

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)

南投縣中寮鄉永康國民小學編

南投縣中寮鄉永康國民小學

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 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

南投縣中寮鄉永康國民小學
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、幼兒園、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。

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。

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	29,914	公庫撥款收入。
其他收入	200	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	31,338	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30,114千元，較上年度預算數27,706千元，增加2,408千元，8.69%。

(二) 本年度基金用途31,338千元，較上年度預算數28,147千元，增加3,191千元，11.34%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,224千元，較上年度預算短絀數441千元，增加短絀783千元，將移用以前基金餘額1,224千元支應。

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26,854千元， 決算數25,630千元， 執行率95.44%。

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12,125千元。

伍、其他：無

南投縣中寮鄉永康國民小學
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)
25,532	基金來源	30,114	27,706	2,408
1	勞務收入	0	0	0
1	服務收入	0	0	0
25,531	政府撥入收入	29,914	27,706	2,208
25,531	公庫撥款收入	29,914	27,706	2,208
0	其他收入	200	0	200
0	受贈收入	200	0	200
0	雜項收入	0	0	0
25,630	基金用途	31,338	28,147	3,191
25,630	國民教育計畫	31,338	28,147	3,191
25,630	國民小學教育	31,338	28,147	3,191
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
-98	本期賸餘（短絀－）	-1,224	-441	-783
1,809	期初基金餘額	1,270	486	784
0	解繳公庫	0	0	0
1,711	期末基金餘額	46	45	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。

南投縣中寮鄉永康國民小學
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)	-1,224	
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)	-1,224	
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)	-1,224	
期初現金及約當現金	5,621	
期末現金及約當現金	4,397	

註：

南投縣中寮鄉永康國民小學
 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				29,914	
公庫撥款收入	年	1	29,914,000	29,914	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金70千元)
其他收入				200	
受贈收入	年	1	200,000	200	接受各界捐款收入(捐贈 收入收支併列核定 共200千元)
總 計：				30,114	

南投縣中寮鄉永康國民小學
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
25,630	53 國民教育計畫	31,338	28,147	
25,630	532 國民小學教育	31,338	28,147	
25,630	53220000 各校經常門分支計畫	31,338	28,147	
24,653	1 用人費用	29,214	26,819	
16,421	11 正式員額薪資	19,277	17,909	
15,983	113 職員薪金	18,839	17,471	教職員待遇
438	114 工員工資	438	438	技工及工友待遇
431	12 聘僱及兼職人員薪資	555	472	
282	123 約僱工員薪資	354	274	幼兒園廚工薪資
149	124 兼職人員酬金	72	72	會計、人事兼職費
0		129	126	兼代課鐘點費
448	13 加(夜)班費	444	501	
448	134 未休假加班費	444	501	未休假加班費
3,934	15 獎金	4,942	4,380	
1,939	151 考績獎金	2,475	2,233	考績獎金
1,995	152 年終獎金	2,395	2,147	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	72	0	行政工作獎金
1,718	16 退休及卹償金	2,091	1,858	
1,639	161 職員退休及離職金	2,042	1,809	教職員機關提撥退撫基金
79	162 工員退休及離職金	21	21	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
0		28	28	工友勞工退休準備金提撥
1,702	18 福利費	1,905	1,699	
1,560	181 分擔員工保險費	1,749	1,553	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
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
129	18Y 其他福利費	128	128	休假旅遊補助
749	2 服務費用	1,126	1,049	
225	21 水電費	297	260	
213	212 工作場所電費	80	80	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		162	160	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
0		5	0	廚房用電費-午餐經費(專款專用)
12	214 工作場所水費	18	20	一般性水費(一般性水電費核定共180千元)
0		2	0	廚房用水費-午餐經費(專款專用)

南投縣中寮鄉永康國民小學
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
0216	氣體費	30	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
5422	郵電費	50	50	
15221	郵費	6	6	郵費
11222	電話費	15	15	電話費
28224	數據通信費	29	29	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)
3323	旅運費	70	70	
33231	國內旅費	70	70	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等旅費
3124	印刷裝訂與廣告費	40	40	
31241	印刷及裝訂費	40	40	各項資料考卷印刷及裝訂費
22625	修理保養及保固費	323	442	
0251	土地改良物修護費	14	10	操場及土地改良物維護費
149252	一般房屋修護費	70	74	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70千元)
22255	機械及設備修護費	50	50	電腦維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
0		63	106	電梯、運動設施、及其他機械設施之修理維護費
0256	交通及運輸設備修護費	10	10	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
55257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		22	22	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		42	150	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		32	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
13127	一般服務費	135	133	
3276	佣金、匯費、經理費及手續費	5	3	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費等外包經費
2827F	體育活動費	30	30	文康活動費
2128	專業服務費	181	24	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5	5	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費等

南投縣中寮鄉永康國民小學
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
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3	0	午餐食材招標委員出席費-午餐經費(專款專用)
0		150	0	講授課鐘點費(捐贈收入收支併列核定共200千元)
16287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查及消防安全檢查簽證費(附幼)
0		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		4	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	軟體服務費
2929	公共關係費	30	30	
29291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2263	材料及用品費	937	258	
231	使用材料費	3	3	
0312	燃料	1	1	割草機用油
2315	設備零件	2	2	各項設備零件費
22432	用品消耗	934	255	
160321	辦公(事務)用品	80	80	辦公用消耗品及非消耗品
13322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
23323	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	校園綠化美化環境及清潔衛生用品
3326	食品	4	5	便當及茶水費
0		671	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
2328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	醫療保健用品
2332Y	其他用品消耗	20	20	學生獎品、畢業典禮及運動會等活動經費
0		39	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
0		20	20	社教經費
0		28	56	教學用之消耗品及非消耗品等
0		32	34	資訊設備相關耗材等
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61	21	
171	會費	1	1	

南投縣中寮鄉永康國民小學
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
1713		職業團體會費	1	1	護理師公會會費
072		捐助、補助與獎助	50	0	
0726		獎助學員生給與	50	0	獎助學金(捐贈收入收支併列核定共200千元)
075		競賽及交流活動費	10	20	
0751		技能競賽	10	20	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
25,630	總	計	31,338	28,147	

南投縣中寮鄉永康國民小學
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				31,338	
國民小學教育				31,338	
合 計				31,338	

南投縣中寮鄉永康國民小學
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				31,338	
國民教育計畫				31,338	
上年度預算數				28,147	
國民教育計畫				28,147	
前年度決算數				25,630	
國民教育計畫				25,630	
113年度決算數				25,194	
國民教育計畫				25,194	
112年度決算數				24,031	
國民教育計畫				24,031	

南投縣中寮鄉永康國民小學
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	19	1	20	職員1人、教員17人
職員	17	1	18	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	19	1	20	

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：

南投縣中寮鄉
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	19,277	354	444		2,395	2,475	72	2,091
國民教育計畫	19,277	354	444		2,395	2,475	72	2,091
職員薪金	18,839							
工員工資	438							
約僱工員薪資		354						
兼職人員酬金								
未休假加班費			444					
考績獎金						2,475		
年終獎金					2,395			
其他獎金							72	
職員退休及離職金								2,042
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								

永康國民小學
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				
		1,749	28		128		29,013	201	29,214
		1,749	28		128		29,013	201	29,214
							18,839		18,839
							438		438
							354		354
								201	201
							444		444
							2,475		2,475
							2,395		2,395
							72		72
							2,042		2,042
							49		49
		1,749					1,749		1,749
			28				28		28
					128		128		128

南投縣中寮鄉永康國民小學
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		
24,653	26,819	用人費用	29,214	29,214	0		
16,421	17,909	正式員額薪資	19,277	19,277	0		
15,983	17,471	職員薪金	18,839	18,839	0		
438	438	工員工資	438	438	0		
431	472	聘僱及兼職人員薪資	555	555	0		
282	274	約僱工員薪資	354	354	0		
149	198	兼職人員酬金	201	201	0		
448	501	加（夜）班費	444	444	0		
448	501	未休假加班費	444	444	0		
3,934	4,380	獎金	4,942	4,942	0		
1,939	2,233	考績獎金	2,475	2,475	0		
1,995	2,147	年終獎金	2,395	2,395	0		
		其他獎金	72	72	0		
1,718	1,858	退休及卹償金	2,091	2,091	0		
1,639	1,809	職員退休及離職金	2,042	2,042	0		
79	49	工員退休及離職金	49	49	0		
1,702	1,699	福利費	1,905	1,905	0		
1,560	1,553	分擔員工保險費	1,749	1,749	0		
14	18	傷病醫藥費	28	28	0		
129	128	其他福利費	128	128	0		
749	1,049	服務費用	1,126	1,126	0		
225	260	水電費	297	297	0		
213	240	工作場所電費	247	247	0		
12	20	工作場所水費	20	20	0		
		氣體費	30	30	0		
54	50	郵電費	50	50	0		
15	6	郵費	6	6	0		
11	15	電話費	15	15	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
33	70	旅運費	70	70	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣中寮鄉永康國民小學
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		
33	70	國內旅費	70	70	0		
31	40	印刷裝訂與廣告費	40	40	0		
31	40	印刷及裝訂費	40	40	0		
226	442	修理保養及保固費	323	323	0		
	10	土地改良物修護費	14	14	0		
149	74	一般房屋修護費	70	70	0		
22	156	機械及設備修護費	113	113	0		
	10	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
55	192	雜項設備修護費	116	116	0		
131	133	一般服務費	135	135	0		
3	3	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	0		
100	100	外包費	100	100	0		
28	30	體育活動費	30	30	0		
21	24	專業服務費	181	181	0		
	5	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	158	158	0		
16	14	委託檢驗(定)試驗認證費	18	18	0		
5	5	電腦軟體服務費	5	5	0		
29	30	公共關係費	30	30	0		
29	30	公共關係費	30	30	0		
226	258	材料及用品費	937	937	0		
2	3	使用材料費	3	3	0		
	1	燃料	1	1	0		
2	2	設備零件	2	2	0		
224	255	用品消耗	934	934	0		
160	80	辦公(事務)用品	80	80	0		
13	10	報章雜誌	10	10	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣中寮鄉永康國民小學
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	建築及設備計畫		
23	20	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0		
3	5	食品	675	675	0		
2	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
23	130	其他用品消耗	139	139	0		
1	21	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61	61	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
		捐助、補助與獎助	50	50	0		
		獎助學員生給與	50	50	0		
	20	競賽及交流活動費	10	10	0		
	20	技能競賽	10	10	0		
25,630	28,147	合 計	31,338	31,338	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣中寮鄉永康國民小學
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
6,072	資 產 合 計	4,407	5,631	-1,224
6,072	資 產	4,407	5,631	-1,224
6,072	流動資產	4,407	5,631	-1,224
6,062	現金	4,397	5,621	-1,224
6,062	銀行存款	4,397	5,621	-1,224
10	預付款項	10	10	0
10	其他預付款	10	10	0
4,361	負 債	4,361	4,361	0
4,276	流動負債	4,276	4,276	0
4,276	應付款項	4,276	4,276	0
4,276	應付代收款	4,276	4,276	0
0	應付費用	0	0	0
85	其他負債	85	85	0
85	什項負債	85	85	0
85	存入保證金	85	85	0
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
1,711	基金餘額	46	1,270	-1,224
1,711	基金餘額	46	1,270	-1,224
1,711	基金餘額	46	1,270	-1,224
1,711	累積餘額	46	1,270	-1,224
6,072	負債及基金餘額合計	4,407	5,631	-1,224

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。

南投縣中寮鄉永康國民小學

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	2,276								2,276
土地改良物	8,475	8,389							86
房屋及建築	53,195	24,620						1,136	27,439
機械及設備	3,400	3,074						291	35
交通及運輸設備	547	356						44	147
雜項設備	5,690	4,953						679	58
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	16				5	(11)	攤銷		11
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	73,599	41,392			5			2,150	30,052

註：