

中華民國 110 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)

南投縣立瑞峰國民中學編



南投縣立瑞峰國民中學

地方教育發展基金

目次

中華民國110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

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 110 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：

依據教育基本法，營造公平、公正的學習環境，秉持政治、宗教中立精神，鼓勵學生依循法治精神與服務態度，努力學習帶得走的生活能力。

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，並與輔導單位配合實施教育輔導等事項。  
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。

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。

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(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	19,550	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	21,163	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 19,550 千元，較上年度預算數 20,000 千元，減少 450 千元，2.25%。

(二)本年度基金用途 21,163 千元，較上年度預算數 20,656 千元，增加 507 千元，2.45%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,613 千元，較上年度預算短絀數 656 千元，增加短絀 957 千元，將移用以前基金餘額 1,613 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前(108)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 20,098 千元，決算數 18,481 千元，執行率 91.95%。

二、上年度已過期間(109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	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 109 年 6 月 30 日止，執行數 11,263 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 109 年 6 月 30 日止，執行數 0 千元。

伍、其他：無。

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
基金來源、用途及餘絀預計表  
中華民國110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(-)
19,416	基金來源	19,550	20,000	-450
0	勞務收入	0	4	-4
0	服務收入	0	4	-4
19,411	政府撥入收入	19,550	19,991	-441
19,411	公庫撥款收入	19,550	19,991	-441
5	其他收入	0	5	-5
5	雜項收入	0	5	-5
18,481	基金用途	21,163	20,656	507
18,481	國民教育計畫	21,163	20,566	597
18,481	國民中學教育	21,163	20,566	597
0	建築及設備計畫	0	90	-90
0	其他設備	0	90	-90
935	本期賸餘(短絀一)	-1,613	-656	-957
1,422	期初基金餘額	1,701	744	957
0	解繳公庫	0	0	0
2,357	期末基金餘額	88	88	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。

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
現金流量預計表  
中華民國110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)		-1,613	
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)		-1,613	
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)		-1,613	
期初現金及約當現金		3,899	
期末現金及約當現金		2,286	

註：

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國110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	
政府撥入收入	年	1	19,550,000	19,550	公庫撥款收入
公庫撥款收入				19,550	
總計：				19,550	

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國110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
18,481	國民教育計畫	21,163	20,566	
18,481	國民中學教育	21,163	20,566	
18,481	各校經常門分支計畫	21,163	20,566	
18,119	用人費用	20,173	19,716	
12,188	正式員額薪資	13,745	13,784	
12,188	職員薪金	13,745	13,784	教職員待遇
112	聘僱及兼職人員薪資	0	0	
1124	兼職人員酬金	0	0	
338	超時工作報酬	476	329	
338	加班費	476	329	不休假加班費
3,210	獎金	3,322	3,053	
1,558	考績獎金	1,618	1,345	考績獎金
1,653	年終獎金	1,704	1,708	年終工作獎金
1,073	退休及卹償金	1,315	1,220	
1,073	職員退休及離職金	1,315	1,220	教、職員機關提撥退撫基金
1,309	福利費	1,315	1,330	
1,158	分擔員工保險費	1,148	1,193	教職員工公、勞、健保保險補助
7	傷病醫藥費	7	9	健康檢查費
144	其他福利費	160	128	休假旅遊補助
243	服務費用	645	577	
23	郵電費	50	47	
6	郵費	15	12	郵費
17	電話費	25	25	電話費
0	數據通信費	10	10	數據通信費
35	旅運費	35	35	
35	國內旅費	35	35	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
5	印刷裝訂與廣告費	20	19	
5	印刷及裝訂費	20	19	各項資料、考卷印刷及裝訂費
62	修理保養及保固費	377	256	
0	土地改良物修護費	80	0	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
20	一般房屋修護費	150	130	教室、辦公廳舍等修理維護費
15	機械及設備修護費	50	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0	交通及運輸設備修護費	27	26	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國110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
27257	雜項設備修護費	50	50	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
0		20	0	飲水機設備維修費
026	<b>保險費</b>	2	0	
026Y	其他保險費	2	0	學生參加校外活動保險
8027	<b>一般服務費</b>	116	175	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	0	匯款匯費、手續費
68279	外包費	105	105	保全費
227D	計時與計件人員酬金	0	60	
1027F	體育活動費	10	10	文康活動費
228	<b>專業服務費</b>	9	9	
2285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
028A	電腦軟體服務費	9	9	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
3629	<b>公共關係費</b>	36	36	
36291	公共關係費	36	36	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
893	<b>材料及用品費</b>	284	230	
131	<b>使用材料費</b>	18	8	
1312	燃料	8	8	割草機用油
0315	設備零件	10	0	各種設備零件費
8732	<b>用品消耗</b>	266	222	
30321	辦公(事務)用品	70	60	辦公用消耗品及非消耗品
5322	報章雜誌	9	7	報章什誌、圖書
4323	農業與園藝用品及環境美化費	25	23	校園綠美化環境及環境整潔清潔衛生用品
0324	化學藥劑與實驗用品	5	15	學生實習實驗用品
3326	食品	3	3	便當及茶水費等
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
3532Y	其他用品消耗	50	0	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		10	16	社會教育經費、原住民文具費
0		84	88	教學用之消耗品及非消耗品
124	<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	24	24	
1245	雜項設備租金	24	24	

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國110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
12451	雜項設備租金	24	24	影印機及油印機等租金
187	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	37	19	
371	會費	4	4	
2712	學術團體會費	3	3	童軍、體育等相關團體匯費
1713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
972	<b>捐助、補助與獎助</b>	9	9	
9726	獎助學員生給與	9	9	優秀學生獎學金(專款專用)
674	<b>補貼、獎勵、慰問、照護與救濟</b>	6	6	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員三節慰問金(專款專用)
075	<b>競賽及交流活動費</b>	18	0	
0751	技能競賽	18	0	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
05M	<b>建築及設備計畫</b>	0	90	
05M4	其他設備	0	90	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	0	90	
05	<b>購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資</b>	0	90	
051	<b>購建固定資產</b>	0	90	
0514	購置機械及設備	0	40	
0516	購置雜項設備	0	50	
18,481	總計	21,163	20,656	

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 110 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				21,163	
國民中學教育				21,163	
合計				21,163	

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
5年來主要業務計畫分析表  
中華民國 110 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				21,163	
國民教育計畫				21,163	
上年度預算數				20,656	
國民教育計畫				20,566	
建築及設備計畫				90	
前年度決算數				18,481	
國民教育計畫				18,481	
107年度決算數				18,331	
國民教育計畫				18,331	
106年度決算數				18,117	
國民教育計畫				18,043	
建築及設備計畫				74	



南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 110 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	16	0	16	職員4人、教員12人
職員	16	0	16	
工友	0	0	0	
總 計	16	0	16	

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「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」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

南投縣立瑞  
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	13,745		476		1,704	1,618		1,315
國民教育計畫	13,745		476		1,704	1,618		1,315
職員薪金	13,745							
加班費			476					
考績獎金						1,618		
年終獎金					1,704			
職員退休及離職金								1,315
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

峰國民中學  
發展基金  
彙計表  
110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				
		1,148	7		160		20,173		20,173
		1,148	7		160		20,173		20,173
							13,745		13,745
							476		476
							1,618		1,618
							1,704		1,704
							1,315		1,315
		1,148					1,148		1,148
			7				7		7
					160		160		160

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國110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	
18,119	19,716	用人費用	20,173	20,173	0	
12,188	13,784	正式員額薪資	13,745	13,745	0	
12,188	13,784	職員薪金	13,745	13,745	0	
1		聘僱及兼職人員薪資	0	0	0	
1		兼職人員酬金	0	0	0	
338	329	超時工作報酬	476	476	0	
338	329	加班費	476	476	0	
3,210	3,053	獎金	3,322	3,322	0	
1,558	1,345	考績獎金	1,618	1,618	0	
1,653	1,708	年終獎金	1,704	1,704	0	
1,073	1,220	退休及卹償金	1,315	1,315	0	
1,073	1,220	職員退休及離職金	1,315	1,315	0	
1,309	1,330	福利費	1,315	1,315	0	
1,158	1,193	分擔員工保險費	1,148	1,148	0	
7	9	傷病醫藥費	7	7	0	
144	128	其他福利費	160	160	0	
243	577	服務費用	645	645	0	
23	47	郵電費	50	50	0	
6	12	郵費	15	15	0	
17	25	電話費	25	25	0	
	10	數據通信費	10	10	0	
35	35	旅運費	35	35	0	
35	35	國內旅費	35	35	0	
5	19	印刷裝訂與廣告費	20	20	0	
5	19	印刷及裝訂費	20	20	0	
62	256	修理保養及保固費	377	377	0	
		土地改良物修護費	80	80	0	
20	130	一般房屋修護費	150	150	0	
15	50	機械及設備修護費	50	50	0	

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國110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	交通及運輸設備修護費	27	27	0	
27	50	雜項設備修護費	70	70	0	
		保險費	2	2	0	
		其他保險費	2	2	0	
80	175	一般服務費	116	116	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0	
68	105	外包費	105	105	0	
2	60	計時與計件人員酬金	0	0	0	
10	10	體育活動費	10	10	0	
2	9	專業服務費	9	9	0	
2		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	0	
	9	電腦軟體服務費	9	9	0	
36	36	公共關係費	36	36	0	
36	36	公共關係費	36	36	0	
89	230	材料及用品費	284	284	0	
1	8	使用材料費	18	18	0	
1	8	燃料	8	8	0	
		設備零件	10	10	0	
87	222	用品消耗	266	266	0	
30	60	辦公(事務)用品	70	70	0	
5	7	報章雜誌	9	9	0	
4	23	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	0	
	15	化學藥劑與實驗用品	5	5	0	
3	3	食品	3	3	0	
10	10	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	0	

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國110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	
35	104	其他用品消耗	144	144	0	
12	24	租金、償債、利息及相關手續費	24	24	0	
12	24	雜項設備租金	24	24	0	
12	24	雜項設備租金	24	24	0	
	90	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	0	0	0	
	90	購建固定資產	0	0	0	
	40	購置機械及設備	0	0	0	
	50	購置雜項設備	0	0	0	
18	19	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37	37	0	
3	4	會費	4	4	0	
2	3	學術團體會費	3	3	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
9	9	捐助、補助與獎助	9	9	0	
9	9	獎助學員生給與	9	9	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	
		競賽及交流活動費	18	18	0	
		技能競賽	18	18	0	
18,481	20,656	合計	21,163	21,163	0	

南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
預計平衡表  
中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實際數	科目	110年12月31日 預計數	109年12月31日 預計數	比較增減
4,555	資產合計	2,286	3,899	-1,613
4,555	資產	2,286	3,899	-1,613
4,555	流動資產	2,286	3,899	-1,613
4,555	現金	2,286	3,899	-1,613
4,555	銀行存款	2,286	3,899	-1,613
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
2,198	負債	2,198	2,198	0
2,198	流動負債	2,198	2,198	0
2,198	應付款項	2,198	2,198	0
2,198	應付代收款	2,198	2,198	0
0	應付費用	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	存入保證金	0	0	0
2,357	基金餘額	88	1,701	-1,613
2,357	基金餘額	88	1,701	-1,613
2,357	基金餘額	88	1,701	-1,613
2,357	累積餘額	88	1,701	-1,613
4,555	負債及基金餘額合計	2,286	3,899	-1,613

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。



南投縣立瑞峰國民中學  
地方教育發展基金  
資本資產明細表  
中華民國110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	3,170						3,170		
土地改良物	8,925	6,045				263	2,617		
房屋及建築	86,482	37,644				1,995	46,843		
機械及設備	4,357	2,895				269	1,193		
交通及運輸設備	685	535				23	127		
雜項設備	4,047	3,478				184	385		
購建中固定資產									
電腦軟體	8				8 (9)	攤銷			
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	107,674	50,597			8		2,734	54,335	

註：