

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

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	4	各項場地設施使用費收入。
政府撥入收入	66,930	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	67,511	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66,934千元，較上年度預算數60,749千元，增加6,185千元，10.18%。

（二）本年度基金用途67,511千元，較上年度預算數61,390千元，增加6,121千元，9.97%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀577千元，較上年度預算短絀數641千元，減少短絀64千元，將移用以前基金餘額577千元支應。

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58,686千元，決算數58,107千元，執行率99.01%。

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33,627千元。

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)
56,160	基金來源	66,934	60,749	6,185
3	勞務收入	4	4	0
3	服務收入	4	4	0
56,157	政府撥入收入	66,930	60,745	6,185
56,157	公庫撥款收入	66,930	60,745	6,185
58,107	基金用途	67,511	61,390	6,121
58,107	國民教育計畫	67,511	61,390	6,121
58,107	國民中學教育	67,511	61,390	6,121
-1,947	本期賸餘 (短絀一)	-577	-641	64
3,327	期初基金餘額	739	802	-63
0	解繳公庫	0	0	0
1,380	期末基金餘額	162	161	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)	-577	
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)	-577	
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)	-577	
期初現金及約當現金	9,324	
期末現金及約當現金	8,747	

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 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	年	1	4,000	4	各項場地設施使用費(場 地使用費收支對列核定 共4千元)
服務收入				4	
政府撥入收入	年	1	66,930,000	66,930	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金248千 元)
公庫撥款收入				66,930	
總 計：				66,934	

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
58,107	53	國民教育計畫	67,511	61,390	
58,107	531	國民中學教育	67,511	61,390	
58,107	53120000	各校經常門分支計畫	67,511	61,390	
56,492	1	用人費用	65,160	59,481	
38,483	11	正式員額薪資	45,867	40,740	
38,412	113	職員薪金	45,867	40,740	教職員待遇
71	114	工員工資	0	0	
537	12	聘僱及兼職人員薪資	476	429	
537	124	兼職人員酬金	476	429	兼代課鐘點費
841	13	加（夜）班費	848	817	
841	134	未休假加班費	848	817	不休假加班費
8,453	15	獎金	9,976	9,225	
4,004	151	考績獎金	5,024	4,200	考績獎金
4,449	152	年終獎金	4,952	5,025	年終工作獎金
3,997	16	退休及卹償金	4,389	4,480	
3,993	161	職員退休及離職金	4,389	4,480	教、職員機關提撥退撫基金
4	162	工員退休及離職金	0	0	
4,181	18	福利費	3,604	3,790	
3,852	181	分擔員工保險費	3,362	3,516	教職員工公、勞、健保保險補助
18	183	傷病醫藥費	18	18	教職員工健康檢查費
312	18Y	其他福利費	224	256	休假旅遊補助
1,149	2	服務費用	1,705	1,220	
234	21	水電費	672	528	
207	212	工作場所電費	184	470	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共204千元)
0			426	0	一般性電費(一般性水電費核定共484千元)
0			4	0	一般性電費(場地使用費收支對列核定共4千元)
27	214	工作場所水費	58	58	一般性水費(一般性水電費核定共484千元)
93	22	郵電費	87	87	
18	221	郵費	2	2	郵費
44	222	電話費	55	55	電話費
31	224	數據通信費	30	30	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129千元)
109	23	旅運費	139	139	

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
109231		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
15324		印刷裝訂與廣告費	120	30	
153241		印刷及裝訂費	120	30	各項資料、考卷印刷及裝訂費
32025		修理保養及保固費	387	154	
111252		一般房屋修護費	98	10	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248千元)
76255		機械及設備修護費	99	24	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共129千元)
133257		雜項設備修護費	150	110	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248千元)
0			20	0	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共204千元)
0			20	10	飲水機設備維護費
18127		一般服務費	212	212	
0276		佣金、匯費、經理費及手續費	2	2	匯款匯費、手續費
77279		外包費	77	77	保全費
8627D		計時與計件人員酬金	88	88	約用人員擔任校園安全維護工作
1827F		體育活動費	45	45	文康活動費
1728		專業服務費	48	28	
10285		講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40	20	講授鐘點費、稿費、出席審查及查詢費
7287		委託檢驗(定)試驗認證費	8	8	飲水機檢驗簽證費(飲用水檢驗維護費核定共8千元)
4229		公共關係費	40	42	
42291		公共關係費	40	42	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
3373		材料及用品費	523	455	
331		使用材料費	10	10	
3312		燃料	10	10	割草機用油
33432		用品消耗	513	445	
89321		辦公(事務)用品	137	120	辦公用消耗品及非消耗品
0322		報章雜誌	12	12	報章雜誌、圖書

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
8323	農業與園藝用品及環境美化費	50	50	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	20	學生實習實驗用品等
6326	食品	20	20	便當及茶水費等
5328	醫療用品（非醫療院所使用）	20	20	健康中心醫療保健用品等
22732Y	其他用品消耗	6	6	特教班教材編輯費
0		26	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		192	142	教學用之消耗品及非消耗品
774	租金、償債、利息及相關手續費	30	150	
1743	機器租金	20	50	
17431	電腦租金及使用費	20	50	電腦硬、軟體租金及使用費
6145	雜項設備租金	10	100	
61451	雜項設備租金	10	100	影印機及油印機等租金
527	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93	84	
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
3672	捐助、補助與獎助	39	36	
36726	獎助學員生給與	39	36	優秀學生獎學金(專款專用)
1274	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	12	
12744	慰問、照護及濟助金	18	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)
375	競賽及交流活動費	30	30	
3751	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
58,107	總計	67,511	61,390	

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 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				67,511	
國民中學教育				67,511	
合 計				67,511	

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 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				67,511	
國民教育計畫				67,511	
上年度預算數				61,390	
國民教育計畫				61,390	
前年度決算數				58,107	
國民教育計畫				58,107	
112年度決算數				54,597	
國民教育計畫				54,597	
111年度決算數				52,881	
國民教育計畫				52,881	

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：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	45,867		848		4,952	5,024		4,389
國民教育計畫	45,867		848		4,952	5,024		4,389
職員薪金	45,867							
兼職人員酬金								
未休假加班費			848					
考績獎金						5,024		
年終獎金					4,952			
職員退休及離職金								4,389
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1人，金額88千元。

光國民中學
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				
		3,362	18		224		64,684	476	65,160
		3,362	18		224		64,684	476	65,160
							45,867		45,867
								476	476
							848		848
							5,024		5,024
							4,952		4,952
							4,389		4,389
		3,362					3,362		3,362
			18				18		18
					224		224		224

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115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			
56,492	59,481	用人費用	65,160	65,160			
38,483	40,740	正式員額薪資	45,867	45,867			
38,412	40,740	職員薪金	45,867	45,867			
71		工員工資	0	0			
537	429	聘僱及兼職人員薪資	476	476			
537	429	兼職人員酬金	476	476			
841	817	加（夜）班費	848	848			
841	817	未休假加班費	848	848			
8,453	9,225	獎金	9,976	9,976			
4,004	4,200	考績獎金	5,024	5,024			
4,449	5,025	年終獎金	4,952	4,952			
3,997	4,480	退休及卹償金	4,389	4,389			
3,993	4,480	職員退休及離職金	4,389	4,389			
4		工員退休及離職金	0	0			
4,181	3,790	福利費	3,604	3,604			
3,852	3,516	分擔員工保險費	3,362	3,362			
18	18	傷病醫藥費	18	18			
312	256	其他福利費	224	224			
1,149	1,220	服務費用	1,705	1,705			
234	528	水電費	672	672			
207	470	工作場所電費	614	614			
27	58	工作場所水費	58	58			
93	87	郵電費	87	87			
18	2	郵費	2	2			
44	55	電話費	55	55			
31	30	數據通信費	30	30			
109	139	旅運費	139	139			
109	139	國內旅費	139	139			
153	30	印刷裝訂與廣告費	120	120			
153	30	印刷及裝訂費	120	120			

註：公共關係費編列40千元。

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115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			
320	154	修理保養及保固費	387	387			
111	10	一般房屋修護費	98	98			
76	24	機械及設備修護費	99	99			
133	120	雜項設備修護費	190	190			
181	212	一般服務費	212	212			
	2	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2			
77	77	外包費	77	77			
86	88	計時與計件人員酬金	88	88			
18	45	體育活動費	45	45			
17	28	專業服務費	48	48			
10	20	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40	40			
7	8	委託檢驗(定)試驗認證費	8	8			
42	42	公共關係費	40	40			
42	42	公共關係費	40	40			
337	455	材料及用品費	523	523			
3	10	使用材料費	10	10			
3	10	燃料	10	10			
334	445	用品消耗	513	513			
89	120	辦公(事務)用品	137	137			
	12	報章雜誌	12	12			
8	50	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			
6	20	食品	20	20			
5	20	醫療用品(非醫療院所使用)	20	20			
227	203	其他用品消耗	254	254			

註：公共關係費編列40千元。

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115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			
77	150	租金、償債、利息及相關手續費	30	30			
17	50	機器租金	20	20			
17	50	電腦租金及使用費	20	20			
61	100	雜項設備租金	10	10			
61	100	雜項設備租金	10	10			
52	84	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93	93			
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			
36	36	捐助、補助與獎助	39	39			
36	36	獎助學員生給與	39	39			
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18			
12	12	慰問、照護及濟助金	18	18			
3	30	競賽及交流活動費	30	30			
3	30	技能競賽	30	30			
58,107	61,390	合 計	67,511	67,511			

註：公共關係費編列40千元。

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
10,209	資 產 合 計	8,991	9,568	-577
10,209	資 產	8,991	9,568	-577
10,209	流動資產	8,991	9,568	-577
9,965	現金	8,747	9,324	-577
9,965	銀行存款	8,747	9,324	-577
244	預付款項	244	244	0
244	其他預付款	244	244	0
8,829	負 債	8,829	8,829	0
8,599	流動負債	8,599	8,599	0
8,599	應付款項	8,599	8,599	0
8,599	應付代收款	8,599	8,599	0
230	其他負債	230	230	0
230	什項負債	230	230	0
230	存入保證金	230	230	0
1,380	基金餘額	162	739	-577
1,380	基金餘額	162	739	-577
1,380	基金餘額	162	739	-577
1,380	累積餘額	162	739	-577
10,209	負債及基金餘額合計	8,991	9,568	-577

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		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	8,979						79	414
房屋及建築	109,570	45,804						2,025	61,741
機械及設備	14,425	12,378						1,749	298
交通及運輸設備	4,119	2,949						472	698
雜項設備	11,463	10,370						693	400
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	46				46	(11)	攤銷		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	149,171	80,480			46			5,018	63,627

註：