

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114年度

一、業務計畫及預算說明·····	第 1	頁至第 4	頁
二、預算主要表			
1、基金來源、用途及餘絀預計表·····	第 5	頁至第 5	頁
2、現金流量預計表·····	第 6	頁至第 6	頁
三、預算明細表			
1、基金來源明細表·····	第 7	頁至第 7	頁
2、基金用途明細表·····	第 8	頁至第 10	頁
四、預算附表			
單位(或計畫)成本分析表·····	第 11	頁至第 11	頁
五、預算參考表			
1、5年來主要業務計畫分析表·····	第 12	頁至第 12	頁
2、員工人數彙計表·····	第 13	頁至第 13	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：

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、兼任人事管理員等單位，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。

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	19,746	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	21,444	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	100	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19,746千元，較上年度預算數20,903千元，減少1,157千元，5.54%。

(二) 本年度基金用途21,544千元，較上年度預算數22,023千元，減少479千元，2.17%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,798千元，較上年度預算短絀數1,120千元，增加短絀678千元，將移用以前基金餘額1,798千元支應。

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	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22,094千元，決算數20,306千元，執行率91.91%。
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108千元，決算數97千元，執行率89.81%。

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	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113年6月30日止，執行數11,670千元。

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113年6月30日止，執行數30千元。
---------	------------------------	----------------------

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)
20,688	基金來源	19,746	20,903	-1,157
20,688	政府撥入收入	19,746	20,903	-1,157
20,688	公庫撥款收入	19,746	20,903	-1,157
20,403	基金用途	21,544	22,023	-479
20,306	國民教育計畫	21,444	21,937	-493
20,306	國民中學教育	21,444	21,937	-493
97	建築及設備計畫	100	86	14
97	其他設備	100	86	14
285	本期賸餘（短絀－）	-1,798	-1,120	-678
2,725	期初基金餘額	1,890	1,211	679
0	解繳公庫	0	0	0
3,010	期末基金餘額	92	91	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)	-1,798	
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)	-1,798	
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)	-1,798	
期初現金及約當現金	3,773	
期末現金及約當現金	1,975	

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 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	
政府撥入收入	年	1	19,746,000	19,746	公庫撥款收入
公庫撥款收入				19,746	
總 計：				19,746	

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
20,306	53 國民教育計畫	21,444	21,937	
20,306	531 國民中學教育	21,444	21,937	
20,306	53120000 各校經常門分支計畫	21,444	21,937	
19,720	1 用人費用	20,474	20,995	
13,248	11 正式員額薪資	13,681	14,002	
13,248	113 職員薪金	13,681	14,002	教職員待遇
45	12 聘僱及兼職人員薪資	24	9	
45	124 兼職人員酬金	24	9	兼代課鐘點費
397	13 加（夜）班費	508	509	
397	134 未休假加班費	508	509	不休假加班費
3,181	15 獎金	3,441	3,551	
1,540	151 考績獎金	1,746	1,815	考績獎金
1,640	152 年終獎金	1,695	1,736	年終工作獎金
1,351	16 退休及卹償金	1,476	1,542	
1,351	161 職員退休及離職金	1,476	1,542	教、職員機關提撥退撫基金
1,498	18 福利費	1,344	1,382	
1,325	181 分擔員工保險費	1,175	1,213	教職員工公、勞、健保保險補助
8	183 傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
164	18Y 其他福利費	160	160	休假旅遊補助
395	2 服務費用	653	626	
7	21 水電費	61	64	
7	212 工作場所電費	51	51	冷氣電費
0		5	0	學校設施(備)出借電費
0	214 工作場所水費	5	13	學校設施(備)出借水費
41	22 郵電費	52	52	
1	221 郵費	7	7	郵費
12	222 電話費	16	16	電話費
28	224 數據通信費	29	29	數據通信費
35	23 旅運費	35	35	
35	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
6	24 印刷裝訂與廣告費	10	10	
6	241 印刷及裝訂費	10	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
169	25 修理保養及保固費	285	285	
0	251 土地改良物修護費	47	47	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
118	252 一般房屋修護費	100	100	教室、辦公廳舍等修理維護費
18	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

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	28	28	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
0257	雜項設備修護費	40	40	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
34		20	20	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
8527	一般服務費	126	126	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
68279	外包費	105	105	保全費
1727F	體育活動費	20	20	文康活動費
1628	專業服務費	46	16	
4285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	0	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	飲水機檢驗簽證費
1228A	電腦軟體服務費	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	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
1463	材料及用品費	254	253	
831	使用材料費	8	8	
1312	燃料	1	1	割草機用油
7315	設備零件	7	7	各種設備零件費
13932	用品消耗	246	245	
72321	辦公(事務)用品	80	80	辦公用消耗品及非消耗品
5322	報章雜誌	7	7	報章雜誌、圖書
11323	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0324	化學藥劑與實驗用品	1	1	學生實習實驗用品
0326	食品	2	2	便當及茶水費等
10328	醫療用品(非醫療院所使用)	9	8	健康中心醫療保健用品等
032Y	其他用品消耗	39	39	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		8	8	社會教育經費、原住民文具費
42		80	80	教學用之消耗品及非消耗品

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
224	租金、償債、利息及相關手續費	24	24	
2245	雜項設備租金	24	24	
22451	雜項設備租金	24	24	影印機及油印機等租金
227	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39	39	
271	會費	4	4	
1712	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
772	捐助、補助與獎助	9	9	
7726	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)
775	競賽及交流活動費	20	20	
7751	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
975M	建築及設備計畫	100	86	
975M4	其他設備	100	86	
975M420000	由學校編列執行之其他設備	100	86	
975	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	100	86	
9751	購建固定資產	100	86	
97516	購置雜項設備	100	86	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
20,403	總計	21,544	22,023	

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 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				21,444	
國民中學教育				21,444	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				21,544	

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 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				21,544	
國民教育計畫				21,444	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				22,023	
國民教育計畫				21,937	
建築及設備計畫				86	
前年度決算數				20,403	
國民教育計畫				20,306	
建築及設備計畫				97	
111年度決算數				20,263	
國民教育計畫				20,203	
建築及設備計畫				60	
110年度決算數				19,648	
國民教育計畫				19,648	

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：

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	加(夜) 班費	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	13,681		508		1,695	1,746		1,476
國民教育計畫	13,681		508		1,695	1,746		1,476
職員薪金	13,681							
兼職人員酬金								
未休假加班費			508					
考績獎金						1,746		
年終獎金					1,695			
職員退休及離職金								1,476
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
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				
		1,175	9		160		20,450	24	20,474
		1,175	9		160		20,450	24	20,474
							13,681		13,681
								24	24
							508		508
							1,746		1,746
							1,695		1,695
							1,476		1,476
		1,175					1,175		1,175
			9				9		9
					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114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		
19,720	20,995	用人費用	20,474	20,474	0		
13,248	14,002	正式員額薪資	13,681	13,681	0		
13,248	14,002	職員薪金	13,681	13,681	0		
45	9	聘僱及兼職人員薪資	24	24	0		
45	9	兼職人員酬金	24	24	0		
397	509	加（夜）班費	508	508	0		
397	509	未休假加班費	508	508	0		
3,181	3,551	獎金	3,441	3,441	0		
1,540	1,815	考績獎金	1,746	1,746	0		
1,640	1,736	年終獎金	1,695	1,695	0		
1,351	1,542	退休及卹償金	1,476	1,476	0		
1,351	1,542	職員退休及離職金	1,476	1,476	0		
1,498	1,382	福利費	1,344	1,344	0		
1,325	1,213	分擔員工保險費	1,175	1,175	0		
8	9	傷病醫藥費	9	9	0		
164	160	其他福利費	160	160	0		
395	626	服務費用	653	653	0		
7	64	水電費	61	61	0		
7	51	工作場所電費	56	56	0		
	13	工作場所水費	5	5	0		
41	52	郵電費	52	52	0		
1	7	郵費	7	7	0		
12	16	電話費	16	16	0		
28	29	數據通信費	29	29	0		
35	35	旅運費	35	35	0		
35	35	國內旅費	35	35	0		
6	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
6	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
169	285	修理保養及保固費	285	285	0		
	47	土地改良物修護費	47	47	0		

註:公共關係費編列36千元。

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114年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 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		
118	100	一般房屋修護費	100	100	0		
18	50	機械及設備修護費	50	50	0		
	28	交通及運輸設備修護費	28	28	0		
34	60	雜項設備修護費	60	60	0		
	2	保險費	2	2	0		
	2	其他保險費	2	2	0		
85	126	一般服務費	126	126	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
68	105	外包費	105	105	0		
17	20	體育活動費	20	20	0		
16	16	專業服務費	46	46	0		
4		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	30	0		
	4	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	0		
12	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		
146	253	材料及用品費	254	254	0		
8	8	使用材料費	8	8	0		
1	1	燃料	1	1	0		
7	7	設備零件	7	7	0		
139	245	用品消耗	246	246	0		
72	80	辦公(事務)用品	80	80	0		
5	7	報章雜誌	7	7	0		
11	20	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	0		
	1	化學藥劑與實驗用品	1	1	0		
	2	食品	2	2	0		

註:公共關係費編列36千元。

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114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		
10	8	醫療用品（非醫療院所使用）	9	9	0		
42	127	其他用品消耗	127	127	0		
22	24	租金、償債、利息及相關手續費	24	24	0		
22	24	雜項設備租金	24	24	0		
22	24	雜項設備租金	24	24	0		
97	86	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	100	0	100		
97	86	購建固定資產	100	0	100		
97	86	購置雜項設備	100	0	100		
22	39	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39	39	0		
2	4	會費	4	4	0		
1	3	學術團體會費	3	3	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
7	9	捐助、補助與獎助	9	9	0		
7	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		
7	20	競賽及交流活動費	20	20	0		
7	20	技能競賽	20	20	0		
20,403	22,023	合 計	21,544	21,444	100		

註:公共關係費編列36千元。

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
4,893	資 產 合 計	1,975	3,773	-1,798
4,893	資 產	1,975	3,773	-1,798
4,893	流動資產	1,975	3,773	-1,798
4,893	現金	1,975	3,773	-1,798
4,893	銀行存款	1,975	3,773	-1,798
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
1,884	負 債	1,884	1,884	0
1,884	流動負債	1,884	1,884	0
1,884	應付款項	1,884	1,884	0
1,884	應付代收款	1,884	1,884	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
3,010	基金餘額	92	1,890	-1,798
3,010	基金餘額	92	1,890	-1,798
3,010	基金餘額	92	1,890	-1,798
3,010	累積餘額	92	1,890	-1,798
4,893	負債及基金餘額合計	1,975	3,773	-1,798

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		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	7,095						262	1,568
房屋及建築	86,751	45,629						1,997	39,125
機械及設備	3,679	3,355						286	38
交通及運輸設備	640	533						32	75
雜項設備	4,122	3,611	100	(1)			增置	232	379
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	8				4	(11)	攤銷		4
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	107,300	60,223	100		4			2,809	44,364

註：