

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)

南投縣草屯鎮土城國民小學編

南投縣草屯鎮土城國民小學

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

南投縣草屯鎮土城國民小學

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、美等五育，均衡發展學生潛能，提升教育經費運用績效。

二、施政重點：

- (一) 「發揚民族精神、增進學生智慧、鍛鍊學生體魄、培養國民道德」為教育重點，培育五育兼備，多元性向發展之健全國民。
- (二) 加強生活教育，引導人生正確價值方向和行為態度。
- (三) 發揮輔導效能，建立友善校園；精進教師專業知能，辦理教師專業評鑑，建立優質專業形象。
- (四) 結家家長及社區資源，支援教學活動並落實弱勢照顧以追求公平正義教育。

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（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
勞務收入	130	各項考試報名費收入、各項場地設施使用費等。
政府撥入收入	18,184	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	18,558	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18,314千元，較上年度預算數16,377千元，增加1,937千元，11.83%。

(二) 本年度基金用途18,618千元，較上年度預算數17,645千元，增加973千元，5.51%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀304千元，較上年度預算短絀數1,268千元，減少短絀964千元，將移用以前基金餘額304千元支應。

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16,869千元，決算數16,434千元，執行率97.42%。
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40千元，決算數40千元，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8,370千元。
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20千元。

伍、其他：無

南投縣草屯鎮土城國民小學
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)
15,880	基金來源	18,314	16,377	1,937
0	勞務收入	130	130	0
0	服務收入	130	130	0
15,880	政府撥入收入	18,184	16,247	1,937
15,880	公庫撥款收入	18,184	16,247	1,937
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
16,474	基金用途	18,618	17,645	973
16,434	國民教育計畫	18,558	17,625	933
16,434	國民小學教育	18,558	17,625	933
40	建築及設備計畫	60	20	40
40	其他設備	60	20	40
-594	本期賸餘 (短絀一)	-304	-1,268	964
2,235	期初基金餘額	373	1,336	-963
0	解繳公庫	0	0	0
1,641	期末基金餘額	69	68	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。

南投縣草屯鎮土城國民小學
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)		-304	
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)		-304	
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)		-304	
期初現金及約當現金		3,134	
期末現金及約當現金		2,830	

註：

南投縣草屯鎮土城國民小學
 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				130	
服務收入	年	1	10,000	10	各項考試報名費收入(收支對列)
服務收入	年	1	120,000	120	
政府撥入收入				18,184	
公庫撥款收入	年	1	18,184,000	18,184	公庫撥款收入
總 計：				18,314	

南投縣草屯鎮土城國民小學
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
16,434	53 國民教育計畫	18,558	17,625	
16,434	532 國民小學教育	18,558	17,625	
16,434	53220000 各校經常門分支計畫	18,558	17,625	
15,960	1 用人費用	17,540	16,846	
10,616	11 正式員額薪資	11,649	11,199	
10,616	113 職員薪金	11,649	11,199	教職員待遇
81	12 聘僱及兼職人員薪資	104	225	
81	124 兼職人員酬金	0	36	人事兼職費
0		104	189	兼代課鐘點費
258	13 超時工作報酬	325	311	
258	131 加班費	325	311	教職員工不休假加班費
2,791	15 獎金	3,064	2,857	
1,380	151 考績獎金	1,637	1,486	教職員工考績獎金
1,411	152 年終獎金	1,427	1,371	教職員工年終工作獎金
1,030	16 退休及卹償金	1,290	1,160	
1,030	161 職員退休及離職金	1,290	1,160	教、職員機關提撥退撫基金
1,184	18 福利費	1,108	1,094	
1,084	181 分擔員工保險費	1,004	991	教職員工公、勞、健保保險補助
7	183 傷病醫藥費	8	7	健康檢查費
93	18Y 其他福利費	96	96	教職員休假旅遊補助
335	2 服務費用	743	550	
0	21 水電費	72	0	
0	212 工作場所電費	72	0	學校設施(備)出借電費
51	22 郵電費	97	58	
12	221 郵費	12	12	郵費
19	222 電話費	25	25	電話費
20	224 數據通信費	60	21	數據通信費
25	23 旅運費	78	78	
25	231 國內旅費	78	78	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
0	235 貨物運費	0	0	
9	24 印刷裝訂與廣告費	40	10	
9	241 印刷及裝訂費	40	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
103	25 修理保養及保固費	294	242	
55	252 一般房屋修護費	15	15	教室、辦公廳舍等修理維護費
0		120	120	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費)(收支對列)
10	255 機械及設備修護費	0	0	

南投縣草屯鎮土城國民小學
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
0255	機械及設備修護費	50	18	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
38257	雜項設備修護費	79	59	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		30	30	飲水機設備維修費
11727	一般服務費	134	134	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
103279	外包費	100	100	保全費
027D	計時與計件人員酬金	10	10	臨時人員擔任校園安全維護工作
1427F	體育活動費	24	24	文康活動費
228	專業服務費	0	0	
228A	電腦軟體服務費	0	0	
2829	公共關係費	28	28	
28291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1313	材料及用品費	260	214	
031	使用材料費	1	1	
0312	燃料	1	1	割草機用油
13132	用品消耗	259	213	
47321	辦公（事務）用品	105	74	辦公用消耗品及非消耗品
0		10	10	辦公用消耗品及非消耗品(考試報名費)(收支對列)
0322	報章雜誌	2	1	報章什誌、圖書
40323	農業與園藝用品及環境美化費	40	32	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
5326	食品	6	5	便當及茶水費等
7328	醫療用品（非醫療院所使用）	5	5	健康中心醫療保健用品等
3132Y	其他用品消耗	20	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		1	1	社會教育經費、原住民文具費
0		70	65	教學用之消耗品及非消耗品
06	稅捐及規費(強制費)	1	1	
064	消費與行為稅	1	1	
0644	營業稅	1	1	凡銷售貨物或提供勞務應由基金負擔之營業稅屬之

南投縣草屯鎮土城國民小學
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
77	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14	14	
171	會費	3	3	
0712	學術團體會費	2	2	童軍、體育等相關團體匯費
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
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)
075	競賽及交流活動費	5	5	
0751	技能競賽	5	5	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
405M	建築及設備計畫	60	20	
405M4	其他設備	60	20	
405M420000	由學校編列執行之其他設備	60	20	
405	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	20	
4051	購建固定資產	60	20	
40514	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	20	
16,474	總計	18,618	17,645	

南投縣草屯鎮土城國民小學
 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				18,558	
國民小學教育				18,558	
建築及設備計畫				60	
其他設備				60	
合 計				18,618	

南投縣草屯鎮土城國民小學
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				18,618	
國民教育計畫				18,558	
建築及設備計畫				60	
上年度預算數				17,645	
國民教育計畫				17,625	
建築及設備計畫				20	
前年度決算數				16,474	
國民教育計畫				16,434	
建築及設備計畫				40	
109年度決算數				16,396	
國民教育計畫				16,371	
建築及設備計畫				25	
108年度決算數				16,697	
國民教育計畫				16,652	
建築及設備計畫				45	

南投縣草屯鎮土城國民小學
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	12	0	12	職員1人、教員11人
職員	12	0	12	
總 計	12	0	12	

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

南投縣草屯鎮
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	11,649		325		1,427	1,637		1,290
國民教育計畫	11,649		325		1,427	1,637		1,290
職員薪金	11,649							
兼職人員酬金								
加班費			325					
考績獎金						1,637		
年終獎金					1,427			
職員退休及離職金								1,290
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10千元。

土城國民小學
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				
		1,004	8		96		17,436	104	17,540
		1,004	8		96		17,436	104	17,540
							11,649		11,649
								104	104
							325		325
							1,637		1,637
							1,427		1,427
							1,290		1,290
		1,004					1,004		1,004
			8				8		8
					96		96		96

南投縣草屯鎮土城國民小學
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	
15,960	16,846	用人費用	17,540	17,540	0	
10,616	11,199	正式員額薪資	11,649	11,649	0	
10,616	11,199	職員薪金	11,649	11,649	0	
81	225	聘僱及兼職人員薪資	104	104	0	
81	225	兼職人員酬金	104	104	0	
258	311	超時工作報酬	325	325	0	
258	311	加班費	325	325	0	
2,791	2,857	獎金	3,064	3,064	0	
1,380	1,486	考績獎金	1,637	1,637	0	
1,411	1,371	年終獎金	1,427	1,427	0	
1,030	1,160	退休及卹償金	1,290	1,290	0	
1,030	1,160	職員退休及離職金	1,290	1,290	0	
1,184	1,094	福利費	1,108	1,108	0	
1,084	991	分擔員工保險費	1,004	1,004	0	
7	7	傷病醫藥費	8	8	0	
93	96	其他福利費	96	96	0	
335	550	服務費用	743	743	0	
		水電費	72	72	0	
		工作場所電費	72	72	0	
51	58	郵電費	97	97	0	
12	12	郵費	12	12	0	
19	25	電話費	25	25	0	
20	21	數據通信費	60	60	0	
25	78	旅運費	78	78	0	
25	78	國內旅費	78	78	0	
		貨物運費	0	0	0	
9	10	印刷裝訂與廣告費	40	40	0	
9	10	印刷及裝訂費	40	40	0	
103	242	修理保養及保固費	294	294	0	
55	135	一般房屋修護費	135	135	0	

南投縣草屯鎮土城國民小學
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	
10	18	機械及設備修護費	50	50	0	
38	89	雜項設備修護費	109	109	0	
117	134	一般服務費	134	134	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	
103	100	外包費	100	100	0	
	10	計時與計件人員酬金	10	10	0	
14	24	體育活動費	24	24	0	
2		專業服務費	0	0	0	
2		電腦軟體服務費	0	0	0	
28	28	公共關係費	28	28	0	
28	28	公共關係費	28	28	0	
131	214	材料及用品費	260	260	0	
	1	使用材料費	1	1	0	
	1	燃料	1	1	0	
131	213	用品消耗	259	259	0	
47	84	辦公（事務）用品	115	115	0	
	1	報章雜誌	2	2	0	
40	32	農業與園藝用品及環境美化費	40	40	0	
5	5	食品	6	6	0	
7	5	醫療用品（非醫療院所使用）	5	5	0	
31	86	其他用品消耗	91	91	0	
40	20	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	
40	20	購建固定資產	60	0	60	
40		購置機械及設備	60	0	60	
	20	購置雜項設備	0	0	0	
	1	稅捐及規費(強制費)	1	1	0	

南投縣草屯鎮土城國民小學
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	
	1	消費與行為稅	1	1	0	
	1	營業稅	1	1	0	
7	14	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	14	14	0	
1	3	會費	3	3	0	
	2	學術團體會費	2	2	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	
	5	競賽及交流活動費	5	5	0	
	5	技能競賽	5	5	0	
16,474	17,645	合計	18,618	18,558	60	

南投縣草屯鎮土城國民小學
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
4,464	資 產 合 計	2,892	3,196	-304
4,464	資 產	2,892	3,196	-304
4,464	流動資產	2,892	3,196	-304
4,402	現金	2,830	3,134	-304
4,402	銀行存款	2,830	3,134	-304
61	預付款項	61	61	0
61	其他預付款	61	61	0
2,823	負 債	2,823	2,823	0
2,551	流動負債	2,551	2,551	0
2,551	應付款項	2,551	2,551	0
2,544	應付代收款	2,544	2,544	0
7	應付費用	7	7	0
271	其他負債	271	271	0
271	什項負債	271	271	0
271	存入保證金	271	271	0
0	應付保管款	0	0	0
1,641	基金餘額	69	373	-304
1,641	基金餘額	69	373	-304
1,641	基金餘額	69	373	-304
1,641	累積餘額	69	373	-304
4,464	負債及基金餘額合計	2,892	3,196	-304

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。

南投縣草屯鎮土城國民小學

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	21,559							21,559	
土地改良物	3,064	3,033						31	
房屋及建築	107,708	45,273					2,184	60,251	
機械及設備	4,684	3,643	60	(1)		增置	477	624	
交通及運輸設備	1,219	1,035					62	122	
雜項設備	2,981	2,478					168	335	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	467				263	(9)	攤銷	204	
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	141,681	55,462	60		263		2,891	83,125	

註：