

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)

南投縣竹山鎮過溪國民小學編

南投縣竹山鎮過溪國民小學

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

南投縣竹山鎮過溪國民小學

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	19,280	公庫撥款收入。
其他收入	20	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	19,468	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	150	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19,300千元，較上年度預算數20,356千元，減少1,056千元，5.19%。

(二) 本年度基金用途19,618千元，較上年度預算數20,569千元，減少951千元，4.62%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀318千元，較上年度預算短絀數213千元，增加短絀105千元，將移用以前基金餘額318千元支應。

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19,765千元，決算數19,448千元，執行率98.40%。
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200千元，決算數198千元，執行率99.00%。

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9,333千元。
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145千元。

伍、其他：無

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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)
18,410	基金來源	19,300	20,356	-1,056
18,410	政府撥入收入	19,280	20,356	-1,076
18,410	公庫撥款收入	19,280	20,356	-1,076
0	其他收入	20	0	20
0	受贈收入	20	0	20
0	雜項收入	0	0	0
19,646	基金用途	19,618	20,569	-951
19,448	國民教育計畫	19,468	20,419	-951
19,448	國民小學教育	19,468	20,419	-951
198	建築及設備計畫	150	150	0
149	營建及修建工程	0	150	-150
17	交通及運輸設備	0	0	0
32	其他設備	150	0	150
0	無形資產	0	0	0
-1,236	本期賸餘（短絀－）	-318	-213	-105
1,954	期初基金餘額	505	399	106
0	解繳公庫	0	0	0
718	期末基金餘額	187	186	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。

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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)				-318		
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)				-318		
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		
增加其他資產				0		
增加其他資產				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)				-318		
期初現金及約當現金				3,086		
期末現金及約當現金				2,768		

註：

南投縣竹山鎮過溪國民小學
 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	19,280,000	19,280	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金104千 元)
公庫撥款收入				19,280	
其他收入	年	1	20,000	20	接受各界捐款收入(捐贈 收入收支併列核定 共20千元)
受贈收入				20	
總 計：				19,300	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
19,448	53 國民教育計畫	19,468	20,419	
19,448	532 國民小學教育	19,468	20,419	
19,448	53220000 各校經常門分支計畫	19,468	20,419	
18,591	1 用人費用	18,268	19,536	
12,304	11 正式員額薪資	12,020	12,961	
11,866	113 職員薪金	11,582	12,523	教職員待遇
438	114 工員工資	438	438	技工及工友待遇
238	12 聘僱及兼職人員薪資	271	250	
238	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		199	178	兼代課鐘點費
380	13 加(夜)班費	390	390	
380	134 未休假加班費	390	390	不休假加班費
3,022	15 獎金	3,096	3,250	
1,544	151 考績獎金	1,572	1,659	考績獎金
1,478	152 年終獎金	1,464	1,591	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,277	16 退休及卹償金	1,279	1,393	
1,251	161 職員退休及離職金	1,251	1,365	教、職員機關提撥退撫基金
27	162 工員退休及離職金	28	28	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,371	18 福利費	1,212	1,292	
1,254	181 分擔員工保險費	1,076	1,166	教職員工公、勞、健保保險補助
5	183 傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
112	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
545	2 服務費用	754	717	
34	21 水電費	241	200	
33	212 工作場所電費	102	80	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		100	100	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
1	214 工作場所水費	20	20	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
0	216 氣體費	19	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
42	22 郵電費	53	53	
6	221 郵費	12	12	郵費
8	222 電話費	12	12	電話費

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
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59千元)
7523	旅運費	78	78	
75231	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
724	印刷裝訂與廣告費	6	6	
7241	印刷及裝訂費	6	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費、預算書印刷
23025	修理保養及保固費	209	225	
0252	一般房屋修護費	5	0	教室、辦公廳舍等修理維護費
4255	機械及設備修護費	30	30	電腦維護管理費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)
0		104	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(太陽能光電售電回饋金核定共104千元)
00256	交通及運輸設備修護費	0	20	
00256		1	2	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
226257	雜項設備修護費	30	22	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		19	48	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
00		0	33	
00		20	20	飲水機設備維修費
11127	一般服務費	121	111	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
1027F	體育活動費	20	10	文康活動費
1828	專業服務費	16	14	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	2	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
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)
7288	委託考選訓練費	0	0	
828A	電腦軟體服務費	10	8	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	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
28291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2713	材料及用品費	402	122	
431	使用材料費	8	8	
4312	燃料	4	4	割草機用油
0315	設備零件	4	4	各種設備零件費
26732	用品消耗	394	114	
165321	辦公（事務）用品	25	25	辦公用消耗品及非消耗品
3322	報章雜誌	3	7	報章雜誌、圖書
13323	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
2326	食品	250	1	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
0328	醫療用品（非醫療院所使用）	1	1	健康中心醫療保健用品等
8532Y	其他用品消耗	40	40	學生獎品、畢業典禮活動、運動會經費及各項教學活動經費
0		20	0	學生獎品、畢業典禮活動、運動會經費及各項教學活動經費(捐贈收入收支併列核定共20千元)
0		20	20	社會教育經費
0		10	10	教學用之消耗品及非消耗品
0		15	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
324	租金、償債、利息及相關手續費	35	35	
3245	雜項設備租金	35	35	
32451	雜項設備租金	35	35	影印機及油印機等租金
77	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9	9	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
6744	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)
075	競賽及交流活動費	2	2	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
0751		技能競賽	2	2	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
1985M		建築及設備計畫	150	150	
1495M2		營建及修建工程	0	150	
1495M220000		由學校編列執行之營建及修繕工程	0	150	
1495		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	150	
14951		購建固定資產	0	150	
149513		擴充改良房屋建築及設備	0	150	
175M3		交通及運輸設備	0	0	
175M320000		由學校編列執行之交通及運輸設備	0	0	
175		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	
1751		購建固定資產	0	0	
17515		購置交通及運輸設備	0	0	
325M4		其他設備	150	0	
325M420000		由學校編列執行之其他設備	150	0	
325		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	150	0	
3251		購建固定資產	150	0	
0514		購置機械及設備	150	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
32516		購置雜項設備	0	0	
19,646	總	計	19,618	20,569	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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				19,468	
國民小學教育				19,468	
建築及設備計畫				150	
其他設備				150	
合 計				19,618	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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				19,618	
國民教育計畫				19,468	
建築及設備計畫				150	
上年度預算數				20,569	
國民教育計畫				20,419	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				19,646	
國民教育計畫				19,448	
建築及設備計畫				198	
113年度決算數				17,645	
國民教育計畫				17,545	
建築及設備計畫				100	
112年度決算數				17,601	
國民教育計畫				17,542	
建築及設備計畫				59	

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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	14	-1	13	職員1人、教員11人
職員	13	-1	12	
工友	1	0	1	
總 計	14	-1	13	

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：

南投縣竹山鎮
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	12,020		390		1,464	1,572	60	1,279
國民教育計畫	12,020		390		1,464	1,572	60	1,279
職員薪金	11,582							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
未休假加班費			390					
考績獎金						1,572		
年終獎金					1,464			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,251
工員退休及離職金								28
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

過溪國民小學
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				
		1,076	24		112		17,997	271	18,268
		1,076	24		112		17,997	271	18,268
							11,582		11,582
							438		438
								271	271
							390		390
							1,572		1,572
							1,464		1,464
							60		60
							1,251		1,251
							28		28
		1,076					1,076		1,076
			24				24		24
					112		112		112

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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		
18,591	19,536	用人費用	18,268	18,268	0		
12,304	12,961	正式員額薪資	12,020	12,020	0		
11,866	12,523	職員薪金	11,582	11,582	0		
438	438	工員工資	438	438	0		
238	250	聘僱及兼職人員薪資	271	271	0		
238	250	兼職人員酬金	271	271	0		
380	390	加（夜）班費	390	390	0		
380	390	未休假加班費	390	390	0		
3,022	3,250	獎金	3,096	3,096	0		
1,544	1,659	考績獎金	1,572	1,572	0		
1,478	1,591	年終獎金	1,464	1,464	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,277	1,393	退休及卹償金	1,279	1,279	0		
1,251	1,365	職員退休及離職金	1,251	1,251	0		
27	28	工員退休及離職金	28	28	0		
1,371	1,292	福利費	1,212	1,212	0		
1,254	1,166	分擔員工保險費	1,076	1,076	0		
5	14	傷病醫藥費	24	24	0		
112	112	其他福利費	112	112	0		
545	717	服務費用	754	754	0		
34	200	水電費	241	241	0		
33	180	工作場所電費	202	202	0		
1	20	工作場所水費	20	20	0		
		氣體費	19	19	0		
42	53	郵電費	53	53	0		
6	12	郵費	12	12	0		
8	12	電話費	12	12	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
75	78	旅運費	78	78	0		
75	78	國內旅費	78	78	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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		
7	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		
7	6	印刷及裝訂費	6	6	0		
230	225	修理保養及保固費	209	209	0		
		一般房屋修護費	5	5	0		
4	100	機械及設備修護費	134	134	0		
	2	交通及運輸設備修護費	1	1	0		
226	123	雜項設備修護費	69	69	0		
111	111	一般服務費	121	121	0		
1	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	100	外包費	100	100	0		
10	10	體育活動費	20	20	0		
18	14	專業服務費	16	16	0		
	2	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	2	0		
4	4	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	0		
7		委託考選訓練費	0	0	0		
8	8	電腦軟體服務費	10	10	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
271	122	材料及用品費	402	402	0		
4	8	使用材料費	8	8	0		
4	4	燃料	4	4	0		
	4	設備零件	4	4	0		
267	114	用品消耗	394	394	0		
165	25	辦公(事務)用品	25	25	0		
3	7	報章雜誌	3	3	0		
13	10	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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		
2	1	食品	250	250	0		
	1	醫療用品（非醫療院所使用）	1	1	0		
85	70	其他用品消耗	105	105	0		
32	35	租金、償債、利息及相關手續費	35	35	0		
32	35	雜項設備租金	35	35	0		
32	35	雜項設備租金	35	35	0		
198	150	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	150	0	150		
198	150	購建固定資產	150	0	150		
149	150	擴充改良房屋建築及設備	0	0	0		
		購置機械及設備	150	0	150		
17		購置交通及運輸設備	0	0	0		
32		購置雜項設備	0	0	0		
7	9	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9	9	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		
	2	競賽及交流活動費	2	2	0		
	2	技能競賽	2	2	0		
19,646	20,569	合 計	19,618	19,468	150		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮過溪國民小學
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
3,299	資 產 合 計	2,768	3,086	-318
3,299	資 產	2,768	3,086	-318
3,299	流動資產	2,768	3,086	-318
3,299	現金	2,768	3,086	-318
3,299	銀行存款	2,768	3,086	-318
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	暫付及待結轉帳 項	0	0	0
2,581	負 債	2,581	2,581	0
2,516	流動負債	2,516	2,516	0
2,516	應付款項	2,516	2,516	0
2,516	應付代收款	2,516	2,516	0
0	應付費用	0	0	0
65	其他負債	65	65	0
65	什項負債	65	65	0
65	存入保證金	65	65	0
718	基金餘額	187	505	-318
718	基金餘額	187	505	-318
718	基金餘額	187	505	-318
718	累積餘額	187	505	-318
3,299	負債及基金餘額合計	2,768	3,086	-318

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。

南投縣竹山鎮過溪國民小學

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	3,163								3,163
土地改良物	6,799	5,945						462	392
房屋及建築	26,301	20,547						513	5,241
機械及設備	4,988	4,377	150	(1)			增置	521	240
交通及運輸設備	209	189						14	6
雜項設備	5,486	5,430							56
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	0								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	46,946	36,488	150					1,510	9,098

註：