

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)

南投縣埔里鎮育英國民小學編

南投縣埔里鎮育英國民小學

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

南投縣埔里鎮育英國民小學
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) 巡視及輔導教師教學情形，評鑑教師教學、研究工作內容，以增進教師教學績效。
- (二) 精進教師專業知能，辦理教師研究及進修活動，建立優質專業形象。
- (三) 辦理並鼓勵師生參與各項學藝競賽活動，增進及培養學藝能力。
- (四) 學童五育適性發展，培育卓越樂群國民；營造友善安全校園，建置快樂學習環境。

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、人事室、幼兒園、補校等單位，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，

總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

會計室：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事室：依法辦理人事管理事項。

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。

補校：辦理中級普通科補習教育事項

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
勞務收入	3	各項場地設施使用費。
政府撥入收入	36,030	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	37,110	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	60	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36,033千元，較上年度預算數37,191千元，減少1,158千元，3.11%。

（二）本年度基金用途37,170千元，較上年度預算數39,002千元，減少1,832千元，4.70%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,137千元，較上年度預算短絀數1,811千元，減少短絀674千元，將移用以前基金餘額1,137千元支應。

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35,556千元，決算數34,417千元，執行率96.80%。
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30千元，決算數30千元，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18,630千元。
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30千元。

伍、其他：無。

南投縣埔里鎮育英國民小學
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)
32,274	基金來源	36,033	37,191	-1,158
2	勞務收入	3	5	-2
2	服務收入	3	5	-2
32,272	政府撥入收入	36,030	37,186	-1,156
32,272	公庫撥款收入	36,030	37,186	-1,156
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
34,447	基金用途	37,170	39,002	-1,832
34,417	國民教育計畫	37,110	38,972	-1,862
34,417	國民小學教育	37,110	38,972	-1,862
30	建築及設備計畫	60	30	30
30	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
0	其他設備	60	30	30
-2,173	本期賸餘（短絀一）	-1,137	-1,811	674
6,880	期初基金餘額	2,896	3,569	-673
0	解繳公庫	0	0	0
4,707	期末基金餘額	1,759	1,758	1

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。

南投縣埔里鎮育英國民小學
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)	-1,137	
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)	-1,137	
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)	-1,137	
期初現金及約當現金	11,200	
期末現金及約當現金	10,063	

註：

南投縣埔里鎮育英國民小學
 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				3	
服務收入	年	1	3,000	3	各項場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				36,030	
公庫撥款收入	年	1	36,030,000	36,030	公庫撥款收入
總 計：				36,033	

南投縣埔里鎮育英國民小學
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
34,417	53 國民教育計畫	37,110	38,972	
34,417	532 國民小學教育	37,110	38,972	
34,417	53220000 各校經常門分支計畫	37,110	38,972	
33,530	1 用人費用	35,952	37,953	
22,328	11 正式員額薪資	23,753	25,211	
21,945	113 職員薪金	23,355	24,828	教職員待遇
383	114 工員工資	398	383	技工及工友待遇
902	12 聘僱及兼職人員薪資	972	1,023	
902	124 兼職人員酬金	114	114	補校行政人員兼職費(專款專用)
0		628	624	補校授課鐘點費、導師費及兼職工 作補助費(專款專用)
0		230	285	兼代課鐘點費
498	13 超時工作報酬	583	575	
498	131 加班費	559	551	不休假加班費
0		24	24	補校工友加班費(專款專用)
5,270	15 獎金	5,825	6,176	
2,725	151 考績獎金	2,934	3,098	考績獎金
2,545	152 年終獎金	2,891	3,078	年終工作獎金
2,091	16 退休及卹償金	2,550	2,560	
2,064	161 職員退休及離職金	2,526	2,536	教、職員機關提撥退撫基金
27	162 工員退休及離職金	24	24	工友勞工退休準備金提撥
2,441	18 福利費	2,269	2,408	
2,259	181 分擔員工保險費	2,075	2,218	教職員工公、勞、健保保險補助
14	183 傷病醫藥費	18	14	健康檢查費
168	18Y 其他福利費	176	176	休假旅遊補助
511	2 服務費用	796	626	
0	21 水電費	90	0	
0	212 工作場所電費	90	0	學校冷氣用電費
84	22 郵電費	140	92	
19	221 郵費	12	12	郵費
31	222 電話費	40	40	電話費
35	224 數據通信費	88	40	數據通信費
42	23 旅運費	104	104	
42	231 國內旅費	104	104	教職員工國內出差、調遣、受訓等 交通費、住宿費、雜費等
10	24 印刷裝訂與廣告費	10	10	
10	241 印刷及裝訂費	10	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
159	25 修理保養及保固費	183	179	
45	252 一般房屋修護費	0	0	

南投縣埔里鎮育英國民小學
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
0252	一般房屋修護費	3	5	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費)(收支對列)
0		60	79	教室、辦公廳舍等修理維護費
41255	機械及設備修護費	40	40	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	40	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
73257	雜項設備修護費	20	10	飲水機設備維修費
0		20	25	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
16627	一般服務費	175	181	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
5227D	計時與計件人員酬金	59	65	臨時人員擔任校園安全維護工作
1427F	體育活動費	15	15	文康活動費
1528	專業服務費	55	21	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	0	講課鐘點費、出席審查費
8287	委託檢驗(定)試驗認證費	13	13	建築物公共安全檢查簽證費(幼兒園)
0		14	0	電力檢測費
728A	電腦軟體服務費	8	8	出納薪資系統維護服務費用
3529	公共關係費	39	39	
35291	公共關係費	39	39	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2973	材料及用品費	277	282	
1131	使用材料費	11	11	
2312	燃料	4	4	割草機用油
1313	油脂	2	2	機械、運輸及發電設備所耗用之油脂
8315	設備零件	5	5	各種設備零件費
28632	用品消耗	266	271	
79321	辦公(事務)用品	25	25	補校辦公費(專款專用)
0		50	50	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	10	10	報章什誌、圖書
71323	農業與園藝用品及環境美化費	25	45	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
3328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	健康中心醫療保健用品
13432Y	其他用品消耗	44	66	教學用之消耗品及非消耗品

南投縣埔里鎮育英國民小學
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
032Y	其他用品消耗	73	36	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及其他各項活動經費
0		29	29	社會教育經費、原住民文具費
534	租金、償債、利息及相關手續費	60	86	
5345	雜項設備租金	60	86	
53451	雜項設備租金	60	86	影印機及油印機等租金
257	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25	25	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
2474	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	
24744	慰問、照護及濟助金	24	24	退休人員暨撫卹（在職亡故）人員遺族三節慰問金(專款專用)
305M	建築及設備計畫	60	30	
305M2	營建及修建工程	0	0	
305M220000	由學校編列執行之營建及修繕工程	0	0	
305	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	
3051	購建固定資產	0	0	
30513	擴充改良房屋建築及設備	0	0	
05M4	其他設備	60	30	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	60	30	
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	60	30	
051	購建固定資產	60	30	
0514	購置機械及設備	60	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
0516	購置雜項設備	0	30	
34,447	總計	37,170	39,002	

南投縣埔里鎮育英國民小學
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				37,110	
國民小學教育				37,110	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合 計				37,170	

南投縣埔里鎮育英國民小學
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				37,170	
國民教育計畫				37,110	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				39,002	
國民教育計畫				38,972	
建築及設備計畫				30	
前年度決算數				34,447	
國民教育計畫				34,417	
建築及設備計畫				30	
109年度決算數				33,030	
國民教育計畫				33,030	
108年度決算數				34,903	
國民教育計畫				34,309	
建築及設備計畫				594	

南投縣埔里鎮育英國民小學
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	30	-2	28	職員4人，教員23人
職員	29	-2	27	
工友	1	0	1	
總 計	30	-2	28	

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，編列擔任校園安全維護工作契僱人員1人。

本
頁
空
白

南投縣埔里鎮
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	23,753		583		2,891	2,934		2,550
國民教育計畫	23,753		583		2,891	2,934		2,550
職員薪金	23,355							
工員工資	398							
兼職人員酬金								
加班費			583					
考績獎金						2,934		
年終獎金					2,891			
職員退休及離職金								2,526
工員退休及離職金								24
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

備註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列擔任校園安全維護工作契僱人員1人，金額59千元。

育英國民小學
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				
		2,075	18		176		34,980	972	35,952
		2,075	18		176		34,980	972	35,952
							23,355		23,355
							398		398
								972	972
							583		583
							2,934		2,934
							2,891		2,891
							2,526		2,526
							24		24
		2,075					2,075		2,075
			18				18		18
					176		176		176

南投縣埔里鎮育英國民小學
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		
33,530	37,953	用人費用	35,952	35,952	0		
22,328	25,211	正式員額薪資	23,753	23,753	0		
21,945	24,828	職員薪金	23,355	23,355	0		
383	383	工員工資	398	398	0		
902	1,023	聘僱及兼職人員薪資	972	972	0		
902	1,023	兼職人員酬金	972	972	0		
498	575	超時工作報酬	583	583	0		
498	575	加班費	583	583	0		
5,270	6,176	獎金	5,825	5,825	0		
2,725	3,098	考績獎金	2,934	2,934	0		
2,545	3,078	年終獎金	2,891	2,891	0		
2,091	2,560	退休及卹償金	2,550	2,550	0		
2,064	2,536	職員退休及離職金	2,526	2,526	0		
27	24	工員退休及離職金	24	24	0		
2,441	2,408	福利費	2,269	2,269	0		
2,259	2,218	分擔員工保險費	2,075	2,075	0		
14	14	傷病醫藥費	18	18	0		
168	176	其他福利費	176	176	0		
511	626	服務費用	796	796	0		
		水電費	90	90	0		
		工作場所電費	90	90	0		
84	92	郵電費	140	140	0		
19	12	郵費	12	12	0		
31	40	電話費	40	40	0		
35	40	數據通信費	88	88	0		
42	104	旅運費	104	104	0		
42	104	國內旅費	104	104	0		
10	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
10	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
159	179	修理保養及保固費	183	183	0		

南投縣埔里鎮育英國民小學
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		
45	84	一般房屋修護費	63	63	0		
41	40	機械及設備修護費	40	40	0		
	20	交通及運輸設備修護費	40	40	0		
73	35	雜項設備修護費	40	40	0		
166	181	一般服務費	175	175	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	100	外包費	100	100	0		
52	65	計時與計件人員酬金	59	59	0		
14	15	體育活動費	15	15	0		
15	21	專業服務費	55	55	0		
		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20	0		
8	13	委託檢驗(定)試驗認證費	27	27	0		
7	8	電腦軟體服務費	8	8	0		
35	39	公共關係費	39	39	0		
35	39	公共關係費	39	39	0		
297	282	材料及用品費	277	277	0		
11	11	使用材料費	11	11	0		
2	4	燃料	4	4	0		
1	2	油脂	2	2	0		
8	5	設備零件	5	5	0		
286	271	用品消耗	266	266	0		
79	75	辦公(事務)用品	75	75	0		
	10	報章雜誌	10	10	0		
71	45	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	0		
3	10	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	0		

南投縣埔里鎮育英國民小學
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		
134	131	其他用品消耗	146	146	0		
53	86	租金、償債、利息及相關手續費	60	60	0		
53	86	雜項設備租金	60	60	0		
53	86	雜項設備租金	60	60	0		
30	30	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	60	0	60		
30	30	購建固定資產	60	0	60		
30		擴充改良房屋建築及設備	0	0	0		
		購置機械及設備	60	0	60		
	30	購置雜項設備	0	0	0		
25	25	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25	25	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
24	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0		
24	24	慰問、照護及濟助金	24	24	0		
34,447	39,002	合 計	37,170	37,110	60		

南投縣埔里鎮育英國民小學
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
13,108	資 產 合 計	10,160	11,297	-1,137
13,108	資 產	10,160	11,297	-1,137
13,108	流動資產	10,160	11,297	-1,137
13,011	現金	10,063	11,200	-1,137
13,011	銀行存款	10,063	11,200	-1,137
97	預付款項	97	97	0
97	其他預付款	97	97	0
8,401	負 債	8,401	8,401	0
7,977	流動負債	7,977	7,977	0
7,977	應付款項	7,977	7,977	0
7,973	應付代收款	7,973	7,973	0
4	應付費用	4	4	0
424	其他負債	424	424	0
424	什項負債	424	424	0
424	存入保證金	424	424	0
0	應付保管款	0	0	0
4,707	基金餘額	1,759	2,896	-1,137
4,707	基金餘額	1,759	2,896	-1,137
4,707	基金餘額	1,759	2,896	-1,137
4,707	累積餘額	1,759	2,896	-1,137
13,108	負債及基金餘額合計	10,160	11,297	-1,137

信託代理與保證資產
保管品

388 信託代理與保證負債
388 應付保管品

388
388

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。

南投縣埔里鎮育英國民小學

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	8,662								8,662
土地改良物	8,406	5,872						1,101	1,433
房屋及建築	124,726	41,513						1,119	82,094
機械及設備	5,123	4,157	60	(1)			增置	408	618
交通及運輸設備	1,595	1,503						76	16
雜項設備	7,464	5,932						862	670
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	155,975	58,977	60					3,566	93,492

註：