

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 鳳 鳴 國 民 中 學 編

南投縣立鳳鳴國民中學

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

南投縣立鳳鳴國民中學
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) 落實「十二年國民基本教育課程綱要」核心素養及課程目標，培養學生健全人格及民主法治觀念，提升人文涵養，強健體魄及思考判斷與創造能力，因材施教，以達適性揚才之教育目標。

(二) 汰換並充實各項教學設備，提高行政效率，增進教學品質，營造安全永續之友善校園。

三、 組織概況：

本校設置校長 1 人，綜理全校校務，下設教導處、總務處、輔導室、會計室和人事室等單位，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，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。

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
財產收入	4	太陽能光電回饋金
政府撥入收入	20,979	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	22,125	辦理行政及教學所需經費

參、 預算概要：

一、 基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源 20,983 千元，較上年度預算數 20,067 千元，增加 916 千元，4.56%。

（二）本年度基金用途 22,125 千元，較上年度預算數 20,680 千元，增加 1,445 千元，6.99%。

二、 基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 1,142 千元，較上年度預算短絀數 613 千元，增加短絀 529 千元，將移用以前基金餘額 1,142 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 20,172 千元， 決算數 19,481 千元， 執行率 96.57%

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 10,344 千元

伍、其他：無

南投縣立鳳鳴國民中學
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)
18,886	基金來源	20,983	20,067	916
0	財產收入	4	0	4
0	租金收入	4	0	4
18,433	政府撥入收入	20,979	20,067	912
18,433	公庫撥款收入	20,979	20,067	912
453	其他收入	0	0	0
453	雜項收入	0	0	0
19,481	基金用途	22,125	20,680	1,445
19,481	國民教育計畫	22,125	20,680	1,445
19,481	國民中學教育	22,125	20,680	1,445
-596	本期賸餘（短絀－）	-1,142	-613	-529
2,519	期初基金餘額	1,310	780	530
0	解繳公庫	0	0	0
1,923	期末基金餘額	168	167	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。

南投縣立鳳鳴國民中學
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)	-1,142	
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)	-1,142	
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)	-1,142	
期初現金及約當現金	4,013	
期末現金及約當現金	2,871	

註：

南投縣立鳳鳴國民中學
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	
財產收入				4	
租金收入	年	1	4,000	4	太陽能光電回饋金(收支對列)
政府撥入收入				20,979	
公庫撥款收入	年	1	20,979,000	20,979	公庫撥款收入
總 計：				20,983	

南投縣立鳳鳴國民中學
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
19,481	53	國民教育計畫	22,125	20,680	
19,481	531	國民中學教育	22,125	20,680	
19,481	53120000	各校經常門分支計畫	22,125	20,680	
18,843	1	用人費用	21,014	20,090	
12,496	11	正式員額薪資	13,994	13,470	
12,496	113	職員薪金	13,994	13,470	教職員待遇
241	12	聘僱及兼職人員薪資	122	71	
241	124	兼職人員酬金	122	71	兼代課鐘點費
456	13	超時工作報酬	525	502	
456	131	加班費	525	502	不休假加班費
3,052	15	獎金	3,447	3,316	
1,377	151	考績獎金	1,712	1,647	考績獎金
1,674	152	年終獎金	1,735	1,669	年終工作獎金
1,133	16	退休及卹償金	1,536	1,374	
1,133	161	職員退休及離職金	1,536	1,374	教職員機關提撥退撫基金
1,466	18	福利費	1,390	1,357	
1,312	181	分擔員工保險費	1,221	1,190	教職員公勞健保保險補助
7	183	傷病醫藥費	9	7	健康檢查費
147	18Y	其他福利費	160	160	休假旅遊補助
452	2	服務費用	901	411	
0	21	水電費	36	0	
0	212	工作場所電費	36	0	冷氣電費
30	22	郵電費	91	36	
6	221	郵費	6	6	郵費
24	222	電話費	30	30	電話費
0	224	數據通信費	55	0	數據通信費
40	23	旅運費	44	44	
32	231	國內旅費	43	43	教職員國內旅費
7	235	貨物運費	1	1	公物運輸運費
23	24	印刷裝訂與廣告費	30	10	
23	241	印刷及裝訂費	30	10	各項資料、考卷印刷及裝訂費
179	25	修理保養及保固費	519	160	
4	251	土地改良物修護費	15	10	操場及其土地改良物、球場、圍牆、停車場等修護
60	252	一般房屋修護費	100	50	教室、辦公廳舍等修理維護費
30	255	機械及設備修護費	204	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(含太陽能光電回饋金收支對列4,000元)

南投縣立鳳鳴國民中學
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
60256	交通及運輸設備修護費	60	20	交通、運輸設備及廣播通訊等設備之修理維護費
25257	雜項設備修護費	140	30	事務設備、圖書設備、飲水機及各項教學設備等維護費
026	保險費	1	1	
026Y	其他保險費	1	1	學生參加校外活動保險
11527	一般服務費	114	114	
2276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	匯款匯費、手續費
96279	外包費	96	96	保全費
1727F	體育活動費	17	17	文康活動費
2928	專業服務費	30	10	
2928A	電腦軟體服務費	30	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
1493	材料及用品費	172	141	
031	使用材料費	3	3	
0312	燃料	2	2	割草機用油
0315	設備零件	1	1	各項設備零件費
14932	用品消耗	169	138	
48321	辦公（事務）用品	60	60	辦公用消耗品及非消耗品
6322	報章雜誌	6	6	報章什誌、圖書
8323	農業與園藝用品及環境美化費	15	15	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
2326	食品	1	1	便當及茶水費
8328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	8	健康中心醫療保健用品
7832Y	其他用品消耗	5	5	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		55	26	教學用之消耗品及非消耗品
0		16	16	社會教育經費
387	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38	38	
371	會費	3	3	
2712	學術團體會費	2	2	童軍、體育等相關團體會費
1713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費

南投縣立鳳鳴國民中學
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
972		捐助、補助與獎助	9	9	
9726		獎助學員生給與	9	9	優秀學生獎學金(專款專用)
1874		補貼、獎勵、慰	18	18	
		問、照護與救濟			
18744		慰問、照護及濟助金	18	18	退休人員暨撫卹(在職亡故)人 員遺族三節慰問金(專款專用)
875		競賽及交流活動費	8	8	
8751		技能競賽	8	8	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名等費用
19,481	總	計	22,125	20,680	

南投縣立鳳鳴國民中學
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				22,125	
國民中學教育				22,125	
合 計				22,125	

南投縣立鳳鳴國民中學
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				22,125	
國民教育計畫				22,125	
上年度預算數				20,680	
國民教育計畫				20,680	
前年度決算數				19,481	
國民教育計畫				19,481	
109年度決算數				19,363	
國民教育計畫				19,363	
108年度決算數				17,888	
國民教育計畫				17,720	
建築及設備計畫				168	

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

南投縣立鳳
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	13,994		525		1,735	1,712		1,536
國民教育計畫	13,994		525		1,735	1,712		1,536
職員薪金	13,994							
兼職人員酬金								
加班費			525					
考績獎金						1,712		
年終獎金					1,735			
職員退休及離職金								1,536
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

鳴國民中學
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				
		1,221	9		160		20,892	122	21,014
		1,221	9		160		20,892	122	21,014
							13,994		13,994
								122	122
							525		525
							1,712		1,712
							1,735		1,735
							1,536		1,536
		1,221					1,221		1,221
			9				9		9
					160		160		160

南投縣立鳳鳴國民中學
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			
18,843	20,090	用人費用	21,014	21,014			
12,496	13,470	正式員額薪資	13,994	13,994			
12,496	13,470	職員薪金	13,994	13,994			
241	71	聘僱及兼職人員薪資	122	122			
241	71	兼職人員酬金	122	122			
456	502	超時工作報酬	525	525			
456	502	加班費	525	525			
3,052	3,316	獎金	3,447	3,447			
1,377	1,647	考績獎金	1,712	1,712			
1,674	1,669	年終獎金	1,735	1,735			
1,133	1,374	退休及卹償金	1,536	1,536			
1,133	1,374	職員退休及離職金	1,536	1,536			
1,466	1,357	福利費	1,390	1,390			
1,312	1,190	分擔員工保險費	1,221	1,221			
7	7	傷病醫藥費	9	9			
147	160	其他福利費	160	160			
452	411	服務費用	901	901			
		水電費	36	36			
		工作場所電費	36	36			
30	36	郵電費	91	91			
6	6	郵費	6	6			
24	30	電話費	30	30			
		數據通信費	55	55			
40	44	旅運費	44	44			
32	43	國內旅費	43	43			
7	1	貨物運費	1	1			
23	10	印刷裝訂與廣告費	30	30			
23	10	印刷及裝訂費	30	30			
179	160	修理保養及保固費	519	519			
4	10	土地改良物修護費	15	15			

南投縣立鳳鳴國民中學
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			
60	50	一般房屋修護費	100	100			
30	50	機械及設備修護費	204	204			
60	20	交通及運輸設備修護費	60	60			
25	30	雜項設備修護費	140	140			
	1	保險費	1	1			
	1	其他保險費	1	1			
115	114	一般服務費	114	114			
2	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1			
96	96	外包費	96	96			
17	17	體育活動費	17	17			
29	10	專業服務費	30	30			
29	10	電腦軟體服務費	30	30			
36	36	公共關係費	36	36			
36	36	公共關係費	36	36			
149	141	材料及用品費	172	172			
	3	使用材料費	3	3			
	2	燃料	2	2			
	1	設備零件	1	1			
149	138	用品消耗	169	169			
48	60	辦公（事務）用品	60	60			
6	6	報章雜誌	6	6			
8	15	農業與園藝用品及環境美化費	15	15			
	1	化學藥劑與實驗用品	1	1			
2	1	食品	1	1			
8	8	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10			
78	47	其他用品消耗	76	76			

南投縣立鳳鳴國民中學
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			
38	38	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38	38			
3	3	會費	3	3			
2	2	學術團體會費	2	2			
1	1	職業團體會費	1	1			
9	9	捐助、補助與獎助	9	9			
9	9	獎助學員生給與	9	9			
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18			
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18			
8	8	競賽及交流活動費	8	8			
8	8	技能競賽	8	8			
19,481	20,680	合 計	22,125	22,125			

南投縣立鳳鳴國民中學
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
4,626	資 產 合 計	2,871	4,013	-1,142
4,626	資 產	2,871	4,013	-1,142
4,626	流動資產	2,871	4,013	-1,142
4,626	現金	2,871	4,013	-1,142
4,626	銀行存款	2,871	4,013	-1,142
0	預付款項	0	0	0
0	其他預付款	0	0	0
2,703	負 債	2,703	2,703	0
2,319	流動負債	2,319	2,319	0
2,319	應付款項	2,319	2,319	0
2,319	應付代收款	2,319	2,319	0
0	應付費用	0	0	0
384	其他負債	384	384	0
384	什項負債	384	384	0
384	存入保證金	384	384	0
0	應付保管款	0	0	0
1,923	基金餘額	168	1,310	-1,142
1,923	基金餘額	168	1,310	-1,142
1,923	基金餘額	168	1,310	-1,142
1,923	累積餘額	168	1,310	-1,142
4,626	負債及基金餘額合計	2,871	4,013	-1,142

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。

南投縣立鳳鳴國民中學

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	9,028								9,028
土地改良物	11,766	11,649							117
房屋及建築	21,592	6,315						426	14,851
機械及設備	4,894	4,845							49
交通及運輸設備	732	527						98	107
雜項設備	2,194	2,172							22
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	0								0
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	50,207	25,508						524	24,175

註：