

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)

南投縣埔里鎮桃源國民小學編

南投縣埔里鎮桃源國民小學

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 10	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表.....	第 11	頁至第 11	頁
五、預算參考表			
1、5年來主要業務計畫分析表.....	第 12	頁至第 12	頁
2、員工人數彙計表.....	第 13	頁至第 13	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

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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、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。

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	21,567	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	22,100	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	110	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21,567千元，較上年度預算數19,983千元，增加1,584千元，7.93%。

(二) 本年度基金用途22,210千元，較上年度預算數20,499千元，增加1,711千元，8.35%。

二、基金餘绌之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短绌643千元，較上年度預算短绌數516千元，增加短绌127千元，將移用以前基金餘額643千元支應。

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19,541千元，決算數18,966千元，執行率97.06%。
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80千元，決算數12千元，執行率15.00%。

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10,611千元。
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0千元。

伍、其他：無

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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)
18,488	基金來源	21,567	19,983	1,584
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
18,488	政府撥入收入	21,567	19,983	1,584
18,488	公庫撥款收入	21,567	19,983	1,584
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
18,978	基金用途	22,210	20,499	1,711
18,966	國民教育計畫	22,100	20,419	1,681
18,966	國民小學教育	22,100	20,419	1,681
12	建築及設備計畫	110	80	30
0	交通及運輸設備	0	0	0
12	其他設備	110	80	30
0	無形資產	0	0	0
-490	本期賸餘 (短绌一)	-643	-516	-127
1,693	期初基金餘額	687	560	127
0	解繳公庫	0	0	0
1,203	期末基金餘額	44	44	0

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。

南投縣埔里鎮桃源國民小學
 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)	-643	
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)	-643	
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)	-643	
期初現金及約當現金	5,882	
期末現金及約當現金	5,239	

註：

南投縣埔里鎮桃源國民小學
 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 公庫撥款收入 總 計：	年	1		21,567,000 21,567 21,567	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金28千元)

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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
18,966	53	國民教育計畫	22,100	20,419	
18,966	532	國民小學教育	22,100	20,419	
18,966	53220000	各校經常門分支計畫	22,100	20,419	
18,458	1	用人費用	20,667	19,167	
12,181	11	正式員額薪資	13,534	12,616	
11,755	113	職員薪金	13,096	12,191	教職員待遇
426	114	工員工資	438	425	技工及工友待遇
176	12	聘僱及兼職人員薪資	226	218	
176	124	兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0			154	146	兼代課鐘點費
412	13	加(夜)班費	404	402	
412	134	未休假加班費	404	402	不休假加班費
3,007	15	獎金	3,740	3,362	
1,607	151	考績獎金	2,077	1,815	考績獎金
1,401	152	年終獎金	1,663	1,547	年終工作獎金
1,308	16	退休及卹償金	1,478	1,360	
1,262	161	職員退休及離職金	1,450	1,334	教職員機關提撥退撫基金
46	162	工員退休及離職金	28	26	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,375	18	福利費	1,285	1,209	
1,253	181	分擔員工保險費	1,159	1,099	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
4	183	傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
118	18Y	其他福利費	112	96	休假旅遊補助
381	2	服務費用	1,082	923	
61	21	水電費	170	140	
61	212	工作場所電費	50	140	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			120	0	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
40	22	郵電費	64	94	
4	221	郵費	10	10	郵費
8	222	電話費	25	25	電話費
28	224	數據通信費	29	59	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)
46	23	旅運費	150	150	
46	231	國內旅費	150	150	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	8	8	

南投縣埔里鎮桃源國民小學

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
6241	印刷及裝訂費	8	8	各項資料、考卷印刷及裝訂費
5925	修理保養及保固費	502	358	
0251	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
0252	一般房屋修護費	28	56	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金核定共28千元)
046255	機械及設備修護費	72	0	教室、辦公廳舍等修理維護費
		30	150	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(電腦維護管理費及校園網路路費核定共59千元)
00		157	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0257	雜項設備修護費	52	124	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
00		128	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
13		30	23	飲水機設備維修費
026	保險費	2	2	
026Y	其他保險費	2	2	學生參加校外活動保險
13027	一般服務費	143	131	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
3027F	體育活動費	42	30	教職員文康活動費
1328	專業服務費	13	12	
7287	委託檢驗(定)試驗認證費	0	0	
00		7	7	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共7千元)
628A	電腦軟體服務費	6	5	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
2829	公共關係費	30	28	
28291	公共關係費	30	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
973	材料及用品費	300	282	
331	使用材料費	9	9	
3312	燃料	4	4	割草機用油

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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
0313	油脂	2	2	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
0315	設備零件	3	3	各種設備零件費
9432	用品消耗	291	273	
17321	辦公（事務）用品	70	85	辦公用消耗品及非消耗品
4322	報章雜誌	4	4	報章雜誌、圖書
1323	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	16	8	會議逾用餐時間便當費
6328	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	健康中心醫療保健用品等
6632Y	其他用品消耗	21	20	社會教育經費、原住民文具費
0		80	60	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及各項活動經費
0		70	66	教學用之消耗品及非消耗品
234	租金、償債、利息及相關手續費	34	34	
044	交通及運輸設備租金	10	10	
0442	車租	10	10	參加校外活動租用車輛等費用
2345	雜項設備租金	24	24	
23451	雜項設備租金	24	24	影印機及油印機等租金
77	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17	13	
171	會費	1	2	
1713	職業團體會費	1	2	護理師、營養師公會會費
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）人員遭族三節慰問金(專款專用)
075	競賽及交流活動費	10	5	
0751	技能競賽	10	5	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費等
125M	建築及設備計畫	110	80	
125M4	其他設備	110	80	
125M420000	由學校編列執行之其他設備	110	80	

南投縣埔里鎮桃源國民小學
 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
125	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	110	80	
12510514	購建固定資產 購置機械及設備	110 60	80 30	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
12516	購置雜項設備	50	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
18,978	總計	22,210	20,499	

南投縣埔里鎮桃源國民小學
 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				22,100	
國民小學教育				22,100	
建築及設備計畫				110	
其他設備				110	
合計				22,210	

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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				22,210	
國民教育計畫				22,100	
建築及設備計畫				110	
上年度預算數				20,499	
國民教育計畫				20,419	
建築及設備計畫				80	
前年度決算數				18,978	
國民教育計畫				18,966	
建築及設備計畫				12	
112年度決算數				17,608	
國民教育計畫				17,608	
建築及設備計畫				0	
111年度決算數				16,623	
國民教育計畫				16,598	
建築及設備計畫				24	

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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	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：

南投縣埔里鎮
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	13,534		404		1,663	2,077		1,478
國民教育計畫	13,534		404		1,663	2,077		1,478
職員薪金	13,096							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
未休假加班費			404					
考績獎金						2,077		
年終獎金					1,663			
職員退休及離職金								1,450
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								

桃源國民小學
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				
		1,159	14		112		20,441	226	20,667
		1,159	14		112		20,441	226	20,667
							13,096		13,096
							438		438
								226	226
							404		404
							2,077		2,077
							1,663		1,663
							1,450		1,450
							28		28
		1,159	14		112		1,159		1,159
							14		14
							112		112

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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 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
18,458	19,167	用人費用	20,667	20,667	0
12,181	12,616	正式員額薪資	13,534	13,534	0
11,755	12,191	職員薪金	13,096	13,096	0
426	425	工員工資	438	438	0
176	218	聘僱及兼職人員薪資	226	226	0
176	218	兼職人員酬金	226	226	0
412	402	加(夜)班費	404	404	0
412	402	未休假加班費	404	404	0
3,007	3,362	獎金	3,740	3,740	0
1,607	1,815	考績獎金	2,077	2,077	0
1,401	1,547	年終獎金	1,663	1,663	0
1,308	1,360	退休及卹償金	1,478	1,478	0
1,262	1,334	職員退休及離職金	1,450	1,450	0
46	26	工員退休及離職金	28	28	0
1,375	1,209	福利費	1,285	1,285	0
1,253	1,099	分擔員工保險費	1,159	1,159	0
4	14	傷病醫藥費	14	14	0
118	96	其他福利費	112	112	0
381	923	服務費用	1,082	1,082	0
61	140	水電費	170	170	0
61	140	工作場所電費	170	170	0
40	94	郵電費	64	64	0
4	10	郵費	10	10	0
8	25	電話費	25	25	0
28	59	數據通信費	29	29	0
46	150	旅運費	150	150	0
46	150	國內旅費	150	150	0
6	8	印刷裝訂與廣告費	8	8	0
6	8	印刷及裝訂費	8	8	0
59	358	修理保養及保固費	502	502	0

註：本年度預算公共關係費編列30千元。

00099-16

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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 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	
	5	土地改良物修護費	5	5	0	
	56	一般房屋修護費	100	100	0	
46	150	機械及設備修護費	187	187	0	
13	147	雜項設備修護費	210	210	0	
	2	保險費	2	2	0	
	2	其他保險費	2	2	0	
130	131	一般服務費	143	143	0	
	1	佣金、匯費、經理 費及手續費	1	1	0	
100	100	外包費	100	100	0	
30	30	體育活動費	42	42	0	
13	12	專業服務費	13	13	0	
7	7	委託檢驗(定)試驗 認證費	7	7	0	
6	5	電腦軟體服務費	6	6	0	
28	28	公共關係費	30	30	0	
28	28	公共關係費	30	30	0	
97	282	材料及用品費	300	300	0	
3	9	使用材料費	9	9	0	
3	4	燃料	4	4	0	
	2	油脂	2	2	0	
	3	設備零件	3	3	0	
94	273	用品消耗	291	291	0	
17	85	辦公(事務)用品	70	70	0	
4	4	報章雜誌	4	4	0	
1	10	農業與園藝用品及 環境美化費	10	10	0	
	8	食品	16	16	0	
6	20	醫療用品(非醫療 院所使用)	20	20	0	
66	146	其他用品消耗	171	171	0	

註：本年度預算公共關係費編列30千元。

00099-17

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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 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	
23	34	租金、償債、利息及相關手續費	34	34	0	
	10	交通及運輸設備租金	10	10	0	
	10	車租	10	10	0	
23	24	雜項設備租金	24	24	0	
23	24	雜項設備租金	24	24	0	
12	80	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	110	0	110	
12	80	購建固定資產	110	0	110	
	30	購置機械及設備	60	0	60	
12	50	購置雜項設備	50	0	50	
7	13	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17	17	0	
1	2	會費	1	1	0	
1	2	職業團體會費	1	1	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	
	5	競賽及交流活動費	10	10	0	
	5	技能競賽	10	10	0	
18,978	20,499	合 計	22,210	22,100	110	

註：本年度預算公共關係費編列30千元。

00099-18

南投縣埔里鎮桃源國民小學
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
6,410	資 產 合 計	5,251	5,894	-643
6,410	資 產	5,251	5,894	-643
6,410	流動資產	5,251	5,894	-643
6,398	現金	5,239	5,882	-643
6,398	銀行存款	5,239	5,882	-643
12	預付款項	12	12	0
12	其他預付款	12	12	0
5,207	負 債	5,207	5,207	0
5,097	流動負債	5,097	5,097	0
5,097	應付款項	5,097	5,097	0
5,097	應付代收款	5,097	5,097	0
0	應付費用	0	0	0
109	其他負債	109	109	0
109	什項負債	109	109	0
109	存入保證金	109	109	0
0	應付保管款	0	0	0
1,203	基金餘額	44	687	-643
1,203	基金餘額	44	687	-643
1,203	基金餘額	44	687	-643
1,203	累積餘額	44	687	-643
6,410	負債及基金餘額合計	5,251	5,894	-643

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。

南投縣埔里鎮桃源國民小學

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					
			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	12,156	5,988					843	5,325		
房屋及建築	37,546	17,843					708	18,995		
機械及設備	3,924	3,501	60	(1)			增置	359		
交通及運輸設備	1,018	962						44		
雜項設備	5,509	5,030	50	(1)			增置	363		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	6				5	(11)		1		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	60,159	33,324	110		5			24,623		

註：