

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)

南投縣草屯鎮雙冬國民小學編

南投縣草屯鎮雙冬國民小學

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

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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) 依據特殊教育法與特殊教育法施行細則，設立資源班，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、進修部、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。

進修部：辦理普通科進修教育事項。

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	26,871	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	27,311	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、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源26,871千元，較上年度預算數27,538千元，減少667千元，2.42%。

(二) 本年度基金用途27,371千元，較上年度預算數28,250千元，減少879千元，3.11%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀500千元，較上年度預算短絀數712千元，減少短絀212千元，將移用以前基金餘額500千元支應。

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26,366千元，決算數25,873千元，執行率98.13%。
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52千元，執行率86.67%。

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15,071千元。
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0千元。

伍、其他：無

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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)
25,079	基金來源	26,871	27,538	-667
1	勞務收入	0	0	0
1	服務收入	0	0	0
25,078	政府撥入收入	26,871	27,538	-667
25,078	公庫撥款收入	26,871	27,538	-667
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
25,925	基金用途	27,371	28,250	-879
25,873	國民教育計畫	27,311	28,190	-879
25,873	國民小學教育	27,311	28,190	-879
52	建築及設備計畫	60	60	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
52	其他設備	60	60	0
-846	本期賸餘（短絀－）	-500	-712	212
2,085	期初基金餘額	527	737	-210
0	解繳公庫	0	0	0
1,239	期末基金餘額	27	25	2

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。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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)	-500	
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)	-500	
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)	-500	
期初現金及約當現金	7,823	
期末現金及約當現金	7,323	

註：

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
 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	
政府撥入收入	年	1	26,871,000	26,871	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金13千元)
公庫撥款收入				26,871	
總 計：				26,871	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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
25,873	53 國民教育計畫	27,311	28,190	
25,873	532 國民小學教育	27,311	28,190	
25,873	53220000 各校經常門分支計畫	27,311	28,190	
25,004	1 用人費用	26,081	26,821	
16,566	11 正式員額薪資	17,216	17,643	
16,566	113 職員薪金	17,216	17,643	教職員待遇
619	12 聘僱及兼職人員薪資	679	716	
263	123 約僱工員薪資	274	242	幼兒園廚工薪資
356	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		207	234	進修部授課鐘點費、導師費及 兼職工作補助費(專款專用)
0		126	168	兼代課鐘點費
411	13 加(夜)班費	499	475	
411	134 未休假加班費	499	475	不休假加班費
4,046	15 獎金	4,232	4,397	
2,063	151 考績獎金	2,098	2,213	考績獎金
1,983	152 年終獎金	2,134	2,184	年終工作獎金
1,627	16 退休及卹償金	1,835	1,903	
1,608	161 職員退休及離職金	1,814	1,883	教、職員機關提撥退撫基金
19	162 工員退休及離職金	21	20	幼兒園廚工勞工退休準備金提 撥
1,735	18 福利費	1,620	1,687	
1,612	181 分擔員工保險費	1,501	1,568	教職員公、勞、健保保險補助
7	183 傷病醫藥費	7	7	公務人員健康檢查費
116	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
692	2 服務費用	910	1,035	
87	21 水電費	241	181	
79	212 工作場所電費	137	169	一般性電費(一般性水電費核定 共150千元)
0		91	0	冷氣電費(冷氣電費及維護費核 定共111千元)
8	214 工作場所水費	13	12	一般性水費(一般性水電費核定 共150千元)
99	22 郵電費	115	120	
7	221 郵費	15	20	郵費
37	222 電話費	40	40	電話費
55	224 數據通信費	60	60	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85千元)
56	23 旅運費	80	80	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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
56231	國內旅費	80	80	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
824	印刷裝訂與廣告費	20	40	
8241	印刷及裝訂費	20	40	各項資料、考卷印刷及裝訂費
29925	修理保養及保固費	220	390	
149252	一般房屋修護費	107	220	教室、辦公廳舍等修理維護費
0		13	0	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13千元)
94255	機械及設備修護費	30	120	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	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111千元)
57257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		30	30	事務設備圖書設備及各項教學設備等維護費
9927	一般服務費	174	163	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	5	15	匯款匯費、手續費
63279	外包費	100	100	保全費、校園消毒、樹木修剪等
027D	計時與計件人員酬金	12	12	約用人員維護校園環境整理工作
3627F	體育活動費	57	36	文康活動費
1528	專業服務費	30	32	
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	12	講授鐘點費、專題演講費、稿費、出席審查及查詢費
5287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費
0		4	0	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
4288	委託考選訓練費	2	10	派員參加國內外訓練機構訓練之費用
528A	電腦軟體服務費	4	0	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
2929	公共關係費	30	29	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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
29291	公共關係費	30	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1523	材料及用品費	211	285	
231	使用材料費	3	3	
2312	燃料	3	3	割草機用油
15032	用品消耗	208	282	
117321	辦公（事務）用品	10	10	進修部辦公費(專款專用)
0		75	160	辦公用消耗品及非消耗品
0		25	0	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85千元)
0322	報章雜誌	3	4	報章雜誌、圖書
11323	農業與園藝用品及環境美化費	21	21	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	4	6	便當及茶水費等
1328	醫療用品（非醫療院所使用）	8	8	健康中心醫療保健用品等
2132Y	其他用品消耗	16	16	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及各項教學活動等經費
0		6	6	特教班教材編輯費
0		10	21	社會教育經費
0		30	30	教學用之消耗品及非消耗品
194	租金、償債、利息及相關手續費	90	30	
1945	雜項設備租金	90	30	
19451	雜項設備租金	90	30	影印機及油印機等租金
67	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19	19	
271	會費	3	3	
0712	學術團體會費	2	2	童軍、體育、教育會等相關團體會費
2713	職業團體會費	1	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)
075	競賽及交流活動費	10	10	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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
0751		技能競賽	10	10	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
525M		建築及設備計畫	60	60	
525M4		其他設備	60	60	
525M420000		由學校編列執行之其他設備	60	60	
525		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	60	
5251		購建固定資產	60	60	
52514		購置機械及設備	40	40	購置運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關設備等
0516		購置雜項設備	20	20	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
25,925	總	計	27,371	28,250	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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				27,311	
國民小學教育				27,311	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合 計				27,371	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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				27,371	
國民教育計畫				27,311	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				28,250	
國民教育計畫				28,190	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				25,925	
國民教育計畫				25,873	
建築及設備計畫				52	
112年度決算數				24,625	
國民教育計畫				24,589	
建築及設備計畫				36	
111年度決算數				22,319	
國民教育計畫				22,262	
建築及設備計畫				56	

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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	19	0	19	職員1人、教員17人
職員	18	0	18	
約僱人員	1	0	1	
總 計	19	0	19	

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。

南投縣草屯鎮
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
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	17,216	274	499		2,134	2,098		1,835
國民教育計畫	17,216	274	499		2,134	2,098		1,835
職員薪金	17,216							
約僱工員薪資		274						
兼職人員酬金								
未休假加班費			499					
考績獎金						2,098		
年終獎金					2,134			
職員退休及離職金								1,814
工員退休及離職金								21
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12千元。

雙冬國民小學
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				
		1,501	7		112		25,676	405	26,081
		1,501	7		112		25,676	405	26,081
							17,216		17,216
							274		274
								405	405
							499		499
							2,098		2,098
							2,134		2,134
							1,814		1,814
							21		21
		1,501					1,501		1,501
			7				7		7
					112		112		112

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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 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		
25,004	26,821	用人費用	26,081	26,081	0		
16,566	17,643	正式員額薪資	17,216	17,216	0		
16,566	17,643	職員薪金	17,216	17,216	0		
619	716	聘僱及兼職人員薪資	679	679	0		
263	242	約僱工員薪資	274	274	0		
356	474	兼職人員酬金	405	405	0		
411	475	加（夜）班費	499	499	0		
411	475	未休假加班費	499	499	0		
4,046	4,397	獎金	4,232	4,232	0		
2,063	2,213	考績獎金	2,098	2,098	0		
1,983	2,184	年終獎金	2,134	2,134	0		
1,627	1,903	退休及卹償金	1,835	1,835	0		
1,608	1,883	職員退休及離職金	1,814	1,814	0		
19	20	工員退休及離職金	21	21	0		
1,735	1,687	福利費	1,620	1,620	0		
1,612	1,568	分擔員工保險費	1,501	1,501	0		
7	7	傷病醫藥費	7	7	0		
116	112	其他福利費	112	112	0		
692	1,035	服務費用	910	910	0		
87	181	水電費	241	241	0		
79	169	工作場所電費	228	228	0		
8	12	工作場所水費	13	13	0		
99	120	郵電費	115	115	0		
7	20	郵費	15	15	0		
37	40	電話費	40	40	0		
55	60	數據通信費	60	60	0		
56	80	旅運費	80	80	0		
56	80	國內旅費	80	80	0		
8	40	印刷裝訂與廣告費	20	20	0		
8	40	印刷及裝訂費	20	20	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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 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		
299	390	修理保養及保固費	220	220	0		
149	220	一般房屋修護費	120	120	0		
94	120	機械及設備修護費	50	50	0		
57	50	雜項設備修護費	50	50	0		
99	163	一般服務費	174	174	0		
	15	佣金、匯費、經理費及手續費	5	5	0		
63	100	外包費	100	100	0		
	12	計時與計件人員酬金	12	12	0		
36	36	體育活動費	57	57	0		
15	32	專業服務費	30	30	0		
2	12	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	10	0		
5	10	委託檢驗(定)試驗認證費	14	14	0		
4	10	委託考選訓練費	2	2	0		
5		電腦軟體服務費	4	4	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
29	29	公共關係費	30	30	0		
152	285	材料及用品費	211	211	0		
2	3	使用材料費	3	3	0		
2	3	燃料	3	3	0		
150	282	用品消耗	208	208	0		
117	170	辦公(事務)用品	110	110	0		
	4	報章雜誌	3	3	0		
11	21	農業與園藝用品及環境美化費	21	21	0		
	6	食品	4	4	0		
1	8	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	0		
21	73	其他用品消耗	62	62	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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 年 度 數	上 年 度 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國民教育計畫	建築及設備計畫	
19	30	租金、償債、利息及相關手續費	90	90	0	
19	30	雜項設備租金	90	90	0	
19	30	雜項設備租金	90	90	0	
52	60	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	
52	60	購建固定資產	60	0	60	
52	40	購置機械及設備	40	0	40	
	20	購置雜項設備	20	0	20	
6	19	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19	19	0	
2	3	會費	3	3	0	
	2	學術團體會費	2	2	0	
2	1	職業團體會費	1	1	0	
4	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	
4	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	
	10	競賽及交流活動費	10	10	0	
	10	技能競賽	10	10	0	
25,925	28,250	合 計	27,371	27,311	60	

註：公共關係費編列30千元。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學
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
8,540	資 產 合 計	7,328	7,828	-500
8,540	資 產	7,328	7,828	-500
8,540	流動資產	7,328	7,828	-500
8,535	現金	7,323	7,823	-500
8,535	銀行存款	7,323	7,823	-500
5	預付款項	5	5	0
5	其他預付款	5	5	0
7,302	負 債	7,302	7,302	0
6,995	流動負債	6,995	6,995	0
6,995	應付款項	6,995	6,995	0
6,995	應付代收款	6,995	6,995	0
0	應付費用	0	0	0
307	其他負債	307	307	0
307	什項負債	307	307	0
307	存入保證金	307	307	0
1,239	基金餘額	27	527	-500
1,239	基金餘額	27	527	-500
1,239	基金餘額	27	527	-500
1,239	累積餘額	27	527	-500
8,540	負債及基金餘額合計	7,328	7,828	-500

信託代理與保證資產
保管品

0 信託代理與保證負債
0 應付保管品

0
0

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。

南投縣草屯鎮雙冬國民小學

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		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	397								397
土地改良物	10,457	10,352							105
房屋及建築	64,586	40,290						859	23,437
機械及設備	8,263	6,868	40	(1)			增置	874	561
交通及運輸設備	911	764						137	10
雜項設備	5,979	5,215	20	(1)			增置	548	236
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	480				419	(11)	攤銷		61
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	91,074	63,489	60		419			2,418	24,808

註：