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)

南投縣中寮鄉廣福國民小學編

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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

南投縣中寮鄉廣福國民小學
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：

校務推動重點為落實「十二年國民教育課程綱要」核心素養，達成適性揚才終身學習的學習目標。提供多元學習及適性發展，透過各項活動課程，以鍛鍊學童強健的身心，藉由藝文、閱讀、生命教育的推動，促進學生全人發展。配合校務推動行政處室支援教學，進而增進校務運作。營造永續安全的校園，充實各項教學設備，增進行政效率，提升教學品質。

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：掌理學校各項教學業務、學生品德及生活教育、法治教育、體育衛生保健、學生社團活動及學生輔導與諮詢等事項。

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
勞務收入	10	場地設施使用費
政府撥入收入	17,189	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	18,597	教學、輔導、活動辦理及物品採購

參、 預算概要：

一、 基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 17,199 千元，較上年度預算數 18,042 千元，減少 843 千元，4.67%。

(二)本年度基金用途 18,597 千元，較上年度預算數 18,145 千元，增加 452 千元，2.49%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,398 千元，較上年度預算短絀數 103 千元，短絀增加 1,295 千元，將移用以前基金餘額 1,398 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	教學、輔導、活動辦理及物品採購	預算數 17,936 千元，決算數 16,528 千元，執行率 92.15%

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	教學、輔導、活動辦理及物品採購	至 111 年 5 月 31 日止，執行數 8,455 千元

伍、 其他：無

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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(－)
16,871	基金來源	17,199	18,042	-843
0	勞務收入	10	10	0
0	服務收入	10	10	0
16,871	政府撥入收入	17,189	18,032	-843
16,871	公庫撥款收入	17,189	18,032	-843
16,528	基金用途	18,597	18,145	452
16,528	國民教育計畫	18,597	18,145	452
16,528	國民小學教育	18,597	18,145	452
343	本期賸餘 (短絀－)	-1,398	-103	-1,295
1,163	期初基金餘額	1,403	108	1,295
0	解繳公庫	0	0	0
1,506	期末基金餘額	5	5	0

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。

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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)	-1,398	
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)	-1,398	
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)	-1,398	
期初現金及約當現金	4,356	
期末現金及約當現金	2,958	

註：

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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				10	
服務收入	年	1	10,000	10	各項場地設施使用費(收支對列)
政府撥入收入				17,189	
公庫撥款收入	年	1	17,189,000	17,189	公庫撥款收入
總　計：				17,199	

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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
16,528	53	**國民教育計畫**	18,597	18,145	
16,528	532	**國民小學教育**	18,597	18,145	
16,528	53220000	**各校經常門分支計畫**	18,597	18,145	
15,878	1	**用人費用**	17,763	17,389	
10,714	11	**正式員額薪資**	11,799	11,547	
10,714	113	職員薪金	11,799	11,547	教職員待遇
92	12	**聘僱及兼職人員薪資**	171	162	
92	124	兼職人員酬金	72	72	主計、人事兼職費
0			99	90	兼代課鐘點費
315	13	**超時工作報酬**	343	324	
315	131	加班費	343	324	不休假加班費
2,615	15	**獎金**	3,039	3,043	
1,323	151	考績獎金	1,593	1,629	考績獎金
1,292	152	年終獎金	1,446	1,414	年終工作獎金
990	16	**退休及卹償金**	1,285	1,189	
990	161	職員退休及離職金	1,285	1,189	教職員機關提撥退撫基金
1,152	18	**福利費**	1,126	1,124	
1,053	181	分擔員工保險費	1,016	1,017	教職員公勞健保保險補助
11	183	傷病醫藥費	14	11	健康檢查費
88	18Y	其他福利費	96	96	休假旅遊補助
452	2	**服務費用**	600	520	
0	21	**水電費**	72	0	
0	212	工作場所電費	72	0	冷氣電費
12	22	**郵電費**	74	40	
3	221	郵費	5	5	郵費
9	222	電話費	10	15	電話費
0	224	數據通信費	59	20	數據通信費
43	23	**旅運費**	61	61	
43	231	國內旅費	60	60	教職員國內旅費
0	235	貨物運費	1	1	公務之運輸、裝卸等運費
38	24	**印刷裝訂與廣告費**	30	20	
38	241	印刷及裝訂費	30	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
206	25	**修理保養及保固費**	143	180	
0	251	土地改良物修護費	10	5	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
142	252	一般房屋修護費	10	45	教室、辦公廳舍等修理維護費
21	255	機械及設備修護費	40	40	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0	256	交通及運輸設備修護費	20	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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
44	257	雜項設備修護費	63	70	飲水機、事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(含場地使用費收支對列10,000元)
0	26	**保險費**	1	1	
0	26Y	其他保險費	1	1	學生參加校外活動保險
121	27	**一般服務費**	188	187	
1	276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	2	匯款匯費、手續費
48	279	外包費	50	50	保全費
52	27D	計時與計件人員酬金	115	115	臨時人員擔任校園安全維護工作
20	27F	體育活動費	20	20	文康活動費
3	28	**專業服務費**	3	3	
3	28A	電腦軟體服務費	3	3	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
28	29	**公共關係費**	28	28	
28	291	公共關係費	28	28	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
152	3	**材料及用品費**	174	177	
23	31	**使用材料費**	4	4	
0	312	燃料	2	2	割草機用油
23	315	設備零件	2	2	各種設備零件費
128	32	**用品消耗**	170	173	
67	321	辦公（事務）用品	50	40	辦公用消耗品及非消耗品
7	322	報章雜誌	8	5	報章雜誌、圖書
30	323	農業與園藝用品及環境美化費	30	45	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
1	326	食品	2	2	便當及茶水費
15	328	醫療用品（非醫療院所使用）	20	5	健康中心醫療保健用品
8	32Y	其他用品消耗	14	20	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0			20	36	教學用之消耗品及非消耗品
0			26	20	社會教育經費
39	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	50	50	
37	41	**地租及水租**	50	50	
37	411	一般土地租金	50	50	租用民地為校地租金、補償金
2	43	**機器租金**	0	0	
2	431	電腦租金及使用費	0	0	

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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
7	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	10	9	
0	71	**會費**	1	1	
0	713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
6	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
6	744	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)
1	75	**競賽及交流活動費**	3	2	
0	751	技能競賽	3	2	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名等費用
1	752	交流活動費	0	0	
16,528		總　　計	18,597	18,145	

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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				18,597	
國民小學教育				18,597	
合計				18,597	

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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				18,597	
國民教育計畫				18,597	
上年度預算數				18,145	
國民教育計畫				18,145	
前年度決算數				16,528	
國民教育計畫				16,528	
109年度決算數				16,175	
國民教育計畫				16,175	
108年度決算數				15,577	
國民教育計畫				15,577	

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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	13	0	13	
職員	13	0	13	職員1人、教員12人
總　　計	13	0	13	

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

南投縣中寮鄉
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	11,799		343		1,446	1,593		1,285
國民教育計畫	11,799		343		1,446	1,593		1,285
職員薪金	11,799							
兼職人員酬金								
加班費			343					
考績獎金						1,593		
年終獎金					1,446			
職員退休及離職金								1,285
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115千元。

廣福國民小學
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
卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
		1,016	14		96		17,592	171	17,763
		1,016	14		96		17,592	171	17,763
							11,799		11,799
								171	171
							343		343
							1,593		1,593
							1,446		1,446
							1,285		1,285
		1,016					1,016		1,016
			14				14		14
					96		96		96

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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			
15,878	17,389	用人費用	17,763	17,763			
10,714	11,547	正式員額薪資	11,799	11,799			
10,714	11,547	職員薪金	11,799	11,799			
92	162	聘僱及兼職人員薪資	171	171			
92	162	兼職人員酬金	171	171			
315	324	超時工作報酬	343	343			
315	324	加班費	343	343			
2,615	3,043	獎金	3,039	3,039			
1,323	1,629	考績獎金	1,593	1,593			
1,292	1,414	年終獎金	1,446	1,446			
990	1,189	退休及卹償金	1,285	1,285			
990	1,189	職員退休及離職金	1,285	1,285			
1,152	1,124	福利費	1,126	1,126			
1,053	1,017	分擔員工保險費	1,016	1,016			
11	11	傷病醫藥費	14	14			
88	96	其他福利費	96	96			
452	520	服務費用	600	600			
		水電費	72	72			
		工作場所電費	72	72			
12	40	郵電費	74	74			
3	5	郵費	5	5			
9	15	電話費	10	10			
	20	數據通信費	59	59			
43	61	旅運費	61	61			
43	60	國內旅費	60	60			
	1	貨物運費	1	1			
38	20	印刷裝訂與廣告費	30	30			
38	20	印刷及裝訂費	30	30			
206	180	修理保養及保固費	143	143			
	5	土地改良物修護費	10	10			

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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			
142	45	一般房屋修護費	10	10			
21	40	機械及設備修護費	40	40			
	20	交通及運輸設備修護費	20	20			
44	70	雜項設備修護費	63	63			
	1	保險費	1	1			
	1	其他保險費	1	1			
121	187	一般服務費	188	188			
1	2	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3			
48	50	外包費	50	50			
52	115	計時與計件人員酬金	115	115			
20	20	體育活動費	20	20			
3	3	專業服務費	3	3			
3	3	電腦軟體服務費	3	3			
28	28	公共關係費	28	28			
28	28	公共關係費	28	28			
152	177	材料及用品費	174	174			
23	4	使用材料費	4	4			
	2	燃料	2	2			
23	2	設備零件	2	2			
128	173	用品消耗	170	170			
67	40	辦公（事務）用品	50	50			
7	5	報章雜誌	8	8			
30	45	農業與園藝用品及環境美化費	30	30			
1	2	食品	2	2			
15	5	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20			
8	76	其他用品消耗	60	60			

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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			
39	50	租金、償債、利息及相關手續費	50	50			
37	50	地租及水租	50	50			
37	50	一般土地租金	50	50			
2		機器租金	0	0			
2		電腦租金及使用費	0	0			
7	9	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10	10			
	1	會費	1	1			
	1	職業團體會費	1	1			
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6			
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6			
1	2	競賽及交流活動費	3	3			
	2	技能競賽	3	3			
1		交流活動費	0	0			
16,528	18,145	合計	18,597	18,597			

南投縣中寮鄉廣福國民小學
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
4,461	資產合計	2,960	4,358	-1,398
4,461	資產	2,960	4,358	-1,398
4,461	流動資產	2,960	4,358	-1,398
4,459	現金	2,958	4,356	-1,398
4,459	銀行存款	2,958	4,356	-1,398
3	預付款項	3	3	0
3	其他預付款	3	3	0
2,955	負債	2,955	2,955	0
2,824	流動負債	2,824	2,824	0
2,824	應付款項	2,824	2,824	0
2,824	應付代收款	2,824	2,824	0
131	其他負債	131	131	0
131	什項負債	131	131	0
131	存入保證金	131	131	0
1,506	基金餘額	5	1,403	-1,398
1,506	基金餘額	5	1,403	-1,398
1,506	基金餘額	5	1,403	-1,398
1,506	累積餘額	5	1,403	-1,398
4,461	負債及基金餘額合計	2,960	4,358	-1,398

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。

南投縣中寮鄉廣福國民小學

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									
土地改良物	2,358	749						162	1,447
房屋及建築	27,874	11,585						528	15,761
機械及設備	4,059	2,520						660	879
交通及運輸設備	1,371	1,143						83	145
雜項設備	4,464	3,679						502	283
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	40,126	19,676						1,935	18,515

註：