

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)

南投縣名間鄉中山國民小學編

南投縣名間鄉中山國民小學

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

南投縣名間鄉中山國民小學
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	22,992	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	24,642	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	100	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22,992千元，較上年度預算數21,541千元，增加1,451千元，6.74%。

(二) 本年度基金用途24,742千元，較上年度預算數23,006千元，增加1,736千元，7.55%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,750千元，較上年度預算短絀數1,465千元，增加短絀285千元，將移用以前基金餘額1,750千元支應。

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23,391千元，決算數21,649千元，執行率92.55%。
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77千元，執行率96.25%。

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10,607千元。
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

南投縣名間鄉中山國民小學
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)
20,706	基金來源	22,992	21,541	1,451
3	勞務收入	0	0	0
3	服務收入	0	0	0
20,703	政府撥入收入	22,992	21,541	1,451
20,703	公庫撥款收入	22,992	21,541	1,451
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
21,725	基金用途	24,742	23,006	1,736
21,649	國民教育計畫	24,642	22,926	1,716
21,649	國民小學教育	24,642	22,926	1,716
77	建築及設備計畫	100	80	20
77	其他設備	100	80	20
-1,019	本期賸餘 (短絀一)	-1,750	-1,465	-285
4,277	期初基金餘額	1,792	1,509	284
0	解繳公庫	0	0	0
3,257	期末基金餘額	42	44	-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。

南投縣名間鄉中山國民小學
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)				-1,750		
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)				-1,750		
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)				-1,750		
期初現金及約當現金				5,697		
期末現金及約當現金				3,947		

註：

南投縣名間鄉中山國民小學
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	年	1	22,992,000	22,992	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金276千元)
公庫撥款收入				22,992	
總 計：				22,992	

南投縣名間鄉中山國民小學
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
21,649	53 國民教育計畫	24,642	22,926	
21,649	532 國民小學教育	24,642	22,926	
21,649	53220000 各校經常門分支計畫	24,642	22,926	
20,449	1 用人費用	22,243	21,492	
13,548	11 正式員額薪資	14,639	14,228	
13,548	113 職員薪金	14,639	14,228	教職員待遇
344	12 聘僱及兼職人員薪資	524	444	
165	123 約僱工員薪資	282	274	幼兒園廚工薪資
180	124 兼職人員酬金	242	170	兼代課鐘點費
442	13 加(夜)班費	477	485	
442	134 未休假加班費	477	485	不休假加班費
3,163	15 獎金	3,474	3,436	
1,545	151 考績獎金	1,589	1,662	考績獎金
1,618	152 年終獎金	1,813	1,774	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	72	0	行政工作獎金
1,355	16 退休及卹償金	1,520	1,507	
1,344	161 職員退休及離職金	1,499	1,486	教、職員機關提撥退撫基金(含約聘僱人員)
11	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
1,596	18 福利費	1,609	1,392	
1,439	181 分擔員工保險費	1,453	1,246	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
18	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)
139	18Y 其他福利費	128	128	休假旅遊補助
759	2 服務費用	794	973	
168	21 水電費	212	275	
153	212 工作場所電費	52	102	工作場所電費-冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		130	148	工作場所電費-一般性電費(一般性水電費核定共150千元)
15	214 工作場所水費	20	2	工作場所水費-一般性水費(一般性水電費核定共150千元)
0		10	23	工作場所水費-一般性水費(太陽能光電售電回饋金核定共276千元)
43	22 郵電費	55	60	
3	221 郵費	5	10	郵費
13	222 電話費	20	20	電話費
28	224 數據通信費	30	30	數據通信費
48	23 旅運費	60	70	

南投縣名間鄉中山國民小學
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
48231	國內旅費	60	70	教職員工國內出差、調遣、受訓等 交通費、住宿費、雜費等
724	印刷裝訂與廣告費	10	26	
7241	印刷及裝訂費	10	26	各項資料、考卷印刷及裝訂費等
31825	修理保養及保固費	180	356	
0251	土地改良物修護費	0	12	
272252	一般房屋修護費	80	85	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276千元)
3255	機械及設備修護費	30	100	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		36	49	廚房用品維修維護費-午餐經費(專 款專用)
0256	交通及運輸設備修護費	0	10	
43257	雜項設備修護費	20	80	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		14	20	飲水機等設備維修費
14027	一般服務費	173	142	
0276	佣金、匯費、經理費及 手續費	3	2	匯款匯費、手續費
0277	代理(辦)費	20	0	委託代理(辦)業務或代收款項之費 用
100279	外包費	100	100	保全費
4027F	體育活動費	50	40	文康活動費
528	專業服務費	74	14	
0285	講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	30	0	講授鐘點費、稿費、出席審查及查 詢費
0286	委託調查研究費	30	0	委託其他機關或專家辦理各項調 查、研究工作之費用
5287	委託檢驗(定)試驗認 證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費等(附 幼)
0		4	4	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證 費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
3029	公共關係費	30	30	
30291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
4213	材料及用品費	1,566	442	
031	使用材料費	30	0	
0312	燃料	30	0	廚房鍋爐用燃料費-午餐經費(專款 專用)

南投縣名間鄉中山國民小學
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
42132	用品消耗	1,536	442	
99321	辦公（事務）用品	61	180	辦公用消耗品及非消耗品
0		79	0	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79千元)
9322	報章雜誌	6	7	報章雜誌、圖書等
29323	農業與園藝用品及環境美化費	8	10	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品等
0326	食品	972	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
0		20	0	便當及茶水費等
17328	醫療用品（非醫療院所使用）	30	25	健康中心醫療保健用品等
032Y	其他用品消耗	0	20	
0		124	120	教學用之消耗品及非消耗品
267		180	80	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及各項活動等經費(太陽能光電售電回饋金核定共276千元)
0		50	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
0		6	0	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276千元)
04	租金、償債、利息及相關手續費	20	0	
044	交通及運輸設備租金	20	0	
0442	車租	20	0	參加校外活動租用車輛等費用
197	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19	19	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師營養師公會會費
1874	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	
18744	慰問、照護及濟助金	18	18	退休人員暨撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
775M	建築及設備計畫	100	80	
775M4	其他設備	100	80	
775M420000	由學校編列執行之其他設備	100	80	
775	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	100	80	
7751	購建固定資產	100	80	

南投縣名間鄉中山國民小學
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
49,514		購置機械及設備	80	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他 機械設施相關費用
28,516		購置雜項設備	20	80	事務設備、圖書設備及各項教學設 備等購置
21,725	總	計	24,742	23,006	

南投縣名間鄉中山國民小學
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				24,642	
國民小學教育				24,642	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				24,742	

南投縣名間鄉中山國民小學
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				24,742	
國民教育計畫				24,642	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				23,006	
國民教育計畫				22,926	
建築及設備計畫				80	
前年度決算數				21,725	
國民教育計畫				21,649	
建築及設備計畫				77	
113年度決算數				21,459	
國民教育計畫				21,400	
建築及設備計畫				59	
112年度決算數				21,099	
國民教育計畫				21,046	
建築及設備計畫				54	

南投縣名間鄉中山國民小學
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	17	1	18	職員2人、教員15人
職員	16	1	17	
約僱人員	1	0	1	
總 計	17	1	18	

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：

南投縣名間鄉
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	14,639	282	477		1,813	1,589	72	1,520
國民教育計畫	14,639	282	477		1,813	1,589	72	1,520
職員薪金	14,639							
約僱工員薪資		282						
兼職人員酬金								
未休假加班費			477					
考績獎金						1,589		
年終獎金					1,813			
其他獎金							72	
職員退休及離職金								1,499
工員退休及離職金								21
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

中山國民小學
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				
		1,453	28		128		22,001	242	22,243
		1,453	28		128		22,001	242	22,243
							14,639		14,639
							282		282
								242	242
							477		477
							1,589		1,589
							1,813		1,813
							72		72
							1,499		1,499
							21		21
		1,453					1,453		1,453
			28				28		28
					128		128		128

南投縣名間鄉中山國民小學
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		
20,449	21,492	用人費用	22,243	22,243	0		
13,548	14,228	正式員額薪資	14,639	14,639	0		
13,548	14,228	職員薪金	14,639	14,639	0		
344	444	聘僱及兼職人員薪資	524	524	0		
165	274	約僱工員薪資	282	282	0		
180	170	兼職人員酬金	242	242	0		
442	485	加（夜）班費	477	477	0		
442	485	未休假加班費	477	477	0		
3,163	3,436	獎金	3,474	3,474	0		
1,545	1,662	考績獎金	1,589	1,589	0		
1,618	1,774	年終獎金	1,813	1,813	0		
		其他獎金	72	72	0		
1,355	1,507	退休及卹償金	1,520	1,520	0		
1,344	1,486	職員退休及離職金	1,499	1,499	0		
11	21	工員退休及離職金	21	21	0		
1,596	1,392	福利費	1,609	1,609	0		
1,439	1,246	分擔員工保險費	1,453	1,453	0		
18	18	傷病醫藥費	28	28	0		
139	128	其他福利費	128	128	0		
759	973	服務費用	794	794	0		
168	275	水電費	212	212	0		
153	250	工作場所電費	182	182	0		
15	25	工作場所水費	30	30	0		
43	60	郵電費	55	55	0		
3	10	郵費	5	5	0		
13	20	電話費	20	20	0		
28	30	數據通信費	30	30	0		
48	70	旅運費	60	60	0		
48	70	國內旅費	60	60	0		
7	26	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣名間鄉中山國民小學
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		
7	26	印刷及裝訂費	10	10	0		
318	356	修理保養及保固費	180	180	0		
	12	土地改良物修護費	0	0	0		
272	85	一般房屋修護費	80	80	0		
3	149	機械及設備修護費	66	66	0		
	10	交通及運輸設備修護費	0	0	0		
43	100	雜項設備修護費	34	34	0		
140	142	一般服務費	173	173	0		
	2	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	0		
		代理(辦)費	20	20	0		
100	100	外包費	100	100	0		
40	40	體育活動費	50	50	0		
5	14	專業服務費	74	74	0		
		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	30	0		
		委託調查研究費	30	30	0		
5	14	委託檢驗(定)試驗認證費	14	14	0		
30	30	公共關係費	30	30	0		
30	30	公共關係費	30	30	0		
421	442	材料及用品費	1,566	1,566	0		
		使用材料費	30	30	0		
		燃料	30	30	0		
421	442	用品消耗	1,536	1,536	0		
99	180	辦公(事務)用品	140	140	0		
9	7	報章雜誌	6	6	0		
29	10	農業與園藝用品及環境美化費	8	8	0		
		食品	992	992	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣名間鄉中山國民小學
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		
17	25	醫療用品（非醫療院所使用）	30	30	0		
267	220	其他用品消耗	360	360	0		
		租金、償債、利息及相關手續費	20	20	0		
		交通及運輸設備租金	20	20	0		
		車租	20	20	0		
77	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	100	0	100		
77	80	購建固定資產	100	0	100		
49		購置機械及設備	80	0	80		
28	80	購置雜項設備	20	0	20		
19	19	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19	19	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0		
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0		
21,725	23,006	合 計	24,742	24,642	100		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣名間鄉中山國民小學
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
7,459	資 產 合 計	4,244	5,994	-1,750
7,459	資 產	4,244	5,994	-1,750
7,459	流動資產	4,244	5,994	-1,750
7,162	現金	3,947	5,697	-1,750
7,162	銀行存款	3,947	5,697	-1,750
297	預付款項	297	297	0
297	其他預付款	297	297	0
4,202	負 債	4,202	4,202	0
3,630	流動負債	3,630	3,630	0
3,630	應付款項	3,630	3,630	0
3,630	應付代收款	3,630	3,630	0
572	其他負債	572	572	0
572	什項負債	572	572	0
569	存入保證金	569	569	0
3	應付保管款	3	3	0
3,257	基金餘額	42	1,792	-1,750
3,257	基金餘額	42	1,792	-1,750
3,257	基金餘額	42	1,792	-1,750
3,257	累積餘額	42	1,792	-1,750
7,459	負債及基金餘額合計	4,244	5,994	-1,750

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。

南投縣名間鄉中山國民小學

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	6,537								6,537
土地改良物	9,855	5,449						903	3,503
房屋及建築	38,780	22,695						818	15,267
機械及設備	9,044	7,372	80	(1)			增置	1,447	305
交通及運輸設備	1,738	1,334						177	227
雜項設備	7,959	7,565	20	(1)			增置	333	81
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	73,929	44,415	100		5			3,678	25,931

註：