

南投縣南投市文山國民小學

地方教育發展基金

目次

中華民國110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	9	頁
四、預算附表					
單位(或計畫)成本分析表.....	第	10	頁至第	10	頁
五、預算參考表					
1、5年來主要業務計畫分析表.....	第	11	頁至第	11	頁
2、員工人數彙計表.....	第	12	頁至第	12	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

南投縣南投市文山國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 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：

校務推動重點為落實「十二年國民教育課程綱要」核心素養，達成適性揚才終身學習的學習目標。提供多元學習及適性發展，透過各項活動課程，以鍛鍊學童強健的身心，藉由藝文、閱讀、生命教育的推動，促進學生全人發展。配合校務推動行政處室支援教學，進而增進校務運作。營造永續安全的校園，充實各項教學設備，增進行政效率，提升教學品質。

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、會計員及人事管理員等單位，主要業務如下：

教導處：掌理學校各項教學業務、學生品德及生活教育、法治教育、體育衛生保健、學生社團活動及學生輔導與諮詢等事項。

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。

會計員(兼任)：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事管理員(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
勞務收入	10	場地出借收入
政府撥入收入	17,078	縣府撥款收入
其他收入	20	各界捐款及資源回收收入

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	17,829	教學、輔導、活動辦理及物品採購
建築及設備計畫	80	汰換、充實各項教學設施

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 17,108 千元，較上年度預算數 16,472 千元，增加 636 千元，3.86%。

(二)本年度基金用途 17,909 千元，較上年度預算數 17,505 千元，增加 404 千元，2.31%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 801 千元，較上年度預算短絀數 1,033 千元，減少短絀 232 千元，將移用以前基金餘額 801 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（108）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	教學、輔導、活動	預算數 18,679 千元，決

	辦理及物品採購	算數 17,968 千元，執行率 96.19%
建築及設備計畫	汰換、充實各項教學設施	預算數 100 千元，決算數 0 千元，執行率 0.00%

二、上年度已過期間（109 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	教學、輔導、活動 辦理及物品採購	至 109 年 6 月 30 日止， 執行數 10,329 千元
建築及設備計畫	汰換、充實各項教學設施	至 109 年 6 月 30 日止， 執行數 0 千元

伍、其他：無

南投縣南投市文山國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國110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)
17,727	基金來源	17,108	16,472	636
0	勞務收入	10	10	0
0	服務收入	10	10	0
17,707	政府撥入收入	17,078	16,442	636
17,707	公庫撥款收入	17,078	16,442	636
20	其他收入	20	20	0
0	受贈收入	10	10	0
20	雜項收入	10	10	0
17,968	基金用途	17,909	17,505	404
17,968	國民教育計畫	17,829	17,425	404
17,968	國民小學教育	17,829	17,425	404
0	建築及設備計畫	80	80	0
0	其他設備	80	80	0
-240	本期賸餘(短絀一)	-801	-1,033	232
2,162	期初基金餘額	889	1,120	-231
0	解繳公庫	0	0	0
1,922	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。

南投縣南投市文山國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國110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)				-801		
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)				-801		
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)				-801		
期初現金及約當現金				3,183		
期末現金及約當現金				2,382		

註：

南投縣南投市文山國民小學
 地方教育發展基金
 基金來源明細表
 中華民國 110 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(元)	金 額	
勞務收入				10	
服務收入	年	1	10,000	10	場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				17,078	
公庫撥款收入	年	1	17,078,000	17,078	公庫撥款收入
其他收入				20	
受贈收入	年	1	10,000	10	各界捐款收入(收支對列)
雜項收入	年	1	10,000	10	資源回收收入(收支對列)
總 計：				17,108	

南投縣南投市文山國民小學
 地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國110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
17,968	53 國民教育計畫	17,829	17,425	
17,968	532 國民小學教育	17,829	17,425	
17,968	53220000 各校經常門分支計畫	17,829	17,425	
17,482	1 用人費用	16,921	16,633	
11,663	11 正式員額薪資	11,473	11,235	
11,280	113 職員薪金	11,090	10,852	教職員待遇
383	114 工員工資	383	383	技工及工友待遇
240	12 聘僱及兼職人員薪資	245	220	
240	124 兼職人員酬金	72	72	會計、人事兼職費
0		173	148	兼代課鐘點費
328	13 超時工作報酬	368	304	
328	131 加班費	3	3	場地設施使用維護管理加班費(場地使用費)(收支對列)
0		365	301	不休假加班費
2,985	15 獎金	2,771	2,828	
1,413	151 考績獎金	1,427	1,453	考績獎金
1,572	152 年終獎金	1,344	1,375	年終工作獎金
987	16 退休及卹償金	1,038	972	
964	161 職員退休及離職金	1,015	949	教職員機關提撥退撫基金
23	162 工員退休及離職金	23	23	技工工友勞工退休準備金提撥
1,279	18 福利費	1,026	1,074	
1,129	181 分擔員工保險費	924	972	教職員工公勞健保保險補助
6	183 傷病醫藥費	6	6	健康檢查費
144	18Y 其他福利費	96	96	休假旅遊補助
309	2 服務費用	509	493	
22	22 郵電費	35	35	
3	221 郵費	5	5	郵費等
19	222 電話費	30	30	電話費等
79	23 旅運費	84	84	
79	231 國內旅費	84	84	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
5	24 印刷裝訂與廣告費	12	12	
5	241 印刷及裝訂費	10	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費等
0	245 業務宣導費	2	2	招生宣導業務費等
61	25 修理保養及保固費	146	130	
6	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	7	7	其他建築之修理維護費等(場地使用費)(收支對列)

南投縣南投市文山國民小學
 地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國110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
30255	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
252570	雜項設備修護費		1089	1073	飲水機設備維修費等事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
872763027D	一般服務費 外包費 計時與計件人員酬金		1096320	1096320	保全費等 臨時人員擔任校園安全維護工作等
2427F2428242850	體育活動費 專業服務費 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		269380	269380	文康活動費等 學生課後照顧及寒暑假育樂營講師鐘點費等
028A	電腦軟體服務費		3	3	學生課後照顧及寒暑假育樂營講師鐘點費等(接受各界捐款)(收支對列)
302930291	公共關係費 公共關係費		3030	3030	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用 因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
16934314312	材料及用品費 使用材料費 燃料		3741010	2741010	
1653268321432233265328	用品消耗 辦公（事務）用品 報章雜誌 食品 醫療用品(非醫療院所使用)		36411810305	2646810305	割草機用油等 辦公用消耗品及非消耗品等 報章什誌、圖書等 便當及茶水費等 健康中心醫療保健用品等
8532Y006064	其他用品消耗 稅捐及規費(強制費) 消費與行為稅		207011111	207061	社會教育經費、原住民文具費等 學生獎品、畢業典禮活動、運動會、隨隊指導校外教學之教職員工費用及各項活動經費等 班級費、學生活動費等

南投縣南投市文山國民小學
 地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國110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
0644	營業稅		1	1	銷售貨物或提供勞務應由基金負擔之營業稅等(資源回收款)(收支對列)
77	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		24	24	
171	會費		4	4	
0712	學術團體會費		3	3	童軍、體育等相關團體會費
1713	職業團體會費		1	1	護理師、營養師公會會費等
072	捐助、補助與獎助		9	9	
0726	獎助學員生給與		9	9	資源回收獎勵金(資源回收款)(收支對列)
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)
075	競賽及交流活動費		5	5	
0751	技能競賽		5	5	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
05M	建築及設備計畫		80	80	
05M4	其他設備		80	80	
05M420000	由學校編列執行之其他設備		80	80	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		80	80	
051	購建固定資產		80	80	
0514	購置機械及設備		80	80	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
17,968	總計		17,909	17,505	

南投縣南投市文山國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 110 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				17,829	
國民小學教育				17,829	
建築及設備計畫				80	
其他設備				80	
合 計				17,909	

南投縣南投市文山國民小學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表
中 華 民 國 110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				17,909	
國民教育計畫				17,829	
建築及設備計畫				80	
上年度預算數				17,505	
國民教育計畫				17,425	
建築及設備計畫				80	
前年度決算數				17,968	
國民教育計畫				17,968	
建築及設備計畫				0	
107年度決算數				18,144	
國民教育計畫				18,064	
建築及設備計畫				80	
106年度決算數				17,781	
國民教育計畫				17,701	
建築及設備計畫				80	

南投縣南投市文山國民小學
 地方教育發展基金
 員工人數彙計表
 中華民國 110 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：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員1人，金額共20千元。

本
頁
空
白

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	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	11,473		368		1,344	1,427		1,038
國民教育計畫	11,473		368		1,344	1,427		1,038
職員薪金	11,090							
工員工資	383							
兼職人員酬金								
加班費			368					
考績獎金						1,427		
年終獎金					1,344			
職員退休及離職金								1,015
工員退休及離職金								23
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，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員1人，金額共20千元。

文山國民小學
發展基金
彙計表
110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				
		924	6		96		16,676	245	16,921
		924	6		96		16,676	245	16,921
							11,090		11,090
							383		383
								245	245
							368		368
							1,427		1,427
							1,344		1,344
							1,015		1,015
							23		23
		924					924		924
			6				6		6
					96		96		96

南投縣南投市文山國民小學
 地方教育發展基金
 各項費用彙計表
 中華民國110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		
17,482	16,633	用人費用	16,921	16,921	0		
11,663	11,235	正式員額薪資	11,473	11,473	0		
11,280	10,852	職員薪金	11,090	11,090	0		
383	383	工員工資	383	383	0		
240	220	聘僱及兼職人員薪資	245	245	0		
240	220	兼職人員酬金	245	245	0		
328	304	超時工作報酬	368	368	0		
328	304	加班費	368	368	0		
2,985	2,828	獎金	2,771	2,771	0		
1,413	1,453	考績獎金	1,427	1,427	0		
1,572	1,375	年終獎金	1,344	1,344	0		
987	972	退休及卹償金	1,038	1,038	0		
964	949	職員退休及離職金	1,015	1,015	0		
23	23	工員退休及離職金	23	23	0		
1,279	1,074	福利費	1,026	1,026	0		
1,129	972	分擔員工保險費	924	924	0		
6	6	傷病醫藥費	6	6	0		
144	96	其他福利費	96	96	0		
309	493	服務費用	509	509	0		
22	35	郵電費	35	35	0		
3	5	郵費	5	5	0		
19	30	電話費	30	30	0		
79	84	旅運費	84	84	0		
79	84	國內旅費	84	84	0		
5	12	印刷裝訂與廣告費	12	12	0		
5	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
	2	業務宣導費	2	2	0		
61	130	修理保養及保固費	146	146	0		
6	10	一般房屋修護費	10	10	0		
	7	其他建築修護費	7	7	0		

南投縣南投市文山國民小學
 地方教育發展基金
各項費用彙計表
 中華民國110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		
30	30	機械及設備修護費	30	30	0		
25	83	雜項設備修護費	99	99	0		
87	109	一般服務費	109	109	0		
63	63	外包費	63	63	0		
	20	計時與計件人員酬 金	20	20	0		
24	26	體育活動費	26	26	0		
24	93	專業服務費	93	93	0		
24	90	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	90	90	0		
	3	電腦軟體服務費	3	3	0		
30	30	公共關係費	30	30	0		
30	30	公共關係費	30	30	0		
169	274	材料及用品費	374	374	0		
4	10	使用材料費	10	10	0		
4	10	燃料	10	10	0		
165	264	用品消耗	364	364	0		
68	68	辦公（事務）用品	118	118	0		
4	10	報章雜誌	10	10	0		
3	30	食品	30	30	0		
5	5	醫療用品(非醫療院 所使用)	5	5	0		
85	151	其他用品消耗	201	201	0		
	80	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	80	0	80		
	80	購建固定資產	80	0	80		
	80	購置機械及設備	80	0	80		
	1	稅捐及規費(強制費)	1	1	0		
	1	消費與行為稅	1	1	0		
	1	營業稅	1	1	0		

南投縣南投市文山國民小學
 地方教育發展基金
 各項費用彙計表
 中華民國110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	24	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0		
1	4	會費	4	4	0		
	3	學術團體會費	3	3	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
	9	捐助、補助與獎助	9	9	0		
	9	獎助學員生給與	9	9	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		
	5	競賽及交流活動費	5	5	0		
	5	技能競賽	5	5	0		
17,968	17,505	合 計	17,909	17,829	80		

南投縣南投市文山國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
4,249	資 產 合 計	2,415	3,216	-801
4,249	資 產	2,415	3,216	-801
4,249	流動資產	2,415	3,216	-801
4,216	現金	2,382	3,183	-801
4,216	銀行存款	2,382	3,183	-801
33	預付款項	33	33	0
33	其他預付款	33	33	0
2,327	負 債	2,327	2,327	0
2,287	流動負債	2,287	2,287	0
2,287	應付款項	2,287	2,287	0
2,287	應付代收款	2,287	2,287	0
0	應付費用	0	0	0
40	其他負債	40	40	0
40	什項負債	40	40	0
40	存入保證金	40	40	0
1,922	基金餘額	88	889	-801
1,922	基金餘額	88	889	-801
1,922	基金餘額	88	889	-801
1,922	累積餘額	88	889	-801
4,249	負債及基金餘額合計	2,415	3,216	-801

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。

南投縣南投市文山國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國110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									
土地改良物	7,485	6,645						119	721
房屋及建築	58,582	15,197						1,120	42,265
機械及設備	2,552	2,182	80	(1)			增置	191	259
交通及運輸設備	461	339						36	86
雜項設備	5,908	5,520						167	221
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	74,988	29,883	80					1,633	43,552

註：