	-401
6,549	銀行存款	5,900	6,301	-401
73	預付款項	73	73	0
73	其他預付款	73	73	0
5,935	負 債	5,935	5,935	0
5,581	流動負債	5,581	5,581	0
5,581	應付款項	5,581	5,581	0
5,581	應付代收款	5,581	5,581	0
0	應付費用	0	0	0
354	其他負債	354	354	0
354	什項負債	354	354	0
354	存入保證金	354	354	0
686	基金餘額	37	438	-401
686	基金餘額	37	438	-401
686	基金餘額	37	438	-401
686	累積餘額	37	438	-401
6,622	負債及基金餘額合計	5,973	6,374	-401

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計賸餘(短绌)數，其各細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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					
			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	145							145		
土地改良物	6,435	6,255					19	161		
房屋及建築	57,421	24,219					1,022	32,180		
機械及設備	4,753	4,289					415	49		
交通及運輸設備	1,089	1,056					22	11		
雜項設備	4,193	3,872					278	43		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	32				8 (11)	攤銷		24		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	74,067	39,691			8		1,756	32,612		

註：