

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)

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學編

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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) 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	22,538	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	22,981	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	100	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源22,538千元，較上年度預算數22,802千元，減少264千元，1.16%。

(二) 本年度基金用途23,081千元，較上年度預算數23,153千元，減少72千元，0.31%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀543千元，較上年度預算短絀數351千元，增加短絀192千元，將移用以前基金餘額543千元支應。

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22,319千元， 決算數21,775千元， 執行率97.56%。

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11,582千元。
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115年5月31日止， 執行數0千元。

伍、其他：無

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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)
21,277	基金來源	22,538	22,802	-264
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
21,277	政府撥入收入	22,538	22,802	-264
21,277	公庫撥款收入	22,538	22,802	-264
21,775	基金用途	23,081	23,153	-72
21,775	國民教育計畫	22,981	23,043	-62
21,775	國民小學教育	22,981	23,043	-62
0	建築及設備計畫	100	110	-10
0	其他設備	100	110	-10
-498	本期賸餘 (短絀一)	-543	-351	-192
1,562	期初基金餘額	713	520	193
0	解繳公庫	0	0	0
1,064	期末基金餘額	170	169	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。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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)			-543		
	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)			-543		
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)			-543		
	期初現金及約當現金			8,197		
	期末現金及約當現金			7,654		

註：

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
 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	年	1	22,538,000	22,538	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金74千元)
公庫撥款收入				22,538	
總 計：				22,538	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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
21,775 53	國民教育計畫	22,981	23,043	
21,775 532	國民小學教育	22,981	23,043	
21,775 53220000	各校經常門分支計畫	22,981	23,043	
21,096 1	用人費用	21,282	22,177	
14,148 11	正式員額薪資	14,063	14,756	
13,711 113	職員薪金	13,625	14,318	教職員待遇
437 114	工員工資	438	438	技工及工友待遇
78 12	聘僱及兼職人員薪資	106	107	
78 124	兼職人員酬金	106	107	兼代課鐘點費
442 13	加(夜)班費	422	452	
442 134	未休假加班費	422	452	不休假加班費
3,348 15	獎金	3,801	3,875	
1,626 151	考績獎金	2,022	2,078	考績獎金
1,723 152	年終獎金	1,719	1,797	年終工作獎金
0 15Y	其他獎金	60	0	行政工作獎金
1,528 16	退休及卹償金	1,540	1,596	
1,478 161	職員退休及離職金	1,512	1,568	教、職員機關提撥退撫基金
51 162	工員退休及離職金	28	28	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,551 18	福利費	1,350	1,391	
1,398 181	分擔員工保險費	1,198	1,254	教職員工公、勞、健保保險補助
9 183	傷病醫藥費	14	9	健康檢查費
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
144 18Y	其他福利費	128	128	休假旅遊補助
540 2	服務費用	1,015	638	
81 21	水電費	245	120	
67 212	工作場所電費	100	100	學校設施(備)出借電費(一般性水電費核定共120千元)
0		40	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		25	0	廚房用電費-午餐經費(專款專用)
14 214	工作場所水費	20	20	學校設施(備)出借水費(一般性水電費核定共120千元)
0 216	氣體費	60	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
45 22	郵電費	58	56	
6 221	郵費	4	4	郵費
12 222	電話費	24	22	電話費

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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
28 224	數據通信費	30	30	數據通信費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共79千元)
73 23	旅運費	83	83	
73 231	國內旅費	83	83	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
10 24	印刷裝訂與廣告費	8	5	
10 241	印刷及裝訂費	8	5	各項資料、考卷印刷及裝訂費
152 25	修理保養及保固費	209	142	
119 252	一般房屋修護費	20	20	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74千元)
4 255	機械及設備修護費	50	70	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
29 257	雜項設備修護費	30	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		62	52	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(冷氣電費及維護費核定共102千元)
0		27	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
0		20	0	飲水機設備維修費
113 27	一般服務費	356	183	
0 276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	匯款匯費、手續費
100 279	外包費	100	100	保全費
0		50	0	教職員工執行校外教學或畢業旅行相關經費
0 27D	計時與計件人員酬金	161	65	國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列約用人員擔任校園環境維護工作，約用人員1人，金額161千元。
13 27F	體育活動費	42	15	文康活動費
35 28	專業服務費	26	19	
0 285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	10	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0		2	0	午餐食材招標委員出席費-午餐經費(專款專用)

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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
3287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
0		5	0	午餐相關檢驗費-午餐經費(專款專用)廚房水質檢驗費
3328A	電腦軟體服務費	5	5	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、獎賞等
1333	材料及用品費	677	221	
031	使用材料費	10	10	
0312	燃料	10	10	割草機用油
13332	用品消耗	667	211	
63321	辦公(事務)用品	50	68	辦公用消耗品及非消耗品
0		49	29	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79千元)
50323	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
0325	服裝	2	0	午餐廚工工作服-午餐經費(專款專用)
1326	食品	5	0	便當及茶水費等
0		410	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
8328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	健康中心醫療保健用品等
1032Y	其他用品消耗	2	20	社會教育經費、原住民文具費
0		26	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		54	5	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74千元)
0		49	49	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
67	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	7	
071	會費	1	1	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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
0713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
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)
05M	建築及設備計畫	100	110	
05M4	其他設備	100	110	
05M420000	由學校編列執行之其他設 備	100	110	
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	100	110	
051	購建固定資產	100	110	
0514	購置機械及設備	50	50	電梯、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	50	60	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置
21,775	總 計	23,081	23,153	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
 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				22,981	
國民小學教育				22,981	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				23,081	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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				23,081	
國民教育計畫				22,981	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				23,153	
國民教育計畫				23,043	
建築及設備計畫				110	
前年度決算數				21,775	
國民教育計畫				21,775	
113年度決算數				20,881	
國民教育計畫				20,881	
112年度決算數				20,529	
國民教育計畫				20,529	

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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	15	-1	14	職員2人、教員11人
職員	14	-1	13	
工友	1	0	1	
總 計	15	-1	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：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工作，約用人員1人。

南投縣鹿谷鄉
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	14,063		422		1,719	2,022	60	1,540
國民教育計畫	14,063		422		1,719	2,022	60	1,540
職員薪金	13,625							
工員工資	438							
兼職人員酬金								
未休假加班費			422					
考績獎金						2,022		
年終獎金					1,719			
其他獎金							60	
職員退休及離職金								1,512
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工作，約用人員1人，金額161千元。

鳳凰國民小學
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				
		1,198	24		128		21,176	106	21,282
		1,198	24		128		21,176	106	21,282
							13,625		13,625
							438		438
								106	106
							422		422
							2,022		2,022
							1,719		1,719
							60		60
							1,512		1,512
							28		28
		1,198					1,198		1,198
			24				24		24
					128		128		128

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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		
21,096	22,177	用人費用	21,282	21,282	0		
14,148	14,756	正式員額薪資	14,063	14,063	0		
13,711	14,318	職員薪金	13,625	13,625	0		
437	438	工員工資	438	438	0		
78	107	聘僱及兼職人員薪資	106	106	0		
78	107	兼職人員酬金	106	106	0		
442	452	加（夜）班費	422	422	0		
442	452	未休假加班費	422	422	0		
3,348	3,875	獎金	3,801	3,801	0		
1,626	2,078	考績獎金	2,022	2,022	0		
1,723	1,797	年終獎金	1,719	1,719	0		
		其他獎金	60	60	0		
1,528	1,596	退休及卹償金	1,540	1,540	0		
1,478	1,568	職員退休及離職金	1,512	1,512	0		
51	28	工員退休及離職金	28	28	0		
1,551	1,391	福利費	1,350	1,350	0		
1,398	1,254	分擔員工保險費	1,198	1,198	0		
9	9	傷病醫藥費	24	24	0		
144	128	其他福利費	128	128	0		
540	638	服務費用	1,015	1,015	0		
81	120	水電費	245	245	0		
67	100	工作場所電費	165	165	0		
14	20	工作場所水費	20	20	0		
		氣體費	60	60	0		
45	56	郵電費	58	58	0		
6	4	郵費	4	4	0		
12	22	電話費	24	24	0		
28	30	數據通信費	30	30	0		
73	83	旅運費	83	83	0		
73	83	國內旅費	83	83	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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		
10	5	印刷裝訂與廣告費	8	8	0		
10	5	印刷及裝訂費	8	8	0		
152	142	修理保養及保固費	209	209	0		
119	20	一般房屋修護費	20	20	0		
4	70	機械及設備修護費	50	50	0		
29	52	雜項設備修護費	139	139	0		
113	183	一般服務費	356	356	0		
	3	佣金、匯費、經理 費及手續費	3	3	0		
100	100	外包費	150	150	0		
	65	計時與計件人員酬 金	161	161	0		
13	15	體育活動費	42	42	0		
35	19	專業服務費	26	26	0		
	10	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	12	12	0		
3	4	委託檢驗(定)試驗 認證費	9	9	0		
33	5	電腦軟體服務費	5	5	0		
30	30	公共關係費	30	30	0		
30	30	公共關係費	30	30	0		
133	221	材料及用品費	677	677	0		
	10	使用材料費	10	10	0		
	10	燃料	10	10	0		
133	211	用品消耗	667	667	0		
63	97	辦公(事務)用品	99	99	0		
50	10	農業與園藝用品及 環境美化費	10	10	0		
		服裝	2	2	0		
1		食品	415	415	0		
8	10	醫療用品(非醫療 院所使用)	10	10	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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	
10	94	其他用品消耗	131	131	0	
	110	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	100	0	100	
	110	購建固定資產	100	0	100	
	50	購置機械及設備	50	0	50	
	60	購置雜項設備	50	0	50	
6	7	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	7	7	0	
	1	會費	1	1	0	
	1	職業團體會費	1	1	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	
21,775	23,153	合 計	23,081	22,981	100	

註：公共關係費編列30千元。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學
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
8,720	資 產 合 計	7,826	8,369	-543
8,720	資 產	7,826	8,369	-543
8,720	流動資產	7,826	8,369	-543
8,548	現金	7,654	8,197	-543
8,548	銀行存款	7,654	8,197	-543
172	預付款項	172	172	0
0	預付費用	0	0	0
172	其他預付款	172	172	0
7,656	負 債	7,656	7,656	0
7,479	流動負債	7,479	7,479	0
7,479	應付款項	7,479	7,479	0
7,479	應付代收款	7,479	7,479	0
0	應付費用	0	0	0
177	其他負債	177	177	0
177	什項負債	177	177	0
177	存入保證金	177	177	0
1,064	基金餘額	170	713	-543
1,064	基金餘額	170	713	-543
1,064	基金餘額	170	713	-543
1,064	累積餘額	170	713	-543
8,720	負債及基金餘額合計	7,826	8,369	-543

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。

南投縣鹿谷鄉鳳凰國民小學

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	2,781								2,781
土地改良物	12,652	8,877						714	3,061
房屋及建築	41,712	34,146						442	7,124
機械及設備	5,699	4,958	50	(1)			增置	732	59
交通及運輸設備	1,287	711						139	437
雜項設備	7,203	6,708	50	(1)			增置	471	74
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	71,334	55,400	100					2,498	13,536

註：