

中 華 民 國 116 年 度

彰化縣總預算

彰化縣政府主管

彰化縣地方教育發展基金附屬單位預算

福德國民小學分預算

(非營業部分)

彰化縣永靖鄉福德國民小學編

彰化縣地方教育發展基金

116年度附屬單位分預算

目次

壹、業務計畫及預算說明……………第 1 頁至第 2 頁

貳、預算主要表

一、基金來源、用途及餘絀預計表……………第 3 頁至第 3 頁

二、現金流量預計表……………第 4 頁至第 4 頁

參、預算明細表

一、基金來源明細表……………第 5 頁至第 5 頁

二、基金用途明細表……………第 6 頁至第 9 頁

肆、預算附表

單位(或計畫)成本分析表……………第 10 頁至第 10 頁

伍、預算參考表

一、5年來主要業務計畫分析表……………第 11 頁至第 11 頁

二、員工人數彙計表……………第 12 頁至第 12 頁

三、用人費用彙計表……………第 13 頁至第 14 頁

四、各項費用彙計表……………第 15 頁至第 17 頁

陸、附錄

一、預計平衡表……………第 18 頁至第 18 頁

二、資本資產明細表……………第 19 頁至第 19 頁

彰化縣永靖鄉福德國民小學

彰化縣地方教育發展基金

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、美五育均衡發展之學生，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) 推動實施學校本位課程，發揮學校重點及特色，落實輔導工作，加強生命教育，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

(三) 因應教學與課程需求，充實及改善教學環境及設備，加強校園安全學習成長環境之維護，建構友善校園環境。

三、組織概況

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「彰化縣各國民小學行政組織設置編制表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教導處、總務處、輔導室、會計室等單位，本校編制員額表如下：

類別	法定編制	本年度 預算員額	上年度 預算員額	與上年度預算 員額比較增減
職員	2 (5)	2 (5)	2 (5)	
教員	13	13	13	

註：()者為兼任行政人數。

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，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、業務計畫

一、基金來源

單位：新臺幣千元

來源別	本年度預算數	實施內容
財產收入	1	基金專戶利息收入。
政府撥入收入	22,314	公庫撥款收入、太陽能光電收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	23,053	為辦理行政及教學所需經費，並預定招收普通班6班，預定招收學生人數93人。
建築及設備計畫	60	為購置各項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 116 年度

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

- (一) 本年度基金來源 2,231 萬 5 千元，較上年度預算數 2,255 萬 0 千元，減少 23 萬 5 千元，約 1.04%，主要係公庫撥款收入減少所致。
- (二) 本年度基金用途 2,311 萬 3 千元，較上年度預算數 2,289 萬 6 千元，增加 21 萬 7 千元，約 0.95%，主係用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 79 萬 8 千元，較上年度預算數差短 34 萬 6 千元，增加 45 萬 2 千元，將移用以前基金餘額 79 萬 8 千元支應。

三、補辦預算事項
無。

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

單位：新臺幣千元

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	辦理基本開支項目（如用人費用、水電、辦公用品…等）及各項活動等。預算數 22,823 千元，決算數 21,832 千元，執行率約 95.66%。
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。	購置電動割草機、教學用平板、教室廣播音箱等設備。預算數 60 千元，決算數 60 千元，執行率 100%。

二、上年度已過期間 (115 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	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	辦理基本開支項目（如用人費用、水電、辦公用品…等）及各項活動等。預算分配數 13,767 千元，實際執行數 12,370 千元，執行率約 89.85%。
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。	購置雜項設備等。預算分配數 60 千元，實際執行數 0 千元，執行率約 0%。

伍、其他
無。

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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)
22,390	基金來源	22,315	22,550	-235
34	勞務收入	0	0	0
34	服務收入	0	0	0
2	財產收入	1	1	0
0	財產處分收入	0	0	0
1	利息收入	1	1	0
22,354	政府撥入收入	22,314	22,549	-235
22,354	公庫撥款收入	22,314	22,549	-235
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
21,892	基金用途	23,113	22,896	217
21,832	國民教育計畫	23,053	22,836	217
21,832	國民小學教育	23,053	22,836	217
60	建築及設備計畫	60	60	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
60	其他設備	60	60	0
497	本期賸餘 (短絀一)	-798	-346	-452
1,436	期初基金餘額	1,587	923	664
0	解繳公庫	0	0	0
1,933	期末基金餘額	789	577	212

備註：

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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)				-798		
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)				-798		
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)				-798		
期初現金及約當現金				5,750		
期末現金及約當現金				4,952		

註：

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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	
財產收入				1	
利息收入	年	1	1,000	1	基金專戶利息收入(收支併列1千元)
政府撥入收入				22,314	
公庫撥款收入	年	1	22,314,000	22,314	公庫撥款收入(含太陽能光電收入收支併列數)
					(收支併列186千元)
總 計：				22,315	

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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
21,832	53 國民教育計畫	23,053	22,836	
21,832	532 國民小學教育	23,053	22,836	
21,832	53220000 各校經常門分支計畫	23,053	22,836	
20,993	1 用人費用	21,802	21,596	
13,772	11 正式員額薪資	14,609	14,395	
0	113 職員薪金	12,615	12,436	教員待遇
13,772		205	170	正式教師超時鐘點費
0		1,789	1,789	職員待遇
574	12 聘僱及兼職人員薪資	266	231	
0	124 兼職人員酬金	205	170	兼課教師鐘點費
574		31	31	婚假、產假、喪假、病假公傷 假(一個月以上)代課鐘點費
0		30	30	出差、研習、病假公傷假(一個 月以下)代課鐘點費
482	13 加(夜)班費	470	482	
482	134 未休假加班費	470	482	未休假加班費
3,252	15 獎金	3,539	3,544	
1,695	151 考績獎金	1,705	1,795	考績獎金
1,557	152 年終獎金	1,762	1,749	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	72	0	教師兼任行政工作獎金
1,418	16 退休及卹償金	1,457	1,475	
1,418	161 職員退休及離職金	1,114	1,140	正式教育人員退休金之提撥
0		210	210	公務人員退休金之提撥
0		133	125	代理、代課、兼任教師等勞工 退休金提撥
1,495	18 福利費	1,461	1,469	
0	181 分擔員工保險費	788	788	健保保險補助
1,367		78	80	二代健保保險補助
0		319	325	公保保險補助
0		148	148	勞保保險補助
127	18Y 其他福利費	128	128	休假旅遊補助
691	2 服務費用	951	932	
90	21 水電費	130	140	
76	212 工作場所電費	110	120	電費
14	214 工作場所水費	20	20	水費
24	22 郵電費	71	76	
6	221 郵費	10	10	郵費
18	222 電話費	25	30	電話費
0	224 數據通信費	36	36	數據通信費
32	23 旅運費	36	36	

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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
32 231	國內旅費	36	36	員工國內出差、調遣、受訓等 交通費、住宿費、雜費
34 24	印刷裝訂與廣告費	45	46	
34 241	印刷及裝訂費	45	46	業務及教學所需製版、印刷、 複製及裝訂費
125 25	修理保養及保固費	190	190	
36 252	一般房屋修護費	50	50	教室、辦公廳舍等修理維護費(收 支併列50千元)
0 255	機械及設備修護費	46	46	電梯、運動設施、電腦硬體及 其他機械設施之修理維護費
37		24	24	無障礙電梯養護費
0 256	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(收支併列10 千元)
0 257	雜項設備修護費	53	42	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等維護費(收支併列38千 元)
52		7	8	飲水機維修費
246 27	一般服務費	279	256	
0 276	佣金、匯費、經理費 及手續費	9	1	辦理各項業務之佣金、匯費、 經理費及手續費
4 279	外包費	10	10	其他業務所需外包費
200 27D	計時與計件人員酬金	200	200	校園安全環境清潔維護經費(含 勞健保及退休金)
42 27F	體育活動費	60	45	教職員工文康休閒活動
104 28	專業服務費	164	152	
2 285	講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	30	30	辦理講習訓練聘請講師演講或 授課之鐘點費，委請撰稿、審 稿、翻譯等費用(如社團教師鐘 點費)
0		30	20	聘請專家出席審查案件或查詢 等酬勞費
25 287	委託檢驗(定)試驗認證 費	15	25	消防安全檢查、遊戲場檢驗及 飲水機檢驗簽證費
0		10	0	建築物公共安全檢查簽證費(含 電機設備檢驗費)
6 28A	電腦軟體服務費	8	6	委託研究設計軟體、系統維護 及購買套裝軟體等費用
71 28Y	其他專業服務費	71	71	電子保全服務費

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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
3629	公共關係費	36	36	
36291	公共關係費	36	36	為應業務需要加強公共關係之費用
1223	材料及用品費	240	248	
1131	使用材料費	10	10	
11313	油脂	10	10	機械及運輸設備所耗用之油脂
11232	用品消耗	230	238	
29321	辦公(事務)用品	90	100	公務所需文具紙張、電腦設備耗材、衛生水電、防護用品等辦公費用(收支併列56千元)
0322	報章雜誌	3	6	業務所需圖書、報章雜誌等購置費用
25323	農業與園藝用品及環境美化費	70	60	環境整潔及美化、清潔用具等費用(收支併列33千元)
2328	醫療用品(非醫療院所使用)	2	2	保健衛生、醫療等材料費
5532Y	其他用品消耗	65	70	其他支出(如獎品及其他非辦公用品之消耗)
197	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30	30	
171	會費	1	1	
1712	學術團體會費	1	1	參加專業組織或學術團體所需之會費
1874	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	
18744	慰問、照護及補助金	18	18	退休退職人員三節慰問
075	競賽及交流活動費	11	11	
0751	技能競賽	11	11	選手、裁判、工作人員等於選拔及競賽期間之交通、膳宿及臨時費等相關費用
79	其他	30	30	
791	其他支出	30	30	
791Y	其他	15	15	辦理社會教育活動費
0		15	15	其他支出(如誤餐餐點)
605M	建築及設備計畫	60	60	
605M4	其他設備	60	60	
605M420000	由學校編列執行之其他設備	60	60	

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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
605		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	
6051		購建固定資產	60	60	
60514		購置機械及設備	0	0	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	60	60	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
21,892	總	計	23,113	22,896	

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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				23,053	
國民小學教育				23,053	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合 計				23,113	

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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				23,113	
國民教育計畫				23,053	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				22,896	
國民教育計畫				22,836	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				21,892	
國民教育計畫				21,832	
建築及設備計畫				60	
113年度決算數				21,769	
國民教育計畫				21,737	
建築及設備計畫				32	
112年度決算數				21,623	
國民教育計畫				21,535	
建築及設備計畫				88	

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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	0	15	設有兼任教導主任、輔導主任、總務主任、教務組長、訓導組長等5名
職員	15	0	15	
總 計	15	0	15	

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：

彰化縣永靖鄉
彰化縣地方
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	14,609		470		1,762	1,705	72	1,457
國民教育計畫	14,609		470		1,762	1,705	72	1,457
正式人員	14,404		470		1,762	1,705	72	1,457
兼任人員	205							

福德國民小學
教育發展基金
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				
		1,333			128		21,536	266	21,802
		1,333			128		21,536	266	21,802
		1,333			128		21,331		21,331
							205	266	471

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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		
20,993	21,596	用人費用	21,802	21,802	0		
13,772	14,395	正式員額薪資	14,609	14,609	0		
13,772	14,395	職員薪金	14,609	14,609	0		
574	231	聘僱及兼職人員薪資	266	266	0		
574	231	兼職人員酬金	266	266	0		
482	482	加（夜）班費	470	470	0		
482	482	未休假加班費	470	470	0		
3,252	3,544	獎金	3,539	3,539	0		
1,695	1,795	考績獎金	1,705	1,705	0		
1,557	1,749	年終獎金	1,762	1,762	0		
		其他獎金	72	72	0		
1,418	1,475	退休及卹償金	1,457	1,457	0		
1,418	1,475	職員退休及離職金	1,457	1,457	0		
1,495	1,469	福利費	1,461	1,461	0		
1,367	1,341	分擔員工保險費	1,333	1,333	0		
127	128	其他福利費	128	128	0		
691	932	服務費用	951	951	0		
90	140	水電費	130	130	0		
76	120	工作場所電費	110	110	0		
14	20	工作場所水費	20	20	0		
24	76	郵電費	71	71	0		
6	10	郵費	10	10	0		
18	30	電話費	25	25	0		
	36	數據通信費	36	36	0		
32	36	旅運費	36	36	0		
32	36	國內旅費	36	36	0		
34	46	印刷裝訂與廣告費	45	45	0		
34	46	印刷及裝訂費	45	45	0		
125	190	修理保養及保固費	190	190	0		
36	50	一般房屋修護費	50	50	0		

備註：本年度公共關係費預算數36,000元。

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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		
37	70	機械及設備修護費	70	70	0		
	20	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
52	50	雜項設備修護費	60	60	0		
246	256	一般服務費	279	279	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	9	9	0		
4	10	外包費	10	10	0		
200	200	計時與計件人員酬金	200	200	0		
42	45	體育活動費	60	60	0		
104	152	專業服務費	164	164	0		
2	50	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60	60	0		
25	25	委託檢驗(定)試驗認證費	25	25	0		
6	6	電腦軟體服務費	8	8	0		
71	71	其他專業服務費	71	71	0		
36	36	公共關係費	36	36	0		
36	36	公共關係費	36	36	0		
122	248	材料及用品費	240	240	0		
11	10	使用材料費	10	10	0		
11	10	油脂	10	10	0		
112	238	用品消耗	230	230	0		
29	100	辦公(事務)用品	90	90	0		
	6	報章雜誌	3	3	0		
25	60	農業與園藝用品及環境美化費	70	70	0		
2	2	醫療用品(非醫療院所使用)	2	2	0		
55	70	其他用品消耗	65	65	0		

備註：本年度公共關係費預算數36,000元。

彰化縣永靖鄉福德國民小學
彰化縣地方教育發展基金
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		
60	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		
60	60	購建固定資產	60	0	60		
60		購置機械及設備	0	0	0		
	60	購置雜項設備	60	0	60		
19	30	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30	30	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	學術團體會費	1	1	0		
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0		
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0		
	11	競賽及交流活動費	11	11	0		
	11	技能競賽	11	11	0		
7	30	其他	30	30	0		
7	30	其他支出	30	30	0		
7	30	其他	30	30	0		
21,892	22,896	合 計	23,113	23,053	60		

備註：本年度公共關係費預算數36,000元。

彰化縣永靖鄉福德國民小學

彰化縣地方教育發展基金

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
6,096	資 產 合 計	4,952	5,750	-798
6,096	資 產	4,952	5,750	-798
6,096	流動資產	4,952	5,750	-798
6,096	現金	4,952	5,750	-798
6,096	銀行存款	4,952	5,750	-798
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
4,163	負 債	4,163	4,163	0
3,873	流動負債	3,873	3,873	0
3,873	應付款項	3,873	3,873	0
3,873	應付代收款	3,873	3,873	0
290	其他負債	290	290	0
290	什項負債	290	290	0
290	存入保證金	290	290	0
1,933	基金餘額	789	1,587	-798
1,933	基金餘額	789	1,587	-798
1,933	基金餘額	789	1,587	-798
1,933	累積餘額	789	1,587	-798
6,096	負債及基金餘額合計	4,952	5,750	-798

彰化縣永靖鄉福德國民小學

彰化縣地方教育發展基金

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	10,482								10,482
土地改良物	15,780	11,421						1,198	3,161
房屋及建築	41,008	22,666						879	17,463
機械及設備	6,232	5,565						493	175
交通及運輸設備	346	261						10	75
雜項設備	8,402	7,052	60	(1)			增置財產	760	649
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	82,250	46,965	60					3,341	32,005

註：

主辦會計人員：洪翠英



基金主持人：卓鴻賓

