

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
(非營業部分)

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 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	19,655	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	19,919	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	150	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 19,655 千元，較上年度預算數 18,650 千元，增加 1,005 千元，5.39%。

（二）本年度基金用途 20,069 千元，較上年度預算數 19,230 千元，增加 839 千元，4.36%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 414 千元，較上年度預

算短絀數 580 千元，減少短絀 166 千元，將移用以前基金餘額 414 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 18,519 千元，決算數 18,157 千元，執行率 98.05%。
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 50 千元，決算數 29 千元，執行率 58.00%。

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 9,600 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 24 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)
17,333	基金來源	19,655	18,650	1,005
17,301	政府撥入收入	19,655	18,650	1,005
17,301	公庫撥款收入	19,655	18,650	1,005
32	其他收入	0	0	0
32	雜項收入	0	0	0
18,186	基金用途	20,069	19,230	839
18,157	國民教育計畫	19,919	19,155	764
18,157	國民小學教育	19,919	19,155	764
29	建築及設備計畫	150	75	75
29	其他設備	150	50	100
0	無形資產	0	25	-25
-853	本期賸餘 (短絀一)	-414	-580	166
2,253	期初基金餘額	820	985	-165
0	解繳公庫	0	0	0
1,400	期末基金餘額	406	405	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)	-414	
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)	-414	
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)	-414	
期初現金及約當現金	5,379	
期末現金及約當現金	4,965	

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 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 公庫撥款收入 總 計：	年	1	19,655,000	19,655 19,655 19,655	公庫撥款收入

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
18,157	53 國民教育計畫	19,919	19,155	
18,157	532 國民小學教育	19,919	19,155	
18,157	53220000 各校經常門分支計畫	19,919	19,155	
17,648	1 用人費用	19,072	18,203	
11,951	11 正式員額薪資	12,723	12,363	
11,568	113 職員薪金	12,723	11,980	教職員待遇
383	114 工員工資	0	383	
181	12 聘僱及兼職人員薪資	252	173	
181	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		180	101	兼代課鐘點費
317	13 超時工作報酬	393	361	
317	131 加班費	393	361	不休假加班費
2,882	15 獎金	3,093	2,932	
1,452	151 考績獎金	1,532	1,477	考績獎金
1,430	152 年終獎金	1,561	1,455	年終獎金
1,026	16 退休及卹償金	1,369	1,186	
968	161 職員退休及離職金	1,369	1,162	教、職員機關提撥退撫基金
57	162 工員退休及離職金	0	24	
1,292	18 福利費	1,242	1,188	
1,212	181 分擔員工保險費	1,126	1,088	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	4	4	健康檢查費
80	18Y 其他福利費	112	96	休假旅遊補助
267	2 服務費用	535	604	
0	21 水電費	60	0	
0	212 工作場所電費	60	0	學校設施（備）出借電費
16	22 郵電費	81	51	
6	221 郵費	13	15	郵費
10	222 電話費	13	15	電話費
0	224 數據通信費	55	21	數據通信費
54	23 旅運費	78	78	
54	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
5	24 印刷裝訂與廣告費	10	15	
5	241 印刷及裝訂費	10	15	各項資料、考卷印刷及裝訂費
69	25 修理保養及保固費	166	320	
56	252 一般房屋修護費	76	150	教室、辦公廳舍等修理維護費
5	255 機械及設備修護費	20	60	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	10	50	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
8257	雜項設備修護費	10	10	飲水機設備維修費
0		50	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
9127	一般服務費	96	96	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
74279	外包費	75	75	保全費
1727F	體育活動費	20	20	文康活動費
228	專業服務費	15	15	
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)
228A	電腦軟體服務費	5	5	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
2183	材料及用品費	277	311	
531	使用材料費	6	6	
3312	燃料	3	3	割草機用油
2315	設備零件	3	3	各種設備零件費
21232	用品消耗	271	305	
56321	辦公(事務)用品	110	120	辦公用消耗品及非消耗品
7322	報章雜誌	8	10	報章什誌、圖書
20323	農業與園藝用品及環境美化費	25	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
3328	醫療用品(非醫療院所使用)	3	5	健康中心醫療保健用品等
12732Y	其他用品消耗	5	10	社會教育經費、原住民文具費
0		90	100	教學用之消耗品及非消耗品
0		30	30	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	26	
2445	雜項設備租金	26	26	
24451	雜項設備租金	26	26	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	9	11	

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
171		會費	1	1	
1713		職業團體會費	1	1	護理師公會會費
075		競賽及交流活動費	8	10	
0751		技能競賽	8	10	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
295M	建築及設備計畫		150	75	
295M4	其他設備		150	50	
295M420000	由學校編列執行之其他設 備		150	50	
295	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資		150	50	
2951	購建固定資產		150	50	
29514	購置機械及設備		150	30	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		0	20	
05M5	無形資產		0	25	
05M520000	由學校編列執行之無形資 產		0	25	
05	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資		0	25	
052	購置無形資產		0	25	
0521	購置電腦軟體		0	25	
18,186	總計		20,069	19,230	

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 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				19,919	
國民小學教育				19,919	
建築及設備計畫				150	
其他設備				150	
合 計				20,069	

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 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				20,069	
國民教育計畫				19,919	
建築及設備計畫				150	
上年度預算數				19,230	
國民教育計畫				19,155	
建築及設備計畫				75	
前年度決算數				18,186	
國民教育計畫				18,157	
建築及設備計畫				29	
109年度決算數				17,012	
國民教育計畫				16,973	
建築及設備計畫				39	
108年度決算數				16,626	
國民教育計畫				16,626	

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 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	15	-1	14	職員1人、教員13人
職員	14	0	14	
工友	1	-1	0	
總 計	15	-1	14	

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	12,723		393		1,561	1,532		1,369
國民教育計畫	12,723		393		1,561	1,532		1,369
職員薪金	12,723							
兼職人員酬金								
加班費			393					
考績獎金						1,532		
年終獎金					1,561			
職員退休及離職金								1,369
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
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				
		1,126	4		112		18,820	252	19,072
		1,126	4		112		18,820	252	19,072
							12,723		12,723
								252	252
							393		393
							1,532		1,532
							1,561		1,561
							1,369		1,369
		1,126					1,126		1,126
			4				4		4
					112		112		112

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		
17,648	18,203	用人費用	19,072	19,072	0		
11,951	12,363	正式員額薪資	12,723	12,723	0		
11,568	11,980	職員薪金	12,723	12,723	0		
383	383	工員工資	0	0	0		
181	173	聘僱及兼職人員薪資	252	252	0		
181	173	兼職人員酬金	252	252	0		
317	361	超時工作報酬	393	393	0		
317	361	加班費	393	393	0		
2,882	2,932	獎金	3,093	3,093	0		
1,452	1,477	考績獎金	1,532	1,532	0		
1,430	1,455	年終獎金	1,561	1,561	0		
1,026	1,186	退休及卹償金	1,369	1,369	0		
968	1,162	職員退休及離職金	1,369	1,369	0		
57	24	工員退休及離職金	0	0	0		
1,292	1,188	福利費	1,242	1,242	0		
1,212	1,088	分擔員工保險費	1,126	1,126	0		
	4	傷病醫藥費	4	4	0		
80	96	其他福利費	112	112	0		
267	604	服務費用	535	535	0		
		水電費	60	60	0		
		工作場所電費	60	60	0		
16	51	郵電費	81	81	0		
6	15	郵費	13	13	0		
10	15	電話費	13	13	0		
	21	數據通信費	55	55	0		
54	78	旅運費	78	78	0		
54	78	國內旅費	78	78	0		
5	15	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
5	15	印刷及裝訂費	10	10	0		
69	320	修理保養及保固費	166	166	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112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		
56	150	一般房屋修護費	76	76	0		
5	60	機械及設備修護費	20	20	0		
	50	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
8	60	雜項設備修護費	60	60	0		
91	96	一般服務費	96	96	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
74	75	外包費	75	75	0		
17	20	體育活動費	20	20	0		
2	15	專業服務費	15	15	0		
	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	0		
2	5	電腦軟體服務費	5	5	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
218	311	材料及用品費	277	277	0		
5	6	使用材料費	6	6	0		
3	3	燃料	3	3	0		
2	3	設備零件	3	3	0		
212	305	用品消耗	271	271	0		
56	120	辦公(事務)用品	110	110	0		
7	10	報章雜誌	8	8	0		
20	30	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	0		
3	5	醫療用品(非醫療院所使用)	3	3	0		
127	140	其他用品消耗	125	125	0		
24	26	租金、償債、利息及相關手續費	26	26	0		
24	26	雜項設備租金	26	26	0		
24	26	雜項設備租金	26	26	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		
29	75	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	150	0	150		
29	50	購建固定資產	150	0	150		
29	30	購置機械及設備	150	0	150		
	20	購置雜項設備	0	0	0		
	25	購置無形資產	0	0	0		
	25	購置電腦軟體	0	0	0		
1	11	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9	9	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
	10	競賽及交流活動費	8	8	0		
	10	技能競賽	8	8	0		
18,186	19,230	合 計	20,069	19,919	150		

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
5,959	資 產 合 計	4,965	5,379	-414
5,959	資 產	4,965	5,379	-414
5,959	流動資產	4,965	5,379	-414
5,959	現金	4,965	5,379	-414
5,959	銀行存款	4,965	5,379	-414
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
4,559	負 債	4,559	4,559	0
4,489	流動負債	4,489	4,489	0
4,489	應付款項	4,489	4,489	0
4,470	應付代收款	4,470	4,470	0
19	應付費用	19	19	0
70	其他負債	70	70	0
70	什項負債	70	70	0
70	存入保證金	70	70	0
1,400	基金餘額	406	820	-414
1,400	基金餘額	406	820	-414
1,400	基金餘額	406	820	-414
1,400	累積餘額	406	820	-414
5,959	負債及基金餘額合計	4,965	5,379	-414

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	3,455								3,455
土地改良物	5,216	5,080						6	130
房屋及建築	37,271	35,087						240	1,944
機械及設備	2,510	1,730	150	(1)			增置	227	703
交通及運輸設備	582	374						46	162
雜項設備	3,982	2,969						197	816
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	192				85	(9)	攤銷	43	64
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	53,208	45,240	150		85			759	7,274

註：