

中華民國 114 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)

南投縣立國姓國民中學編

南投縣立國姓國民中學

地方教育發展基金

目 次

中華民國114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、用途及餘绌預計表.....	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

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國114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) 依據教育基本法培養學生健全人格，民主素養，法治觀念，人文涵養，強健體魄及思考判斷與創造能力。

(二) 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、補校等單位，主要業務如下：

教導處：掌理課程編排、教學設施、學籍管理、成績考査、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。

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。

人事室：依法辦理人事管理事項。

補校：辦理普通科補習教育事項。

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	30	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	38,108	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	39,041	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38,138千元，較上年度預算數36,496千元，增加1,642千元，4.50%。
- (二) 本年度基金用途39,041千元，較上年度預算數37,562千元，增加1,479千元，3.94%。

二、基金餘紕之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短紕903千元，較上年度預算短紕數1,066千元，減少短紕163千元，將移用以前基金餘額903千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前（112）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	<p>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。</p>	<p>預算數36,950千元，決算數36,058千元，執行率97.59%。</p>
--------	--	---

二、上年度已過期間（113年1月1日至6月30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	<p>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。</p>	<p>至113年6月30日止，執行數21,667千元。</p>

伍、其他：無

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘绌預計表
中華民國114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)
32,889	基金來源	38,138	36,496	1,642
43	勞務收入	30	30	0
43	服務收入	30	30	0
32,846	政府撥入收入	38,108	36,466	1,642
32,846	公庫撥款收入	38,108	36,466	1,642
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
36,058	基金用途	39,041	37,562	1,479
36,058	國民教育計畫	39,041	37,562	1,479
36,058	國民中學教育	39,041	37,562	1,479
-3,169	本期賸餘 (短绌一)	-903	-1,066	163
6,506	期初基金餘額	2,270	2,432	-161
0	解繳公庫	0	0	0
3,336	期末基金餘額	1,367	1,366	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。

南投縣立國姓國民中學
 地方教育發展基金
現金流量預計表
 中華民國114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)	-903	
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)	-903	
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)	-903	
期初現金及約當現金	13,330	
期末現金及約當現金	12,427	

註：

南投縣立國姓國民中學
 地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 114 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				30	
服務收入	年	1		30,000	場地出租收入(收支對列)
政府撥入收入				30	
公庫撥款收入	年	1		38,108	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金90千元)
總 計：				38,108	
				38,138	

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
36,058	53	國民教育計畫	39,041	37,562	
36,058	531	國民中學教育	39,041	37,562	
36,058	53120000	各校經常門分支計畫	39,041	37,562	
34,941	1	用人費用	37,396	36,120	
23,177	11	正式員額薪資	24,866	24,013	
22,779	113	職員薪金	24,866	23,615	教職員待遇
398	114	工員工資	0	398	
671	12	聘僱及兼職人員薪資	472	781	
671	124	兼職人員酬金	472	428	兼代課鐘點費
0			0	353	
565	13	加(夜)班費	603	654	
565	134	未休假加班費	603	654	不休假加班費
5,446	15	獎金	6,325	5,684	
2,577	151	考績獎金	3,258	2,725	考績獎金
2,869	152	年終獎金	3,067	2,959	年終工作獎金
2,614	16	退休及卹償金	2,773	2,649	
2,554	161	職員退休及離職金	2,773	2,625	教、職員機關提撥退撫基金
60	162	工員退休及離職金	0	24	
2,468	18	福利費	2,357	2,339	
2,220	181	分擔員工保險費	2,154	2,104	教職員工公、勞、健保保險補助
27	183	傷病醫藥費	27	27	公務人員健康檢查費
221	18Y	其他福利費	176	208	休假旅遊補助
700	2	服務費用	1,078	930	
56	21	水電費	312	269	
56	212	工作場所電費	230	208	學校設施(備)出借電費(含太陽能光電售電回饋金90千元)
0	214	工作場所水費	82	61	學校設施(備)出借水費
61	22	郵電費	50	50	
6	221	郵費	10	10	郵費
27	222	電話費	10	10	電話費
28	224	數據通信費	30	30	校園網路電路費
51	23	旅運費	112	112	
51	231	國內旅費	112	112	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
7	24	印刷裝訂與廣告費	10	10	
7	241	印刷及裝訂費	10	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
380	25	修理保養及保固費	334	294	
57	252	一般房屋修護費	49	49	教室、辦公廳舍等修理維護費
32	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

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0256	交通及運輸設備修護費	30	30	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
0		30	30	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費(場地使用費)(收支對列)
0257	雜項設備修護費	80	60	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
291		70	50	飲水機設備維修費
026	保險費	2	2	
026Y	其他保險費	2	2	學生參加校外活動保險
10927	一般服務費	196	131	
4276	佣金、匯費、經理費及手續費	4	4	匯款匯費、手續費
78279	外包費	165	100	保全費
2727F	體育活動費	27	27	文康活動費
028	專業服務費	26	26	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8	8	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	8	8	飲水機檢驗簽證費
028A	電腦軟體服務費	10	10	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
3629	公共關係費	36	36	
36291	公共關係費	36	36	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1823	材料及用品費	240	179	
031	使用材料費	1	1	
0312	燃料	1	1	割草機用油
18232	用品消耗	239	178	
31321	辦公(事務)用品	73	32	辦公用消耗品及非消耗品
4		7	7	補校辦公費(專款專用)
6322	報章雜誌	8	8	報章雜誌、圖書及報紙
26323	農業與園藝用品及環境美化費	25	15	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
6328	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	健康中心醫療保健用品等
032Y	其他用品消耗	40	30	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
110		20	20	社會教育經費
0		6	6	特教班教材編輯費

南投縣立國姓國民中學
 地方教育發展基金
基金用途明細表
 中華民國114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
032Y	其他用品消耗	50	50	教學用之消耗品及非消耗品
2074	租金、償債、利息及相關手續費	270	270	
943	機器租金	0	0	
9431	電腦租金及使用費	0	0	
19845	雜項設備租金	270	270	
198451	雜項設備租金	270	270	影印機及油印機等租金
277	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57	63	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
1472	捐助、補助與獎助	24	24	
14726	獎助學員生給與	24	24	優秀學生獎學金(專款專用)
1274	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	18	
12744	慰問、照護及濟助金	12	18	退休人員暨撫卹(在職亡故) 人員遭族三節慰問金(專款專用)
075	競賽及交流活動費	20	20	
0751	技能競賽	20	20	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
36,058	總計	39,041	37,562	

南投縣立國姓國民中學
 地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
 中華民國 114 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				39,041	
國民中學教育				39,041	
合計				39,041	

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114 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 國民教育計畫				39,041 39,041	
上年度預算數 國民教育計畫				37,562 37,562	
前年度決算數 國民教育計畫				36,058 36,058	
111年度決算數 國民教育計畫				33,948 33,948	
110年度決算數 國民教育計畫				33,810 33,810	

南投縣立國姓國民中學
 地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 114 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	27	-1	26	
職員	26	0	26	職員5人、教員21人
工友	1	-1	0	
總 計	27	-1	26	

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

南投縣立國
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	加(夜)班費	津 貼	獎 金			退休及 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	24,866		603		3,067	3,258		2,773
國民教育計畫	24,866		603		3,067	3,258		2,773
職員薪金	24,866							
兼職人員酬金								
未休假加班費			603					
考績獎金						3,258		
年終獎金					3,067			
職員退休及離職金								2,773
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

姓國民中學
發展基金
彙計表
114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				
		2,154	27		176		36,924	472	37,396
		2,154	27		176		36,924	472	37,396
							24,866		24,866
								472	472
							603		603
								3,258	3,258
								3,067	3,067
								2,773	2,773
								2,154	2,154
								27	27
								176	176

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國 民 教 育 計 畫		
34,941	36,120	用人費用	37,396	37,396		
23,177	24,013	正式員額薪資	24,866	24,866		
22,779	23,615	職員薪金	24,866	24,866		
398	398	工員工資	0	0		
671	781	聘僱及兼職人員薪資	472	472		
671	781	兼職人員酬金	472	472		
565	654	加(夜)班費	603	603		
565	654	未休假加班費	603	603		
5,446	5,684	獎金	6,325	6,325		
2,577	2,725	考績獎金	3,258	3,258		
2,869	2,959	年終獎金	3,067	3,067		
2,614	2,649	退休及卹償金	2,773	2,773		
2,554	2,625	職員退休及離職金	2,773	2,773		
60	24	工員退休及離職金	0	0		
2,468	2,339	福利費	2,357	2,357		
2,220	2,104	分擔員工保險費	2,154	2,154		
27	27	傷病醫藥費	27	27		
221	208	其他福利費	176	176		
700	930	服務費用	1,078	1,078		
56	269	水電費	312	312		
56	208	工作場所電費	230	230		
	61	工作場所水費	82	82		
61	50	郵電費	50	50		
6	10	郵費	10	10		
27	10	電話費	10	10		
28	30	數據通信費	30	30		
51	112	旅運費	112	112		
51	112	國內旅費	112	112		
7	10	印刷裝訂與廣告費	10	10		
7	10	印刷及裝訂費	10	10		

註:公共關係費編列36千元。

00028-16

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國民教育計 畫		
380	294	修理保養及保固費	334	334		
57	49	一般房屋修護費	49	49		
32	75	機械及設備修護費	75	75		
	60	交通及運輸設備修 護費	60	60		
291	110	雜項設備修護費	150	150		
	2	保險費	2	2		
	2	其他保險費	2	2		
109	131	一般服務費	196	196		
4	4	佣金、匯費、經理 費及手續費	4	4		
78	100	外包費	165	165		
27	27	體育活動費	27	27		
	26	專業服務費	26	26		
	8	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	8	8		
	8	委託檢驗(定)試驗 認證費	8	8		
	10	電腦軟體服務費	10	10		
36	36	公共關係費	36	36		
36	36	公共關係費	36	36		
182	179	材料及用品費	240	240		
	1	使用材料費	1	1		
	1	燃料	1	1		
182	178	用品消耗	239	239		
35	39	辦公(事務)用品	80	80		
6	8	報章雜誌	8	8		
26	15	農業與園藝用品及 環境美化費	25	25		
6	10	醫療用品(非醫療 院所使用)	10	10		
110	106	其他用品消耗	116	116		

註:公共關係費編列36千元。

00028-17

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數			
			合 計	國民教育計 畫		
207	270	租金、償債、利息及相關手續費	270	270		
9		機器租金	0	0		
9		電腦租金及使用費	0	0		
198	270	雜項設備租金	270	270		
198	270	雜項設備租金	270	270		
27	63	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57	57		
1	1	會費	1	1		
1	1	職業團體會費	1	1		
14	24	捐助、補助與獎助	24	24		
14	24	獎助學員生給與	24	24		
12	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12		
12	18	慰問、照護及濟助金	12	12		
	20	競賽及交流活動費	20	20		
	20	技能競賽	20	20		
36,058	37,562	合 計	39,041	39,041		

註:公共關係費編列36千元。

00028-18

南投縣立國姓國民中學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
14,399	資 產 合 計	12,430	13,333	-903
14,399	資 產	12,430	13,333	-903
14,399	流動資產	12,430	13,333	-903
14,396	現金	12,427	13,330	-903
14,396	銀行存款	12,427	13,330	-903
3	預付款項	3	3	0
3	其他預付款	3	3	0
11,062	負 債	11,062	11,062	0
10,765	流動負債	10,765	10,765	0
10,765	應付款項	10,765	10,765	0
10,693	應付代收款	10,693	10,693	0
73	應付費用	73	73	0
297	其他負債	297	297	0
297	什項負債	297	297	0
297	存入保證金	297	297	0
0	應付保管款	0	0	0
3,336	基金餘額	1,367	2,270	-903
3,336	基金餘額	1,367	2,270	-903
3,336	基金餘額	1,367	2,270	-903
3,336	累積餘額	1,367	2,270	-903
14,399	負債及基金餘額合計	12,430	13,333	-903

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

南投縣立國姓國民中學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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					
			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	30,338							30,338		
土地改良物	6,125	5,630					133	362		
房屋及建築	148,114	76,084					3,091	68,939		
機械及設備	8,187	6,283					1,289	615		
交通及運輸設備	1,407	706					116	585		
雜項設備	11,743	10,693					798	252		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	166				107	(11)	攤銷	59		
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	206,080	99,396			107			5,427 101,150		

註：