


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)

南投縣魚池鄉魚池國民小學編

南投縣魚池鄉魚池國民小學

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

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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、美等五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、 施政重點：

- (一)品格：培育學童優良品格，創造多元活動，促進自我實現。
- (二)美學：適性學習快樂成長，陶冶生活知能，共創校園生機。
- (三)合作：專業發展親師合作，提升教師專業，建構家長參與。
- (四)育才：讓每個孩子都成功，營造優質環境，活化教育生命。

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、人事室、幼兒園等單位，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。

會計室：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事室：依法辦理人事管理事項。

幼兒園：辦理幼生個案、家庭訪視、親職教育工作之計畫執

行及幼教資訊、特教通報管理維護暨教保員管理與考核。

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	5	場地設施使用費收入。
政府撥入收入	37,229	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	40,527	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、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 37,234 千元，較上年度預算數 38,219 千元，減少 985 千元，2.58%。

(二)本年度基金用途 40,527 千元，較上年度預算數 40,231 千元，增加 296 千元，0.74%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 3,293 千元，較上年度

預算短絀數 2,012 千元，增加短絀 1,281 千元，將移用以前基金餘額 3,293 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 41,049 千元，決算數 37,745 千元，執行率 91.95%

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 19,154 千元

伍、其他：無

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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(-)
39,834	基金來源	37,234	38,219	-985
0	勞務收入	5	10	-5
0	服務收入	5	10	-5
39,757	政府撥入收入	37,229	38,209	-980
39,757	公庫撥款收入	37,229	38,209	-980
77	其他收入	0	0	0
77	雜項收入	0	0	0
37,745	基金用途	40,527	40,231	296
37,745	國民教育計畫	40,527	40,231	296
37,745	國民小學教育	40,527	40,231	296
2,089	本期賸餘 (短絀-)	-3,293	-2,012	-1,281
3,894	期初基金餘額	3,970	2,612	1,359
0	解繳公庫	0	0	0
5,982	期末基金餘額	677	600	78

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。

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
 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)		-3,293	
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)		-3,293	
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)		-3,293	
期初現金及約當現金		14,346	
期末現金及約當現金		11,053	

註：

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
 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	年	1	5,000	5	各項場地設施使用費(收支對列)
服務收入				5	
政府撥入收入	年	1	37,229,000	37,229	公庫撥款收入
公庫撥款收入				37,229	
總 計：				37,234	



南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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
37,745	53 國民教育計畫	40,527	40,231	
37,745	532 國民小學教育	40,527	40,231	
37,745	53220000 各校經常門分支計畫	40,527	40,231	
36,850	1 用人費用	39,315	39,243	
25,063	11 正式員額薪資	26,514	26,535	
24,681	113 職員薪金	26,116	26,152	教職員待遇
383	114 工員工資	398	383	工友待遇
212	12 聘僱及兼職人員薪資	232	206	
212	124 兼職人員酬金	232	206	兼代課鐘點費
439	13 超時工作報酬	574	578	
439	131 加班費	22	21	工友不休假加班費
0		552	557	職員、教師兼行政不休假加班費
5,992	15 獎金	6,649	6,692	
2,784	151 考績獎金	66	64	工友考績獎金
0		389	480	職員考績獎金
0		2,961	2,908	教育人員考績獎金
3,208	152 年終獎金	50	48	工友年終獎金
0		388	419	職員年終獎金
0		2,795	2,773	教育人員年終獎金
2,327	16 退休及卹償金	2,844	2,683	
2,289	161 職員退休及離職金	361	364	職員機關提撥退撫基金
0		2,459	2,266	教育人員機關提撥退撫基金
38	162 工員退休及離職金	24	53	工友勞工退休準備金
2,816	18 福利費	2,502	2,549	
2,618	181 分擔員工保險費	55	52	工友勞、健保保險補助
0		284	311	職員公、健保保險補助
0		1,971	1,998	教育人員公、健保保險補助
12	183 傷病醫藥費	16	12	健康檢查費
187	18Y 其他福利費	64	64	職員休假旅遊補助
0		16	16	工友休假旅遊補助
0		96	96	教育人員休假旅遊補助
570	2 服務費用	882	658	
0	21 水電費	132	0	
0	212 工作場所電費	132	0	班級冷氣電費
60	22 郵電費	127	102	
26	221 郵費	30	25	郵費
31	222 電話費	42	35	電話費
3	224 數據通信費	55	42	數據通信費
55	23 旅運費	90	90	

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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
55231	國內旅費	90	90	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
1424	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	14	10	
14241	印刷及裝訂費	14	10	預、決算書印製費及各項資料考卷印刷及裝訂費
25525	<b>修理保養及保固費</b>	285	220	
159252	一般房屋修護費	60	55	教室、辦公廳舍等修理維護費
58255	機械及設備修護費	60	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
30257	雜項設備修護費	5	10	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(場地使用費)(收支對列)
0		50	40	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		60	25	飲水機設備維修費
8258	其他資產修護費	50	40	其他資產修理維護費
14027	<b>一般服務費</b>	176	183	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	8	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
1927D	計時與計件人員酬金	55	55	臨時人員擔任校園安全維護工作
2027F	體育活動費	20	20	文康活動費
828	<b>專業服務費</b>	20	15	
3287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	建築物公共安全檢查簽證費
528A	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
3829	<b>公共關係費</b>	38	38	
38291	公共關係費	38	38	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2973	<b>材料及用品費</b>	301	295	
031	<b>使用材料費</b>	6	14	
0312	燃料	6	14	割草機及吹葉機用油
29732	<b>用品消耗</b>	295	281	
63321	辦公(事務)用品	75	75	辦公用消耗品及非消耗品
20322	報章雜誌	20	17	報章雜誌、圖書及報紙
48323	農業與園藝用品及環境美化費	30	29	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0326	食品	5	5	便當及茶水費等

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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
10328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	健康中心醫療保健用品等
15632Y	其他用品消耗	6	6	特教班教材編輯費
0		29	39	社會教育經費、原住民文具費
0		60	55	教學用之消耗品及非消耗品
0		60	45	學生獎品、畢業典禮活動、運動會經費及校外教學活動費等
297	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	29	35	
171	<b>會費</b>	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
1874	<b>補貼、獎勵、慰問、照護與救濟</b>	18	24	
18744	慰問、照護及濟助金	0	0	
0		18	24	退休人員暨撫卹（在職亡故）人員遺族三節慰問金(專款專用)
1075	<b>競賽及交流活動費</b>	10	10	
10751	技能競賽	10	10	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
37,745	總計	40,527	40,231	

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
 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				40,527	
國民小學教育				40,527	
合 計				40,527	

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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				40,527	
國民教育計畫				40,527	
上年度預算數				40,231	
國民教育計畫				40,231	
前年度決算數				37,745	
國民教育計畫				37,745	
109年度決算數				37,129	
國民教育計畫				37,129	
108年度決算數				36,886	
國民教育計畫				36,886	

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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	32	0	32	職員4人，教員27人
職員	31	0	31	
工友	1	0	1	
總 計	32	0	32	

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1人。

本  
頁  
空  
白

南投縣魚池鄉  
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	26,514		574		3,233	3,416		2,844
國民教育計畫	26,514		574		3,233	3,416		2,844
職員薪金	26,116							
工員工資	398							
兼職人員酬金								
加班費			574					
考績獎金						3,416		
年終獎金					3,233			
職員退休及離職金								2,820
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1人，金額55千元。



魚池國民小學  
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				
		2,310	16		176		39,083	232	39,315
		2,310	16		176		39,083	232	39,315
							26,116		26,116
							398		398
								232	232
							574		574
							3,416		3,416
							3,233		3,233
							2,820		2,820
							24		24
		2,310					2,310		2,310
			16				16		16
					176		176		176

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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		
36,850	39,243	用人費用	39,315	39,315		
25,063	26,535	正式員額薪資	26,514	26,514		
24,681	26,152	職員薪金	26,116	26,116		
383	383	工員工資	398	398		
212	206	聘僱及兼職人員薪資	232	232		
212	206	兼職人員酬金	232	232		
439	578	超時工作報酬	574	574		
439	578	加班費	574	574		
5,992	6,692	獎金	6,649	6,649		
2,784	3,452	考績獎金	3,416	3,416		
3,208	3,240	年終獎金	3,233	3,233		
2,327	2,683	退休及卹償金	2,844	2,844		
2,289	2,630	職員退休及離職金	2,820	2,820		
38	53	工員退休及離職金	24	24		
2,816	2,549	福利費	2,502	2,502		
2,618	2,361	分擔員工保險費	2,310	2,310		
12	12	傷病醫藥費	16	16		
187	176	其他福利費	176	176		
570	658	服務費用	882	882		
		水電費	132	132		
		工作場所電費	132	132		
60	102	郵電費	127	127		
26	25	郵費	30	30		
31	35	電話費	42	42		
3	42	數據通信費	55	55		
55	90	旅運費	90	90		
55	90	國內旅費	90	90		
14	10	印刷裝訂與廣告費	14	14		
14	10	印刷及裝訂費	14	14		
255	220	修理保養及保固費	285	285		

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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		
159	55	一般房屋修護費	60	60		
58	50	機械及設備修護費	60	60		
30	75	雜項設備修護費	115	115		
8	40	其他資產修護費	50	50		
140	183	一般服務費	176	176		
1	8	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1		
100	100	外包費	100	100		
19	55	計時與計件人員酬金	55	55		
20	20	體育活動費	20	20		
8	15	專業服務費	20	20		
3	10	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10		
5	5	電腦軟體服務費	10	10		
38	38	公共關係費	38	38		
38	38	公共關係費	38	38		
297	295	材料及用品費	301	301		
	14	使用材料費	6	6		
	14	燃料	6	6		
297	281	用品消耗	295	295		
63	75	辦公(事務)用品	75	75		
20	17	報章雜誌	20	20		
48	29	農業與園藝用品及環境美化費	30	30		
	5	食品	5	5		
10	10	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10		
156	145	其他用品消耗	155	155		
29	35	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29	29		
1	1	會費	1	1		

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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		
1	1	職業團體會費	1	1		
18	24	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18		
18	24	慰問、照護及濟助金	18	18		
10	10	競賽及交流活動費	10	10		
10	10	技能競賽	10	10		
37,745	40,231	合計	40,527	40,527		

南投縣魚池鄉魚池國民小學  
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
16,428	資 產 合 計	11,123	14,416	-3,293
16,428	資 產	11,123	14,416	-3,293
16,428	流動資產	11,123	14,416	-3,293
16,358	現金	11,053	14,346	-3,293
16,358	銀行存款	11,053	14,346	-3,293
70	預付款項	70	70	0
70	其他預付款	70	70	0
10,446	負 債	10,446	10,446	0
9,911	流動負債	9,911	9,911	0
9,911	應付款項	9,911	9,911	0
9,874	應付代收款	9,874	9,874	0
36	應付費用	36	36	0
535	其他負債	535	535	0
535	什項負債	535	535	0
529	存入保證金	529	529	0
6	應付保管款	6	6	0
5,982	基金餘額	677	3,970	-3,293
5,982	基金餘額	677	3,970	-3,293
5,982	基金餘額	677	3,970	-3,293
5,982	累積餘額	677	3,970	-3,293
16,428	負債及基金餘額合計	11,123	14,416	-3,293

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。

南投縣魚池鄉魚池國民小學

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	32,248						32,248		
土地改良物	11,803	8,867				43	2,893		
房屋及建築	108,738	42,108				1,816	64,814		
機械及設備	9,271	8,186				553	532		
交通及運輸設備	3,424	3,126				58	240		
雜項設備	14,129	11,843				961	1,325		
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	179,612	74,130				3,431	102,051		

註：