

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 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。

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	18,125	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	20,217	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、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源18,125千元，較上年度預算數17,020千元，增加1,105千元，6.49%。

(二) 本年度基金用途20,217千元，較上年度預算數17,421千元，增加2,796千元，16.05%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀2,092千元，較上年度預算短絀數401千元，增加短絀1,691千元，將移用以前基金餘額2,092千元支應。

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18,688千元，決算數16,596千元，執行率88.81%。

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10,038千元。

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)
18,441	基金來源	18,125	17,020	1,105
18,440	政府撥入收入	18,125	17,020	1,105
18,440	公庫撥款收入	18,125	17,020	1,105
1	其他收入	0	0	0
1	雜項收入	0	0	0
16,596	基金用途	20,217	17,421	2,796
16,596	國民教育計畫	20,217	17,421	2,796
16,596	國民小學教育	20,217	17,421	2,796
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
0	無形資產	0	0	0
1,845	本期賸餘（短絀－）	-2,092	-401	-1,691
686	期初基金餘額	2,130	438	1,692
0	解繳公庫	0	0	0
2,531	期末基金餘額	38	37	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)				-2,092		
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)				-2,092		
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)				-2,092		
期初現金及約當現金				7,580		
期末現金及約當現金				5,488		

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 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	18,125,000	18,125	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金49千元)
公庫撥款收入				18,125	
總 計：				18,125	

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
16,596	53 國民教育計畫	20,217	17,421	
16,596	532 國民小學教育	20,217	17,421	
16,596	53220000 各校經常門分支計畫	20,217	17,421	
16,015	1 用人費用	19,070	16,428	
10,834	11 正式員額薪資	13,080	11,111	
10,409	113 職員薪金	12,642	10,686	教職員待遇
425	114 工員工資	438	425	技工及工友待遇
204	12 聘僱及兼職人員薪資	170	147	
204	124 兼職人員酬金	86	63	兼代課鐘點費
0		84	84	主計、人事兼職費
383	13 加（夜）班費	457	443	
73	131 延長工時加班費	72	72	工友延長工時加班費
310	134 未休假加班費	385	371	不休假加班費
2,294	15 獎金	2,964	2,624	
1,015	151 考績獎金	1,492	1,347	考績獎金
1,279	152 年終獎金	1,472	1,277	年終工作獎金
1,030	16 退休及卹償金	1,256	1,090	
966	161 職員退休及離職金	1,228	1,064	教、職員機關提撥退撫基金
65	162 工員退休及離職金	28	26	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,270	18 福利費	1,143	1,013	
1,165	181 分擔員工保險費	1,022	908	教職員工公、勞、健保保險補助
9	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
96	18Y 其他福利費	112	96	休假旅遊補助
472	2 服務費用	910	786	
72	21 水電費	192	207	
65	212 工作場所電費	72	177	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		105	0	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
7	214 工作場所水費	15	30	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
53	22 郵電費	83	103	
4	221 郵費	10	10	郵費
21	222 電話費	34	34	電話費
28	224 數據通信費	39	59	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59千元)
52	23 旅運費	79	79	

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
52231	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
724	印刷裝訂與廣告費	10	10	
7241	印刷及裝訂費	10	10	印刷費
12725	修理保養及保固費	279	120	
2252	一般房屋修護費	10	40	教室、辦公廳舍等修理維護費
7254	其他建築修護費	20	0	其他建築之修理修護費
0255	機械及設備修護費	30	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
51		70	30	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	5	0	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
65257	雜項設備修護費	95	20	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		49	30	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49千元)
12427	一般服務費	223	224	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	2	匯款匯費、手續費
85279	外包費	165	165	保全費
3127D	計時與計件人員酬金	39	39	約用人員擔任校園安全維護工作
827F	體育活動費	18	18	文康活動費
928	專業服務費	14	14	
1287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
828A	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	30	29	
29291	公共關係費	30	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
623	材料及用品費	167	137	
431	使用材料費	5	10	
4312	燃料	5	10	割草機用油
5932	用品消耗	162	127	
28321	辦公(事務)用品	60	60	辦公用消耗品及非消耗品

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
0321	辦公（事務）用品		20	0	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59千元)
10323	農業與園藝用品及環境美化費		10	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
1732Y	其他用品消耗		1	1	社會教育經費、原住民文具費
0			5	5	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0			62	52	教學用之消耗品及非消耗品
334	租金、償債、利息及相關手續費		50	50	
3345	雜項設備租金		50	50	
33451	雜項設備租金		50	50	影印機及油印機等租金
137	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		20	20	
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	12	
8744	慰問、照護及濟助金		12	12	退休人員暨撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
475	競賽及交流活動費		7	7	
4751	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
16,596	總	計	20,217	17,421	

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 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				20,217	
國民小學教育				20,217	
合 計				20,217	

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 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				20,217	
國民教育計畫				20,217	
上年度預算數				17,421	
國民教育計畫				17,421	
前年度決算數				16,596	
國民教育計畫				16,596	
112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	

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 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	14	0	14	職員1人、教員12人
職員	13	0	13	
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，編列擔任校園環境維護工作，約用人員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
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	13,080		457		1,472	1,492		1,256
國民教育計畫	13,080		457		1,472	1,492		1,256
職員薪金	12,642							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
延長工時加班費			72					
未休假加班費			385					
考績獎金						1,492		
年終獎金					1,472			
職員退休及離職金								1,228
工員退休及離職金								28
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，編列擔任校園環境維護工作，約用人員1人，金額39千元。

郡坑國民小學
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				
		1,022	9		112		18,900	170	19,070
		1,022	9		112		18,900	170	19,070
							12,642		12,642
							438		438
								170	170
							72		72
							385		385
							1,492		1,492
							1,472		1,472
							1,228		1,228
							28		28
		1,022					1,022		1,022
			9				9		9
					112		112		112

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		
16,015	16,428	用人費用	19,070	19,070	0		
10,834	11,111	正式員額薪資	13,080	13,080	0		
10,409	10,686	職員薪金	12,642	12,642	0		
425	425	工員工資	438	438	0		
204	147	聘僱及兼職人員薪資	170	170	0		
204	147	兼職人員酬金	170	170	0		
383	443	加（夜）班費	457	457	0		
73	72	延長工時加班費	72	72	0		
310	371	未休假加班費	385	385	0		
2,294	2,624	獎金	2,964	2,964	0		
1,015	1,347	考績獎金	1,492	1,492	0		
1,279	1,277	年終獎金	1,472	1,472	0		
1,030	1,090	退休及卹償金	1,256	1,256	0		
966	1,064	職員退休及離職金	1,228	1,228	0		
65	26	工員退休及離職金	28	28	0		
1,270	1,013	福利費	1,143	1,143	0		
1,165	908	分擔員工保險費	1,022	1,022	0		
9	9	傷病醫藥費	9	9	0		
96	96	其他福利費	112	112	0		
472	786	服務費用	910	910	0		
72	207	水電費	192	192	0		
65	177	工作場所電費	177	177	0		
7	30	工作場所水費	15	15	0		
53	103	郵電費	83	83	0		
4	10	郵費	10	10	0		
21	34	電話費	34	34	0		
28	59	數據通信費	39	39	0		
52	79	旅運費	79	79	0		
52	79	國內旅費	79	79	0		
7	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		

註：公共關係費編列30千元。

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		
7	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
127	120	修理保養及保固費	279	279	0		
2	40	一般房屋修護費	10	10	0		
7		其他建築修護費	20	20	0		
51	30	機械及設備修護費	100	100	0		
2		交通及運輸設備修護費	5	5	0		
65	50	雜項設備修護費	144	144	0		
124	224	一般服務費	223	223	0		
	2	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
85	165	外包費	165	165	0		
31	39	計時與計件人員酬金	39	39	0		
8	18	體育活動費	18	18	0		
9	14	專業服務費	14	14	0		
1	4	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	0		
8	10	電腦軟體服務費	10	10	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
62	137	材料及用品費	167	167	0		
4	10	使用材料費	5	5	0		
4	10	燃料	5	5	0		
59	127	用品消耗	162	162	0		
28	60	辦公(事務)用品	80	80	0		
10	5	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	0		
3	4	醫療用品(非醫療院所使用)	4	4	0		
17	58	其他用品消耗	68	68	0		
33	50	租金、償債、利息及相關手續費	50	50	0		

註：公共關係費編列30千元。

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		
33	50	雜項設備租金	50	50	0		
33	50	雜項設備租金	50	50	0		
13	20	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	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0		
8	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0		
4	7	競賽及交流活動費	7	7	0		
4	7	技能競賽	7	7	0		
16,596	17,421	合 計	20,217	20,217	0		

註：公共關係費編列30千元。

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
7,981	資 產 合 計	5,488	7,580	-2,092
7,981	資 產	5,488	7,580	-2,092
7,981	流動資產	5,488	7,580	-2,092
7,981	現金	5,488	7,580	-2,092
7,981	銀行存款	5,488	7,580	-2,092
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
5,449	負 債	5,449	5,449	0
4,825	流動負債	4,825	4,825	0
4,825	應付款項	4,825	4,825	0
4,825	應付代收款	4,825	4,825	0
0	應付費用	0	0	0
624	其他負債	624	624	0
624	什項負債	624	624	0
624	存入保證金	624	624	0
2,531	基金餘額	38	2,130	-2,092
2,531	基金餘額	38	2,130	-2,092
2,531	基金餘額	38	2,130	-2,092
2,531	累積餘額	38	2,130	-2,092
7,981	負債及基金餘額合計	5,488	7,580	-2,092

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	145								145
土地改良物	6,435	6,264						14	157
房屋及建築	57,609	24,957						880	31,772
機械及設備	4,793	4,115						364	314
交通及運輸設備	1,880	1,473						388	19
雜項設備	5,195	4,397						449	349
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	26				6	(11)	攤銷		20
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	76,083	41,206			6			2,095	32,776

註：

主辦會計人員： 洪○隆

基金主持人： 楊○弘