

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)

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學編

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學

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

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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：

校務推動重點為落實「十二年國民教育課程綱要」核心素養，達成適性揚才終身學習的學習目標。提供多元學習及適性發展，透過各項活動課程，以鍛鍊學童強健的身心，藉由藝文、閱讀、生命教育的推動，促進學生全人發展。配合校務推動行政處室支援教學，進而增進校務運作。營造永續安全的校園，充實各項教學設備，增進行政效率，提升教學品質。

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、會計員（兼任）、人事管理員（兼任）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。

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	23,500	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	24,360	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	50	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 23,500 千元，較上年度預算數 19,870 千元，增加 3,630 千元，18.27%。

(二)本年度基金用途 24,410 千元，較上年度預算數 22,172 千元，增加 2,238 千元，10.09%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 910 千元，較上年度預算短絀數 2,302 千元，減少短絀 1,392 千元，將移用以前基金餘額 910 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 21,018 千元，決算數 20,107 千元，執行率 95.67%
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 40 千元，決算數 40 千元，執行率 100.00%

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 11,661 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 111 年 5 月 31 日止，執行數 0 千元

伍、其他：無

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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)
18,609	基金來源	23,500	19,870	3,630
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
18,609	政府撥入收入	23,500	19,870	3,630
18,609	公庫撥款收入	23,500	19,870	3,630
20,147	基金用途	24,410	22,172	2,238
20,107	國民教育計畫	24,360	22,132	2,228
20,107	國民小學教育	24,360	22,132	2,228
40	建築及設備計畫	50	40	10
40	其他設備	50	40	10
-1,538	本期賸餘 (短絀一)	-910	-2,302	1,392
4,770	期初基金餘額	930	2,321	-1,391
0	解繳公庫	0	0	0
3,232	期末基金餘額	20	19	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。

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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)		-910	
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)		-910	
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)		-910	
期初現金及約當現金		5,756	
期末現金及約當現金		4,846	

註：

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
 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	23,500,000	23,500	公庫撥款收入
公庫撥款收入				23,500	
總 計：				23,500	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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
20,107	53 國民教育計畫	24,360	22,132	
20,107	532 國民小學教育	24,360	22,132	
20,107	53220000 各校經常門分支計畫	24,360	22,132	
19,538	1 用人費用	23,477	21,424	
13,537	11 正式員額薪資	15,804	14,611	
13,155	113 職員薪金	15,406	14,228	教職員待遇
383	114 工員工資	398	383	技工及工友待遇
157	12 聘僱及兼職人員薪資	270	265	
157	124 兼職人員酬金	198	193	兼代課鐘點費
0		72	72	主計、人事兼職費
247	13 超時工作報酬	415	390	
247	131 加班費	415	390	不休假加班費
2,887	15 獎金	3,821	3,364	
1,347	151 考績獎金	1,885	1,638	考績獎金
1,540	152 年終獎金	1,936	1,726	年終工作獎金
1,204	16 退休及卹償金	1,651	1,400	
1,167	161 職員退休及離職金	1,627	1,376	教、職員機關提撥退撫基金
37	162 工員退休及離職金	24	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,505	18 福利費	1,516	1,394	
1,401	181 分擔員工保險費	1,393	1,275	教職員工及約僱人員公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	11	7	健康檢查費
104	18Y 其他福利費	112	112	休假旅遊補助
403	2 服務費用	647	473	
0	21 水電費	72	0	
0	212 工作場所電費	72	0	學校設施(備)出借電費
24	22 郵電費	119	45	
9	221 郵費	12	15	郵費
15	222 電話費	28	30	電話費
0	224 數據通信費	79	0	數據通信費
51	23 旅運費	82	82	
51	231 國內旅費	82	82	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	8	5	
5	241 印刷及裝訂費	8	5	各項資料、考卷印刷及裝訂費
113	25 修理保養及保固費	150	127	
12	252 一般房屋修護費	0	22	
15	255 機械及設備修護費	0	0	
85	257 雜項設備修護費	20	15	飲水機設備維修費

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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
0257	雜項設備修護費	130	90	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
16427	一般服務費	166	166	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
95279	外包費	95	95	保全費
7027D	計時與計件人員酬金	70	70	臨時人員擔任校園安全維護工作
1628	專業服務費	21	19	
13287	委託檢驗(定)試驗認證費	5	5	建築物公共安全檢查簽證費(附幼)
0		8	8	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費(附幼)
328A	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
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
1583	材料及用品費	225	224	
331	使用材料費	6	5	
3312	燃料	6	5	割草機用油
15532	用品消耗	219	219	
63321	辦公(事務)用品	78	78	辦公用消耗品及非消耗品
4322	報章雜誌	6	5	報章什誌、圖書
21323	農業與園藝用品及環境美化費	24	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
5326	食品	9	11	便當及茶水費等
5328	醫療用品(非醫療院所使用)	8	10	健康中心醫療保健用品等
5732Y	其他用品消耗	64	45	教學用之消耗品及非消耗品
0		30	40	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
87	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11	11	
171	會費	1	1	
1713	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	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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
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(2,000元* 3節*1人)(專款專用)
175	競賽及交流活動費	4	4	
1751	技能競賽	4	4	學生參加各項競賽及活動之交 通、住宿、報名費用等
405M	建築及設備計畫	50	40	
405M4	其他設備	50	40	
405M420000	由學校編列執行之其他設 備	50	40	
405	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	50	40	
4051	購建固定資產	50	40	
40514	購置機械及設備	50	40	電梯、運動設施、電腦硬體及 其他機械設施相關費用
20,147	總計	24,410	22,172	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
 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				24,360	
國民小學教育				24,360	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合 計				24,410	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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				24,410	
國民教育計畫				24,360	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				22,172	
國民教育計畫				22,132	
建築及設備計畫				40	
前年度決算數				20,147	
國民教育計畫				20,107	
建築及設備計畫				40	
109年度決算數				19,259	
國民教育計畫				19,234	
建築及設備計畫				25	
108年度決算數				19,587	
國民教育計畫				19,587	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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	19	0	19	職員1人、教員17人
職員	18	0	18	
工友	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，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員1人。

本
頁
空
白

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	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	15,804		415		1,936	1,885		1,651
國民教育計畫	15,804		415		1,936	1,885		1,651
職員薪金	15,406							
工員工資	398							
兼職人員酬金								
加班費			415					
考績獎金						1,885		
年終獎金					1,936			
職員退休及離職金								1,627
工員退休及離職金								24
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，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員1人，金額70千元。

文昌國民小學
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				
		1,393	11		112		23,207	270	23,477
		1,393	11		112		23,207	270	23,477
							15,406		15,406
							398		398
								270	270
							415		415
							1,885		1,885
							1,936		1,936
							1,627		1,627
							24		24
		1,393					1,393		1,393
			11				11		11
					112		112		112

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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	
19,538	21,424	用人費用	23,477	23,477	0	
13,537	14,611	正式員額薪資	15,804	15,804	0	
13,155	14,228	職員薪金	15,406	15,406	0	
383	383	工員工資	398	398	0	
157	265	聘僱及兼職人員薪資	270	270	0	
157	265	兼職人員酬金	270	270	0	
247	390	超時工作報酬	415	415	0	
247	390	加班費	415	415	0	
2,887	3,364	獎金	3,821	3,821	0	
1,347	1,638	考績獎金	1,885	1,885	0	
1,540	1,726	年終獎金	1,936	1,936	0	
1,204	1,400	退休及卹償金	1,651	1,651	0	
1,167	1,376	職員退休及離職金	1,627	1,627	0	
37	24	工員退休及離職金	24	24	0	
1,505	1,394	福利費	1,516	1,516	0	
1,401	1,275	分擔員工保險費	1,393	1,393	0	
	7	傷病醫藥費	11	11	0	
104	112	其他福利費	112	112	0	
403	473	服務費用	647	647	0	
		水電費	72	72	0	
		工作場所電費	72	72	0	
24	45	郵電費	119	119	0	
9	15	郵費	12	12	0	
15	30	電話費	28	28	0	
		數據通信費	79	79	0	
51	82	旅運費	82	82	0	
51	82	國內旅費	82	82	0	
5	5	印刷裝訂與廣告費	8	8	0	
5	5	印刷及裝訂費	8	8	0	
113	127	修理保養及保固費	150	150	0	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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	
12	22	一般房屋修護費	0	0	0	
15		機械及設備修護費	0	0	0	
85	105	雜項設備修護費	150	150	0	
164	166	一般服務費	166	166	0	
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0	
95	95	外包費	95	95	0	
70	70	計時與計件人員酬金	70	70	0	
16	19	專業服務費	21	21	0	
13	13	委託檢驗(定)試驗認證費	13	13	0	
3	6	電腦軟體服務費	8	8	0	
29	29	公共關係費	29	29	0	
29	29	公共關係費	29	29	0	
158	224	材料及用品費	225	225	0	
3	5	使用材料費	6	6	0	
3	5	燃料	6	6	0	
155	219	用品消耗	219	219	0	
63	78	辦公(事務)用品	78	78	0	
4	5	報章雜誌	6	6	0	
21	30	農業與園藝用品及環境美化費	24	24	0	
5	11	食品	9	9	0	
5	10	醫療用品(非醫療院所使用)	8	8	0	
57	85	其他用品消耗	94	94	0	
40	40	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	50	0	50	
40	40	購建固定資產	50	0	50	
40	40	購置機械及設備	50	0	50	

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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		
8	11	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11	11	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	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		
1	4	競賽及交流活動費	4	4	0		
1	4	技能競賽	4	4	0		
20,147	22,172	合 計	24,410	24,360	50		

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學
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
8,117	資 產 合 計	4,905	5,815	-910
8,117	資 產	4,905	5,815	-910
8,117	流動資產	4,905	5,815	-910
8,058	現金	4,846	5,756	-910
8,058	銀行存款	4,846	5,756	-910
59	預付款項	59	59	0
59	其他預付款	59	59	0
4,885	負 債	4,885	4,885	0
4,756	流動負債	4,756	4,756	0
4,756	應付款項	4,756	4,756	0
4,756	應付代收款	4,756	4,756	0
0	應付費用	0	0	0
129	其他負債	129	129	0
129	什項負債	129	129	0
129	存入保證金	129	129	0
3,232	基金餘額	20	930	-910
3,232	基金餘額	20	930	-910
3,232	基金餘額	20	930	-910
3,232	累積餘額	20	930	-910
8,117	負債及基金餘額合計	4,905	5,815	-910

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。

南投縣鹿谷鄉文昌國民小學

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	4,302							4,302	
土地改良物	7,256	6,835					84	337	
房屋及建築	55,699	24,560					980	30,159	
機械及設備	5,327	4,264	50	(1)		增置	415	698	
交通及運輸設備	1,862	1,326					28	508	
雜項設備	9,729	8,598					578	553	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	13				7	(9)	攤銷	6	
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	84,186	45,583	50		7		2,085	36,561	

註：