

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)

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學編

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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：

- (一) 主要為落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，促進多元學習並協助以適性發展活絡學生興趣、職涯探索，培養學生的前瞻應用能力。
- (二) 健全學生生活輔導，落實生命教育，促進學生全人發展。

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	24,780	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	25,847	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。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源24,780千元，較上年度預算數22,626千元，增加2,154千元，9.52%。

(二) 本年度基金用途25,847千元，較上年度預算數24,112千元，增加1,735千元，7.20%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,067千元，較上年度預算短絀數1,486千元，減少短絀419千元，將移用以前基金餘額1,067千元支應。

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23,848千元，決算數22,785千元，執行率95.54%。
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124千元，決算數124千元，執行率100.00%。

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11,840千元。

伍、其他：無

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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)
22,464	基金來源	24,780	22,626	2,154
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
22,322	政府撥入收入	24,780	22,626	2,154
22,322	公庫撥款收入	24,780	22,626	2,154
142	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
142	雜項收入	0	0	0
22,909	基金用途	25,847	24,112	1,735
22,785	國民教育計畫	25,847	24,112	1,735
22,785	國民小學教育	25,847	24,112	1,735
124	建築及設備計畫	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
124	其他設備	0	0	0
-445	本期賸餘 (短絀一)	-1,067	-1,486	419
3,147	期初基金餘額	1,216	1,497	-281
0	解繳公庫	0	0	0
2,702	期末基金餘額	149	11	138

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。

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
 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)	-1,067	
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)	-1,067	
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)	-1,067	
期初現金及約當現金	9,671	
期末現金及約當現金	8,604	

註：

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
 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	年	1	24,780,000	24,780	公庫撥款收入
公庫撥款收入				24,780	
總 計：				24,780	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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
22,785	53 國民教育計畫	25,847	24,112	
22,785	532 國民小學教育	25,847	24,112	
22,785	53220000 各校經常門分支計畫	25,847	24,112	
22,122	1 用人費用	24,833	23,259	
15,718	11 正式員額薪資	17,390	16,367	
15,718	113 職員薪金	17,390	16,367	教職員待遇
79	12 聘僱及兼職人員薪資	116	149	
79	124 兼職人員酬金	116	149	兼代課鐘點費
333	13 超時工作報酬	453	370	
333	131 加班費	453	370	不休假加班費
3,133	15 獎金	3,612	3,398	
1,430	151 考績獎金	1,683	1,589	考績獎金
1,702	152 年終獎金	1,929	1,809	年終工作獎金
1,273	16 退休及卹償金	1,657	1,452	
1,273	161 職員退休及離職金	1,657	1,452	教、職員機關提撥退撫基金
1,587	18 福利費	1,605	1,523	
1,482	181 分擔員工保險費	1,461	1,397	教職員公、勞、健保保險補助
7	183 傷病醫藥費	16	14	健康檢查費
98	18Y 其他福利費	128	112	休假旅遊補助
400	2 服務費用	724	608	
0	21 水電費	60	0	
0	212 工作場所電費	60	0	冷氣電費
23	22 郵電費	105	60	
10	221 郵費	20	20	郵費
13	222 電話費	30	40	電話費
0	224 數據通信費	55	0	數據通信費
69	23 旅運費	82	82	
69	231 國內旅費	82	82	教職員國內出差、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	10	
5	241 印刷及裝訂費	10	10	預(決)算書、各項資料印刷及裝訂費
149	25 修理保養及保固費	230	221	
0	251 土地改良物修護費	5	5	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
30	252 一般房屋修護費	31	31	教室、辦公廳舍等修理維護費
57	255 機械及設備修護費	0	0	
0		97	100	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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
35256	交通及運輸設備修護費	10	10	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
26257	雜項設備修護費	87	75	事務設備、圖書設備、各項教學設備、飲水機設備等維(修)護費及冷氣維護費
026	保險費	1	1	
026Y	其他保險費	1	1	學生參加校外活動保險
12227	一般服務費	195	195	
100279	外包費	100	100	保全費
027D	計時與計件人員酬金	65	65	臨時人員擔任校園安全維護工作費用
2327F	體育活動費	30	30	文康活動費
228	專業服務費	12	10	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費
228A	電腦軟體服務費	2	0	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、饋贈、慰問及獎賞等費用
2353	材料及用品費	249	204	
131	使用材料費	2	2	
0312	燃料	1	1	割草機用油
0313	油脂	1	1	機械、運輸及發電機設備所耗用支油脂
23432	用品消耗	247	202	
99321	辦公(事務)用品	80	60	辦公用消耗品及非消耗品
4322	報章雜誌	4	4	報章雜誌、圖書
34323	農業與園藝用品及環境美化費	20	12	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品等費用
13328	醫療用品(非醫療院所使用)	20	20	健康中心醫療保健用品等費用
8432Y	其他用品消耗	20	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		28	20	社會教育經費及原住民文具費
0		6	6	特教班教材編輯費
0		69	60	教學用的消耗品及非消耗品
204	租金、償債、利息及相關手續費	30	30	
043	機器租金	10	10	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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
0432	機械及設備租金	10	10	燈光音響及發電機等租金
2044	交通及運輸設備租金	20	20	
20442	車租	20	20	參加校外活動租用車輛等費用
97	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	11	11	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
674	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	6	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員暨撫卹（在職亡故） 人員遺族三節慰問金(專款專用)
275	競賽及交流活動費	4	4	
2751	技能競賽	4	4	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
1245M	建築及設備計畫	0	0	
1245M4	其他設備	0	0	
1245M420000	由學校編列執行之其他設 備	0	0	
1245	購建固定資產、無形資 產、非理財目的之長期 投資及營舍與設施工程 支出	0	0	
12451	購建固定資產	0	0	
60514	購置機械及設備	0	0	
64516	購置雜項設備	0	0	
22,909	總計	25,847	24,112	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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				25,847	
國民小學教育				25,847	
合 計				25,847	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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				25,847	
國民教育計畫				25,847	
上年度預算數				24,112	
國民教育計畫				24,112	
前年度決算數				22,909	
國民教育計畫				22,785	
建築及設備計畫				124	
109年度決算數				21,600	
國民教育計畫				21,539	
建築及設備計畫				61	
108年度決算數				21,862	
國民教育計畫				21,712	
建築及設備計畫				150	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	19	0	19	職員2人、教員17人
職員	19	0	19	
總 計	19	0	19	

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：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人。

本
頁
空
白

南投縣仁愛鄉
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	17,390		453		1,929	1,683		1,657
國民教育計畫	17,390		453		1,929	1,683		1,657
職員薪金	17,390							
兼職人員酬金								
加班費			453					
考績獎金						1,683		
年終獎金					1,929			
職員退休及離職金								1,657
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作1人，共65千元。

仁愛國民小學
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				
		1,461	16		128		24,717	116	24,833
		1,461	16		128		24,717	116	24,833
							17,390		17,390
								116	116
							453		453
							1,683		1,683
							1,929		1,929
							1,657		1,657
		1,461					1,461		1,461
			16				16		16
					128		128		128

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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		
22,122	23,259	用人費用	24,833	24,833	0		
15,718	16,367	正式員額薪資	17,390	17,390	0		
15,718	16,367	職員薪金	17,390	17,390	0		
79	149	聘僱及兼職人員薪資	116	116	0		
79	149	兼職人員酬金	116	116	0		
333	370	超時工作報酬	453	453	0		
333	370	加班費	453	453	0		
3,133	3,398	獎金	3,612	3,612	0		
1,430	1,589	考績獎金	1,683	1,683	0		
1,702	1,809	年終獎金	1,929	1,929	0		
1,273	1,452	退休及卹償金	1,657	1,657	0		
1,273	1,452	職員退休及離職金	1,657	1,657	0		
1,587	1,523	福利費	1,605	1,605	0		
1,482	1,397	分擔員工保險費	1,461	1,461	0		
7	14	傷病醫藥費	16	16	0		
98	112	其他福利費	128	128	0		
400	608	服務費用	724	724	0		
		水電費	60	60	0		
		工作場所電費	60	60	0		
23	60	郵電費	105	105	0		
10	20	郵費	20	20	0		
13	40	電話費	30	30	0		
		數據通信費	55	55	0		
69	82	旅運費	82	82	0		
69	82	國內旅費	82	82	0		
5	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
5	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
149	221	修理保養及保固費	230	230	0		
	5	土地改良物修護費	5	5	0		
30	31	一般房屋修護費	31	31	0		

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	
57	100	機械及設備修護費	97	97	0	
35	10	交通及運輸設備修護費	10	10	0	
26	75	雜項設備修護費	87	87	0	
	1	保險費	1	1	0	
	1	其他保險費	1	1	0	
122	195	一般服務費	195	195	0	
100	100	外包費	100	100	0	
	65	計時與計件人員酬金	65	65	0	
23	30	體育活動費	30	30	0	
2	10	專業服務費	12	12	0	
	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	0	
2		電腦軟體服務費	2	2	0	
29	29	公共關係費	29	29	0	
29	29	公共關係費	29	29	0	
235	204	材料及用品費	249	249	0	
1	2	使用材料費	2	2	0	
	1	燃料	1	1	0	
	1	油脂	1	1	0	
234	202	用品消耗	247	247	0	
99	60	辦公(事務)用品	80	80	0	
4	4	報章雜誌	4	4	0	
34	12	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0	
13	20	醫療用品(非醫療院所使用)	20	20	0	
84	106	其他用品消耗	123	123	0	
20	30	租金、償債、利息及相關手續費	30	30	0	
	10	機器租金	10	10	0	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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	
	10	機械及設備租金	10	10	0	
20	20	交通及運輸設備租金	20	20	0	
20	20	車租	20	20	0	
124		購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	0	0	0	
124		購建固定資產	0	0	0	
60		購置機械及設備	0	0	0	
64		購置雜項設備	0	0	0	
9	11	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11	11	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0	
2	4	競賽及交流活動費	4	4	0	
2	4	技能競賽	4	4	0	
22,909	24,112	合計	25,847	25,847	0	

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學
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
11,626	資 產 合 計	9,073	10,140	-1,067
11,626	資 產	9,073	10,140	-1,067
11,626	流動資產	9,073	10,140	-1,067
11,157	現金	8,604	9,671	-1,067
11,157	銀行存款	8,604	9,671	-1,067
469	預付款項	469	469	0
469	其他預付款	469	469	0
8,924	負 債	8,924	8,924	0
8,567	流動負債	8,567	8,567	0
8,567	應付款項	8,567	8,567	0
8,412	應付代收款	8,412	8,412	0
154	應付費用	154	154	0
357	其他負債	357	357	0
357	什項負債	357	357	0
356	存入保證金	356	356	0
1	應付保管款	1	1	0
2,702	基金餘額	149	1,216	-1,067
2,702	基金餘額	149	1,216	-1,067
2,702	基金餘額	149	1,216	-1,067
2,702	累積餘額	149	1,216	-1,067
11,626	負債及基金餘額合計	9,073	10,140	-1,067

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。

南投縣仁愛鄉仁愛國民小學

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									
土地改良物	9,241	3,737					116	5,388	
房屋及建築	23,511	17,600					714	5,197	
機械及設備	4,402	3,448					630	324	
交通及運輸設備	843	694					90	59	
雜項設備	3,537	3,501						36	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	29				13	(9)	攤銷	16	
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	41,562	28,980			13			1,550	11,019

註：