

中 華 民 國 114 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)

南投縣立三光國民中學編

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 114 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：

校務推動重點為落實「十二年國民教育課程綱要」核心素養，達成適性揚才終身學習的學習目標。提供多元學習及適性發展，透過各項活動課程，以鍛鍊學童強健的身心，藉由藝文、閱讀、生命教育的推動，促進學生全人發展。配合校務推動行政處室支援教學，進而增進校務運作。營造永續安全的校園，充實各項教學設備，增進行政效率，提升教學品質。

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	4	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	60,745	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	61,390	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 60,749 千元，較上年度預算數 56,161 千元，增加 4,588 千元，8.17%。

（二）本年度基金用途 61,390 千元，較上年度預算數 58,686 千元，增加 2,704 千元，4.61%。

##### 二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 641 千元，較上年度預

算短絀數 2,525 千元，減少短絀 1,884 千元，將移用以前基金餘額 641 千元支應。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）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 55,234 千元，決算數 54,597 千元，執行率 98.85%。

二、上年度已過期間（113 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 113 年 6 月 30 日止，執行數 33,217 千元。

伍、其他：無

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
中華民國114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)
49,771	基金來源	60,749	56,161	4,588
9	勞務收入	4	4	0
9	服務收入	4	4	0
49,762	政府撥入收入	60,745	56,157	4,588
49,762	公庫撥款收入	60,745	56,157	4,588
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
54,597	基金用途	61,390	58,686	2,704
54,597	國民教育計畫	61,390	58,686	2,704
54,597	國民中學教育	61,390	58,686	2,704
-4,826	本期賸餘（短絀－）	-641	-2,525	1,884
8,153	期初基金餘額	802	2,685	-1,883
0	解繳公庫	0	0	0
3,327	期末基金餘額	161	160	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。

南投縣立三光國民中學  
 地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
 中華民國114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)	-641	
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)	-641	
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)	-641	
期初現金及約當現金	10,215	
期末現金及約當現金	9,574	

註：

南投縣立三光國民中學  
 地方教育發展基金  
**基金來源明細表**  
 中 華 民 國 114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				4	
服務收入	年	1	4,000	4	各項場地使用費收入(收支對列)
政府撥入收入				60,745	
公庫撥款收入	年	1	60,745,000	60,745	公庫撥款收入(含太陽能光電售電回饋金237千元)
總 計：				60,749	

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國114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
54,597	53	國民教育計畫	61,390	58,686	
54,597	531	國民中學教育	61,390	58,686	
54,597	53120000	各校經常門分支計畫	61,390	58,686	
53,020	1	用人費用	59,481	56,885	
36,102	11	正式員額薪資	40,740	39,917	
35,704	113	職員薪金	40,740	39,519	教職員待遇
398	114	工員工資	0	398	
433	12	聘僱及兼職人員薪資	429	426	
433	124	兼職人員酬金	429	426	兼代課鐘點費
744	13	加（夜）班費	817	728	
744	134	未休假加班費	817	728	不休假加班費
8,038	15	獎金	9,225	8,611	
3,772	151	考績獎金	4,200	4,253	考績獎金
4,265	152	年終獎金	5,025	4,358	年終工作獎金
3,761	16	退休及卹償金	4,480	3,885	
3,737	161	職員退休及離職金	4,480	3,861	教、職員機關提撥退撫基金
24	162	工員退休及離職金	0	24	
3,942	18	福利費	3,790	3,318	
3,665	181	分擔員工保險費	3,516	3,076	教職員工公、勞、健保保險補助
11	183	傷病醫藥費	18	18	教職員工健康檢查費
266	18Y	其他福利費	256	224	休假旅遊補助
1,018	2	服務費用	1,220	1,185	
111	21	水電費	528	458	
111	212	工作場所電費	470	400	學校設施電費(太陽能光電售電回饋金137千元)
0	214	工作場所水費	58	58	學校設施水費
83	22	郵電費	87	114	
13	221	郵費	2	30	郵費
44	222	電話費	55	55	電話費
26	224	數據通信費	30	29	數據通信費
114	23	旅運費	139	139	
114	231	國內旅費	139	139	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費、雜費等
100	24	印刷裝訂與廣告費	30	30	
100	241	印刷及裝訂費	30	30	各項資料、考卷印刷及裝訂費
363	25	修理保養及保固費	154	178	
94	252	一般房屋修護費	10	40	教室、辦公廳舍等修理維護費



南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國114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
177	255	機械及設備修護費	24	50	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(場地使用費)(收支對列4千元)
91	257	雜項設備修護費	10	50	飲水機設備維護費
0			110	38	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100千元)
195	27	<b>一般服務費</b>	212	210	
0	276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	0	匯款匯費、手續費
77	279	外包費	77	77	保全費
87	27D	計時與計件人員酬金	88	88	臨時人員擔任校園安全維護工作
30	27F	體育活動費	45	45	文康活動費
10	28	<b>專業服務費</b>	28	14	
10	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	4	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
0	287	委託檢驗(定)試驗認證費	8	10	水質檢驗費
42	29	<b>公共關係費</b>	42	42	
42	291	公共關係費	42	42	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
388	3	<b>材料及用品費</b>	455	404	
0	31	<b>使用材料費</b>	10	7	
0	312	燃料	10	7	割草機用油
388	32	<b>用品消耗</b>	445	397	
97	321	辦公(事務)用品	120	77	辦公用消耗品及非消耗品
0	322	報章雜誌	12	12	報章雜誌、圖書
70	323	農業與園藝用品及環境美化費	50	30	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
0	324	化學藥劑與實驗用品	20	20	學生實習實驗用品等
21	326	食品	20	8	便當及茶水費等
10	328	醫療用品(非醫療院所使用)	20	16	健康中心醫療保健用品等
189	32Y	其他用品消耗	6	6	特教班教材編輯費
0			25	25	社會教育經費、原住民文具費
0			30	30	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0			142	173	教學用之消耗品及非消耗品

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國114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
1214		租金、償債、利息及相 關手續費	150	125	
1843		機器租金	50	30	
18431		電腦租金及使用費	50	30	電腦硬、軟體租金及使用費
10345		雜項設備租金	100	95	
103451		雜項設備租金	100	95	影印機及油印機等租金
507		會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	84	87	
171		會費	6	6	
0712		學術團體會費	5	5	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
3372		捐助、補助與獎助	36	39	
33726		獎助學員生給與	36	39	優秀學生獎學金(專款專用)
1274		補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	12	12	
12744		慰問、照護及濟助金	12	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)
475		競賽及交流活動費	30	30	
4751		技能競賽	30	30	學生參加各項競賽及活動之交 通、膳宿、報名費用等
54,597	總	計	61,390	58,686	

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 114 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				61,390	
國民中學教育				61,390	
合 計				61,390	

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114 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				61,390 61,390	
上年度預算數 國民教育計畫				58,686 58,686	
前年度決算數 國民教育計畫				54,597 54,597	
111年度決算數 國民教育計畫				52,881 52,881	
110年度決算數 國民教育計畫				50,609 50,609	

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 114 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	45	1	46	職員7人、教員39人
職員	44	2	46	
工友	1	-1	0	
總 計	45	1	46	

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1人。

本  
頁  
空  
白

南投縣立三  
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	40,740		817		5,025	4,200		4,480
國民教育計畫	40,740		817		5,025	4,200		4,480
職員薪金	40,740							
兼職人員酬金								
未休假加班費			817					
考績獎金						4,200		
年終獎金					5,025			
職員退休及離職金								4,480
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1人，金額88千元。

光國民中學  
發展基金  
彙計表  
114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				
		3,516	18		256		59,052	429	59,481
		3,516	18		256		59,052	429	59,481
							40,740		40,740
								429	429
							817		817
							4,200		4,200
							5,025		5,025
							4,480		4,480
		3,516					3,516		3,516
			18				18		18
					256		256		256



南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國114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			
53,020	56,885	用人費用	59,481	59,481			
36,102	39,917	正式員額薪資	40,740	40,740			
35,704	39,519	職員薪金	40,740	40,740			
398	398	工員工資	0	0			
433	426	聘僱及兼職人員薪資	429	429			
433	426	兼職人員酬金	429	429			
744	728	加（夜）班費	817	817			
744	728	未休假加班費	817	817			
8,038	8,611	獎金	9,225	9,225			
3,772	4,253	考績獎金	4,200	4,200			
4,265	4,358	年終獎金	5,025	5,025			
3,761	3,885	退休及卹償金	4,480	4,480			
3,737	3,861	職員退休及離職金	4,480	4,480			
24	24	工員退休及離職金	0	0			
3,942	3,318	福利費	3,790	3,790			
3,665	3,076	分擔員工保險費	3,516	3,516			
11	18	傷病醫藥費	18	18			
266	224	其他福利費	256	256			
1,018	1,185	服務費用	1,220	1,220			
111	458	水電費	528	528			
111	400	工作場所電費	470	470			
	58	工作場所水費	58	58			
83	114	郵電費	87	87			
13	30	郵費	2	2			
44	55	電話費	55	55			
26	29	數據通信費	30	30			
114	139	旅運費	139	139			
114	139	國內旅費	139	139			
100	30	印刷裝訂與廣告費	30	30			
100	30	印刷及裝訂費	30	30			

註：公共關係費編列42,000元。

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國114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			
363	178	修理保養及保固費	154	154			
94	40	一般房屋修護費	10	10			
177	50	機械及設備修護費	24	24			
91	88	雜項設備修護費	120	120			
195	210	一般服務費	212	212			
		佣金、匯費、經理費及手續費	2	2			
77	77	外包費	77	77			
87	88	計時與計件人員酬金	88	88			
30	45	體育活動費	45	45			
10	14	專業服務費	28	28			
10	4	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20	20			
	10	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8			
42	42	公共關係費	42	42			
42	42	公共關係費	42	42			
388	404	材料及用品費	455	455			
	7	使用材料費	10	10			
	7	燃料	10	10			
388	397	用品消耗	445	445			
97	77	辦公(事務)用品	120	120			
	12	報章雜誌	12	12			
70	30	農業與園藝用品及環境美化費	50	50			
	20	化學藥劑與實驗用品	20	20			
21	8	食品	20	20			
10	16	醫療用品(非醫療院所使用)	20	20			
189	234	其他用品消耗	203	203			

註：公共關係費編列42,000元。

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國114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			
121	125	租金、償債、利息及相關手續費	150	150			
18	30	機器租金	50	50			
18	30	電腦租金及使用費	50	50			
103	95	雜項設備租金	100	100			
103	95	雜項設備租金	100	100			
50	87	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	84	84			
1	6	會費	6	6			
	5	學術團體會費	5	5			
1	1	職業團體會費	1	1			
33	39	捐助、補助與獎助	36	36			
33	39	獎助學員生給與	36	36			
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12			
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12			
4	30	競賽及交流活動費	30	30			
4	30	技能競賽	30	30			
54,597	58,686	合 計	61,390	61,390			

註：公共關係費編列42,000元。

南投縣立三光國民中學  
地方教育發展基金  
**預計平衡表**  
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實 際 數	科 目	114年12月31日 預 計 數	113年12月31日 預 計 數	比較增減
12,772	資 產 合 計	9,606	10,247	-641
12,772	資 產	9,606	10,247	-641
12,772	流動資產	9,606	10,247	-641
12,740	現金	9,574	10,215	-641
12,740	銀行存款	9,574	10,215	-641
32	預付款項	32	32	0
32	其他預付款	32	32	0
9,444	負 債	9,444	9,444	0
9,204	流動負債	9,204	9,204	0
9,204	應付款項	9,204	9,204	0
9,204	應付代收款	9,204	9,204	0
240	其他負債	240	240	0
240	什項負債	240	240	0
240	存入保證金	240	240	0
3,327	基金餘額	161	802	-641
3,327	基金餘額	161	802	-641
3,327	基金餘額	161	802	-641
3,327	累積餘額	161	802	-641
12,772	負債及基金餘額合計	9,606	10,247	-641

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。

南投縣立三光國民中學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	76								76
土地改良物	9,472	8,929						108	435
房屋及建築	109,103	44,006						2,253	62,844
機械及設備	14,523	10,761						1,756	2,006
交通及運輸設備	4,063	3,162						413	488
雜項設備	10,794	10,124						561	109
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	93				58	(11)	攤銷		35
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	148,123	76,982			58			5,091	65,992

註：