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)

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學編

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學
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	21,746	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	22,439	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	310	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21,746千元，較上年度預算數22,312千元，減少566千元，2.54%。

（二）本年度基金用途22,749千元，較上年度預算數22,868千元，減少119千元，0.52%。

二 、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,003千元，較上年度預算短絀數556千元，增加短絀447千元，將移用以前基金餘額1,003千元支應。

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21,952千元，決算數20,981千元，執行率95.58%。
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120千元，決算數90千元，執行率75.00%。

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10,321千元。
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

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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(－)
21,747	基金來源	21,746	22,312	-566
3	勞務收入	0	0	0
3	服務收入	0	0	0
21,744	政府撥入收入	21,746	22,312	-566
21,744	公庫撥款收入	21,746	22,312	-566
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
21,070	基金用途	22,749	22,868	-119
20,981	國民教育計畫	22,439	22,748	-309
20,981	國民小學教育	22,439	22,748	-309
90	建築及設備計畫	310	120	190
64	交通及運輸設備	0	0	0
26	其他設備	280	120	160
0	無形資產	30	0	30
676	本期賸餘 (短絀－)	-1,003	-556	-447
902	期初基金餘額	1,023	574	448
0	解繳公庫	0	0	0
1,579	期末基金餘額	20	18	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。

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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)	-1,003	
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)	-1,003	
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)	-1,003	
期初現金及約當現金	6,121	
期末現金及約當現金	5,118	

註：

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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				21,746	
公庫撥款收入	年	1	21,746,000	21,746	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金104千元)
總　計：				21,746	

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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
20,981	53	**國民教育計畫**	22,439	22,748	
20,981	532	**國民小學教育**	22,439	22,748	
20,981	53220000	**各校經常門分支計畫**	22,439	22,748	
20,323	1	**用人費用**	20,888	21,545	
13,448	11	**正式員額薪資**	13,674	14,355	
13,448	113	職員薪金	13,674	14,355	教職員待遇
119	12	**聘僱及兼職人員薪資**	145	174	
119	124	兼職人員酬金	73	102	兼代課鐘點費
0			72	72	主計、人事兼職費
373	13	**加（夜）班費**	381	380	
373	134	未休假加班費	381	380	不休假加班費
3,508	15	**獎金**	3,871	3,736	
1,870	151	考績獎金	2,141	1,998	考績獎金
1,637	152	年終獎金	1,670	1,738	年終工作獎金
0	15Y	其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,456	16	**退休及卹償金**	1,543	1,594	
1,456	161	職員退休及離職金	1,543	1,594	提撥教職員退撫基金
1,420	18	**福利費**	1,274	1,306	
1,306	181	分擔員工保險費	1,145	1,187	教職員工公保、健保、勞保保險費補助
18	183	傷病醫藥費	23	23	健康檢查費
0			10	0	校長健康檢查費(專款專用)
96	18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
456	2	**服務費用**	782	820	
98	21	**水電費**	221	204	
94	212	工作場所電費	80	80	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
0			84	84	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
4	214	工作場所水費	40	40	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
0	216	氣體費	17	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
44	22	**郵電費**	70	70	
5	221	郵費	10	10	郵費
11	222	電話費	20	20	電話費
28	224	數據通信費	40	40	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)
41	23	**旅運費**	78	78	

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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
41	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
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	7	7	
7	241	印刷及裝訂費	7	7	各項資料、考卷印刷及裝訂費
133	25	**修理保養及保固費**	254	323	
0	251	土地改良物修護費	10	10	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護費
0	252	一般房屋修護費	10	10	教室、辦公廳舍等修理維護費
0	255	機械及設備修護費	19	19	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59千元)
0			50	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0			5	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
133	257	雜項設備修護費	38	108	飲水機設備維修費
0			18	18	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			104	108	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104千元)
95	27	**一般服務費**	109	99	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	匯款匯費、手續費
76	279	外包費	76	76	保全費
20	27F	體育活動費	30	20	文康活動費
9	28	**專業服務費**	13	9	
4	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)
0			4	0	午餐相關檢驗費-午餐經費(專款專用)
5	28A	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
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
157	3	**材料及用品費**	708	322	
1	31	**使用材料費**	5	5	

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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
1	312	燃料	5	5	割草機用油
156	32	**用品消耗**	703	317	
33	321	辦公（事務）用品	40	60	辦公用消耗品及非消耗品
0	322	報章雜誌	7	7	報章雜誌、圖書
21	323	農業與園藝用品及環境美化費	39	60	校園綠美化及環境整潔用清潔衛生用品
0	326	食品	10	3	便當及茶水費、餐點等
0			409	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
1	328	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	健康中心醫療保健用品
101	32Y	其他用品消耗	30	30	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0			70	70	教學用之消耗品及非消耗品
0			67	67	社會教育經費
0			11	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
30	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	40	40	
30	45	**雜項設備租金**	40	40	
30	451	雜項設備租金	40	40	影印機等租金
14	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	21	21	
1	71	**會費**	1	1	
1	713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
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)
7	75	**競賽及交流活動費**	14	14	
7	751	技能競賽	14	14	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
90	5M	**建築及設備計畫**	310	120	
64	5M3	**交通及運輸設備**	0	0	
64	5M320000	**由學校編列執行之交通及運輸設備**	0	0	
64	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**	0	0	
64	51	**購建固定資產**	0	0	

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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
64	515	購置交通及運輸設備	0	0	
26	5M4	**其他設備**	280	120	
26	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	280	120	
26	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**	280	120	
26	51	**購建固定資產**	280	120	
26	514	購置機械及設備	0	0	
0			140	60	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施購置費
0	516	購置雜項設備	140	60	事務設備、圖書設備及各項教學設備購置費
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	購置電腦作業系統、資料庫系統、套裝軟體等費用
21,070		總　　計	22,749	22,868	

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學
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				22,439	
國民小學教育				22,439	
建築及設備計畫				310	
其他設備				280	
無形資產				30	
合計				22,749	

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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				22,749	
國民教育計畫				22,439	
建築及設備計畫				310	
上年度預算數				22,868	
國民教育計畫				22,748	
建築及設備計畫				120	
前年度決算數				21,070	
國民教育計畫				20,981	
建築及設備計畫				90	
113年度決算數				20,430	
國民教育計畫				20,385	
建築及設備計畫				45	
112年度決算數				18,922	
國民教育計畫				18,866	
建築及設備計畫				56	

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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：

南投縣鹿谷鄉
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	13,674		381		1,670	2,141	60	1,543
國民教育計畫	13,674		381		1,670	2,141	60	1,543
職員薪金	13,674							
兼職人員酬金								
未休假加班費			381					
考績獎金						2,141		
年終獎金					1,670			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,543
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

初鄉國民小學
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				
		1,145	33		96		20,743	145	20,888
		1,145	33		96		20,743	145	20,888
							13,674		13,674
								145	145
							381		381
							2,141		2,141
							1,670		1,670
							60		60
							1,543		1,543
		1,145					1,145		1,145
			33				33		33
					96		96		96

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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		
20,323	21,545	用人費用	20,888	20,888	0		
13,448	14,355	正式員額薪資	13,674	13,674	0		
13,448	14,355	職員薪金	13,674	13,674	0		
119	174	聘僱及兼職人員薪資	145	145	0		
119	174	兼職人員酬金	145	145	0		
373	380	加（夜）班費	381	381	0		
373	380	未休假加班費	381	381	0		
3,508	3,736	獎金	3,871	3,871	0		
1,870	1,998	考績獎金	2,141	2,141	0		
1,637	1,738	年終獎金	1,670	1,670	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,456	1,594	退休及卹償金	1,543	1,543	0		
1,456	1,594	職員退休及離職金	1,543	1,543	0		
1,420	1,306	福利費	1,274	1,274	0		
1,306	1,187	分擔員工保險費	1,145	1,145	0		
18	23	傷病醫藥費	33	33	0		
96	96	其他福利費	96	96	0		
456	820	服務費用	782	782	0		
98	204	水電費	221	221	0		
94	164	工作場所電費	164	164	0		
4	40	工作場所水費	40	40	0		
		氣體費	17	17	0		
44	70	郵電費	70	70	0		
5	10	郵費	10	10	0		
11	20	電話費	20	20	0		
28	40	數據通信費	40	40	0		
41	78	旅運費	78	78	0		
41	78	國內旅費	78	78	0		
7	7	印刷裝訂與廣告費	7	7	0		
7	7	印刷及裝訂費	7	7	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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		
133	323	修理保養及保固費	254	254	0		
	10	土地改良物修護費	10	10	0		
	10	一般房屋修護費	10	10	0		
	69	機械及設備修護費	74	74	0		
133	234	雜項設備修護費	160	160	0		
95	99	一般服務費	109	109	0		
	3	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	0		
76	76	外包費	76	76	0		
20	20	體育活動費	30	30	0		
9	9	專業服務費	13	13	0		
4	4	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8	0		
5	5	電腦軟體服務費	5	5	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
157	322	材料及用品費	708	708	0		
1	5	使用材料費	5	5	0		
1	5	燃料	5	5	0		
156	317	用品消耗	703	703	0		
33	60	辦公（事務）用品	40	40	0		
	7	報章雜誌	7	7	0		
21	60	農業與園藝用品及環境美化費	39	39	0		
	3	食品	419	419	0		
1	20	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	0		
101	167	其他用品消耗	178	178	0		
30	40	租金、償債、利息及相關手續費	40	40	0		
30	40	雜項設備租金	40	40	0		
30	40	雜項設備租金	40	40	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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		
90	120	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	310	0	310		
90	120	購建固定資產	280	0	280		
26	60	購置機械及設備	140	0	140		
64		購置交通及運輸設備	0	0	0		
	60	購置雜項設備	140	0	140		
		購置無形資產	30	0	30		
		購置電腦軟體	30	0	30		
14	21	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	6	6	0		
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0		
7	14	競賽及交流活動費	14	14	0		
7	14	技能競賽	14	14	0		
21,070	22,868	合計	22,749	22,439	310		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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
6,677	資產合計	5,118	6,121	-1,003
6,677	資產	5,118	6,121	-1,003
6,677	流動資產	5,118	6,121	-1,003
6,677	現金	5,118	6,121	-1,003
6,677	銀行存款	5,118	6,121	-1,003
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
5,098	負債	5,098	5,098	0
4,968	流動負債	4,968	4,968	0
4,968	應付款項	4,968	4,968	0
4,968	應付代收款	4,968	4,968	0
0	應付費用	0	0	0
130	其他負債	130	130	0
130	什項負債	130	130	0
130	存入保證金	130	130	0
1,579	基金餘額	20	1,023	-1,003
1,579	基金餘額	20	1,023	-1,003
1,579	基金餘額	20	1,023	-1,003
1,579	累積餘額	20	1,023	-1,003
6,677	負債及基金餘額合計	5,118	6,121	-1,003

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。

南投縣鹿谷鄉初鄉國民小學

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	1,408								1,408
土地改良物	7,364	6,256						419	689
房屋及建築	31,974	31,654							320
機械及設備	4,506	3,558	140	(1)			增置	574	514
交通及運輸設備	643	477						41	125
雜項設備	7,009	5,403	140	(1)			增置	882	864
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體			30	(1)	10	(11)	增置、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	52,905	47,348	310		10			1,916	3,941

註：