

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)

南投縣竹山鎮桶頭國民小學編

南投縣竹山鎮桶頭國民小學

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 3	頁
二、預算主要表			
1、基金來源、用途及餘紳預計表.....	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

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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、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、成績考査、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
-----	----------------	------

勞務收入	8	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	19,858	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	20,728	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	60	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。

參、預算摘要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源19,866千元，較上年度預算數18,470千元，增加1,396千元，7.56%。
- (二) 本年度基金用途20,788千元，較上年度預算數19,891千元，增加897千元，4.51%。

二、基金餘绌之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短绌922千元，較上年度預算短绌數1,421千元，減少短绌499千元，將移用以前基金餘額922千元支應。

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19,421千元，決算數18,498千元，執行率95.25%。
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60千元，決算數60千元，執行率100.00%。

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10,656千元。
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46千元。

伍、其他：無

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘绌預計表
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(一)
19,109	基金來源	19,866	18,470	1,396
5	勞務收入	8	8	0
5	服務收入	8	8	0
19,104	政府撥入收入	19,858	18,462	1,396
19,104	公庫撥款收入	19,858	18,462	1,396
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
18,558	基金用途	20,788	19,891	897
18,498	國民教育計畫	20,728	19,815	913
18,498	國民小學教育	20,728	19,815	913
60	建築及設備計畫	60	76	-16
60	其他設備	60	30	30
0	無形資產	0	46	-46
551	本期賸餘 (短绌一)	-922	-1,421	499
1,880	期初基金餘額	1,010	1,508	-498
0	解繳公庫	0	0	0
2,431	期末基金餘額	88	87	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。

南投縣竹山鎮桶頭國民小學

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)	-922	
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)	-922	
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)	-922	
期初現金及約當現金	3,535	
期末現金及約當現金	2,613	

註：

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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	
勞務收入					
服務收入	年	1		8,000	8 各項場地設施使用費(場地使用費收支對列核定共8千元)
政府撥入收入					
公庫撥款收入	年	1		19,858,000	19,858 公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金121千元)
總 計：				19,866	

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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
18,498	53	國民教育計畫	20,728	19,815	
18,498	532	國民小學教育	20,728	19,815	
18,498	53220000	各校經常門分支計畫	20,728	19,815	
17,778	1	用人費用	19,684	18,909	
11,519	11	正式員額薪資	13,055	12,473	
11,094	113	職員薪金	714	656	職員全年薪資總額
0			11,903	11,392	教育人員全年薪資總額
425	114	工員工資	438	425	工友全年薪資總額
383	12	聘僱及兼職人員薪資	350	384	
383	124	兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0			278	312	兼代課鐘點費
550	13	加(夜)班費	372	371	
550	134	未休假加班費	40	36	職員不休假加班費
0			295	300	教育人員不休假加班費
0			37	35	工友不休假加班費
2,791	15	獎金	3,285	3,151	
1,375	151	考績獎金	1,550	1,495	教育人員考績獎金
0			60	55	職員考績獎金
0			73	71	工友考績獎金
1,416	152	年終獎金	1,458	1,395	教育人員年終工作獎金
0			89	82	職員年終工作獎金
0			55	53	工友年終工作獎金
1,207	16	退休及卹償金	1,396	1,325	
1,165	161	職員退休及離職金	1,291	1,230	教育人員退撫基金
0			77	69	職員退撫基金
43	162	工員退休及離職金	28	26	工友勞工退休準備金
1,328	18	福利費	1,226	1,205	
1,220	181	分擔員工保險費	63	58	工友勞、健保保險補助
0			63	59	職員公、健保保險補助
0			986	966	教育人員公、健保保險補助
0	183	傷病醫藥費	18	10	健康檢查費
107	18Y	其他福利費	96	112	職員、教育人員及工友休假旅遊 補助
488	2	服務費用	709	662	
28	21	水電費	150	124	
28	212	工作場所電費	110	114	一般性電費(一般性水電費核定 共120千元)
0			30	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核 定共102千元)

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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
0214	工作場所水費	10	10	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
3822	郵電費	49	50	
1221	郵費	5	5	郵費
9222	電話費	15	15	電話費
28224	數據通信費	29	30	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)
7023	旅運費	70	70	
70231	國內旅費	70	70	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	6	
7241	印刷及裝訂費	8	6	各項資料印刷及裝訂
13225	修理保養及保固費	244	160	
27252	一般房屋修護費	31	8	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金核定共121千元)
05254	其他建築修護費	0	32	
72255	機械及設備修護費	72	0	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)
0256	交通及運輸設備修護費	51	0	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
28257	雜項設備修護費	90	20	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121千元)
0026	保險費	0	40	
0264	交通及運輸設備保險費	3	0	交通及運輸設備之保險費
17627	一般服務費	143	207	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	0	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	125	保全費
3527D	計時與計件人員酬金	0	40	
4227F	體育活動費	42	42	文康活動費
828	專業服務費	12	17	
5285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	5	

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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
3287	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)
028A	電腦軟體服務費	8	8	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
2829	公共關係費	30	28	
28291	公共關係費	30	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2033	材料及用品費	284	219	
231	使用材料費	32	2	
2312	燃料	2	2	割草機用油
0313	油脂	30	0	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
20132	用品消耗	252	217	
118321	辦公(事務)用品	40	20	辦公用消耗品及非消耗品
0		30	55	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)
8322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
2328	醫療用品(非醫療院所使用)	2	2	健康中心醫療保健用品等
7432Y	其他用品消耗	8	20	教學用之消耗品及非消耗品(場地使用費收支對列核定共8千元)
0		30	30	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		132	80	教學用之消耗品及非消耗品
284	租金、償債、利息及相關手續費	34	24	
444	交通及運輸設備租金	10	0	
4442	車租	10	0	參加校外活動租用車輛等費用
2445	雜項設備租金	24	24	
24451	雜項設備租金	24	24	影印機及油印機等租金
06	稅捐及規費(強制費)	16	0	
066	規費	16	0	
0661	行政規費與強制費	16	0	行政規費與強制費
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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
605M	建築及設備計畫		60	76	
605M4	其他設備		60	30	
605M420000	由學校編列執行之其他設備		60	30	
605	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		60	30	
6051	購建固定資產		60	30	
60514	購置機械及設備		30	10	運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
0516	購置雜項設備		30	20	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
05M5	無形資產		0	46	
05M520000	由學校編列執行之無形資產		0	46	
05	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	46	
052	購置無形資產		0	46	
0521	購置電腦軟體		0	46	
18,558	總計		20,788	19,891	

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
 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				20,728	
國民小學教育				20,728	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合計				20,788	

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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				20,788	
國民教育計畫				20,728	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				19,891	
國民教育計畫				19,815	
建築及設備計畫				76	
前年度決算數				18,558	
國民教育計畫				18,498	
建築及設備計畫				60	
112年度決算數				17,349	
國民教育計畫				17,289	
建築及設備計畫				60	
111年度決算數				16,104	
國民教育計畫				16,044	
建築及設備計畫				60	

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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	14	0	14	
職員	13	0	13	職員1人、教員12人
工友	1	0	1	
總 計	14	0	14	

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：

南投縣竹山鎮
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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	13,055		372		1,602	1,683		1,396
國民教育計畫	13,055		372		1,602	1,683		1,396
職員薪金	12,617							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
未休假加班費			372					
考績獎金						1,683		
年終獎金					1,602			
職員退休及離職金								1,368
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								

桶頭國民小學
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
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
		1,112	18		96		19,334	350	19,684
		1,112	18		96		19,334	350	19,684
							12,617		12,617
							438		438
							350		350
							372		372
							1,683		1,683
							1,602		1,602
							1,368		1,368
							28		28
		1,112	18		96		1,112		1,112
							18		18
							96		96

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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 決 年 度 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
17,778	18,909	用人費用	19,684	19,684	0
11,519	12,473	正式員額薪資	13,055	13,055	0
11,094	12,048	職員薪金	12,617	12,617	0
425	425	工員工資	438	438	0
383	384	聘僱及兼職人員薪資	350	350	0
383	384	兼職人員酬金	350	350	0
550	371	加(夜)班費	372	372	0
550	371	未休假加班費	372	372	0
2,791	3,151	獎金	3,285	3,285	0
1,375	1,621	考績獎金	1,683	1,683	0
1,416	1,530	年終獎金	1,602	1,602	0
1,207	1,325	退休及卹償金	1,396	1,396	0
1,165	1,299	職員退休及離職金	1,368	1,368	0
43	26	工具退休及離職金	28	28	0
1,328	1,205	福利費	1,226	1,226	0
1,220	1,083	分擔員工保險費	1,112	1,112	0
	10	傷病醫藥費	18	18	0
107	112	其他福利費	96	96	0
488	662	服務費用	709	709	0
28	124	水電費	150	150	0
28	114	工作場所電費	140	140	0
	10	工作場所水費	10	10	0
38	50	郵電費	49	49	0
1	5	郵費	5	5	0
9	15	電話費	15	15	0
28	30	數據通信費	29	29	0
70	70	旅運費	70	70	0
70	70	國內旅費	70	70	0
7	6	印刷裝訂與廣告費	8	8	0
7	6	印刷及裝訂費	8	8	0

註：公共關係費編列30千元。

00139-16

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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 決 年 度 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
132	160	修理保養及保固費	244	244	0
27	40	一般房屋修護費	31	31	0
5		其他建築修護費	0	0	0
72	60	機械及設備修護費	72	72	0
		交通及運輸設備修 護費	51	51	0
28	60	雜項設備修護費	90	90	0
		保險費	3	3	0
		交通及運輸設備保 險費	3	3	0
176	207	一般服務費	143	143	0
		佣金、匯費、經理 費及手續費	1	1	0
100	125	外包費	100	100	0
35	40	計時與計件人員酬 金	0	0	0
42	42	體育活動費	42	42	0
8	17	專業服務費	12	12	0
5	5	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	0	0	0
3	4	委託檢驗(定)試驗 認證費	4	4	0
	8	電腦軟體服務費	8	8	0
28	28	公共關係費	30	30	0
28	28	公共關係費	30	30	0
203	219	材料及用品費	284	284	0
2	2	使用材料費	32	32	0
2	2	燃料	2	2	0
		油脂	30	30	0
201	217	用品消耗	252	252	0
118	75	辦公(事務)用品	70	70	0
8	10	報章雜誌	10	10	0

註：公共關係費編列30千元。

00139-17

南投縣竹山鎮桶頭國民小學
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 決 年 度 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
2	2	醫療用品（非醫療院所使用）	2	2	0
74	130	其他用品消耗	170	170	0
28	24	租金、償債、利息及相關手續費	34	34	0
4		交通及運輸設備租金	10	10	0
4		車租	10	10	0
24	24	雜項設備租金	24	24	0
24	24	雜項設備租金	24	24	0
60	76	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	60	0	60
60	30	購建固定資產	60	0	60
60	10	購置機械及設備	30	0	30
	20	購置雜項設備	30	0	30
	46	購置無形資產	0	0	0
	46	購置電腦軟體	0	0	0
		稅捐及規費(強制費)	16	16	0
		規費	16	16	0
		行政規費與強制費	16	16	0
1	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	0
1	1	會費	1	1	0
1	1	職業團體會費	1	1	0
18,558	19,891	合 計	20,788	20,728	60

註：公共關係費編列30千元。

00139-18

南投縣竹山鎮桶頭國民小學

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
4,956	資 產 合 計	2,613	3,535	-922
4,956	資 產	2,613	3,535	-922
4,956	流動資產	2,613	3,535	-922
4,956	現金	2,613	3,535	-922
4,956	銀行存款	2,613	3,535	-922
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
2,524	負 債	2,524	2,524	0
2,408	流動負債	2,408	2,408	0
2,408	應付款項	2,408	2,408	0
2,408	應付代收款	2,408	2,408	0
0	應付費用	0	0	0
116	其他負債	116	116	0
116	什項負債	116	116	0
116	存入保證金	116	116	0
2,431	基金餘額	88	1,010	-922
2,431	基金餘額	88	1,010	-922
2,431	基金餘額	88	1,010	-922
2,431	累積餘額	88	1,010	-922
4,956	負債及基金餘額合計	2,613	3,535	-922

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計賸餘(短绌)數，其各細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

南投縣竹山鎮桶頭國民小學

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					
			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	2,479							2,479		
土地改良物	13,094	10,783					283	2,028		
房屋及建築	23,992	11,113					382	12,497		
機械及設備	5,803	5,744	30	(1)			增置	17		
交通及運輸設備	919	565						126		
雜項設備	4,087	3,355	30	(1)			增置	471		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	84				8	(11)	攤銷	76		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	50,457	31,560	60		8			1,279		
								17,670		

註：