

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)

南投縣立魚池國民中學編

南投縣立魚池國民中學

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

南投縣立魚池國民中學
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)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)依據特殊教育法及特殊教育法施行細則，設立特教班，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

三、 組織概況：

本校設置校長 1 人，綜理全校校務，下設教務處、學輔處、總務處、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。

學輔處：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。另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。

總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

會計室：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

人事室(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
勞務收入	2	各項場地設施使用費。
政府撥入收入	32,002	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	32,291	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	30	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 32,004 千元，較上年度預算數 29,771 千元，增加 2,233 千元，7.50%。

（二）本年度基金用途 32,321 千元，較上年度預算數 30,560 千元，增加 1,761 千元，5.76%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 317 千元，較上年度預

算短絀數 789 千元，減少短絀 472 千元，將移用以前基金餘額 317 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	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	預算數 30,697 千元，決算數 30,400 千元，執行率 99.03%
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 20 千元，決算數 0 千元，執行率 0%

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	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	至 111 年 5 月 31 日止，執行數 16,025 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 111 年 5 月 31 日止，執行數 0 千元

伍、其他：無。

南投縣立魚池國民中學
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(一)
28,690	基金來源	32,004	29,771	2,233
3	勞務收入	2	2	0
3	服務收入	2	2	0
28,687	政府撥入收入	32,002	29,769	2,233
28,687	公庫撥款收入	32,002	29,769	2,233
0	其他收入	0	0	0
0	受贈收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
30,400	基金用途	32,321	30,560	1,761
30,400	國民教育計畫	32,291	30,560	1,731
30,400	國民中學教育	32,291	30,560	1,731
0	建築及設備計畫	30	0	30
0	其他設備	30	0	30
-1,710	本期賸餘（短絀一）	-317	-789	472
2,943	期初基金餘額	443	915	-471
0	解繳公庫	0	0	0
1,232	期末基金餘額	126	126	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。

南投縣立魚池國民中學
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)	-317	
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)	-317	
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)	-317	
期初現金及約當現金	5,780	
期末現金及約當現金	5,463	

註：

南投縣立魚池國民中學
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				2	
服務收入	年	1	2,000	2	各項場地設施使用費收入(收支對列)
政府撥入收入				32,002	
公庫撥款收入	年	1	32,002,000	32,002	公庫撥款收入
總 計：				32,004	

南投縣立魚池國民中學
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
30,400	53 國民教育計畫	32,291	30,560	
30,400	531 國民中學教育	32,291	30,560	
30,400	53120000 各校經常門分支計畫	32,291	30,560	
29,587	1 用人費用	31,399	29,717	
20,019	11 正式員額薪資	21,182	20,575	
20,019	113 職員薪金	21,182	20,575	教職員待遇
605	12 聘僱及兼職人員薪資	432	418	
605	124 兼職人員酬金	432	418	兼代課鐘點費
341	13 超時工作報酬	470	452	
341	131 加班費	470	452	不休假加班費
4,582	15 獎金	5,026	4,483	
2,029	151 考績獎金	2,415	2,136	考績獎金
2,552	152 年終獎金	2,611	2,347	年終工作獎金
1,820	16 退休及卹償金	2,294	1,945	
1,820	161 職員退休及離職金	2,294	1,945	教職員機關提撥退撫基金
2,221	18 福利費	1,995	1,844	
2,050	181 分擔員工保險費	1,826	1,677	教職員工公、勞、健保保險補助
7	183 傷病醫藥費	9	7	健康檢查費
164	18Y 其他福利費	160	160	強制休假旅遊補助
462	2 服務費用	492	423	
0	21 水電費	30	0	
0	212 工作場所電費	30	0	冷氣電費
37	22 郵電費	75	45	
16	221 郵費	20	20	郵費
20	222 電話費	25	25	電話費
0	224 數據通信費	30	0	校園網路電路費
100	23 旅運費	109	109	
100	231 國內旅費	109	109	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
5	24 印刷裝訂與廣告費	6	6	
5	241 印刷及裝訂費	6	6	各項資料、考卷印刷及裝訂費
144	25 修理保養及保固費	105	99	
70	252 一般房屋修護費	25	25	教室、辦公廳舍等修理維護費(各項場地設施使用費)(收支對列2千元)
0	253 宿舍修護費	3	3	宿舍維護修繕
11	255 機械及設備修護費	31	31	運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
62	257 雜項設備修護費	5	5	飲水機設備維修費

南投縣立魚池國民中學
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
0257	雜項設備修護費	41	35	事務設備、圖書設備、冷氣及各項教學設備等維護費
026	保險費	1	2	
026Y	其他保險費	1	2	學生參加校外活動保險
10727	一般服務費	116	116	
1276	佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	
96279	外包費	96	96	保全費
1027F	體育活動費	20	20	教職員文康活動費
3428	專業服務費	14	10	
25285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	0	
928A	電腦軟體服務費	14	10	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
1693	材料及用品費	212	214	
931	使用材料費	2	2	
9312	燃料	2	2	割草機(車)用油
16032	用品消耗	210	212	
57321	辦公(事務)用品	80	80	辦公用消耗品及非消耗品
1322	報章雜誌	0	3	
17323	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
2326	食品	5	4	會議逾用餐時間便當費
18328	醫療用品(非醫療院所使用)	5	5	健康中心醫療保健用品等
6432Y	其他用品消耗	6	6	特教班教材編輯費
0		19	19	社會教育經費、原住民文具費
0		40	40	學生獎品、畢業典禮活動、運動會及各項活動經費
0		45	45	教學用之消耗品及非消耗品
1594	租金、償債、利息及相關手續費	156	165	
043	機器租金	0	10	
0432	機械及設備租金	0	10	
15945	雜項設備租金	156	155	
159451	雜項設備租金	156	155	影印機及油印機等租金

南投縣立魚池國民中學
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
237	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32	41	
071	會費	3	3	
0712	學術團體會費	2	2	童軍、體育等相關團體會費
0713	職業團體會費	1	1	護理師、營養師公會會費
1172	捐助、補助與獎助	18	18	
11726	獎助學員生給與	18	18	優秀學生獎學金(專款專用)
1274	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	12	
12744	慰問、照護及濟助金	6	12	退休人員暨撫卹(在職亡故)人員遺族三節慰問金(專款專用)
075	競賽及交流活動費	5	8	
0751	技能競賽	5	8	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
05M	建築及設備計畫	30	0	
05M4	其他設備	30	0	
05M420000	由學校編列執行之其他設備	30	0	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30	0	
051	購建固定資產	30	0	
0514	購置機械及設備	30	0	電腦硬體及其他機械設施相關費用
30,400	總計	32,321	30,560	

南投縣立魚池國民中學
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				32,291	
國民中學教育				32,291	
建築及設備計畫				30	
其他設備				30	
合 計				32,321	

南投縣立魚池國民中學
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				32,321	
國民教育計畫				32,291	
建築及設備計畫				30	
上年度預算數				30,560	
國民教育計畫				30,560	
前年度決算數				30,400	
國民教育計畫				30,400	
建築及設備計畫				0	
109年度決算數				27,935	
國民教育計畫				27,915	
建築及設備計畫				20	
108年度決算數				26,237	
國民教育計畫				26,208	
建築及設備計畫				29	

南投縣立魚池國民中學
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	25	0	25	教員21人,職員4人
職員	25	0	25	
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：

本
頁
空
白

南投縣立魚
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	21,182		470		2,611	2,415		2,294
國民教育計畫	21,182		470		2,611	2,415		2,294
職員薪金	21,182							
兼職人員酬金								
加班費			470					
考績獎金						2,415		
年終獎金					2,611			
職員退休及離職金								2,294
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

池國民中學
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				
		1,826	9		160		30,967	432	31,399
		1,826	9		160		30,967	432	31,399
							21,182		21,182
								432	432
							470		470
							2,415		2,415
							2,611		2,611
							2,294		2,294
		1,826					1,826		1,826
			9				9		9
					160		160		160

南投縣立魚池國民中學
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	建築及設備計畫		
29,587	29,717	用人費用	31,399	31,399	0		
20,019	20,575	正式員額薪資	21,182	21,182	0		
20,019	20,575	職員薪金	21,182	21,182	0		
605	418	聘僱及兼職人員薪資	432	432	0		
605	418	兼職人員酬金	432	432	0		
341	452	超時工作報酬	470	470	0		
341	452	加班費	470	470	0		
4,582	4,483	獎金	5,026	5,026	0		
2,029	2,136	考績獎金	2,415	2,415	0		
2,552	2,347	年終獎金	2,611	2,611	0		
1,820	1,945	退休及卹償金	2,294	2,294	0		
1,820	1,945	職員退休及離職金	2,294	2,294	0		
2,221	1,844	福利費	1,995	1,995	0		
2,050	1,677	分擔員工保險費	1,826	1,826	0		
7	7	傷病醫藥費	9	9	0		
164	160	其他福利費	160	160	0		
462	423	服務費用	492	492	0		
		水電費	30	30	0		
		工作場所電費	30	30	0		
37	45	郵電費	75	75	0		
16	20	郵費	20	20	0		
20	25	電話費	25	25	0		
		數據通信費	30	30	0		
100	109	旅運費	109	109	0		
100	109	國內旅費	109	109	0		
5	6	印刷裝訂與廣告費	6	6	0		
5	6	印刷及裝訂費	6	6	0		
144	99	修理保養及保固費	105	105	0		
70	25	一般房屋修護費	25	25	0		
	3	宿舍修護費	3	3	0		

南投縣立魚池國民中學
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	建築及設備 計畫		
11	31	機械及設備修護費	31	31	0		
62	40	雜項設備修護費	46	46	0		
	2	保險費	1	1	0		
	2	其他保險費	1	1	0		
107	116	一般服務費	116	116	0		
1		佣金、匯費、經理 費及手續費	0	0	0		
96	96	外包費	96	96	0		
10	20	體育活動費	20	20	0		
34	10	專業服務費	14	14	0		
25		講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	0	0	0		
9	10	電腦軟體服務費	14	14	0		
36	36	公共關係費	36	36	0		
36	36	公共關係費	36	36	0		
169	214	材料及用品費	212	212	0		
9	2	使用材料費	2	2	0		
9	2	燃料	2	2	0		
160	212	用品消耗	210	210	0		
57	80	辦公（事務）用品	80	80	0		
1	3	報章雜誌	0	0	0		
17	10	農業與園藝用品及 環境美化費	10	10	0		
2	4	食品	5	5	0		
18	5	醫療用品（非醫療 院所使用）	5	5	0		
64	110	其他用品消耗	110	110	0		
159	165	租金、償債、利息及相 關手續費	156	156	0		
	10	機器租金	0	0	0		
	10	機械及設備租金	0	0	0		

南投縣立魚池國民中學
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	建築及設備 計畫		
159	155	雜項設備租金	156	156	0		
159	155	雜項設備租金	156	156	0		
		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	30	0	30		
		購建固定資產	30	0	30		
		購置機械及設備	30	0	30		
23	41	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	32	32	0		
	3	會費	3	3	0		
	2	學術團體會費	2	2	0		
	1	職業團體會費	1	1	0		
11	18	捐助、補助與獎助	18	18	0		
11	18	獎助學員生給與	18	18	0		
12	12	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	6	0		
12	12	慰問、照護及濟助 金	6	6	0		
	8	競賽及交流活動費	5	5	0		
	8	技能競賽	5	5	0		
30,400	30,560	合 計	32,321	32,291	30		

南投縣立魚池國民中學
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
6,721	資 產 合 計	5,615	5,932	-317
6,721	資 產	5,615	5,932	-317
6,721	流動資產	5,615	5,932	-317
6,569	現金	5,463	5,780	-317
6,569	銀行存款	5,463	5,780	-317
152	預付款項	152	152	0
152	其他預付款	152	152	0
5,488	負 債	5,488	5,488	0
4,154	流動負債	4,154	4,154	0
4,154	應付款項	4,154	4,154	0
4,151	應付代收款	4,151	4,151	0
4	應付費用	4	4	0
1,334	其他負債	1,334	1,334	0
1,334	什項負債	1,334	1,334	0
1,334	存入保證金	1,334	1,334	0
0	應付保管款	0	0	0
1,232	基金餘額	126	443	-317
1,232	基金餘額	126	443	-317
1,232	基金餘額	126	443	-317
1,232	累積餘額	126	443	-317
6,721	負債及基金餘額合計	5,615	5,932	-317

備註：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。

南投縣立魚池國民中學

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	6,465								6,465
土地改良物	4,279	4,236							43
房屋及建築	11,519	4,435						225	6,859
機械及設備	8,865	8,017	30	(1)			增置	655	223
交通及運輸設備	2,453	2,232						118	103
雜項設備	7,001	5,593						506	902
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	16				7	(9)	攤銷		9
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	40,598	24,513	30		7			1,504	14,604

註：