

中華民國 115 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
業務計畫及預算說明
中華民國115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。

兼任人事管理員：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	18,372	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	20,647	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	130	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18,372千元，較上年度預算數19,746千元，減少1,374千元，6.96%。

(二) 本年度基金用途20,777千元，較上年度預算數21,544千元，減少767千元，3.56%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀2,405千元，較上年度預算短絀數1,798千元，增加短絀607千元，將移用以前基金餘額2,405千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前(113)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21,937千元，決算數19,531千元，執行率89.03%。
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86千元，決算數86千元，執行率100.00%。

二、上年度已過期間（114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114年6月30日止，執行數10,758千元。
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114年6月30日止，執行數82千元。

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115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)
20,904	基金來源	18,372	19,746	-1,374
20,903	政府撥入收入	18,372	19,746	-1,374
20,903	公庫撥款收入	18,372	19,746	-1,374
1	其他收入	0	0	0
1	雜項收入	0	0	0
19,617	基金用途	20,777	21,544	-767
19,531	國民教育計畫	20,647	21,444	-797
19,531	國民中學教育	20,647	21,444	-797
86	建築及設備計畫	130	100	30
86	其他設備	130	100	30
1,288	本期賸餘（短絀－）	-2,405	-1,798	-607
3,010	期初基金餘額	2,500	1,890	610
0	解繳公庫	0	0	0
4,298	期末基金餘額	95	92	3

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115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)				-2,405		
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)				-2,405		
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)				-2,405		
期初現金及約當現金				4,238		
期末現金及約當現金				1,833		

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 115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	18,372,000	18,372 18,372 18,372	公庫撥款收入

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115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
19,531	53	國民教育計畫	20,647	21,444	
19,531	531	國民中學教育	20,647	21,444	
19,531	53120000	各校經常門分支計畫	20,647	21,444	
18,948	1	用人費用	19,661	20,474	
12,728	11	正式員額薪資	13,308	13,681	
12,728	113	職員薪金	13,308	13,681	教職員待遇
82	12	聘僱及兼職人員薪資	50	24	
82	124	兼職人員酬金	50	24	兼代課鐘點費
397	13	加（夜）班費	512	508	
397	134	未休假加班費	512	508	不休假加班費
3,045	15	獎金	3,145	3,441	
1,329	151	考績獎金	1,529	1,746	考績獎金
1,715	152	年終獎金	1,616	1,695	年終工作獎金
1,224	16	退休及卹償金	1,389	1,476	
1,224	161	職員退休及離職金	1,389	1,476	教、職員機關提撥退撫基金
1,473	18	福利費	1,257	1,344	
1,317	181	分擔員工保險費	1,088	1,175	教職員工公、勞、健保保險補助
9	183	傷病醫藥費	9	9	健康檢查費
147	18Y	其他福利費	160	160	休假旅遊補助
407	2	服務費用	731	653	
66	21	水電費	231	61	
51	212	工作場所電費	51	51	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共51千元)
0			120	5	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
15	214	工作場所水費	60	5	一般性水費(一般性水電費核定共180千元)
43	22	郵電費	52	52	
4	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(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)
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
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
77	25	修理保養及保固費	190	285	
0	251	土地改良物修護費	20	47	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護

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115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
59252	一般房屋修護費	90	100	教室、辦公廳舍等修理維護費
10255	機械及設備修護費	30	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共59千元)
0256	交通及運輸設備修護費	20	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	20	40	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
8		10	20	飲水機設備維修費
026	保險費	1	2	
026Y	其他保險費	1	2	學生參加校外活動保險
8727	一般服務費	136	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
1827F	體育活動費	30	20	文康活動費
5628	專業服務費	46	46	
40285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	30	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費
3287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共4千元)
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	30	36	
36291	公共關係費	30	36	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1353	材料及用品費	202	254	
131	使用材料費	6	8	
0312	燃料	1	1	割草機用油
0315	設備零件	5	7	各種設備零件費
13432	用品消耗	196	246	
47321	辦公(事務)用品	50	80	辦公用消耗品及非消耗品
5322	報章雜誌	5	7	報章雜誌、圖書
28323	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
1326	食品	2	2	便當及茶水費等
11328	醫療用品(非醫療院所使用)	8	9	健康中心醫療保健用品等

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115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
4432Y 0 0	其他用品消耗		70 5 35	80 8 39	教學用之消耗品及非消耗品 社會教育經費、原住民文具費 學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
244	租金、償債、利息及相關手續費		24	24	
2445	雜項設備租金		24	24	
24451	雜項設備租金		24	24	影印機及油印機等租金
177	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		29	39	
471	會費		4	4	
0712	學術團體會費		3	3	童軍、體育等相關團體匯費
4713	職業團體會費		1	1	護理師、營養師公會會費
472	捐助、補助與獎助		9	9	
4726	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	退休人員暨撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
375	競賽及交流活動費		10	20	
3751	技能競賽		10	20	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
865M	建築及設備計畫		130	100	
865M4	其他設備		130	100	
865M420000	由學校編列執行之其他設備		130	100	
865	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		130	100	
8651	購建固定資產		130	100	
45514	購置機械及設備		80	0	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
41516	購置雜項設備		50	100	事務設備、圖書設備及各項教學設備等購置
19,617	總	計	20,777	21,544	

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 115 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				20,647	
國民中學教育				20,647	
建築及設備計畫				130	
其他設備				130	
合 計				20,777	

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 115 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				20,777	
國民教育計畫				20,647	
建築及設備計畫				130	
上年度預算數				21,544	
國民教育計畫				21,444	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				19,617	
國民教育計畫				19,531	
建築及設備計畫				86	
112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	

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	13,308		512		1,616	1,529		1,389
國民教育計畫	13,308		512		1,616	1,529		1,389
職員薪金	13,308							
兼職人員酬金								
未休假加班費			512					
考績獎金						1,529		
年終獎金					1,616			
職員退休及離職金								1,389
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
115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				
		1,088	9		160		19,611	50	19,661
		1,088	9		160		19,611	50	19,661
							13,308		13,308
								50	50
							512		512
							1,529		1,529
							1,616		1,616
							1,389		1,389
		1,088					1,088		1,088
			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115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		
18,948	20,474	用人費用	19,661	19,661	0		
12,728	13,681	正式員額薪資	13,308	13,308	0		
12,728	13,681	職員薪金	13,308	13,308	0		
82	24	聘僱及兼職人員薪資	50	50	0		
82	24	兼職人員酬金	50	50	0		
397	508	加（夜）班費	512	512	0		
397	508	未休假加班費	512	512	0		
3,045	3,441	獎金	3,145	3,145	0		
1,329	1,746	考績獎金	1,529	1,529	0		
1,715	1,695	年終獎金	1,616	1,616	0		
1,224	1,476	退休及卹償金	1,389	1,389	0		
1,224	1,476	職員退休及離職金	1,389	1,389	0		
1,473	1,344	福利費	1,257	1,257	0		
1,317	1,175	分擔員工保險費	1,088	1,088	0		
9	9	傷病醫藥費	9	9	0		
147	160	其他福利費	160	160	0		
407	653	服務費用	731	731	0		
66	61	水電費	231	231	0		
51	56	工作場所電費	171	171	0		
15	5	工作場所水費	60	60	0		
43	52	郵電費	52	52	0		
4	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		
7	10	印刷裝訂與廣告費	10	10	0		
7	10	印刷及裝訂費	10	10	0		
77	285	修理保養及保固費	190	190	0		
	47	土地改良物修護費	20	20	0		

註：公共關係費編列30千元。

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115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		
59	100	一般房屋修護費	90	90	0		
10	50	機械及設備修護費	30	30	0		
	28	交通及運輸設備修護費	20	20	0		
8	60	雜項設備修護費	30	30	0		
	2	保險費	1	1	0		
	2	其他保險費	1	1	0		
87	126	一般服務費	136	136	0		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
68	105	外包費	105	105	0		
18	20	體育活動費	30	30	0		
56	46	專業服務費	46	46	0		
40	30	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	30	0		
3	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	30	30	0		
36	36	公共關係費	30	30	0		
135	254	材料及用品費	202	202	0		
1	8	使用材料費	6	6	0		
	1	燃料	1	1	0		
	7	設備零件	5	5	0		
134	246	用品消耗	196	196	0		
47	80	辦公(事務)用品	50	50	0		
5	7	報章雜誌	5	5	0		
28	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		
1	2	食品	2	2	0		

註：公共關係費編列30千元。

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115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	
11	9	醫療用品（非醫療院所使用）	8	8	0	
44	127	其他用品消耗	110	110	0	
24	24	租金、償債、利息及相關手續費	24	24	0	
24	24	雜項設備租金	24	24	0	
24	24	雜項設備租金	24	24	0	
86	100	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	130	0	130	
86	100	購建固定資產	130	0	130	
45		購置機械及設備	80	0	80	
41	100	購置雜項設備	50	0	50	
17	39	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29	29	0	
4	4	會費	4	4	0	
	3	學術團體會費	3	3	0	
4	1	職業團體會費	1	1	0	
4	9	捐助、補助與獎助	9	9	0	
4	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	
3	20	競賽及交流活動費	10	10	0	
3	20	技能競賽	10	10	0	
19,617	21,544	合 計	20,777	20,647	130	

註：公共關係費編列30千元。

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115年12月31日

單位：新臺幣千元

113年12月31日 實 際 數	科 目	115年12月31日 預 計 數	114年12月31日 預 計 數	比較增減
6,036	資 產 合 計	1,833	4,238	-2,405
6,036	資 產	1,833	4,238	-2,405
6,036	流動資產	1,833	4,238	-2,405
6,036	現金	1,833	4,238	-2,405
6,036	銀行存款	1,833	4,238	-2,405
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
1,738	負 債	1,738	1,738	0
1,730	流動負債	1,730	1,730	0
1,730	應付款項	1,730	1,730	0
1,730	應付代收款	1,730	1,730	0
0	應付費用	0	0	0
9	其他負債	9	9	0
9	什項負債	9	9	0
9	存入保證金	9	9	0
4,298	基金餘額	95	2,500	-2,405
4,298	基金餘額	95	2,500	-2,405
4,298	基金餘額	95	2,500	-2,405
4,298	累積餘額	95	2,500	-2,405
6,036	負債及基金餘額合計	1,833	4,238	-2,405

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115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	7,358						262	1,305
房屋及建築	87,705	47,654						2,011	38,040
機械及設備	3,808	3,503	80	(1)			增置	269	116
交通及運輸設備	640	566						32	42
雜項設備	4,276	3,770	50	(1)			增置	197	359
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	5				4	(11)	攤銷		1
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	108,534	62,851	130		4			2,771	43,038

註：