

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)

南投縣立爽文國民中學編

南投縣立爽文國民中學

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

南投縣立爽文國民中學
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，並加強職業科目及技藝訓練，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) 主要為落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，促進多元學習並協助以適性發展活絡學生興趣、職涯探索，培養學生的前瞻應用能力。
- (二) 健全學生生活輔導，落實生命教育，促進學生全人發展。
- (三) 汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質，營造安全永續的友善校園。

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、輔導室、會計室、人事室等單位，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，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。

總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

輔導室：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。

會計室：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	27,739	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	32,650	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 27,739 千元，較上年度預算數 29,341 千元，減少 1,602 千元，5.46%。

（二）本年度基金用途 32,650 千元，較上年度預算數 30,705 千元，增加 1,945 千元，6.33%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 4,911 千元，較上年度預算短絀數 1,364 千元，增加短絀 3,547 千元，將移用以前基金餘額 4,911 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 32,141 千元，決算數 27,240 千元，執行率 84.75%。
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 100 千元，決算數 90 千元，執行率 90.00%。

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 15,193 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 88 千元。

伍、其他：無。

南投縣立爽文國民中學
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)
31,613	基金來源	27,739	29,341	-1,602
31,546	政府撥入收入	27,739	29,341	-1,602
31,546	公庫撥款收入	27,739	29,341	-1,602
67	其他收入	0	0	0
67	雜項收入	0	0	0
27,330	基金用途	32,650	30,705	1,945
27,240	國民教育計畫	32,650	30,615	2,035
27,240	國民中學教育	32,650	30,615	2,035
90	建築及設備計畫	0	90	-90
90	其他設備	0	90	-90
4,283	本期賸餘（短絀－）	-4,911	-1,364	-3,547
2,161	期初基金餘額	5,080	1,466	3,614
0	解繳公庫	0	0	0
6,444	期末基金餘額	169	102	67

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。

南投縣立爽文國民中學
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)	-4,911	
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)	-4,911	
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)	-4,911	
期初現金及約當現金	11,136	
期末現金及約當現金	6,225	

註：

南投縣立爽文國民中學
 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	
政府撥入收入 公庫撥款收入 總 計：	年	1	27,739,000	27,739 27,739 27,739	公庫撥款收入

南投縣立爽文國民中學
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
27,240	53 國民教育計畫	32,650	30,615	
27,240	531 國民中學教育	32,650	30,615	
27,240	53120000 各校經常門分支計畫	32,650	30,615	
26,440	1 用人費用	31,605	29,452	
17,988	11 正式員額薪資	21,610	20,185	
17,988	113 職員薪金	21,610	20,185	教職員待遇
509	12 聘僱及兼職人員薪資	410	404	
509	124 兼職人員酬金	410	404	兼代課鐘點費
437	13 超時工作報酬	518	494	
437	131 加班費	518	494	不休假加班費
3,833	15 獎金	4,952	4,563	
1,592	151 考績獎金	2,480	2,203	考績獎金
2,241	152 年終獎金	2,472	2,360	年終工作獎金
1,651	16 退休及卹償金	2,198	1,948	
1,651	161 職員退休及離職金	2,198	1,948	教職員機關提撥退撫基金
2,022	18 福利費	1,917	1,858	
1,860	181 分擔員工保險費	1,739	1,684	教職員公、勞、健保保險補助
14	183 傷病醫藥費	18	14	健康檢查費
147	18Y 其他福利費	160	160	休假旅遊補助
440	2 服務費用	695	716	
0	21 水電費	60	0	
0	212 工作場所電費	60	0	冷氣電費
41	22 郵電費	90	61	
11	221 郵費	6	6	郵費
31	222 電話費	55	55	電話費
0	224 數據通信費	29	0	校園網路電路費
62	23 旅運費	71	71	
62	231 國內旅費	71	71	教職員國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
20	24 印刷裝訂與廣告費	25	25	
20	241 印刷及裝訂費	22	22	各項資料、考卷印刷及裝訂費
0	245 業務宣導費	3	3	招生宣導業務費
152	25 修理保養及保固費	280	340	
57	252 一般房屋修護費	100	140	教室、辦公廳舍等修理維護費
33	255 機械及設備修護費	100	100	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
30	256 交通及運輸設備修護費	10	10	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
32	257 雜項設備修護費	40	40	飲水機設備維修費

南投縣立爽文國民中學
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
0257	雜項設備修護費	30	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
426	保險費	8	8	
4261	一般房屋保險費	8	8	教室及辦公廳舍等建物火險費
13027	一般服務費	131	181	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	150	保全費
3027F	體育活動費	30	30	文康活動費
3029	公共關係費	30	30	
30291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
3193	材料及用品費	321	415	
031	使用材料費	0	2	
0312	燃料	0	2	
31932	用品消耗	321	413	
63321	辦公（事務）用品	118	160	辦公用消耗品及非消耗品
7322	報章雜誌	6	6	報章雜誌、圖書
42323	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
6326	食品	9	9	便當及茶水費等
42328	醫療用品（非醫療院所使用）	16	16	健康中心醫療保健用品等
16032Y	其他用品消耗	6	6	特教班教材編輯費
0		22	22	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		19	20	社會教育經費
0		100	149	教學用之消耗品及非消耗品
417	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29	32	
271	會費	5	5	
1712	學術團體會費	4	4	童軍、體育等相關團體會費
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
1872	捐助、補助與獎助	18	21	
18726	獎助學員生給與	18	21	優秀學生獎學金(專款專用)
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	

南投縣立爽文國民中學
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
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)
1575		競賽及交流活動費	0	0	
15751		技能競賽	0	0	
905M		建築及設備計畫	0	90	
905M4		其他設備	0	90	
905M420000		由學校編列執行之其他設備	0	90	
905		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	90	
9051		購建固定資產	0	90	
90514		購置機械及設備	0	90	
27,330	總	計	32,650	30,705	

南投縣立爽文國民中學
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				32,650	
國民中學教育				32,650	
合 計				32,650	

南投縣立爽文國民中學
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				32,650	
國民教育計畫				32,650	
上年度預算數				30,705	
國民教育計畫				30,615	
建築及設備計畫				90	
前年度決算數				27,330	
國民教育計畫				27,240	
建築及設備計畫				90	
109年度決算數				25,510	
國民教育計畫				25,510	
108年度決算數				23,272	
國民教育計畫				23,272	

單位:人

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：

本
頁
空
白

南投縣立爽
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	21,610		518		2,472	2,480		2,198
國民教育計畫	21,610		518		2,472	2,480		2,198
職員薪金	21,610							
兼職人員酬金								
加班費			518					
考績獎金						2,480		
年終獎金					2,472			
職員退休及離職金								2,198
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

文國民中學
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				
		1,739	18		160		31,195	410	31,605
		1,739	18		160		31,195	410	31,605
							21,610		21,610
								410	410
							518		518
							2,480		2,480
							2,472		2,472
							2,198		2,198
		1,739					1,739		1,739
			18				18		18
					160		160		160

南投縣立爽文國民中學
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		
26,440	29,452	用人費用	31,605	31,605	0		
17,988	20,185	正式員額薪資	21,610	21,610	0		
17,988	20,185	職員薪金	21,610	21,610	0		
509	404	聘僱及兼職人員薪資	410	410	0		
509	404	兼職人員酬金	410	410	0		
437	494	超時工作報酬	518	518	0		
437	494	加班費	518	518	0		
3,833	4,563	獎金	4,952	4,952	0		
1,592	2,203	考績獎金	2,480	2,480	0		
2,241	2,360	年終獎金	2,472	2,472	0		
1,651	1,948	退休及卹償金	2,198	2,198	0		
1,651	1,948	職員退休及離職金	2,198	2,198	0		
2,022	1,858	福利費	1,917	1,917	0		
1,860	1,684	分擔員工保險費	1,739	1,739	0		
14	14	傷病醫藥費	18	18	0		
147	160	其他福利費	160	160	0		
440	716	服務費用	695	695	0		
		水電費	60	60	0		
		工作場所電費	60	60	0		
41	61	郵電費	90	90	0		
11	6	郵費	6	6	0		
31	55	電話費	55	55	0		
		數據通信費	29	29	0		
62	71	旅運費	71	71	0		
62	71	國內旅費	71	71	0		
20	25	印刷裝訂與廣告費	25	25	0		
20	22	印刷及裝訂費	22	22	0		
	3	業務宣導費	3	3	0		
152	340	修理保養及保固費	280	280	0		
57	140	一般房屋修護費	100	100	0		

南投縣立爽文國民中學
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		
33	100	機械及設備修護費	100	100	0		
30	10	交通及運輸設備修護費	10	10	0		
32	90	雜項設備修護費	70	70	0		
4	8	保險費	8	8	0		
4	8	一般房屋保險費	8	8	0		
130	181	一般服務費	131	131	0		
1	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
100	150	外包費	100	100	0		
30	30	體育活動費	30	30	0		
30	30	公共關係費	30	30	0		
30	30	公共關係費	30	30	0		
319	415	材料及用品費	321	321	0		
	2	使用材料費	0	0	0		
	2	燃料	0	0	0		
319	413	用品消耗	321	321	0		
63	160	辦公（事務）用品	118	118	0		
7	6	報章雜誌	6	6	0		
42	25	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	0		
6	9	食品	9	9	0		
42	16	醫療用品（非醫療院所使用）	16	16	0		
160	197	其他用品消耗	147	147	0		
90	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		
90	90	購建固定資產	0	0	0		
90	90	購置機械及設備	0	0	0		

南投縣立爽文國民中學
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		
41	32	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29	29	0		
2	5	會費	5	5	0		
1	4	學術團體會費	4	4	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
18	21	捐助、補助與獎助	18	18	0		
18	21	獎助學員生給與	18	18	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		
15		競賽及交流活動費	0	0	0		
15		技能競賽	0	0	0		
27,330	30,705	合 計	32,650	32,650	0		

南投縣立爽文國民中學
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
12,521	資 產 合 計	6,246	11,157	-4,911
12,521	資 產	6,246	11,157	-4,911
12,521	流動資產	6,246	11,157	-4,911
12,500	現金	6,225	11,136	-4,911
12,500	銀行存款	6,225	11,136	-4,911
21	預付款項	21	21	0
21	其他預付款	21	21	0
6,077	負 債	6,077	6,077	0
5,907	流動負債	5,907	5,907	0
5,907	應付款項	5,907	5,907	0
5,747	應付代收款	5,747	5,747	0
160	應付費用	160	160	0
170	其他負債	170	170	0
170	什項負債	170	170	0
170	存入保證金	170	170	0
6,444	基金餘額	169	5,080	-4,911
6,444	基金餘額	169	5,080	-4,911
6,444	基金餘額	169	5,080	-4,911
6,444	累積餘額	169	5,080	-4,911
12,521	負債及基金餘額合計	6,246	11,157	-4,911

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。

南投縣立爽文國民中學

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	835								835
土地改良物	6,302	2,212						137	3,953
房屋及建築	51,457	19,498						975	30,984
機械及設備	4,990	4,191						749	50
交通及運輸設備	223	170						35	18
雜項設備	5,290	4,904						156	230
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	69,097	30,975						2,052	36,070

註：