

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)

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學編



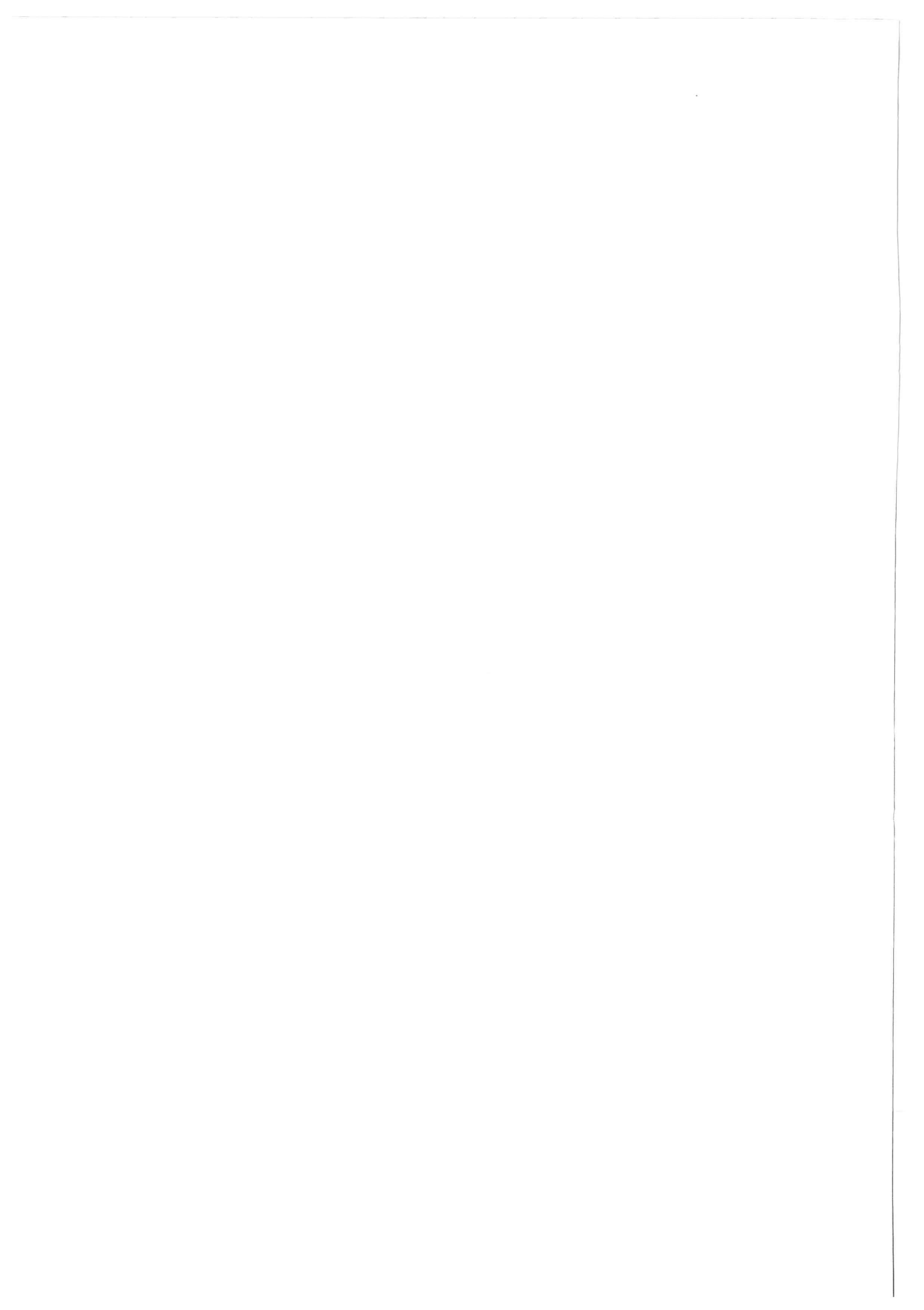
南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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	8	頁
四、預算附表					
單位(或計畫)成本分析表.....	第	9	頁至第	9	頁
五、預算參考表					
1、預計平衡表.....	第	10	頁至第	10	頁
2、5年來主要業務計劃分析表.....	第	11	頁至第	11	頁
3、員工人數彙計表.....	第	12	頁至第	12	頁
4、用人費用彙計表.....	第	14	頁至第	15	頁
5、各項費用彙計表.....	第	16	頁至第	17	頁
六、附 錄					
資本資產明細表.....	第	18	頁至第	18	頁



南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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 12 人，置校長 1 人、主任 2 人、組長 2 人、教師 6 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 14,682 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 14,767 千元。

(二) 其他設備計畫-為辦理購置交通運輸、機械、雜項設備等所需經費 80 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 14,682 千元，較上年度預算 10,477 千元，增加 4,205 千元，40.14%。

(二) 本年度基金用途 14,847 千元，較上年度預算 12,931 千元，增加 1,916 千元，14.82%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 165 千元，較上年度預算短絀 2,454 千元，減少 2,289 千元，93.28%，將移用以前基金餘額 165 千元支應。

三、補辦預算事項：無。

肆、前年度及上年度已過期間實施狀況：

一、前年度決算結果：

(一) 前年度基金來源：預算數 9,180 千元，決算數 9,183 千元，執行率 100.03%。

(二) 前年度基金用途：可用預算數 11,198 千元，決算數 11,035 千元，執行率 98.54%。

二、上年度預算截至 108 年 6 月 30 日止，基金來源執行結果 6,750 千元，基金用途執行結果 7,158 千元。

伍、其他：無。

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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)
9,183	基金來源	14,682	10,477	4,205
3	勞務收入	0	0	0
3	服務收入	0	0	0
9,180	政府撥入收入	14,682	10,477	4,205
9,180	公庫撥款收入	14,682	10,477	4,205
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
11,035	基金用途	14,847	12,931	1,916
10,835	國民教育計畫	14,767	12,931	1,836
10,835	國民小學教育	14,767	12,931	1,836
200	建築及設備計畫	80	0	80
200	其他設備	80	0	80
-1,852	本期賸餘(短絀一)	-165	-2,454	2,289
4,565	期初基金餘額	259	2,547	-2,288
0	解繳公庫	0	0	0
2,713	期末基金餘額	94	93	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。

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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)				-165		
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)				-165		
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)				-165		
期初現金及約當現金				1,934		
期末現金及約當現金				1,769		

註：

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	14,682,000	14,682	縣庫撥款收入
公庫撥款收入				14,682	
總 計：				14,682	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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
10,835	53 國民教育計畫	14,767	12,931	
10,835	532 國民小學教育	14,767	12,931	
10,835	53220000 各校經常門分支計畫	14,767	12,931	
10,318	1 用人費用	14,060	12,145	
7,100	11 正式員額薪資	9,552	8,310	
6,750	113 職員薪金	9,169	7,927	教職員待遇
351	114 工員工資	383	383	技工及工友待遇
182	12 聘僱及兼職人員薪資	211	191	
182	124 兼職人員酬金	60	0	主計、人事兼職費
0		151	191	兼代課鐘點費
130	13 超時工作報酬	237	202	
130	131 加班費	237	202	不休假加班費
1,621	15 獎金	2,336	1,975	
785	151 考績獎金	1,166	961	考績獎金
836	152 年終獎金	1,170	1,014	年終工作獎金
569	16 退休及卹償金	801	691	
521	161 職員退休及離職金	778	668	教、職員機關提撥退撫基金
48	162 工員退休及離職金	23	23	技工、工友勞工退休準備金提撥
715	18 福利費	923	776	
651	181 分擔員工保險費	820	712	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	7	0	健康檢查費
64	18Y 其他福利費	96	64	休假旅遊補助
363	2 服務費用	410	420	
34	22 郵電費	54	64	
5	221 郵費	9	20	郵票
9	222 電話費	24	24	電話費
20	224 數據通信費	21	20	網路通信費
62	23 旅運費	78	78	
62	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、膳雜費等
10	24 印刷裝訂與廣告費	70	50	
10	241 印刷及裝訂費	70	50	各項資料、考卷印刷及裝訂費
118	25 修理保養及保固費	70	200	
16	252 一般房屋修護費	0	0	
19	255 機械及設備修護費	20	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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
34 257	雜項設備修護費	30	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備之修理維護
0		10	0	飲水機設備維護費
49 258	其他資產修護費	10	150	其他資產維護費用
108 27	一般服務費	110	0	
100 279	外包費	100	0	保全費
8 27F	體育活動費	10	0	文康活動費
3 28	專業服務費	0	0	
3 28A	電腦軟體服務費	0	0	
28 29	公共關係費	28	28	
28 291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
144 3	材料及用品費	267	336	
2 31	使用材料費	4	5	
2 312	燃料	4	5	割草機用油
142 32	用品消耗	263	331	
29 321	辦公（事務）用品	30	30	辦公用消耗品及非消耗品
12 323	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	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)	3	5	健康中心醫療保健用品等
98 32Y	其他用品消耗	50	286	教學用之消耗品及非消耗品
0		20	0	社會教育經費、原住民文具費
0		150	0	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
10 7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30	30	
10 75	競賽及交流活動費	30	30	
10 751	技能競賽	30	30	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
200 5M	建築及設備計畫	80	0	
200 5M4	其他設備	80	0	
200 5M420000	由學校編列執行之其他設備	80	0	
200 5	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80	0	
200 51	購建固定資產	80	0	
89 514	購置機械及設備	40	0	購置電腦等設備

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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
111516	購置雜項設備		40	0	事務設備及各項教學設備等購置
11,035	總	計	14,847	12,931	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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				14,767	
國民小學教育				14,767	
建築及設備計畫				80	
其他設備				80	
合 計				14,847	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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
4,421	資 產 合 計	1,802	1,967	-165
4,421	資 產	1,802	1,967	-165
4,421	流動資產	1,802	1,967	-165
4,388	現金	1,769	1,934	-165
4,388	銀行存款	1,769	1,934	-165
33	預付款項	33	33	0
33	其他預付款	33	33	0
1,708	負 債	1,708	1,708	0
1,708	流動負債	1,708	1,708	0
1,708	應付款項	1,708	1,708	0
1,708	應付代收款	1,708	1,708	0
0	應付費用	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	存入保證金	0	0	0
2,713	基金餘額	94	259	-165
2,713	基金餘額	94	259	-165
2,713	基金餘額	94	259	-165
2,713	累積餘額	94	259	-165
4,421	負債及基金餘額合計	1,802	1,967	-165

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。

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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				14,847	
國民教育計畫				14,767	
建築及設備計畫				80	
上年度預算數				12,931	
國民教育計畫				12,931	
前年度決算數				11,035	
國民教育計畫				10,835	
建築及設備計畫				200	
106年度決算數				10,576	
國民教育計畫				10,576	
105年度決算數				11,833	
國民教育計畫				11,833	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	11	1	12	教員11人
職員	10	1	11	
工友	1	0	1	
總 計	11	1	12	

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

南投縣竹山鎮
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	9,552		237		1,170	1,166		801
國民教育計畫	9,552		237		1,170	1,166		801
職員薪金	9,169							
工員工資	383							
兼職人員酬金								
加班費			237					
考績獎金						1,166		
年終獎金					1,170			
職員退休及離職金								778
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								

鯉魚國民小學
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				
		820	7		96		13,849	211	14,060
		820	7		96		13,849	211	14,060
							9,169		9,169
							383		383
								211	211
							237		237
							1,166		1,166
							1,170		1,170
							778		778
							23		23
		820					820		820
			7				7		7
					96		96		96

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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		
10,318	12,145	用人費用	14,060	14,060	0		
7,100	8,310	正式員額薪資	9,552	9,552	0		
6,750	7,927	職員薪金	9,169	9,169	0		
351	383	工員工資	383	383	0		
182	191	聘僱及兼職人員薪資	211	211	0		
182	191	兼職人員酬金	211	211	0		
130	202	超時工作報酬	237	237	0		
130	202	加班費	237	237	0		
1,621	1,975	獎金	2,336	2,336	0		
785	961	考績獎金	1,166	1,166	0		
836	1,014	年終獎金	1,170	1,170	0		
569	691	退休及卹償金	801	801	0		
521	668	職員退休及離職金	778	778	0		
48	23	工員退休及離職金	23	23	0		
715	776	福利費	923	923	0		
651	712	分擔員工保險費	820	820	0		
		傷病醫藥費	7	7	0		
64	64	其他福利費	96	96	0		
363	420	服務費用	410	410	0		
34	64	郵電費	54	54	0		
5	20	郵費	9	9	0		
9	24	電話費	24	24	0		
20	20	數據通信費	21	21	0		
62	78	旅運費	78	78	0		
62	78	國內旅費	78	78	0		
10	50	印刷裝訂與廣告費	70	70	0		
10	50	印刷及裝訂費	70	70	0		
118	200	修理保養及保固費	70	70	0		
16		一般房屋修護費	0	0	0		
19	50	機械及設備修護費	20	20	0		

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學
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	
34		雜項設備修護費	40	40	0	
49	150	其他資產修護費	10	10	0	
108		一般服務費	110	110	0	
100		外包費	100	100	0	
8		體育活動費	10	10	0	
3		專業服務費	0	0	0	
3		電腦軟體服務費	0	0	0	
28	28	公共關係費	28	28	0	
28	28	公共關係費	28	28	0	
144	336	材料及用品費	267	267	0	
2	5	使用材料費	4	4	0	
2	5	燃料	4	4	0	
142	331	用品消耗	263	263	0	
29	30	辦公（事務）用品	30	30	0	
12	10	農業與園藝用品及 環境美化費	10	10	0	
2	5	醫療用品(非醫療院 所使用)	3	3	0	
98	286	其他用品消耗	220	220	0	
200		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	80	0	80	
200		購建固定資產	80	0	80	
89		購置機械及設備	40	0	40	
111		購置雜項設備	40	0	40	
10	30	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	30	30	0	
10	30	競賽及交流活動費	30	30	0	
10	30	技能競賽	30	30	0	
11,035	12,931	合 計	14,847	14,767	80	

南投縣竹山鎮鯉魚國民小學

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	3,145								3,145
土地改良物	2,225	2,135						5	85
房屋及建築	19,997	8,686						357	10,954
機械及設備	1,790	1,609	40	(I)			增置	96	126
交通及運輸設備	164	159						2	2
雜項設備	3,214	3,049	40	(I)			增置	75	130
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	30,535	15,637	80					534	14,443

註：



