

中華民國 116 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116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 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116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) 依據教育基本法培養學生健全人格, 民主素養, 法治觀念, 人文涵養, 強健體魄及思考判斷與創造能力。
- (二) 汰換、充實各項教學等設備, 提高行政效率, 增進教學品質, 營造安全永續的友善校園。

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	34	各項場地設施使用費收入、各項考試報名費收入。
政府撥入收入	40,638	公庫撥款收入。
其他收入	60	各界捐款收入。

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	42,156	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40,732千元，較上年度預算數37,874千元，增加2,858千元，7.55%。

（二）本年度基金用途42,156千元，較上年度預算數38,980千元，增加3,176千元，8.15%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,424千元，較上年度預算短絀數1,106千元，增加短絀318千元，將移用以前基金餘額1,424千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前（114）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37,813千元，決算數36,360千元，執行率96.16%。

二、上年度已過期間（115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115年5月31日止，執行數21,576千元。

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116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)
34,711	基金來源	40,732	37,874	2,858
4	勞務收入	34	32	2
4	服務收入	34	32	2
34,676	政府撥入收入	40,638	37,842	2,796
34,676	公庫撥款收入	40,638	37,842	2,796
31	其他收入	60	0	60
0	受贈收入	60	0	60
31	雜項收入	0	0	0
36,360	基金用途	42,156	38,980	3,176
36,360	國民教育計畫	42,156	38,980	3,176
36,360	國民中學教育	42,156	38,980	3,176
-1,649	本期賸餘 (短絀一)	-1,424	-1,106	-318
4,220	期初基金餘額	1,465	1,115	350
0	解繳公庫	0	0	0
2,571	期末基金餘額	41	9	32

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116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)				-1,424		
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)				-1,424		
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)				-1,424		
期初現金及約當現金				8,155		
期末現金及約當現金				6,731		

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 116 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				34	
服務收入	年	1	30,000	30	各項場地設施使用費(場地使用費收支併列核定共30千元)
服務收入	年	1	4,000	4	各項考試報名費收入(考試報名費收支併列核定共4千元)
政府撥入收入				40,638	
公庫撥款收入	年	1	40,638,000	40,638	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金294千元)
其他收入				60	
受贈收入	年	1	60,000	60	接受各界捐款收入(捐贈收入收支併列核定共60千元)
總 計：				40,732	

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116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
36,360	53 國民教育計畫	42,156	38,980	
36,360	531 國民中學教育	42,156	38,980	
36,360	53120000 各校經常門分支計畫	42,156	38,980	
34,995	1 用人費用	38,508	37,361	
23,473	11 正式員額薪資	24,612	24,634	
22,596	113 職員薪金	23,736	23,758	教職員待遇
876	114 工員工資	876	876	技工及工友待遇
639	12 聘僱及兼職人員薪資	1,296	713	
639	124 兼職人員酬金	1,296	713	兼代課鐘點費
653	13 加(夜)班費	1,053	823	
653	134 未休假加班費	1,053	823	不休假加班費
5,359	15 獎金	6,475	6,201	
2,725	151 考績獎金	3,312	3,186	考績獎金
2,635	152 年終獎金	3,031	3,015	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	132	0	行政工作獎金
2,374	16 退休及卹償金	2,669	2,646	
2,313	161 職員退休及離職金	2,614	2,591	教、職員機關提撥退撫基金
61	162 工員退休及離職金	55	55	工友勞工退休準備金提撥
2,498	18 福利費	2,403	2,344	
2,295	181 分擔員工保險費	2,110	2,093	教職員工公、勞、健保保險補助
18	183 傷病醫藥費	27	27	健康檢查費
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
186	18Y 其他福利費	256	224	休假旅遊補助
839	2 服務費用	1,361	1,089	
227	21 水電費	289	289	
212	212 工作場所電費	65	65	學校設施(備)出借電費-冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共119千元)
0		210	210	學校設施(備)出借電費-一般性電費(一般性水電費核定共224千元)
15	214 工作場所水費	14	14	學校設施(備)出借水費-一般性水費(一般性水電費核定共224千元)
73	22 郵電費	77	77	
14	221 郵費	12	12	郵費
31	222 電話費	36	36	電話費

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116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
28224	數據通信費	29	29	數據通信費或校園網路電路費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共135千元)
4123	旅運費	145	144	
41231	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
0235	貨物運費	2	1	公物之運輸、裝卸等運費
2924	印刷裝訂與廣告費	40	54	
24241	印刷及裝訂費	30	44	各項資料、考卷印刷及裝訂費
5245	業務宣導費	10	10	招生宣導業務費
22925	修理保養及保固費	349	262	
68252	一般房屋修護費	105	30	教室、辦公廳舍等修理維護費(太陽能光電售電回饋金核定共294千元)
106255	機械及設備修護費	54	54	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(冷氣電費及維護費核定共119千元)
0256	交通及運輸設備修護費	30	30	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費(場地使用費收支併列核定共30千元)
55257	雜項設備修護費	20	20	飲水機設備維修費(太陽能光電售電回饋金核定共294千元)
0		134	128	事務設備、圖書設備及各項教學設備等維護費(太陽能光電售電回饋金核定共294千元)
0		6	0	廚房用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
14827	一般服務費	228	178	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
2627D	計時與計件人員酬金	50	50	約用人員擔任校園安全維護工作、校園消毒整理費
2227F	體育活動費	75	25	文康活動費
4028	專業服務費	203	55	
0283	法律事務費	40	0	因公涉訟或法律諮詢等費用
0		30	0	因公涉訟或法律諮詢等費用(捐贈收入收支併列核定共60千元)

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116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
1128500	講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	55306	15000	講授鐘點費、稿費、出席審查 及查詢費 講授鐘點費、稿費、出席審查 及查詢費(捐贈收入收支併列核 定共60千元) 午餐食材招標委員出席費-午餐 經費(專款專用)
72870	委託檢驗(定)試驗認 證費	82	80	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗 維護費核定共8千元) 午餐相關檢驗費-午餐經費(專 款專用)
628A	電腦軟體服務費	8	8	委託研究設計軟體、系統維護 及購買套裝軟體等費用
1628Y	其他專業服務費	24	24	測驗讀卡費、廢棄物清除處理 費
5029	公共關係費	30	30	
50291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞 等
3583	材料及用品費	2,089	324	
1031	使用材料費	10	10	
10312	燃料	6	8	割草機用油
0315	設備零件	4	2	各種設備零件費
34832	用品消耗	2,079	314	
0321	辦公(事務)用品	55	0	辦公用消耗品及非消耗品
105		106	80	辦公用消耗品及非消耗品(電腦 維護管理費及校園網路電路費 核定共135千元)
0322	報章雜誌	1	2	報章雜誌、圖書
43323	農業與園藝用品及環境 美化費	30	30	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	20	10	學生實習實驗用品等
13326	食品	8	8	便當及茶水費等
0		4	2	便當及茶水費等(考試報名費收 支併列核定共4千元)
0		1,635	0	午餐食材費-午餐經費(專款專 用)
0328	醫療用品(非醫療院所 使用)	12	12	健康中心醫療保健用品等

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116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
18832Y		其他用品消耗	95	95	學生獎品、畢業典禮活動、運動會經費
0			35	45	教學用之消耗品及非消耗品(太陽能光電售電回饋金核定共294千元)
0			48	0	教學用之消耗品及非消耗品
0			30	30	社會教育經費
1314		租金、償債、利息及相關手續費	140	148	
1243		機器租金	20	20	
12432		機械及設備租金	20	20	燈光音響及發電機等租金
11945		雜項設備租金	120	128	
119451		雜項設備租金	120	128	影印機及油印機等租金
387		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58	58	
471		會費	5	5	
3712		學術團體會費	4	4	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
2172		捐助、補助與獎助	21	21	
21726		獎助學員生給與	21	21	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)
775		競賽及交流活動費	26	26	
7751		技能競賽	26	26	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
36,360	總	計	42,156	38,980	

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 116 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				42,156	
國民中學教育				42,156	
合 計				42,156	

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 116 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				42,156	
國民教育計畫				42,156	
上年度預算數				38,980	
國民教育計畫				38,980	
前年度決算數				36,360	
國民教育計畫				36,360	
113年度決算數				34,438	
國民教育計畫				34,438	
112年度決算數				35,092	
國民教育計畫				35,092	

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 116 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	25	0	25	職員5人、教員18人
職員	23	0	23	
工友	2	0	2	
總 計	25	0	25	

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，編列擔任校園安全維護工作，約用人員2人。

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	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	24,612		1,053		3,031	3,312	132	2,669
國民教育計畫	24,612		1,053		3,031	3,312	132	2,669
職員薪金	23,736							
工員工資	876							
兼職人員酬金								
未休假加班費			1,053					
考績獎金						3,312		
年終獎金					3,031			
其他獎金							132	
職員退休及離職金								2,614
工員退休及離職金								55
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，編列擔任校園安全維護工作，約用人員2人，金額50千元。

新國民中學
發展基金
彙計表
116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				
		2,110	37		256		37,212	1,296	38,508
		2,110	37		256		37,212	1,296	38,508
							23,736		23,736
							876		876
								1,296	1,296
							1,053		1,053
							3,312		3,312
							3,031		3,031
							132		132
							2,614		2,614
							55		55
		2,110					2,110		2,110
			37				37		37
					256		256		256

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116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			
34,995	37,361	用人費用	38,508	38,508			
23,473	24,634	正式員額薪資	24,612	24,612			
22,596	23,758	職員薪金	23,736	23,736			
876	876	工員工資	876	876			
639	713	聘僱及兼職人員薪資	1,296	1,296			
639	713	兼職人員酬金	1,296	1,296			
653	823	加（夜）班費	1,053	1,053			
653	823	未休假加班費	1,053	1,053			
5,359	6,201	獎金	6,475	6,475			
2,725	3,186	考績獎金	3,312	3,312			
2,635	3,015	年終獎金	3,031	3,031			
		其他獎金	132	132			
2,374	2,646	退休及卹償金	2,669	2,669			
2,313	2,591	職員退休及離職金	2,614	2,614			
61	55	工員退休及離職金	55	55			
2,498	2,344	福利費	2,403	2,403			
2,295	2,093	分擔員工保險費	2,110	2,110			
18	27	傷病醫藥費	37	37			
186	224	其他福利費	256	256			
839	1,089	服務費用	1,361	1,361			
227	289	水電費	289	289			
212	275	工作場所電費	275	275			
15	14	工作場所水費	14	14			
73	77	郵電費	77	77			
14	12	郵費	12	12			
31	36	電話費	36	36			
28	29	數據通信費	29	29			
41	144	旅運費	145	145			
41	143	國內旅費	143	143			
	1	貨物運費	2	2			

註：公共關係費編列30千元。

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116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			
29	54	印刷裝訂與廣告費	40	40			
24	44	印刷及裝訂費	30	30			
5	10	業務宣導費	10	10			
229	262	修理保養及保固費	349	349			
68	30	一般房屋修護費	105	105			
106	54	機械及設備修護費	54	54			
	30	交通及運輸設備修護費	30	30			
55	148	雜項設備修護費	160	160			
148	178	一般服務費	228	228			
1	3	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3			
100	100	外包費	100	100			
26	50	計時與計件人員酬金	50	50			
22	25	體育活動費	75	75			
40	55	專業服務費	203	203			
		法律事務費	70	70			
11	15	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	91	91			
7	8	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10			
6	8	電腦軟體服務費	8	8			
16	24	其他專業服務費	24	24			
50	30	公共關係費	30	30			
50	30	公共關係費	30	30			
358	324	材料及用品費	2,089	2,089			
10	10	使用材料費	10	10			
10	8	燃料	6	6			
	2	設備零件	4	4			
348	314	用品消耗	2,079	2,079			

註：公共關係費編列30千元。

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116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			
105	80	辦公（事務）用品	161	161			
	2	報章雜誌	1	1			
43	30	農業與園藝用品及環境美化費	30	30			
	10	化學藥劑與實驗用品	20	20			
13	10	食品	1,647	1,647			
	12	醫療用品（非醫療院所使用）	12	12			
188	170	其他用品消耗	208	208			
131	148	租金、償債、利息及相關手續費	140	140			
12	20	機器租金	20	20			
12	20	機械及設備租金	20	20			
119	128	雜項設備租金	120	120			
119	128	雜項設備租金	120	120			
38	58	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58	58			
4	5	會費	5	5			
3	4	學術團體會費	4	4			
1	1	職業團體會費	1	1			
21	21	捐助、補助與獎助	21	21			
21	21	獎助學員生給與	21	21			
6	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6			
6	6	慰問、照護及濟助金	6	6			
7	26	競賽及交流活動費	26	26			
7	26	技能競賽	26	26			
36,360	38,980	合 計	42,156	42,156			

註：公共關係費編列30千元。

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116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
9,496	資 產 合 計	6,966	8,390	-1,424
9,496	資 產	6,966	8,390	-1,424
9,496	流動資產	6,966	8,390	-1,424
9,261	現金	6,731	8,155	-1,424
9,261	銀行存款	6,731	8,155	-1,424
235	預付款項	235	235	0
235	其他預付款	235	235	0
6,925	負 債	6,925	6,925	0
6,288	流動負債	6,288	6,288	0
6,288	應付款項	6,288	6,288	0
6,288	應付代收款	6,288	6,288	0
0	應付費用	0	0	0
638	其他負債	638	638	0
638	什項負債	638	638	0
638	存入保證金	638	638	0
0	應付保管款	0	0	0
2,571	基金餘額	41	1,465	-1,424
2,571	基金餘額	41	1,465	-1,424
2,571	基金餘額	41	1,465	-1,424
2,571	累積餘額	41	1,465	-1,424
9,496	負債及基金餘額合計	6,966	8,390	-1,424

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116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	21,327								21,327
土地改良物	14,372	9,783						957	3,632
房屋及建築	134,193	38,459						2,456	93,278
機械及設備	11,535	9,085						1,042	1,408
交通及運輸設備	1,771	1,612						70	89
雜項設備	10,968	8,891						959	1,118
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	2				1	(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	194,169	67,830			1			5,484	120,854

註：