

中 華 民 國 111 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)

南投縣水里鄉永興國民小學編

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

目 次

中華民國111年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1	頁至第	4	頁
二、預算主要表					
1、基金來源、用途及餘絀預計表.....	第	5	頁至第	5	頁
2、現金流量預計表.....	第	6	頁至第	6	頁
三、預算明細表					
1、基金來源明細表.....	第	7	頁至第	7	頁
2、基金用途明細表.....	第	8	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

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 111 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：

依據教育基本法，營造公平、公正的學習環境，秉持政治、宗教中立精神，鼓勵學生依循法治精神與服務態度，努力學習帶得走的生活能力。

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、兼任會計及人事等 2 處 2 室單位，主要業務如下：

教導處：1、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。

2、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。

3、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。

總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

會計室(兼任)：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事室(兼任)：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	17,348	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	18,309	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	100	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 17,348 千元，較上年度預算數 18,721 千元，減少 1,373 千元，7.33%。

（二）本年度基金用途 18,409 千元，較上年度預算數 18,904 千元，減少 495 千元，2.62%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,061 千元，較上年度預算短絀數 183 千元，減少短絀 878 千元，將移用以前基金餘額 1,061 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（109）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 17,413 千元， 決算數 16,351 千元， 執行率 93.90%
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 100 千元，執行率 100.00%

二、上年度已過期間（110 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	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 110 年 6 月 30 日止， 執行數 8,991 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 110 年 6 月 30 日止， 執行數 0 千元

伍、 其他：無。

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國111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)
17,320	基金來源	17,348	18,721	-1,373
17,320	政府撥入收入	17,348	18,701	-1,353
17,320	公庫撥款收入	17,348	18,701	-1,353
0	其他收入	0	20	-20
0	受贈收入	0	20	-20
16,451	基金用途	18,409	18,904	-495
16,351	國民教育計畫	18,309	18,774	-465
16,351	國民小學教育	18,309	18,774	-465
100	建築及設備計畫	100	130	-30
0	交通及運輸設備	0	0	0
100	其他設備	100	130	-30
869	本期賸餘(短絀一)	-1,061	-183	-878
381	期初基金餘額	1,068	188	879
0	解繳公庫	0	0	0
1,251	期末基金餘額	7	5	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。

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國111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)				-1,061		
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)				-1,061		
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)				-1,061		
期初現金及約當現金				3,228		
期末現金及約當現金				2,167		

註：

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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	17,348,000	17,348	公庫撥款收入
公庫撥款收入				17,348	
總 計：				17,348	

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國111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
16,351	53 國民教育計畫	18,309	18,774	
16,351	532 國民小學教育	18,309	18,774	
16,351	53220000 各校經常門分支計畫	18,309	18,774	
15,873	1 用人費用	17,687	18,214	
10,830	11 正式員額薪資	11,712	12,650	
10,830	113 職員薪金	11,712	12,650	教職員待遇
133	12 聘僱及兼職人員薪資	231	223	
0	124 兼職人員酬金	159	151	兼代課鐘點費
133		72	72	主計、人事兼職費
244	13 超時工作報酬	330	352	
217	131 加班費	330	292	不休假加班費
27	132 值班費	0	60	教職員工值勤費
2,631	15 獎金	3,075	2,860	
1,271	151 考績獎金	1,640	1,455	考績獎金
1,361	152 年終獎金	1,435	1,405	年終工作獎金
935	16 退休及卹償金	1,201	1,096	
935	161 職員退休及離職金	1,201	1,096	教、職員機關提撥退撫基金
1,101	18 福利費	1,138	1,033	
1,018	181 分擔員工保險費	1,028	946	教職員公、勞、健保保險補助
4	183 傷病醫藥費	14	7	健康檢查費
80	18Y 其他福利費	96	80	休假旅遊補助
289	2 服務費用	379	337	
35	22 郵電費	49	49	
7	221 郵費	10	4	郵費
28	222 電話費	35	24	電話費
0	224 數據通信費	4	21	數據通信費
57	23 旅運費	78	78	
57	231 國內旅費	78	78	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、膳雜費等
5	24 印刷裝訂與廣告費	10	3	
5	241 印刷及裝訂費	10	3	各項資料、考試卷印刷及裝訂費
90	25 修理保養及保固費	130	101	
0	255 機械及設備修護費	10	5	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0	256 交通及運輸設備修護費	10	5	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國111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	100	85	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
90		10	6	飲水機設備維修費
7327	一般服務費	82	74	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	1	匯款匯費、手續費
63279	外包費	70	63	保全費
1027F	體育活動費	12	10	文康活動費
028	專業服務費	2	4	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2	4	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
2829	公共關係費	28	28	
28291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1793	材料及用品費	221	208	
17932	用品消耗	221	208	
48321	辦公（事務）用品	60	80	辦公用消耗品及非消耗品
4322	報章雜誌	5	3	報章雜誌、圖書
5323	農業與園藝用品及環境美化費	10	5	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
2328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	5	健康中心醫療保健用品等
12132Y	其他用品消耗	20	10	學生獎品、學生活動費、畢業典禮活動及運動會經費
0		5	5	社會教育經費、原住民文具費
0		111	100	教學用之消耗品及非消耗品
97	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	22	15	
071	會費	1	1	
0713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
6744	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)
375	競賽及交流活動費	15	8	
3751	技能競賽	15	8	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國111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
1005M	建築及設備計畫		100	130	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關經費 事務設備，圖書設備及各項教學設備等購置。
1005M4	其他設備		100	130	
1005M420000	由學校編列執行之其他設備		100	130	
1005	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		100	130	
10051	購建固定資產		100	130	
0514	購置機械及設備		50	130	
100516	購置雜項設備		50	0	
16,451	總計		18,409	18,904	

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 111 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				18,309	
國民小學教育				18,309	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				18,409	

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 111 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				18,409	
國民教育計畫				18,309	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				18,904	
國民教育計畫				18,774	
建築及設備計畫				130	
前年度決算數				16,451	
國民教育計畫				16,351	
建築及設備計畫				100	
108年度決算數				16,092	
國民教育計畫				16,012	
建築及設備計畫				80	
107年度決算數				15,330	
國民教育計畫				15,330	

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 111 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	0	13	職員1人，教員12人
職員	13	0	13	
總 計	13	0	13	

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：

南投縣水里鄉
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	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	11,712		330		1,435	1,640		1,201
國民教育計畫	11,712		330		1,435	1,640		1,201
職員薪金	11,712							
兼職人員酬金								
加班費			330					
考績獎金						1,640		
年終獎金					1,435			
職員退休及離職金								1,201
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

永興國民小學
發展基金
彙計表
111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				
		1,028	14		96		17,456	231	17,687
		1,028	14		96		17,456	231	17,687
							11,712		11,712
								231	231
							330		330
							1,640		1,640
							1,435		1,435
							1,201		1,201
		1,028					1,028		1,028
			14				14		14
					96		96		96

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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		
15,873	18,214	用人費用	17,687	17,687	0		
10,830	12,650	正式員額薪資	11,712	11,712	0		
10,830	12,650	職員薪金	11,712	11,712	0		
133	223	聘僱及兼職人員薪資	231	231	0		
133	223	兼職人員酬金	231	231	0		
244	352	超時工作報酬	330	330	0		
217	292	加班費	330	330	0		
27	60	值班費	0	0	0		
2,631	2,860	獎金	3,075	3,075	0		
1,271	1,455	考績獎金	1,640	1,640	0		
1,361	1,405	年終獎金	1,435	1,435	0		
935	1,096	退休及卹償金	1,201	1,201	0		
935	1,096	職員退休及離職金	1,201	1,201	0		
1,101	1,033	福利費	1,138	1,138	0		
1,018	946	分擔員工保險費	1,028	1,028	0		
4	7	傷病醫藥費	14	14	0		
80	80	其他福利費	96	96	0		
289	337	服務費用	379	379	0		
35	49	郵電費	49	49	0		
7	4	郵費	10	10	0		
28	24	電話費	35	35	0		
	21	數據通信費	4	4	0		
57	78	旅運費	78	78	0		
57	78	國內旅費	78	78	0		
5	3	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
5	3	印刷及裝訂費	10	10	0		
90	101	修理保養及保固費	130	130	0		
	5	機械及設備修護費	10	10	0		
	5	交通及運輸設備修護費	10	10	0		

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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		
90	91	雜項設備修護費	110	110	0		
73	74	一般服務費	82	82	0		
	1	佣金、匯費、經理 費及手續費	0	0	0		
63	63	外包費	70	70	0		
10	10	體育活動費	12	12	0		
	4	專業服務費	2	2	0		
	4	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	2	2	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
179	208	材料及用品費	221	221	0		
179	208	用品消耗	221	221	0		
48	80	辦公（事務）用品	60	60	0		
4	3	報章雜誌	5	5	0		
5	5	農業與園藝用品及 環境美化費	10	10	0		
2	5	醫療用品(非醫療院 所使用)	10	10	0		
121	115	其他用品消耗	136	136	0		
100	130	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	100	0	100		
100	130	購建固定資產	100	0	100		
	130	購置機械及設備	50	0	50		
100		購置雜項設備	50	0	50		
9	15	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	22	22	0		
	1	會費	1	1	0		
	1	職業團體會費	1	1	0		
6	6	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	6	0		

各項費用彙計表

單位：新臺幣千元

00120-18

南投縣水里鄉永興國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
3,442	資 產 合 計	2,198	3,259	-1,061
3,442	資 產	2,198	3,259	-1,061
3,442	流動資產	2,198	3,259	-1,061
3,411	現金	2,167	3,228	-1,061
3,411	銀行存款	2,167	3,228	-1,061
31	預付款項	31	31	0
31	其他預付款	31	31	0
2,191	負 債	2,191	2,191	0
2,191	流動負債	2,191	2,191	0
2,191	應付款項	2,191	2,191	0
2,156	應付代收款	2,156	2,156	0
35	應付費用	35	35	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	存入保證金	0	0	0
1,251	基金餘額	7	1,068	-1,061
1,251	基金餘額	7	1,068	-1,061
1,251	基金餘額	7	1,068	-1,061
1,251	累積餘額	7	1,068	-1,061
3,442	負債及基金餘額合計	2,198	3,259	-1,061

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。

南投縣水里鄉永興國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國111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	1,936								1,936
土地改良物	3,102	2,804						65	233
房屋及建築	14,915	6,317						254	8,344
機械及設備	4,393	3,900	50	(1)			增置	289	254
交通及運輸設備	493	449						22	22
雜項設備	2,433	2,258	50	(1)			增置	112	113
購建中固定資產									
租賃資產									
累計折舊-租賃資產									
租賃權益改良									
累計折舊-租賃權益改良									
電腦軟體	34				12	(9)	攤銷		22
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
累計折耗-遞耗資產									
其他									
合計	27,306	15,728	100		12			742	10,924

註：