

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)

南投縣立日新國民中學編

南投縣立日新國民中學

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

南投縣立日新國民中學  
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：

- (一) 美感：應用創造力在日常生活及學習活動中展現獨特美感氣質。
- (二) 自信：建構正向自我概念，肯定自我、展現自我、超越自我。
- (三) 生活：運用所學知識發展解決問題能力，經營有效率且愉快生活。

三、組織概況：

本校設置校長1人，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、輔導室、會計室、人事室等單位，主要業務如下：

教務處：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。

學務處：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。

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。

#### 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	11	各項場地設施使用費、各項考試報名費收入等。
政府撥入收入	37,372	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	38,187	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37,383千元，較上年度預算數36,745千元，增加638千元，1.74%。

(二) 本年度基金用途38,187千元，較上年度預算數39,447千元，減少1,260千元，3.19%。

##### 二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀804千元，較上年度預算短絀數2,702千元，減少短絀1,898千元，將移用以前基金餘額804千元支應。

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38,596千元，決算數37,768千元，執行率97.85%。

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19,637千元。

伍、其他：無

南投縣立日新國民中學  
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(-)
37,239	基金來源	37,383	36,745	638
9	勞務收入	11	33	-22
9	服務收入	11	33	-22
37,226	政府撥入收入	37,372	36,712	660
37,226	公庫撥款收入	37,372	36,712	660
4	其他收入	0	0	0
4	雜項收入	0	0	0
37,768	基金用途	38,187	39,447	-1,260
37,768	國民教育計畫	38,187	39,447	-1,260
37,768	國民中學教育	38,187	39,447	-1,260
-529	本期賸餘 (短絀-)	-804	-2,702	1,898
4,042	期初基金餘額	811	2,708	-1,897
0	解繳公庫	0	0	0
3,513	期末基金餘額	7	6	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。

南投縣立日新國民中學  
 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)	-804	
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)	-804	
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)	-804	
期初現金及約當現金	19,160	
期末現金及約當現金	18,356	

註：

南投縣立日新國民中學  
 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	
勞務收入				11	
服務收入	年	1	1,000	1	各項考試報名費收入(收支對列)
服務收入	年	1	10,000	10	
政府撥入收入				37,372	
公庫撥款收入	年	1	37,372,000	37,372	公庫撥款收入
總 計：				37,383	



南投縣立日新國民中學  
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
37,768	53 國民教育計畫	38,187	39,447	
37,768	531 國民中學教育	38,187	39,447	
37,768	53120000 各校經常門分支計畫	38,187	39,447	
36,736	1 用人費用	37,020	38,218	
24,183	11 正式員額薪資	24,125	24,997	
23,418	113 職員薪金	23,328	24,232	教職員待遇
765	114 工員工資	797	765	技工及工友待遇
663	12 聘僱及兼職人員薪資	719	754	
663	124 兼職人員酬金	719	754	兼代課鐘點費
713	13 超時工作報酬	809	777	
713	131 加班費	809	777	不休假加班費
6,211	15 獎金	6,348	6,629	
3,227	151 考績獎金	3,372	3,548	教職員工考績獎金
2,985	152 年終獎金	2,976	3,081	教職員工年終工作獎金
2,308	16 退休及卹償金	2,639	2,561	
2,254	161 職員退休及離職金	2,591	2,513	教、職員機關提撥退撫基金
54	162 工員退休及離職金	48	48	工友勞工退休準備金提撥
2,658	18 福利費	2,380	2,500	
2,424	181 分擔員工保險費	2,135	2,255	教職員工公、勞、健保保險補助
21	183 傷病醫藥費	21	21	員工健康檢查費
214	18Y 其他福利費	224	224	休假旅遊補助
601	2 服務費用	724	682	
0	21 水電費	96	0	
0	212 工作場所電費	96	0	冷氣電費
73	22 郵電費	71	81	
14	221 郵費	10	10	郵費
39	222 電話費	32	35	電話費
20	224 數據通信費	29	36	校園網路電路費
51	23 旅運費	144	146	
51	231 國內旅費	143	143	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
0	235 貨物運費	1	3	公物之運輸、裝卸等運費
14	24 印刷裝訂與廣告費	15	20	
13	241 印刷及裝訂費	10	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
1	245 業務宣導費	5	10	招生宣導業務費
200	25 修理保養及保固費	143	153	
21	251 土地改良物修護費	0	10	
51	252 一般房屋修護費	33	53	教室、辦公廳舍等修理維護費(場地使用費)(收支對列10千元)

南投縣立日新國民中學  
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
50255	機械及設備修護費	80	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
25256	交通及運輸設備修護費	10	10	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
53257	雜項設備修護費	10	20	飲水機設備維修費
0		10	10	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費
026	<b>保險費</b>	0	1	
026Y	其他保險費	0	1	
16427	<b>一般服務費</b>	177	178	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
3827D	計時與計件人員酬金	50	50	臨時人員擔任校園安全維護工作、校園消毒整理費
2727F	體育活動費	26	27	文康活動費
5028	<b>專業服務費</b>	28	53	
0284	工程及管理諮詢服務費	3	2	委託辦理工程規劃、設計、監工、技術協助及管理顧問、諮詢等費用
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	10	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0288	委託考選訓練費	2	3	派員參加國內外訓練機構訓練之費用
028A	電腦軟體服務費	3	3	委託系統維護及購買套裝軟體等費用
5028Y	其他專業服務費	10	35	測驗讀卡費、廢棄物清除處理費
5029	<b>公共關係費</b>	50	50	
50291	公共關係費	50	50	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
2963	<b>材料及用品費</b>	297	330	
531	<b>使用材料費</b>	6	6	
5312	燃料	6	6	割草機用油
29132	<b>用品消耗</b>	291	324	
75321	辦公（事務）用品	90	100	辦公用消耗品及非消耗品
2322	報章雜誌	5	10	報章雜誌、圖書
28323	農業與園藝用品及環境美化費	25	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品

南投縣立日新國民中學  
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
1324	化學藥劑與實驗用品	10	12	學生實習實驗用品等
8326	食品	12	12	便當及茶水費等(考試報名費)( 收支對列1千元)
24328	醫療用品(非醫療院 所使用)	12	12	健康中心醫療保健用品等
15232Y	其他用品消耗	21	23	社會教育經費
0		61	70	教學用之消耗品及非消耗品
0		55	55	學生獎品、畢業典禮活動、運 動會及校外教學活動等經費
664	<b>租金、償債、利息及相 關手續費</b>	80	120	
043	<b>機器租金</b>	10	20	
0432	機械及設備租金	10	20	燈光音響及發電機等租金
6645	<b>雜項設備租金</b>	70	100	
66451	雜項設備租金	70	100	影印機及油印機等租金
06	<b>稅捐及規費(強制費)</b>	1	1	
064	<b>消費與行為稅</b>	1	1	
0644	營業稅	1	1	凡銷售貨物或提供勞務應由基 金負擔之營業稅
687	<b>會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費</b>	65	96	
571	<b>會費</b>	5	7	
4712	學術團體會費	4	6	童軍、體育及教育等相關團體 會費
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
2772	<b>捐助、補助與獎助</b>	24	27	
27726	獎助學員生給與	24	27	優秀學生獎學金(專款專用)
3675	<b>競賽及交流活動費</b>	36	62	
36751	技能競賽	36	62	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
37,768	總計	38,187	39,447	

南投縣立日新國民中學  
 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				38,187	
國民中學教育				38,187	
合 計				38,187	

南投縣立日新國民中學  
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				38,187	
國民教育計畫				38,187	
上年度預算數				39,447	
國民教育計畫				39,447	
前年度決算數				37,768	
國民教育計畫				37,768	
109年度決算數				37,002	
國民教育計畫				37,002	
108年度決算數				36,666	
國民教育計畫				36,666	

南投縣立日新國民中學  
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	29	-2	27	職員5人、教員20人
職員	27	-2	25	
工友	2	0	2	
總 計	29	-2	27	

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：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員2人。

本  
頁  
空  
白

南投縣立日  
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	24,125		809		2,976	3,372		2,639
國民教育計畫	24,125		809		2,976	3,372		2,639
職員薪金	23,328							
工員工資	797							
兼職人員酬金								
加班費			809					
考績獎金						3,372		
年終獎金					2,976			
職員退休及離職金								2,591
工員退休及離職金								48
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

註：國民教育計畫-27D計時與計件人員酬金，編列臨時人員擔任校園安全維護工作，契僱人員2人，金額50千元。



新國民中學  
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				
		2,135	21		224		36,301	719	37,020
		2,135	21		224		36,301	719	37,020
							23,328		23,328
							797		797
								719	719
							809		809
							3,372		3,372
							2,976		2,976
							2,591		2,591
							48		48
		2,135					2,135		2,135
			21				21		21
					224		224		224

南投縣立日新國民中學  
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		
36,736	38,218	用人費用	37,020	37,020		
24,183	24,997	正式員額薪資	24,125	24,125		
23,418	24,232	職員薪金	23,328	23,328		
765	765	工員工資	797	797		
663	754	聘僱及兼職人員薪資	719	719		
663	754	兼職人員酬金	719	719		
713	777	超時工作報酬	809	809		
713	777	加班費	809	809		
6,211	6,629	獎金	6,348	6,348		
3,227	3,548	考績獎金	3,372	3,372		
2,985	3,081	年終獎金	2,976	2,976		
2,308	2,561	退休及卹償金	2,639	2,639		
2,254	2,513	職員退休及離職金	2,591	2,591		
54	48	工員退休及離職金	48	48		
2,658	2,500	福利費	2,380	2,380		
2,424	2,255	分擔員工保險費	2,135	2,135		
21	21	傷病醫藥費	21	21		
214	224	其他福利費	224	224		
601	682	服務費用	724	724		
		水電費	96	96		
		工作場所電費	96	96		
73	81	郵電費	71	71		
14	10	郵費	10	10		
39	35	電話費	32	32		
20	36	數據通信費	29	29		
51	146	旅運費	144	144		
51	143	國內旅費	143	143		
	3	貨物運費	1	1		
14	20	印刷裝訂與廣告費	15	15		
13	10	印刷及裝訂費	10	10		

南投縣立日新國民中學  
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		
1	10	業務宣導費	5	5		
200	153	修理保養及保固費	143	143		
21	10	土地改良物修護費	0	0		
51	53	一般房屋修護費	33	33		
50	50	機械及設備修護費	80	80		
25	10	交通及運輸設備修護費	10	10		
53	30	雜項設備修護費	20	20		
	1	保險費	0	0		
	1	其他保險費	0	0		
164	178	一般服務費	177	177		
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1		
100	100	外包費	100	100		
38	50	計時與計件人員酬金	50	50		
27	27	體育活動費	26	26		
50	53	專業服務費	28	28		
	2	工程及管理諮詢服務費	3	3		
	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	10		
	3	委託考選訓練費	2	2		
	3	電腦軟體服務費	3	3		
50	35	其他專業服務費	10	10		
50	50	公共關係費	50	50		
50	50	公共關係費	50	50		
296	330	材料及用品費	297	297		
5	6	使用材料費	6	6		
5	6	燃料	6	6		
291	324	用品消耗	291	291		

南投縣立日新國民中學  
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		
75	100	辦公(事務)用品	90	90		
2	10	報章雜誌	5	5		
28	30	農業與園藝用品及 環境美化費	25	25		
1	12	化學藥劑與實驗用 品	10	10		
8	12	食品	12	12		
24	12	醫療用品(非醫療 院所使用)	12	12		
152	148	其他用品消耗	137	137		
66	120	租金、償債、利息及相 關手續費	80	80		
	20	機器租金	10	10		
	20	機械及設備租金	10	10		
66	100	雜項設備租金	70	70		
66	100	雜項設備租金	70	70		
	1	稅捐及規費(強制費)	1	1		
	1	消費與行為稅	1	1		
	1	營業稅	1	1		
68	96	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	65	65		
5	7	會費	5	5		
4	6	學術團體會費	4	4		
1	1	職業團體會費	1	1		
27	27	捐助、補助與獎助	24	24		
27	27	獎助學員生給與	24	24		
36	62	競賽及交流活動費	36	36		
36	62	技能競賽	36	36		
37,768	39,447	合 計	38,187	38,187		

南投縣立日新國民中學  
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
21,920	資 產 合 計	18,414	19,218	-804
21,920	資 產	18,414	19,218	-804
21,920	流動資產	18,414	19,218	-804
21,862	現金	18,356	19,160	-804
21,862	銀行存款	18,356	19,160	-804
58	預付款項	58	58	0
58	其他預付款	58	58	0
18,407	負 債	18,407	18,407	0
17,013	流動負債	17,013	17,013	0
17,013	應付款項	17,013	17,013	0
16,935	應付代收款	16,935	16,935	0
78	應付費用	78	78	0
1,394	其他負債	1,394	1,394	0
1,394	什項負債	1,394	1,394	0
1,394	存入保證金	1,394	1,394	0
0	應付保管款	0	0	0
3,513	基金餘額	7	811	-804
3,513	基金餘額	7	811	-804
3,513	基金餘額	7	811	-804
3,513	累積餘額	7	811	-804
21,920	負債及基金餘額合計	18,414	19,218	-804

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。

南投縣立日新國民中學

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	20,750							20,750	
土地改良物	8,461	7,541					179	741	
房屋及建築	130,219	29,876					2,380	97,963	
機械及設備	6,557	4,396					464	1,697	
交通及運輸設備	1,837	1,460					41	336	
雜項設備	9,104	7,642					240	1,222	
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	176,929	50,915					3,304	122,710	

註：