

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115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、用途及餘绌預計表.....	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：

- (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	32	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	37,842	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	38,980	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、預算摘要：

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源37,874千元，較上年度預算數34,708千元，增加3,166千元，9.12%。
- (二) 本年度基金用途38,980千元，較上年度預算數37,813千元，增加1,167千元，3.09%。

二、基金餘绌之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短绌1,106千元，較上年度預算短绌數3,105千元，減少短绌1,999千元，將移用以前基金餘額1,106千元支應。

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35,565千元，決算數34,438千元，執行率96.83%。

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20,485千元。

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、用途及餘绌預計表
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)
34,139	基金來源	37,874	34,708	3,166
13	勞務收入	32	32	0
13	服務收入	32	32	0
34,126	政府撥入收入	37,842	34,676	3,166
34,126	公庫撥款收入	37,842	34,676	3,166
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
34,438	基金用途	38,980	37,813	1,167
34,438	國民教育計畫	38,980	37,813	1,167
34,438	國民中學教育	38,980	37,813	1,167
-300	本期賸餘 (短绌一)	-1,106	-3,105	1,999
4,520	期初基金餘額	1,115	3,114	-1,999
0	解繳公庫	0	0	0
4,220	期末基金餘額	9	9	0

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)	-1,106	
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)	-1,106	
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)	-1,106	
期初現金及約當現金	7,294	
期末現金及約當現金	6,188	

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 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	
勞務收入					
服務收入	年	1		30,000	32 各項場地設施使用費(場地設施使用費收支對列核定共30千元)
服務收入	年	1		2,000	2 各項考試報名費收入(考試報名費收支對列核定共2千元)
政府撥入收入					
公庫撥款收入	年	1		37,842,000	37,842 公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金核定共223千元)
總 計：					37,874

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
34,438	53	國民教育計畫	38,980	37,813	
34,438	531	國民中學教育	38,980	37,813	
34,438	53120000	各校經常門分支計畫	38,980	37,813	
33,028	1	用人費用	37,361	36,167	
21,783	11	正式員額薪資	24,634	23,708	
20,933	113	職員薪金	23,758	22,858	教職員待遇
850	114	工員工資	876	850	技工及工友待遇
665	12	聘僱及兼職人員薪資	713	657	
665	124	兼職人員酬金	713	657	兼任課鐘點費
665	13	加(夜)班費	823	828	
665	134	未休假加班費	823	828	不休假加班費
5,240	15	獎金	6,201	6,089	
2,485	151	考績獎金	3,186	3,160	考績獎金
2,755	152	年終獎金	3,015	2,929	年終工作獎金
2,283	16	退休及卹償金	2,646	2,554	
2,223	161	職員退休及離職金	2,591	2,502	教、職員機關提撥退撫基金
59	162	工員退休及離職金	55	52	工友勞工退休準備金提撥
2,392	18	福利費	2,344	2,331	
2,196	181	分擔員工保險費	2,093	2,086	教職員工公、勞、健保保險補助
18	183	傷病醫藥費	27	21	健康檢查費
179	18Y	其他福利費	224	224	休假旅遊補助
829	2	服務費用	1,089	1,126	
197	21	水電費	289	326	
183	212	工作場所電費	65	315	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	0	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)
13	214	工作場所水費	14	11	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)
74	22	郵電費	77	78	
13	221	郵費	12	13	郵費
33	222	電話費	36	36	電話費
28	224	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109千元)
38	23	旅運費	144	144	

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
38231	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	1	1	公物之運輸、裝卸等運費
3224	印刷裝訂與廣告費	54	60	
22241	印刷及裝訂費	44	50	各項資料、考卷印刷及裝訂費
10245	業務宣導費	10	10	招生宣導業務費
21725	修理保養及保固費	262	237	
64252	一般房屋修護費	30	60	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23千元)
89255	機械及設備修護費	54	90	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)
45256	交通及運輸設備修護費	30	22	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費(場地使用費收支對列核定共30千元)
19257	雜項設備修護費	20	15	飲水機設備維修費(太陽能光電售電回饋金核定共223千元)
0		128	50	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223千元)
16127	一般服務費	178	176	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	3	2	匯款匯費、手續費
100279	外包費	100	100	保全費
4727D	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
1427F	體育活動費	25	24	文康活動費
6028	專業服務費	55	55	
23285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15	0	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
07287	委託檢驗(定)試驗認證費	8	10	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
0288	委託考選訓練費	0	2	
628A	電腦軟體服務費	8	10	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
2428Y	其他專業服務費	24	25	測驗讀卡費、廢棄物清除處理費

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
5029	公共關係費	30	50	
50291	公共關係費	30	50	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
4393	材料及用品費	324	343	
1031	使用材料費	10	8	
9312	燃料	8	8	割草機用油
1315	設備零件	2	0	各種設備零件費
42932	用品消耗	314	335	
198321	辦公（事務）用品	80	120	辦公用消耗品及非消耗品(電腦維護管理費及校園網路路費 核定共109千元)
1322	報章雜誌	2	5	報章雜誌、圖書
13323	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	10	10	學生實習實驗用品等
11326	食品	8	13	便當及茶水費等
0		2	0	便當及茶水費等(考試報名費收 支對列核定共2千元)
3328	醫療用品（非醫療院所 使用）	12	12	健康中心醫療保健用品等
20232Y	其他用品消耗	30	20	社會教育經費
0		95	80	學生獎品、畢業典禮活動、運動會經費
0		45	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223 千元)
1124	租金、償債、利息及相關手 續費	148	115	
043	機器租金	20	15	
0432	機械及設備租金	20	15	燈光音響及發電機等租金
11245	雜項設備租金	128	100	
112451	雜項設備租金	128	100	影印機及油印機等租金
317	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	58	62	
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	

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
21726		獎助學員生給與	21	21	優秀學生獎學金(專款專用)
074		補貼、獎勵、慰問、照護	6	0	
0744		與救濟			
		慰問、照護及濟助金	6	0	退休人員暨撫卹(在職亡故)人 員遺族三節慰問金(專款專用)
675		競賽及交流活動費	26	36	
6751		技能競賽	26	36	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
34,438	總	計	38,980	37,813	

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 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				38,980	
國民中學教育				38,980	
合計				38,980	

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 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 國民教育計畫				38,980 38,980	
上年度預算數 國民教育計畫				37,813 37,813	
前年度決算數 國民教育計畫				34,438 34,438	
112年度決算數 國民教育計畫				35,092 35,092	
111年度決算數 國民教育計畫				38,011 38,011	

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 115 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	26	-1	25	
職員	24	-1	23	職員5人、教員18人
工友	2	0	2	
總 計	26	-1	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、校園環境維護工作，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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	24,634		823		3,015	3,186		2,646
國民教育計畫	24,634		823		3,015	3,186		2,646
職員薪金	23,758							
工員工資	876			823				
兼職人員酬金								
未休假加班費								
考績獎金						3,186		
年終獎金					3,015			
職員退休及離職金								2,591
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、校園環境維護工作，約用人員2人，金額50千元。

新國民中學
發展基金
彙計表
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				
		2,093	27		224		36,648	713	37,361
		2,093	27		224		36,648	713	37,361
							23,758		23,758
							876		876
								713	713
							823		823
							3,186		3,186
							3,015		3,015
							2,591		2,591
							55		55
		2,093	27		224		2,093		2,093
							27		27
							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115年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 數 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		
33,028	36,167	用人費用	37,361	37,361		
21,783	23,708	正式員額薪資	24,634	24,634		
20,933	22,858	職員薪金	23,758	23,758		
850	850	工員工資	876	876		
665	657	聘僱及兼職人員薪資	713	713		
665	657	兼職人員酬金	713	713		
665	828	加（夜）班費	823	823		
665	828	未休假加班費	823	823		
5,240	6,089	獎金	6,201	6,201		
2,485	3,160	考績獎金	3,186	3,186		
2,755	2,929	年終獎金	3,015	3,015		
2,283	2,554	退休及卹償金	2,646	2,646		
2,223	2,502	職員退休及離職金	2,591	2,591		
59	52	工員退休及離職金	55	55		
2,392	2,331	福利費	2,344	2,344		
2,196	2,086	分擔員工保險費	2,093	2,093		
18	21	傷病醫藥費	27	27		
179	224	其他福利費	224	224		
829	1,126	服務費用	1,089	1,089		
197	326	水電費	289	289		
183	315	工作場所電費	275	275		
13	11	工作場所水費	14	14		
74	78	郵電費	77	77		
13	13	郵費	12	12		
33	36	電話費	36	36		
28	29	數據通信費	29	29		
38	144	旅運費	144	144		
38	143	國內旅費	143	143		
	1	貨物運費	1	1		
32	60	印刷裝訂與廣告費	54	54		

註：公共關係費編列30千元。

00027-16

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	國民教育計 畫	
22	50	印刷及裝訂費	44	44	
10	10	業務宣導費	10	10	
217	237	修理保養及保固費	262	262	
64	60	一般房屋修護費	30	30	
89	90	機械及設備修護費	54	54	
45	22	交通及運輸設備修護費	30	30	
19	65	雜項設備修護費	148	148	
161	176	一般服務費	178	178	
	2	佣金、匯費、經理費及手續費	3	3	
100	100	外包費	100	100	
47	50	計時與計件人員酬金	50	50	
14	24	體育活動費	25	25	
60	55	專業服務費	55	55	
23	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	15	15	
7	8	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8	
	2	委託考選訓練費	0	0	
6	10	電腦軟體服務費	8	8	
24	25	其他專業服務費	24	24	
50	50	公共關係費	30	30	
50	50	公共關係費	30	30	
439	343	材料及用品費	324	324	
10	8	使用材料費	10	10	
9	8	燃料	8	8	
1		設備零件	2	2	
429	335	用品消耗	314	314	
198	120	辦公(事務)用品	80	80	

註：公共關係費編列30千元。

00027-17

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115年度

單位：新臺幣千元

前 決 年 度 數	上 年 度 預 算 數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	國民教育計 畫	
1	5	報章雜誌	2	2	
13	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	10	10	
11	13	食品	10	10	
3	12	醫療用品（非醫療 院所使用）	12	12	
202	145	其他用品消耗	170	170	
112	115	租金、償債、利息及 相關手續費	148	148	
	15	機器租金	20	20	
	15	機械及設備租金	20	20	
112	100	雜項設備租金	128	128	
112	100	雜項設備租金	128	128	
31	62	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 補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	21	21	
			6	6	
			6	6	
6	36	競賽及交流活動費	26	26	
6	36	技能競賽	26	26	
34,438	37,813	合 計	38,980	38,980	

註：公共關係費編列30千元。

00027-18

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
10,569	資 產 合 計	6,358	7,464	-1,106
10,569	資 產	6,358	7,464	-1,106
10,569	流動資產	6,358	7,464	-1,106
10,399	現金	6,188	7,294	-1,106
10,399	銀行存款	6,188	7,294	-1,106
170	預付款項	170	170	0
170	其他預付款	170	170	0
6,349	負 債	6,349	6,349	0
5,799	流動負債	5,799	5,799	0
5,799	應付款項	5,799	5,799	0
5,729	應付代收款	5,729	5,729	0
70	應付費用	70	70	0
550	其他負債	550	550	0
550	什項負債	550	550	0
550	存入保證金	550	550	0
0	應付保管款	0	0	0
4,220	基金餘額	9	1,115	-1,106
4,220	基金餘額	9	1,115	-1,106
4,220	基金餘額	9	1,115	-1,106
4,220	累積餘額	9	1,115	-1,106
10,569	負債及基金餘額合計	6,358	7,464	-1,106

註：上年度預計數係前年度決算數加(減)上年度預計賸餘(短绌)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					
			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	8,830					961	4,581		
房屋及建築	133,981	36,477					2,931	94,573		
機械及設備	9,367	8,203					1,069	95		
交通及運輸設備	1,752	1,578					106	68		
雜項設備	8,447	7,195					223	1,029		
購建中固定資產										
租賃資產										
租賃權益改良										
電腦軟體	10				10 (11)	攤銷				
權利										
發展中之無形資產										
其他無形資產										
遞耗資產										
其他										
合計	189,255	62,283			10		5,290	121,673		

註：