

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115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、用途及餘紳預計表.....	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：

- (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、成績考査、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	27,706	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	28,147	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27,706千元，較上年度預算數25,531千元，增加2,175千元，8.52%。

(二) 本年度基金用途28,147千元，較上年度預算數26,854千元，增加1,293千元，4.81%。

二、基金餘紕之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短紕441千元，較上年度預算短紕數1,323千元，減少短紕882千元，將移用以前基金餘額441千元支應。

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	<p>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。</p>	<p>預算數25,635千元，決算數25,194千元，執行率98.28%。</p>
--------	--	---

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	<p>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。</p>	<p>至114年6月30日止，執行數14,445千元。</p>

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、用途及餘绌預計表
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(一)
24,516	基金來源	27,706	25,531	2,175
1	勞務收入	0	0	0
1	服務收入	0	0	0
24,515	政府撥入收入	27,706	25,531	2,175
24,515	公庫撥款收入	27,706	25,531	2,175
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
25,194	基金用途	28,147	26,854	1,293
25,194	國民教育計畫	28,147	26,854	1,293
25,194	國民小學教育	28,147	26,854	1,293
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
-679	本期賸餘 (短绌一)	-441	-1,323	882
2,487	期初基金餘額	486	1,367	-882
0	解繳公庫	0	0	0
1,809	期末基金餘額	45	44	0

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)	-441	
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)	-441	
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)	-441	
期初現金及約當現金	4,387	
期末現金及約當現金	3,946	

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 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	
政府撥入收入 公庫撥款收入	年	1		27,706 27,706 27,706	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金74千元)
總 計：					

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
25,194	53	國民教育計畫	28,147	26,854	
25,194	532	國民小學教育	28,147	26,854	
25,194	53220000	各校經常門分支計畫	28,147	26,854	
24,263	1	用人費用	26,819	25,777	
15,989	11	正式員額薪資	17,909	16,989	
15,564	113	職員薪金	17,471	16,564	教職員待遇
425	114	工員工資	438	425	技工及工友待遇
461	12	聘僱及兼職人員薪資	472	527	
264	123	約僱工員薪資	274	330	幼兒園廚工薪資
196	124	兼職人員酬金	72	72	會計、人事兼職費
0			126	125	兼代課鐘點費
427	13	加(夜)班費	501	504	
427	134	未休假加班費	501	504	不休假加班費
3,851	15	獎金	4,380	4,236	
1,902	151	考績獎金	2,233	2,111	考績獎金
1,949	152	年終獎金	2,147	2,125	年終工作獎金
1,729	16	退休及卹償金	1,858	1,843	
1,654	161	職員退休及離職金	1,809	1,797	教職員機關提撥退撫基金
0	162	工員退休及離職金	21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
74			28	26	工友勞工退休準備金提撥
1,807	18	福利費	1,699	1,678	
1,640	181	分擔員工保險費	1,553	1,548	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
149	18Y	其他福利費	128	112	休假旅遊補助
817	2	服務費用	1,049	771	
150	21	水電費	260	228	
134	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			160	130	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
17	214	工作場所水費	20	18	一般性水費(一般性水電費核定共180千元)
47	22	郵電費	50	49	
5	221	郵費	6	5	郵費
13	222	電話費	15	15	電話費
28	224	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)
33	23	旅運費	70	70	

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
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
2724	印刷裝訂與廣告費		40	30	
27241	印刷及裝訂費		40	30	各項資料考卷印刷及裝訂費
39025	修理保養及保固費		442	150	
0251	土地改良物修護費		10	10	操場及土地改良物維護費
142252	一般房屋修護費		74	50	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74千元)
187255	機械及設備修護費		106	30	電梯、運動設施、及其他機械設施之修理維護費
0			50	0	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)
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
0257	雜項設備修護費		20	20	飲水機設備維修費
61			150	30	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0			22	0	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
12527	一般服務費		133	200	
3276	佣金、匯費、經理費及手續費		3	5	匯款匯費、手續費
100279	外包費		100	165	保全費等外包經費
2227F	體育活動費		30	30	文康活動費
1728	專業服務費		24	15	
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
0287	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)
12			4	0	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
528A	電腦軟體服務費		5	0	軟體服務費
2929	公共關係費		30	29	
29291	公共關係費		30	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1083	材料及用品費		258	289	
031	使用材料費		3	4	

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
0312	燃料		1	2	割草機用油
0315	設備零件		2	2	各項設備零件費
10832	用品消耗		255	285	
40321	辦公（事務）用品		80	75	辦公用消耗品及非消耗品
7322	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	30	校園綠化美化環境及清潔衛生 用品
0326	食品		5	5	便當及茶水費
4328	醫療用品（非醫療院 所使用）		10	10	醫療保健用品
032Y	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
3300			20	21	社教經費
77	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費		56	80	教學用之消耗品及非消耗品等
171	會費		34	34	資訊設備相關耗材等
1713	職業團體會費		21	17	
674	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟		1	1	護理師公會會費
6744	慰問、照護及濟助金		0	6	
075	競賽及交流活動費		0	6	
0751	技能競賽		20	10	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
25,194	總計		28,147	26,854	

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 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				28,147	
國民小學教育				28,147	
合計				28,147	

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 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 國民教育計畫				28,147 28,147	
上年度預算數 國民教育計畫				26,854 26,854	
前年度決算數 國民教育計畫				25,194 25,194	
112年度決算數 國民教育計畫				24,031 24,031	
111年度決算數 國民教育計畫 建築及設備計畫				22,933 22,933 0	

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 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	19	0	19	
職員	17	0	17	職員1人、教員16人
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	19	0	19	

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：

本
頁
空
白

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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	17,909	274	501		2,147	2,233		1,858
國民教育計畫	17,909	274	501		2,147	2,233		1,858
正式人員	17,909		501		2,147	2,233		1,837
聘僱人員		274						21
兼任人員								
其他人員								

永康國民小學
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				
		1,553	18		128		26,621	198	26,819
		1,553	18		128		26,621	198	26,819
		1,553	18		128		26,326		26,326
							295		295
								72	72
								126	126

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 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	
24,263	25,777	用人費用	26,819	26,819	0	
15,989	16,989	正式員額薪資	17,909	17,909	0	
15,564	16,564	職員薪金	17,471	17,471	0	
425	425	工員工資	438	438	0	
461	527	聘僱及兼職人員薪資	472	472	0	
264	330	約僱工員薪資	274	274	0	
196	197	兼職人員酬金	198	198	0	
427	504	加（夜）班費	501	501	0	
427	504	未休假加班費	501	501	0	
3,851	4,236	獎金	4,380	4,380	0	
1,902	2,111	考績獎金	2,233	2,233	0	
1,949	2,125	年終獎金	2,147	2,147	0	
1,729	1,843	退休及卹償金	1,858	1,858	0	
1,654	1,797	職員退休及離職金	1,809	1,809	0	
74	46	工具退休及離職金	49	49	0	
1,807	1,678	福利費	1,699	1,699	0	
1,640	1,548	分擔員工保險費	1,553	1,553	0	
18	18	傷病醫藥費	18	18	0	
149	112	其他福利費	128	128	0	
817	771	服務費用	1,049	1,049	0	
150	228	水電費	260	260	0	
134	210	工作場所電費	240	240	0	
17	18	工作場所水費	20	20	0	
47	49	郵電費	50	50	0	
5	5	郵費	6	6	0	
13	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	
33	70	國內旅費	70	70	0	
27	30	印刷裝訂與廣告費	40	40	0	

註：公共關係費編列30千元。

00163-16

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 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
27	30	印刷及裝訂費	40	40	0
390	150	修理保養及保固費	442	442	0
	10	土地改良物修護費	10	10	0
142	50	一般房屋修護費	74	74	0
187	30	機械及設備修護費	156	156	0
	10	交通及運輸設備修 護費	10	10	0
61	50	雜項設備修護費	192	192	0
125	200	一般服務費	133	133	0
3	5	佣金、匯費、經理 費及手續費	3	3	0
100	165	外包費	100	100	0
22	30	體育活動費	30	30	0
17	15	專業服務費	24	24	0
	5	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	5	5	0
12	10	委託檢驗(定)試驗 認證費	14	14	0
5		電腦軟體服務費	5	5	0
29	29	公共關係費	30	30	0
29	29	公共關係費	30	30	0
108	289	材料及用品費	258	258	0
	4	使用材料費	3	3	0
	2	燃料	1	1	0
	2	設備零件	2	2	0
108	285	用品消耗	255	255	0
40	75	辦公(事務)用品	80	80	0
7	10	報章雜誌	10	10	0
23	30	農業與園藝用品及 環境美化費	20	20	0
	5	食品	5	5	0

註：公共關係費編列30千元。

00163-17

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 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	
4	10	醫療用品（非醫療 院所使用）	10	10	0	
33	155	其他用品消耗	130	130	0	
7	17	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	21	21	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
6	6	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	0	0	0	
6	6	慰問、照護及濟助 金	0	0	0	
	10	競賽及交流活動費	20	20	0	
	10	技能競賽	20	20	0	
25,194	26,854	合 計	28,147	28,147	0	

註：公共關係費編列30千元。

00163-18

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
5,863	資產合計	4,099	4,540	-441
5,863	資產	4,099	4,540	-441
5,863	流動資產	4,099	4,540	-441
5,710	現金	3,946	4,387	-441
5,710	銀行存款	3,946	4,387	-441
153	預付款項	153	153	0
153	其他預付款	153	153	0
4,054	負債	4,054	4,054	0
3,846	流動負債	3,846	3,846	0
3,846	應付款項	3,846	3,846	0
3,846	應付代收款	3,846	3,846	0
0	應付費用	0	0	0
208	其他負債	208	208	0
208	什項負債	208	208	0
208	存入保證金	208	208	0
0	暫收及待結轉帳項	0	0	0
1,809	基金餘額	45	486	-441
1,809	基金餘額	45	486	-441
1,809	基金餘額	45	486	-441
1,809	累積餘額	45	486	-441
5,863	負債及基金餘額合計	4,099	4,540	-441

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計賸餘(短绌)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					
			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	7,451	7,375						76		
房屋及建築	53,145	23,483					1,136	28,526		
機械及設備	3,675	3,080					399	196		
交通及運輸設備	471	309					41	121		
雜項設備	4,141	3,773					242	126		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	21				15 (11)	攤銷		6		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	71,180	38,020			15		1,818	31,327		

註：