

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
(非營業部份)

南投縣水里鄉郡坑國民小學編

南投縣水里鄉公所國民小學
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、用途及餘绌預計表.....	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) 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、兼任會計員、兼任人事管理員等單位，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。

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	18,440	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	18,688	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。

參、預算摘要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源18,440千元，較上年度預算數16,351千元，增加2,089千元，12.78%。
- (二) 本年度基金用途18,688千元，較上年度預算數18,148千元，增加540千元，2.98%。

二、基金餘紓之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短紓248千元，較上年度預算短紓數1,797千元，減少短紓1,549千元，將移用以前基金餘額248千元支應。

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17,250千元，決算數17,001千元，執行率98.56%。
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18千元，決算數18千元，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10,337千元。
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25千元。

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、用途及餘绌預計表
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)
17,561	基金來源	18,440	16,351	2,089
17,561	政府撥入收入	18,440	16,351	2,089
17,561	公庫撥款收入	18,440	16,351	2,089
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
17,019	基金用途	18,688	18,148	540
17,001	國民教育計畫	18,688	18,058	630
17,001	國民小學教育	18,688	18,058	630
18	建築及設備計畫	0	90	-90
0	其他設備	0	65	-65
18	無形資產	0	25	-25
542	本期賸餘 (短绌一)	-248	-1,797	1,549
2,717	期初基金餘額	284	1,832	-1,548
0	解繳公庫	0	0	0
3,259	期末基金餘額	36	35	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)	-248	
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)	-248	
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)	-248	
期初現金及約當現金	4,859	
期末現金及約當現金	4,611	

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 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	
政府撥入收入 公庫撥款收入 總 計：	年	1		18,440,000 18,440 18,440	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
17,001	53	國民教育計畫	18,688	18,058	
17,001	532	國民小學教育	18,688	18,058	
17,001	53220000	各校經常門分支計畫	18,688	18,058	
16,477	1	用人費用	17,823	17,242	
11,278	11	正式員額薪資	11,883	11,525	
10,895	113	職員薪金	11,485	11,127	教職員待遇
383	114	工員工資	398	398	技工及工友待遇
138	12	聘僱及兼職人員薪資	135	139	
0	124	兼職人員酬金	63	67	兼代課鐘點費
138			72	72	主計、人事兼職費
292	13	加(夜)班費	417	334	
0	131	延長工時加班費	72	0	工友延長工時加班費
292	134	未休假加班費	345	334	不休假加班費
2,478	15	獎金	2,979	2,904	
1,118	151	考績獎金	1,523	1,493	考績獎金
1,360	152	年終獎金	1,456	1,411	年終工作獎金
1,099	16	退休及卹償金	1,268	1,226	
1,039	161	職員退休及離職金	1,244	1,202	教、職員機關提撥退撫基金
60	162	工員退休及離職金	24	24	技工、工友勞工退休準備金提撥
1,191	18	福利費	1,141	1,114	
1,073	181	分擔員工保險費	1,036	1,009	教職員工公、勞、健保保險補助
4	183	傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
115	18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
379	2	服務費用	664	615	
0	21	水電費	126	72	
0	212	工作場所電費	100	72	學校設施(備)電費
0	214	工作場所水費	26	0	學校設施(備)水費
26	22	郵電費	103	80	
7	221	郵費	10	10	郵費
18	222	電話費	34	34	電話費
0	224	數據通信費	59	36	校園網路電路費
50	23	旅運費	79	79	
50	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
6	24	印刷裝訂與廣告費	10	10	
6	241	印刷及裝訂費	10	10	印刷費
163	25	修理保養及保固費	120	162	
65	252	一般房屋修護費	40	40	教室、辦公廳舍等修理維護費

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
42255	機械及設備修護費	30	60	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0257	雜項設備修護費	30	42	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
57		20	20	飲水機設備維修費
10027	一般服務費	183	173	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	0	匯款匯費、手續費
92279	外包費	101	93	保全費
027D	計時與計件人員酬金	72	72	臨時人員擔任校園安全維護工作
827F	體育活動費	8	8	文康活動費
528	專業服務費	14	10	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	0	飲水機檢驗簽證費
528A	電腦軟體服務費	10	10	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
1033	材料及用品費	137	137	
331	使用材料費	10	10	
3312	燃料	10	10	割草機用油
10132	用品消耗	127	127	
46321	辦公(事務)用品	60	60	辦公用消耗品及非消耗品
2323	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
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
032Y	其他用品消耗	5	5	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
500		1	1	社會教育經費、原住民文具費
334	租金、償債、利息及相關手續費	50	50	教學用之消耗品及非消耗品
3345	雜項設備租金	50	50	
33451	雜項設備租金	50	50	影印機及油印機等租金
97	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14	14	

南投縣水里鄉公所國民小學
 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
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
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)
275	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
2752	交流活動費	0	0	
185M	建築及設備計畫	0	90	
05M4	其他設備	0	65	
05M420000	由學校編列執行之其他設 備	0	65	
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	0	65	
051	購建固定資產	0	65	
0514	購置機械及設備	0	65	
185M5	無形資產	0	25	
185M520000	由學校編列執行之無形資 產	0	25	
185	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	25	
1852	購置無形資產	0	25	
18521	購置電腦軟體	0	25	
17,019	總計	18,688	18,148	

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 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				18,688	
國民小學教育				18,688	
合計				18,688	

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 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				18,688	
國民教育計畫				18,688	
上年度預算數				18,148	
國民教育計畫				18,058	
建築及設備計畫				90	
前年度決算數				17,019	
國民教育計畫				17,001	
建築及設備計畫				18	
110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	

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 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	14	0	14	
職員	13	0	13	職員1人、教員12人。
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	加(夜)班費	津 貼	獎 金			退休及 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	11,883		417		1,456	1,523		1,268
國民教育計畫	11,883		417		1,456	1,523		1,268
職員薪金	11,485							
工員工資	398							
兼職人員酬金								
延長工時加班費			72					
未休假加班費			345					
考績獎金						1,523		
年終獎金					1,456			
職員退休及離職金								1,244
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								

註：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
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				
		1,036	9		96		17,688	135	17,823
		1,036	9		96		17,688	135	17,823
							11,485		11,485
							398		398
								135	135
							72		72
							345		345
							1,523		1,523
							1,456		1,456
							1,244		1,244
							24		24
		1,036	9		96		1,036		1,036
							9		9
							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113年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 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
16,477	17,242	用人費用	17,823	17,823	0
11,278	11,525	正式員額薪資	11,883	11,883	0
10,895	11,127	職員薪金	11,485	11,485	0
383	398	工員工資	398	398	0
138	139	聘僱及兼職人員薪資	135	135	0
138	139	兼職人員酬金	135	135	0
292	334	加(夜)班費	417	417	0
		延長工時加班費	72	72	0
292	334	未休假加班費	345	345	0
2,478	2,904	獎金	2,979	2,979	0
1,118	1,493	考績獎金	1,523	1,523	0
1,360	1,411	年終獎金	1,456	1,456	0
1,099	1,226	退休及卹償金	1,268	1,268	0
1,039	1,202	職員退休及離職金	1,244	1,244	0
60	24	工具退休及離職金	24	24	0
1,191	1,114	福利費	1,141	1,141	0
1,073	1,009	分擔員工保險費	1,036	1,036	0
4	9	傷病醫藥費	9	9	0
115	96	其他福利費	96	96	0
379	615	服務費用	664	664	0
	72	水電費	126	126	0
	72	工作場所電費	100	100	0
		工作場所水費	26	26	0
26	80	郵電費	103	103	0
7	10	郵費	10	10	0
18	34	電話費	34	34	0
	36	數據通信費	59	59	0
50	79	旅運費	79	79	0
50	79	國內旅費	79	79	0
6	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0

註：公共關係費編列29,000元。

00116-16

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113年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 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	10	印刷及裝訂費	10	10	0
163	162	修理保養及保固費	120	120	0
65	40	一般房屋修護費	40	40	0
42	60	機械及設備修護費	30	30	0
57	62	雜項設備修護費	50	50	0
100	173	一般服務費	183	183	0
		佣金、匯費、經理 費及手續費	2	2	0
92	93	外包費	101	101	0
	72	計時與計件人員酬 金	72	72	0
8	8	體育活動費	8	8	0
5	10	專業服務費	14	14	0
		委託檢驗(定)試驗 認證費	4	4	0
5	10	電腦軟體服務費	10	10	0
29	29	公共關係費	29	29	0
29	29	公共關係費	29	29	0
103	137	材料及用品費	137	137	0
3	10	使用材料費	10	10	0
3	10	燃料	10	10	0
101	127	用品消耗	127	127	0
46	60	辦公(事務)用品	60	60	0
2	5	農業與園藝用品及 環境美化費	5	5	0
3	4	醫療用品(非醫療 院所使用)	4	4	0
50	58	其他用品消耗	58	58	0
33	50	租金、償債、利息及相 關手續費	50	50	0
33	50	雜項設備租金	50	50	0
33	50	雜項設備租金	50	50	0

註：公共關係費編列29,000元。

00116-17

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113年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 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
18	90	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	0
	65	購建固定資產	0	0	0
	65	購置機械及設備	0	0	0
18	25	購置無形資產	0	0	0
18	25	購置電腦軟體	0	0	0
9	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
2	7	競賽及交流活動費	7	7	0
	7	技能競賽	7	7	0
2		交流活動費	0	0	0
17,019	18,148	合 計	18,688	18,688	0

註：公共關係費編列29,000元。

00116-18

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
7,010	資 產 合 計	4,965	5,213	-248
7,010	資 產	4,965	5,213	-248
7,010	流動資產	4,965	5,213	-248
6,656	現金	4,611	4,859	-248
6,656	銀行存款	4,611	4,859	-248
354	預付款項	354	354	0
354	其他預付款	354	354	0
4,929	負 債	4,929	4,929	0
4,799	流動負債	4,799	4,799	0
4,799	應付款項	4,799	4,799	0
4,763	應付代收款	4,763	4,763	0
36	應付費用	36	36	0
130	其他負債	130	130	0
130	什項負債	130	130	0
130	存入保證金	130	130	0
2,081	基金餘額	36	284	-248
2,081	基金餘額	36	284	-248
2,081	基金餘額	36	284	-248
2,081	累積餘額	36	284	-248
7,010	負債及基金餘額合計	4,965	5,213	-248

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計賸餘(短绌)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					
			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	6,241					24	170		
房屋及建築	55,182	24,275					2,101	28,806		
機械及設備	5,069	4,327					341	401		
交通及運輸設備	1,004	929					52	23		
雜項設備	4,294	3,669					340	285		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	40				11 (11)	攤銷		29		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	72,169	39,441			11		2,858	29,859		

註：

主辦會計人員：洪 〇 隆

基金主持人：謝 〇 莓