

中 華 民 國 110 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)

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學編

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

地方教育發展基金

目次

中華民國110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

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 110 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。
掌理學生民族精神教育、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。

掌理學生資料蒐集與分析，學生智力、性向、人格等測驗之實施、學生學習興趣成就與志願之調查，輔導與諮詢之進行，並辦理親職教育等事項。

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。

會計室（兼任）：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事室（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	17,301	縣府撥款收入。

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	18,519	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 17,301 千元，較上年度預算數 17,054 千元，增加 247 千元，1.45%。

（二）本年度基金用途 18,569 千元，較上年度預算數 17,591 千元，增加 978 千元，5.56%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,268 千元，較上年度

預算短絀數 537 千元，增加短絀 731 千元，將移用以前基金餘額 1,268 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（108）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 17,895 千元，決算數 16,626 千元，執行率 92.91%。

二、上年度已過期間（109 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 109 年 6 月 30 日止，執行數 9,478 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 109 年 6 月 30 日止，執行數 19 千元。

伍、其他：無

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國110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)
15,243	基金來源	17,301	17,054	247
15,243	政府撥入收入	17,301	17,054	247
15,243	公庫撥款收入	17,301	17,054	247
16,626	基金用途	18,569	17,591	978
16,626	國民教育計畫	18,519	17,491	1,028
16,626	國民小學教育	18,519	17,491	1,028
0	建築及設備計畫	50	100	-50
0	其他設備	50	100	-50
-1,383	本期賸餘(短絀一)	-1,268	-537	-731
3,591	期初基金餘額	1,671	939	732
0	解繳公庫	0	0	0
2,208	期末基金餘額	403	402	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。

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國110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)	-1,268	
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)	-1,268	
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)	-1,268	
期初現金及約當現金	4,122	
期末現金及約當現金	2,854	

註：

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國110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(元)	金 額	
政府撥入收入	年	1	17,301,000	17,301	公庫撥款收入
公庫撥款收入				17,301	
總 計：				17,301	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
16,626	53 國民教育計畫	18,519	17,491	
16,626	532 國民小學教育	18,519	17,491	
16,626	53220000 各校經常門分支計畫	18,519	17,491	
16,098	1 用人費用	17,808	16,721	
11,095	11 正式員額薪資	12,306	11,863	
10,712	113 職員薪金	11,923	11,480	教職員待遇
383	114 工員工資	383	383	工友薪資
243	12 聘僱及兼職人員薪資	175	146	
243	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		103	74	兼代課鐘點費
237	13 超時工作報酬	359	280	
237	131 加班費	359	280	不休假加班費
2,429	15 獎金	2,757	2,360	
1,109	151 考績獎金	1,309	963	考績獎金
1,319	152 年終獎金	1,448	1,397	年終獎金
966	16 退休及卹償金	1,096	982	
908	161 職員退休及離職金	1,073	959	教、職員機關提撥退撫基金
57	162 工員退休及離職金	23	23	工友勞工退休準備金提撥
1,128	18 福利費	1,115	1,090	
1,039	181 分擔員工保險費	1,015	994	教職員工公、勞、健保保險補助
4	183 傷病醫藥費	4	0	健康檢查費
86	18Y 其他福利費	96	96	休假旅遊補助
362	2 服務費用	504	536	
16	22 郵電費	46	46	
5	221 郵費	12	12	郵費
10	222 電話費	13	13	電話費
0	224 數據通信費	21	21	數據通信費
73	23 旅運費	78	78	
73	231 國內旅費	78	78	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
8	24 印刷裝訂與廣告費	12	15	
8	241 印刷及裝訂費	12	15	各項資料、考卷印刷及裝訂費
162	25 修理保養及保固費	233	258	
139	252 一般房屋修護費	153	168	教室、辦公廳舍等修理維護費
17	255 機械及設備修護費	30	40	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0	256 交通及運輸設備修護費	20	0	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
6257	雜項設備修護費	20	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		10	0	飲水機設備維修費
7427	一般服務費	96	100	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	0	匯款匯費、手續費
74279	外包費	75	100	保全費
027F	體育活動費	20	0	文康活動費
028	專業服務費	10	10	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查及消防安全設備檢查(附幼)
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
1423	材料及用品費	180	203	
031	使用材料費	6	3	
0312	燃料	3	3	割草機用油
0315	設備零件	3	0	各種設備零件費
14232	用品消耗	174	200	
34321	辦公(事務)用品	61	61	辦公用消耗品及非消耗品
7322	報章雜誌	8	7	報章什誌、圖書
15323	農業與園藝用品及環境美化費	16	23	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	2	2	健康中心醫療保健用品等
8632Y	其他用品消耗	72	87	教學用之消耗品及非消耗品
0		10	20	社會教育經費、原住民文具費
0		5	0	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
244	租金、償債、利息及相關手續費	26	30	
2445	雜項設備租金	26	30	
24451	雜項設備租金	26	30	影印機及油印機等租金
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
05M	建築及設備計畫	50	100	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
05M4	其他設備	50	100	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	50	100	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50	100	
051	購建固定資產	50	100	
0514	購置機械及設備	30	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	20	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
16,626	總計	18,569	17,591	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 110 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				18,519	
國民小學教育				18,519	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合計				18,569	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表
中華民國 110 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				18,569	
國民教育計畫				18,519	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				17,591	
國民教育計畫				17,491	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				16,626	
國民教育計畫				16,626	
107年度決算數				15,922	
國民教育計畫				15,883	
建築及設備計畫				39	
106年度決算數				15,502	
國民教育計畫				15,486	
建築及設備計畫				16	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 110 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	14	1	15	職員1人、教員13人
職員	13	1	14	
工友	1	0	1	
總 計	14	1	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」及參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱人員，非依前開規定聘僱人員，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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	12,306		359		1,448	1,309		1,096
國民教育計畫	12,306		359		1,448	1,309		1,096
職員薪金	11,923							
工員工資	383							
兼職人員酬金								
加班費			359					
考績獎金						1,309		
年終獎金					1,448			
職員退休及離職金								1,073
工員退休及離職金								23
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

秀峰國民小學
發展基金
彙計表
110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				
		1,015	4		96		17,633	175	17,808
		1,015	4		96		17,633	175	17,808
							11,923		11,923
							383		383
								175	175
							359		359
							1,309		1,309
							1,448		1,448
							1,073		1,073
							23		23
		1,015					1,015		1,015
			4				4		4
					96		96		96

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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	
16,098	16,721	用人費用	17,808	17,808	0	
11,095	11,863	正式員額薪資	12,306	12,306	0	
10,712	11,480	職員薪金	11,923	11,923	0	
383	383	工員工資	383	383	0	
243	146	聘僱及兼職人員薪資	175	175	0	
243	146	兼職人員酬金	175	175	0	
237	280	超時工作報酬	359	359	0	
237	280	加班費	359	359	0	
2,429	2,360	獎金	2,757	2,757	0	
1,109	963	考績獎金	1,309	1,309	0	
1,319	1,397	年終獎金	1,448	1,448	0	
966	982	退休及卹償金	1,096	1,096	0	
908	959	職員退休及離職金	1,073	1,073	0	
57	23	工員退休及離職金	23	23	0	
1,128	1,090	福利費	1,115	1,115	0	
1,039	994	分擔員工保險費	1,015	1,015	0	
4		傷病醫藥費	4	4	0	
86	96	其他福利費	96	96	0	
362	536	服務費用	504	504	0	
16	46	郵電費	46	46	0	
5	12	郵費	12	12	0	
10	13	電話費	13	13	0	
	21	數據通信費	21	21	0	
73	78	旅運費	78	78	0	
73	78	國內旅費	78	78	0	
8	15	印刷裝訂與廣告費	12	12	0	
8	15	印刷及裝訂費	12	12	0	
162	258	修理保養及保固費	233	233	0	
139	168	一般房屋修護費	153	153	0	
17	40	機械及設備修護費	30	30	0	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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	
		交通及運輸設備修護費	20	20	0	
6	50	雜項設備修護費	30	30	0	
74	100	一般服務費	96	96	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0	
74	100	外包費	75	75	0	
		體育活動費	20	20	0	
	10	專業服務費	10	10	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	
142	203	材料及用品費	180	180	0	
	3	使用材料費	6	6	0	
	3	燃料	3	3	0	
		設備零件	3	3	0	
142	200	用品消耗	174	174	0	
34	61	辦公(事務)用品	61	61	0	
7	7	報章雜誌	8	8	0	
15	23	農業與園藝用品及環境美化費	16	16	0	
	2	醫療用品(非醫療院所使用)	2	2	0	
86	107	其他用品消耗	87	87	0	
24	30	租金、償債、利息及相關手續費	26	26	0	
24	30	雜項設備租金	26	26	0	
24	30	雜項設備租金	26	26	0	
	100	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50	0	50	
	100	購建固定資產	50	0	50	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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	
	50	購置機械及設備	30	0	30	
	50	購置雜項設備	20	0	20	
1	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
16,626	17,591	合計	18,569	18,519	50	

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科目	110年12月31日 預計數	109年12月31日 預計數	比較增減
4,675	資產合計	2,870	4,138	-1,268
4,675	資產	2,870	4,138	-1,268
4,675	流動資產	2,870	4,138	-1,268
4,659	現金	2,854	4,122	-1,268
4,659	銀行存款	2,854	4,122	-1,268
17	預付款項	17	17	0
17	其他預付款	17	17	0
2,467	負債	2,467	2,467	0
2,465	流動負債	2,465	2,465	0
2,465	應付款項	2,465	2,465	0
2,463	應付代收款	2,463	2,463	0
2	應付費用	2	2	0
3	其他負債	3	3	0
3	什項負債	3	3	0
3	存入保證金	3	3	0
2,208	基金餘額	403	1,671	-1,268
2,208	基金餘額	403	1,671	-1,268
2,208	基金餘額	403	1,671	-1,268
2,208	累積餘額	403	1,671	-1,268
4,675	負債及基金餘額合計	2,870	4,138	-1,268

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。

南投縣鹿谷鄉秀峰國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國110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									
土地	15,799								15,799
土地改良物	5,118	5,012						54	52
房屋及建築	37,099	34,433						240	2,426
機械及設備	2,263	2,008	30	(1)			增置	65	220
交通及運輸設備	424	383						12	29
雜項設備	4,295	4,164	20	(1)			增置	38	113
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	64,997	46,000	50					409	18,638

註：