

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)



南投縣水里鄉郡坑國民小學編

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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) 依據國民教育法要旨，教育五育健全之國民小學學生。
- (二) 配合南投縣教育施政主軸「卓越領航南投起飛」，打造舞台讓我們的每個孩子都能被看見。
- (三) 依據本縣主計相關規定，健全學校人事與預算制度。
- (四) 善用各項資源，達到多元學習、適性發展之目的。

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、人事管理員等單位，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	16,351	係公庫撥款收入。

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	18,058	為辦理行政及教學所需經費。
建築及設備計畫	90	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 16,351 千元，較上年度預算數 16,383 千元，減少 32 千元，0.20%。

(二)本年度基金用途 18,148 千元，較上年度預算數 17,268 千元，增加 880 千元，5.10%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,797 千元，較上年度預算短絀數 885 千元，增加短絀 912 千元，將移用以前基金餘額 1,797 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 17,776 千元，決算數 15,980 千元，執行率 89.90%

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 15 千元，決算數 13 千元，執行率 86.67%
---------	------------------------	--------------------------------

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 8,807 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 18 千元

伍、 其他：無

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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)
17,561	基金來源	16,351	16,383	-32
17,561	政府撥入收入	16,351	16,383	-32
17,561	公庫撥款收入	16,351	16,383	-32
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
15,993	基金用途	18,148	17,268	880
15,980	國民教育計畫	18,058	17,250	808
15,980	國民小學教育	18,058	17,250	808
13	建築及設備計畫	90	18	72
13	其他設備	65	0	65
0	無形資產	25	18	7
1,568	本期賸餘 (短絀一)	-1,797	-885	-912
1,149	期初基金餘額	1,832	919	913
0	解繳公庫	0	0	0
2,717	期末基金餘額	35	34	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。

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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)				-1,797		
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)				-1,797		
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)				-1,797		
期初現金及約當現金				5,123		
期末現金及約當現金				3,326		

註：

南投縣水里鄉郡坑國民小學
 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	16,351,000	16,351 16,351 16,351	公庫撥款收入

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
15,980	53 國民教育計畫	18,058	17,250	
15,980	532 國民小學教育	18,058	17,250	
15,980	53220000 各校經常門分支計畫	18,058	17,250	
15,467	1 用人費用	17,242	16,571	
10,679	11 正式員額薪資	11,525	11,211	
10,296	113 職員薪金	11,127	10,828	教職員待遇
383	114 工員工資	398	383	技工及工友待遇
124	12 聘僱及兼職人員薪資	139	170	
124	124 兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0		67	98	兼代課鐘點費
362	13 超時工作報酬	334	412	
291	131 加班費	334	340	不休假加班費
72	132 值班費	0	72	
2,121	15 獎金	2,904	2,561	
837	151 考績獎金	1,493	1,189	考績獎金
1,283	152 年終獎金	1,411	1,372	年終工作獎金
969	16 退休及卹償金	1,226	1,118	
895	161 職員退休及離職金	1,202	1,094	教、職員機關提撥退撫基金
74	162 工員退休及離職金	24	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,212	18 福利費	1,114	1,099	
1,112	181 分擔員工保險費	1,009	996	教職員工公、勞、健保保險補助
0	183 傷病醫藥費	9	7	健康檢查費
100	18Y 其他福利費	96	96	休假旅遊補助
351	2 服務費用	615	493	
0	21 水電費	72	0	
0	212 工作場所電費	72	0	冷氣電費
25	22 郵電費	80	51	
8	221 郵費	10	7	郵費
17	222 電話費	34	34	電話費
0	224 數據通信費	36	10	校園網路電路費
41	23 旅運費	79	79	
41	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	10	10	
5	241 印刷及裝訂費	10	10	印刷費
145	25 修理保養及保固費	162	218	
54	252 一般房屋修護費	40	88	教室、辦公廳舍等修理維護費
62	255 機械及設備修護費	60	60	電梯、電腦維修費等

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
19257	雜項設備修護費	42	60	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		20	10	飲水機設備維修費
9258	其他資產修護費	0	0	
9227	一般服務費	173	101	
92279	外包費	93	93	保全費
027D	計時與計件人員酬金	72	0	臨時人員擔任校園安全維護工作
027F	體育活動費	8	8	文康活動費
1428	專業服務費	10	5	
1228A	電腦軟體服務費	10	5	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
228Y	其他專業服務費	0	0	
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
1203	材料及用品費	137	122	
431	使用材料費	10	5	
4312	燃料	10	5	割草機用油
11632	用品消耗	127	117	
56321	辦公（事務）用品	60	50	辦公用消耗品及非消耗品
8323	農業與園藝用品及環境美化費	5	5	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
2326	食品	0	0	
3328	醫療用品（非醫療院所使用）	4	4	健康中心醫療保健用品等
4632Y	其他用品消耗	1	1	社會教育經費、原住民文具費
0		5	5	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		52	52	教學用之消耗品及非消耗品
364	租金、償債、利息及相關手續費	50	50	
3645	雜項設備租金	50	50	
36451	雜項設備租金	50	50	影印機及油印機等租金
77	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14	14	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員暨撫卹（在職亡故）人員遺族三節慰問金(專款專用)
075	競賽及交流活動費	7	7	
0751	技能競賽	7	7	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
135M	建築及設備計畫	90	18	
135M4	其他設備	65	0	
135M420000	由學校編列執行之其他設備	65	0	
135	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	65	0	
1351	購建固定資產	65	0	
0514	購置機械及設備	65	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
13516	購置雜項設備	0	0	
05M5	無形資產	25	18	
05M520000	由學校編列執行之無形資產	25	18	
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	25	18	
052	購置無形資產	25	18	
0521	購置電腦軟體	25	18	購置電腦作業系統、資料庫系統、套裝軟體等費用
15,993	總計	18,148	17,268	

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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				18,058	
國民小學教育				18,058	
建築及設備計畫				90	
其他設備				65	
無形資產				25	
合 計				18,148	

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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				18,148	
國民教育計畫				18,058	
建築及設備計畫				90	
上年度預算數				17,268	
國民教育計畫				17,250	
建築及設備計畫				18	
前年度決算數				15,993	
國民教育計畫				15,980	
建築及設備計畫				13	
109年度決算數				16,354	
國民教育計畫				16,354	
108年度決算數				16,554	
國民教育計畫				16,554	

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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	14	0	14	職員1人、教員12人
職員	13	0	13	
工友	1	0	1	
總 計	14	0	14	

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

南投縣水里鄉
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	11,525		334		1,411	1,493		1,226
國民教育計畫	11,525		334		1,411	1,493		1,226
職員薪金	11,127							
工員工資	398							
兼職人員酬金								
加班費			334					
考績獎金						1,493		
年終獎金					1,411			
職員退休及離職金								1,202
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								

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72千元。

郡坑國民小學
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				
		1,009	9		96		17,103	139	17,242
		1,009	9		96		17,103	139	17,242
							11,127		11,127
							398		398
								139	139
							334		334
							1,493		1,493
							1,411		1,411
							1,202		1,202
							24		24
		1,009					1,009		1,009
			9				9		9
					96		96		96

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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		
15,467	16,571	用人費用	17,242	17,242	0		
10,679	11,211	正式員額薪資	11,525	11,525	0		
10,296	10,828	職員薪金	11,127	11,127	0		
383	383	工員工資	398	398	0		
124	170	聘僱及兼職人員薪資	139	139	0		
124	170	兼職人員酬金	139	139	0		
362	412	超時工作報酬	334	334	0		
291	340	加班費	334	334	0		
72	72	值班費	0	0	0		
2,121	2,561	獎金	2,904	2,904	0		
837	1,189	考績獎金	1,493	1,493	0		
1,283	1,372	年終獎金	1,411	1,411	0		
969	1,118	退休及卹償金	1,226	1,226	0		
895	1,094	職員退休及離職金	1,202	1,202	0		
74	24	工員退休及離職金	24	24	0		
1,212	1,099	福利費	1,114	1,114	0		
1,112	996	分擔員工保險費	1,009	1,009	0		
	7	傷病醫藥費	9	9	0		
100	96	其他福利費	96	96	0		
351	493	服務費用	615	615	0		
		水電費	72	72	0		
		工作場所電費	72	72	0		
25	51	郵電費	80	80	0		
8	7	郵費	10	10	0		
17	34	電話費	34	34	0		
	10	數據通信費	36	36	0		
41	79	旅運費	79	79	0		
41	79	國內旅費	79	79	0		
5	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
5	10	印刷及裝訂費	10	10	0		

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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		
145	218	修理保養及保固費	162	162	0		
54	88	一般房屋修護費	40	40	0		
62	60	機械及設備修護費	60	60	0		
19	70	雜項設備修護費	62	62	0		
9		其他資產修護費	0	0	0		
92	101	一般服務費	173	173	0		
92	93	外包費	93	93	0		
		計時與計件人員酬金	72	72	0		
	8	體育活動費	8	8	0		
14	5	專業服務費	10	10	0		
12	5	電腦軟體服務費	10	10	0		
2		其他專業服務費	0	0	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
29	29	公共關係費	29	29	0		
120	122	材料及用品費	137	137	0		
4	5	使用材料費	10	10	0		
4	5	燃料	10	10	0		
116	117	用品消耗	127	127	0		
56	50	辦公（事務）用品	60	60	0		
8	5	農業與園藝用品及環境美化費	5	5	0		
2		食品	0	0	0		
3	4	醫療用品（非醫療院所使用）	4	4	0		
46	58	其他用品消耗	58	58	0		
36	50	租金、償債、利息及相關手續費	50	50	0		
36	50	雜項設備租金	50	50	0		
36	50	雜項設備租金	50	50	0		

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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		
13	18	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	90	0	90		
13		購建固定資產	65	0	65		
		購置機械及設備	65	0	65		
13		購置雜項設備	0	0	0		
	18	購置無形資產	25	0	25		
	18	購置電腦軟體	25	0	25		
7	14	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14	14	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0		
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0		
	7	競賽及交流活動費	7	7	0		
	7	技能競賽	7	7	0		
15,993	17,268	合 計	18,148	18,058	90		

南投縣水里鄉郡坑國民小學
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
6,123	資 產 合 計	3,441	5,238	-1,797
6,123	資 產	3,441	5,238	-1,797
6,123	流動資產	3,441	5,238	-1,797
6,008	現金	3,326	5,123	-1,797
6,008	銀行存款	3,326	5,123	-1,797
114	預付款項	114	114	0
114	其他預付款	114	114	0
3,406	負 債	3,406	3,406	0
3,160	流動負債	3,160	3,160	0
3,160	應付款項	3,160	3,160	0
3,160	應付代收款	3,160	3,160	0
0	應付費用	0	0	0
246	其他負債	246	246	0
246	什項負債	246	246	0
246	存入保證金	246	246	0
2,717	基金餘額	35	1,832	-1,797
2,717	基金餘額	35	1,832	-1,797
2,717	基金餘額	35	1,832	-1,797
2,717	累積餘額	35	1,832	-1,797
6,123	負債及基金餘額合計	3,441	5,238	-1,797

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。

南投縣水里鄉郡坑國民小學

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	145								145
土地改良物	6,435	6,217						25	193
房屋及建築	53,910	22,812						3,091	28,007
機械及設備	4,566	4,126	65	(1)			增置	327	178
交通及運輸設備	1,004	880						55	69
雜項設備	4,195	3,941						212	42
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	18		25	(1)	7	(9)	增置及攤銷		36
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	70,274	37,976	90		7			3,710	28,671

註：