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
（非營業部份）

南投縣竹山鎮秀林國民小學編

南投縣竹山鎮秀林國民小學

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

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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	19,559	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	20,048	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	400	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19,559千元，較上年度預算數18,195千元，增加1,364千元，7.50%。

（二）本年度基金用途20,448千元，較上年度預算數19,407千元，增加1,041千元，5.36%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀889千元，較上年度預算短絀數1,212千元，減少短絀323千元，將移用以前基金餘額889千元支應。

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18,713千元，決算數17,837千元，執行率95.32%。
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60千元，決算數46千元，執行率76.67%。

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9,518千元。
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34千元。

伍、其他：無

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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(－)
17,346	基金來源	19,559	18,195	1,364
17,346	政府撥入收入	19,559	18,195	1,364
17,346	公庫撥款收入	19,559	18,195	1,364
17,883	基金用途	20,448	19,407	1,041
17,837	國民教育計畫	20,048	19,287	761
17,837	國民小學教育	20,048	19,287	761
46	建築及設備計畫	400	120	280
33	交通及運輸設備	0	0	0
13	其他設備	400	120	280
-537	本期賸餘（短絀－）	-889	-1,212	323
2,753	期初基金餘額	1,003	1,326	-322
0	解繳公庫	0	0	0
2,215	期末基金餘額	114	114	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。

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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)	-889	
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)	-889	
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)	-889	
期初現金及約當現金	3,116	
期末現金及約當現金	2,227	

註：

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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				19,559	
公庫撥款收入	年	1	19,559,000	19,559	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金43千元)
總 計：				19,559	

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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
17,837	53	**國民教育計畫**	20,048	19,287	
17,837	532	**國民小學教育**	20,048	19,287	
17,837	53220000	**各校經常門分支計畫**	20,048	19,287	
17,199	1	**用人費用**	18,236	17,804	
11,789	11	**正式員額薪資**	12,303	12,083	
11,789	113	職員薪金	12,303	12,083	教職員待遇
129	12	**聘僱及兼職人員薪資**	151	145	
129	124	兼職人員酬金	115	109	兼代課鐘點費
0			36	36	主計、人事兼職費
292	13	**加（夜）班費**	332	344	
292	134	未休假加班費	332	344	不休假加班費
2,549	15	**獎金**	2,925	2,801	
1,077	151	考績獎金	1,366	1,340	考績獎金
1,472	152	年終獎金	1,499	1,461	年終獎金
0	15Y	其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,181	16	**退休及卹償金**	1,336	1,283	
1,181	161	職員退休及離職金	1,336	1,283	教、職員機關提撥退撫基金(含約聘僱人員)
1,260	18	**福利費**	1,189	1,148	
1,144	181	分擔員工保險費	1,065	1,034	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
0	183	傷病醫藥費	10	0	校長健康檢查費 (專款專用)
14			18	18	教職員健康檢查費
103	18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
466	2	**服務費用**	862	1,110	
97	21	**水電費**	185	170	
97	212	工作場所電費	120	120	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
0			50	50	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0	216	氣體費	15	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
46	22	**郵電費**	68	68	
3	221	郵費	10	10	郵費
15	222	電話費	22	22	電話費
28	224	數據通信費	36	36	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)
79	23	**旅運費**	79	79	

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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
79	231	國內旅費	79	79	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**	30	50	
7	241	印刷及裝訂費	30	50	各項資料、考卷印刷及裝訂費
77	25	**修理保養及保固費**	249	476	
0	251	土地改良物修護費	20	20	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護費
37	252	一般房屋修護費	43	20	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43千元)
2	255	機械及設備修護費	27	313	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0			23	23	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			7	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
2	256	交通及運輸設備修護費	50	30	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維費
36	257	雜項設備修護費	52	52	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			20	18	飲水機設備維修費
0			7	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
117	27	**一般服務費**	150	200	
2	276	佣金、匯費、經理費及手續費	10	5	匯款匯費、手續費
90	279	外包費	100	100	保全費
0	27D	計時與計件人員酬金	10	65	約用人員擔任校園環境維護工作
25	27F	體育活動費	30	30	文康活動費
15	28	**專業服務費**	71	37	
0	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	10	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0			8	0	午餐食材招標委員出席費-午餐經費(專款專用)

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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
7	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	8	7	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
0			5	0	午餐相關檢驗費-午餐經費(專款專用)
8	28A	電腦軟體服務費	20	20	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
166	3	**材料及用品費**	912	335	
0	31	**使用材料費**	10	10	
0	312	燃料	10	10	割草機用油
166	32	**用品消耗**	902	325	
50	321	辦公（事務）用品	50	30	辦公用消耗品及非消耗品
5	322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
21	323	農業與園藝用品及環境美化費	20	17	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0	326	食品	660	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
2			30	15	便當及茶水費等
9	328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	健康中心醫療保健用品等
78	32Y	其他用品消耗	50	213	教學用之消耗品及非消耗品
0			52	30	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0			20	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	38	38	
1	71	**會費**	2	2	
1	713	職業團體會費	2	2	護理師、營養師公會會費
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)
0	75	**競賽及交流活動費**	30	30	
0	751	技能競賽	30	30	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
46	5M	**建築及設備計畫**	400	120	

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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
33	5M3	交通及運輸設備	0	0	
33	5M320000	由學校編列執行之交通及運輸設備	0	0	
33	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	
33	51	購建固定資產	0	0	
33	515	購置交通及運輸設備	0	0	
13	5M4	其他設備	400	120	
13	5M420000	由學校編列執行之其他設備	400	120	
13	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	400	120	
13	51	購建固定資產	400	120	
13	514	購置機械及設備	200	60	購置電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施費用
0	516	購置雜項設備	200	60	購置事務設備、圖書設備及各項教學設備費用
17,883		總　　計	20,448	19,407	

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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				20,048	
國民小學教育				20,048	
建築及設備計畫				400	
其他設備				400	
合計				20,448	

南投縣竹山鎮秀林國民小學

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				20,448	
國民教育計畫				20,048	
建築及設備計畫				400	
上年度預算數				19,407	
國民教育計畫				19,287	
建築及設備計畫				120	
前年度決算數				17,883	
國民教育計畫				17,837	
建築及設備計畫				46	
113年度決算數				17,516	
國民教育計畫				17,456	
建築及設備計畫				60	
112年度決算數				15,931	
國民教育計畫				15,886	
建築及設備計畫				45	

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列擔任校園環境維護工作，約用人員1人。

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	12,303		332		1,499	1,366	60	1,336
國民教育計畫	12,303		332		1,499	1,366	60	1,336
職員薪金	12,303							
兼職人員酬金								
未休假加班費			332					
考績獎金						1,366		
年終獎金					1,499			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,336
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，編列擔任校園環境維護工作，約用人員1人，金額10千元。

秀林國民小學
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				
		1,065	28		96		18,085	151	18,236
		1,065	28		96		18,085	151	18,236
							12,303		12,303
								151	151
							332		332
							1,366		1,366
							1,499		1,499
							60		60
							1,336		1,336
		1,065					1,065		1,065
			28				28		28
					96		96		96

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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		
17,199	17,804	用人費用	18,236	18,236	0		
11,789	12,083	正式員額薪資	12,303	12,303	0		
11,789	12,083	職員薪金	12,303	12,303	0		
129	145	聘僱及兼職人員薪資	151	151	0		
129	145	兼職人員酬金	151	151	0		
292	344	加（夜）班費	332	332	0		
292	344	未休假加班費	332	332	0		
2,549	2,801	獎金	2,925	2,925	0		
1,077	1,340	考績獎金	1,366	1,366	0		
1,472	1,461	年終獎金	1,499	1,499	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,181	1,283	退休及卹償金	1,336	1,336	0		
1,181	1,283	職員退休及離職金	1,336	1,336	0		
1,260	1,148	福利費	1,189	1,189	0		
1,144	1,034	分擔員工保險費	1,065	1,065	0		
14	18	傷病醫藥費	28	28	0		
103	96	其他福利費	96	96	0		
466	1,110	服務費用	862	862	0		
97	170	水電費	185	185	0		
97	170	工作場所電費	170	170	0		
		氣體費	15	15	0		
46	68	郵電費	68	68	0		
3	10	郵費	10	10	0		
15	22	電話費	22	22	0		
28	36	數據通信費	36	36	0		
79	79	旅運費	79	79	0		
79	79	國內旅費	79	79	0		
7	50	印刷裝訂與廣告費	30	30	0		
7	50	印刷及裝訂費	30	30	0		
77	476	修理保養及保固費	249	249	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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	土地改良物修護費	20	20	0		
37	20	一般房屋修護費	43	43	0		
2	336	機械及設備修護費	57	57	0		
2	30	交通及運輸設備修護費	50	50	0		
36	70	雜項設備修護費	79	79	0		
117	200	一般服務費	150	150	0		
2	5	佣金、匯費、經理費及手續費	10	10	0		
90	100	外包費	100	100	0		
	65	計時與計件人員酬金	10	10	0		
25	30	體育活動費	30	30	0		
15	37	專業服務費	71	71	0		
	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	38	38	0		
7	7	委託檢驗 (定) 試驗認證費	13	13	0		
8	20	電腦軟體服務費	20	20	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
28	30	公共關係費	30	30	0		
166	335	材料及用品費	912	912	0		
	10	使用材料費	10	10	0		
	10	燃料	10	10	0		
166	325	用品消耗	902	902	0		
50	30	辦公（事務）用品	50	50	0		
5	10	報章雜誌	10	10	0		
21	17	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0		
2	15	食品	690	690	0		
9	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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		
78	243	其他用品消耗	122	122	0		
46	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	400	0	400		
46	120	購建固定資產	400	0	400		
13	60	購置機械及設備	200	0	200		
33		購置交通及運輸設備	0	0	0		
	60	購置雜項設備	200	0	200		
7	38	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38	38	0		
1	2	會費	2	2	0		
1	2	職業團體會費	2	2	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		
	30	競賽及交流活動費	30	30	0		
	30	技能競賽	30	30	0		
17,883	19,407	合計	20,448	20,048	400		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣竹山鎮秀林國民小學
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
4,335	資　產　合　計	2,234	3,123	-889
4,335	資　產	2,234	3,123	-889
4,335	流動資產	2,234	3,123	-889
4,328	現金	2,227	3,116	-889
4,328	銀行存款	2,227	3,116	-889
7	預付款項	7	7	0
7	其他預付款	7	7	0
2,120	負　債	2,120	2,120	0
2,090	流動負債	2,090	2,090	0
2,090	應付款項	2,090	2,090	0
2,028	應付代收款	2,028	2,028	0
61	應付費用	61	61	0
30	其他負債	30	30	0
30	什項負債	30	30	0
30	存入保證金	30	30	0
2,215	基金餘額	114	1,003	-889
2,215	基金餘額	114	1,003	-889
2,215	基金餘額	114	1,003	-889
2,215	累積餘額	114	1,003	-889
4,335	負債及基金餘額合計	2,234	3,123	-889

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。

南投縣竹山鎮秀林國民小學

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	8,190	8,107							83
房屋及建築	44,193	25,130						784	18,279
機械及設備	4,484	3,763	200	(1)			增置	721	200
交通及運輸設備	370	168						41	161
雜項設備	5,304	4,543	200	(1)			增置	825	136
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	62,540	41,711	400					2,371	18,858

註：