

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 南 投 市 西 嶺 國 民 小 學 編

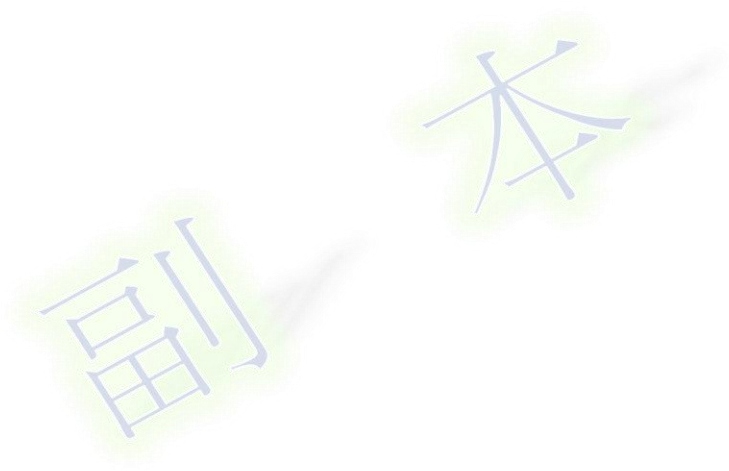
南投縣南投市西嶺國民小學

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 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 20	頁
六、附錄			
1、預計平衡表·····	第 21	頁至第 21	頁
2、資本資產明細表·····	第 22	頁至第 22	頁



主辦會計人員：鄭淑芬

基金主持人：沈春木

南投縣南投市西嶺國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國116年度

列
號
列
高

壹、基金概況：	2	23.5
一、設立宗旨及願景：	3	23.5
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。	4	62.5
二、施政重點：	5	23.5
（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。	6	62.5
（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。	7	43.0
三、組織概況：	13	23.5
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：	14	62.5
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。	15	82.0
總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。	16	23.5
兼任會計員：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。	24	23.5
兼任人事管理員：依法辦理人事管理事項。	25	23.5
四、基金歸類及屬性：	26	23.5
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。	27	62.5
貳、業務計畫：	28	23.5
一、基金來源	29	27.5

來源別	本年度預算數 (千元)	實施內容	31	45.5
勞務收入	5	各項場地設施使用費收入。	32	45.0
政府撥入收入	22,747	公庫撥款收入。	34	25.5

二、基金用途 38 27.5

業務計畫	本年度預算數 (千元)	實施內容	40	45.5
國民教育計畫	23,572	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。	42	181.5
建築及設備計畫	120	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。	43	62.5

參、預算概要： 45 23.5

一、基金來源及用途之預計： 46 23.5

(一) 本年度基金來源22,752千元，較上年度預算數22,402千元，增加350千元，1.56%。 47 43.0

(二) 本年度基金用途23,692千元，較上年度預算數23,003千元，增加689千元，3.00%。 48 43.0

二、基金餘絀之預計： 49 23.5

本年度基金來源及用途相抵後，短絀940千元，較上年度預算短絀數601千元，增加短絀339千元，將移用以前基金餘額940千元支應。 50 62.5

肆、以前年度計畫實施成果概述： 51 23.5

一、前(114)年度計畫實施成果概述 52 27.5

53 125.5

業務計畫	實施概況	實施成果	54	25.5
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22,103千元，決算數21,214千元，執行率95.98%。	56	220.5
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90千元，決算數35千元，執行率38.89%。	57	82.0

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

59 47.5

業務計畫	實施概況	實施成果	61	25.5
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10,463千元。	63	220.5

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。	64	82.0
---------	------------------------	---------------------	----	------

伍、其他：無 66 23.5

副本

南投縣南投市西嶺國民小學
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)
21,478	基金來源	22,752	22,402	350
2	勞務收入	5	5	0
2	服務收入	5	5	0
21,476	政府撥入收入	22,747	22,397	350
21,476	公庫撥款收入	22,747	22,397	350
21,249	基金用途	23,692	23,003	689
21,214	國民教育計畫	23,572	22,883	689
21,214	國民小學教育	23,572	22,883	689
35	建築及設備計畫	120	120	0
35	其他設備	120	120	0
229	本期賸餘 (短絀一)	-940	-601	-339
1,361	期初基金餘額	989	649	340
0	解繳公庫	0	0	0
1,590	期末基金餘額	49	48	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。

南投縣南投市西嶺國民小學
 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)	-940	
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)	-940	
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)	-940	
期初現金及約當現金	4,540	
期末現金及約當現金	3,600	

註：

南投縣南投市西嶺國民小學
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	
勞務收入	年	1	5,000	5	各項場地設施使用費(場 地使用費收支併列核定 共5千元)
服務收入				5	
政府撥入收入	年	1	22,747,000	22,747	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金25千元)
公庫撥款收入				22,747	
總 計：				22,752	

南投縣南投市西嶺國民小學
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
21,214	53 國民教育計畫	23,572	22,883	
21,214	532 國民小學教育	23,572	22,883	
21,214	53220000 各校經常門分支計畫	23,572	22,883	
20,453	1 用人費用	21,816	21,502	
13,356	11 正式員額薪資	14,148	14,034	
12,918	113 職員薪金	13,710	13,596	教職員待遇
438	114 工員工資	438	438	工友待遇
162	12 聘僱及兼職人員薪資	247	140	
162	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		175	68	兼代課鐘點費
372	13 加(夜)班費	404	417	
372	134 未休假加班費	404	417	不休假加班費
3,723	15 獎金	4,097	4,025	
2,081	151 考績獎金	2,307	2,300	考績獎金
1,642	152 年終獎金	1,730	1,725	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,531	16 退休及卹償金	1,577	1,570	
1,498	161 職員退休及離職金	1,549	1,542	教、職員機關提撥退撫基金
33	162 工員退休及離職金	28	28	工友勞工退休準備金提撥
1,309	18 福利費	1,343	1,316	
1,197	181 分擔員工保險費	1,209	1,208	教職員工公、勞健保保險補助
8	183 傷病醫藥費	12	12	健康檢查補助費
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
104	18Y 其他福利費	112	96	教職員休假旅遊補助
555	2 服務費用	961	1,011	
141	21 水電費	272	247	
127	212 工作場所電費	102	102	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		90	100	一般性電費(一般性水電費核定共120千元)
0		0	25	
14	214 工作場所水費	30	20	一般性水費(一般性水電費核定共120千元)
0	216 氣體費	50	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
35	22 郵電費	80	80	
0	221 郵費	6	6	郵費
7	222 電話費	15	15	電話費
28	224 數據通信費	59	59	數據通信費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)

南投縣南投市西嶺國民小學
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
2223	旅運費	82	82	
22231	國內旅費	82	82	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	15	15	
7241	印刷及裝訂費	15	15	各項資料、考卷印刷及裝訂費
17525	修理保養及保固費	265	365	
0251	土地改良物修護費	0	20	
16252	一般房屋修護費	40	100	教室、辦公廳舍等修理維護費
46255	機械及設備修護費	80	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		10	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
0256	交通及運輸設備修護費	10	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
112257	雜項設備修護費	100	140	事務設備、飲水機設備及各項教學設備等維護費
0		5	0	事務設備、飲水機設備及各項教學設備等維護費(場地使用費收支併列核定共5千元)
0		20	5	事務設備、飲水機設備及各項教學設備等維護費
1126	保險費	5	5	
1126Y	其他保險費	5	5	學生參加校外活動保險
11727	一般服務費	169	154	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2	匯款匯費、手續費
100279	外包費	120	120	保全費
027D	計時與計件人員酬金	12	12	約用人員擔任校園安全維護工作
1827F	體育活動費	35	20	文康活動費
1828	專業服務費	43	33	
4285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	10	專題演講費、講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
6287	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)
828A	電腦軟體服務費	15	15	薪資、出納系統等軟體維護服務費用
2929	公共關係費	30	30	

南投縣南投市西嶺國民小學
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
29291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2043	材料及用品費	739	324	
131	使用材料費	8	8	
1312	燃料	8	8	割草機用油
20432	用品消耗	731	316	
48321	辦公（事務）用品	120	120	辦公用消耗品及非消耗品
7322	報章雜誌	9	8	報章雜誌、圖書
77323	農業與園藝用品及環境美化費	50	50	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
1326	食品	10	10	便當及茶水費等
0		400	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
4328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	健康中心醫療保健用品等
6632Y	其他用品消耗	35	50	教學用之消耗品及非消耗品
0		25	0	教學用之消耗品及非消耗品(太陽能光電售電回饋金核定共25千元)
0		68	68	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費、原住民文具費等
0		4	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
04	租金、償債、利息及相關手續費	45	40	
044	交通及運輸設備租金	15	10	
0442	車租	15	10	參加校外活動租用車輛等費用
045	雜項設備租金	30	30	
0451	雜項設備租金	30	30	影印機及油印機等租金
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11	6	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
075	競賽及交流活動費	10	5	
0751	技能競賽	10	5	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
355M	建築及設備計畫	120	120	
355M4	其他設備	120	120	

南投縣南投市西嶺國民小學
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
355M420000		由學校編列執行之其他設備	120	120	
355		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	120	120	
3551		購建固定資產	120	120	
0514		購置機械及設備	60	60	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
35516		購置雜項設備	60	60	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
21,249	總	計	23,692	23,003	

南投縣南投市西嶺國民小學
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				23,572	
國民小學教育				23,572	
建築及設備計畫				120	
其他設備				120	
合 計				23,692	

南投縣南投市西嶺國民小學
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				23,692	
國民教育計畫				23,572	
建築及設備計畫				120	
上年度預算數				23,003	
國民教育計畫				22,883	
建築及設備計畫				120	
前年度決算數				21,249	
國民教育計畫				21,214	
建築及設備計畫				35	
113年度決算數				20,323	
國民教育計畫				20,323	
建築及設備計畫				0	
112年度決算數				19,994	
國民教育計畫				19,948	
建築及設備計畫				45	

南投縣南投市西嶺國民小學
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	13	0	13	職員1人、教員11人
職員	12	0	12	
工友	1	0	1	
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「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，編列擔任校園環境維護及校園安全維護工作，約用人
員1人。

南投縣南投市
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	14,148		404		1,730	2,307	60	1,577
國民教育計畫	14,148		404		1,730	2,307	60	1,577
職員薪金	13,710							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
未休假加班費			404					
考績獎金						2,307		
年終獎金					1,730			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,549
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，編列擔任校園環境維護及校園安全維護工作，約用人員1人，金額12千元。

西嶺國民小學
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				
		1,209	22		112		21,569	247	21,816
		1,209	22		112		21,569	247	21,816
							13,710		13,710
							438		438
								247	247
							404		404
							2,307		2,307
							1,730		1,730
							60		60
							1,549		1,549
							28		28
		1,209					1,209		1,209
			22				22		22
					112		112		112

南投縣南投市西嶺國民小學
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		
20,453	21,502	用人費用	21,816	21,816	0		
13,356	14,034	正式員額薪資	14,148	14,148	0		
12,918	13,596	職員薪金	13,710	13,710	0		
438	438	工員工資	438	438	0		
162	140	聘僱及兼職人員薪資	247	247	0		
162	140	兼職人員酬金	247	247	0		
372	417	加（夜）班費	404	404	0		
372	417	未休假加班費	404	404	0		
3,723	4,025	獎金	4,097	4,097	0		
2,081	2,300	考績獎金	2,307	2,307	0		
1,642	1,725	年終獎金	1,730	1,730	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,531	1,570	退休及卹償金	1,577	1,577	0		
1,498	1,542	職員退休及離職金	1,549	1,549	0		
33	28	工員退休及離職金	28	28	0		
1,309	1,316	福利費	1,343	1,343	0		
1,197	1,208	分擔員工保險費	1,209	1,209	0		
8	12	傷病醫藥費	22	22	0		
104	96	其他福利費	112	112	0		
555	1,011	服務費用	961	961	0		
141	247	水電費	272	272	0		
127	227	工作場所電費	192	192	0		
14	20	工作場所水費	30	30	0		
		氣體費	50	50	0		
35	80	郵電費	80	80	0		
	6	郵費	6	6	0		
7	15	電話費	15	15	0		
28	59	數據通信費	59	59	0		
22	82	旅運費	82	82	0		
22	82	國內旅費	82	82	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣南投市西嶺國民小學
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		
7	15	印刷裝訂與廣告費	15	15	0		
7	15	印刷及裝訂費	15	15	0		
175	365	修理保養及保固費	265	265	0		
	20	土地改良物修護費	0	0	0		
16	100	一般房屋修護費	40	40	0		
46	80	機械及設備修護費	90	90	0		
	20	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
112	145	雜項設備修護費	125	125	0		
11	5	保險費	5	5	0		
11	5	其他保險費	5	5	0		
117	154	一般服務費	169	169	0		
	2	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2	0		
100	120	外包費	120	120	0		
	12	計時與計件人員酬金	12	12	0		
18	20	體育活動費	35	35	0		
18	33	專業服務費	43	43	0		
4	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20	0		
6	8	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8	0		
8	15	電腦軟體服務費	15	15	0		
29	30	公共關係費	30	30	0		
29	30	公共關係費	30	30	0		
204	324	材料及用品費	739	739	0		
1	8	使用材料費	8	8	0		
1	8	燃料	8	8	0		
204	316	用品消耗	731	731	0		
48	120	辦公(事務)用品	120	120	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣南投市西嶺國民小學
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	8	報章雜誌	9	9	0		
77	50	農業與園藝用品及環境美化費	50	50	0		
1	10	食品	410	410	0		
4	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
66	118	其他用品消耗	132	132	0		
	40	租金、償債、利息及相關手續費	45	45	0		
	10	交通及運輸設備租金	15	15	0		
	10	車租	15	15	0		
	30	雜項設備租金	30	30	0		
	30	雜項設備租金	30	30	0		
35	120	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	120	0	120		
35	120	購建固定資產	120	0	120		
	60	購置機械及設備	60	0	60		
35	60	購置雜項設備	60	0	60		
1	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11	11	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
	5	競賽及交流活動費	10	10	0		
	5	技能競賽	10	10	0		
21,249	23,003	合 計	23,692	23,572	120		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣南投市西嶺國民小學
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
5,172	資 產 合 計	3,631	4,571	-940
5,172	資 產	3,631	4,571	-940
5,172	流動資產	3,631	4,571	-940
5,141	現金	3,600	4,540	-940
5,141	銀行存款	3,600	4,540	-940
31	預付款項	31	31	0
31	其他預付款	31	31	0
3,582	負 債	3,582	3,582	0
3,562	流動負債	3,562	3,562	0
3,562	應付款項	3,562	3,562	0
3,562	應付代收款	3,562	3,562	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
1,590	基金餘額	49	989	-940
1,590	基金餘額	49	989	-940
1,590	基金餘額	49	989	-940
1,590	累積餘額	49	989	-940
5,172	負債及基金餘額合計	3,631	4,571	-940

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。

南投縣南投市西嶺國民小學

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	974								974
收藏品及傳承資產									
土地	5,475								5,475
土地改良物	4,806	4,756							50
房屋及建築	37,321	29,100						1,164	7,057
機械及設備	5,259	4,052	60	(1)			增置	379	888
交通及運輸設備	396	355						26	15
雜項設備	6,323	5,499	60	(1)			增置	752	132
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	60,554	43,762	120					2,321	14,591

註：