中華民國116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
(非營業部份)

南投縣水里鄉永興國民小學編

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

目　　次

中華民國116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 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

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國116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：

校務推動重點為落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養，達成適性揚才終身學習的學習目標。提供多元學習及適性發展，透過各項活動課程，以鍛鍊學童強健的身心，藉由藝文、閱讀、生命教育的推動，促進學生全人發展。配合校務推動行政處室支援教學，進而增進校務運作。營造永續安全的校園，充實各項教學設備，增進行政效率，提升教學品質。

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
勞務收入	5	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	21,262	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	21,839	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	130	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21,267千元，較上年度預算數20,902千元，增加365千元，1.75%。

（二）本年度基金用途21,969千元，較上年度預算數21,958千元，增加11千元，0.05%。

二 、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀702千元，較上年度預算短絀數1,056千元，減少短絀354千元，將移用以前基金餘額702千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一 、 前（114）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20,472千元，決算數19,804千元，執行率96.74%。
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25千元，執行率41.67%。

二、 上年度已過期間（115年1月1日至5月31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115年5月31日止，執行數10,387千元。
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115年5月31日止，執行數0千元。

伍、其他：無

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國116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(－)
19,579	基金來源	21,267	20,902	365
0	勞務收入	5	0	5
0	服務收入	5	0	5
19,497	政府撥入收入	21,262	20,902	360
19,497	公庫撥款收入	21,262	20,902	360
82	其他收入	0	0	0
82	雜項收入	0	0	0
19,829	基金用途	21,969	21,958	11
19,804	國民教育計畫	21,839	21,898	-59
19,804	國民小學教育	21,839	21,898	-59
25	建築及設備計畫	130	60	70
25	其他設備	100	60	40
0	無形資產	30	0	30
-250	本期賸餘 (短絀－)	-702	-1,056	354
2,101	期初基金餘額	796	1,066	-271
0	解繳公庫	0	0	0
1,852	期末基金餘額	94	10	83

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。

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國116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)	-702	
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)	-702	
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)	-702	
期初現金及約當現金	2,831	
期末現金及約當現金	2,129	

註：

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

基金來源明細表

中 華 民 國 116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				5	
服務收入	年	1	5,000	5	各項場地設施使用費(場地使用費收支併列核定共5千元)
政府撥入收入				21,262	
公庫撥款收入	年	1	21,262,000	21,262	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金24千元)
總　計：				21,267	

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國116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
19,804	53	**國民教育計畫**	21,839	21,898	
19,804	532	**國民小學教育**	21,839	21,898	
19,804	53220000	**各校經常門分支計畫**	21,839	21,898	
19,274	1	**用人費用**	19,986	20,681	
13,036	11	**正式員額薪資**	13,111	13,756	
13,036	113	職員薪金	13,111	13,756	教職員待遇
116	12	**聘僱及兼職人員薪資**	229	155	
116	124	兼職人員酬金	157	83	兼代課鐘點費
0			72	72	主計、人事兼職費
340	13	**加（夜）班費**	362	361	
340	134	未休假加班費	362	361	不休假加班費
3,140	15	**獎金**	3,582	3,650	
1,541	151	考績獎金	1,922	1,959	考績獎金
1,599	152	年終獎金	1,600	1,691	年終工作獎金
0	15Y	其他獎金	60	0	行政工作獎金。
1,374	16	**退休及卹償金**	1,459	1,494	
1,374	161	職員退休及離職金	1,459	1,494	教、職員機關提撥退撫基金
1,267	18	**福利費**	1,243	1,265	
1,169	181	分擔員工保險費	1,119	1,151	教職員工公、勞、健保保險補助
18	183	傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
0			10	0	校長健康檢查費 (專款專用)。
80	18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
388	2	**服務費用**	1,114	868	
115	21	**水電費**	247	222	
100	212	工作場所電費	98	78	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
0			102	102	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
16	214	工作場所水費	22	42	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
0	216	氣體費	25	0	廚房用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
72	22	**郵電費**	105	110	
4	221	郵費	10	5	郵費
13	222	電話費	15	20	電話費
55	224	數據通信費	80	85	數據通信費或校園網路電路費
73	23	**旅運費**	78	78	
73	231	國內旅費	78	78	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國116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
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	15	6	
7	241	印刷及裝訂費	9	6	各項資料、考試卷印刷及裝訂費
0	245	業務宣導費	6	0	招生宣導業務費
3	25	**修理保養及保固費**	272	189	
0	252	一般房屋修護費	24	25	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24千元)
0	255	機械及設備修護費	85	100	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85千元)
0			30	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
0	256	交通及運輸設備修護費	18	0	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
3	257	雜項設備修護費	75	54	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0			10	10	飲水機設備維修費
0			30	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
84	27	**一般服務費**	206	109	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	匯款匯費及手續費
63	279	外包費	165	65	保全費
21	27F	體育活動費	36	39	文康活動費
6	28	**專業服務費**	161	124	
0	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50	100	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0	286	委託調查研究費	50	0	委託其他機關或專家辦理各項調查、研究工作之費用
4	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	4	4	飲用水檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
0			7	0	午餐相關檢驗費-午餐經費(專款專用)
0	288	委託考選訓練費	20	0	派員參加國內訓練機構訓練之費用
3	28A	電腦軟體服務費	30	20	電腦軟體維護費
28	29	**公共關係費**	30	30	

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國116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
28	291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
134	3	**材料及用品費**	637	250	
0	31	**使用材料費**	5	5	
0	312	燃料	5	5	割草機用油
134	32	**用品消耗**	632	245	
73	321	辦公（事務）用品	120	80	辦公用消耗品及非消耗品
0	323	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0	326	食品	5	6	教師備課日便當費(場地使用費收支併列核定共5千元)
0			339	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
3	328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	健康中心醫療保健用品等
58	32Y	其他用品消耗	19	19	社會教育經費、原住民文具費
0			5	20	學生獎品、學生活動費、畢業典禮活動及運動會經費
0			54	90	教學用之消耗品及非消耗品(含畢業旅行及戶外教學等活動經費)
0			60	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
0	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	78	75	
0	44	**交通及運輸設備租金**	28	0	
0	442	車租	28	0	參加校外活動租用車輛等費用
0	45	**雜項設備租金**	50	75	
0	451	雜項設備租金	50	75	影印機及油印機等租金
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	24	24	
1	71	**會費**	3	3	
1	713	職業團體會費	3	3	護理師、營養師公會會費
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
6	744	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)
0	75	**競賽及交流活動費**	15	15	

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國116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
0	751	技能競賽	15	15	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
25	5M	**建築及設備計畫**	130	60	
25	5M4	**其他設備**	100	60	
25	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	100	60	
25	5	**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**	100	60	
25	51	**購建固定資產**	100	60	
25	514	購置機械及設備	50	30	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關經費
0	516	購置雜項設備	50	30	事務設備，圖書設備及各項教學設備等購置。
0	5M5	**無形資產**	30	0	
0	5M520000	**由學校編列執行之無形資產**	30	0	
0	5	**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**	30	0	
0	52	**購置無形資產**	30	0	
0	521	購置電腦軟體	30	0	購置神行出納系統等費用
19,829		總　　計	21,969	21,958	

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 116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				21,839	
國民小學教育				21,839	
建築及設備計畫				130	
其他設備				100	
無形資產				30	
合計				21,969	

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 116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				21,969	
國民教育計畫				21,839	
建築及設備計畫				130	
上年度預算數				21,958	
國民教育計畫				21,898	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				19,829	
國民教育計畫				19,804	
建築及設備計畫				25	
113年度決算數				19,207	
國民教育計畫				19,154	
建築及設備計畫				54	
112年度決算數				18,974	
國民教育計畫				18,874	
建築及設備計畫				99	

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

員工人數彙計表

中華民國 116 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	13	-1	12	
職員	13	-1	12	職員1人、教員11人
總　　計	13	-1	12	

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：

南投縣水里鄉
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	13,111		362		1,600	1,922	60	1,459
國民教育計畫	13,111		362		1,600	1,922	60	1,459
職員薪金	13,111							
兼職人員酬金								
未休假加班費			362					
考績獎金						1,922		
年終獎金					1,600			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,459
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

永興國民小學
發展基金
彙計表
116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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		1,119	28		96		19,757	229	19,986
		1,119	28		96		19,757	229	19,986
							13,111		13,111
								229	229
							362		362
							1,922		1,922
							1,600		1,600
							60		60
							1,459		1,459
		1,119					1,119		1,119
			28				28		28
					96		96		96

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

各項費用彙計表

中華民國116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		
19,274	20,681	用人費用	19,986	19,986	0		
13,036	13,756	正式員額薪資	13,111	13,111	0		
13,036	13,756	職員薪金	13,111	13,111	0		
116	155	聘僱及兼職人員薪資	229	229	0		
116	155	兼職人員酬金	229	229	0		
340	361	加（夜）班費	362	362	0		
340	361	未休假加班費	362	362	0		
3,140	3,650	獎金	3,582	3,582	0		
1,541	1,959	考績獎金	1,922	1,922	0		
1,599	1,691	年終獎金	1,600	1,600	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,374	1,494	退休及卹償金	1,459	1,459	0		
1,374	1,494	職員退休及離職金	1,459	1,459	0		
1,267	1,265	福利費	1,243	1,243	0		
1,169	1,151	分擔員工保險費	1,119	1,119	0		
18	18	傷病醫藥費	28	28	0		
80	96	其他福利費	96	96	0		
388	868	服務費用	1,114	1,114	0		
115	222	水電費	247	247	0		
100	180	工作場所電費	200	200	0		
16	42	工作場所水費	22	22	0		
		氣體費	25	25	0		
72	110	郵電費	105	105	0		
4	5	郵費	10	10	0		
13	20	電話費	15	15	0		
55	85	數據通信費	80	80	0		
73	78	旅運費	78	78	0		
73	78	國內旅費	78	78	0		
7	6	印刷裝訂與廣告費	15	15	0		
7	6	印刷及裝訂費	9	9	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國116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		
		業務宣導費	6	6	0		
3	189	修理保養及保固費	272	272	0		
	25	一般房屋修護費	24	24	0		
	100	機械及設備修護費	115	115	0		
		交通及運輸設備修護費	18	18	0		
3	64	雜項設備修護費	115	115	0		
84	109	一般服務費	206	206	0		
	5	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	0		
63	65	外包費	165	165	0		
21	39	體育活動費	36	36	0		
6	124	專業服務費	161	161	0		
	100	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50	50	0		
		委託調查研究費	50	50	0		
4	4	委託檢驗(定)試驗認證費	11	11	0		
		委託考選訓練費	20	20	0		
3	20	電腦軟體服務費	30	30	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
134	250	材料及用品費	637	637	0		
	5	使用材料費	5	5	0		
	5	燃料	5	5	0		
134	245	用品消耗	632	632	0		
73	80	辦公（事務）用品	120	120	0		
	20	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0		
	6	食品	344	344	0		
3	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國116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		
58	129	其他用品消耗	138	138	0		
	75	租金、償債、利息及相關手續費	78	78	0		
		交通及運輸設備租金	28	28	0		
		車租	28	28	0		
	75	雜項設備租金	50	50	0		
	75	雜項設備租金	50	50	0		
25	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	130	0	130		
25	60	購建固定資產	100	0	100		
25	30	購置機械及設備	50	0	50		
	30	購置雜項設備	50	0	50		
		購置無形資產	30	0	30		
		購置電腦軟體	30	0	30		
7	24	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0		
1	3	會費	3	3	0		
1	3	職業團體會費	3	3	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		
	15	競賽及交流活動費	15	15	0		
	15	技能競賽	15	15	0		
19,829	21,958	合計	21,969	21,839	130		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減
4,616	資產合計	2,858	3,560	-702
4,616	資產	2,858	3,560	-702
4,616	流動資產	2,858	3,560	-702
3,887	現金	2,129	2,831	-702
3,887	銀行存款	2,129	2,831	-702
729	預付款項	729	729	0
729	其他預付款	729	729	0
2,765	負債	2,765	2,765	0
2,755	流動負債	2,755	2,755	0
2,755	應付款項	2,755	2,755	0
2,755	應付代收款	2,755	2,755	0
0	應付費用	0	0	0
10	其他負債	10	10	0
10	什項負債	10	10	0
10	存入保證金	10	10	0
1,852	基金餘額	94	796	-702
1,852	基金餘額	94	796	-702
1,852	基金餘額	94	796	-702
1,852	累積餘額	94	796	-702
4,616	負債及基金餘額合計	2,858	3,560	-702

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。

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國116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	1,936								1,936
土地改良物	3,102	3,019						21	62
房屋及建築	16,303	4,434						294	11,575
機械及設備	7,059	6,261	50	(1)			增置	730	118
交通及運輸設備	410	360						38	12
雜項設備	4,151	3,596	50	(1)			增置	557	48
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	1		30	(1)	11	(11)	增置及無形資產攤銷		20
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	32,963	17,670	130		11			1,640	13,772

註：

主辦會計人員： 簡靜宜

基金主持人 ： 張金財