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）

南投縣水里鄉郡坑國民小學編

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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）依據國民教育法要旨，教育五育健全之國民小學學生。

（二）配合南投縣教育施政主軸『卓越領航南投起飛』，打造舞台讓我們的每個孩子都能被看見。

（三）依據本縣主計相關規定，健全學校人事與預算制度。

（四）善用各項資源，達到多元學習，適性發展之目的。

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	19,725	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	20,114	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。

參、預算概要：

一 、 基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源19,725千元，較上年度預算數18,125千元，增加1,600千元，8.83%。

（二）本年度基金用途20,114千元，較上年度預算數20,217千元，減少103千元，0.51%。

二 、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀389千元，較上年度預算短絀數2,092千元，減少短絀1,703千元，將移用以前基金餘額389千元支應。

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17,421千元，決算數17,032千元，執行率97.77%。

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9,686千元。

伍、其他：無

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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(－)
17,020	基金來源	19,725	18,125	1,600
17,020	政府撥入收入	19,725	18,125	1,600
17,020	公庫撥款收入	19,725	18,125	1,600
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
17,032	基金用途	20,114	20,217	-103
17,032	國民教育計畫	20,114	20,217	-103
17,032	國民小學教育	20,114	20,217	-103
0	建築及設備計畫	0	0	0
0	其他設備	0	0	0
0	無形資產	0	0	0
-12	本期賸餘 (短絀－)	-389	-2,092	1,703
2,531	期初基金餘額	428	2,130	-1,703
0	解繳公庫	0	0	0
2,520	期末基金餘額	39	38	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。

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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)	-389	
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)	-389	
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)	-389	
期初現金及約當現金	6,139	
期末現金及約當現金	5,750	

註：

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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				19,725	
公庫撥款收入	年	1	19,725,000	19,725	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金69千元)
總　計：				19,725	

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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
17,032	53	**國民教育計畫**	20,114	20,217	
17,032	532	**國民小學教育**	20,114	20,217	
17,032	53220000	**各校經常門分支計畫**	20,114	20,217	
16,420	1	**用人費用**	18,448	19,070	
10,953	11	**正式員額薪資**	12,209	13,080	
10,515	113	職員薪金	11,771	12,642	教職員待遇
438	114	工員工資	438	438	技工及工友待遇
181	12	**聘僱及兼職人員薪資**	183	170	
181	124	兼職人員酬金	111	86	兼代課鐘點費
0			72	84	主計、人事兼職費
446	13	**加（夜）班費**	397	457	
73	131	延長工時加班費	0	72	
373	134	未休假加班費	397	385	不休假加班費
2,352	15	**獎金**	3,160	2,964	
1,035	151	考績獎金	1,612	1,492	考績獎金
1,318	152	年終獎金	1,488	1,472	年終工作獎金
0	15Y	其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,112	16	**退休及卹償金**	1,299	1,256	
1,044	161	職員退休及離職金	1,271	1,228	教、職員機關提撥退撫基金
68	162	工員退休及離職金	28	28	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,376	18	**福利費**	1,200	1,143	
1,235	181	分擔員工保險費	1,085	1,022	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)
133	18Y	其他福利費	96	112	休假旅遊補助
517	2	**服務費用**	1,175	910	
119	21	**水電費**	205	192	
110	212	工作場所電費	72	72	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0			105	105	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
0			10	0	廚房用電費-午餐經費(專款專用)
10	214	工作場所水費	15	15	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
0			3	0	廚房用水費-午餐經費(專款專用)
57	22	**郵電費**	83	83	

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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
9	221	郵費	10	10	郵費
20	222	電話費	34	34	電話費
28	224	數據通信費	39	39	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59千元)
51	23	**旅運費**	79	79	
51	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**	10	10	
7	241	印刷及裝訂費	10	10	印刷費
121	25	**修理保養及保固費**	468	279	
33	252	一般房屋修護費	10	10	教室、辦公廳舍等修理維護費
0	254	其他建築修護費	20	20	其他建築之修理修護費
32	255	機械及設備修護費	30	30	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102千元)
0			70	70	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	5	5	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
56	257	雜項設備修護費	69	49	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69千元)
0			261	95	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0			3	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
118	27	**一般服務費**	286	223	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100	279	外包費	165	165	保全費
4	27D	計時與計件人員酬金	39	39	約用人員擔任校園安全維護工作
0			63	0	約用人員擔任午餐廚工工作-午餐經費(專款專用)
13	27F	體育活動費	18	18	文康活動費
15	28	**專業服務費**	14	14	

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	4	4	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
8	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	30	
29	291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
44	3	**材料及用品費**	427	167	
3	31	**使用材料費**	8	5	
3	312	燃料	5	5	割草機用油
0			3	0	廚房用鍋爐用燃料費-午餐經費(專款專用)
40	32	**用品消耗**	419	162	
15	321	辦公（事務）用品	60	60	辦公用消耗品及非消耗品
0			20	20	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59千元)
15	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
0	326	食品	254	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
3	328	醫療用品（非醫療院所使用）	4	4	健康中心醫療保健用品等
8	32Y	其他用品消耗	1	1	社會教育經費、原住民文具費
0			5	5	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0			62	62	教學用之消耗品及非消耗品
0			3	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
36	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	50	50	
36	45	**雜項設備租金**	50	50	
36	451	雜項設備租金	50	50	影印機及油印機等租金
14	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	14	20	
1	71	**會費**	1	1	
1	713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	12	

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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
12	744	慰問、照護及濟助金	6	12	退休人員暨撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
1	75	**競賽及交流活動費**	7	7	
1	751	技能競賽	7	7	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
17,032		總　　計	20,114	20,217	

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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				20,114	
國民小學教育				20,114	
合計				20,114	

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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				20,114	
國民教育計畫				20,114	
上年度預算數				20,217	
國民教育計畫				20,217	
前年度決算數				17,032	
國民教育計畫				17,032	
113年度決算數				16,596	
國民教育計畫				16,596	
112年度決算數				17,746	
國民教育計畫				17,656	
建築及設備計畫				90	

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	14	-1	13	
職員	13	-1	12	職員1人、教員11人
工友	1	0	1	
總　　計	14	-1	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「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及午餐廚房工作，約用人員2人。

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	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	12,209		397		1,488	1,612	60	1,299
國民教育計畫	12,209		397		1,488	1,612	60	1,299
職員薪金	11,771							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
未休假加班費			397					
考績獎金						1,612		
年終獎金					1,488			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,271
工員退休及離職金								28
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及午餐廚房工作，約用人員2人，金額102千元。

郡坑國民小學
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				
		1,085	19		96		18,265	183	18,448
		1,085	19		96		18,265	183	18,448
							11,771		11,771
							438		438
								183	183
							397		397
							1,612		1,612
							1,488		1,488
							60		60
							1,271		1,271
							28		28
		1,085					1,085		1,085
			19				19		19
					96		96		96

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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		
16,420	19,070	用人費用	18,448	18,448	0		
10,953	13,080	正式員額薪資	12,209	12,209	0		
10,515	12,642	職員薪金	11,771	11,771	0		
438	438	工員工資	438	438	0		
181	170	聘僱及兼職人員薪資	183	183	0		
181	170	兼職人員酬金	183	183	0		
446	457	加（夜）班費	397	397	0		
73	72	延長工時加班費	0	0	0		
373	385	未休假加班費	397	397	0		
2,352	2,964	獎金	3,160	3,160	0		
1,035	1,492	考績獎金	1,612	1,612	0		
1,318	1,472	年終獎金	1,488	1,488	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,112	1,256	退休及卹償金	1,299	1,299	0		
1,044	1,228	職員退休及離職金	1,271	1,271	0		
68	28	工員退休及離職金	28	28	0		
1,376	1,143	福利費	1,200	1,200	0		
1,235	1,022	分擔員工保險費	1,085	1,085	0		
9	9	傷病醫藥費	19	19	0		
133	112	其他福利費	96	96	0		
517	910	服務費用	1,175	1,175	0		
119	192	水電費	205	205	0		
110	177	工作場所電費	187	187	0		
10	15	工作場所水費	18	18	0		
57	83	郵電費	83	83	0		
9	10	郵費	10	10	0		
20	34	電話費	34	34	0		
28	39	數據通信費	39	39	0		
51	79	旅運費	79	79	0		
51	79	國內旅費	79	79	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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		
7	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
7	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
121	279	修理保養及保固費	468	468	0		
33	10	一般房屋修護費	10	10	0		
	20	其他建築修護費	20	20	0		
32	100	機械及設備修護費	100	100	0		
	5	交通及運輸設備修護費	5	5	0		
56	144	雜項設備修護費	333	333	0		
118	223	一般服務費	286	286	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	165	外包費	165	165	0		
4	39	計時與計件人員酬金	102	102	0		
13	18	體育活動費	18	18	0		
15	14	專業服務費	14	14	0		
7	4	委託檢驗 (定) 試驗認證費	4	4	0		
8	10	電腦軟體服務費	10	10	0		
29	30	公共關係費	30	30	0		
29	30	公共關係費	30	30	0		
44	167	材料及用品費	427	427	0		
3	5	使用材料費	8	8	0		
3	5	燃料	8	8	0		
40	162	用品消耗	419	419	0		
15	80	辦公（事務）用品	80	80	0		
15	10	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	0		
		食品	254	254	0		
3	4	醫療用品（非醫療院所使用）	4	4	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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		
8	68	其他用品消耗	71	71	0		
36	50	租金、償債、利息及相關手續費	50	50	0		
36	50	雜項設備租金	50	50	0		
36	50	雜項設備租金	50	50	0		
14	20	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14	14	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0		
12	12	慰問、照護及濟助金	6	6	0		
1	7	競賽及交流活動費	7	7	0		
1	7	技能競賽	7	7	0		
17,032	20,217	合計	20,114	20,114	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
8,253	資產合計	5,772	6,161	-389
8,253	資產	5,772	6,161	-389
8,253	流動資產	5,772	6,161	-389
8,231	現金	5,750	6,139	-389
8,231	銀行存款	5,750	6,139	-389
22	預付款項	22	22	0
16	預付費用	16	16	0
6	其他預付款	6	6	0
5,733	負債	5,733	5,733	0
5,354	流動負債	5,354	5,354	0
5,354	應付款項	5,354	5,354	0
5,354	應付代收款	5,354	5,354	0
0	應付費用	0	0	0
380	其他負債	380	380	0
380	什項負債	380	380	0
380	存入保證金	380	380	0
2,520	基金餘額	39	428	-389
2,520	基金餘額	39	428	-389
2,520	基金餘額	39	428	-389
2,520	累積餘額	39	428	-389
8,253	負債及基金餘額合計	5,772	6,161	-389

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。

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	145								145
土地改良物	6,435	6,279						14	142
房屋及建築	57,609	25,838						880	30,891
機械及設備	5,412	4,577						427	408
交通及運輸設備	2,374	1,428						192	754
雜項設備	6,738	5,754						903	81
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	20				6	(11)	攤銷		14
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	78,733	43,876			6			2,416	32,435

註：