

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
(非營業部份)



南投縣集集鎮隘寮國民小學編

南投縣集集鎮隘寮國民小學

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

南投縣集集鎮隘寮國民小學

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、會計員及人事管理員等單位，主要業務如下：

教導處：掌理學校各項教學業務、學生品德及生活教育、法治教育、體育衛生保健、學生社團活動及學生輔導與諮詢等事項。

總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

會計員(兼任)：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事管理員(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	16,956	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	18,342	教學、輔導、活動辦理及設備採購
建築及設備計畫	50	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 16,956 千元，較上年度預算數 16,056 千元，增加 900 千元，5.61%。

(二)本年度基金用途 18,392 千元，較上年度預算數 17,576 千元，增加 816 千元，4.64%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀數為 1,436 千元，較上年度預算短絀數 1,520 千元，減少短絀 84 千元，將移用以前基金餘額 1,436 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	教學、輔導、活動 辦理及設備採購。	預算數 17,358 千元，決 算數 15,920 千元，執行 率 91.72%

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	教學、輔導、活動 辦理及設備採購。	至 111 年 5 月 31 日止， 執行數 8,458 千元

伍、其他：無

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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)
15,406	基金來源	16,956	16,056	900
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
15,406	政府撥入收入	16,956	16,056	900
15,406	公庫撥款收入	16,956	16,056	900
15,920	基金用途	18,392	17,576	816
15,920	國民教育計畫	18,342	17,576	766
15,920	國民小學教育	18,342	17,576	766
0	建築及設備計畫	50	0	50
0	其他設備	50	0	50
-514	本期賸餘（短絀－）	-1,436	-1,520	84
3,496	期初基金餘額	1,462	1,544	-82
0	解繳公庫	0	0	0
2,982	期末基金餘額	26	24	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。

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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)	-1,436	
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)	-1,436	
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)	-1,436	
期初現金及約當現金	3,513	
期末現金及約當現金	2,077	

註：

南投縣集集鎮隘寮國民小學
 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	16,956,000	16,956 16,956 16,956	公庫撥款收入

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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
15,920	53 國民教育計畫	18,342	17,576	
15,920	532 國民小學教育	18,342	17,576	
15,920	53220000 各校經常門分支計畫	18,342	17,576	
15,333	1 用人費用	17,437	16,722	
10,289	11 正式員額薪資	11,629	11,029	
9,906	113 職員薪金	11,231	10,646	教職員待遇
383	114 工員工資	398	383	技工及工友待遇
157	12 聘僱及兼職人員薪資	206	428	
157	124 兼職人員酬金	134	356	兼代課鐘點費
0		72	72	主計、人事兼職費
305	13 超時工作報酬	362	359	
284	131 加班費	332	329	不休假加班費
20	132 值班費	30	30	教職員工值勤費
2,451	15 獎金	2,839	2,696	
1,155	151 考績獎金	1,415	1,347	考績獎金
1,295	152 年終獎金	1,424	1,349	年終工作獎金
972	16 退休及卹償金	1,262	1,117	
912	161 職員退休及離職金	1,238	1,093	教、職員機關提撥退撫基金
60	162 工員退休及離職金	24	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,161	18 福利費	1,139	1,093	
1,065	181 分擔員工保險費	1,018	988	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
96	18Y 其他福利費	112	96	休假旅遊補助
465	2 服務費用	648	594	
0	21 水電費	72	0	
0	212 工作場所電費	72	0	學校設施(備)出借電費
12	22 郵電費	55	26	
0	221 郵費	6	6	郵費
12	222 電話費	20	20	電話費
0	224 數據通信費	29	0	數據通信費
26	23 旅運費	79	79	
26	231 國內旅費	79	79	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	6	6	
5	241 印刷及裝訂費	6	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費
250	25 修理保養及保固費	234	294	
64	252 一般房屋修護費	80	80	教室、辦公廳舍等修理維護費

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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
58255		機械及設備修護費	72	74	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
129257		雜項設備修護費	82	140	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
14327		一般服務費	161	161	
60279		外包費	61	61	保全費
5727D		計時與計件人員酬金	74	74	臨時人員擔任校園安全維護工作
2527F		體育活動費	26	26	文康活動費
028		專業服務費	13	0	
0287		委託檢驗(定)試驗認證費	13	0	委託其他機構或專家辦理各項檢驗(定)、試驗、認證、評鑑等工作費用
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
803		材料及用品費	196	199	
131		使用材料費	8	8	
1312		燃料	8	8	割草機用油
7832		用品消耗	188	191	
24321		辦公(事務)用品	60	77	辦公用消耗品及非消耗品
7322		報章雜誌	7	7	報章雜誌、圖書
13323		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
3326		食品	3	0	便當及茶水費等
9328		醫療用品(非醫療院所使用)	7	5	健康中心醫療保健用品等
2232Y		其他用品消耗	19	19	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0			20	19	社會教育經費、原住民文具費
0			52	52	教學用之消耗品及非消耗品
424		租金、償債、利息及相關手續費	60	60	
2043		機器租金	30	30	
20431		電腦租金及使用費	30	30	電腦硬、軟體租金及使用費
2245		雜項設備租金	30	30	
22451		雜項設備租金	30	30	影印機及油印機等租金
07		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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
	071	會費	1	1	
	0713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
	05M	建築及設備計畫	50	0	
	05M4	其他設備	50	0	
	05M420000	由學校編列執行之其他設備	50	0	
	05	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	50	0	
	051	購建固定資產	50	0	
	0514	購置機械及設備	50	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
15,920	總	計	18,392	17,576	

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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				18,342	
國民小學教育				18,342	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合 計				18,392	

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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				18,392	
國民教育計畫				18,342	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				17,576	
國民教育計畫				17,576	
前年度決算數				15,920	
國民教育計畫				15,920	
109年度決算數				16,050	
國民教育計畫				16,050	
108年度決算數				16,241	
國民教育計畫				16,241	

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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	13	0	13	職員1人、教員11人
職員	12	0	12	
工友	1	0	1	
總 計	13	0	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「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，契僱人員1人。

本
頁
空
白

南投縣集集鎮
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	11,629		362		1,424	1,415		1,262
國民教育計畫	11,629		362		1,424	1,415		1,262
正式人員	11,629		362		1,424	1,415		1,262
兼任人員								
其他人員								

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，契僱人員1人，金額74千元。

隘寮國民小學
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				
		1,018	9		112		17,231	206	17,437
		1,018	9		112		17,231	206	17,437
		1,018	9		112		17,231		17,231
								72	72
								134	134

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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		
15,333	16,722	用人費用	17,437	17,437	0		
10,289	11,029	正式員額薪資	11,629	11,629	0		
9,906	10,646	職員薪金	11,231	11,231	0		
383	383	工員工資	398	398	0		
157	428	聘僱及兼職人員薪資	206	206	0		
157	428	兼職人員酬金	206	206	0		
305	359	超時工作報酬	362	362	0		
284	329	加班費	332	332	0		
20	30	值班費	30	30	0		
2,451	2,696	獎金	2,839	2,839	0		
1,155	1,347	考績獎金	1,415	1,415	0		
1,295	1,349	年終獎金	1,424	1,424	0		
972	1,117	退休及卹償金	1,262	1,262	0		
912	1,093	職員退休及離職金	1,238	1,238	0		
60	24	工員退休及離職金	24	24	0		
1,161	1,093	福利費	1,139	1,139	0		
1,065	988	分擔員工保險費	1,018	1,018	0		
	9	傷病醫藥費	9	9	0		
96	96	其他福利費	112	112	0		
465	594	服務費用	648	648	0		
		水電費	72	72	0		
		工作場所電費	72	72	0		
12	26	郵電費	55	55	0		
	6	郵費	6	6	0		
12	20	電話費	20	20	0		
		數據通信費	29	29	0		
26	79	旅運費	79	79	0		
26	79	國內旅費	79	79	0		
5	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		
5	6	印刷及裝訂費	6	6	0		

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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		
250	294	修理保養及保固費	234	234	0		
64	80	一般房屋修護費	80	80	0		
58	74	機械及設備修護費	72	72	0		
129	140	雜項設備修護費	82	82	0		
143	161	一般服務費	161	161	0		
60	61	外包費	61	61	0		
57	74	計時與計件人員酬金	74	74	0		
25	26	體育活動費	26	26	0		
		專業服務費	13	13	0		
		委託檢驗(定)試驗認證費	13	13	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
28	28	公共關係費	28	28	0		
80	199	材料及用品費	196	196	0		
1	8	使用材料費	8	8	0		
1	8	燃料	8	8	0		
78	191	用品消耗	188	188	0		
24	77	辦公(事務)用品	60	60	0		
7	7	報章雜誌	7	7	0		
13	12	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0		
3		食品	3	3	0		
9	5	醫療用品(非醫療院所使用)	7	7	0		
22	90	其他用品消耗	91	91	0		
42	60	租金、償債、利息及相關手續費	60	60	0		
20	30	機器租金	30	30	0		
20	30	電腦租金及使用費	30	30	0		
22	30	雜項設備租金	30	30	0		
22	30	雜項設備租金	30	30	0		

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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		
		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	50	0	50		
		購建固定資產	50	0	50		
		購置機械及設備	50	0	50		
	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	0		
	1	會費	1	1	0		
	1	職業團體會費	1	1	0		
15,920	17,576	合 計	18,392	18,342	50		

南投縣集集鎮隘寮國民小學
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
5,234	資 產 合 計	2,278	3,714	-1,436
5,234	資 產	2,278	3,714	-1,436
5,234	流動資產	2,278	3,714	-1,436
5,033	現金	2,077	3,513	-1,436
5,033	銀行存款	2,077	3,513	-1,436
201	預付款項	201	201	0
201	其他預付款	201	201	0
2,252	負 債	2,252	2,252	0
1,947	流動負債	1,947	1,947	0
1,947	應付款項	1,947	1,947	0
1,947	應付代收款	1,947	1,947	0
305	其他負債	305	305	0
305	什項負債	305	305	0
305	存入保證金	305	305	0
2,982	基金餘額	26	1,462	-1,436
2,982	基金餘額	26	1,462	-1,436
2,982	基金餘額	26	1,462	-1,436
2,982	累積餘額	26	1,462	-1,436
5,234	負債及基金餘額合計	2,278	3,714	-1,436

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。

南投縣集集鎮隘寮國民小學

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	5,656	5,428						21	207
房屋及建築	47,974	19,504						905	27,565
機械及設備	2,731	2,006	50	(1)			增置	285	490
交通及運輸設備	753	683						26	44
雜項設備	3,833	3,152						226	455
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	99				49	(9)	攤銷		50
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	61,047	30,773	50		49			1,463	28,812

註：