

中 華 民 國 113 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113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113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，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：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	37,040	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	40,313	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37,043千元，較上年度預算數36,033千元，增加1,010千元，2.80%。

（二）本年度基金用途40,373千元，較上年度預算數37,170千元，增加3,203千元，8.62%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀3,330千元，較上年度預算短絀數1,137千元，增加短絀2,193千元，將移用以前基金餘額3,330千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前（111）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38,972千元，決算數35,638千元，執行率91.45%。
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（112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112年6月30日止，執行數19,402千元。
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112年6月30日止，執行數0千元。

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113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)
37,188	基金來源	37,043	36,033	1,010
2	勞務收入	3	3	0
2	服務收入	3	3	0
37,186	政府撥入收入	37,040	36,030	1,010
37,186	公庫撥款收入	37,040	36,030	1,010
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
35,668	基金用途	40,373	37,170	3,203
35,638	國民教育計畫	40,313	37,110	3,203
35,638	國民小學教育	40,313	37,110	3,203
30	建築及設備計畫	60	60	0
0	營建及修建工程	0	0	0
0	交通及運輸設備	0	0	0
30	其他設備	60	60	0
1,520	本期賸餘 (短絀一)	-3,330	-1,137	-2,193
4,707	期初基金餘額	5,090	2,896	2,194
0	解繳公庫	0	0	0
6,227	期末基金餘額	1,760	1,759	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113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)	-3,330	
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)	-3,330	
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)	-3,330	
期初現金及約當現金	12,932	
期末現金及約當現金	9,602	

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 113 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				37,040	
公庫撥款收入	年	1	37,040,000	37,040	公庫撥款收入
總 計：				37,043	

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113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
35,638	53 國民教育計畫	40,313	37,110	
35,638	532 國民小學教育	40,313	37,110	
35,638	53220000 各校經常門分支計畫	40,313	37,110	
34,769	1 用人費用	38,836	35,952	
23,138	11 正式員額薪資	26,004	23,753	
22,740	113 職員薪金	26,004	23,355	教職員待遇
398	114 工員工資	0	398	
872	12 聘僱及兼職人員薪資	1,227	972	
0	123 約僱工員工資	317	0	幼兒園廚工薪資
872	124 兼職人員酬金	114	114	補校行政人員兼職費(專款專用)
0		611	628	補校授課鐘點費、導師費及兼
0		185	230	職工作補助費(專款專用)
489	13 加(夜)班費	621	583	兼代課鐘點費
489	131 延長工時加班費	0	24	
0	134 未休假加班費	621	559	不休假加班費
5,490	15 獎金	5,675	5,825	
2,631	151 考績獎金	2,837	2,934	考績獎金
2,859	152 年終獎金	2,838	2,891	年終工作獎金
2,286	16 退休及卹償金	2,510	2,550	
2,259	161 職員退休及離職金	2,491	2,526	教、職員機關提撥退撫基金
28	162 工員退休及離職金	19	24	幼兒園廚工勞工退休準備金提撥
2,493	18 福利費	2,799	2,269	
2,294	181 分擔員工保險費	2,605	2,075	教職員工公、勞、健保保險補助
14	183 傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
186	18Y 其他福利費	176	176	休假旅遊補助
521	2 服務費用	1,125	796	
0	21 水電費	440	90	
0	212 工作場所電費	340	90	學校設施(備)出借電費
0	214 工作場所水費	100	0	學校設施(備)出借水費
70	22 郵電費	140	140	
24	221 郵費	12	12	郵費
29	222 電話費	40	40	電話費
17	224 數據通信費	88	88	數據通信費
40	23 旅運費	104	104	
40	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

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113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
924	印刷裝訂與廣告費	8	10	
9241	印刷及裝訂費	8	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
16925	修理保養及保固費	195	183	
112252	一般房屋修護費	0	0	
0		3	3	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費)(收支對列)
0		60	60	教室、辦公廳舍等修理維護費
34255	機械及設備修護費	52	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	40	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
23257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費
0		20	20	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
17727	一般服務費	146	175	
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
6227D	計時與計件人員酬金	30	59	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
1628	專業服務費	53	55	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	20	講課鐘點費、出席審查費
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	8	0	飲水機檢驗簽證費
8		13	13	建築物公共安全檢查簽證費(幼兒園)
0		14	14	電力檢測費
828A	電腦軟體服務費	8	8	出納薪資系統維護服務費用
3929	公共關係費	39	39	
39291	公共關係費	39	39	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2673	材料及用品費	267	277	
1531	使用材料費	9	11	
2312	燃料	4	4	割草機用油
3313	油脂	0	2	
10315	設備零件	5	5	各種設備零件費
25232	用品消耗	258	266	
87321	辦公(事務)用品	25	25	補校辦公費(專款專用)

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113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
0321	辦公（事務）用品	40	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
43323	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
9328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	健康中心醫療保健用品
11432Y	其他用品消耗	29	29	社會教育經費、原住民文具費
0		56	44	教學用之消耗品及非消耗品
0		63	73	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及其他各項活動經費
564	租金、償債、利息及相關手續費	60	60	
5645	雜項設備租金	60	60	
56451	雜項設備租金	60	60	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	60	
305M4	其他設備	60	60	
305M420000	由學校編列執行之其他設備	60	60	
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	60	60	
3051	購建固定資產	60	60	
0514	購置機械及設備	60	60	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
30516	購置雜項設備	0	0	
35,668	總計	40,373	37,170	

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 113 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				40,313	
國民小學教育				40,313	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合 計				40,373	

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 113 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				40,373	
國民教育計畫				40,313	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				37,170	
國民教育計畫				37,110	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				35,668	
國民教育計畫				35,638	
建築及設備計畫				30	
110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	

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 113 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	28	4	32	職員4人，教員27人
職員	27	4	31	
約僱人員	0	1	1	
工友	1	-1	0	
總 計	28	4	32	

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	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	26,004	317	621		2,838	2,837		2,510
國民教育計畫	26,004	317	621		2,838	2,837		2,510
職員薪金	26,004							
約僱工員薪資		317						
兼職人員酬金								
未休假加班費			621					
考績獎金						2,837		
年終獎金					2,838			
職員退休及離職金								2,491
工員退休及離職金								19
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，編列進用校園安全維護按日、按件或按時計酬等人力1人，金額30千元。

育英國民小學
發展基金
彙計表
113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				
		2,605	18		176		37,926	910	38,836
		2,605	18		176		37,926	910	38,836
							26,004		26,004
							317		317
								910	910
							621		621
							2,837		2,837
							2,838		2,838
							2,491		2,491
							19		19
		2,605					2,605		2,605
			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113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		
34,769	35,952	用人費用	38,836	38,836	0		
23,138	23,753	正式員額薪資	26,004	26,004	0		
22,740	23,355	職員薪金	26,004	26,004	0		
398	398	工員工資	0	0	0		
872	972	聘僱及兼職人員薪資	1,227	1,227	0		
		約僱工員薪資	317	317	0		
872	972	兼職人員酬金	910	910	0		
489	583	加（夜）班費	621	621	0		
489	24	延長工時加班費	0	0	0		
	559	未休假加班費	621	621	0		
5,490	5,825	獎金	5,675	5,675	0		
2,631	2,934	考績獎金	2,837	2,837	0		
2,859	2,891	年終獎金	2,838	2,838	0		
2,286	2,550	退休及卹償金	2,510	2,510	0		
2,259	2,526	職員退休及離職金	2,491	2,491	0		
28	24	工員退休及離職金	19	19	0		
2,493	2,269	福利費	2,799	2,799	0		
2,294	2,075	分擔員工保險費	2,605	2,605	0		
14	18	傷病醫藥費	18	18	0		
186	176	其他福利費	176	176	0		
521	796	服務費用	1,125	1,125	0		
	90	水電費	440	440	0		
	90	工作場所電費	340	340	0		
		工作場所水費	100	100	0		
70	140	郵電費	140	140	0		
24	12	郵費	12	12	0		
29	40	電話費	40	40	0		
17	88	數據通信費	88	88	0		
40	104	旅運費	104	104	0		
40	104	國內旅費	104	104	0		

註:公共關係費39,000元。

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113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		
9	10	印刷裝訂與廣告費	8	8	0		
9	10	印刷及裝訂費	8	8	0		
169	183	修理保養及保固費	195	195	0		
112	63	一般房屋修護費	63	63	0		
34	40	機械及設備修護費	52	52	0		
	40	交通及運輸設備修護費	40	40	0		
23	40	雜項設備修護費	40	40	0		
177	175	一般服務費	146	146	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	100	外包費	100	100	0		
62	59	計時與計件人員酬金	30	30	0		
14	15	體育活動費	15	15	0		
16	55	專業服務費	53	53	0		
	20	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	10	0		
8	27	委託檢驗(定)試驗認證費	35	35	0		
8	8	電腦軟體服務費	8	8	0		
39	39	公共關係費	39	39	0		
39	39	公共關係費	39	39	0		
267	277	材料及用品費	267	267	0		
15	11	使用材料費	9	9	0		
2	4	燃料	4	4	0		
3	2	油脂	0	0	0		
10	5	設備零件	5	5	0		
252	266	用品消耗	258	258	0		
87	75	辦公(事務)用品	65	65	0		
	10	報章雜誌	10	10	0		

註:公共關係費39,000元。

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113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		
43	25	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	0		
9	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
114	146	其他用品消耗	148	148	0		
56	60	租金、償債、利息及相關手續費	60	60	0		
56	60	雜項設備租金	60	60	0		
56	60	雜項設備租金	60	60	0		
30	60	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	60	購建固定資產	60	0	60		
	60	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		
35,668	37,170	合 計	40,373	40,313	60		

註:公共關係費39,000元。

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年12月31日 實 際 數	科 目	113年12月31日 預 計 數	112年12月31日 預 計 數	比較增減
14,509	資 產 合 計	10,042	13,372	-3,330
14,509	資 產	10,042	13,372	-3,330
14,509	流動資產	10,042	13,372	-3,330
14,069	現金	9,602	12,932	-3,330
14,069	銀行存款	9,602	12,932	-3,330
440	預付款項	440	440	0
440	其他預付款	440	440	0
8,282	負 債	8,282	8,282	0
7,781	流動負債	7,781	7,781	0
7,781	應付款項	7,781	7,781	0
7,751	應付代收款	7,751	7,751	0
30	應付費用	30	30	0
501	其他負債	501	501	0
501	什項負債	501	501	0
501	存入保證金	501	501	0
0	應付保管款	0	0	0
6,227	基金餘額	1,760	5,090	-3,330
6,227	基金餘額	1,760	5,090	-3,330
6,227	基金餘額	1,760	5,090	-3,330
6,227	累積餘額	1,760	5,090	-3,330
14,509	負債及基金餘額合計	10,042	13,372	-3,330

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113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	9,449								9,449
土地改良物	10,461	6,897						1,025	2,539
房屋及建築	124,941	42,632						1,119	81,190
機械及設備	5,448	4,463	60	(1)			增置。	418	627
交通及運輸設備	1,713	1,564						130	19
雜項設備	8,133	6,645						870	618
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	160,145	62,201	60					3,562	94,442

註：