

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)

南投縣埔里鎮忠孝國民小學編

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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、幼兒園、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。

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。

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	30,612	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	31,589	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	91	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30,632千元，較上年度預算數28,367千元，增加2,265千元，7.98%。

(二) 本年度基金用途31,680千元，較上年度預算數29,461千元，增加2,219千元，7.53%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,048千元，較上年度預算短絀數1,094千元，減少短絀46千元，將移用以前基金餘額1,048千元支應。

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27,309千元，決算數26,292千元，執行率96.28%。
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91千元，決算數58千元，執行率63.74%。

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13,570千元。

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

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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)
26,908	基金來源	30,632	28,367	2,265
26,908	政府撥入收入	30,612	28,367	2,245
26,908	公庫撥款收入	30,612	28,367	2,245
0	其他收入	20	0	20
0	受贈收入	20	0	20
26,351	基金用途	31,680	29,461	2,219
26,292	國民教育計畫	31,589	29,370	2,219
26,292	國民小學教育	31,589	29,370	2,219
58	建築及設備計畫	91	91	0
58	其他設備	91	91	0
0	無形資產	0	0	0
557	本期賸餘（短絀－）	-1,048	-1,094	46
1,704	期初基金餘額	1,167	1,212	-45
0	解繳公庫	0	0	0
2,261	期末基金餘額	119	118	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。

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
 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)				-1,048		
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)				-1,048		
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)				-1,048		
期初現金及約當現金				7,320		
期末現金及約當現金				6,272		

註：

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
 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 公庫撥款收入	年	1	30,612,000	30,612 30,612	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金101千元) 接受各界捐款收入(捐贈收入收支併列核定共20千元)
其他收入 受贈收入	年	1	20,000	20 20	
總 計：				30,632	

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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
26,292	53 國民教育計畫	31,589	29,370	
26,292	532 國民小學教育	31,589	29,370	
26,292	53220000 各校經常門分支計畫	31,589	29,370	
25,508	1 用人費用	28,430	27,498	
16,908	11 正式員額薪資	18,497	18,758	
16,470	113 職員薪金	18,059	18,320	教、職員待遇
438	114 工員工資	438	438	工友待遇
450	12 聘僱及兼職人員薪資	777	447	
291	123 約僱工員薪資	282	274	幼兒園廚工薪資
159	124 兼職人員酬金	36	36	主計兼職費
0		459	137	兼代課鐘點費
494	13 加(夜)班費	638	516	
494	134 未休假加班費	638	516	教、職員及工友不休假加班費
3,977	15 獎金	4,755	4,310	
1,917	151 考績獎金	2,363	2,211	教、職員及工友考績獎金
2,060	152 年終獎金	2,296	2,099	教、職員及工友年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	96	0	行政工作獎金
1,819	16 退休及卹償金	1,964	1,821	
1,737	161 職員退休及離職金	1,915	1,772	教、職員機關提撥退撫基金
82	162 工員退休及離職金	28	28	工友勞工退休準備金提撥
0		21	21	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
1,860	18 福利費	1,799	1,646	
1,723	181 分擔員工保險費	1,620	1,509	教職員工公、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	160	128	教、職員休假旅遊補助
539	2 服務費用	1,264	1,217	
164	21 水電費	384	340	
151	212 工作場所電費	55	55	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共119千元)
0		140	140	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
0		101	105	學校設施(備)出借電費(太陽能光電售電回饋金核定共101千元)
13	214 工作場所水費	40	40	一般性水費(一般性水電費核定共180千元)

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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
0216	氣體費	48	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
4722	郵電費	65	84	
7221	郵費	10	10	郵費
11222	電話費	25	25	電話費
28224	數據通信費	30	49	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89千元)
6023	旅運費	81	81	
60231	國內旅費	81	81	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	8	8	
7241	印刷及裝訂費	8	8	各項資料、考卷印刷及裝訂費
13225	修理保養及保固費	531	501	
0251	土地改良物修護費	5	5	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
30252	一般房屋修護費	80	80	教室、辦公廳舍等修理維護費
40255	機械及設備修護費	120	120	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0256	交通及運輸設備修護費	50	50	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
62257	雜項設備修護費	40	40	飲水機設備維修費
0		64	64	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(冷氣電費及維護費核定共119千元)
0		142	142	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		30	0	廚房設備維修維護費-午餐經費(專款專用)
7127	一般服務費	120	130	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	匯款匯費、手續費
71279	外包費	70	70	保全費
027D	計時與計件人員酬金	0	25	約用人員及美化環境漆鐵網、噴洗設備等僱工經費
027F	體育活動費	45	30	文康活動費
3028	專業服務費	45	43	

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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
0285	講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	2	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	8	8	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗 維護費核定共8千元)
0		10	15	消防安全檢查及建築物公共安 全檢查簽證費
0		5	0	廚房水質檢驗費-午餐經費(專 款專用)
1428A	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
2929	公共關係費	30	30	
29291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞 等
1933	材料及用品費	1,794	544	
531	使用材料費	10	20	
5312	燃料	10	20	割草機用油
18832	用品消耗	1,784	524	
25321	辦公(事務)用品	75	85	辦公用消耗品及非消耗品
0		59	40	辦公用消耗品及非消耗品(電腦 維護管理費及校園網路電路費 核定共89千元)
0322	報章雜誌	4	14	報章雜誌、圖書
43323	農業與園藝用品及環境 美化費	53	53	校園綠美化環境及環境整潔用 清潔衛生用品
0325	服裝	4	0	午餐廚工工作服-午餐經費(專 款專用)
0326	食品	1,200	0	午餐食材費-午餐經費(專款專 用)
6328	醫療用品(非醫療院所 使用)	15	15	健康中心醫療保健用品等
11432Y	其他用品消耗	31	31	社會教育經費、原住民文具費
0		88	88	學生獎品、畢業典禮活動、運 動會及其他各項活動經費
0		20	0	學生獎品、畢業典禮活動、運 動會及其他各項活動經費(捐贈 收入收支併列核定共20千元)
0		124	198	教學用之消耗品及非消耗品
0		111	0	廚房用品費-午餐經費(專款專 用)

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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
344	租金、償債、利息及相關手續費	60	60	
3445	雜項設備租金	60	60	
34451	雜項設備租金	60	60	影印機及油印機等租金
187	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41	51	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
1775	競賽及交流活動費	40	50	
17751	技能競賽	40	50	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
585M	建築及設備計畫	91	91	
585M4	其他設備	91	91	
585M420000	由學校編列執行之其他設備	91	91	
585	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	91	91	
5851	購建固定資產	91	91	
58516	購置雜項設備	91	91	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
26,351	總計	31,680	29,461	

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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				31,589	
國民小學教育				31,589	
建築及設備計畫				91	
其他設備				91	
合 計				31,680	

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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				31,680	
國民教育計畫				31,589	
建築及設備計畫				91	
上年度預算數				29,461	
國民教育計畫				29,370	
建築及設備計畫				91	
前年度決算數				26,351	
國民教育計畫				26,292	
建築及設備計畫				58	
113年度決算數				24,925	
國民教育計畫				24,925	
建築及設備計畫				0	
112年度決算數				23,106	
國民教育計畫				23,106	

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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	20	0	20	職員1人、教員17人
職員	18	0	18	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	20	0	20	

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：

本
頁
空
白

南投縣埔里鎮
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	18,497	282	638		2,296	2,363	96	1,964
國民教育計畫	18,497	282	638		2,296	2,363	96	1,964
職員薪金	18,059							
工員工資	438							
約僱工員薪資		282						
兼職人員酬金								
未休假加班費			638					
考績獎金						2,363		
年終獎金					2,296			
其他獎金							96	
職員退休及離職金								1,915
工員退休及離職金								49
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

忠孝國民小學
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				
		1,620	19		160		27,935	495	28,430
		1,620	19		160		27,935	495	28,430
							18,059		18,059
							438		438
							282		282
								495	495
							638		638
							2,363		2,363
							2,296		2,296
							96		96
							1,915		1,915
							49		49
		1,620					1,620		1,620
			19				19		19
					160		160		160

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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		
25,508	27,498	用人費用	28,430	28,430	0		
16,908	18,758	正式員額薪資	18,497	18,497	0		
16,470	18,320	職員薪金	18,059	18,059	0		
438	438	工員工資	438	438	0		
450	447	聘僱及兼職人員薪資	777	777	0		
291	274	約僱工員薪資	282	282	0		
159	173	兼職人員酬金	495	495	0		
494	516	加（夜）班費	638	638	0		
494	516	未休假加班費	638	638	0		
3,977	4,310	獎金	4,755	4,755	0		
1,917	2,211	考績獎金	2,363	2,363	0		
2,060	2,099	年終獎金	2,296	2,296	0		
		其他獎金	96	96	0		
1,819	1,821	退休及卹償金	1,964	1,964	0		
1,737	1,772	職員退休及離職金	1,915	1,915	0		
82	49	工員退休及離職金	49	49	0		
1,860	1,646	福利費	1,799	1,799	0		
1,723	1,509	分擔員工保險費	1,620	1,620	0		
9	9	傷病醫藥費	19	19	0		
128	128	其他福利費	160	160	0		
539	1,217	服務費用	1,264	1,264	0		
164	340	水電費	384	384	0		
151	300	工作場所電費	296	296	0		
13	40	工作場所水費	40	40	0		
		氣體費	48	48	0		
47	84	郵電費	65	65	0		
7	10	郵費	10	10	0		
11	25	電話費	25	25	0		
28	49	數據通信費	30	30	0		
60	81	旅運費	81	81	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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 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		
60	81	國內旅費	81	81	0		
7	8	印刷裝訂與廣告費	8	8	0		
7	8	印刷及裝訂費	8	8	0		
132	501	修理保養及保固費	531	531	0		
	5	土地改良物修護費	5	5	0		
30	80	一般房屋修護費	80	80	0		
40	120	機械及設備修護費	120	120	0		
	50	交通及運輸設備修護費	50	50	0		
62	246	雜項設備修護費	276	276	0		
71	130	一般服務費	120	120	0		
	5	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	0		
71	70	外包費	70	70	0		
	25	計時與計件人員酬金	0	0	0		
	30	體育活動費	45	45	0		
30	43	專業服務費	45	45	0		
		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	2	0		
16	23	委託檢驗(定)試驗認證費	23	23	0		
14	20	電腦軟體服務費	20	20	0		
29	30	公共關係費	30	30	0		
29	30	公共關係費	30	30	0		
193	544	材料及用品費	1,794	1,794	0		
5	20	使用材料費	10	10	0		
5	20	燃料	10	10	0		
188	524	用品消耗	1,784	1,784	0		
25	125	辦公(事務)用品	134	134	0		
	14	報章雜誌	4	4	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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 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		
43	53	農業與園藝用品及環境美化費	53	53	0		
		服裝	4	4	0		
		食品	1,200	1,200	0		
6	15	醫療用品（非醫療院所使用）	15	15	0		
114	317	其他用品消耗	374	374	0		
34	60	租金、償債、利息及相關手續費	60	60	0		
34	60	雜項設備租金	60	60	0		
34	60	雜項設備租金	60	60	0		
58	91	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	91	0	91		
58	91	購建固定資產	91	0	91		
58	91	購置雜項設備	91	0	91		
18	51	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41	41	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
17	50	競賽及交流活動費	40	40	0		
17	50	技能競賽	40	40	0		
26,351	29,461	合 計	31,680	31,589	91		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣埔里鎮忠孝國民小學
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
8,499	資 產 合 計	6,357	7,405	-1,048
8,499	資 產	6,357	7,405	-1,048
8,499	流動資產	6,357	7,405	-1,048
8,414	現金	6,272	7,320	-1,048
8,414	銀行存款	6,272	7,320	-1,048
85	預付款項	85	85	0
85	其他預付款	85	85	0
6,237	負 債	6,237	6,237	0
5,895	流動負債	5,895	5,895	0
5,895	應付款項	5,895	5,895	0
5,895	應付代收款	5,895	5,895	0
0	應付費用	0	0	0
342	其他負債	342	342	0
342	什項負債	342	342	0
342	存入保證金	342	342	0
0	應付保管款	0	0	0
2,261	基金餘額	119	1,167	-1,048
2,261	基金餘額	119	1,167	-1,048
2,261	基金餘額	119	1,167	-1,048
2,261	累積餘額	119	1,167	-1,048
8,499	負債及基金餘額合計	6,357	7,405	-1,048

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。

南投縣埔里鎮忠孝國民小學

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	760								760
土地改良物	9,780	9,573						18	189
房屋及建築	60,888	18,053						1,125	41,710
機械及設備	7,296	6,559						663	74
交通及運輸設備	3,465	2,494						138	833
雜項設備	9,323	7,909	91	(1)			增置	1,136	369
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	91,513	44,588	91					3,080	43,936

註：