

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)

南投縣中寮鄉廣福國民小學編



南投縣中寮鄉廣福國民小學

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

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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
勞務收入	10	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	18,626	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	19,372	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18,636千元，較上年度預算數17,330千元，增加1,306千元，7.54%。

(二) 本年度基金用途19,372千元，較上年度預算數18,292千元，增加1,080千元，5.90%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀736千元，較上年度預算短絀數962千元，減少短絀226千元，將移用以前基金餘額736千元支應。

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18,597千元，決算數17,858千元，執行率96.03%。

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10,176千元。

伍、其他：無

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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)
17,202	基金來源	18,636	17,330	1,306
8	勞務收入	10	10	0
8	服務收入	10	10	0
17,189	政府撥入收入	18,626	17,320	1,306
17,189	公庫撥款收入	18,626	17,320	1,306
4	其他收入	0	0	0
4	雜項收入	0	0	0
17,858	基金用途	19,372	18,292	1,080
17,858	國民教育計畫	19,372	18,292	1,080
17,858	國民小學教育	19,372	18,292	1,080
-656	本期賸餘 (短絀一)	-736	-962	226
2,366	期初基金餘額	747	968	-220
0	解繳公庫	0	0	0
1,709	期末基金餘額	11	6	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。

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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)	-736	
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)	-736	
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)	-736	
期初現金及約當現金	3,783	
期末現金及約當現金	3,047	

註：

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
 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	
勞務收入				10	
服務收入	年	1	10,000	10	各項場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				18,626	
公庫撥款收入	年	1	18,626,000	18,626	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金78千元)
總 計：				18,636	



南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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
17,858	53 國民教育計畫	19,372	18,292	
17,858	532 國民小學教育	19,372	18,292	
17,858	53220000 各校經常門分支計畫	19,372	18,292	
17,111	1 用人費用	18,363	17,408	
11,321	11 正式員額薪資	12,151	11,516	
11,321	113 職員薪金	12,151	11,516	教職員待遇
229	12 聘僱及兼職人員薪資	221	204	
229	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		149	132	兼代課鐘點費
346	13 加（夜）班費	366	351	
346	134 未休假加班費	366	351	不休假加班費
2,770	15 獎金	3,145	2,986	
1,443	151 考績獎金	1,655	1,576	考績獎金
1,327	152 年終獎金	1,490	1,410	年終工作獎金
1,232	16 退休及卹償金	1,332	1,258	
1,232	161 職員退休及離職金	1,332	1,258	教職員機關提撥退撫基金
1,214	18 福利費	1,148	1,093	
1,104	181 分擔員工保險費	1,038	983	教職員公勞健保保險補助
14	183 傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
96	18Y 其他福利費	96	96	休假旅遊補助
568	2 服務費用	740	620	
21	21 水電費	137	120	
21	212 工作場所電費	102	110	冷氣電費
0		20	0	一般性電費
0	214 工作場所水費	15	10	一般性水費
41	22 郵電費	45	45	
3	221 郵費	5	5	郵費
10	222 電話費	10	10	電話費
28	224 數據通信費	30	30	數據通信費
59	23 旅運費	61	61	
59	231 國內旅費	60	60	教職員國內旅費
0	235 貨物運費	1	1	公務之運輸、裝卸等運費
24	24 印刷裝訂與廣告費	20	20	
24	241 印刷及裝訂費	20	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
222	25 修理保養及保固費	243	155	
0	251 土地改良物修護費	5	5	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
100	252 一般房屋修護費	128	50	教室、辦公廳舍等修理維護費(含太陽能光電售電回饋金78千元)

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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
34255	機械及設備修護費	50	50	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	10	10	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
87257	雜項設備修護費	50	40	飲水機、事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(含場地使用費收支對列10千元)
026	<b>保險費</b>	1	1	
026Y	其他保險費	1	1	學生參加校外活動保險
16527	<b>一般服務費</b>	196	181	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	1	匯款匯費、手續費
83279	外包費	90	90	保全費
6927D	計時與計件人員酬金	75	70	臨時人員擔任校園安全維護工作
1127F	體育活動費	29	20	文康活動費
728	<b>專業服務費</b>	9	9	
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	飲用水檢驗維修費
528A	電腦軟體服務費	5	5	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
2829	<b>公共關係費</b>	28	28	
28291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1293	<b>材料及用品費</b>	207	202	
031	<b>使用材料費</b>	4	4	
0312	燃料	2	2	割草機用油
0315	設備零件	2	2	各種設備零件費
12932	<b>用品消耗</b>	203	198	
42321	辦公(事務)用品	59	58	辦公用消耗品及非消耗品
11322	報章雜誌	8	8	報章雜誌、圖書
21323	農業與園藝用品及環境美化費	50	46	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
1326	食品	2	2	便當及茶水費
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	20	20	健康中心醫療保健用品
5532Y	其他用品消耗	14	14	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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
032Y		其他用品消耗	20	20	社會教育經費
0			30	30	教學用之消耗品及非消耗品
414		租金、償債、利息及相 關手續費	50	50	
4141		地租及水租	50	50	
41411		一般土地租金	50	50	租用民地為校地租金、補償金
87		會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	12	12	
171		會費	1	1	
1713		職業團體會費	1	1	護理師公會會費
674		補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	6	
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 )
175		競賽及交流活動費	5	5	
1751		技能競賽	5	5	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名等費用
17,858	總	計	19,372	18,292	

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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				19,372	
國民小學教育				19,372	
合 計				19,372	

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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				19,372	
國民教育計畫				19,372	
上年度預算數				18,292	
國民教育計畫				18,292	
前年度決算數				17,858	
國民教育計畫				17,858	
111年度決算數				17,172	
國民教育計畫				17,172	
110年度決算數				16,528	
國民教育計畫				16,528	



南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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	13	0	13	職員1人、教員12人
職員	13	0	13	
總 計	13	0	13	

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

南投縣中寮鄉  
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	12,151		366		1,490	1,655		1,332
國民教育計畫	12,151		366		1,490	1,655		1,332
職員薪金	12,151							
兼職人員酬金								
未休假加班費			366					
考績獎金						1,655		
年終獎金					1,490			
職員退休及離職金								1,332
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75千元。

廣福國民小學  
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				
		1,038	14		96		18,142	221	18,363
		1,038	14		96		18,142	221	18,363
							12,151		12,151
								221	221
							366		366
							1,655		1,655
							1,490		1,490
							1,332		1,332
		1,038					1,038		1,038
			14				14		14
					96		96		96

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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			
17,111	17,408	用人費用	18,363	18,363			
11,321	11,516	正式員額薪資	12,151	12,151			
11,321	11,516	職員薪金	12,151	12,151			
229	204	聘僱及兼職人員薪資	221	221			
229	204	兼職人員酬金	221	221			
346	351	加（夜）班費	366	366			
346	351	未休假加班費	366	366			
2,770	2,986	獎金	3,145	3,145			
1,443	1,576	考績獎金	1,655	1,655			
1,327	1,410	年終獎金	1,490	1,490			
1,232	1,258	退休及卹償金	1,332	1,332			
1,232	1,258	職員退休及離職金	1,332	1,332			
1,214	1,093	福利費	1,148	1,148			
1,104	983	分擔員工保險費	1,038	1,038			
14	14	傷病醫藥費	14	14			
96	96	其他福利費	96	96			
568	620	服務費用	740	740			
21	120	水電費	137	137			
21	110	工作場所電費	122	122			
	10	工作場所水費	15	15			
41	45	郵電費	45	45			
3	5	郵費	5	5			
10	10	電話費	10	10			
28	30	數據通信費	30	30			
59	61	旅運費	61	61			
59	60	國內旅費	60	60			
	1	貨物運費	1	1			
24	20	印刷裝訂與廣告費	20	20			
24	20	印刷及裝訂費	20	20			
222	155	修理保養及保固費	243	243			

註:公共關係費編列28千元



南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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			
	5	土地改良物修護費	5	5			
100	50	一般房屋修護費	128	128			
34	50	機械及設備修護費	50	50			
2	10	交通及運輸設備修護費	10	10			
87	40	雜項設備修護費	50	50			
	1	保險費	1	1			
	1	其他保險費	1	1			
165	181	一般服務費	196	196			
1	1	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2			
83	90	外包費	90	90			
69	70	計時與計件人員酬金	75	75			
11	20	體育活動費	29	29			
7	9	專業服務費	9	9			
2		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0			
	4	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4			
5	5	電腦軟體服務費	5	5			
28	28	公共關係費	28	28			
28	28	公共關係費	28	28			
129	202	材料及用品費	207	207			
	4	使用材料費	4	4			
	2	燃料	2	2			
	2	設備零件	2	2			
129	198	用品消耗	203	203			
42	58	辦公(事務)用品	59	59			
11	8	報章雜誌	8	8			
21	46	農業與園藝用品及環境美化費	50	50			

註:公共關係費編列28千元

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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			
1	2	食品	2	2			
	20	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20			
55	64	其他用品消耗	64	64			
41	50	租金、償債、利息及相關手續費	50	50			
41	50	地租及水租	50	50			
41	50	一般土地租金	50	50			
8	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12			
1	1	會費	1	1			
1	1	職業團體會費	1	1			
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6			
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6			
1	5	競賽及交流活動費	5	5			
1	5	技能競賽	5	5			
17,858	18,292	合 計	19,372	19,372			

註:公共關係費編列28千元

南投縣中寮鄉廣福國民小學  
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
4,745	資 產 合 計	3,047	3,783	-736
4,745	資 產	3,047	3,783	-736
4,745	流動資產	3,047	3,783	-736
4,745	現金	3,047	3,783	-736
4,745	銀行存款	3,047	3,783	-736
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
3,035	負 債	3,035	3,035	0
2,887	流動負債	2,887	2,887	0
2,887	應付款項	2,887	2,887	0
2,887	應付代收款	2,887	2,887	0
148	其他負債	148	148	0
148	什項負債	148	148	0
148	存入保證金	148	148	0
1,709	基金餘額	11	747	-736
1,709	基金餘額	11	747	-736
1,709	基金餘額	11	747	-736
1,709	累積餘額	11	747	-736
4,745	負債及基金餘額合計	3,047	3,783	-736

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。

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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									
土地改良物	4,412	1,866						502	2,044
房屋及建築	28,910	12,702						557	15,651
機械及設備	5,184	3,964						793	427
交通及運輸設備	1,447	1,304						80	63
雜項設備	6,103	5,052						746	305
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	46,056	24,888						2,678	18,490

註：