

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)

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學編

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學

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

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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) 依據特殊教育法及特殊教育法施行細則，設立分散式資源班，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

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	24,030	公庫撥款收入。
其他收入	400	各界捐款收入。

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	25,013	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24,430千元，較上年度預算數21,570千元，增加2,860千元，13.26%。
- (二) 本年度基金用途25,013千元，較上年度預算數22,617千元，增加2,396千元，10.59%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀583千元，較上年度預算短絀數1,047千元，減少短絀464千元，將移用以前基金餘額583千元支應。

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21,672千元， 決算數21,088千元， 執行率97.31%。

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10,928千元。

伍、其他：無

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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)
20,998	基金來源	24,430	21,570	2,860
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
20,998	政府撥入收入	24,030	21,570	2,460
20,998	公庫撥款收入	24,030	21,570	2,460
0	其他收入	400	0	400
0	受贈收入	400	0	400
0	雜項收入	0	0	0
21,088	基金用途	25,013	22,617	2,396
21,088	國民教育計畫	25,013	22,617	2,396
21,088	國民小學教育	25,013	22,617	2,396
-90	本期賸餘 (短絀一)	-583	-1,047	464
1,742	期初基金餘額	606	1,068	-463
0	解繳公庫	0	0	0
1,653	期末基金餘額	23	21	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。

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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)	-583	
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)	-583	
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)	-583	
期初現金及約當現金	8,125	
期末現金及約當現金	7,542	

註：

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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				24,030	
公庫撥款收入	年	1	24,030,000	24,030	公庫撥款收入
其他收入				400	
受贈收入	年	1	400,000	400	接受各界未指定用途捐款收入(捐贈收入收支併列核定共400千元)
總 計：				24,430	

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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
21,088	53 國民教育計畫	25,013	22,617	
21,088	532 國民小學教育	25,013	22,617	
21,088	53220000 各校經常門分支計畫	25,013	22,617	
20,105	1 用人費用	22,785	21,449	
14,018	11 正式員額薪資	15,293	14,626	
13,521	113 職員薪金	14,796	14,129	教職員待遇
497	114 工員工資	497	497	技工、工友勞工退休準備金提撥
382	12 聘僱及兼職人員薪資	634	727	
189	123 約僱工員薪資	282	274	幼兒園廚工薪資
194	124 兼職人員酬金	280	381	兼代課鐘點費
0		72	72	主計、人事兼職費
247	13 加(夜)班費	422	377	
247	134 未休假加班費	422	377	不休假加班費
2,619	15 獎金	3,455	3,043	
1,039	151 考績獎金	1,638	1,372	考績獎金
1,580	152 年終獎金	1,745	1,671	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	72	0	行政工作獎金。
1,256	16 退休及卹償金	1,459	1,375	
1,184	161 職員退休及離職金	1,408	1,324	教、職員機關提撥退撫基金
72	162 工員退休及離職金	21	21	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
0		30	30	工友工勞工退休準備金提撥
1,582	18 福利費	1,522	1,301	
1,485	181 分擔員工保險費	1,366	1,171	教職員工公、勞、健保保險補助
5	183 傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
93	18Y 其他福利費	128	112	休假旅遊補助
775	2 服務費用	911	841	
138	21 水電費	260	212	
104	212 工作場所電費	100	90	一般性電費(一般性水電費核定共150千元)
0		100	62	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
35	214 工作場所水費	50	60	一般性水費(一般性水電費核定共150千元)
0	216 氣體費	10	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
70	22 郵電費	113	112	

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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
17221	郵費	12	11	郵費
24222	電話費	22	22	電話費
28224	數據通信費	79	79	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79千元)
8123	旅運費	81	81	
81231	國內旅費	81	81	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
5624	印刷裝訂與廣告費	10	20	
56241	印刷及裝訂費	10	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
18725	修理保養及保固費	151	166	
0251	土地改良物修護費	46	10	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
24252	一般房屋修護費	10	10	教室、辦公廳舍等修理維護費
0253	宿舍修護費	10	10	宿舍修繕
43254	其他建築修護費	10	20	其他建築之修理維護費
44255	機械及設備修護費	10	41	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0		20	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
75257	雜項設備修護費	10	20	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		8	15	飲水機設備維修費
0		2	40	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		20	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
0258	其他資產修護費	5	0	其他資產修理維護費
626	保險費	10	8	
626Y	其他保險費	10	8	學生參加校外活動保險
13427	一般服務費	174	135	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
3427F	體育活動費	72	34	文康活動費
7428	專業服務費	82	77	
51285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18	0	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費
0		6	0	專題演講費

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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
7287	委託檢驗(定)試驗認證費	20	25	建築物公共安全檢查簽證費
0		10	15	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
0		8	7	飲用水檢驗維護費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
1628A	電腦軟體服務費	20	30	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
3029	公共關係費	30	30	
30291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1693	材料及用品費	873	206	
731	使用材料費	60	27	
7312	燃料	10	3	割草機用油
0		10	1	鍋爐用燃料
0		10	0	廚房用鍋爐用燃料費-午餐經費(專款專用)
0313	油脂	0	1	
0314	建築材料	10	12	修造營建耗用之建築材料
0315	設備零件	20	10	各種設備零件費
16232	用品消耗	813	179	
102321	辦公(事務)用品	15	72	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	10	8	報章雜誌、圖書
4323	農業與園藝用品及環境美化費	12	15	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
5324	化學藥劑與實驗用品	5	8	學生實習實驗用品等
6326	食品	5	22	便當及茶水費等
0		700	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
12328	醫療用品(非醫療院所使用)	15	5	健康中心醫療保健用品等
3332Y	其他用品消耗	0	0	
0		2	1	社會教育經費、原住民文具費
0		0	1	
0		10	12	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		14	35	教學用之消耗品及非消耗品
0		25	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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
04	租金、償債、利息及相關手續費		36	82	
043	機器租金		16	22	
0431	電腦租金及使用費		10	22	電腦硬、軟體租金及使用費
0432	機械及設備租金		6	0	燈光音響及發電機等租金
044	交通及運輸設備租金		10	0	
0442	車租		10	0	參加校外活動租用車輛費用
045	雜項設備租金		10	60	
0451	雜項設備租金		10	60	影印機及油印機等租金
397	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		408	39	
371	會費		2	1	
3713	職業團體會費		2	1	護理師、營養師公會會費
474	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6	6	
4744	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)
3275	競賽及交流活動費		400	32	
32751	技能競賽		400	32	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費等(捐贈收入收支併列核定共400千元)
21,088	總 計		25,013	22,617	

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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				25,013	
國民小學教育				25,013	
合 計				25,013	

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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				25,013	
國民教育計畫				25,013	
上年度預算數				22,617	
國民教育計畫				22,617	
前年度決算數				21,088	
國民教育計畫				21,088	
113年度決算數				19,774	
國民教育計畫				19,774	
112年度決算數				19,101	
國民教育計畫				19,101	

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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	18	0	18	職員1人、教員15人
職員	16	0	16	
約僱人員	1	0	1	
工友	1	0	1	
總 計	18	0	18	

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：

南投縣信義鄉希
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	15,293	282	422		1,745	1,638	72	1,459
國民教育計畫	15,293	282	422		1,745	1,638	72	1,459
正式人員	15,293		422		1,745	1,638	72	1,438
聘僱人員		282						21
兼任人員								
其他人員								

娜巴嵐國民小學
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				
		1,366	28		128		22,433	352	22,785
		1,366	28		128		22,433	352	22,785
		1,366	28		128		22,130		22,130
							303		303
								72	72
								280	280

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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			
20,105	21,449	用人費用	22,785	22,785			
14,018	14,626	正式員額薪資	15,293	15,293			
13,521	14,129	職員薪金	14,796	14,796			
497	497	工員工資	497	497			
382	727	聘僱及兼職人員薪資	634	634			
189	274	約僱工員薪資	282	282			
194	453	兼職人員酬金	352	352			
247	377	加（夜）班費	422	422			
247	377	未休假加班費	422	422			
2,619	3,043	獎金	3,455	3,455			
1,039	1,372	考績獎金	1,638	1,638			
1,580	1,671	年終獎金	1,745	1,745			
		其他獎金	72	72			
1,256	1,375	退休及卹償金	1,459	1,459			
1,184	1,324	職員退休及離職金	1,408	1,408			
72	51	工員退休及離職金	51	51			
1,582	1,301	福利費	1,522	1,522			
1,485	1,171	分擔員工保險費	1,366	1,366			
5	18	傷病醫藥費	28	28			
93	112	其他福利費	128	128			
775	841	服務費用	911	911			
138	212	水電費	260	260			
104	152	工作場所電費	200	200			
35	60	工作場所水費	50	50			
		氣體費	10	10			
70	112	郵電費	113	113			
17	11	郵費	12	12			
24	22	電話費	22	22			
28	79	數據通信費	79	79			
81	81	旅運費	81	81			

註：公共關係費編列30千元。

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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			
81	81	國內旅費	81	81			
56	20	印刷裝訂與廣告費	10	10			
56	20	印刷及裝訂費	10	10			
187	166	修理保養及保固費	151	151			
	10	土地改良物修護費	46	46			
24	10	一般房屋修護費	10	10			
	10	宿舍修護費	10	10			
43	20	其他建築修護費	10	10			
44	41	機械及設備修護費	30	30			
75	75	雜項設備修護費	40	40			
		其他資產修護費	5	5			
6	8	保險費	10	10			
6	8	其他保險費	10	10			
134	135	一般服務費	174	174			
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2			
100	100	外包費	100	100			
34	34	體育活動費	72	72			
74	77	專業服務費	82	82			
51		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24	24			
7	47	委託檢驗(定)試驗認證費	38	38			
16	30	電腦軟體服務費	20	20			
30	30	公共關係費	30	30			
30	30	公共關係費	30	30			
169	206	材料及用品費	873	873			
7	27	使用材料費	60	60			
7	4	燃料	30	30			
	1	油脂	0	0			

註：公共關係費編列30千元。

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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			
	12	建築材料	10	10			
	10	設備零件	20	20			
162	179	用品消耗	813	813			
102	72	辦公（事務）用品	15	15			
	8	報章雜誌	10	10			
4	15	農業與園藝用品及環境美化費	12	12			
5	8	化學藥劑與實驗用品	5	5			
6	22	食品	705	705			
12	5	醫療用品（非醫療院所使用）	15	15			
33	49	其他用品消耗	51	51			
	82	租金、償債、利息及相關手續費	36	36			
	22	機器租金	16	16			
	22	電腦租金及使用費	10	10			
		機械及設備租金	6	6			
		交通及運輸設備租金	10	10			
		車租	10	10			
	60	雜項設備租金	10	10			
	60	雜項設備租金	10	10			
39	39	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	408	408			
3	1	會費	2	2			
3	1	職業團體會費	2	2			
4	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6			
4	6	慰問、照護及濟助金	6	6			
32	32	競賽及交流活動費	400	400			
32	32	技能競賽	400	400			

註：公共關係費編列30千元。

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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 決 算 年 度 數	上 年 預 算 年 度 數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	國民教育計畫			
21,088	22,617	合 計	25,013	25,013			

註：公共關係費編列30千元。

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學
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
9,231	資 產 合 計	7,601	8,184	-583
9,231	資 產	7,601	8,184	-583
9,231	流動資產	7,601	8,184	-583
9,172	現金	7,542	8,125	-583
9,172	銀行存款	7,542	8,125	-583
58	預付款項	58	58	0
58	其他預付款	58	58	0
7,578	負 債	7,578	7,578	0
7,376	流動負債	7,376	7,376	0
7,376	應付款項	7,376	7,376	0
7,376	應付代收款	7,376	7,376	0
0	應付費用	0	0	0
202	其他負債	202	202	0
202	什項負債	202	202	0
202	存入保證金	202	202	0
0	應付保管款	0	0	0
1,653	基金餘額	23	606	-583
1,653	基金餘額	23	606	-583
1,653	基金餘額	23	606	-583
1,653	累積餘額	23	606	-583
9,231	負債及基金餘額合計	7,601	8,184	-583

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。

南投縣信義鄉希娜巴嵐國民小學

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									
土地改良物	5,024	4,881						91	52
房屋及建築	91,155	16,687						5,018	69,450
機械及設備	8,797	6,896						1,518	383
交通及運輸設備	1,053	819						143	91
雜項設備	6,890	6,821							69
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	12				12	(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	112,932	36,104			12			6,770	70,046

註：