

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)

南投縣國姓鄉乾峰國民小學編

南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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	18,332	公庫撥款收入。
其他收入	560	各界捐款收入。

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	19,191	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18,892千元，較上年度預算數18,150千元，增加742千元，4.09%。

(二) 本年度基金用途19,191千元，較上年度預算數18,200千元，增加991千元，5.45%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀299千元，較上年度預算短絀數50千元，增加短絀249千元，將移用以前基金餘額299千元支應。

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17,415千元， 決算數17,115千元， 執行率98.28%。
--------	---	--

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8,148千元。

伍、其他：無

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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(一)
16,818	基金來源	18,892	18,150	742
16,818	政府撥入收入	18,332	18,150	182
16,818	公庫撥款收入	18,332	18,150	182
0	其他收入	560	0	560
0	受贈收入	560	0	560
17,115	基金用途	19,191	18,200	991
17,115	國民教育計畫	19,191	18,200	991
17,115	國民小學教育	19,191	18,200	991
-297	本期賸餘（短絀－）	-299	-50	-249
659	期初基金餘額	311	62	250
0	解繳公庫	0	0	0
361	期末基金餘額	12	12	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。

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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)	-299	
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)	-299	
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)	-299	
期初現金及約當現金	4,716	
期末現金及約當現金	4,417	

註：

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
 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				18,332	
公庫撥款收入	年	1	18,332,000	18,332	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金59千元)
其他收入				560	
受贈收入	年	1	560,000	560	接受各界捐款收入(捐贈 收入收支併列核定 共560千元)
總 計：				18,892	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
17,115	53 國民教育計畫	19,191	18,200	
17,115	532 國民小學教育	19,191	18,200	
17,115	53220000 各校經常門分支計畫	19,191	18,200	
16,243	1 用人費用	17,311	17,254	
10,920	11 正式員額薪資	11,502	11,547	
10,920	113 職員薪金	11,502	11,547	教職員待遇
221	12 聘僱及兼職人員薪資	208	158	
221	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		136	86	兼代課鐘點費
333	13 加(夜)班費	350	347	
333	134 未休假加班費	350	347	不休假加班費
2,471	15 獎金	2,957	2,907	
1,197	151 考績獎金	1,498	1,493	考績獎金
1,274	152 年終獎金	1,399	1,414	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,052	16 退休及卹償金	1,234	1,232	
1,052	161 職員退休及離職金	1,234	1,232	教、職員機關提撥退撫基金
1,246	18 福利費	1,060	1,063	
1,150	181 分擔員工保險費	949	967	教職員工公、勞、健保保險補助
5	183 傷病醫藥費	5	0	健康檢查費
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
91	18Y 其他福利費	96	96	休假旅遊補助
652	2 服務費用	1,075	727	
76	21 水電費	200	212	
62	212 工作場所電費	99	99	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
0		80	92	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
15	214 工作場所水費	21	21	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
70	22 郵電費	75	76	
7	221 郵費	9	9	郵費
34	222 電話費	37	38	電話費
28	224 數據通信費	29	29	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59千元)
35	23 旅運費	80	80	
35	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

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
0235	貨物運費	2	2	公物之運輸、裝卸等運費
1624	印刷裝訂與廣告費	16	12	
16241	印刷及裝訂費	16	12	各項資料、預決算書、考卷印刷及裝訂費
14025	修理保養及保固費	148	135	
27251	土地改良物修護費	5	5	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
7252	一般房屋修護費	30	30	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59千元)
0		10	12	教室、辦公廳舍等修理維護費
40255	機械及設備修護費	22	10	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		0	15	
0		8	10	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
10256	交通及運輸設備修護費	5	5	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
56257	雜項設備修護費	8	8	飲水機設備維修費
0		29	33	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核定共59千元)
0		11	7	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		20	0	廚房用品維修維護費~午餐經費(專款專用)
026	保險費	1	1	
026Y	其他保險費	1	1	學生參加校外活動保險
15827	一般服務費	232	172	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2	匯款匯費、手續費
66279	外包費	66	66	保全費
0		60	0	保全費(捐贈收入收支併列核定共560千元)
9127D	計時與計件人員酬金	99	99	約用人員擔任校園安全維護工作
027F	體育活動費	5	5	文康活動費

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
12928	專業服務費	293	9	
60283	法律事務費	0	0	
60285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	282	0	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費(捐贈收入收支併列核定共560千元)
4287	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)
0		2	0	午餐相關檢驗費~午餐經費(專款專用)
528A	電腦軟體服務費	5	5	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
2829	公共關係費	30	30	
28291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1943	材料及用品費	647	183	
131	使用材料費	26	1	
1312	燃料	1	1	割草機用油
0		25	0	廚房用鍋爐用燃料費~午餐經費(專款專用)
19332	用品消耗	621	182	
50321	辦公(事務)用品	30	15	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59千元)
0		30	50	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	1	1	報章雜誌、圖書
23323	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0325	服裝	15	0	製發工作服等費用(捐贈收入收支併列核定共560千元)
10326	食品	10	8	便當及茶水費等
0		327	0	午餐食材費~午餐經費(專款專用)
0		10	0	便當及茶水費等(捐贈收入收支併列核定共560千元)
1328	醫療用品(非醫療院所使用)	6	6	健康中心醫療保健用品等
10932Y	其他用品消耗	20	10	社會教育經費、原住民文具費
0		50	50	教學用之消耗品及非消耗品

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
032Y	其他用品消耗		20	17	學生獎品、畢業典禮、運動會及校外教學活動經費
0			67	0	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費(捐贈收入收支併列核定共560千元)
0			10	0	廚房用品費~午餐經費(專款專用)
244	租金、償債、利息及相關手續費		24	24	
2445	雜項設備租金		24	24	
24451	雜項設備租金		24	24	影印機等租金
27	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		134	12	
271	會費		2	2	
1712	學術團體會費		1	1	童軍、體育等相關團體會費
1713	職業團體會費		1	1	護理師公會會費
072	捐助、補助與獎助		126	0	
0726	獎助學員生給與		126	0	學生各項活動比賽獎助學金(捐贈收入收支併列核定共560千元)
075	競賽及交流活動費		6	10	
0751	技能競賽		6	10	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
17,115	總	計	19,191	18,200	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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				19,191	
國民小學教育				19,191	
合 計				19,191	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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				19,191	
國民教育計畫				19,191	
上年度預算數				18,200	
國民教育計畫				18,200	
前年度決算數				17,115	
國民教育計畫				17,115	
113年度決算數				16,556	
國民教育計畫				16,541	
建築及設備計畫				15	
112年度決算數				15,996	
國民教育計畫				15,981	
建築及設備計畫				15	

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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1人、教員11人
職員	13	-1	12	
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：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。

南投縣國姓鄉
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	11,502		350		1,399	1,498	60	1,234
國民教育計畫	11,502		350		1,399	1,498	60	1,234
職員薪金	11,502							
兼職人員酬金								
未休假加班費			350					
考績獎金						1,498		
年終獎金					1,399			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,234
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99千元。

乾峰國民小學
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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
		949	15		96		17,103	208	17,311
		949	15		96		17,103	208	17,311
							11,502		11,502
								208	208
							350		350
							1,498		1,498
							1,399		1,399
							60		60
							1,234		1,234
		949					949		949
			15				15		15
					96		96		96

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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			
16,243	17,254	用人費用	17,311	17,311			
10,920	11,547	正式員額薪資	11,502	11,502			
10,920	11,547	職員薪金	11,502	11,502			
221	158	聘僱及兼職人員薪資	208	208			
221	158	兼職人員酬金	208	208			
333	347	加（夜）班費	350	350			
333	347	未休假加班費	350	350			
2,471	2,907	獎金	2,957	2,957			
1,197	1,493	考績獎金	1,498	1,498			
1,274	1,414	年終獎金	1,399	1,399			
		其他獎金	60	60			
1,052	1,232	退休及卹償金	1,234	1,234			
1,052	1,232	職員退休及離職金	1,234	1,234			
1,246	1,063	福利費	1,060	1,060			
1,150	967	分擔員工保險費	949	949			
5		傷病醫藥費	15	15			
91	96	其他福利費	96	96			
652	727	服務費用	1,075	1,075			
76	212	水電費	200	200			
62	191	工作場所電費	179	179			
15	21	工作場所水費	21	21			
70	76	郵電費	75	75			
7	9	郵費	9	9			
34	38	電話費	37	37			
28	29	數據通信費	29	29			
35	80	旅運費	80	80			
35	78	國內旅費	78	78			
	2	貨物運費	2	2			
16	12	印刷裝訂與廣告費	16	16			
16	12	印刷及裝訂費	16	16			

註：公共關係費編列30千元。

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計畫			
140	135	修理保養及保固費	148	148			
27	5	土地改良物修護費	5	5			
7	42	一般房屋修護費	40	40			
40	35	機械及設備修護費	30	30			
10	5	交通及運輸設備修護費	5	5			
56	48	雜項設備修護費	68	68			
	1	保險費	1	1			
	1	其他保險費	1	1			
158	172	一般服務費	232	232			
1	2	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2			
66	66	外包費	126	126			
91	99	計時與計件人員酬金	99	99			
	5	體育活動費	5	5			
129	9	專業服務費	293	293			
60		法律事務費	0	0			
60		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	282	282			
4	4	委託檢驗(定)試驗認證費	6	6			
5	5	電腦軟體服務費	5	5			
28	30	公共關係費	30	30			
28	30	公共關係費	30	30			
194	183	材料及用品費	647	647			
1	1	使用材料費	26	26			
1	1	燃料	26	26			
193	182	用品消耗	621	621			
50	65	辦公(事務)用品	60	60			
	1	報章雜誌	1	1			

註：公共關係費編列30千元。

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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 算 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計畫			
23	25	農業與園藝用品及環境美化費	25	25			
		服裝	15	15			
10	8	食品	347	347			
1	6	醫療用品（非醫療院所使用）	6	6			
109	77	其他用品消耗	167	167			
24	24	租金、償債、利息及相關手續費	24	24			
24	24	雜項設備租金	24	24			
24	24	雜項設備租金	24	24			
2	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134	134			
2	2	會費	2	2			
1	1	學術團體會費	1	1			
1	1	職業團體會費	1	1			
		捐助、補助與獎助	126	126			
		獎助學員生給與	126	126			
	10	競賽及交流活動費	6	6			
	10	技能競賽	6	6			
17,115	18,200	合 計	19,191	19,191			

註：公共關係費編列30千元。

南投縣國姓鄉乾峰國民小學
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
4,766	資 產 合 計	4,417	4,716	-299
4,766	資 產	4,417	4,716	-299
4,766	流動資產	4,417	4,716	-299
4,766	現金	4,417	4,716	-299
4,766	銀行存款	4,417	4,716	-299
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
4,405	負 債	4,405	4,405	0
4,196	流動負債	4,196	4,196	0
4,196	應付款項	4,196	4,196	0
4,196	應付代收款	4,196	4,196	0
0	應付費用	0	0	0
209	其他負債	209	209	0
209	什項負債	209	209	0
209	存入保證金	209	209	0
361	基金餘額	12	311	-299
361	基金餘額	12	311	-299
361	基金餘額	12	311	-299
361	累積餘額	12	311	-299
4,766	負債及基金餘額合計	4,417	4,716	-299

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。

南投縣國姓鄉乾峰國民小學

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	21								21
土地改良物	7,662	7,006						110	546
房屋及建築	55,982	28,777						1,241	25,964
機械及設備	5,020	3,913						558	549
交通及運輸設備	854	746						51	57
雜項設備	4,064	3,623						358	83
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	14				14	(11)	攤銷		0
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	73,615	44,065			14			2,318	27,218

註：

主辦會計人員：蕭瑞雲

基金主持人：林秋榮