

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)

南投縣草屯鎮雙冬國民小學編

南投縣草屯鎮雙冬國民小學

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

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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：

- (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) 依據特殊教育法與特殊教育法施行細則，設立資源班，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

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、補校、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。

補校：辦理普通科補習教育事項。

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
政府撥入收入	27,538	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	28,190	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	60	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27,538千元，較上年度預算數25,078千元，增加2,460千元，9.81%。

(二) 本年度基金用途28,250千元，較上年度預算數26,426千元，增加1,824千元，6.90%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀712千元，較上年度預算短絀數1,348千元，減少短絀636千元，將移用以前基金餘額712千元支應。

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25,210千元，決算數24,589千元，執行率97.54%。
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60千元，決算數36千元，執行率60.00%。

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14,336千元。
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113年6月30日止，執行數0千元。

伍、其他：無

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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)
24,257	基金來源	27,538	25,078	2,460
8	勞務收入	0	0	0
8	服務收入	0	0	0
24,188	政府撥入收入	27,538	25,078	2,460
24,188	公庫撥款收入	27,538	25,078	2,460
61	其他收入	0	0	0
61	雜項收入	0	0	0
24,625	基金用途	28,250	26,426	1,824
24,589	國民教育計畫	28,190	26,366	1,824
24,589	國民小學教育	28,190	26,366	1,824
36	建築及設備計畫	60	60	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
36	其他設備	60	60	0
-368	本期賸餘（短絀一）	-712	-1,348	636
2,453	期初基金餘額	737	1,371	-634
0	解繳公庫	0	0	0
2,085	期末基金餘額	25	23	2

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。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
 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)	-712	
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)	-712	
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)	-712	
期初現金及約當現金	7,374	
期末現金及約當現金	6,662	

註：

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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	
政府撥入收入	年	1	27,538,000	27,538	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金12千元)
公庫撥款收入				27,538	
總 計：				27,538	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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
24,589	53 國民教育計畫	28,190	26,366	
24,589	532 國民小學教育	28,190	26,366	
24,589	53220000 各校經常門分支計畫	28,190	26,366	
23,941	1 用人費用	26,821	25,216	
15,995	11 正式員額薪資	17,643	16,539	
15,995	113 職員薪金	17,643	16,539	教職員待遇
393	12 聘僱及兼職人員薪資	716	743	
0	123 約僱工員薪資	242	317	幼兒園廚工薪資
393	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		234	182	補校授課鐘點費、導師費及兼職工作補助費(專款專用)
0		168	172	兼代課鐘點費
395	13 加(夜)班費	475	489	
395	134 未休假加班費	475	489	不休假加班費
3,786	15 獎金	4,397	4,048	
1,842	151 考績獎金	2,213	1,995	考績獎金
1,944	152 年終獎金	2,184	2,053	年終工作獎金
1,701	16 退休及卹償金	1,903	1,798	
1,701	161 職員退休及離職金	1,883	1,779	教、職員機關提撥退撫基金
0	162 工員退休及離職金	20	19	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,673	18 福利費	1,687	1,599	
1,554	181 分擔員工保險費	1,568	1,480	教職員公、勞、健保保險補助
7	183 傷病醫藥費	7	7	公務人員健康檢查費
112	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
530	2 服務費用	1,035	862	
12	21 水電費	181	60	
12	212 工作場所電費	169	60	學校電費(太陽能光電售電回饋金12千元)
0	214 工作場所水費	12	0	學校水費
98	22 郵電費	120	120	
3	221 郵費	20	20	郵費
40	222 電話費	40	40	電話費
55	224 數據通信費	60	60	數據通信費
59	23 旅運費	80	80	
59	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
6	24 印刷裝訂與廣告費	40	40	
6	241 印刷及裝訂費	40	40	各項資料、考卷印刷及裝訂費
209	25 修理保養及保固費	390	340	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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
10251	土地改良物修護費	0	0	
135252	一般房屋修護費	220	210	教室、辦公廳舍等修理維護費
47255	機械及設備修護費	120	100	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
16257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		30	10	事務設備圖書設備及各項教學設備等維護費
10227	一般服務費	163	163	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	15	15	匯款匯費、手續費
66279	外包費	100	100	保全費、校園消毒、樹木修剪等
027D	計時與計件人員酬金	12	12	僱工維護校園環境整理工作
3627F	體育活動費	36	36	文康活動費
1628	專業服務費	32	30	
9285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12	10	講授鐘點費、專題演講費、稿費、出席審查及查詢費
5287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費
0288	委託考選訓練費	10	10	派員參加國內外訓練機構訓練之費用
228A	電腦軟體服務費	0	0	
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
1093	材料及用品費	285	249	
231	使用材料費	3	2	
2312	燃料	3	2	割草機用油
10832	用品消耗	282	247	
47321	辦公(事務)用品	10	10	補校辦公費(專款專用)
0		160	146	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	4	4	報章什誌、圖書
17323	農業與園藝用品及環境美化費	21	15	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
1326	食品	6	6	便當及茶水費等
6328	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	健康中心醫療保健用品等
3632Y	其他用品消耗	16	16	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及各項教學活動等經費
0		6	6	特教班教材編輯費

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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	21	21	社會教育經費
0			30	15	教學用之消耗品及非消耗品
04		租金、償債、利息及相 關手續費	30	20	
045		雜項設備租金	30	20	
0451		雜項設備租金	30	20	影印機及油印機等租金
87		會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	19	19	
271		會費	3	3	
1712		學術團體會費	2	2	童軍、體育、教育會等相關團 體會費
1713		職業團體會費	1	1	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） 人員遺族三節慰問金(專款專用)
075		競賽及交流活動費	10	10	
0751		技能競賽	10	10	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
365M	建築及設備計畫		60	60	
365M4	其他設備		60	60	
365M420000	由學校編列執行之其他設 備		60	60	
365		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	60	60	
3651		購建固定資產	60	60	
36514		購置機械及設備	40	40	購置運動設施、電腦硬體及其 他機械設施相關設備等
0516		購置雜項設備	20	20	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置
24,625	總	計	28,250	26,426	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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				28,190	
國民小學教育				28,190	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合 計				28,250	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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				28,250	
國民教育計畫				28,190	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				26,426	
國民教育計畫				26,366	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				24,625	
國民教育計畫				24,589	
建築及設備計畫				36	
111年度決算數				22,319	
國民教育計畫				22,262	
建築及設備計畫				56	
110年度決算數				22,889	
國民教育計畫				22,849	
建築及設備計畫				40	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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	19	0	19	職員1人、教員17人
職員	18	0	18	
約僱人員	1	0	1	
總 計	19	0	19	

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環境維護工作，契僱人員1人。

本
頁
空
白

南投縣草屯鎮
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
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	17,643	242	475		2,184	2,213		1,903
國民教育計畫	17,643	242	475		2,184	2,213		1,903
職員薪金	17,643							
約僱工員薪資		242						
兼職人員酬金								
未休假加班費			475					
考績獎金						2,213		
年終獎金					2,184			
職員退休及離職金								1,883
工員退休及離職金								20
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環境維護工作，契僱人員1人，金額12千元。

雙冬國民小學
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				
		1,568	7		112		26,347	474	26,821
		1,568	7		112		26,347	474	26,821
							17,643		17,643
							242		242
								474	474
							475		475
							2,213		2,213
							2,184		2,184
							1,883		1,883
							20		20
		1,568					1,568		1,568
			7				7		7
					112		112		112

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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	建築及設備計畫		
23,941	25,216	用人費用	26,821	26,821	0		
15,995	16,539	正式員額薪資	17,643	17,643	0		
15,995	16,539	職員薪金	17,643	17,643	0		
393	743	聘僱及兼職人員薪資	716	716	0		
	317	約僱工員薪資	242	242	0		
393	426	兼職人員酬金	474	474	0		
395	489	加（夜）班費	475	475	0		
395	489	未休假加班費	475	475	0		
3,786	4,048	獎金	4,397	4,397	0		
1,842	1,995	考績獎金	2,213	2,213	0		
1,944	2,053	年終獎金	2,184	2,184	0		
1,701	1,798	退休及卹償金	1,903	1,903	0		
1,701	1,779	職員退休及離職金	1,883	1,883	0		
	19	工員退休及離職金	20	20	0		
1,673	1,599	福利費	1,687	1,687	0		
1,554	1,480	分擔員工保險費	1,568	1,568	0		
7	7	傷病醫藥費	7	7	0		
112	112	其他福利費	112	112	0		
530	862	服務費用	1,035	1,035	0		
12	60	水電費	181	181	0		
12	60	工作場所電費	169	169	0		
		工作場所水費	12	12	0		
98	120	郵電費	120	120	0		
3	20	郵費	20	20	0		
40	40	電話費	40	40	0		
55	60	數據通信費	60	60	0		
59	80	旅運費	80	80	0		
59	80	國內旅費	80	80	0		
6	40	印刷裝訂與廣告費	40	40	0		
6	40	印刷及裝訂費	40	40	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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 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		
209	340	修理保養及保固費	390	390	0		
10		土地改良物修護費	0	0	0		
135	210	一般房屋修護費	220	220	0		
47	100	機械及設備修護費	120	120	0		
16	30	雜項設備修護費	50	50	0		
102	163	一般服務費	163	163	0		
	15	佣金、匯費、經理費及手續費	15	15	0		
66	100	外包費	100	100	0		
	12	計時與計件人員酬金	12	12	0		
36	36	體育活動費	36	36	0		
16	30	專業服務費	32	32	0		
9	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	12	12	0		
5	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	0		
	10	委託考選訓練費	10	10	0		
2		電腦軟體服務費	0	0	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
109	249	材料及用品費	285	285	0		
2	2	使用材料費	3	3	0		
2	2	燃料	3	3	0		
108	247	用品消耗	282	282	0		
47	156	辦公(事務)用品	170	170	0		
	4	報章雜誌	4	4	0		
17	15	農業與園藝用品及環境美化費	21	21	0		
1	6	食品	6	6	0		
6	8	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	0		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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	建築及設備計畫		
36	58	其他用品消耗	73	73	0		
	20	租金、償債、利息及相關手續費	30	30	0		
	20	雜項設備租金	30	30	0		
	20	雜項設備租金	30	30	0		
36	60	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	60	0	60		
36	60	購建固定資產	60	0	60		
36	40	購置機械及設備	40	0	40		
	20	購置雜項設備	20	0	20		
8	19	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19	19	0		
2	3	會費	3	3	0		
1	2	學術團體會費	2	2	0		
1	1	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		
	10	競賽及交流活動費	10	10	0		
	10	技能競賽	10	10	0		
24,625	26,426	合 計	28,250	28,190	60		

註：公共關係費編列29千元。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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
8,836	資 產 合 計	6,776	7,488	-712
8,836	資 產	6,776	7,488	-712
8,836	流動資產	6,776	7,488	-712
8,722	現金	6,662	7,374	-712
8,722	銀行存款	6,662	7,374	-712
114	預付款項	114	114	0
114	其他預付款	114	114	0
6,751	負 債	6,751	6,751	0
6,660	流動負債	6,660	6,660	0
6,660	應付款項	6,660	6,660	0
6,628	應付代收款	6,628	6,628	0
32	應付費用	32	32	0
91	其他負債	91	91	0
91	什項負債	91	91	0
91	存入保證金	91	91	0
2,085	基金餘額	25	737	-712
2,085	基金餘額	25	737	-712
2,085	基金餘額	25	737	-712
2,085	累積餘額	25	737	-712
8,836	負債及基金餘額合計	6,776	7,488	-712

信託代理與保證資產
保管品

0 信託代理與保證負債
0 應付保管品

0
0

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。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學

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	397								397
土地改良物	10,097	9,768						227	102
房屋及建築	65,126	40,147						893	24,086
機械及設備	6,935	5,971	40	(1)			增置	730	274
交通及運輸設備	899	613						124	162
雜項設備	5,639	467	20	(1)			增置	548	4,644
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	804				408	(11)	攤銷		396
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	89,898	56,966	60		408			2,522	30,062

註：