

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)

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學編

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。

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	22,802	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	23,043	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22,802千元，較上年度預算數21,277千元，增加1,525千元，7.17%。

(二) 本年度基金用途23,153千元，較上年度預算數22,319千元，增加834千元，3.74%。

#### 二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀351千元，較上年度預算短絀數1,042千元，減少短絀691千元，將移用以前基金餘額351千元支應。

### 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21,232千元，決算數20,881千元，執行率98.35%。
--------	---	------------------------------------

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12,236千元。

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(-)
20,758	基金來源	22,802	21,277	1,525
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
20,758	政府撥入收入	22,802	21,277	1,525
20,758	公庫撥款收入	22,802	21,277	1,525
20,881	基金用途	23,153	22,319	834
20,881	國民教育計畫	23,043	22,319	724
20,881	國民小學教育	23,043	22,319	724
0	建築及設備計畫	110	0	110
0	其他設備	110	0	110
-123	本期賸餘 (短絀-)	-351	-1,042	691
1,684	期初基金餘額	520	1,210	-691
0	解繳公庫	0	0	0
1,562	期末基金餘額	169	168	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)	-351	
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)	-351	
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)	-351	
期初現金及約當現金	6,156	
期末現金及約當現金	5,805	

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 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	年	1	22,802,000	22,802	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金69千元)
公庫撥款收入				22,802	
總 計：				22,802	

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
20,881	53 國民教育計畫	23,043	22,319	
20,881	532 國民小學教育	23,043	22,319	
20,881	53220000 各校經常門分支計畫	23,043	22,319	
19,979	1 用人費用	22,177	21,395	
13,294	11 正式員額薪資	14,756	14,231	
12,904	113 職員薪金	14,318	13,806	教職員待遇
390	114 工員工資	438	425	技工及工友待遇
86	12 聘僱及兼職人員薪資	107	103	
86	124 兼職人員酬金	107	103	兼代課鐘點費
464	13 加(夜)班費	452	439	
464	134 未休假加班費	452	439	不休假加班費
3,316	15 獎金	3,875	3,678	
1,631	151 考績獎金	2,078	1,928	考績獎金
1,685	152 年終獎金	1,797	1,750	年終工作獎金
1,419	16 退休及卹償金	1,596	1,556	
1,373	161 職員退休及離職金	1,568	1,530	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
1,399	18 福利費	1,391	1,388	
1,259	181 分擔員工保險費	1,254	1,251	教職員工公、勞、健保保險補助
3	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
137	18Y 其他福利費	128	128	休假旅遊補助
738	2 服務費用	638	753	
126	21 水電費	120	107	
106	212 工作場所電費	100	91	學校設施(備)出借電費(一般性水電費核定共120千元)
21	214 工作場所水費	20	16	學校設施(備)出借水費(一般性水電費核定共120千元)
47	22 郵電費	56	62	
7	221 郵費	4	4	郵費
19	222 電話費	22	22	電話費
21	224 數據通信費	30	36	數據通信費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
57	23 旅運費	83	83	
57	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、雜費等
4	24 印刷裝訂與廣告費	5	5	
4	241 印刷及裝訂費	5	5	各項資料、考卷印刷及裝訂費
345	25 修理保養及保固費	142	281	

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
170252	一般房屋修護費	20	174	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69千元)
20255	機械及設備修護費	50	14	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		20	0	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電路費核定共79千元)
155257	雜項設備修護費	0	10	
0		52	83	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
12727	<b>一般服務費</b>	183	178	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	0	匯款匯費、手續費
113279	外包費	100	165	保全費
027D	計時與計件人員酬金	65	0	約用人員擔任校園安全維護工作
1427F	體育活動費	15	13	文康活動費
228	<b>專業服務費</b>	19	7	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	0	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
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(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
228A	電腦軟體服務費	5	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>	221	165	
031	使用材料費	10	0	
0312	燃料	10	0	割草機用油
15832	用品消耗	211	165	

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
128321	辦公(事務)用品	29	97	辦公用消耗品及非消耗品(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
0		68	0	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	10	5	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
8326	食品	0	5	
5328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	8	健康中心醫療保健用品等
1332Y	其他用品消耗	20	19	社會教育經費、原住民文具費
0		20	13	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		49	18	教學用之消耗品及非消耗品(太陽能光電售電回饋金核定共69千元)
0		5	0	教學用之消耗品及非消耗品
67	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	6	
071	會費	1	0	
0713	職業團體會費	1	0	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)
05M	建築及設備計畫	110	0	
05M4	其他設備	110	0	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	110	0	
05	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	
051	購建固定資產	110	0	
0514	購置機械及設備	50	0	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	60	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
20,881	總計	23,153	22,319	

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 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				23,043	
國民小學教育				23,043	
建築及設備計畫				110	
其他設備				110	
合 計				23,153	

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 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				23,153	
國民教育計畫				23,043	
建築及設備計畫				110	
上年度預算數				22,319	
國民教育計畫				22,319	
前年度決算數				20,881	
國民教育計畫				20,881	
112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	

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 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	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：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1人。

本  
頁  
空  
白

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	14,756		452		1,797	2,078		1,596
國民教育計畫	14,756		452		1,797	2,078		1,596
職員薪金	14,318							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
未休假加班費			452					
考績獎金						2,078		
年終獎金					1,797			
職員退休及離職金								1,568
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								

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1人，金額65千元。

鳳凰國民小學  
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				
		1,254	9		128		22,070	107	22,177
		1,254	9		128		22,070	107	22,177
							14,318		14,318
							438		438
								107	107
							452		452
							2,078		2,078
							1,797		1,797
							1,568		1,568
							28		28
		1,254					1,254		1,254
			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		
19,979	21,395	用人費用	22,177	22,177	0		
13,294	14,231	正式員額薪資	14,756	14,756	0		
12,904	13,806	職員薪金	14,318	14,318	0		
390	425	工員工資	438	438	0		
86	103	聘僱及兼職人員薪資	107	107	0		
86	103	兼職人員酬金	107	107	0		
464	439	加(夜)班費	452	452	0		
464	439	未休假加班費	452	452	0		
3,316	3,678	獎金	3,875	3,875	0		
1,631	1,928	考績獎金	2,078	2,078	0		
1,685	1,750	年終獎金	1,797	1,797	0		
1,419	1,556	退休及卹償金	1,596	1,596	0		
1,373	1,530	職員退休及離職金	1,568	1,568	0		
46	26	工員退休及離職金	28	28	0		
1,399	1,388	福利費	1,391	1,391	0		
1,259	1,251	分擔員工保險費	1,254	1,254	0		
3	9	傷病醫藥費	9	9	0		
137	128	其他福利費	128	128	0		
738	753	服務費用	638	638	0		
126	107	水電費	120	120	0		
106	91	工作場所電費	100	100	0		
21	16	工作場所水費	20	20	0		
47	62	郵電費	56	56	0		
7	4	郵費	4	4	0		
19	22	電話費	22	22	0		
21	36	數據通信費	30	30	0		
57	83	旅運費	83	83	0		
57	83	國內旅費	83	83	0		
4	5	印刷裝訂與廣告費	5	5	0		
4	5	印刷及裝訂費	5	5	0		

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	
345	281	修理保養及保固費	142	142	0	
170	174	一般房屋修護費	20	20	0	
20	14	機械及設備修護費	70	70	0	
155	93	雜項設備修護費	52	52	0	
127	178	一般服務費	183	183	0	
		佣金、匯費、經理 費及手續費	3	3	0	
113	165	外包費	100	100	0	
		計時與計件人員酬 金	65	65	0	
14	13	體育活動費	15	15	0	
2	7	專業服務費	19	19	0	
		講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	10	10	0	
	4	委託檢驗(定)試驗 認證費	4	4	0	
2	3	電腦軟體服務費	5	5	0	
30	30	公共關係費	30	30	0	
30	30	公共關係費	30	30	0	
158	165	材料及用品費	221	221	0	
		使用材料費	10	10	0	
		燃料	10	10	0	
158	165	用品消耗	211	211	0	
128	97	辦公(事務)用品	97	97	0	
4	5	農業與園藝用品及 環境美化費	10	10	0	
8	5	食品	0	0	0	
5	8	醫療用品(非醫療 院所使用)	10	10	0	
13	50	其他用品消耗	94	94	0	

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		
		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		
		購建固定資產	110	0	110		
		購置機械及設備	50	0	50		
		購置雜項設備	60	0	60		
6	6	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	7	7	0		
		會費	1	1	0		
		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		
20,881	22,319	合 計	23,153	23,043	110		

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
8,857	資 產 合 計	7,464	7,815	-351
8,857	資 產	7,464	7,815	-351
8,857	流動資產	7,464	7,815	-351
7,198	現金	5,805	6,156	-351
7,198	銀行存款	5,805	6,156	-351
1,659	預付款項	1,659	1,659	0
1,492	預付費用	1,492	1,492	0
168	其他預付款	168	168	0
7,295	負 債	7,295	7,295	0
7,060	流動負債	7,060	7,060	0
7,060	應付款項	7,060	7,060	0
7,060	應付代收款	7,060	7,060	0
0	應付費用	0	0	0
235	其他負債	235	235	0
235	什項負債	235	235	0
235	存入保證金	235	235	0
1,562	基金餘額	169	520	-351
1,562	基金餘額	169	520	-351
1,562	基金餘額	169	520	-351
1,562	累積餘額	169	520	-351
8,857	負債及基金餘額合計	7,464	7,815	-351

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	2,781							2,781	
土地改良物	12,652	8,163					714	3,775	
房屋及建築	41,712	35,421					2,160	4,131	
機械及設備	4,423	3,868	50	(1)		增置	560	45	
交通及運輸設備	1,287	545					113	629	
雜項設備	6,951	6,261	60	(1)		增置	528	222	
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	69,806	54,258	110				4,075	11,583	

註：