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
(非營業部分)

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學編

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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：

(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	21,667	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	21,843	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	80	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21,667千元，較上年度預算數19,802千元，增加1,865千元，9.42%。

（二）本年度基金用途21,923千元，較上年度預算數19,940千元，增加1,983千元，9.94%。

二 、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀256千元，較上年度預算短絀數138千元，增加短絀118千元，將移用以前基金餘額256千元支應。

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19,124千元，決算數18,867千元，執行率98.66%。
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80千元，決算數80千元，執行率100.00%。

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9,824千元。
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42千元。

伍、其他：無

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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(－)
17,566	基金來源	21,667	19,802	1,865
17,566	政府撥入收入	21,667	19,802	1,865
17,566	公庫撥款收入	21,667	19,802	1,865
18,947	基金用途	21,923	19,940	1,983
18,867	國民教育計畫	21,843	19,860	1,983
18,867	國民小學教育	21,843	19,860	1,983
80	建築及設備計畫	80	80	0
80	其他設備	80	80	0
-1,381	本期賸餘 (短絀－)	-256	-138	-118
1,876	期初基金餘額	357	238	119
0	解繳公庫	0	0	0
495	期末基金餘額	101	100	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。

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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)	-256	
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)	-256	
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)	-256	
期初現金及約當現金	3,875	
期末現金及約當現金	3,619	

註：

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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	
政府撥入收入				21,667	
公庫撥款收入	年	1	21,667,000	21,667	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金75千元)
總　計：				21,667	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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
18,867	53	**國民教育計畫**	21,843	19,860	
18,867	532	**國民小學教育**	21,843	19,860	
18,867	53220000	**各校經常門分支計畫**	21,843	19,860	
18,083	1	**用人費用**	20,245	18,968	
11,953	11	**正式員額薪資**	13,401	12,708	
11,555	113	職員薪金	12,963	12,270	教職員待遇
397	114	工員工資	438	438	技工及工友待遇
181	12	**聘僱及兼職人員薪資**	209	194	
181	124	兼職人員酬金	137	122	兼代課鐘點費
0			72	72	主計、人事兼職費
277	13	**加（夜）班費**	395	363	
277	134	未休假加班費	395	363	不休假加班費
3,158	15	**獎金**	3,496	3,097	
1,614	151	考績獎金	1,800	1,538	考績獎金
1,544	152	年終獎金	1,636	1,559	年終工作獎金
0	15Y	其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,271	16	**退休及撫卹金**	1,439	1,372	
1,187	161	職員退休及離職金	1,411	1,344	教、職員機關提撥退撫基金
84	162	工員退休及離職金	28	28	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,243	18	**福利費**	1,305	1,234	
1,135	181	分擔員工保險費	1,185	1,129	教職員工公、勞、健保保險補助
9	183	傷病醫藥費	14	9	健康檢查費
0			10	0	校長健康檢查費(專款專用)
99	18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
638	2	**服務費用**	730	645	
94	21	**水電費**	216	196	
89	212	工作場所電費	70	70	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			10	6	學校設施(備)出借電費(太陽能光電售電回饋金核定共75千元)
0			90	90	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
5	214	工作場所水費	30	30	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
0	216	氣體費	16	0	午餐用瓦斯費~午餐經費(專款專用)
38	22	**郵電費**	42	42	
2	221	郵費	2	2	郵票

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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
8	222	電話費	10	10	電話費
28	224	數據通信費	30	30	數據通信費、校園網路電路費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共85千元)
74	23	**旅運費**	78	78	
74	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
49	24	**印刷裝訂與廣告費**	35	35	
49	241	印刷及裝訂費	35	35	各項資料、考卷印刷及裝訂費
201	25	**修理保養及保固費**	206	160	
88	252	一般房屋修護費	55	20	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75千元)
14	255	機械及設備修護費	32	32	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			30	10	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)
92	257	雜項設備修護費	55	8	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0			20	10	飲水機設備維修費
0			14	0	廚房用品維修維護費~午餐經費(專款專用)
7	258	其他資產修護費	0	80	
0	26	**保險費**	1	1	
0	26Y	其他保險費	1	1	學生參加校外活動保險
115	27	**一般服務費**	105	93	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
3	277	代理(辦)費	0	0	
100	279	外包費	80	80	保全費及校外教學等相關經費
12	27F	體育活動費	24	12	文康活動費
39	28	**專業服務費**	17	10	
21	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
3	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	4	4	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	7	0	午餐相關檢驗費~午餐經費(專款專用)
10	28A	電腦軟體服務費	6	6	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
5	28Y	其他專業服務費	0	0	
28	29	**公共關係費**	30	30	
28	291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
137	3	**材料及用品費**	857	236	
1	31	**使用材料費**	5	5	
1	312	燃料	5	5	割草機用油
137	32	**用品消耗**	852	231	
26	321	辦公（事務）用品	25	19	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85千元)
0			14	11	辦公用消耗品及非消耗品
50	323	農業與園藝用品及環境美化費	48	48	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0	326	食品	10	10	便當及茶水費等
0			592	0	午餐食材費~午餐經費(專款專用)
14	328	醫療用品（非醫療院所使用）	5	5	健康中心醫療保健用品等
47	32Y	其他用品消耗	39	39	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
0			10	10	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75千元)
0			40	0	廚房用品費~午餐經費(專款專用)
0			50	70	教學用之消耗品及非消耗品
9	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	11	11	
1	71	**會費**	1	1	
1	713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
8	75	**競賽及交流活動費**	10	10	
8	751	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

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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
80	5M	**建築及設備計畫**	80	80	
80	5M4	**其他設備**	80	80	
80	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	80	80	
80	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**	80	80	
80	51	**購建固定資產**	80	80	
80	514	購置機械及設備	80	80	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
18,947		總　　計	21,923	19,940	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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				21,843	
國民小學教育				21,843	
建築及設備計畫				80	
其他設備				80	
合計				21,923	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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				21,923	
國民教育計畫				21,843	
建築及設備計畫				80	
上年度預算數				19,940	
國民教育計畫				19,860	
建築及設備計畫				80	
前年度決算數				18,947	
國民教育計畫				18,867	
建築及設備計畫				80	
113年度決算數				18,119	
國民教育計畫				18,039	
建築及設備計畫				80	
112年度決算數				17,676	
國民教育計畫				17,582	
建築及設備計畫				94	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	14	-1	13	
職員	13	-1	12	職員1人、教員11人
工友	1	0	1	
總　　計	14	-1	13	

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：

南投縣竹山鎮
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	13,401		395		1,636	1,800	60	1,439
國民教育計畫	13,401		395		1,636	1,800	60	1,439
職員薪金	12,963							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
未休假加班費			395					
考績獎金						1,800		
年終獎金					1,636			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,411
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								

鯉魚國民小學
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				
		1,185	24		96		20,036	209	20,245
		1,185	24		96		20,036	209	20,245
							12,963		12,963
							438		438
								209	209
							395		395
							1,800		1,800
							1,636		1,636
							60		60
							1,411		1,411
							28		28
		1,185					1,185		1,185
			24				24		24
					96		96		96

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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		
18,083	18,968	用人費用	20,245	20,245	0		
11,953	12,708	正式員額薪資	13,401	13,401	0		
11,555	12,270	職員薪金	12,963	12,963	0		
397	438	工員工資	438	438	0		
181	194	聘僱及兼職人員薪資	209	209	0		
181	194	兼職人員酬金	209	209	0		
277	363	加（夜）班費	395	395	0		
277	363	未休假加班費	395	395	0		
3,158	3,097	獎金	3,496	3,496	0		
1,614	1,538	考績獎金	1,800	1,800	0		
1,544	1,559	年終獎金	1,636	1,636	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,271	1,372	退休及卹償金	1,439	1,439	0		
1,187	1,344	職員退休及離職金	1,411	1,411	0		
84	28	工員退休及離職金	28	28	0		
1,243	1,234	福利費	1,305	1,305	0		
1,135	1,129	分擔員工保險費	1,185	1,185	0		
9	9	傷病醫藥費	24	24	0		
99	96	其他福利費	96	96	0		
638	645	服務費用	730	730	0		
94	196	水電費	216	216	0		
89	166	工作場所電費	170	170	0		
5	30	工作場所水費	30	30	0		
		氣體費	16	16	0		
38	42	郵電費	42	42	0		
2	2	郵費	2	2	0		
8	10	電話費	10	10	0		
28	30	數據通信費	30	30	0		
74	78	旅運費	78	78	0		
74	78	國內旅費	78	78	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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		
49	35	印刷裝訂與廣告費	35	35	0		
49	35	印刷及裝訂費	35	35	0		
201	160	修理保養及保固費	206	206	0		
88	20	一般房屋修護費	55	55	0		
14	42	機械及設備修護費	62	62	0		
92	18	雜項設備修護費	89	89	0		
7	80	其他資產修護費	0	0	0		
	1	保險費	1	1	0		
	1	其他保險費	1	1	0		
115	93	一般服務費	105	105	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
3		代理(辦)費	0	0	0		
100	80	外包費	80	80	0		
12	12	體育活動費	24	24	0		
39	10	專業服務費	17	17	0		
21		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0		
3	4	委託檢驗 (定) 試驗認證費	11	11	0		
10	6	電腦軟體服務費	6	6	0		
5		其他專業服務費	0	0	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
137	236	材料及用品費	857	857	0		
1	5	使用材料費	5	5	0		
1	5	燃料	5	5	0		
137	231	用品消耗	852	852	0		
26	30	辦公（事務）用品	39	39	0		
50	48	農業與園藝用品及環境美化費	48	48	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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		
	10	食品	602	602	0		
14	5	醫療用品（非醫療院所使用）	5	5	0		
47	138	其他用品消耗	158	158	0		
80	80	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	80	0	80		
80	80	購建固定資產	80	0	80		
80	80	購置機械及設備	80	0	80		
9	11	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11	11	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
8	10	競賽及交流活動費	10	10	0		
8	10	技能競賽	10	10	0		
18,947	19,940	合計	21,923	21,843	80		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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
4,388	資產合計	3,994	4,250	-256
4,388	資產	3,994	4,250	-256
4,388	流動資產	3,994	4,250	-256
4,013	現金	3,619	3,875	-256
4,013	銀行存款	3,619	3,875	-256
375	預付款項	375	375	0
375	其他預付款	375	375	0
3,893	負債	3,893	3,893	0
3,643	流動負債	3,643	3,643	0
3,643	應付款項	3,643	3,643	0
3,643	應付代收款	3,643	3,643	0
0	應付費用	0	0	0
250	其他負債	250	250	0
250	什項負債	250	250	0
250	存入保證金	250	250	0
495	基金餘額	101	357	-256
495	基金餘額	101	357	-256
495	基金餘額	101	357	-256
495	累積餘額	101	357	-256
4,388	負債及基金餘額合計	3,994	4,250	-256

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。

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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	3,629								3,629
土地改良物	3,834	2,773						345	716
房屋及建築	27,101	14,901						1,505	10,695
機械及設備	4,242	3,805	80	(1)			增置	472	45
交通及運輸設備	291	127						7	157
雜項設備	6,191	6,128							63
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	0				0	(11)	攤銷		
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	45,287	27,734	80		0			2,329	15,303

註：