

中華民國 113 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)

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學編

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學

地方教育發展基金

目 次

中華民國113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

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國113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：

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。

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
勞務收入	5	各項場地設施使用費收入。

政府撥入收入	21,905	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	22,376	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	50	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21,910千元，較上年度預算數20,279千元，增加1,631千元，8.04%。

(二) 本年度基金用途22,426千元，較上年度預算數21,513千元，增加913千元，4.24%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀516千元，較上年度預算短絀數1,234千元，減少短絀718千元，將移用以前基金餘額516千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(111)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20,353千元，決算數19,834千元，執行率97.45%。
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50千元，決算數50千元，執行率100.00%。

二、上年度已過期間（112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112年6月30日止，執行數11,683千元。
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112年6月30日止，執行數0千元。

伍、其他：無

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國113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)
17,962	基金來源	21,910	20,279	1,631
3	勞務收入	5	5	0
3	服務收入	5	5	0
17,954	政府撥入收入	21,905	20,274	1,631
17,954	公庫撥款收入	21,905	20,274	1,631
5	其他收入	0	0	0
5	雜項收入	0	0	0
19,884	基金用途	22,426	21,513	913
19,834	國民教育計畫	22,376	21,463	913
19,834	國民小學教育	22,376	21,463	913
50	建築及設備計畫	50	50	0
50	其他設備	50	50	0
-1,922	本期賸餘（短絀－）	-516	-1,234	718
3,683	期初基金餘額	527	1,239	-712
0	解繳公庫	0	0	0
1,761	期末基金餘額	11	5	6

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。

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國113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)	-516	
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)	-516	
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)	-516	
期初現金及約當現金	6,910	
期末現金及約當現金	6,394	

註：

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 113 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	
勞務收入				5	
服務收入	年	1	5,000	5	各項場地設施使用費收入(收支對列)
政府撥入收入				21,905	
公庫撥款收入	年	1	21,905,000	21,905	公庫撥款收入
總 計：				21,910	

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國113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
19,834	53 國民教育計畫	22,376	21,463	
19,834	532 國民小學教育	22,376	21,463	
19,834	53220000 各校經常門分支計畫	22,376	21,463	
19,266	1 用人費用	21,174	20,526	
13,385	11 正式員額薪資	14,174	13,896	
13,385	113 職員薪金	14,174	13,896	教職員待遇
210	12 聘僱及兼職人員薪資	510	189	
0	123 約僱工員薪資	317	0	幼兒園廚工薪資
210	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		121	117	兼代課鐘點費
335	13 加（夜）班費	391	540	
0	131 延長工時加班費	0	165	
335	134 未休假加班費	391	375	不休假加班費
2,781	15 獎金	3,322	3,239	
1,360	151 考績獎金	1,673	1,657	考績獎金
1,422	152 年終獎金	1,649	1,582	年終工作獎金
1,141	16 退休及卹償金	1,406	1,354	
1,141	161 職員退休及離職金	1,387	1,354	教、職員機關提撥退撫基金
0	162 工員退休及離職金	19	0	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,414	18 福利費	1,371	1,308	
1,327	181 分擔員工保險費	1,250	1,188	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	9	8	健康檢查費
87	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
431	2 服務費用	886	626	
0	21 水電費	185	72	
0	212 工作場所電費	185	72	冷氣電費、一般性電費
26	22 郵電費	74	74	
5	221 郵費	15	15	郵費
22	222 電話費	30	30	電話費
0	224 數據通信費	29	29	數據通信費
69	23 旅運費	80	80	
69	231 國內旅費	80	80	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
0	24 印刷裝訂與廣告費	5	3	
0	241 印刷及裝訂費	5	3	各項資料、考卷印刷及裝訂費
281	25 修理保養及保固費	364	338	
181	252 一般房屋修護費	178	168	教室、辦公廳舍等修理維護費

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國113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
32255	機械及設備修護費	110	100	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
68257	雜項設備修護費	12	12	飲水機設備維護費
0		64	58	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
827	一般服務費	121	9	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
0279	外包費	100	0	保全費
827F	體育活動費	20	8	文康活動費
1628	專業服務費	28	21	
10285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5	5	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
6287	委託檢驗(定)試驗認證費	23	16	建築物公共安全檢查簽證費及飲水機檢驗簽證費
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
1363	材料及用品費	315	310	
131	使用材料費	1	1	
0312	燃料	0	0	
0315	設備零件	1	1	各種設備零件費
13532	用品消耗	314	309	
68321	辦公(事務)用品	5	5	辦公用消耗品及非消耗品(場地使用費)(收支對列)
0		114	115	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	4	4	報章雜誌、圖書
23323	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	5	3	便當及茶水費等
1328	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	健康中心醫療保健用品等
4232Y	其他用品消耗	28	33	社會教育經費、原住民文具費
0		20	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		120	111	教學用之消耗品及非消耗品
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	
171	會費	1	1	

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國113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
1713		職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
505M		建築及設備計畫	50	50	
505M4		其他設備	50	50	
505M420000		由學校編列執行之其他設備	50	50	
505		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	50	50	
5051		購建固定資產	50	50	
16514		購置機械及設備	50	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
34516		購置雜項設備	0	0	
19,884	總	計	22,426	21,513	

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 113 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				22,376	
國民小學教育				22,376	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合 計				22,426	

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 113 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				22,426	
國民教育計畫				22,376	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				21,513	
國民教育計畫				21,463	
建築及設備計畫				50	
前年度決算數				19,884	
國民教育計畫				19,834	
建築及設備計畫				50	
110年度決算數				18,537	
國民教育計畫				18,487	
建築及設備計畫				50	
109年度決算數				16,552	
國民教育計畫				16,502	
建築及設備計畫				50	

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 113 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	16	1	17	
職員	16	0	16	職員1人、教員15人
約僱人員	0	1	1	廚工1人
總 計	16	1	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：

本
頁
空
白

本
頁
空
白

南投縣仁愛鄉
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	14,174	317	391		1,649	1,673		1,406
國民教育計畫	14,174	317	391		1,649	1,673		1,406
職員薪金	14,174							
約僱工員薪資		317						
兼職人員酬金								
未休假加班費			391					
考績獎金						1,673		
年終獎金					1,649			
職員退休及離職金								1,387
工員退休及離職金								19
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

萬豐國民小學
發展基金
彙計表
113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				
		1,250	9		112		20,981	193	21,174
		1,250	9		112		20,981	193	21,174
							14,174		14,174
							317		317
								193	193
							391		391
							1,673		1,673
							1,649		1,649
							1,387		1,387
							19		19
		1,250					1,250		1,250
			9				9		9
					112		112		112

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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		
19,266	20,526	用人費用	21,174	21,174	0		
13,385	13,896	正式員額薪資	14,174	14,174	0		
13,385	13,896	職員薪金	14,174	14,174	0		
210	189	聘僱及兼職人員薪資	510	510	0		
		約僱工員薪資	317	317	0		
210	189	兼職人員酬金	193	193	0		
335	540	加（夜）班費	391	391	0		
	165	延長工時加班費	0	0	0		
335	375	未休假加班費	391	391	0		
2,781	3,239	獎金	3,322	3,322	0		
1,360	1,657	考績獎金	1,673	1,673	0		
1,422	1,582	年終獎金	1,649	1,649	0		
1,141	1,354	退休及卹償金	1,406	1,406	0		
1,141	1,354	職員退休及離職金	1,387	1,387	0		
		工員退休及離職金	19	19	0		
1,414	1,308	福利費	1,371	1,371	0		
1,327	1,188	分擔員工保險費	1,250	1,250	0		
	8	傷病醫藥費	9	9	0		
87	112	其他福利費	112	112	0		
431	626	服務費用	886	886	0		
	72	水電費	185	185	0		
	72	工作場所電費	185	185	0		
26	74	郵電費	74	74	0		
5	15	郵費	15	15	0		
22	30	電話費	30	30	0		
	29	數據通信費	29	29	0		
69	80	旅運費	80	80	0		
69	80	國內旅費	80	80	0		
	3	印刷裝訂與廣告費	5	5	0		
	3	印刷及裝訂費	5	5	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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		
281	338	修理保養及保固費	364	364	0		
181	168	一般房屋修護費	178	178	0		
32	100	機械及設備修護費	110	110	0		
68	70	雜項設備修護費	76	76	0		
8	9	一般服務費	121	121	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
		外包費	100	100	0		
8	8	體育活動費	20	20	0		
16	21	專業服務費	28	28	0		
10	5	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5	5	0		
6	16	委託檢驗(定)試驗認證費	23	23	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
136	310	材料及用品費	315	315	0		
1	1	使用材料費	1	1	0		
		燃料	0	0	0		
	1	設備零件	1	1	0		
135	309	用品消耗	314	314	0		
68	120	辦公(事務)用品	119	119	0		
	4	報章雜誌	4	4	0		
23	10	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	0		
	3	食品	5	5	0		
1	8	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	0		
42	164	其他用品消耗	168	168	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國113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		
50	50	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	50	0	50		
50	50	購建固定資產	50	0	50		
16	50	購置機械及設備	50	0	50		
34		購置雜項設備	0	0	0		
1	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
19,884	21,513	合 計	22,426	22,376	50		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
8,144	資 產 合 計	6,394	6,910	-516
8,144	資 產	6,394	6,910	-516
8,144	流動資產	6,394	6,910	-516
8,144	現金	6,394	6,910	-516
8,144	銀行存款	6,394	6,910	-516
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
6,382	負 債	6,382	6,382	0
6,257	流動負債	6,257	6,257	0
6,257	應付款項	6,257	6,257	0
6,245	應付代收款	6,245	6,245	0
12	應付費用	12	12	0
125	其他負債	125	125	0
125	什項負債	125	125	0
125	存入保證金	125	125	0
0	應付保管款	0	0	0
1,761	基金餘額	11	527	-516
1,761	基金餘額	11	527	-516
1,761	基金餘額	11	527	-516
1,761	累積餘額	11	527	-516
8,144	負債及基金餘額合計	6,394	6,910	-516

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。

南投縣仁愛鄉萬豐國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國113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									
土地改良物	21,121	17,000						426	3,695
房屋及建築	54,066	24,464						997	28,605
機械及設備	6,668	5,259	50	(1)			增置	314	1,145
交通及運輸設備	1,192	1,039						43	110
雜項設備	4,785	4,370						132	283
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	253				250	(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	88,086	52,132	50		250			1,912	33,842

註：