

中 華 民 國 110 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

(非營業部份)

南 投 縣 南 投 市 漳 興 國 民 小 學 編

南投縣南投市漳興國民小學

地方教育發展基金

目次

中華民國110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

南投縣南投市漳興國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 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：

校務推動重點為落實「十二年國民教育課程綱要」核心素養，達成適性揚才終身學習的學習目標。提供多元學習及適性發展，透過各項活動課程，以鍛鍊學童強健的身心，藉由藝文、閱讀、生命教育的推動，促進學生全人發展。配合校務推動行政處室支援教學，進而增進校務運作。營造永續安全的校園，充實各項教學設備，增進行政效率，提升教學品質。

三、 組織概況：

本校設置校長 1 人，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、輔導處、人事室、會計室、幼兒園等單位，主要業務如下：

教務處：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。

學務處：掌理學生民族精神教育、道德教育、生活教育、體育衛生保健、學生團體活動及生活管理、並與輔導單位配合實施生活輔導等事項。

總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

輔導處：掌理學生資料蒐集與分析，學生智力、性向、人格等測驗之實施、學生學習興趣成就與志願之調查，輔導與諮詢之進行，並辦理親職教育等事項。

會計室：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事室：依法辦理人事管理事項。

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。

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
勞務收入	80	各項場地設施使用費收入。 (收支對列數)
政府撥入收入	54,688	縣府公庫撥款收入。
其他收入	20	各界捐款收入。(收支對列數)

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	58,827	校務行政及教學基本開支項目，並充實教學教材及辦理各項活動等。
建築及設備計畫	80	改善教學環境，購置事務設備及各項教學所需設備等。

參、 預算概要：

一、 基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 54,788 千元，較上年度預算數 58,302 千元，減少 3,514 千元，6.03%。

(二)本年度基金用途 58,907 千元，較上年度預算數 59,833 千元，減少 926 千元，1.55%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 4,119 千元，較上年度預算短絀數 1,531 千元，增加短絀 2,588 千元，將移用以前基金餘額 4,119 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（108）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	校務行政及教學基本開支項目，並充實教學教材及辦理各項活動等。	預算數 59,592 千元，決算數 55,519 千元，執行率 93.17%
建築及設備計畫	充實教學及事務設備-購置壁掛式籃球架、液晶電視機、觸控電腦螢幕等	預算數 80 千元，決算數 67 千元，執行率 83.75%

二、上年度已過期間（109 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	校務行政及教學基本開支項目，並充實教學教材及辦理各項活動等。	至 109 年 6 月 30 日止，執行數 32,126 千元
建築及設備計畫	充實防疫傳染病設備-購置紫外線殺菌燈。	至 109 年 6 月 30 日止，執行數 39 千元

伍、其他：無

南投縣南投市漳興國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國110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)
59,243	基金來源	54,788	58,302	-3,514
89	勞務收入	80	100	-20
89	服務收入	80	100	-20
59,151	政府撥入收入	54,688	58,182	-3,494
59,151	公庫撥款收入	54,688	58,182	-3,494
3	其他收入	20	20	0
3	受贈收入	20	20	0
0	雜項收入	0	0	0
55,586	基金用途	58,907	59,833	-926
55,519	國民教育計畫	58,827	59,783	-956
55,519	國民小學教育	58,827	59,783	-956
67	建築及設備計畫	80	50	30
0	營建及修建工程	0	0	0
67	其他設備	80	50	30
3,657	本期賸餘（短絀－）	-4,119	-1,531	-2,588
2,004	期初基金餘額	4,130	1,541	2,589
0	解繳公庫	0	0	0
5,661	期末基金餘額	11	10	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。

南投縣南投市漳興國民小學
 地方教育發展基金
現金流量預計表
 中華民國110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)				-4,119		
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)				-4,119		
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)				-4,119		
期初現金及約當現金				14,208		
期末現金及約當現金				10,089		

註：

南投縣南投市漳興國民小學
 地方教育發展基金
 基金來源明細表
 中華民國 110 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(元)	金 額	
勞務收入				80	
服務收入	年	1	80,000	80	各項場地設施使用費(收支對列數)
政府撥入收入				54,688	
公庫撥款收入	年	1	54,688,000	54,688	公庫撥款收入
其他收入				20	
受贈收入	年	1	20,000	20	各界捐款(收支對列數)
總 計：				54,788	

南投縣南投市漳興國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
55,519	53 國民教育計畫	58,827	59,783	
55,519	532 國民小學教育	58,827	59,783	
55,519	53220000 各校經常門分支計畫	58,827	59,783	
54,545	1 用人費用	57,594	58,658	
37,185	11 正式員額薪資	39,403	40,783	
37,185	113 職員薪金	39,403	40,783	教職員待遇
363	12 聘僱及兼職人員薪資	339	258	
363	124 兼職人員酬金	339	258	兼代課鐘點費
834	13 超時工作報酬	891	692	
834	131 加班費	891	692	不休假加班費
9,018	15 獎金	9,661	9,585	
4,313	151 考績獎金	4,834	4,590	考績獎金
4,706	152 年終獎金	4,827	4,995	年終工作獎金
3,302	16 退休及卹償金	3,757	3,595	
3,302	161 職員退休及離職金	3,757	3,595	教、職員機關提撥退撫基金
3,843	18 福利費	3,543	3,745	
3,504	181 分擔員工保險費	3,272	3,474	教職員工公、勞健保保險補助
15	183 傷病醫藥費	15	15	教職員健康檢查費
324	18Y 其他福利費	256	256	休假旅遊補助
510	2 服務費用	746	730	
31	22 郵電費	55	50	
0	221 郵費	5	2	郵費
31	222 電話費	32	36	電話費
0	224 數據通信費	18	12	數據通信費
33	23 旅運費	80	80	
33	231 國內旅費	80	80	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
16	24 印刷裝訂與廣告費	15	28	
16	241 印刷及裝訂費	15	18	各項資料、考卷印刷及裝訂費
0	245 業務宣導費	0	10	
247	25 修理保養及保固費	326	304	
2	251 土地改良物修護費	6	6	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
26	252 一般房屋修護費	110	90	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費收支對列數50千元)
75	255 機械及設備修護費	118	118	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施等修理維護費
3	256 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

南投縣南投市漳興國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
0257	雜項設備修護費	56	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(場地使用費收支對列數30千元)
142		26	30	飲水機設備維修(護)費
12827	一般服務費	216	216	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
76279	外包費	76	76	保全費
027A	義(志)工服務費	20	20	義(志)工人員協助校園安全維護門禁管理工作費
4027D	計時與計件人員酬金	89	89	臨時人員擔任校園安全維護工作(含勞健保及勞退金等提撥)
1227F	體育活動費	30	30	文康活動費
1828	專業服務費	18	16	
1285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3	4	專題演講費、講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	附設幼兒園建築物公共安全檢查及消防安全設備檢查簽證費
12288	委託考選訓練費	0	0	
528A	電腦軟體服務費	5	2	薪資系統軟體維護服務費用
3629	公共關係費	36	36	
36291	公共關係費	36	36	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
4483	材料及用品費	428	326	
531	使用材料費	6	6	
5312	燃料	6	6	割草機用油
44332	用品消耗	422	320	
121321	辦公(事務)用品	120	90	辦公用、班級辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	3	4	報章什誌、圖書
68323	農業與園藝用品及環境美化費	65	66	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
8326	食品	8	5	便當及茶水費等
23328	醫療用品(非醫療院所使用)	20	10	健康中心醫療保健用品等
22232Y	其他用品消耗	6	6	特教班教材編輯費
0		60	30	學生獎品、畢業典禮活動及運動會等各項活動經費

南投縣南投市漳興國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
032Y	其他用品消耗	60	30	教學用之消耗品及非消耗品
0		40	39	社會教育經費(班級費)、原住民文具費2千元
0		8	10	附設幼兒園教學用之消耗品及非消耗品
0		32	30	社會教育經費(感恩活動暨迎新活動費等)
04	租金、償債、利息及相關手續費	26	26	
044	交通及運輸設備租金	26	20	
0442	車租	26	20	參加校外活動租用車輛等費用(各界捐款收支對列數10千元)
045	雜項設備租金	0	6	
0451	雜項設備租金	0	6	
167	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33	43	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
1274	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	
12744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休人員暨撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
375	競賽及交流活動費	20	30	
3751	技能競賽	20	30	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等(各界捐款收支對列數10千元)
675M	建築及設備計畫	80	50	
675M4	其他設備	80	50	
675M420000	由學校編列執行之其他設備	80	50	
675	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80	50	
6751	購建固定資產	80	50	
20514	購置機械及設備	30	25	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
47516	購置雜項設備	50	25	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
55,586	總計	58,907	59,833	

南投縣南投市漳興國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 110 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				58,827	
國民小學教育				58,827	
建築及設備計畫				80	
其他設備				80	
合 計				58,907	

南投縣南投市漳興國民小學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表
中 華 民 國 110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				58,907	
國民教育計畫				58,827	
建築及設備計畫				80	
上年度預算數				59,833	
國民教育計畫				59,783	
建築及設備計畫				50	
前年度決算數				55,586	
國民教育計畫				55,519	
建築及設備計畫				67	
107年度決算數				57,943	
國民教育計畫				57,864	
建築及設備計畫				79	
106年度決算數				58,533	
國民教育計畫				58,455	
建築及設備計畫				78	

南投縣南投市漳興國民小學
 地方教育發展基金
 員工人數彙計表
 中華民國 110 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	44	-1	43	職員3人、教 員40人(含教保 員1人)
職員	44	-1	43	
總 計	44	-1	43	

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」及參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱人員，非依前開規定聘僱人員，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2：1.國民教育計畫-27A義(志)工服務費，編列學校義(志)工人員1人，協助校園門禁安全維護工作，金額共20千元。
 2.國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員1人擔任校園安全維護及環境整理工作，金額共89千元。

本
頁
空
白

南投縣南投市
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	超時工 作報酬	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	39,403		891		4,827	4,834		3,757
國民教育計畫	39,403		891		4,827	4,834		3,757
職員薪金	39,403							
兼職人員酬金								
加班費			891					
考績獎金						4,834		
年終獎金					4,827			
職員退休及離職金								3,757
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

註：1.國民教育計畫-27A義(志)工服務費，編列學校義(志)工人員1人，協助校園門禁安全維護工作，金額共20千元。
2.國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員1人擔任校園安全維護及環境整理工作，金額共89千元。

漳興國民小學
 發展基金
 彙計表
 110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				
		3,272	15		256		57,255	339	57,594
		3,272	15		256		57,255	339	57,594
							39,403		39,403
								339	339
							891		891
							4,834		4,834
							4,827		4,827
							3,757		3,757
		3,272					3,272		3,272
			15				15		15
					256		256		256

南投縣南投市漳興國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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		
54,545	58,658	用人費用	57,594	57,594	0		
37,185	40,783	正式員額薪資	39,403	39,403	0		
37,185	40,783	職員薪金	39,403	39,403	0		
363	258	聘僱及兼職人員薪資	339	339	0		
363	258	兼職人員酬金	339	339	0		
834	692	超時工作報酬	891	891	0		
834	692	加班費	891	891	0		
9,018	9,585	獎金	9,661	9,661	0		
4,313	4,590	考績獎金	4,834	4,834	0		
4,706	4,995	年終獎金	4,827	4,827	0		
3,302	3,595	退休及卹償金	3,757	3,757	0		
3,302	3,595	職員退休及離職金	3,757	3,757	0		
3,843	3,745	福利費	3,543	3,543	0		
3,504	3,474	分擔員工保險費	3,272	3,272	0		
15	15	傷病醫藥費	15	15	0		
324	256	其他福利費	256	256	0		
510	730	服務費用	746	746	0		
31	50	郵電費	55	55	0		
	2	郵費	5	5	0		
31	36	電話費	32	32	0		
	12	數據通信費	18	18	0		
33	80	旅運費	80	80	0		
33	80	國內旅費	80	80	0		
16	28	印刷裝訂與廣告費	15	15	0		
16	18	印刷及裝訂費	15	15	0		
	10	業務宣導費	0	0	0		
247	304	修理保養及保固費	326	326	0		
2	6	土地改良物修護費	6	6	0		
26	90	一般房屋修護費	110	110	0		
75	118	機械及設備修護費	118	118	0		

南投縣南投市漳興國民小學
 地方教育發展基金
 各項費用彙計表
 中華民國110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		
3	10	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
142	80	雜項設備修護費	82	82	0		
128	216	一般服務費	216	216	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
76	76	外包費	76	76	0		
	20	義（志）工服務費	20	20	0		
40	89	計時與計件人員酬金	89	89	0		
12	30	體育活動費	30	30	0		
18	16	專業服務費	18	18	0		
1	4	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3	3	0		
	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	0		
12		委託考選訓練費	0	0	0		
5	2	電腦軟體服務費	5	5	0		
36	36	公共關係費	36	36	0		
36	36	公共關係費	36	36	0		
448	326	材料及用品費	428	428	0		
5	6	使用材料費	6	6	0		
5	6	燃料	6	6	0		
443	320	用品消耗	422	422	0		
121	90	辦公（事務）用品	120	120	0		
	4	報章雜誌	3	3	0		
68	66	農業與園藝用品及環境美化費	65	65	0		
8	5	食品	8	8	0		
23	10	醫療用品(非醫療院所使用)	20	20	0		
222	145	其他用品消耗	206	206	0		

南投縣南投市漳興國民小學
 地方教育發展基金
 各項費用彙計表
 中華民國110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		
		26 租金、償債、利息及相關手續費	26	26	0		
		20 交通及運輸設備租金	26	26	0		
		20 車租	26	26	0		
		6 雜項設備租金	0	0	0		
		6 雜項設備租金	0	0	0		
67		50 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80	0	80		
67		50 購建固定資產	80	0	80		
20		25 購置機械及設備	30	0	30		
47		25 購置雜項設備	50	0	50		
16		43 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33	33	0		
1		1 會費	1	1	0		
1		1 職業團體會費	1	1	0		
12		12 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0		
12		12 慰問、照護及濟助金	12	12	0		
3		30 競賽及交流活動費	20	20	0		
3		30 技能競賽	20	20	0		
55,586	59,833	合計	58,907	58,827	80		

南投縣南投市漳興國民小學
 地方教育發展基金
 預計平衡表
 中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
16,109	資 產 合 計	10,459	14,578	-4,119
16,109	資 產	10,459	14,578	-4,119
16,109	流動資產	10,459	14,578	-4,119
15,739	現金	10,089	14,208	-4,119
15,739	銀行存款	10,089	14,208	-4,119
370	預付款項	370	370	0
370	其他預付款	370	370	0
10,448	負 債	10,448	10,448	0
10,060	流動負債	10,060	10,060	0
10,060	應付款項	10,060	10,060	0
10,005	應付代收款	10,005	10,005	0
55	應付費用	55	55	0
388	其他負債	388	388	0
388	什項負債	388	388	0
388	存入保證金	388	388	0
5,661	基金餘額	11	4,130	-4,119
5,661	基金餘額	11	4,130	-4,119
5,661	基金餘額	11	4,130	-4,119
5,661	累積餘額	11	4,130	-4,119
16,109	負債及基金餘額合計	10,459	14,578	-4,119

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。

南投縣南投市漳興國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國110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									
土地	90,760								90,760
土地改良物	3,488	3,453							35
房屋及建築	214,967	96,205						4,082	114,680
機械及設備	10,622	7,548	30	(1)			增置	1,490	1,614
交通及運輸設備	1,757	1,508						74	175
雜項設備	10,576	8,202	50	(1)			增置	898	1,526
購建中固定資產									
電腦軟體	407				182	(9)	無形資產攤銷		225
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	332,577	116,916	80		182			6,544	209,015

註：