

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)

南投縣南投市嘉和國民小學編

南投縣南投市嘉和國民小學

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 4	頁
二、預算主要表			
1、基金來源、用途及餘絀預計表·····	第 5	頁至第 5	頁
2、現金流量預計表·····	第 6	頁至第 6	頁
三、預算明細表			
1、基金來源明細表·····	第 7	頁至第 7	頁
2、基金用途明細表·····	第 8	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

南投縣南投市嘉和國民小學  
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：

國民小學重點在啟蒙教育，教導孩童從懵懂無知到對做人處事道理有本的認知與實踐。讓孩童從做一位活活潑潑的好學生開始，進而成為做一位堂堂正正的好國民。為自己負責，為他人服務，為社會貢獻。據此，嘉和國小的辦學目標訂為：提升基本學力，發展多元智能，發展特色學校。為切合時代環境變遷及學生需要，並符應聯合國教科文組織UNESCO於1996年提出終身學習的四大支柱：學會求知（learning to do）、學會做事（learning to learn）、學會共處（learning to live together）、學會生存（learning to be）。本校發展成為：扎根嘉和，實作嘉和，人文嘉和，多元嘉和。

三、組織概況：

本校設置校長1人，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、幼兒園、會計室、人事室等單位，主要業務如下：

教務處：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。

學務處：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。

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。

會計室：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事室：依法辦理人事管理事項。

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	5	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	47,841	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	48,655	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	55	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47,846千元，較上年度預算數46,667千元，增加1,179千元，2.53%。

(二) 本年度基金用途48,710千元，較上年度預算數47,323千元，增加1,387千元，2.93%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀864千元，較上年度預算短絀數656千元，增加短絀208千元，將移用以前基金餘額864千元支應。

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45,144千元，決算數44,286千元，執行率98.10%。
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55千元，決算數54千元，執行率98.18%。

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26,193千元。
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40千元。

伍、其他：無

南投縣南投市嘉和國民小學  
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(-)
44,740	基金來源	47,948	46,667	1,281
8	勞務收入	5	5	0
8	服務收入	5	5	0
44,732	政府撥入收入	47,943	46,662	1,281
44,732	公庫撥款收入	47,943	46,662	1,281
44,340	基金用途	48,812	47,323	1,489
44,286	國民教育計畫	48,757	47,283	1,474
44,286	國民小學教育	48,757	47,283	1,474
54	建築及設備計畫	55	40	15
54	其他設備	55	40	15
400	本期賸餘 (短絀一)	-864	-656	-208
1,128	期初基金餘額	872	666	206
0	解繳公庫	0	0	0
1,528	期末基金餘額	8	10	-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。

南投縣南投市嘉和國民小學  
 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)		-864	
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)		-864	
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)		-864	
期初現金及約當現金		10,305	
期末現金及約當現金		9,441	

註：

南投縣南投市嘉和國民小學  
 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 服務收入	年	1	5,000	5 5	各項場地設施使用費(場地 使用費收支對列核定 共5千元)
政府撥入收入 公庫撥款收入	年	1	47,943,000	47,943 47,943	
總 計：				47,948	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金81千元)

南投縣南投市嘉和國民小學  
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
44,286	53 國民教育計畫	48,757	47,283	
44,286	532 國民小學教育	48,757	47,283	
44,286	53220000 各校經常門分支計畫	48,757	47,283	
43,066	1 用人費用	46,347	45,066	
29,076	11 正式員額薪資	30,897	29,952	
28,651	113 職員薪金	30,459	29,527	教職員待遇
425	114 工員工資	438	425	技工及工友待遇
326	12 聘僱及兼職人員薪資	368	432	
266	123 約僱工員薪資	274	220	幼兒園廚工薪資
61	124 兼職人員酬金	94	212	兼代課鐘點費
889	13 加(夜)班費	994	978	
889	134 未休假加班費	994	978	不休假加班費
6,798	15 獎金	7,805	7,572	
3,377	151 考績獎金	3,999	3,880	考績獎金
3,421	152 年終獎金	3,806	3,692	年終工作獎金
2,875	16 退休及卹償金	3,316	3,206	
2,805	161 職員退休及離職金	3,267	3,160	教、職員機關提撥退撫基金
70	162 工員退休及離職金	28	26	工友勞工退休準備金提撥
0		21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
3,102	18 福利費	2,967	2,926	
2,816	181 分擔員工保險費	2,677	2,636	教職員工公、勞、健保保險補助
14	183 傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
272	18Y 其他福利費	272	272	休假旅遊補助
902	2 服務費用	1,878	1,738	
230	21 水電費	613	686	
213	212 工作場所電費	335	408	一般性電費(一般性水電費核定共375千元)
0		238	238	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共238千元)
16	214 工作場所水費	40	40	一般性水費(一般性水電費核定共375千元)
92	22 郵電費	242	242	
13	221 郵費	17	17	郵費等
25	222 電話費	40	40	電話費等
55	224 數據通信費	185	185	數據通信費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共185千元)
64	23 旅運費	81	81	

南投縣南投市嘉和國民小學  
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
64231	國內旅費	81	81	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
1124	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	23	23	
11241	印刷及裝訂費	20	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費等
0245	業務宣導費	3	3	招生宣導業務費
29625	<b>修理保養及保固費</b>	629	442	
164252	一般房屋修護費	133	129	教室、辦公廳舍等修理維護費等
0		81	0	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81千元)
35255	機械及設備修護費	200	100	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費等
97257	雜項設備修護費	60	58	飲水機設備維護費等
0		5	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(場地使用費收支對列核定共5千元)
0		150	155	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費等
16527	<b>一般服務費</b>	223	206	
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	102	100	保全費
3027D	計時與計件人員酬金	80	65	約用人員擔任校園安全維護工作等
3627F	體育活動費	40	40	文康活動費等
1428	<b>專業服務費</b>	27	27	
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	講授鐘點費、稿費、出席費及審查費
6287	委託檢驗(定)試驗認證費	8	18	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
0		10	0	建築物公共安全檢查簽證費
528A	電腦軟體服務費	3	3	電子計算機套裝軟體等服務費
3129	<b>公共關係費</b>	40	31	
31291	公共關係費	40	31	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
3113	<b>材料及用品費</b>	506	459	
131	使用材料費	20	20	

南投縣南投市嘉和國民小學  
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
1312	燃料	20	20	割草機用油
30932	<b>用品消耗</b>	486	439	
144321	辦公(事務)用品	150	120	辦公用消耗品及非消耗品等
33323	農業與園藝用品及環 境美化費	41	39	校園綠美化環境及環境整潔用 清潔衛生用品等
5326	食品	10	10	便當及茶水費等
13328	醫療用品(非醫療院 所使用)	15	15	健康中心醫療保健用品等
11432Y	其他用品消耗	100	120	學生獎品、畢業典禮活動及運 動會經費及帶學生校外教學旅 費等
0		20	20	社會教育經費、原住民文具費 等
0		150	115	教學用之消耗品及非消耗品等
04	<b>租金、償債、利息及相 關手續費</b>	12	12	
044	交通及運輸設備租金	12	12	
0442	車租	12	12	參加校外活動租用車輛等費用
77	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費</b>	14	8	
171	會費	2	2	
1713	職業團體會費	2	2	護理師公會及相關團體會費等
674	<b>補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟</b>	12	6	
6744	慰問、照護及濟助金	12	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)
545M	<b>建築及設備計畫</b>	55	40	
545M4	其他設備	55	40	
545M420000	由學校編列執行之其他設 備	55	40	
545	<b>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</b>	55	40	
5451	購建固定資產	55	40	
29514	購置機械及設備	0	0	
24516	購置雜項設備	55	40	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置
44,340	總計	48,812	47,323	

南投縣南投市嘉和國民小學  
 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				48,757	
國民小學教育				48,757	
建築及設備計畫				55	
其他設備				55	
合 計				48,812	

南投縣南投市嘉和國民小學  
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				48,812	
國民教育計畫				48,757	
建築及設備計畫				55	
上年度預算數				47,323	
國民教育計畫				47,283	
建築及設備計畫				40	
前年度決算數				44,340	
國民教育計畫				44,286	
建築及設備計畫				54	
112年度決算數				40,448	
國民教育計畫				40,399	
建築及設備計畫				49	
111年度決算數				37,445	
國民教育計畫				37,445	

南投縣南投市嘉和國民小學  
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	33	0	33	職員3人、教員28人
職員	31	0	31	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	33	0	33	

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。

南投縣南投市  
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	30,897	274	994		3,806	3,999		3,316
國民教育計畫	30,897	274	994		3,806	3,999		3,316
職員薪金	30,459							
工員工資	438							
約僱工員薪資		274						
兼職人員酬金								
未休假加班費			994					
考績獎金						3,999		
年終獎金					3,806			
職員退休及離職金								3,267
工員退休及離職金								49
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80千元。

嘉和國民小學  
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				
		2,677	18		272		46,253	94	46,347
		2,677	18		272		46,253	94	46,347
							30,459		30,459
							438		438
							274		274
								94	94
							994		994
							3,999		3,999
							3,806		3,806
							3,267		3,267
							49		49
		2,677					2,677		2,677
			18				18		18
					272		272		272

南投縣南投市嘉和國民小學  
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	
43,066	45,066	用人費用	46,347	46,347	0	
29,076	29,952	正式員額薪資	30,897	30,897	0	
28,651	29,527	職員薪金	30,459	30,459	0	
425	425	工員工資	438	438	0	
326	432	聘僱及兼職人員薪資	368	368	0	
266	220	約僱工員薪資	274	274	0	
61	212	兼職人員酬金	94	94	0	
889	978	加(夜)班費	994	994	0	
889	978	未休假加班費	994	994	0	
6,798	7,572	獎金	7,805	7,805	0	
3,377	3,880	考績獎金	3,999	3,999	0	
3,421	3,692	年終獎金	3,806	3,806	0	
2,875	3,206	退休及卹償金	3,316	3,316	0	
2,805	3,160	職員退休及離職金	3,267	3,267	0	
70	46	工員退休及離職金	49	49	0	
3,102	2,926	福利費	2,967	2,967	0	
2,816	2,636	分擔員工保險費	2,677	2,677	0	
14	18	傷病醫藥費	18	18	0	
272	272	其他福利費	272	272	0	
902	1,738	服務費用	1,878	1,878	0	
230	686	水電費	613	613	0	
213	646	工作場所電費	573	573	0	
16	40	工作場所水費	40	40	0	
92	242	郵電費	242	242	0	
13	17	郵費	17	17	0	
25	40	電話費	40	40	0	
55	185	數據通信費	185	185	0	
64	81	旅運費	81	81	0	
64	81	國內旅費	81	81	0	
11	23	印刷裝訂與廣告費	23	23	0	

註：公共關係費編列40千元。

南投縣南投市嘉和國民小學  
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	
11	20	印刷及裝訂費	20	20	0	
	3	業務宣導費	3	3	0	
296	442	修理保養及保固費	629	629	0	
164	129	一般房屋修護費	214	214	0	
35	100	機械及設備修護費	200	200	0	
97	213	雜項設備修護費	215	215	0	
165	206	一般服務費	223	223	0	
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0	
100	100	外包費	102	102	0	
30	65	計時與計件人員酬金	80	80	0	
36	40	體育活動費	40	40	0	
14	27	專業服務費	27	27	0	
2	6	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	0	
6	18	委託檢驗(定)試驗認證費	18	18	0	
5	3	電腦軟體服務費	3	3	0	
31	31	公共關係費	40	40	0	
31	31	公共關係費	40	40	0	
311	459	材料及用品費	506	506	0	
1	20	使用材料費	20	20	0	
1	20	燃料	20	20	0	
309	439	用品消耗	486	486	0	
144	120	辦公(事務)用品	150	150	0	
33	39	農業與園藝用品及環境美化費	41	41	0	
5	10	食品	10	10	0	
13	15	醫療用品(非醫療院所使用)	15	15	0	
114	255	其他用品消耗	270	270	0	

註：公共關係費編列40千元。

南投縣南投市嘉和國民小學  
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	
	12	租金、償債、利息及相關手續費	12	12	0	
	12	交通及運輸設備租金	12	12	0	
	12	車租	12	12	0	
54	40	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	55	0	55	
54	40	購建固定資產	55	0	55	
29		購置機械及設備	0	0	0	
24	40	購置雜項設備	55	0	55	
7	8	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14	14	0	
1	2	會費	2	2	0	
1	2	職業團體會費	2	2	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	12	12	0	
44,340	47,323	合計	48,812	48,757	55	

註：公共關係費編列40千元。

南投縣南投市嘉和國民小學  
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
11,493	資 產 合 計	9,973	10,837	-864
11,493	資 產	9,973	10,837	-864
11,493	流動資產	9,973	10,837	-864
10,961	現金	9,441	10,305	-864
10,961	銀行存款	9,441	10,305	-864
532	預付款項	532	532	0
532	其他預付款	532	532	0
9,965	負 債	9,965	9,965	0
9,445	流動負債	9,445	9,445	0
9,445	應付款項	9,445	9,445	0
9,445	應付代收款	9,445	9,445	0
520	其他負債	520	520	0
520	什項負債	520	520	0
520	存入保證金	520	520	0
1,528	基金餘額	8	872	-864
1,528	基金餘額	8	872	-864
1,528	基金餘額	8	872	-864
1,528	累積餘額	8	872	-864
11,493	負債及基金餘額合計	9,973	10,837	-864

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。

南投縣南投市嘉和國民小學

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	32,489							32,489	
土地改良物	8,241	7,952					93	196	
房屋及建築	77,222	19,775					1,364	56,083	
機械及設備	6,755	5,460					859	436	
交通及運輸設備	1,917	1,897						20	
雜項設備	5,322	4,311	55	(1)		增置	417	649	
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	131,945	39,395	55				2,733	89,872	

註：