中華民國115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)

南投縣信義鄉潭南國民小學編

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

目　　次

中華民國115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 11 頁

四、預算附表

單位(或計畫)成本分析表…… 第 12 頁至第 12 頁

五、預算參考表

1、5年來主要業務計畫分析表…… 第 13 頁至第 13 頁

2、員工人數彙計表…… 第 14 頁至第 14 頁

3、用人費用彙計表…… 第 16 頁至第 17 頁

4、各項費用彙計表…… 第 18 頁至第 21 頁

六、附錄

1、預計平衡表…… 第 22 頁至第 22 頁

2、資本資產明細表…… 第 23 頁至第 23 頁

南投縣信義鄉潭南國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國115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	23,512	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	25,349	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23,512千元，較上年度預算數23,398千元，增加114千元，0.49%。

（二）本年度基金用途25,449千元，較上年度預算數24,974千元，增加475千元，1.90%。

二 、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,937千元，較上年度預算短絀數1,576千元，增加短絀361千元，將移用以前基金餘額1,937千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一 、 前（113）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24,282千元，決算數22,729千元，執行率93.60%。
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400千元，決算數16千元，執行率4.00%。

二、 上年度已過期間（114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114年6月30日止，執行數12,537千元。

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114年6月30日止，執行數0千元。

伍、其他：無

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國115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(－)
23,004	基金來源	23,512	23,398	114
23,003	政府撥入收入	23,512	23,398	114
23,003	公庫撥款收入	23,512	23,398	114
1	其他收入	0	0	0
1	雜項收入	0	0	0
22,745	基金用途	25,449	24,974	475
22,729	國民教育計畫	25,349	24,874	475
22,729	國民小學教育	25,349	24,874	475
16	建築及設備計畫	100	100	0
16	其他設備	100	100	0
259	本期賸餘 (短絀－)	-1,937	-1,576	-361
3,262	期初基金餘額	1,945	1,583	362
0	解繳公庫	0	0	0
3,521	期末基金餘額	8	7	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。

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國115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)	-1,937	
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)	-1,937	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-1,937	
期初現金及約當現金	7,237	
期末現金及約當現金	5,300	

註：

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

基金來源明細表

中 華 民 國 115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				23,512	
公庫撥款收入	年	1	23,512,000	23,512	公庫撥款收入
總　計：				23,512	

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國115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
22,729	53	**國民教育計畫**	25,349	24,874	
22,007	1	**用人費用**	23,063	23,654	
14,731	11	**正式員額薪資**	15,356	15,738	
14,248	113	職員薪金	14,860	15,255	教職員待遇
483	114	工員工資	496	483	技工及工友待遇
463	12	**聘僱及兼職人員薪資**	583	572	
330	123	約僱工員薪資	343	330	幼兒園廚工薪資
133	124	兼職人員酬金	78	72	主計、人事兼職費
0			162	170	兼代課鐘點費
352	13	**加（夜）班費**	530	461	
352	134	未休假加班費	530	461	不休假加班費
3,345	15	**獎金**	3,570	3,812	
1,554	151	考績獎金	1,772	1,984	考績獎金
1,791	152	年終獎金	1,798	1,828	年終工作獎金
1,334	16	**退休及卹償金**	1,435	1,543	
1,278	161	職員退休及離職金	1,384	1,493	教、職員機關提撥退撫基金(含約聘僱人員)
0	162	工員退休及離職金	21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
56			30	30	工友勞工退休準備金提撥
1,781	18	**福利費**	1,589	1,528	
1,655	181	分擔員工保險費	1,463	1,402	教職員工公、勞、健保保險補助
14	183	傷病醫藥費	14	14	健康檢查費
113	18Y	其他福利費	112	112	休假旅遊補助
551	2	**服務費用**	1,705	904	
58	21	**水電費**	282	210	
52	212	工作場所電費	102	80	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			165	120	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
6	214	工作場所水費	15	10	一般性水費(一般性水電費核定共180千元)
49	22	**郵電費**	76	76	
5	221	郵費	5	5	郵費
16	222	電話費	35	35	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79千元)
73	23	**旅運費**	81	81	
73	231	國內旅費	80	80	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
0	235	貨物運費	1	1	公物之運輸、裝卸等運費
4	24	**印刷裝訂與廣告費**	5	3	

南投縣信義鄉潭南國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國115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
4	241	印刷及裝訂費	5	3	各項資料、考卷印刷及裝訂費
99	25	**修理保養及保固費**	891	240	
0	251	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
0	252	一般房屋修護費	130	30	教室、辦公廳舍等修理維護費
0	253	宿舍修護費	5	5	宿舍修繕
0	254	其他建築修護費	100	10	其他建築之修理維護費
0	255	機械及設備修護費	43	0	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79千元)
7			435	80	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	10	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
93	257	雜項設備修護費	146	80	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0			7	10	飲水機設備維修費
0	258	其他資產修護費	10	10	其他資產修理維護費
0	26	**保險費**	3	3	
0	26Y	其他保險費	3	3	學生參加校外活動保險
226	27	**一般服務費**	260	225	
4	276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	匯款匯費、手續費
165	27D	計時與計件人員酬金	200	165	約用人員擔任校園安全維護工作
57	27F	體育活動費	57	57	文康活動費
13	28	**專業服務費**	77	37	
5	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50	10	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0	287	委託檢驗（定）試驗認證費	7	7	飲水機檢驗簽證費（飲用水檢驗維護費核定共7千元）
7			10	10	建築物公共安全檢查簽證費
2	28A	電腦軟體服務費	10	10	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
29	29	**公共關係費**	30	29	
29	291	公共關係費	30	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
163	3	**材料及用品費**	536	274	
0	31	**使用材料費**	6	6	
0	312	燃料	3	3	割草機用油
0	315	設備零件	3	3	各種設備零件費
163	32	**用品消耗**	530	268	
100	321	辦公（事務）用品	300	100	辦公用消耗品及非消耗品

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國115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
0	322	報章雜誌	3	3	報章雜誌、圖書
0	323	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
35	325	服裝	30	30	製發工作服等費用
11	326	食品	30	30	便當及茶水費等
0	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
0	32Y	其他用品消耗	30	35	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
17			20	20	社會教育經費、原住民文具費
0			97	30	教學用之消耗品及非消耗品
0	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	20	20	
0	44	**交通及運輸設備租金**	10	10	
0	442	車租	10	10	參加校外活動租用車輛等費用
0	45	**雜項設備租金**	10	10	
0	451	雜項設備租金	10	10	影印機及油印機等租金
9	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	25	22	
3	71	**會費**	9	6	
0	712	學術團體會費	3	0	童軍、體育等相關團體會費
3	713	職業團體會費	6	6	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**	10	10	
0	751	技能競賽	10	10	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
16	5M	**建築及設備計畫**	100	100	
16	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**	100	100	
16	51	**購建固定資產**	100	100	
16	514	購置機械及設備	50	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
0	516	購置雜項設備	50	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
22,745		總　　計	25,449	24,974	

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

單位（或計畫）成本分析表

中 華 民 國 115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				25,349	
國民小學教育				25,349	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合計				25,449	

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 115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				25,449	
國民教育計畫				25,349	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				24,974	
國民教育計畫				24,874	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				22,745	
國民教育計畫				22,729	
建築及設備計畫				16	
112年度決算數				21,922	
國民教育計畫				21,922	
建築及設備計畫				0	
111年度決算數				21,577	
國民教育計畫				21,449	
建築及設備計畫				127	

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

員工人數彙計表

中華民國 115 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	19	0	19	
職員	17	0	17	職員1人、教員16人
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總　　計	19	0	19	

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。

南投縣信義鄉
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	15,356	343	530		1,798	1,772		1,435
國民教育計畫	15,356	343	530		1,798	1,772		1,435
正式人員	15,356		530		1,798	1,772		1,414
聘僱人員		343						21
兼任人員								
其他人員								

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200千元。

潭南國民小學
發展基金
彙計表
115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				
		1,463	14		112		22,823	240	23,063
		1,463	14		112		22,823	240	23,063
		1,463	14		112		22,459		22,459
							364		364
								78	78
								162	162

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

各項費用彙計表

中華民國115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		
22,007	23,654	用人費用	23,063	23,063	0		
14,731	15,738	正式員額薪資	15,356	15,356	0		
14,248	15,255	職員薪金	14,860	14,860	0		
483	483	工員工資	496	496	0		
463	572	聘僱及兼職人員薪資	583	583	0		
330	330	約僱工員薪資	343	343	0		
133	242	兼職人員酬金	240	240	0		
352	461	加（夜）班費	530	530	0		
352	461	未休假加班費	530	530	0		
3,345	3,812	獎金	3,570	3,570	0		
1,554	1,984	考績獎金	1,772	1,772	0		
1,791	1,828	年終獎金	1,798	1,798	0		
1,334	1,543	退休及卹償金	1,435	1,435	0		
1,278	1,493	職員退休及離職金	1,384	1,384	0		
56	50	工員退休及離職金	51	51	0		
1,781	1,528	福利費	1,589	1,589	0		
1,655	1,402	分擔員工保險費	1,463	1,463	0		
14	14	傷病醫藥費	14	14	0		
113	112	其他福利費	112	112	0		
551	904	服務費用	1,705	1,705	0		
58	210	水電費	282	282	0		
52	200	工作場所電費	267	267	0		
6	10	工作場所水費	15	15	0		
49	76	郵電費	76	76	0		
5	5	郵費	5	5	0		
16	35	電話費	35	35	0		
28	36	數據通信費	36	36	0		
73	81	旅運費	81	81	0		
73	80	國內旅費	80	80	0		
	1	貨物運費	1	1	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

各項費用彙計表

中華民國115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		
4	3	印刷裝訂與廣告費	5	5	0		
4	3	印刷及裝訂費	5	5	0		
99	240	修理保養及保固費	891	891	0		
	5	土地改良物修護費	5	5	0		
	30	一般房屋修護費	130	130	0		
	5	宿舍修護費	5	5	0		
	10	其他建築修護費	100	100	0		
7	80	機械及設備修護費	478	478	0		
	10	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
93	90	雜項設備修護費	153	153	0		
	10	其他資產修護費	10	10	0		
	3	保險費	3	3	0		
	3	其他保險費	3	3	0		
226	225	一般服務費	260	260	0		
4	3	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	0		
165	165	計時與計件人員酬金	200	200	0		
57	57	體育活動費	57	57	0		
13	37	專業服務費	77	77	0		
5	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50	50	0		
7	17	委託檢驗 (定) 試驗認證費	17	17	0		
2	10	電腦軟體服務費	10	10	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
163	274	材料及用品費	536	536	0		
	6	使用材料費	6	6	0		
	3	燃料	3	3	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

各項費用彙計表

中華民國115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		
	3	設備零件	3	3	0		
163	268	用品消耗	530	530	0		
100	100	辦公（事務）用品	300	300	0		
	3	報章雜誌	3	3	0		
	10	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	0		
35	30	服裝	30	30	0		
11	30	食品	30	30	0		
	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
17	85	其他用品消耗	147	147	0		
	20	租金、償債、利息及相關手續費	20	20	0		
	10	交通及運輸設備租金	10	10	0		
	10	車租	10	10	0		
	10	雜項設備租金	10	10	0		
	10	雜項設備租金	10	10	0		
16	100	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	100	0	100		
16	100	購建固定資產	100	0	100		
16	50	購置機械及設備	50	0	50		
	50	購置雜項設備	50	0	50		
9	22	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25	25	0		
3	6	會費	9	9	0		
		學術團體會費	3	3	0		
3	6	職業團體會費	6	6	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		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

各項費用彙計表

中華民國115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		
	10	競賽及交流活動費	10	10	0		
	10	技能競賽	10	10	0		
22,745	24,974	合計	25,449	25,349	100		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣信義鄉潭南國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實際數	科目	115年12月31日 預計數	114年12月31日 預計數	比較增減
9,273	資產合計	5,760	7,697	-1,937
9,273	資產	5,760	7,697	-1,937
9,273	流動資產	5,760	7,697	-1,937
8,813	現金	5,300	7,237	-1,937
8,813	銀行存款	5,300	7,237	-1,937
460	預付款項	460	460	0
460	其他預付款	460	460	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	暫付及待結轉帳項	0	0	0
5,753	負債	5,753	5,753	0
5,733	流動負債	5,733	5,733	0
5,733	應付款項	5,733	5,733	0
5,733	應付代收款	5,733	5,733	0
0	應付費用	0	0	0
20	其他負債	20	20	0
20	什項負債	20	20	0
20	存入保證金	20	20	0
0	應付保管款	0	0	0
3,521	基金餘額	8	1,945	-1,937
3,521	基金餘額	8	1,945	-1,937
3,521	基金餘額	8	1,945	-1,937
3,521	累積餘額	8	1,945	-1,937
9,273	負債及基金餘額合計	5,760	7,697	-1,937

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。

南投縣信義鄉潭南國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國115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	6,527	5,348						200	979
房屋及建築	47,209	26,187						1,091	19,931
機械及設備	2,935	2,396	50	(1)			增置	558	31
交通及運輸設備	346	252						53	41
雜項設備	2,627	1,949	50	(1)			增置	389	339
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	1				1	(11)	攤銷		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	59,645	36,132	100		1			2,291	21,321

註：