

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 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：

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	20,688	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	22,094	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。
建築及設備計畫	108	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。

參、 預算概要：

一、 基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源 20,688 千元，較上年度預算數 20,087 千元，增加 601 千元，2.99%。

(二) 本年度基金用途 22,202 千元，較上年度預算數 21,384 千元，增加 818 千元，3.83%。

二、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,514 千元，較上年度預算短絀數 1,297 千元，增加短絀 217 千元，將移用以前基金餘額 1,514 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 21,163 千元，決算數 19,648 千元，執行率 92.84%。

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 10,271 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 60 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)
19,550	基金來源	20,688	20,087	601
19,550	政府撥入收入	20,688	20,087	601
19,550	公庫撥款收入	20,688	20,087	601
19,648	基金用途	22,202	21,384	818
19,648	國民教育計畫	22,094	21,324	770
19,648	國民中學教育	22,094	21,324	770
0	建築及設備計畫	108	60	48
0	其他設備	108	60	48
-98	本期賸餘 (短絀一)	-1,514	-1,297	-217
2,999	期初基金餘額	1,604	1,386	218
0	解繳公庫	0	0	0
2,901	期末基金餘額	90	89	1

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)	-1,514	
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)	-1,514	
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)	-1,514	
期初現金及約當現金	4,065	
期末現金及約當現金	2,551	

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 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	年	1	20,688,000	20,688	公庫撥款收入
公庫撥款收入				20,688	
總 計：				20,688	

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
19,648	53 國民教育計畫	22,094	21,324	
19,648	531 國民中學教育	22,094	21,324	
19,648	53120000 各校經常門分支計畫	22,094	21,324	
19,247	1 用人費用	21,039	20,404	
13,046	11 正式員額薪資	14,023	13,711	
13,046	113 職員薪金	14,023	13,711	教職員待遇
2	12 聘僱及兼職人員薪資	0	0	
2	124 兼職人員酬金	0	0	
421	13 超時工作報酬	529	498	
421	131 加班費	529	498	不休假加班費
3,111	15 獎金	3,560	3,395	
1,467	151 考績獎金	1,822	1,696	考績獎金
1,644	152 年終獎金	1,738	1,699	年終工作獎金
1,205	16 退休及卹償金	1,540	1,416	
1,205	161 職員退休及離職金	1,540	1,416	教、職員機關提撥退撫基金
1,462	18 福利費	1,387	1,384	
1,308	181 分擔員工保險費	1,219	1,217	教職員工公、勞、健保保險補助
7	183 傷病醫藥費	8	7	健康檢查費
147	18Y 其他福利費	160	160	休假旅遊補助
296	2 服務費用	661	540	
0	21 水電費	36	0	
0	212 工作場所電費	36	0	學校設施(備)出借電費
14	22 郵電費	69	50	
0	221 郵費	15	15	郵費
14	222 電話費	25	25	電話費
0	224 數據通信費	29	10	數據通信費
32	23 旅運費	35	35	
32	231 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	24 印刷裝訂與廣告費	20	20	
5	241 印刷及裝訂費	20	20	各項資料、考卷印刷及裝訂費
117	25 修理保養及保固費	324	268	
0	251 土地改良物修護費	67	43	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
64	252 一般房屋修護費	117	90	教室、辦公廳舍等修理維護費
15	255 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	256 交通及運輸設備修護費	30	25	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
39257 0	雜項設備修護費	20 40	20 40	飲水機設備維修費 事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
026 026Y	保險費 其他保險費	3 3	3 3	學生參加校外活動保險
8227 0276	一般服務費 佣金、匯費、經理費 及手續費	126 1	116 1	匯款匯費、手續費
72279	外包費	105	105	保全費
1027F	體育活動費	20	10	文康活動費
1028 1028A	專業服務費 電腦軟體服務費	12 12	12 12	委託研究設計軟體、系統維護 及購買套裝軟體等費用
3629 36291	公共關係費 公共關係費	36 36	36 36	因公招待、餽贈、慰問及獎賞 等
733 031 0312 0315	材料及用品費 使用材料費 燃料 設備零件	331 16 8 8	317 16 8 8	割草機用油 各種設備零件費
7332 29321 5322 6323 0324 1326 10328 2132Y 0 0	用品消耗 辦公（事務）用品 報章雜誌 農業與園藝用品及環 境美化費 化學藥劑與實驗用品 食品 醫療用品（非醫療院 所使用） 其他用品消耗	315 90 9 25 2 3 10 10 80 86	301 85 9 25 4 3 10 10 69 86	辦公用消耗品及非消耗品 報章什誌、圖書 校園綠美化環境及環境整潔用 清潔衛生用品 學生實習實驗用品 便當及茶水費等 健康中心醫療保健用品等 社會教育經費、原住民文具費 教學用之消耗品及非消耗品 學生獎品、畢業典禮活動及運 動會經費
204 2045 20451 117	租金、償債、利息及相 關手續費 雜項設備租金 雜項設備租金 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	24 24 24 39	24 24 24 39	影印機及油印機等租金

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
171	會費	4	4	
0712	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
272	捐助、補助與獎助	9	9	
2726	獎助學員生給與	9	9	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	
6744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員三節慰問金(專款專用)
275	競賽及交流活動費	20	20	
2751	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
05M	建築及設備計畫	108	60	
05M4	其他設備	108	60	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	108	60	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	108	60	
051	購建固定資產	108	60	
0514	購置機械及設備	0	60	
0516	購置雜項設備	108	0	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
19,648	總計	22,202	21,384	

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 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				22,094	
國民中學教育				22,094	
建築及設備計畫				108	
其他設備				108	
合 計				22,202	

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 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				22,202	
國民教育計畫				22,094	
建築及設備計畫				108	
上年度預算數				21,384	
國民教育計畫				21,324	
建築及設備計畫				60	
前年度決算數				19,648	
國民教育計畫				19,648	
109年度決算數				19,349	
國民教育計畫				19,259	
建築及設備計畫				90	
108年度決算數				18,481	
國民教育計畫				18,481	

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 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	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「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	14,023		529		1,738	1,822		1,540
國民教育計畫	14,023		529		1,738	1,822		1,540
職員薪金	14,023							
加班費			529					
考績獎金						1,822		
年終獎金					1,738			
職員退休及離職金								1,540
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
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				
		1,219	8		160		21,039		21,039
		1,219	8		160		21,039		21,039
							14,023		14,023
							529		529
							1,822		1,822
							1,738		1,738
							1,540		1,540
		1,219					1,219		1,219
			8				8		8
					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	
19,247	20,404	用人費用	21,039	21,039	0	
13,046	13,711	正式員額薪資	14,023	14,023	0	
13,046	13,711	職員薪金	14,023	14,023	0	
2		聘僱及兼職人員薪資	0	0	0	
2		兼職人員酬金	0	0	0	
421	498	超時工作報酬	529	529	0	
421	498	加班費	529	529	0	
3,111	3,395	獎金	3,560	3,560	0	
1,467	1,696	考績獎金	1,822	1,822	0	
1,644	1,699	年終獎金	1,738	1,738	0	
1,205	1,416	退休及卹償金	1,540	1,540	0	
1,205	1,416	職員退休及離職金	1,540	1,540	0	
1,462	1,384	福利費	1,387	1,387	0	
1,308	1,217	分擔員工保險費	1,219	1,219	0	
7	7	傷病醫藥費	8	8	0	
147	160	其他福利費	160	160	0	
296	540	服務費用	661	661	0	
		水電費	36	36	0	
		工作場所電費	36	36	0	
14	50	郵電費	69	69	0	
	15	郵費	15	15	0	
14	25	電話費	25	25	0	
	10	數據通信費	29	29	0	
32	35	旅運費	35	35	0	
32	35	國內旅費	35	35	0	
5	20	印刷裝訂與廣告費	20	20	0	
5	20	印刷及裝訂費	20	20	0	
117	268	修理保養及保固費	324	324	0	
	43	土地改良物修護費	67	67	0	
64	90	一般房屋修護費	117	117	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	
15	50	機械及設備修護費	50	50	0	
	25	交通及運輸設備修護費	30	30	0	
39	60	雜項設備修護費	60	60	0	
	3	保險費	3	3	0	
	3	其他保險費	3	3	0	
82	116	一般服務費	126	126	0	
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0	
72	105	外包費	105	105	0	
10	10	體育活動費	20	20	0	
10	12	專業服務費	12	12	0	
10	12	電腦軟體服務費	12	12	0	
36	36	公共關係費	36	36	0	
36	36	公共關係費	36	36	0	
73	317	材料及用品費	331	331	0	
	16	使用材料費	16	16	0	
	8	燃料	8	8	0	
	8	設備零件	8	8	0	
73	301	用品消耗	315	315	0	
29	85	辦公（事務）用品	90	90	0	
5	9	報章雜誌	9	9	0	
6	25	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	0	
	4	化學藥劑與實驗用品	2	2	0	
1	3	食品	3	3	0	
10	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0	
21	165	其他用品消耗	176	176	0	
20	24	租金、償債、利息及相關手續費	24	24	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	
20	24	雜項設備租金	24	24	0	
20	24	雜項設備租金	24	24	0	
	60	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	108	0	108	
	60	購建固定資產	108	0	108	
	60	購置機械及設備	0	0	0	
	60	購置雜項設備	108	0	108	
11	39	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39	39	0	
1	4	會費	4	4	0	
	3	學術團體會費	3	3	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
2	9	捐助、補助與獎助	9	9	0	
2	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	
2	20	競賽及交流活動費	20	20	0	
2	20	技能競賽	20	20	0	
19,648	21,384	合計	22,202	22,094	108	

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
5,362	資 產 合 計	2,551	4,065	-1,514
5,362	資 產	2,551	4,065	-1,514
5,362	流動資產	2,551	4,065	-1,514
5,362	現金	2,551	4,065	-1,514
5,362	銀行存款	2,551	4,065	-1,514
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
2,461	負 債	2,461	2,461	0
2,261	流動負債	2,261	2,261	0
2,261	應付款項	2,261	2,261	0
2,261	應付代收款	2,261	2,261	0
0	應付費用	0	0	0
200	其他負債	200	200	0
200	什項負債	200	200	0
200	存入保證金	200	200	0
2,901	基金餘額	90	1,604	-1,514
2,901	基金餘額	90	1,604	-1,514
2,901	基金餘額	90	1,604	-1,514
2,901	累積餘額	90	1,604	-1,514
5,362	負債及基金餘額合計	2,551	4,065	-1,514

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	3,175							3,175	
土地改良物	8,925	6,571					263	2,091	
房屋及建築	86,482	41,635					1,995	42,852	
機械及設備	3,413	2,839					314	260	
交通及運輸設備	697	469					25	203	
雜項設備	3,708	3,161	108	(1)		增置	215	440	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	16				7	(9) 攤銷	4	5	
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	106,416	54,675	108		7		2,816	49,026	

註：