

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)

南投縣仁愛鄉親愛國民小學編

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	42,202	公庫撥款收入。
其他收入	120	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	44,118	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42,322千元，較上年度預算數41,397千元，增加925千元，2.23%。

(二) 本年度基金用途44,118千元，較上年度預算數42,397千元，增加1,721千元，4.06%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,796千元，較上年度預算短絀數1,000千元，增加短絀796千元，將移用以前基金餘額1,796千元支應。

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39,710千元，決算數37,931千元，執行率95.52%。
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100千元，決算數83千元，執行率83.00%。

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18,764千元。

伍、其他：無

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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)
38,063	基金來源	42,322	41,397	925
38,063	政府撥入收入	42,202	41,397	805
38,063	公庫撥款收入	42,202	41,397	805
0	其他收入	120	0	120
0	受贈收入	120	0	120
38,013	基金用途	44,118	42,397	1,721
37,931	國民教育計畫	44,118	42,397	1,721
37,931	國民小學教育	44,118	42,397	1,721
83	建築及設備計畫	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
83	其他設備	0	0	0
50	本期賸餘(短絀一)	-1,796	-1,000	-796
2,753	期初基金餘額	1,802	1,006	797
0	解繳公庫	0	0	0
2,802	期末基金餘額	6	6	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。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
 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)			-1,796		
	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)			-1,796		
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)			-1,796		
	期初現金及約當現金			12,533		
	期末現金及約當現金			10,737		

註：

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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		42,202	
公庫撥款收入	年	1	42,202,000	42,202	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金54千元)
其他收入	年	1		120	
受贈收入	年	1	120,000	120	接受各界捐款收入(捐贈 收入收支併列核定 共120千元)
總 計：				42,322	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
37,931	53 國民教育計畫	44,118	42,397	
37,931	532 國民小學教育	44,118	42,397	
37,931	53220000 各校經常門分支計畫	44,118	42,397	
36,221	1 用人費用	41,012	40,364	
25,147	11 正式員額薪資	27,933	27,919	
25,147	113 職員薪金	27,933	27,919	教職員待遇
498	12 聘僱及兼職人員薪資	904	762	
343	123 約僱工員薪資	354	343	幼兒園廚工薪資
155	124 兼職人員酬金	550	419	兼代課鐘點費
411	13 加(夜)班費	596	595	
293	131 延長工時加班費	0	0	
119	134 未休假加班費	596	595	不休假加班費
5,122	15 獎金	6,257	6,018	
2,300	151 考績獎金	2,963	2,907	考績獎金
2,821	152 年終獎金	3,210	3,111	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	84	0	行政工作獎金
2,320	16 退休及卹償金	2,697	2,597	
2,299	161 職員退休及離職金	2,676	2,576	教、職員機關提撥退撫基金(含約聘僱人員)
21	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
2,722	18 福利費	2,625	2,473	
2,585	181 分擔員工保險費	2,462	2,320	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
9	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
128	18Y 其他福利費	144	144	休假旅遊補助費
1,403	2 服務費用	2,460	1,656	
386	21 水電費	612	554	
367	212 工作場所電費	204	204	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共204千元)
0		330	330	學校設施(備)出借電費(一般性水電費核定共350千元)
20	214 工作場所水費	20	20	學校設施(備)出借水費(一般性水電費核定共350千元)
0	216 氣體費	58	0	午餐用瓦斯費~午餐經費(專款專用)
98	22 郵電費	159	161	
13	221 郵費	12	12	郵費
29	222 電話費	30	32	電話費

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
56224	數據通信費	117	117	數據通信費或校園網路電路費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共117千元)
11423	旅運費	121	121	
114231	國內旅費	121	121	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
43425	修理保養及保固費	294	435	
149251	土地改良物修護費	0	0	
83252	一般房屋修護費	80	140	教室、辦公廳舍等修理維護費
10253	宿舍修護費	20	30	宿舍修繕
108255	機械及設備修護費	80	120	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0		54	55	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54千元)
64257	雜項設備修護費	40	70	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費暨飲水機設備維修費
20258	其他資產修護費	20	20	其他資產修理維護費
29427	一般服務費	1,175	295	
100279	外包費	164	100	保全費
0		816	0	午餐勞務外包費~午餐經費(專款專用)
16427D	計時與計件人員酬金	165	165	約用人員擔任校園安全維護工作
3027F	體育活動費	30	30	文康活動費
2628	專業服務費	53	44	
8285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9	20	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0		3	0	午餐食材招標委員出席費~午餐經費(專款專用)
16287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費暨消防安全檢查
0		16	14	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共16千元)

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	15	0	午餐相關檢驗費~午餐經費(專款專用)
228A	電腦軟體服務費	0	0	
4529	公共關係費	40	40	
45291	公共關係費	40	40	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2883	材料及用品費	507	354	
231	使用材料費	3	3	
2312	燃料	3	3	割草機用油
28632	用品消耗	504	351	
121321	辦公(事務)用品	100	130	辦公用消耗品及非消耗品
42323	農業與園藝用品及環境美化費	20	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	40	0	午餐食材費~午餐經費(專款專用)
7328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	11	健康中心醫療保健用品等
11532Y	其他用品消耗	20	20	學生獎品畢業典禮活動及運動會經費
0		115	120	教學用之消耗品及非消耗品
0		28	40	社會教育經費
0		6	0	原住民文具費
0		165	0	廚房用品費~午餐經費(專款專用)
197	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139	23	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
072	捐助、補助與獎助	120	0	
0726	獎助學員生給與	120	0	學生獎助學金(捐贈收入收支併列核定共120千元)
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	退休人員及撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
675	競賽及交流活動費	6	10	
6751	技能競賽	6	10	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費等
835M	建築及設備計畫	0	0	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
83	5M4	其他設備	0	0	
83	5M420000	由學校編列執行之其他設備	0	0	
83	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	
83	51	購建固定資產	0	0	
83	514	購置機械及設備	0	0	
38,013		總 計	44,118	42,397	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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				44,118	
國民小學教育				44,118	
合 計				44,118	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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				44,118	
國民教育計畫				44,118	
上年度預算數				42,397	
國民教育計畫				42,397	
前年度決算數				38,013	
國民教育計畫				37,931	
建築及設備計畫				83	
113年度決算數				37,189	
國民教育計畫				37,189	
112年度決算數				36,740	
國民教育計畫				36,682	
建築及設備計畫				58	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	30	0	30	職員2人、教員27人
職員	29	0	29	
約僱人員	1	0	1	
總 計	30	0	30	

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：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列擔任校園安全維護工作，約用人員1人。

南投縣仁愛鄉
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	27,933	354	596		3,210	2,963	84	2,697
國民教育計畫	27,933	354	596		3,210	2,963	84	2,697
職員薪金	27,933							
約僱工員薪資		354						
兼職人員酬金								
未休假加班費			596					
考績獎金						2,963		
年終獎金					3,210			
其他獎金							84	
職員退休及離職金								2,676
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								

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列擔任校園安全維護工作，約用人員1人，金額165千元。

親愛國民小學
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				
		2,462	19		144		40,462	550	41,012
		2,462	19		144		40,462	550	41,012
							27,933		27,933
							354		354
								550	550
							596		596
							2,963		2,963
							3,210		3,210
							84		84
							2,676		2,676
							21		21
		2,462					2,462		2,462
			19				19		19
					144		144		144

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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		
36,221	40,364	用人費用	41,012	41,012	0		
25,147	27,919	正式員額薪資	27,933	27,933	0		
25,147	27,919	職員薪金	27,933	27,933	0		
498	762	聘僱及兼職人員薪資	904	904	0		
343	343	約僱工員薪資	354	354	0		
155	419	兼職人員酬金	550	550	0		
411	595	加（夜）班費	596	596	0		
293		延長工時加班費	0	0	0		
119	595	未休假加班費	596	596	0		
5,122	6,018	獎金	6,257	6,257	0		
2,300	2,907	考績獎金	2,963	2,963	0		
2,821	3,111	年終獎金	3,210	3,210	0		
		其他獎金	84	84	0		
2,320	2,597	退休及卹償金	2,697	2,697	0		
2,299	2,576	職員退休及離職金	2,676	2,676	0		
21	21	工員退休及離職金	21	21	0		
2,722	2,473	福利費	2,625	2,625	0		
2,585	2,320	分擔員工保險費	2,462	2,462	0		
9	9	傷病醫藥費	19	19	0		
128	144	其他福利費	144	144	0		
1,403	1,656	服務費用	2,460	2,460	0		
386	554	水電費	612	612	0		
367	534	工作場所電費	534	534	0		
20	20	工作場所水費	20	20	0		
		氣體費	58	58	0		
98	161	郵電費	159	159	0		
13	12	郵費	12	12	0		
29	32	電話費	30	30	0		
56	117	數據通信費	117	117	0		
114	121	旅運費	121	121	0		

註：公共關係費編列40千元。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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 決 算 數	上 年 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		
114	121	國內旅費	121	121	0		
7	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		
7	6	印刷及裝訂費	6	6	0		
434	435	修理保養及保固費	294	294	0		
149		土地改良物修護費	0	0	0		
83	140	一般房屋修護費	80	80	0		
10	30	宿舍修護費	20	20	0		
108	175	機械及設備修護費	134	134	0		
64	70	雜項設備修護費	40	40	0		
20	20	其他資產修護費	20	20	0		
294	295	一般服務費	1,175	1,175	0		
100	100	外包費	980	980	0		
164	165	計時與計件人員酬 金	165	165	0		
30	30	體育活動費	30	30	0		
26	44	專業服務費	53	53	0		
8	20	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	12	12	0		
16	24	委託檢驗(定)試驗 認證費	41	41	0		
2		電腦軟體服務費	0	0	0		
45	40	公共關係費	40	40	0		
45	40	公共關係費	40	40	0		
288	354	材料及用品費	507	507	0		
2	3	使用材料費	3	3	0		
2	3	燃料	3	3	0		
286	351	用品消耗	504	504	0		
121	130	辦公(事務)用品	100	100	0		
42	30	農業與園藝用品及 環境美化費	20	20	0		
		食品	40	40	0		

註：公共關係費編列40千元。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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	11	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
115	180	其他用品消耗	334	334	0		
83		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	0		
83		購建固定資產	0	0	0		
83		購置機械及設備	0	0	0		
19	23	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139	139	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
		捐助、補助與獎助	120	120	0		
		獎助學員生給與	120	120	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		
6	10	競賽及交流活動費	6	6	0		
6	10	技能競賽	6	6	0		
38,013	42,397	合 計	44,118	44,118	0		

註：公共關係費編列40千元。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學
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
13,991	資 產 合 計	11,195	12,991	-1,796
13,991	資 產	11,195	12,991	-1,796
13,578	流動資產	10,782	12,578	-1,796
13,533	現金	10,737	12,533	-1,796
13,533	銀行存款	10,737	12,533	-1,796
45	預付款項	45	45	0
45	其他預付款	45	45	0
413	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	413	413	0
413	準備金	413	413	0
413	退休及離職準備 金	413	413	0
11,189	負 債	11,189	11,189	0
10,422	流動負債	10,422	10,422	0
10,422	應付款項	10,422	10,422	0
10,422	應付代收款	10,422	10,422	0
767	其他負債	767	767	0
767	什項負債	767	767	0
354	存入保證金	354	354	0
413	應付退休及離職 金	413	413	0
2,802	基金餘額	6	1,802	-1,796
2,802	基金餘額	6	1,802	-1,796
2,802	基金餘額	6	1,802	-1,796
2,802	累積餘額	6	1,802	-1,796
13,991	負債及基金餘額合計	11,195	12,991	-1,796

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。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

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									
土地改良物	10,831	10,659						34	138
房屋及建築	79,015	46,035						1,330	31,650
機械及設備	11,218	9,858						1,246	114
交通及運輸設備	999	764						120	115
雜項設備	9,506	8,468						424	614
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	111,569	75,784						3,154	32,631

註：

主辦會計人員：林炳丞



基金主持人：沈峰吉

