

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)

南投縣魚池鄉明潭國民小學編

南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	10	頁
四、預算附表					
單位(或計畫)成本分析表.....	第	11	頁至第	11	頁
五、預算參考表					
1、5年來主要業務計畫分析表.....	第	12	頁至第	12	頁
2、員工人數彙計表.....	第	13	頁至第	13	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

南投縣魚池鄉明潭國民小學

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：

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。

健全學生生活輔導，落實生命教育，促進學生全人發展。

汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質，營造安全永續的友善校園。

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：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。

幼兒園：辦理幼生個案、家庭訪視、親職教育工作之計畫執

行及幼教資訊、特教通報管理維護暨教保員管理與考核。

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
勞務收入	5	場地設施使用費收入。
政府撥入收入	17,954	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	18,763	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	200	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 17,959 千元，較上年度預算數 16,810 千元，增加 1,149 千元，6.84%。

(二)本年度基金用途 18,963 千元，較上年度預算數 19,139 千元，減少 176 千元，0.92%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,004 千元，較上年度預算短絀數 2,329 元，減少短絀 1,325 千元，將移用以前基金餘額 1,004 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	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	預算數 17,547 千元，決算數 16,583 千元，執行率 94.51%
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 100 千元，決算數 57 千元，執行率 57.00%

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	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	至 111 年 5 月 31 日止，執行數 8,700 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 111 年 5 月 31 日止，執行數 0 千元

伍、其他：無。

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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)
15,098	基金來源	17,959	16,810	1,149
2	勞務收入	5	5	0
2	服務收入	5	5	0
15,096	政府撥入收入	17,954	16,805	1,149
15,096	公庫撥款收入	17,954	16,805	1,149
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
16,640	基金用途	18,963	19,139	-176
16,583	國民教育計畫	18,763	18,909	-146
16,583	國民小學教育	18,763	18,909	-146
57	建築及設備計畫	200	230	-30
32	營建及修建工程	150	150	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
25	其他設備	50	50	0
0	無形資產	0	30	-30
-1,542	本期賸餘（短絀－）	-1,004	-2,329	1,325
4,902	期初基金餘額	1,032	2,356	-1,325
0	解繳公庫	0	0	0
3,361	期末基金餘額	28	27	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。

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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)	-1,004	
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)	-1,004	
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)	-1,004	
期初現金及約當現金	4,905	
期末現金及約當現金	3,901	

註：

南投縣魚池鄉明潭國民小學
 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	
勞務收入				5	
服務收入	年	1	5,000	5	各項場地設施使用費收入(收支對列)
政府撥入收入				17,954	
公庫撥款收入	年	1	17,954,000	17,954	公庫撥款收入
總 計：				17,959	

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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
16,583	53 國民教育計畫	18,763	18,909	
16,583	532 國民小學教育	18,763	18,909	
16,583	53220000 各校經常門分支計畫	18,763	18,909	
16,195	1 用人費用	17,489	17,731	
11,229	11 正式員額薪資	12,046	12,271	
11,229	113 職員薪金	12,046	12,271	教職員待遇
124	12 聘僱及兼職人員薪資	107	101	
124	124 兼職人員酬金	35	29	兼代課鐘點費
0		72	72	主計、人事兼職費
262	13 超時工作報酬	288	334	
262	131 加班費	288	334	不休假加班費
2,348	15 獎金	2,671	2,709	
1,038	151 考績獎金	1,199	1,271	考績獎金
1,310	152 年終獎金	1,472	1,438	年終工作獎金
969	16 退休及卹償金	1,241	1,163	
969	161 職員退休及離職金	1,241	1,163	教、職員機關提撥退撫基金
1,262	18 福利費	1,136	1,153	
1,158	181 分擔員工保險費	1,047	1,050	教職員工公、勞、健保保險補助
4	183 傷病醫藥費	9	7	健康檢查費
101	18Y 其他福利費	80	96	休假旅遊補助
225	2 服務費用	770	681	
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
15	22 郵電費	68	40	
9	221 郵費	20	20	郵費
6	222 電話費	20	20	電話費
0	224 數據通信費	28	0	數據通信費
27	23 旅運費	80	80	
27	231 國內旅費	80	80	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	15	15	
5	241 印刷及裝訂費	10	10	各項資料、預(決)算書、考卷印刷及裝訂費
0	245 業務宣導費	5	5	招生宣導業務費
46	25 修理保養及保固費	290	310	
0	251 土地改良物修護費	50	50	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
6	252 一般房屋修護費	50	50	教室、辦公廳舍等修理維護費
0	254 其他建築修護費	30	30	其他建築之修理維護費

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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
0255	機械及設備修護費	50	60	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0256	交通及運輸設備修護費	5	5	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費(場地使用費)(收支對列)
0257	雜項設備修護費	55	55	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
39		50	60	飲水機設備維修費
026	保險費	3	3	
026Y	其他保險費	3	3	學生參加校外活動保險
9127	一般服務費	188	182	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	2	匯款匯費、手續費
76279	外包費	165	165	保全費
1527F	體育活動費	20	15	文康活動費
1328	專業服務費	25	22	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	5	5	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
5		5	5	建築物公共安全檢查簽證費
6288	委託考選訓練費	10	10	派員參加國內外訓練機構訓練之費用
228A	電腦軟體服務費	5	2	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、餽贈、慰問及獎賞等
1243	材料及用品費	414	417	
231	使用材料費	12	12	
0311	物料	3	3	設備運轉、維護、試作、訓練或競賽所耗用之物料等
0312	燃料	3	3	割草機用油
0313	油脂	3	3	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
2315	設備零件	3	3	各種設備零件費
12232	用品消耗	402	405	
67321	辦公(事務)用品	115	120	辦公用消耗品及非消耗品
2322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
27323	農業與園藝用品及環境美化費	60	60	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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
0326	食品	7	5	便當及茶水費等
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
1232Y	其他用品消耗	60	60	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及其他校外教學活動經費等
0		60	60	社會教育經費、原住民文具費
0		70	70	教學用之消耗品及非消耗品
384	租金、償債、利息及相關手續費	69	69	
843	機器租金	9	9	
8431	電腦租金及使用費	9	9	電腦硬、軟體租金及使用費
3045	雜項設備租金	60	60	
30451	雜項設備租金	60	60	影印機及油印機等租金
17	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21	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
075	競賽及交流活動費	20	10	
0751	技能競賽	20	10	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
575M	建築及設備計畫	200	230	
325M2	營建及修建工程	150	150	
325M220000	由學校編列執行之營建及修繕工程	150	150	
325	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	150	150	
3251	購建固定資產	150	150	
32513	擴充改良房屋建築及設備	150	150	擴充改良房屋建築及其附屬設備經費
255M4	其他設備	50	50	
255M420000	由學校編列執行之其他設備	50	50	
255	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	50	50	
2551	購建固定資產	50	50	
25514	購置機械及設備	0	0	

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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
	0516	購置雜項設備	50	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
	05M5	無形資產	0	30	
	05M520000	由學校編列執行之無形資產	0	30	
	05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	0	30	
	052	購置無形資產	0	30	
	0521	購置電腦軟體	0	30	
16,640	總	計	18,963	19,139	

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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				18,763	
國民小學教育				18,763	
建築及設備計畫				200	
營建及修建工程				150	
其他設備				50	
合 計				18,963	

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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				18,963	
國民教育計畫				18,763	
建築及設備計畫				200	
上年度預算數				19,139	
國民教育計畫				18,909	
建築及設備計畫				230	
前年度決算數				16,640	
國民教育計畫				16,583	
建築及設備計畫				57	
109年度決算數				15,304	
國民教育計畫				15,243	
建築及設備計畫				61	
108年度決算數				14,942	
國民教育計畫				14,862	
建築及設備計畫				80	

單位:人

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：

南投縣魚池鄉
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	12,046		288		1,472	1,199		1,241
國民教育計畫	12,046		288		1,472	1,199		1,241
職員薪金	12,046							
兼職人員酬金								
加班費			288					
考績獎金						1,199		
年終獎金					1,472			
職員退休及離職金								1,241
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

明潭國民小學
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				
		1,047	9		80		17,382	107	17,489
		1,047	9		80		17,382	107	17,489
							12,046		12,046
								107	107
							288		288
							1,199		1,199
							1,472		1,472
							1,241		1,241
		1,047					1,047		1,047
			9				9		9
					80		80		80

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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		
16,195	17,731	用人費用	17,489	17,489	0		
11,229	12,271	正式員額薪資	12,046	12,046	0		
11,229	12,271	職員薪金	12,046	12,046	0		
124	101	聘僱及兼職人員薪資	107	107	0		
124	101	兼職人員酬金	107	107	0		
262	334	超時工作報酬	288	288	0		
262	334	加班費	288	288	0		
2,348	2,709	獎金	2,671	2,671	0		
1,038	1,271	考績獎金	1,199	1,199	0		
1,310	1,438	年終獎金	1,472	1,472	0		
969	1,163	退休及卹償金	1,241	1,241	0		
969	1,163	職員退休及離職金	1,241	1,241	0		
1,262	1,153	福利費	1,136	1,136	0		
1,158	1,050	分擔員工保險費	1,047	1,047	0		
4	7	傷病醫藥費	9	9	0		
101	96	其他福利費	80	80	0		
225	681	服務費用	770	770	0		
		水電費	72	72	0		
		工作場所電費	72	72	0		
15	40	郵電費	68	68	0		
9	20	郵費	20	20	0		
6	20	電話費	20	20	0		
		數據通信費	28	28	0		
27	80	旅運費	80	80	0		
27	80	國內旅費	80	80	0		
5	15	印刷裝訂與廣告費	15	15	0		
5	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
	5	業務宣導費	5	5	0		
46	310	修理保養及保固費	290	290	0		
	50	土地改良物修護費	50	50	0		

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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		
6	50	一般房屋修護費	50	50	0		
	30	其他建築修護費	30	30	0		
	60	機械及設備修護費	50	50	0		
	5	交通及運輸設備修護費	5	5	0		
39	115	雜項設備修護費	105	105	0		
	3	保險費	3	3	0		
	3	其他保險費	3	3	0		
91	182	一般服務費	188	188	0		
	2	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	0		
76	165	外包費	165	165	0		
15	15	體育活動費	20	20	0		
13	22	專業服務費	25	25	0		
5	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	0		
6	10	委託考選訓練費	10	10	0		
2	2	電腦軟體服務費	5	5	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
124	417	材料及用品費	414	414	0		
2	12	使用材料費	12	12	0		
	3	物料	3	3	0		
	3	燃料	3	3	0		
	3	油脂	3	3	0		
2	3	設備零件	3	3	0		
122	405	用品消耗	402	402	0		
67	120	辦公(事務)用品	115	115	0		
2	10	報章雜誌	10	10	0		
27	60	農業與園藝用品及環境美化費	60	60	0		

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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		
	5	食品	7	7	0		
13	20	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	0		
12	190	其他用品消耗	190	190	0		
38	69	租金、償債、利息及相關手續費	69	69	0		
8	9	機器租金	9	9	0		
8	9	電腦租金及使用費	9	9	0		
30	60	雜項設備租金	60	60	0		
30	60	雜項設備租金	60	60	0		
57	230	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200	0	200		
57	200	購建固定資產	200	0	200		
32	150	擴充改良房屋建築及設備	150	0	150		
25		購置機械及設備	0	0	0		
	50	購置雜項設備	50	0	50		
	30	購置無形資產	0	0	0		
	30	購置電腦軟體	0	0	0		
1	11	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21	21	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
	10	競賽及交流活動費	20	20	0		
	10	技能競賽	20	20	0		
16,640	19,139	合 計	18,963	18,763	200		

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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
7,258	資 產 合 計	3,925	4,929	-1,004
7,258	資 產	3,925	4,929	-1,004
7,258	流動資產	3,925	4,929	-1,004
7,234	現金	3,901	4,905	-1,004
7,234	銀行存款	3,901	4,905	-1,004
24	預付款項	24	24	0
24	其他預付款	24	24	0
3,898	負 債	3,898	3,898	0
3,779	流動負債	3,779	3,779	0
3,779	應付款項	3,779	3,779	0
3,762	應付代收款	3,762	3,762	0
17	應付費用	17	17	0
119	其他負債	119	119	0
119	什項負債	119	119	0
119	存入保證金	119	119	0
0	應付保管款	0	0	0
3,361	基金餘額	28	1,032	-1,004
3,361	基金餘額	28	1,032	-1,004
3,361	基金餘額	28	1,032	-1,004
3,361	累積餘額	28	1,032	-1,004
7,258	負債及基金餘額合計	3,925	4,929	-1,004

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。

南投縣魚池鄉明潭國民小學

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	3,716	3,648						31	37
房屋及建築	16,863	11,094	150	(1)			增置	470	5,449
機械及設備	4,003	3,511						248	244
交通及運輸設備	377	338						21	18
雜項設備	4,704	3,735	50	(1)			增置	341	678
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	30				19	(9)	攤銷		11
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	29,692	22,326	200		19			1,111	6,436

註：