

中華民國 109 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)

南投縣仁愛鄉親愛國民小學編

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

地方教育發展基金

目 次

中華民國109年度

一、業務計畫及預算說明.....	第 1	頁至第 2	頁
二、預算主要表			
1、基金來源、用途及餘絀預計表.....	第 3	頁至第 3	頁
2、現金流量預計表.....	第 4	頁至第 4	頁
三、預算明細表			
1、基金來源明細表.....	第 5	頁至第 5	頁
2、基金用途明細表.....	第 6	頁至第 8	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表.....	第 9	頁至第 9	頁
五、預算參考表			
1、預計平衡表.....	第 10	頁至第 10	頁
2、5年來主要業務計畫分析表.....	第 11	頁至第 11	頁
3、員工人數彙計表.....	第 12	頁至第 12	頁
4、用人費用彙計表.....	第 14	頁至第 15	頁
5、各項費用彙計表.....	第 16	頁至第 18	頁
六、附錄			
資本資產明細表.....	第 19	頁至第 19	頁

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 109 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、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」規定，本校編制 29 人，置校長 1 人、主任 3 人、組長 2 人、幹事 1 人、護理師 1 人、教師 21 人，下設 2 處 2 室，分層業務如下：

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。

會計室（兼任）：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。

三、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：預計收入 32,673 千元，係公庫撥款收入及場地出借收入。

二、基金用途：

（一）國民小學教育計畫-為辦理行政及教學所需經費 35,222 千元。

（二）其他設備計畫-為辦理購置雜項設備等所需經費 40 千元。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 32,673 千元，較上年度預算數 30,404 千元，增加 2,269 千元，7.47%。

（二）本年度基金用途 35,262 千元，較上年度預算數 35,132 千元，增加 130 千元，0.37%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 2,589 千元，較上年度預算短絀數 4,728 千元，減少 2,139 千元，45.24%，將移用以前基金餘額 2,589 千元支應。

肆、前年度及上年度已過期間實施狀況：

一、前年度決算結果：

(一)前年度基金來源：預算數 34,340 千元，決算數 34,356 千元，執行率 100.05%。

(二)前年度基金用途：預算數 34,403 千元，決算數 31,829 千元，執行率 92.52%。

二、上年度預算截至 108 年 6 月 30 日止，基金來源執行結果 20,348 千元，基金用途執行結果 18,154 千元。

伍、其他：無。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國109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)
34,356	基金來源	32,673	30,404	2,269
12	勞務收入	20	10	10
12	服務收入	20	10	10
34,330	政府撥入收入	32,653	30,394	2,259
34,330	公庫撥款收入	32,653	30,394	2,259
14	其他收入	0	0	0
14	雜項收入	0	0	0
31,829	基金用途	35,262	35,132	130
31,816	國民教育計畫	35,222	35,042	180
31,816	國民小學教育	35,222	35,042	180
13	建築及設備計畫	40	90	-50
0	交通及運輸設備	0	0	0
13	其他設備	40	90	-50
2,527	本期賸餘(短絀一)	-2,589	-4,728	2,139
4,797	期初基金餘額	2,597	4,734	-2,137
0	解繳公庫	0	0	0
7,325	期末基金餘額	8	6	2

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。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
 地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
 中華民國109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)			-2,589		
	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)			-2,589		
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)			-2,589		
	期初現金及約當現金			10,088		
	期末現金及約當現金			7,499		

註：

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
 地方教育發展基金  
 基金來源明細表  
 中華民國 109 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(元)	金 額	
勞務收入	年	1	20,000	20	各項場地設施使用費(收支對列)
服務收入				20	
政府撥入收入	年	1	32,653,000	32,653	公庫撥款收入
公庫撥款收入				32,653	
總 計：				32,673	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國109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
31,816	53 國民教育計畫	35,222	35,042	
31,816	532 國民小學教育	35,222	35,042	
31,816	53220000 各校經常門分支計畫	35,222	35,042	
30,836	1 用人費用	33,895	33,624	
22,090	11 正式員額薪資	24,067	23,998	
22,090	113 職員薪金	24,067	23,998	教職員待遇
112	12 聘僱及兼職人員薪資	104	79	
112	124 兼職人員酬金	104	79	兼代課鐘點費
256	13 超時工作報酬	346	343	
256	131 加班費	346	343	不休假加班費
4,494	15 獎金	5,379	5,192	
1,930	151 考績獎金	2,669	2,479	考績獎金
2,564	152 年終獎金	2,710	2,713	年終工作獎金
1,696	16 退休及卹償金	1,885	1,900	
1,696	161 職員退休及離職金	1,885	1,900	教、職員機關提撥退撫基金
2,189	18 福利費	2,114	2,112	
2,046	181 分擔員工保險費	1,970	1,968	教職員工公、勞、健保保險補助
142	18Y 其他福利費	144	144	休假旅遊補助費
669	2 服務費用	954	994	
52	22 郵電費	135	134	
11	221 郵費	23	22	郵費
42	222 電話費	55	55	電話費
0	224 數據通信費	57	57	數據通信費
86	23 旅運費	121	121	
86	231 國內旅費	121	121	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	3	3	
5	241 印刷及裝訂費	3	3	各項資料、考卷印刷及裝訂費
185	25 修理保養及保固費	330	378	
57	252 一般房屋修護費	120	150	教室、辦公廳舍等修理維護費
0		15	5	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費)(收支對列)
4	253 宿舍修護費	5	5	宿舍修繕(場地使用費)(收支對列)
0		20	23	宿舍修繕
51	255 機械及設備修護費	75	75	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費



南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國109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
66257	雜項設備修護費	75	90	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費及飲水機設備維修費
8258	其他資產修護費	20	30	其他資產修理維護費
28427	<b>一般服務費</b>	295	288	
100279	外包費	100	100	保全費
16427D	計時與計件人員酬金	165	165	臨時人員擔任校園安全維護工作
2027F	體育活動費	30	23	文康活動費
1228	<b>專業服務費</b>	25	25	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15	15	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費(附幼)
12288	委託考選訓練費	0	0	
4529	<b>公共關係費</b>	45	45	
45291	公共關係費	45	45	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2973	<b>材料及用品費</b>	349	391	
031	使用材料費	3	3	
0312	燃料	3	3	割草機用油
29732	<b>用品消耗</b>	346	388	
101321	辦公(事務)用品	120	150	辦公用消耗品及非消耗品
20323	農業與園藝用品及環境美化費	25	35	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
10328	醫療用品(非醫療院所使用)	20	20	健康中心醫療保健用品等
16632Y	其他用品消耗	20	22	學生獎品畢業典禮活動及運動會經費
0		41	41	社會教育經費、原住民文具費
0		120	120	教學用之消耗品及非消耗品
147	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	24	33	
171	<b>會費</b>	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
1274	<b>補貼、獎勵、慰問、照護與救濟</b>	12	12	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國109年度

單位：新臺幣千

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
12744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休人員及撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
175	競賽及交流活動費	11	20	
1751	技能競賽	11	20	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費等
135M	建築及設備計畫	40	90	
135M4	其他設備	40	90	
135M420000	由學校編列執行之其他設備	40	90	
135	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	40	90	
1351	購建固定資產	40	90	
13516	購置雜項設備	40	90	事務設備、圖書設備及各項教學設備購置
31,829	總計	35,262	35,132	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
 地方教育發展基金  
 單位（或計畫）成本分析表  
 中華民國 109 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				35,222	
國民小學教育				35,222	
建築及設備計畫				40	
其他設備				40	
合 計				35,262	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

地方教育發展基金

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
14,893	資 產 合 計	7,576	10,165	-2,589
14,893	資 產	7,576	10,165	-2,589
14,816	流動資產	7,499	10,088	-2,589
14,816	現金	7,499	10,088	-2,589
14,816	銀行存款	7,499	10,088	-2,589
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
78	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	78	78	0
78	準備金	78	78	0
78	退休及離職準備 金	78	78	0
7,569	負 債	7,569	7,569	0
7,299	流動負債	7,299	7,299	0
7,299	應付款項	7,299	7,299	0
7,290	應付代收款	7,290	7,290	0
9	應付費用	9	9	0
270	其他負債	270	270	0
270	什項負債	270	270	0
192	存入保證金	192	192	0
0	應付保管款	0	0	0
78	應付退休及離職 金	78	78	0
7,325	基金餘額	8	2,597	-2,589
7,325	基金餘額	8	2,597	-2,589
7,325	基金餘額	8	2,597	-2,589
7,325	累積餘額	8	2,597	-2,589
14,893	負債及基金餘額合計	7,576	10,165	-2,589

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計贖餘(短絀)數，其各細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
地方教育發展基金  
5年來主要業務計畫分析表

中華民國109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				35,262	
國民教育計畫				35,222	
建築及設備計畫				40	
上年度預算數				35,132	
國民教育計畫				35,042	
建築及設備計畫				90	
前年度決算數				31,829	
國民教育計畫				31,816	
建築及設備計畫				13	
106年度決算數				32,377	
國民教育計畫				32,294	
建築及設備計畫				83	
105年度決算數				33,645	
國民教育計畫				33,645	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 109 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	29	0	29	職員2人、教員27人
職員	29	0	29	
工友	0	0	0	
總 計	29	0	29	

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」及參照「行政院暨所屬機關人員僱用辦法」之規定聘用或約僱人員，非依前開規定聘僱人員，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：

本頁空白

南投縣仁愛鄉  
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	24,067		346		2,710	2,669		1,885
國民教育計畫	24,067		346		2,710	2,669		1,885
職員薪金	24,067							
工員工資								
兼職人員酬金								
加班費			346					
考績獎金						2,669		
年終獎金					2,710			
職員退休及離職金								1,885
工員退休及離職金								
分擔員工保險費								
其他福利費								



親愛國民小學  
發展基金  
彙計表  
109年度

單位：新臺幣千元

郵償金	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				
		1,970			144		33,791	104	33,895
		1,970			144		33,791	104	33,895
							24,067		24,067
								104	104
							346		346
							2,669		2,669
							2,710		2,710
							1,885		1,885
		1,970					1,970		1,970
					144		144		144

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國109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	
30,836	33,624	用人費用	33,895	33,895	0	
22,090	23,998	正式員額薪資	24,067	24,067	0	
22,090	23,998	職員薪金	24,067	24,067	0	
112	79	聘僱及兼職人員薪資	104	104	0	
112	79	兼職人員酬金	104	104	0	
256	343	超時工作報酬	346	346	0	
256	343	加班費	346	346	0	
4,494	5,192	獎金	5,379	5,379	0	
1,930	2,479	考績獎金	2,669	2,669	0	
2,564	2,713	年終獎金	2,710	2,710	0	
1,696	1,900	退休及卹償金	1,885	1,885	0	
1,696	1,900	職員退休及離職金	1,885	1,885	0	
2,189	2,112	福利費	2,114	2,114	0	
2,046	1,968	分擔員工保險費	1,970	1,970	0	
142	144	其他福利費	144	144	0	
669	994	服務費用	954	954	0	
52	134	郵電費	135	135	0	
11	22	郵費	23	23	0	
42	55	電話費	55	55	0	
	57	數據通信費	57	57	0	
86	121	旅運費	121	121	0	
86	121	國內旅費	121	121	0	
5	3	印刷裝訂與廣告費	3	3	0	
5	3	印刷及裝訂費	3	3	0	
185	378	修理保養及保固費	330	330	0	
57	155	一般房屋修護費	135	135	0	
4	28	宿舍修護費	25	25	0	
51	75	機械及設備修護費	75	75	0	
66	90	雜項設備修護費	75	75	0	
8	30	其他資產修護費	20	20	0	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國109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	
284	288	一般服務費	295	295	0	
100	100	外包費	100	100	0	
164	165	計時與計件人員酬 金	165	165	0	
20	23	體育活動費	30	30	0	
12	25	專業服務費	25	25	0	
	15	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	15	15	0	
	10	委託檢驗(定)試驗 認證費	10	10	0	
12		委託考選訓練費	0	0	0	
45	45	公共關係費	45	45	0	
45	45	公共關係費	45	45	0	
297	391	材料及用品費	349	349	0	
	3	使用材料費	3	3	0	
	3	燃料	3	3	0	
297	388	用品消耗	346	346	0	
101	150	辦公(事務)用品	120	120	0	
20	35	農業與園藝用品及 環境美化費	25	25	0	
10	20	醫療用品(非醫療院 所使用)	20	20	0	
166	183	其他用品消耗	181	181	0	
13	90	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	40	0	40	
13	90	購建固定資產	40	0	40	
13	90	購置雜項設備	40	0	40	
14	33	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	24	24	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學  
 地方教育發展基金  
 各項費用彙計表  
 中華民國109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	
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0	
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0	
1	20	競賽及交流活動費	11	11	0	
1	20	技能競賽	11	11	0	
31,829	35,132	合計	35,262	35,222	40	

南投縣仁愛鄉親愛國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國109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									
土地									
土地改良物	10,816	10,050					162	604	
房屋及建築	79,015	36,725					1,330	40,960	
機械及設備	5,448	4,908					287	253	
交通及運輸設備	312	157					27	128	
雜項設備	7,771	7,157	40	(1)		增置	109	545	
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	103,362	58,997	40				1,915	42,490	

註：