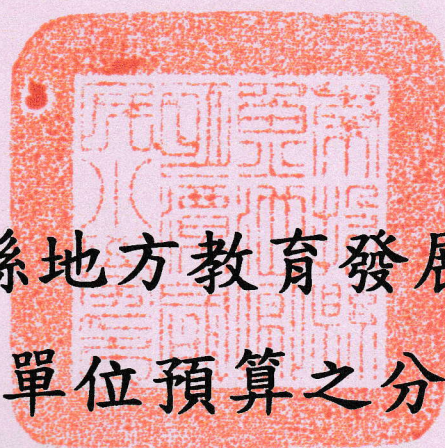


中 華 民 國 110 年 度

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	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 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，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	15,096	縣府撥款收入。

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	17,547	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 15,101 千元，較上年度預算數 14,908 千元，增加 193 千元，1.29%。

(二)本年度基金用途 17,647 千元，較上年度預算數 17,638 千元，增加 9 千元，0.05%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 2,546 千元，較上年度預算短絀數 2,730 元，減少短絀 184 千元，將移用以前基金餘額 2,546 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	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	預算數 17,493 千元，決算數 14,942 千元，執行率 85.42%
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 80 千元，決算數 80 千元，執行率 100.00%

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	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	至 109 年 6 月 30 日止，執行數 8,379 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 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)
17,019	基金來源	15,101	14,908	193
0	勞務收入	5	5	0
0	服務收入	5	5	0
17,011	政府撥入收入	15,096	14,903	193
17,011	公庫撥款收入	15,096	14,903	193
8	其他收入	0	0	0
8	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
14,942	基金用途	17,647	17,638	9
14,862	國民教育計畫	17,547	17,532	15
14,862	國民小學教育	17,547	17,532	15
80	建築及設備計畫	100	106	-6
40	營建及修建工程	60	66	-6
0	交通及運輸設備	0	0	0
40	其他設備	40	40	0
2,077	本期賸餘 (短絀一)	-2,546	-2,730	184
3,225	期初基金餘額	2,573	2,756	-184
0	解繳公庫	0	0	0
5,303	期末基金餘額	27	26	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)	-2,546	
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)	-2,546	
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)	-2,546	
期初現金及約當現金	4,930	
期末現金及約當現金	2,384	

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 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	
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				15,096	
公庫撥款收入	年	1	15,096,000	15,096	公庫撥款收入
總 計：				15,101	

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
14,862	53 國民教育計畫	17,547	17,532	
14,862	532 國民小學教育	17,547	17,532	
14,862	53220000 各校經常門分支計畫	17,547	17,532	
14,395	1 用人費用	16,468	16,424	
9,924	11 正式員額薪資	11,380	11,323	
9,924	113 職員薪金	11,380	11,323	教職員待遇
109	12 聘僱及兼職人員薪資	122	140	
109	124 兼職人員酬金	50	68	兼代課鐘點費
0		72	72	主計、人事兼職費
254	13 超時工作報酬	316	265	
254	131 加班費	316	265	不休假加班費
2,228	15 獎金	2,561	2,664	
1,058	151 考績獎金	1,168	1,278	考績獎金
1,170	152 年終獎金	1,393	1,386	年終工作獎金
825	16 退休及卹償金	1,040	972	
825	161 職員退休及離職金	1,040	972	教、職員機關提撥退撫基金
1,054	18 福利費	1,049	1,060	
955	181 分擔員工保險費	946	957	教職員工公、勞、健保保險補助
4	183 傷病醫藥費	7	7	健康檢查費
96	18Y 其他福利費	96	96	休假旅遊補助
248	2 服務費用	587	576	
13	22 郵電費	40	40	
6	221 郵費	20	20	郵費
7	222 電話費	20	20	電話費
49	23 旅運費	80	80	
49	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	5	5	
5	241 印刷及裝訂費	5	5	各項資料、預(決)算書、考卷印刷及裝訂費
42	25 修理保養及保固費	240	235	
0	252 一般房屋修護費	40	40	教室、辦公廳舍等修理維護費
0	254 其他建築修護費	10	10	其他建築之修理維護費
7	255 機械及設備修護費	60	60	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0	256 交通及運輸設備修護費	5	0	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)

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
34257	雜項設備修護費	85	85	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		40	40	飲水機設備維修費
10027	一般服務費	183	177	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	0	匯款匯費、手續費
76279	外包費	165	100	保全費
1427D	計時與計件人員酬金	0	65	
1027F	體育活動費	15	12	文康活動費
1028	專業服務費	10	10	
10287	委託檢驗(定)試驗認證費	5	5	建築物公共安全檢查簽證費
0		5	5	消防安全檢查及飲水機檢驗簽證費
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
1793	材料及用品費	422	462	
031	使用材料費	8	7	
0312	燃料	3	3	割草機用油
0313	油脂	2	1	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
0315	設備零件	3	3	各種設備零件費
17932	用品消耗	414	455	
110321	辦公(事務)用品	200	260	辦公用消耗品及非消耗品
6322	報章雜誌	7	7	報章雜誌、圖書
24323	農業與園藝用品及環境美化費	44	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
3326	食品	3	3	便當及茶水費等
6328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	6	健康中心醫療保健用品等
2932Y	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		20	19	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	

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
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	1	1	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
805M	建築及設備計畫	100	106	
405M2	營建及修建工程	60	66	
405M220000	由學校編列執行之營建及 修繕工程	60	66	
405	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	60	66	
4051	購建固定資產	60	66	
40513	擴充改良房屋建築及 設備	60	66	擴充改良房屋建築及其附屬設 備經費
405M4	其他設備	40	40	
405M420000	由學校編列執行之其他設 備	40	40	
405	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	40	40	
4051	購建固定資產	40	40	
19514	購置機械及設備	0	0	
21516	購置雜項設備	40	40	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等購置
14,942	總 計	17,647	17,638	

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 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				17,547	
國民小學教育				17,547	
建築及設備計畫				100	
營建及修建工程				60	
其他設備				40	
合 計				17,647	

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 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				17,647	
國民教育計畫				17,547	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				17,638	
國民教育計畫				17,532	
建築及設備計畫				106	
前年度決算數				14,942	
國民教育計畫				14,862	
建築及設備計畫				80	
107年度決算數				13,837	
國民教育計畫				13,837	
建築及設備計畫				0	
106年度決算數				15,176	
國民教育計畫				15,096	
建築及設備計畫				80	

南投縣魚池鄉明潭國民小學
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	14	1	15	職員1人、教員14人
職員	14	1	15	
總 計	14	1	15	

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	11,380		316		1,393	1,168		1,040
國民教育計畫	11,380		316		1,393	1,168		1,040
職員薪金	11,380							
兼職人員酬金								
加班費			316					
考績獎金						1,168		
年終獎金					1,393			
職員退休及離職金								1,040
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
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				
		946	7		96		16,346	122	16,468
		946	7		96		16,346	122	16,468
							11,380		11,380
								122	122
							316		316
							1,168		1,168
							1,393		1,393
							1,040		1,040
		946					946		946
			7				7		7
					96		96		96

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		
14,395	16,424	用人費用	16,468	16,468	0		
9,924	11,323	正式員額薪資	11,380	11,380	0		
9,924	11,323	職員薪金	11,380	11,380	0		
109	140	聘僱及兼職人員薪資	122	122	0		
109	140	兼職人員酬金	122	122	0		
254	265	超時工作報酬	316	316	0		
254	265	加班費	316	316	0		
2,228	2,664	獎金	2,561	2,561	0		
1,058	1,278	考績獎金	1,168	1,168	0		
1,170	1,386	年終獎金	1,393	1,393	0		
825	972	退休及卹償金	1,040	1,040	0		
825	972	職員退休及離職金	1,040	1,040	0		
1,054	1,060	福利費	1,049	1,049	0		
955	957	分擔員工保險費	946	946	0		
4	7	傷病醫藥費	7	7	0		
96	96	其他福利費	96	96	0		
248	576	服務費用	587	587	0		
13	40	郵電費	40	40	0		
6	20	郵費	20	20	0		
7	20	電話費	20	20	0		
49	80	旅運費	80	80	0		
49	80	國內旅費	80	80	0		
5	5	印刷裝訂與廣告費	5	5	0		
5	5	印刷及裝訂費	5	5	0		
42	235	修理保養及保固費	240	240	0		
	40	一般房屋修護費	40	40	0		
	10	其他建築修護費	10	10	0		
7	60	機械及設備修護費	60	60	0		
		交通及運輸設備修護費	5	5	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		
34	125	雜項設備修護費	125	125	0		
100	177	一般服務費	183	183	0		
		佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	0		
76	100	外包費	165	165	0		
14	65	計時與計件人員酬金	0	0	0		
10	12	體育活動費	15	15	0		
10	10	專業服務費	10	10	0		
10	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
179	462	材料及用品費	422	422	0		
	7	使用材料費	8	8	0		
	3	燃料	3	3	0		
	1	油脂	2	2	0		
	3	設備零件	3	3	0		
179	455	用品消耗	414	414	0		
110	260	辦公（事務）用品	200	200	0		
6	7	報章雜誌	7	7	0		
24	30	農業與園藝用品及環境美化費	44	44	0		
3	3	食品	3	3	0		
6	6	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	0		
29	149	其他用品消耗	150	150	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		

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110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		
30	60	雜項設備租金	60	60	0		
80	106	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	106	購建固定資產	100	0	100		
40	66	擴充改良房屋建築及設備	60	0	60		
19		購置機械及設備	0	0	0		
21	40	購置雜項設備	40	0	40		
1	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
14,942	17,638	合 計	17,647	17,547	100		

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
7,717	資 產 合 計	2,441	4,987	-2,546
7,717	資 產	2,441	4,987	-2,546
7,717	流動資產	2,441	4,987	-2,546
7,660	現金	2,384	4,930	-2,546
7,660	銀行存款	2,384	4,930	-2,546
58	預付款項	58	58	0
58	其他預付款	58	58	0
2,415	負 債	2,415	2,415	0
2,415	流動負債	2,415	2,415	0
2,415	應付款項	2,415	2,415	0
2,369	應付代收款	2,369	2,369	0
46	應付費用	46	46	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
0	應付保管款	0	0	0
5,303	基金餘額	27	2,573	-2,546
5,303	基金餘額	27	2,573	-2,546
5,303	基金餘額	27	2,573	-2,546
5,303	累積餘額	27	2,573	-2,546
7,717	負債及基金餘額合計	2,441	4,987	-2,546

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									
土地改良物	4,145	3,683						229	233
房屋及建築	16,163	9,845	60	(1)			增置	263	6,115
機械及設備	3,694	3,408						145	141
交通及運輸設備	366	296						20	50
雜項設備	4,542	4,302	40	(1)			增置	136	144
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	28,909	21,533	100					793	6,683

註：