

中華民國 112 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
(非營業部份)

南投縣中寮鄉爽文國民小學編

南投縣中寮鄉爽文國民小學

地方教育發展基金

目 次

中華民國112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

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 112 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：

依據教育基本法，營造公平、公正的學習環境，秉持政治、宗教中立精神，鼓勵學生依循法治精神與服務態度，努力學習帶得走的生活能力。

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、會計室、人事室等單位，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，學生民族精神教育、道德教育、生活教育、體育衛生保健、學生團體活動及生活管理、並與輔導單位配合實施生活輔導等事項。

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。

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
政府撥入收入	24,127	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	24,313	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	35	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 24,127 千元，較上年度預算數 22,828 千元，增加 1,299 千元，5.69%。

(二)本年度基金用途 24,348 千元，較上年度預算數 23,279 千元，增加 1,069 千元，4.59%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 221 千元，較上年度預算短絀數 451 千元，減少短絀 230 千元，將移用以前基金餘額 221 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(110)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 23,150 千元，決算數 22,928 千元，執行率 99.04%。

二、上年度已過期間(111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 111 年 5 月 31 日止，執行數 11,728 千元。

伍、其他：無。

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國112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)
22,606	基金來源	24,127	22,828	1,299
22,606	政府撥入收入	24,127	22,828	1,299
22,606	公庫撥款收入	24,127	22,828	1,299
22,928	基金用途	24,348	23,279	1,069
22,928	國民教育計畫	24,313	23,279	1,034
22,928	國民小學教育	24,313	23,279	1,034
0	建築及設備計畫	35	0	35
0	其他設備	35	0	35
-322	本期賸餘 (短絀一)	-221	-451	230
1,004	期初基金餘額	231	460	-229
0	解繳公庫	0	0	0
682	期末基金餘額	10	9	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。

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國112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)		-221	
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)		-221	
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)		-221	
期初現金及約當現金		8,790	
期末現金及約當現金		8,569	

註：

南投縣中寮鄉爽文國民小學
 地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 112 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	24,127,000	24,127	公庫撥款收入
公庫撥款收入				24,127	
總 計：				24,127	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國112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
22,928	53 國民教育計畫	24,313	23,279	
22,928	532 國民小學教育	24,313	23,279	
22,928	53220000 各校經常門分支計畫	24,313	23,279	
22,251	1 用人費用	23,407	22,466	
14,934	11 正式員額薪資	15,691	15,077	
14,551	113 職員薪金	15,691	14,694	教職員待遇
383	114 工員工資	0	383	
182	12 聘僱及兼職人員薪資	231	259	
182	124 兼職人員酬金	159	187	兼代課鐘點費
0		72	72	主計、人事兼職費
387	13 超時工作報酬	421	370	
387	131 加班費	421	370	不休假加班費
3,711	15 獎金	3,827	3,734	
1,826	151 考績獎金	1,905	1,884	考績獎金
1,885	152 年終獎金	1,922	1,850	年終工作獎金
1,412	16 退休及卹償金	1,722	1,532	
1,385	161 職員退休及離職金	1,722	1,508	教職員機關提撥退撫基金
27	162 工員退休及離職金	0	24	
1,624	18 福利費	1,515	1,494	
1,510	181 分擔員工保險費	1,389	1,371	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	14	11	健康檢查費
114	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
358	2 服務費用	653	544	
0	21 水電費	72	0	
0	212 工作場所電費	72	0	冷氣電費
29	22 郵電費	66	37	
8	221 郵費	7	7	郵費
21	222 電話費	30	30	電話費
0	224 數據通信費	29	0	校園網路電路費
34	23 旅運費	80	80	
34	231 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
5	24 印刷裝訂與廣告費	23	23	
5	241 印刷及裝訂費	20	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
0	245 業務宣導費	3	3	招生宣導業務費
175	25 修理保養及保固費	270	260	
123	252 一般房屋修護費	100	100	教室、辦公廳舍等修理維護費
35	255 機械及設備修護費	90	80	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國112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
0256	交通及運輸設備修護費	20	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
18257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		40	40	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
7727	一般服務費	103	105	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
63279	外包費	70	70	保全費
1427F	體育活動費	32	34	文康活動費
828	專業服務費	10	10	
8285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	附設幼兒園建築物公共安全檢查簽證費
2929	公共關係費	29	29	
29291	公共關係費	29	29	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
3193	材料及用品費	246	262	
131	使用材料費	1	3	
1312	燃料	1	3	割草機用油
31832	用品消耗	245	259	
174321	辦公(事務)用品	80	86	辦公用消耗品及非消耗品
15323	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	3	3	便當及茶水費等
9328	醫療用品(非醫療院所使用)	11	11	健康中心醫療保健用品等
12032Y	其他用品消耗	25	25	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		20	20	社會教育經費、原住民文具費
0		76	84	教學用之消耗品及非消耗品
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	7	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
074	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國112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
0744	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	35	0	
05M4	其他設備	35	0	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	35	0	
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	35	0	
051	購建固定資產	35	0	
0514	購置機械及設備	35	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
22,928	總計	24,348	23,279	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 112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				24,313	
國民小學教育				24,313	
建築及設備計畫				35	
其他設備				35	
合 計				24,348	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國 112 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				24,348	
國民教育計畫				24,313	
建築及設備計畫				35	
上年度預算數				23,279	
國民教育計畫				23,279	
前年度決算數				22,928	
國民教育計畫				22,928	
109年度決算數				20,296	
國民教育計畫				20,046	
建築及設備計畫				249	
108年度決算數				19,929	
國民教育計畫				19,719	
建築及設備計畫				210	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 112 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	17	-1	16	職員1人、教員15人
職員	16	0	16	
工友	1	-1	0	
總 計	17	-1	16	

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：

本
頁
空
白

南投縣中寮鄉
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	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	15,691		421		1,922	1,905		1,722
國民教育計畫	15,691		421		1,922	1,905		1,722
職員薪金	15,691							
兼職人員酬金								
加班費			421					
考績獎金						1,905		
年終獎金					1,922			
職員退休及離職金								1,722
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

爽文國民小學
發展基金
彙計表
112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				
		1,389	14		112		23,176	231	23,407
		1,389	14		112		23,176	231	23,407
							15,691		15,691
								231	231
							421		421
							1,905		1,905
							1,922		1,922
							1,722		1,722
		1,389					1,389		1,389
			14				14		14
					112		112		112

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112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	
22,251	22,466	用人費用	23,407	23,407	0	
14,934	15,077	正式員額薪資	15,691	15,691	0	
14,551	14,694	職員薪金	15,691	15,691	0	
383	383	工員工資	0	0	0	
182	259	聘僱及兼職人員薪資	231	231	0	
182	259	兼職人員酬金	231	231	0	
387	370	超時工作報酬	421	421	0	
387	370	加班費	421	421	0	
3,711	3,734	獎金	3,827	3,827	0	
1,826	1,884	考績獎金	1,905	1,905	0	
1,885	1,850	年終獎金	1,922	1,922	0	
1,412	1,532	退休及卹償金	1,722	1,722	0	
1,385	1,508	職員退休及離職金	1,722	1,722	0	
27	24	工員退休及離職金	0	0	0	
1,624	1,494	福利費	1,515	1,515	0	
1,510	1,371	分擔員工保險費	1,389	1,389	0	
	11	傷病醫藥費	14	14	0	
114	112	其他福利費	112	112	0	
358	544	服務費用	653	653	0	
		水電費	72	72	0	
		工作場所電費	72	72	0	
29	37	郵電費	66	66	0	
8	7	郵費	7	7	0	
21	30	電話費	30	30	0	
		數據通信費	29	29	0	
34	80	旅運費	80	80	0	
34	80	國內旅費	80	80	0	
5	23	印刷裝訂與廣告費	23	23	0	
5	20	印刷及裝訂費	20	20	0	
	3	業務宣導費	3	3	0	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112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	
175	260	修理保養及保固費	270	270	0	
123	100	一般房屋修護費	100	100	0	
35	80	機械及設備修護費	90	90	0	
	20	交通及運輸設備修護費	20	20	0	
18	60	雜項設備修護費	60	60	0	
77	105	一般服務費	103	103	0	
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0	
63	70	外包費	70	70	0	
14	34	體育活動費	32	32	0	
8	10	專業服務費	10	10	0	
8		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	
	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	0	
29	29	公共關係費	29	29	0	
29	29	公共關係費	29	29	0	
319	262	材料及用品費	246	246	0	
1	3	使用材料費	1	1	0	
1	3	燃料	1	1	0	
318	259	用品消耗	245	245	0	
174	86	辦公(事務)用品	80	80	0	
15	30	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	0	
	3	食品	3	3	0	
9	11	醫療用品(非醫療院所使用)	11	11	0	
120	129	其他用品消耗	121	121	0	
		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	35	0	35	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國112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	
		購建固定資產	35	0	35	
		購置機械及設備	35	0	35	
1	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	7	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	
	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	
22,928	23,279	合計	24,348	24,313	35	

南投縣中寮鄉爽文國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國112年12月31日

單位：新臺幣千元

110年12月31日 實 際 數	科 目	112年12月31日 預 計 數	111年12月31日 預 計 數	比較增減
9,933	資 產 合 計	9,261	9,482	-221
9,933	資 產	9,261	9,482	-221
9,933	流動資產	9,261	9,482	-221
9,241	現金	8,569	8,790	-221
9,241	銀行存款	8,569	8,790	-221
692	預付款項	692	692	0
692	其他預付款	692	692	0
9,251	負 債	9,251	9,251	0
8,812	流動負債	8,812	8,812	0
8,812	應付款項	8,812	8,812	0
8,692	應付代收款	8,692	8,692	0
120	應付費用	120	120	0
439	其他負債	439	439	0
439	什項負債	439	439	0
439	存入保證金	439	439	0
682	基金餘額	10	231	-221
682	基金餘額	10	231	-221
682	基金餘額	10	231	-221
682	累積餘額	10	231	-221
9,933	負債及基金餘額合計	9,261	9,482	-221

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。

南投縣中寮鄉爽文國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國112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	6,512							6,512	
土地改良物	5,066	4,286					214	566	
房屋及建築	57,807	24,036					1,097	32,674	
機械及設備	3,538	2,751	35	(1)		增置	395	427	
交通及運輸設備	1,118	843					96	179	
雜項設備	5,691	4,823					597	271	
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	79,732	36,739	35				2,399	40,629	

註：