

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)

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學編

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學

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

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學

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、人事室、兼任會計員等單位，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。

人事室：依法辦理人事管理事項。

兼任會計員：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

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	35	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	27,317	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	28,154	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	200	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27,352千元，較上年度預算數23,740千元，增加3,612千元，15.21%。

(二) 本年度基金用途28,354千元，較上年度預算數29,609千元，減少1,255千元，4.24%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,002千元，較上年度預算短絀數5,869千元，減少短絀4,867千元，將移用以前基金餘額1,002千元支應。

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27,953千元， 決算數26,951千元， 執行率96.42%。
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150千元，決 算數150千元，執行 率100.00%。

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13,076千元。
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

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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)
26,742	基金來源	27,352	23,740	3,612
35	勞務收入	35	35	0
35	服務收入	35	35	0
26,707	政府撥入收入	27,317	23,705	3,612
26,707	公庫撥款收入	27,317	23,705	3,612
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
27,101	基金用途	28,354	29,609	-1,255
26,951	國民教育計畫	28,154	29,309	-1,155
26,951	國民小學教育	28,154	29,309	-1,155
150	建築及設備計畫	200	300	-100
0	土地購置	0	0	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	100	-100
150	其他設備	200	200	0
0	無形資產	0	0	0
-359	本期賸餘 (短絀一)	-1,002	-5,869	4,867
7,732	期初基金餘額	1,504	6,371	-4,867
0	解繳公庫	0	0	0
7,373	期末基金餘額	502	502	0

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。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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)	-1,002	
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)	-1,002	
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)	-1,002	
期初現金及約當現金	9,173	
期末現金及約當現金	8,171	

註：

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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	
勞務收入	年	1	35,000	35	各項場地設施使用費(場 地使用費收支併列核定 共35千元)
服務收入				35	
政府撥入收入	年	1	27,317,000	27,317	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金149千 元)
公庫撥款收入				27,317	
總 計：				27,352	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
26,951	53 國民教育計畫	28,154	29,309	
26,951	532 國民小學教育	28,154	29,309	
26,951	53220000 各校經常門分支計畫	28,154	29,309	
25,713	1 用人費用	25,152	26,763	
17,251	11 正式員額薪資	16,710	17,857	
17,251	113 職員薪金	16,710	17,857	教職員待遇
66	12 聘僱及兼職人員薪資	116	116	
66	124 兼職人員酬金	116	116	兼代課鐘點費
448	13 加(夜)班費	477	475	
448	134 未休假加班費	477	475	不休假加班費
4,556	15 獎金	4,463	4,721	
2,476	151 考績獎金	2,366	2,548	考績獎金
2,081	152 年終獎金	2,037	2,173	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,752	16 退休及卹償金	1,851	1,978	
1,752	161 職員退休及離職金	1,851	1,978	教、職員機關提撥退撫基金
1,640	18 福利費	1,535	1,616	
1,508	181 分擔員工保險費	1,388	1,479	教職員工及約僱人員公、勞、 健保保險補助
5	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	128	128	休假旅遊補助
756	2 服務費用	1,601	1,796	
85	21 水電費	372	322	
65	212 工作場所電費	102	102	冷氣電費(冷氣電費及維護費核 定共102千元)
0		170	170	一般性電費(一般性水電費核定 共220千元)
20	214 工作場所水費	50	50	一般性水費(一般性水電費核定 共220千元)
0	216 氣體費	50	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款 專用)
50	22 郵電費	69	69	
3	221 郵費	10	10	郵費
19	222 電話費	30	30	電話費
28	224 數據通信費	29	29	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79千元)
33	23 旅運費	110	110	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
33231	國內旅費	110	110	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、膳雜費等
7124	印刷裝訂與廣告費	60	60	
71241	印刷及裝訂費	60	60	各項資料、考卷印刷及裝訂費
30125	修理保養及保固費	650	962	
0251	土地改良物修護費	10	20	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
131252	一般房屋修護費	140	265	教室、辦公廳舍等修理維護費
0		35	35	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費收支併列核定共35千元)
0253	宿舍修護費	0	10	
93255	機械及設備修護費	130	150	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理及維護費
0		50	50	電腦維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
0		16	0	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	20	177	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
0257	雜項設備修護費	50	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		149	155	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(太陽能光電售電回饋金核定共149千元)
78		50	50	飲水機設備維修費
16727	一般服務費	269	204	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	5	匯款匯費、手續費
73279	外包費	105	105	保全費
6027D	計時與計件人員酬金	60	60	約用人員擔任校園安全維護工作
0		70	0	約用人員擔任午餐廚工工作-午餐經費(專款專用)
3427F	體育活動費	32	34	文康活動費，本校編列16人，每人編列2千元
1528	專業服務費	41	39	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0		2	0	午餐食材招標委員出席費-午餐經費(專款專用)
7287	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
628A	電腦軟體服務費	11	11	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
3329	公共關係費	30	30	
33291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
4573	材料及用品費	1,376	725	
631	使用材料費	10	10	
6312	燃料	10	10	割草機用油
45032	用品消耗	1,366	715	
125321	辦公(事務)用品	135	235	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	1	1	報章雜誌、圖書
150323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
0		87	150	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	880	20	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
26328	醫療用品(非醫療院所使用)	30	30	健康中心醫療保健用品等
14932Y	其他用品消耗	100	103	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		20	20	社會教育經費
0		6	6	特教班教材編輯費
0		100	150	教學用之消耗品及非消耗品
0		7	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
257	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25	25	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
2474	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
24	744	慰問、照護及濟助金	24	24	退休人員暨撫卹(在職亡故)人 員遺族三節慰問金(專款專用)
150	5M	建築及設備計畫	200	300	
0	5M3	交通及運輸設備	0	100	
0	5M320000	由學校編列執行之交通及 運輸設備	0	100	
0	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	100	
0	51	購建固定資產	0	100	
0	515	購置交通及運輸設備	0	100	
150	5M4	其他設備	200	200	
150	5M420000	由學校編列執行之其他設 備	200	200	
150	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	200	200	
150	51	購建固定資產	200	200	
100	514	購置機械及設備	100	100	電梯、運動設施、電腦硬體及 其他機械設施相關費用
50	516	購置雜項設備	100	100	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置
27,101		總 計	28,354	29,609	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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				28,154	
國民小學教育				28,154	
建築及設備計畫				200	
其他設備				200	
合 計				28,354	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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				28,354	
國民教育計畫				28,154	
建築及設備計畫				200	
上年度預算數				29,609	
國民教育計畫				29,309	
建築及設備計畫				300	
前年度決算數				27,101	
國民教育計畫				26,951	
建築及設備計畫				150	
113年度決算數				30,073	
國民教育計畫				30,073	
建築及設備計畫				0	
112年度決算數				30,728	
國民教育計畫				30,549	
建築及設備計畫				179	

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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	16	職員3人、教員13人
職員	17	-1	16	
總 計	17	-1	16	

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、午餐廚房工作，約用人員2人。

南投縣鹿谷鄉
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	16,710		477		2,037	2,366	60	1,851
國民教育計畫	16,710		477		2,037	2,366	60	1,851
職員薪金	16,710							
兼職人員酬金								
未休假加班費			477					
考績獎金						2,366		
年終獎金					2,037			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,851
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、午餐廚房工作，約用人
員2人，金額130千元。

鹿谷國民小學
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				
		1,388	19		128		25,036	116	25,152
		1,388	19		128		25,036	116	25,152
							16,710		16,710
								116	116
							477		477
							2,366		2,366
							2,037		2,037
							60		60
							1,851		1,851
		1,388					1,388		1,388
			19				19		19
					128		128		128

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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		
25,713	26,763	用人費用	25,152	25,152	0		
17,251	17,857	正式員額薪資	16,710	16,710	0		
17,251	17,857	職員薪金	16,710	16,710	0		
66	116	聘僱及兼職人員薪資	116	116	0		
66	116	兼職人員酬金	116	116	0		
448	475	加（夜）班費	477	477	0		
448	475	未休假加班費	477	477	0		
4,556	4,721	獎金	4,463	4,463	0		
2,476	2,548	考績獎金	2,366	2,366	0		
2,081	2,173	年終獎金	2,037	2,037	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,752	1,978	退休及卹償金	1,851	1,851	0		
1,752	1,978	職員退休及離職金	1,851	1,851	0		
1,640	1,616	福利費	1,535	1,535	0		
1,508	1,479	分擔員工保險費	1,388	1,388	0		
5	9	傷病醫藥費	19	19	0		
128	128	其他福利費	128	128	0		
756	1,796	服務費用	1,601	1,601	0		
85	322	水電費	372	372	0		
65	272	工作場所電費	272	272	0		
20	50	工作場所水費	50	50	0		
		氣體費	50	50	0		
50	69	郵電費	69	69	0		
3	10	郵費	10	10	0		
19	30	電話費	30	30	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
33	110	旅運費	110	110	0		
33	110	國內旅費	110	110	0		
71	60	印刷裝訂與廣告費	60	60	0		
71	60	印刷及裝訂費	60	60	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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	
301	962	修理保養及保固費	650	650	0	
	20	土地改良物修護費	10	10	0	
131	300	一般房屋修護費	175	175	0	
	10	宿舍修護費	0	0	0	
93	200	機械及設備修護費	196	196	0	
	177	交通及運輸設備修護費	20	20	0	
78	255	雜項設備修護費	249	249	0	
167	204	一般服務費	269	269	0	
	5	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2	0	
73	105	外包費	105	105	0	
60	60	計時與計件人員酬金	130	130	0	
34	34	體育活動費	32	32	0	
15	39	專業服務費	41	41	0	
2	20	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	22	22	0	
7	8	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8	0	
6	11	電腦軟體服務費	11	11	0	
33	30	公共關係費	30	30	0	
33	30	公共關係費	30	30	0	
457	725	材料及用品費	1,376	1,376	0	
6	10	使用材料費	10	10	0	
6	10	燃料	10	10	0	
450	715	用品消耗	1,366	1,366	0	
125	235	辦公(事務)用品	135	135	0	
	1	報章雜誌	1	1	0	
150	150	農業與園藝用品及環境美化費	87	87	0	
	20	食品	880	880	0	

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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	
26	30	醫療用品（非醫療院所使用）	30	30	0	
149	279	其他用品消耗	233	233	0	
150	300	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	200	0	200	
150	300	購建固定資產	200	0	200	
100	100	購置機械及設備	100	0	100	
	100	購置交通及運輸設備	0	0	0	
50	100	購置雜項設備	100	0	100	
25	25	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25	25	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
24	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0	
24	24	慰問、照護及濟助金	24	24	0	
27,101	29,609	合 計	28,354	28,154	200	

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學
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
15,563	資 產 合 計	8,692	9,694	-1,002
15,563	資 產	8,692	9,694	-1,002
15,563	流動資產	8,692	9,694	-1,002
15,042	現金	8,171	9,173	-1,002
15,042	銀行存款	8,171	9,173	-1,002
521	預付款項	521	521	0
521	其他預付款	521	521	0
8,190	負 債	8,190	8,190	0
7,966	流動負債	7,966	7,966	0
7,966	應付款項	7,966	7,966	0
7,966	應付代收款	7,966	7,966	0
224	其他負債	224	224	0
224	什項負債	224	224	0
224	存入保證金	224	224	0
7,373	基金餘額	502	1,504	-1,002
7,373	基金餘額	502	1,504	-1,002
7,373	基金餘額	502	1,504	-1,002
7,373	累積餘額	502	1,504	-1,002
15,563	負債及基金餘額合計	8,692	9,694	-1,002

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。

南投縣鹿谷鄉鹿谷國民小學

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	51,061								51,061
土地改良物	11,366	8,492						434	2,440
房屋及建築	106,090	48,579						2,316	55,195
機械及設備	10,759	9,556	100	(1)			增置	841	462
交通及運輸設備	1,896	1,646						194	56
雜項設備	14,044	11,422	100	(1)			增置	11	2,711
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	12				11	(11)	攤銷		1
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	195,228	79,695	200		11			3,796	111,926

註：

主辦會計人員：石永祥



基金主持人：黃應欽

