

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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
勞務收入	10	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	34,395	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	42,469	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	250	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34,405千元，較上年度預算數35,426千元，減少1,021千元，2.88%。

(二) 本年度基金用途42,719千元，較上年度預算數38,030千元，增加4,689千元，12.33%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀8,314千元，較上年度預算短絀數2,604千元，增加短絀5,710千元，將移用以前基金餘額8,314千元支應。

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39,767千元，決算數32,239千元，執行率81.07%。
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30千元，決算數30千元，執行率100.00%。

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19,216千元。

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21千元。
---------	------------------------	----------------------

伍、其他：無

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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)
35,283	基金來源	34,405	35,426	-1,021
33	勞務收入	10	10	0
33	服務收入	10	10	0
35,248	政府撥入收入	34,395	35,416	-1,021
35,248	公庫撥款收入	34,395	35,416	-1,021
2	其他收入	0	0	0
2	雜項收入	0	0	0
32,268	基金用途	42,719	38,030	4,689
32,239	國民教育計畫	42,469	37,930	4,539
32,239	國民小學教育	42,469	37,930	4,539
30	建築及設備計畫	250	100	150
30	其他設備	250	100	150
3,014	本期賸餘 (短絀一)	-8,314	-2,604	-5,710
8,405	期初基金餘額	8,816	3,866	4,949
0	解繳公庫	0	0	0
11,420	期末基金餘額	502	1,262	-761

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。

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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)	-8,314	
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)	-8,314	
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)	-8,314	
期初現金及約當現金	14,190	
期末現金及約當現金	5,876	

註：

南投縣仁愛鄉力行國民小學
 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	
勞務收入	年	1	10,000	10	各項場地設施使用費收入(場地使用費收支對列核定共10千元)
服務收入				10	
政府撥入收入	年	1	34,395,000	34,395	公庫撥款收入
公庫撥款收入				34,395	
總 計：				34,405	

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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
32,239	53 國民教育計畫	42,469	37,930	
32,239	532 國民小學教育	42,469	37,930	
32,239	53220000 各校經常門分支計畫	42,469	37,930	
31,322	1 用人費用	40,486	36,268	
22,378	11 正式員額薪資	29,313	25,177	
21,803	113 職員薪金	28,723	24,602	教職員待遇
575	114 工員工資	590	575	技工及工友待遇
494	12 聘僱及兼職人員薪資	727	752	
308	123 約僱工員薪資	547	439	幼兒園廚工薪資
0	124 兼職人員酬金	180	241	兼代課鐘點費
186		0	72	
324	13 加（夜）班費	439	500	
324	134 未休假加班費	429	500	未休假加班費
0		10	0	幼兒園廚工未休假加班費
3,793	15 獎金	5,411	5,272	
1,534	151 考績獎金	2,775	2,558	考績獎金
2,259	152 年終獎金	2,568	2,714	年終工作獎金
0		68	0	幼兒園廚工年終工作獎金
1,806	16 退休及卹償金	2,099	2,224	
1,718	161 職員退休及離職金	2,022	2,149	教、職員機關提撥退撫基金
88	162 工員退休及離職金	36	35	工友勞工退休準備金提撥
0		41	40	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
2,526	18 福利費	2,497	2,343	
2,427	181 分擔員工保險費	2,273	2,181	教職員工公、勞、健保保險補助
0		94	0	幼兒園廚工勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
99	18Y 其他福利費	112	144	休假旅遊補助
700	2 服務費用	1,595	1,330	
3	21 水電費	440	348	
3	212 工作場所電費	290	338	一般性電費(一般性水電費核定共300千元)
0		140	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共170千元)
0	214 工作場所水費	10	10	一般性水費(一般性水電費核定共300千元)
88	22 郵電費	104	144	
6	221 郵費	12	12	郵費
26	222 電話費	35	35	電話費

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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
56224	數據通信費	57	97	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97千元)
11923	旅運費	123	123	
119231	國內旅費	123	123	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
624	印刷裝訂與廣告費	10	10	
6241	印刷及裝訂費	10	10	各項資料印刷及裝訂費
9425	修理保養及保固費	420	268	
7252	一般房屋修護費	10	60	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費收支對列核定共10千元)
0		120	0	教室、辦公廳舍等修理維護費
0253	宿舍修護費	20	0	宿舍維護費
59255	機械及設備修護費	80	78	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0		40	0	電腦維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共97千元)
0		30	0	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共170千元)
0256	交通及運輸設備修護費	20	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
28257	雜項設備修護費	60	60	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		12	12	飲水機設備維修費(分校)
0		28	28	飲水機設備維修費(本校)
0		0	10	
32627	一般服務費	419	352	
2276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	匯款匯費、手續費
150279	外包費	150	150	保全費
16527D	計時與計件人員酬金	179	179	臨時人員擔任校園安全維護工作
1027F	體育活動費	87	20	文康活動費
1828	專業服務費	39	39	
14287	委託檢驗(定)試驗認證費	20	34	建築物公共安全檢查及消防安全設備檢查
0		14	0	飲水機檢驗簽證費(含分校)(飲用水檢驗維護費核定共14千元)

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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
428A	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
4629	公共關係費	40	46	
46291	公共關係費	40	46	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1323	材料及用品費	308	256	
031	使用材料費	2	2	
0312	燃料	2	2	割草機用油
13232	用品消耗	306	254	
35321	辦公（事務）用品	80	60	辦公用消耗品及非消耗品(本校)
0		30	20	辦公用消耗品及非消耗品(分校)
0322	報章雜誌	2	2	報章什誌、圖書
27323	農業與園藝用品及環境美化費	41	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
3326	食品	10	5	便當及茶水費
8328	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	健康中心醫療保健用品等
5932Y	其他用品消耗	28	32	社會教育經費、原住民文具費
0		50	40	教學用之消耗品及非消耗品
0		45	45	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
574	租金、償債、利息及相關手續費	65	65	
5745	雜項設備租金	65	65	
57451	雜項設備租金	65	65	影印機及油印機等租金
266	稅捐及規費(強制費)	0	0	
2666	規費	0	0	
26665	未足額進用身障人員差額補助費	0	0	
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15	11	
171	會費	3	3	
0712	學術團體會費	2	2	童軍、體育等相關團體會費
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
072	捐助、補助與獎助	2	2	
0726	獎助學員生給與	2	2	學生各項活動比賽獎助學金
075	競賽及交流活動費	10	6	

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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
0751	技能競賽		10	6	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
305M	建築及設備計畫		250	100	
305M4	其他設備		250	100	
305M420000	由學校編列執行之其他設備		250	100	
305	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		250	100	
3051	購建固定資產		250	100	
30514	購置機械及設備		150	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
0516	購置雜項設備		100	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
32,268	總	計	42,719	38,030	

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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				42,469	
國民小學教育				42,469	
建築及設備計畫				250	
其他設備				250	
合 計				42,719	

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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				42,719	
國民教育計畫				42,469	
建築及設備計畫				250	
上年度預算數				38,030	
國民教育計畫				37,930	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				32,268	
國民教育計畫				32,239	
建築及設備計畫				30	
112年度決算數				29,460	
國民教育計畫				29,401	
建築及設備計畫				59	
111年度決算數				27,717	
國民教育計畫				27,657	
建築及設備計畫				60	

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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	32	-3	29	職員2人、教員24人 廚工
職員	29	-3	26	
約僱人員	2	0	2	
工友	1	0	1	
總 計	32	-3	29	

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，編列擔任校園安全維護工作，約用人員2人。

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	29,313	547	439		2,636	2,775		2,099
國民教育計畫	29,313	547	439		2,636	2,775		2,099
職員薪金	28,723							
工員工資	590							
約僱工員薪資		547						
兼職人員酬金								
未休假加班費			439					
考績獎金						2,775		
年終獎金					2,636			
職員退休及離職金								2,022
工員退休及離職金								77
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，編列擔任校園安全維護工作，約用人員2人，金額179千元。

力行國民小學
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				
		2,367	18		112		40,306	180	40,486
		2,367	18		112		40,306	180	40,486
							28,723		28,723
							590		590
							547		547
								180	180
							439		439
							2,775		2,775
							2,636		2,636
							2,022		2,022
							77		77
		2,367					2,367		2,367
			18				18		18
					112		112		112

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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		
31,322	36,268	用人費用	40,486	40,486	0		
22,378	25,177	正式員額薪資	29,313	29,313	0		
21,803	24,602	職員薪金	28,723	28,723	0		
575	575	工員工資	590	590	0		
494	752	聘僱及兼職人員薪資	727	727	0		
308	439	約僱工員薪資	547	547	0		
186	313	兼職人員酬金	180	180	0		
324	500	加（夜）班費	439	439	0		
324	500	未休假加班費	439	439	0		
3,793	5,272	獎金	5,411	5,411	0		
1,534	2,558	考績獎金	2,775	2,775	0		
2,259	2,714	年終獎金	2,636	2,636	0		
1,806	2,224	退休及卹償金	2,099	2,099	0		
1,718	2,149	職員退休及離職金	2,022	2,022	0		
88	75	工員退休及離職金	77	77	0		
2,526	2,343	福利費	2,497	2,497	0		
2,427	2,181	分擔員工保險費	2,367	2,367	0		
	18	傷病醫藥費	18	18	0		
99	144	其他福利費	112	112	0		
700	1,330	服務費用	1,595	1,595	0		
3	348	水電費	440	440	0		
3	338	工作場所電費	430	430	0		
	10	工作場所水費	10	10	0		
88	144	郵電費	104	104	0		
6	12	郵費	12	12	0		
26	35	電話費	35	35	0		
56	97	數據通信費	57	57	0		
119	123	旅運費	123	123	0		
119	123	國內旅費	123	123	0		
6	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		

註：公共關係費編列40千元。

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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		
6	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
94	268	修理保養及保固費	420	420	0		
7	60	一般房屋修護費	130	130	0		
		宿舍修護費	20	20	0		
59	78	機械及設備修護費	150	150	0		
	20	交通及運輸設備修護費	20	20	0		
28	110	雜項設備修護費	100	100	0		
326	352	一般服務費	419	419	0		
2	3	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	0		
150	150	外包費	150	150	0		
165	179	計時與計件人員酬金	179	179	0		
10	20	體育活動費	87	87	0		
18	39	專業服務費	39	39	0		
14	34	委託檢驗(定)試驗認證費	34	34	0		
4	5	電腦軟體服務費	5	5	0		
46	46	公共關係費	40	40	0		
46	46	公共關係費	40	40	0		
132	256	材料及用品費	308	308	0		
	2	使用材料費	2	2	0		
	2	燃料	2	2	0		
132	254	用品消耗	306	306	0		
35	80	辦公(事務)用品	110	110	0		
	2	報章雜誌	2	2	0		
27	30	農業與園藝用品及環境美化費	41	41	0		
3	5	食品	10	10	0		
8	20	醫療用品(非醫療院所使用)	20	20	0		

註：公共關係費編列40千元。

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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		
59	117	其他用品消耗	123	123	0		
57	65	租金、償債、利息及相關手續費	65	65	0		
57	65	雜項設備租金	65	65	0		
57	65	雜項設備租金	65	65	0		
30	100	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	250	0	250		
30	100	購建固定資產	250	0	250		
30	50	購置機械及設備	150	0	150		
	50	購置雜項設備	100	0	100		
26		稅捐及規費(強制費)	0	0	0		
26		規費	0	0	0		
26		未足額進用身障人員差額補助費	0	0	0		
1	11	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15	15	0		
1	3	會費	3	3	0		
	2	學術團體會費	2	2	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
	2	捐助、補助與獎助	2	2	0		
	2	獎助學員生給與	2	2	0		
	6	競賽及交流活動費	10	10	0		
	6	技能競賽	10	10	0		
32,268	38,030	合 計	42,719	42,469	250		

註：公共關係費編列40千元。

南投縣仁愛鄉力行國民小學
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
17,089	資 產 合 計	6,171	14,485	-8,314
17,089	資 產	6,171	14,485	-8,314
17,089	流動資產	6,171	14,485	-8,314
16,794	現金	5,876	14,190	-8,314
16,794	銀行存款	5,876	14,190	-8,314
295	預付款項	295	295	0
295	其他預付款	295	295	0
5,670	負 債	5,670	5,670	0
5,486	流動負債	5,486	5,486	0
5,486	應付款項	5,486	5,486	0
5,486	應付代收款	5,486	5,486	0
0	應付費用	0	0	0
184	其他負債	184	184	0
184	什項負債	184	184	0
184	存入保證金	184	184	0
11,420	基金餘額	502	8,816	-8,314
11,420	基金餘額	502	8,816	-8,314
11,420	基金餘額	502	8,816	-8,314
11,420	累積餘額	502	8,816	-8,314
17,089	負債及基金餘額合計	6,171	14,485	-8,314

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。

南投縣仁愛鄉力行國民小學

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	76								76
土地改良物	15,731	12,207						591	2,933
房屋及建築	101,835	26,965						7,798	67,072
機械及設備	6,057	3,378	150	(1)			增置	850	1,979
交通及運輸設備	742	321						85	336
雜項設備	7,965	5,697	100	(1)			增置	1,343	1,025
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	16				13	(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	132,423	48,568	250		13			10,667	73,425

註：