

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 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	17	頁
六、附錄					
1、預計平衡表.....	第	18	頁至第	18	頁
2、資本資產明細表.....	第	19	頁至第	19	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 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，並加強職業科目及技藝訓練，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：

依據教育基本法培養學生健全人格，民主素養，法治觀念，人文涵養，強健體魄及思考判斷與創造能力。

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、會計室(兼任)、人事室(兼任)等單位，主要業務如下：

- 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。

#### 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	16,680	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	16,960	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	100	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 16,680 千元，較上年度預算數 14,682 千元，增加 1,998 千元，13.61%。

(二)本年度基金用途 17,060 千元，較上年度預算數 14,847 千元，增加 2,213 千元，14.91%。

##### 二、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 380 千元，較上年度預算短絀數 165 千元，增加短絀 215 千元，將移用以前基金餘額 380 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 12,931 千元，決算數 12,549 千元，執行率 97.05%

##### 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 7,532 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 80 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)
10,477	基金來源	16,680	14,682	1,998
10,477	政府撥入收入	16,680	14,682	1,998
10,477	公庫撥款收入	16,680	14,682	1,998
12,549	基金用途	17,060	14,847	2,213
12,549	國民教育計畫	16,960	14,767	2,193
12,549	國民小學教育	16,960	14,767	2,193
0	建築及設備計畫	100	80	20
0	其他設備	100	80	20
-2,072	本期賸餘(短絀一)	-380	-165	-215
2,713	期初基金餘額	476	259	217
0	解繳公庫	0	0	0
641	期末基金餘額	96	94	2

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)				-380		
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)				-380		
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)				-380		
期初現金及約當現金				2,679		
期末現金及約當現金				2,299		

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 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	16,680,000	16,680	公庫撥款收入
公庫撥款收入				16,680	
總 計：				16,680	

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
12,549 53	國民教育計畫	16,960	14,767	
12,549 532	國民小學教育	16,960	14,767	
12,549 53220000	各校經常門分支計畫	16,960	14,767	
11,951 1	用人費用	16,249	14,060	
8,046 11	正式員額薪資	10,951	9,552	
7,664 113	職員薪金	10,568	9,169	教職員待遇
383 114	工員工資	383	383	技工及工友待遇
186 12	聘僱及兼職人員薪資	232	211	
186 124	兼職人員酬金	72	60	主計、人事兼職費
0		160	151	兼代課鐘點費
195 13	超時工作報酬	341	237	
195 131	加班費	341	237	不休假加班費
1,952 15	獎金	2,684	2,336	
938 151	考績獎金	1,340	1,166	考績獎金
1,013 152	年終獎金	1,344	1,170	年終工作獎金
720 16	退休及卹償金	1,020	801	
668 161	職員退休及離職金	997	778	教、職員機關提撥退撫基金
52 162	工員退休及離職金	23	23	技工、工友勞工退休準備金提撥
853 18	福利費	1,021	923	
773 181	分擔員工保險費	918	820	教職員工公、勞、健保保險補助
0 183	傷病醫藥費	7	7	健康檢查費
80 18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
406 2	服務費用	523	410	
18 22	郵電費	54	54	
10 221	郵費	9	9	郵票
9 222	電話費	24	24	電話費
0 224	數據通信費	21	21	網路通信費
78 23	旅運費	78	78	
78 231	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
55 24	印刷裝訂與廣告費	70	70	
55 241	印刷及裝訂費	70	70	各項資料、考卷印刷及裝訂費
124 25	修理保養及保固費	183	70	
0 252	一般房屋修護費	50	0	教室、辦公廳舍等修理維護費
11 255	機械及設備修護費	40	20	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
0257	雜項設備修護費	30	30	事務設備、圖書設備及各項教學設備之修理維護
0		10	10	飲水機設備維護費
113258	其他資產修護費	53	10	其他資產維護費用
10027	一般服務費	110	110	
100279	外包費	100	100	保全費
027F	體育活動費	10	10	文康活動費 ✓
328	專業服務費	0	0	
328Y	其他專業服務費	0	0	
2829	公共關係費	28	28	
28291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1803	材料及用品費	188	267	
331	使用材料費	5	4	
3312	燃料	5	4	割草機用油
17732	用品消耗	183	263	
25321	辦公（事務）用品	30	30	辦公用消耗品及非消耗品
11323	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
1326	食品	0	0	
3328	醫療用品(非醫療院所使用)	3	3	健康中心醫療保健用品等
13732Y	其他用品消耗	20	20	社會教育經費、原住民文具費
0		50	50	教學用之消耗品及非消耗品
0		70	150	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
137	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	30	
1375	競賽及交流活動費	0	30	
13751	技能競賽	180	30	
05M	建築及設備計畫	100	80	
05M4	其他設備	100	80	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	100	80	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	80	
051	購建固定資產	100	80	
0514	購置機械及設備	100	40	購置電腦等設備

割草機 > 6000  
購買筆電 2台 5600  
軟體 18000  
福利

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
0516 12,549	總	購置雜項設備 計	0 17,060	40 14,847	12 17621 219

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 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				16,960	
國民小學教育				16,960	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				17,060	

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 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				17,060	
國民教育計畫				16,960	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				14,847	
國民教育計畫				14,767	
建築及設備計畫				80	
前年度決算數				12,549	
國民教育計畫				12,549	
107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	

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 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	12	1	13	教員11人，職員1人
職員	11	1	12	
工友	1	0	1	
總 計	12	1	13	

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	10,951		341		1,344	1,340		1,020
國民教育計畫	10,951		341		1,344	1,340		1,020
職員薪金	10,568							
工員工資	383							
兼職人員酬金								
加班費			341					
考績獎金						1,340		
年終獎金					1,344			
職員退休及離職金								997
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  
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				
		918	7		96		16,017	232	16,249
		918	7		96		16,017	232	16,249
							10,568		10,568
							383		383
								232	232
							341		341
							1,340		1,340
							1,344		1,344
							997		997
							23		23
		918					918		918
			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		
11,951	14,060	用人費用	16,249	16,249	0		
8,046	9,552	正式員額薪資	10,951	10,951	0		
7,664	9,169	職員薪金	10,568	10,568	0		
383	383	工員工資	383	383	0		
186	211	聘僱及兼職人員薪資	232	232	0		
186	211	兼職人員酬金	232	232	0		
195	237	超時工作報酬	341	341	0		
195	237	加班費	341	341	0		
1,952	2,336	獎金	2,684	2,684	0		
938	1,166	考績獎金	1,340	1,340	0		
1,013	1,170	年終獎金	1,344	1,344	0		
720	801	退休及卹償金	1,020	1,020	0		
668	778	職員退休及離職金	997	997	0		
52	23	工員退休及離職金	23	23	0		
853	923	福利費	1,021	1,021	0		
773	820	分擔員工保險費	918	918	0		
	7	傷病醫藥費	7	7	0		
80	96	其他福利費	96	96	0		
406	410	服務費用	523	523	0		
18	54	郵電費	54	54	0		
10	9	郵費	9	9	0		
9	24	電話費	24	24	0		
	21	數據通信費	21	21	0		
78	78	旅運費	78	78	0		
78	78	國內旅費	78	78	0		
55	70	印刷裝訂與廣告費	70	70	0		
55	70	印刷及裝訂費	70	70	0		
124	70	修理保養及保固費	183	183	0		
		一般房屋修護費	50	50	0		
11	20	機械及設備修護費	40	40	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	
	40	雜項設備修護費	40	40	0	
113	10	其他資產修護費	53	53	0	
100	110	一般服務費	110	110	0	
100	100	外包費	100	100	0	
	10	體育活動費	10	10	0	
3		專業服務費	0	0	0	
3		其他專業服務費	0	0	0	
28	28	公共關係費	28	28	0	
28	28	公共關係費	28	28	0	
180	267	材料及用品費	188	188	0	
3	4	使用材料費	5	5	0	
3	4	燃料	5	5	0	
177	263	用品消耗	183	183	0	
25	30	辦公（事務）用品	30	30	0	
11	10	農業與園藝用品及 環境美化費	10	10	0	
1		食品	0	0	0	
3	3	醫療用品(非醫療院 所使用)	3	3	0	
137	220	其他用品消耗	140	140	0	
	80	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	100	0	100	
	80	購建固定資產	100	0	100	
	40	購置機械及設備	100	0	100	
	40	購置雜項設備	0	0	0	
13	30	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	0	0	0	
13	30	競賽及交流活動費	0	0	0	
13	30	技能競賽	0	0	0	
12,549	14,847	合 計	17,060	16,960	100	

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
2,844	資 產 合 計	2,299	2,679	-380
2,844	資 產	2,299	2,679	-380
2,844	流動資產	2,299	2,679	-380
2,844	現金	2,299	2,679	-380
2,844	銀行存款	2,299	2,679	-380
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
2,203	負 債	2,203	2,203	0
2,160	流動負債	2,160	2,160	0
2,160	應付款項	2,160	2,160	0
2,160	應付代收款	2,160	2,160	0
0	應付費用	0	0	0
43	其他負債	43	43	0
43	什項負債	43	43	0
43	存入保證金	43	43	0
641	基金餘額	96	476	-380
641	基金餘額	96	476	-380
641	基金餘額	96	476	-380
641	累積餘額	96	476	-380
2,844	負債及基金餘額合計	2,299	2,679	-380

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

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	3,145								3,145
土地改良物	2,225	2,140						5	80
房屋及建築	20,742	9,762						376	10,604
機械及設備	1,881	1,691	100	(1)			增置	83	207
交通及運輸設備	164	161						1	2
雜項設備	3,360	3,134						87	139
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	31,516	16,888	100					552	14,176

註：

本  
頁  
空  
白



