

中華民國 109 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109年度

一、業務計畫及預算說明.....	第 1	頁至第 2	頁
二、預算主要表			
1、基金來源、用途及餘絀預計表.....	第 3	頁至第 3	頁
2、現金流量預計表.....	第 4	頁至第 4	頁
三、預算明細表			
1、基金來源明細表.....	第 5	頁至第 5	頁
2、基金用途明細表.....	第 6	頁至第 7	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表.....	第 8	頁至第 8	頁
五、預算參考表			
1、預計平衡表.....	第 9	頁至第 9	頁
2、5年來主要業務計畫分析表.....	第 10	頁至第 10	頁
3、員工人數彙計表.....	第 11	頁至第 11	頁
4、用人費用彙計表.....	第 12	頁至第 13	頁
5、各項費用彙計表.....	第 14	頁至第 16	頁
六、附錄			
資本資產明細表.....	第 17	頁至第 17	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 109 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、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」規定，本校編制 14 人，置校長 1 人、主任 2 人、教師 9 人、護理師 1 人、工友 1 人，下設 2 處 2 室，分層業務如下：

教導處：1、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。

2、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。

3、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。

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。

三、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：預計收入 17,054 千元，係公庫撥款收入。

二、基金用途：

（一）國民小學教育計畫-為辦理行政及教學所需經費 17,491 千元。

（二）其他設備計畫-為辦理購置交通運輸、機械及雜項設備等所需經費 100 千元。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 17,054 千元，較上年度預算 15,243 千元，增加 1,811 千元，增加 11.88%。

（二）本年度基金用途 17,591 千元，較上年度預算 17,895 千元，減少 304

千元，減少 1.70%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 537 千元，較上年度預算短絀數 2,652 千元，減少 2,115 千元，79.75%，將移用以前基金餘額 537 千元支應。

三、補辦預算事項：無。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度預算執行結果：

(一)前年度基金來源：預算數 15,569 千元，決算數 15,569 千元，執行率 100.00%。

(二)前年度基金用途：可用預算數 16,459 千元，決算數 15,922 千元，執行率 96.74%。

二、上年度預算截至 108 年 6 月 30 日止，基金來源執行結果 9,175 千元，基金用途執行結果 9,336 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109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)
15,569	基金來源	17,054	15,243	1,811
15,569	政府撥入收入	17,054	15,243	1,811
15,569	公庫撥款收入	17,054	15,243	1,811
15,922	基金用途	17,591	17,895	-304
15,883	國民教育計畫	17,491	17,895	-404
15,883	國民小學教育	17,491	17,895	-404
39	建築及設備計畫	100	0	100
39	其他設備	100	0	100
-353	本期賸餘(短絀一)	-537	-2,652	2,115
3,944	期初基金餘額	939	3,054	-2,115
0	解繳公庫	0	0	0
3,591	期末基金餘額	402	402	0

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109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)				-537		
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)				-537		
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)				-537		
期初現金及約當現金				2,941		
期末現金及約當現金				2,404		

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109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	17,054,000	17,054	公庫撥款收入
公庫撥款收入				17,054	
總 計：				17,054	

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109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
15,883	53 國民教育計畫	17,491	17,895	
15,883	532 國民小學教育	17,491	17,895	
15,883	53220000 各校經常門分支計畫	17,491	17,895	
15,276	1 用人費用	16,721	17,248	
10,452	11 正式員額薪資	11,863	12,262	
10,069	113 職員薪金	11,480	11,879	教職員待遇
383	114 工員工資	383	383	工友薪資
227	12 聘僱及兼職人員薪資	146	131	
227	124 兼職人員酬金	72	60	兼職人員兼職費
0		74	71	兼代課鐘點費
282	13 超時工作報酬	280	301	
282	131 加班費	280	301	教職員工不休假加班費
2,300	15 獎金	2,360	2,513	
1,086	151 考績獎金	963	1,136	教職員工考績獎金
1,214	152 年終獎金	1,397	1,377	教職員工年終獎金
921	16 退休及卹償金	982	967	
864	161 職員退休及離職金	959	944	教職員退撫基金
57	162 工員退休及離職金	23	23	工友退休準備金
1,094	18 福利費	1,090	1,074	
985	181 分擔員工保險費	994	978	教職員工保險費
7	183 傷病醫藥費	0	0	
101	18Y 其他福利費	0	0	
0		96	96	教職員工休假旅遊補助費
398	2 服務費用	536	434	
32	22 郵電費	46	39	
2	221 郵費	12	5	郵費
10	222 電話費	13	13	電話費
20	224 數據通信費	21	21	數據通信費
57	23 旅運費	78	78	
57	231 國內旅費	78	78	參加各項會議及業務洽辦
7	24 印刷裝訂與廣告費	15	10	
7	241 印刷及裝訂費	15	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
199	25 修理保養及保固費	258	168	
151	252 一般房屋修護費	168	98	校舍修繕費等
15	255 機械及設備修護費	40	40	電腦維護費
33	257 雜項設備修護費	50	30	基本修繕費
74	27 一般服務費	100	100	
74	279 外包費	100	100	保全費
0	28 專業服務費	10	10	

00144-6

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109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
0	287 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)
29	29 公共關係費	29	29	
29	291 公共關係費	29	29	機關首長特別費
184	3 材料及用品費	203	188	
2	31 使用材料費	3	3	
2	312 燃料	3	3	割草機用油
182	32 用品消耗	200	185	
76	321 辦公(事務)用品	61	61	辦公用消耗品及非消耗品
8	322 報章雜誌	7	7	報章什誌、圖書
8	323 農業與園藝用品及環 境美化費	23	13	校園綠美化環境及環境整潔用 清潔衛生用品
2	328 醫療用品(非醫療院 所使用)	2	2	體育衛生費
88	32Y 其他用品消耗	87	82	各項教學活動及學生獎品、畢 業典禮活動及運動會經費
0		20	20	基本社教經費
24	4 租金、償債、利息及相 關手續費	30	24	
24	45 雜項設備租金	30	24	
24	451 雜項設備租金	30	24	影印機租金
1	7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	1	1	
1	71 會費	1	1	
1	713 職業團體會費	1	1	護理師公會會費
39	5M 建築及設備計畫	100	0	
39	5M4 其他設備	100	0	
39	5M420000 由學校編列執行之其他設 備	100	0	
39	5 購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	100	0	
39	51 購建固定資產	100	0	
17	514 購置機械及設備	50	0	運動設施、電腦硬體及其他機 械設施相關費用
11	515 購置交通及運輸設備	0	0	
11	516 購置雜項設備	50	0	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置
15,922	總 計	17,591	17,895	

00144-7

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 109 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				17,491	
國民小學教育				17,491	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				17,591	

00144-8

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109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
5.877	資 產 合 計	2.688	3.225	-537
5.877	資 產	2.688	3.225	-537
5.877	流動資產	2.688	3.225	-537
5.593	現金	2.404	2.941	-537
5.593	銀行存款	2.404	2.941	-537
284	預付款項	284	284	0
284	其他預付款	284	284	0
2.286	負 債	2.286	2.286	0
2.284	流動負債	2.284	2.284	0
2.284	應付款項	2.284	2.284	0
2.284	應付代收款	2.284	2.284	0
0	應付費用	0	0	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
3.591	基金餘額	402	939	-537
3.591	基金餘額	402	939	-537
3.591	基金餘額	402	939	-537
3.591	累積餘額	402	939	-537
5.877	負債及基金餘額合計	2.688	3.225	-537

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。

00144-9

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 109 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				17,591	
國民教育計畫				17,491	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				17,895	
國民教育計畫				17,895	
前年度決算數				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	
105年度決算數				16,522	
國民教育計畫				16,443	
建築及設備計畫				79	

00144-10

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 109 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	13	1	14	職員1人、教員12人
職員	12	1	13	
工友	1	0	1	
總 計	13	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：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。

00144-11

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	11.863		280		1.397	963		982
國民教育計畫	11.863		280		1.397	963		982
職員薪金	11.480							
工員工資	383							
兼職人員酬金								
加班費			280					
考績獎金						963		
年終獎金					1,397			
職員退休及離職金								959
工員退休及離職金								23
分擔員工保險費								
其他福利費								

秀峰國民小學
發展基金
彙計表
109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				
		994			96		16,575	146	16,721
		994			96		16,575	146	16,721
							11,480		11,480
							383		383
								146	146
							280		280
							963		963
							1,397		1,397
							959		959
							23		23
		994					994		994
					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109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	
15.276	17.248	用人費用	16.721	16.721	0	
10.452	12.262	正式員額薪資	11.863	11.863	0	
10.069	11.879	職員薪金	11.480	11.480	0	
383	383	工員工資	383	383	0	
227	131	聘僱及兼職人員薪資	146	146	0	
227	131	兼職人員酬金	146	146	0	
282	301	超時工作報酬	280	280	0	
282	301	加班費	280	280	0	
2.300	2.513	獎金	2.360	2.360	0	
1.086	1.136	考績獎金	963	963	0	
1.214	1.377	年終獎金	1.397	1.397	0	
921	967	退休及卹償金	982	982	0	
864	944	職員退休及離職金	959	959	0	
57	23	工員退休及離職金	23	23	0	
1.094	1.074	福利費	1.090	1.090	0	
985	978	分擔員工保險費	994	994	0	
7		傷病醫藥費	0	0	0	
101	96	其他福利費	96	96	0	
398	434	服務費用	536	536	0	
32	39	郵電費	46	46	0	
2	5	郵費	12	12	0	
10	13	電話費	13	13	0	
20	21	數據通信費	21	21	0	
57	78	旅運費	78	78	0	
57	78	國內旅費	78	78	0	
7	10	印刷裝訂與廣告費	15	15	0	
7	10	印刷及裝訂費	15	15	0	
199	168	修理保養及保固費	258	258	0	
151	98	一般房屋修護費	168	168	0	
15	40	機械及設備修護費	40	40	0	

00144-14

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109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	
33	30	雜項設備修護費	50	50	0	
74	100	一般服務費	100	100	0	
74	100	外包費	100	100	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	
184	188	材料及用品費	203	203	0	
2	3	使用材料費	3	3	0	
2	3	燃料	3	3	0	
182	185	用品消耗	200	200	0	
76	61	辦公(事務)用品	61	61	0	
8	7	報章雜誌	7	7	0	
8	13	農業與園藝用品及 環境美化費	23	23	0	
2	2	醫療用品(非醫療院 所使用)	2	2	0	
88	102	其他用品消耗	107	107	0	
24	24	租金、償債、利息及相 關手續費	30	30	0	
24	24	雜項設備租金	30	30	0	
24	24	雜項設備租金	30	30	0	
39		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	100	0	100	
39		購建固定資產	100	0	100	
17		購置機械及設備	50	0	50	
11		購置交通及運輸設 備	0	0	0	
11		購置雜項設備	50	0	50	
1	1	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	1	1	0	

00144-15

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109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		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
15.922	17.895	合 計	17.591	17.491	100		

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109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	4,946						67	106
房屋及建築	37,099	34,193						240	2,665
機械及設備	2,362	2,186	50	(1)			增置	65	161
交通及運輸設備	449	396						15	37
雜項設備	4,504	4,385	50	(1)			增置	57	112
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	65,331	46,106	100					444	18,881

註：

本頁空白