

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)

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學編



南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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 8	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表.....	第 9	頁至第 9	頁
五、預算參考表			
1、5年來主要業務計畫分析表.....	第 10	頁至第 10	頁
2、員工人數彙計表.....	第 11	頁至第 11	頁
3、用人費用彙計表.....	第 12	頁至第 13	頁
4、各項費用彙計表.....	第 14	頁至第 15	頁
六、附錄			
1、預計平衡表.....	第 16	頁至第 16	頁
2、資本資產明細表.....	第 17	頁至第 17	頁



南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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：

依據教育基本法，營造公平、公正的學習環境，秉持政治、宗教中立精神，鼓勵學生依循法治精神與服務態度，努力學習帶得走的生活能力。

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：1.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。

2.掌理學生民族精神教育、道德教育、生活教育、體育衛生保健、學生團體活動及生活管理、並與輔導單位配合實施生活輔導等事項。

3.掌理學生資料蒐集與分析，學生智力、性向、人格等測驗之實施、學生學習興趣成就與志願之調查，輔導與諮詢之進行，並辦理親職教育等事項。

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
政府撥入收入	21,277	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	22,319	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 21,277 千元，較上年度預算數 20,758 千元，增加 519 千元，2.50%。

(二) 本年度基金用途 22,319 千元，較上年度預算數 21,232 千元，增加 1,087 千元，5.12%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,042 千元，較上年度預算短絀數 474 千元，增加短絀 568 千元，將移用以前基金餘額 1,042 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 21,572 千元，決算數 20,529 千元，執行率 95.17%。

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 12,605 千元。

伍、其他：無。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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)
21,100	基金來源	21,277	20,758	519
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
21,100	政府撥入收入	21,277	20,758	519
21,100	公庫撥款收入	21,277	20,758	519
20,529	基金用途	22,319	21,232	1,087
20,529	國民教育計畫	22,319	21,232	1,087
20,529	國民小學教育	22,319	21,232	1,087
571	本期賸餘(短絀-)	-1,042	-474	-568
1,114	期初基金餘額	1,210	642	569
0	解繳公庫	0	0	0
1,684	期末基金餘額	168	168	1

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。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
 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)			-1,042		
	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)			-1,042		
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)			-1,042		
	期初現金及約當現金			8,817		
	期末現金及約當現金			7,775		

註：

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
 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				21,277	
公庫撥款收入	年	1	21,277,000	21,277	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金57千元)
總 計：				21,277	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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
20,529	53 國民教育計畫	22,319	21,232	
20,529	532 國民小學教育	22,319	21,232	
20,529	53220000 各校經常門分支計畫	22,319	21,232	
19,721	1 用人費用	21,395	20,330	
13,000	11 正式員額薪資	14,231	13,475	
12,602	113 職員薪金	13,806	13,077	教職員待遇
398	114 工員工資	425	398	技工及工友待遇
118	12 聘僱及兼職人員薪資	103	98	
118	124 兼職人員酬金	103	98	兼代課鐘點費
478	13 加(夜)班費	439	470	
478	134 未休假加班費	439	470	不休假加班費
3,340	15 獎金	3,678	3,498	
1,701	151 考績獎金	1,928	1,843	考績獎金
1,639	152 年終獎金	1,750	1,655	年終工作獎金
1,387	16 退休及卹償金	1,556	1,461	
1,337	161 職員退休及離職金	1,530	1,437	教、職員機關提撥退撫基金
50	162 工員退休及離職金	26	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,399	18 福利費	1,388	1,328	
1,257	181 分擔員工保險費	1,251	1,175	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
142	18Y 其他福利費	128	144	休假旅遊補助
644	2 服務費用	753	738	
11	21 水電費	107	133	
11	212 工作場所電費	91	110	學校設施(備)出借電費(太陽能光電售電回饋金14千元)
0	214 工作場所水費	16	23	學校設施(備)出借水費
54	22 郵電費	62	66	
6	221 郵費	4	5	郵費
22	222 電話費	22	25	電話費
26	224 數據通信費	36	36	數據通信費
53	23 旅運費	83	83	
53	231 國內旅費	83	83	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、膳雜費等
5	24 印刷裝訂與廣告費	5	25	
5	241 印刷及裝訂費	5	25	各項資料、考卷印刷及裝訂費
378	25 修理保養及保固費	281	214	
306	252 一般房屋修護費	174	60	教室、辦公廳舍等修理維護費

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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
0255	機械及設備修護費	14	83	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
73257	雜項設備修護費	83	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(太陽能光電售電回饋金43千元)
0		10	21	飲水機設備維修費
11327	<b>一般服務費</b>	178	180	
100279	外包費	165	165	保全費
1327F	體育活動費	13	15	文康活動費
028	<b>專業服務費</b>	7	7	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
028A	電腦軟體服務費	3	3	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
3029	<b>公共關係費</b>	30	30	
30291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問、獎賞等
1583	<b>材料及用品費</b>	165	158	
15832	<b>用品消耗</b>	165	158	
78321	辦公(事務)用品	97	68	辦公用消耗品及非消耗品
4323	農業與園藝用品及環境美化費	5	10	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
5326	食品	5	10	便當及茶水費等
8328	醫療用品(非醫療院所使用)	8	10	健康中心醫療保健用品等
6232Y	其他用品消耗	13	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		19	19	社會教育經費、原住民文具費
0		18	21	教學用之消耗品及非消耗品
67	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	6	6	
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
6744	慰問、照護及補助金	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)
20,529	總計	22,319	21,232	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
 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 平均利率 (費)率	數量	預 算 數	說 明
國民教育計畫				22,319	
國民小學教育				22,319	
合 計				22,319	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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				22,319	
國民教育計畫				22,319	
上年度預算數				21,232	
國民教育計畫				21,232	
前年度決算數				20,529	
國民教育計畫				20,529	
111年度決算數				20,467	
國民教育計畫				20,467	
110年度決算數				20,427	
國民教育計畫				20,427	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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	15	0	15	職員2人、教員12人
職員	14	0	14	
工友	1	0	1	
總 計	15	0	15	

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：

南投縣鹿谷鄉  
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	14,231		439		1,750	1,928		1,556
國民教育計畫	14,231		439		1,750	1,928		1,556
職員薪金	13,806							
工員工資	425							
兼職人員酬金								
未休假加班費			439					
考績獎金						1,928		
年終獎金					1,750			
職員退休及離職金								1,530
工員退休及離職金								26
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

鳳凰國民小學  
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				
		1,251	9		128		21,292	103	21,395
		1,251	9		128		21,292	103	21,395
							13,806		13,806
							425		425
								103	103
							439		439
							1,928		1,928
							1,750		1,750
							1,530		1,530
							26		26
		1,251					1,251		1,251
			9				9		9
					128		128		128

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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		
19,721	20,330	用人費用	21,395	21,395		
13,000	13,475	正式員額薪資	14,231	14,231		
12,602	13,077	職員薪金	13,806	13,806		
398	398	工員工資	425	425		
118	98	聘僱及兼職人員薪資	103	103		
118	98	兼職人員酬金	103	103		
478	470	加(夜)班費	439	439		
478	470	未休假加班費	439	439		
3,340	3,498	獎金	3,678	3,678		
1,701	1,843	考績獎金	1,928	1,928		
1,639	1,655	年終獎金	1,750	1,750		
1,387	1,461	退休及卹償金	1,556	1,556		
1,337	1,437	職員退休及離職金	1,530	1,530		
50	24	工員退休及離職金	26	26		
1,399	1,328	福利費	1,388	1,388		
1,257	1,175	分擔員工保險費	1,251	1,251		
	9	傷病醫藥費	9	9		
142	144	其他福利費	128	128		
644	738	服務費用	753	753		
11	133	水電費	107	107		
11	110	工作場所電費	91	91		
	23	工作場所水費	16	16		
54	66	郵電費	62	62		
6	5	郵費	4	4		
22	25	電話費	22	22		
26	36	數據通信費	36	36		
53	83	旅運費	83	83		
53	83	國內旅費	83	83		
5	25	印刷裝訂與廣告費	5	5		
5	25	印刷及裝訂費	5	5		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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		
378	214	修理保養及保固費	281	281		
306	60	一般房屋修護費	174	174		
	83	機械及設備修護費	14	14		
73	71	雜項設備修護費	93	93		
113	180	一般服務費	178	178		
100	165	外包費	165	165		
13	15	體育活動費	13	13		
	7	專業服務費	7	7		
	4	委託檢驗(定)試驗 認證費	4	4		
	3	電腦軟體服務費	3	3		
30	30	公共關係費	30	30		
30	30	公共關係費	30	30		
158	158	材料及用品費	165	165		
158	158	用品消耗	165	165		
78	68	辦公(事務)用品	97	97		
4	10	農業與園藝用品及 環境美化費	5	5		
5	10	食品	5	5		
8	10	醫療用品(非醫療 院所使用)	8	8		
62	60	其他用品消耗	50	50		
6	6	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	6	6		
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		
20,529	21,232	合  計	22,319	22,319		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學  
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
9,748	資 產 合 計	8,232	9,274	-1,042
9,748	資 產	8,232	9,274	-1,042
9,748	流動資產	8,232	9,274	-1,042
9,291	現金	7,775	8,817	-1,042
9,291	銀行存款	7,775	8,817	-1,042
457	預付款項	457	457	0
457	其他預付款	457	457	0
8,064	負 債	8,064	8,064	0
7,854	流動負債	7,854	7,854	0
7,854	應付款項	7,854	7,854	0
7,854	應付代收款	7,854	7,854	0
0	應付費用	0	0	0
210	其他負債	210	210	0
210	什項負債	210	210	0
210	存入保證金	210	210	0
1,684	基金餘額	168	1,210	-1,042
1,684	基金餘額	168	1,210	-1,042
1,684	基金餘額	168	1,210	-1,042
1,684	累積餘額	168	1,210	-1,042
9,748	負債及基金餘額合計	8,232	9,274	-1,042

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計贖餘(短絀)數，其各細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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	2,781						2,781		
土地改良物	12,652	8,047				1,313	3,292		
房屋及建築	39,995	31,632				532	7,831		
機械及設備	5,051	3,976				569	506		
交通及運輸設備	1,057	433				114	510		
雜項設備	7,086	6,096				537	453		
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	68,620	50,184				3,065	15,371		

註：

本頁空白