

中 華 民 國 116 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 鹿 谷 國 民 中 學 編

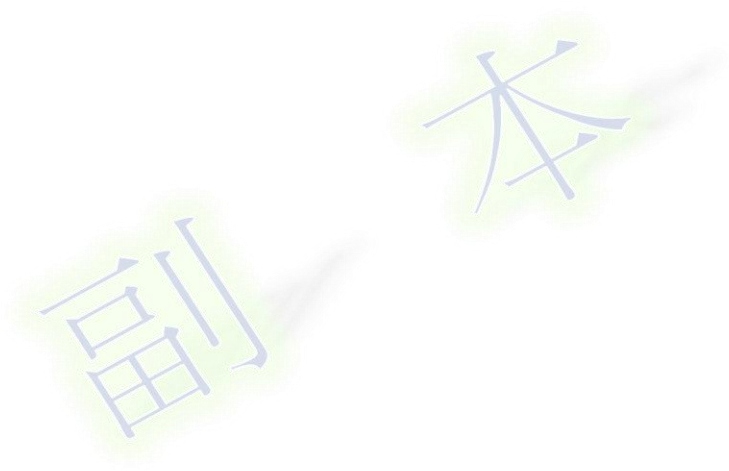
南投縣立鹿谷國民中學

地方教育發展基金

目次

中華民國116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 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



主辦會計人員：林淑玲

基金主持人：吳毓真

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國116年度

	列 號	列 高
壹、基金概況：	2	23.5
一、設立宗旨及願景：	3	23.5
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。	4	82.0
二、施政重點：	5	23.5
（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。	6	42.5
（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。	7	43.0
三、組織概況：	13	23.5
本校設置校長1人，綜理全校校務，下設教導處、學務處、輔導室、會計室、人事室等單位，主要業務如下：	14	42.5
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，並與輔導單位配合實施教育輔導等事項。	15	82.0
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。	16	82.0
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。	17	82.0
會計室：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。	18	23.5
人事室：依法辦理人事管理事項。	19	23.5
四、基金歸類及屬性：	26	23.5

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。 27 52.5

貳、業務計畫： 28 23.5

一、基金來源 29 27.5

來源別	本年度預算數 (千元)	實施內容	31 45.5
政府撥入收入	28,700	公庫撥款收入。	34 25.5

二、基金用途 38 27.5

業務計畫	本年度預算數 (千元)	實施內容	40 45.5
國民教育計畫	29,899	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。	42 181.5
建築及設備計畫	50	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。	43 62.5

參、預算概要： 45 23.5

一、基金來源及用途之預計： 46 23.5

（一）本年度基金來源28,700千元，較上年度預算數23,427千元，增加5,273千元，22.51%。 47 43.0

（二）本年度基金用途29,949千元，較上年度預算數27,788千元，增加2,161千元，7.78%。 48 43.0

二、基金餘絀之預計： 49 23.5

本年度基金來源及用途相抵後，短絀1,249千元，較上年度預算短絀數4,361千元，減少短絀3,112千元，將移用以前基金餘額1,249千元支應。 50 62.5

肆、以前年度計畫實施成果概述： 51 23.5

一、前(114)年度計畫實施成果概述

52 27.5

業務計畫	實施概況	實施成果	54	25.5
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26,193千元，決算數24,951千元，執行率95.26%。	56	210.5
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70千元，決算數64千元，執行率91.43%。	57	82.0

二、上年度已過期間(115年1月1日至5月31日止)計畫實施成果概述

59 37.5

業務計畫	實施概況	實施成果	60	25.5
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115年5月31日止，執行數12,707千元。	63	210.5
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115年5月31日止，執行數29千元。	64	82.0

伍、其他：無

66 23.5

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國116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)
21,820	基金來源	28,700	23,427	5,273
21,820	政府撥入收入	28,700	23,427	5,273
21,820	公庫撥款收入	28,700	23,427	5,273
0	其他收入	0	0	0
0	雜項收入	0	0	0
25,015	基金用途	29,949	27,788	2,161
24,951	國民教育計畫	29,899	27,628	2,271
24,951	國民中學教育	29,899	27,628	2,271
64	建築及設備計畫	50	160	-110
0	交通及運輸設備	0	0	0
64	其他設備	50	160	-110
-3,195	本期賸餘（短絀－）	-1,249	-4,361	3,112
9,306	期初基金餘額	1,750	4,863	-3,113
0	解繳公庫	0	0	0
6,111	期末基金餘額	501	502	-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。

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國116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)	-1,249	
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)	-1,249	
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)	-1,249	
期初現金及約當現金	8,729	
期末現金及約當現金	7,480	

註：

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 116 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	
政府撥入收入	年	1	28,700,000	28,700	公庫撥款收入(含太陽能 光電售電回饋金178千 元)
公庫撥款收入				28,700	
總 計：				28,700	

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國116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
24,951	53 國民教育計畫	29,899	27,628	
24,951	531 國民中學教育	29,899	27,628	
24,951	53120000 各校經常門分支計畫	29,899	27,628	
24,076	1 用人費用	28,015	26,148	
16,493	11 正式員額薪資	19,213	17,885	
16,493	113 職員薪金	19,213	17,885	教職員待遇
317	12 聘僱及兼職人員薪資	419	332	
317	124 兼職人員酬金	419	332	兼代課鐘點費
491	13 加(夜)班費	539	523	
491	134 未休假加班費	539	523	不休假加班費
3,350	15 獎金	4,232	4,070	
1,452	151 考績獎金	1,981	1,943	考績獎金
1,898	152 年終獎金	2,179	2,127	年終工作獎金
0	15Y 其他獎金	72	0	行政工作獎金
1,586	16 退休及卹償金	1,910	1,857	
1,586	161 職員退休及離職金	1,910	1,857	教、職員機關提撥退撫基金
1,840	18 福利費	1,702	1,481	
1,698	181 分擔員工保險費	1,514	1,303	教職員工公、勞、健保保險補助
10	183 傷病醫藥費	18	18	健康檢查費
0		10	0	校長健康檢查費(專款專用)
131	18Y 其他福利費	160	160	休假旅遊補助
714	2 服務費用	1,146	1,050	
135	21 水電費	250	220	
111	212 工作場所電費	150	150	一般性電費(一般性水電費核定共180千元)
0		40	40	冷氣電費(冷氣電費及維護費核定共51千元)
23	214 工作場所水費	30	30	一般性水費(一般性水電費核定共180千元)
0	216 氣體費	30	0	午餐用瓦斯費-午餐經費(專款專用)
83	22 郵電費	85	85	
12	221 郵費	10	10	郵費
16	222 電話費	20	20	電話費
55	224 數據通信費	55	55	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105千元)
48	23 旅運費	70	70	

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國116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
48231	國內旅費	70	70	教職員工國內出差、調遣、受訓等交通費、住宿費等
1424	印刷裝訂與廣告費	20	30	
14241	印刷及裝訂費	20	30	各項資料、考卷印刷及裝訂費
24825	修理保養及保固費	451	400	
39252	一般房屋修護費	31	52	教室、辦公廳舍等修理維護費
0253	宿舍修護費	61	10	宿舍修護費(宿舍維護費核定共61千元)
60255	機械及設備修護費	40	49	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施之修理維護費
0		11	11	冷氣維護費(冷氣電費及維護費核定共51千元)
0		50	50	電腦維護費(電腦維護管理費及校園網路電路費核定共105千元)
0		50	0	午餐用品維修維護費-午餐經費(專款專用)
149257	雜項設備修護費	178	178	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178千元)
0		30	50	飲水機設備維修費
10627	一般服務費	197	187	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2	匯款匯費、手續費
90279	外包費	165	165	保全費
1627F	體育活動費	30	20	文康活動費
3728	專業服務費	43	28	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	10	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)
0		5	0	午餐相關檢驗費-午餐經費(專款專用)
3028A	電腦軟體服務費	20	10	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
4329	公共關係費	30	30	
43291	公共關係費	30	30	因公招待、餽贈、慰問及獎賞等
1253	材料及用品費	657	319	

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國116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
131	使用材料費	10	10	
1312	燃料	10	10	割草機用油
12332	用品消耗	647	309	
60321	辦公（事務）用品	50	70	辦公用消耗品及非消耗品
0322	報章雜誌	10	10	報章雜誌、圖書
4323	農業與園藝用品及環境美化費	30	52	校園綠美化環境及環境整潔用清潔衛生用品
2324	化學藥劑與實驗用品	5	5	學生實習實驗用品等
0325	服裝	2	0	午餐廚工工作服-午餐經費(專款專用)
6326	食品	20	5	便當及茶水費等
0		405	0	午餐食材費-午餐經費(專款專用)
7328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	15	健康中心醫療保健用品等
4532Y	其他用品消耗	20	50	學生獎品、畢業典禮活動及運動會經費
0		10	10	特教班教材編輯費
0		10	20	社會教育經費
0		50	72	教學用之消耗品及非消耗品
0		25	0	廚房用品費-午餐經費(專款專用)
84	租金、償債、利息及相關手續費	30	50	
845	雜項設備租金	30	50	
8451	雜項設備租金	30	50	影印機及油印機等租金
287	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51	61	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師營養師會費
772	捐助、補助與獎助	12	12	
7726	獎助學員生給與	12	12	優秀學生獎學金(專款專用)
1874	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	
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)
375	競賽及交流活動費	20	30	

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國116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
3751		技能競賽	20	30	學生參加各項競賽及活動之交通、膳宿、報名費用等
645M		建築及設備計畫	50	160	
645M4		其他設備	50	160	
645M420000		由學校編列執行之其他設備	50	160	
645		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50	160	
6451		購建固定資產	50	160	
64514		購置機械及設備	50	80	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用
0516		購置雜項設備	0	80	
25,015	總	計	29,949	27,788	

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 116 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				29,899	
國民中學教育				29,899	
建築及設備計畫				50	
其他設備				50	
合 計				29,949	

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 116 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				29,949	
國民教育計畫				29,899	
建築及設備計畫				50	
上年度預算數				27,788	
國民教育計畫				27,628	
建築及設備計畫				160	
前年度決算數				25,015	
國民教育計畫				24,951	
建築及設備計畫				64	
113年度決算數				23,518	
國民教育計畫				23,490	
建築及設備計畫				28	
112年度決算數				24,059	
國民教育計畫				23,989	
建築及設備計畫				70	

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：

南投縣立鹿
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	19,213		539		2,179	1,981	72	1,910
國民教育計畫	19,213		539		2,179	1,981	72	1,910
職員薪金	19,213							
兼職人員酬金								
未休假加班費			539					
考績獎金						1,981		
年終獎金					2,179			
其他獎金							72	
職員退休及離職金								1,910
分擔員工保險費								
傷病醫藥費								
其他福利費								

谷國民中學
發展基金
彙計表
116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				
		1,514	28		160		27,596	419	28,015
		1,514	28		160		27,596	419	28,015
							19,213		19,213
								419	419
							539		539
							1,981		1,981
							2,179		2,179
							72		72
							1,910		1,910
		1,514					1,514		1,514
			28				28		28
					160		160		160

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國116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		
24,076	26,148	用人費用	28,015	28,015	0		
16,493	17,885	正式員額薪資	19,213	19,213	0		
16,493	17,885	職員薪金	19,213	19,213	0		
317	332	聘僱及兼職人員薪資	419	419	0		
317	332	兼職人員酬金	419	419	0		
491	523	加（夜）班費	539	539	0		
491	523	未休假加班費	539	539	0		
3,350	4,070	獎金	4,232	4,232	0		
1,452	1,943	考績獎金	1,981	1,981	0		
1,898	2,127	年終獎金	2,179	2,179	0		
		其他獎金	72	72	0		
1,586	1,857	退休及卹償金	1,910	1,910	0		
1,586	1,857	職員退休及離職金	1,910	1,910	0		
1,840	1,481	福利費	1,702	1,702	0		
1,698	1,303	分擔員工保險費	1,514	1,514	0		
10	18	傷病醫藥費	28	28	0		
131	160	其他福利費	160	160	0		
714	1,050	服務費用	1,146	1,146	0		
135	220	水電費	250	250	0		
111	190	工作場所電費	190	190	0		
23	30	工作場所水費	30	30	0		
		氣體費	30	30	0		
83	85	郵電費	85	85	0		
12	10	郵費	10	10	0		
16	20	電話費	20	20	0		
55	55	數據通信費	55	55	0		
48	70	旅運費	70	70	0		
48	70	國內旅費	70	70	0		
14	30	印刷裝訂與廣告費	20	20	0		
14	30	印刷及裝訂費	20	20	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國116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	建築及設備計畫		
248	400	修理保養及保固費	451	451	0		
39	52	一般房屋修護費	31	31	0		
	10	宿舍修護費	61	61	0		
60	110	機械及設備修護費	151	151	0		
149	228	雜項設備修護費	208	208	0		
106	187	一般服務費	197	197	0		
	2	佣金、匯費、經理費及手續費	2	2	0		
90	165	外包費	165	165	0		
16	20	體育活動費	30	30	0		
37	28	專業服務費	43	43	0		
	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	10	0		
7	8	委託檢驗(定)試驗認證費	13	13	0		
30	10	電腦軟體服務費	20	20	0		
43	30	公共關係費	30	30	0		
43	30	公共關係費	30	30	0		
125	319	材料及用品費	657	657	0		
1	10	使用材料費	10	10	0		
1	10	燃料	10	10	0		
123	309	用品消耗	647	647	0		
60	70	辦公(事務)用品	50	50	0		
	10	報章雜誌	10	10	0		
4	52	農業與園藝用品及環境美化費	30	30	0		
2	5	化學藥劑與實驗用品	5	5	0		
		服裝	2	2	0		
6	5	食品	425	425	0		
7	15	醫療用品(非醫療院所使用)	10	10	0		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國116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		
45	152	其他用品消耗	115	115	0		
8	50	租金、償債、利息及相關手續費	30	30	0		
8	50	雜項設備租金	30	30	0		
8	50	雜項設備租金	30	30	0		
64	160	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50	0	50		
64	160	購建固定資產	50	0	50		
64	80	購置機械及設備	50	0	50		
	80	購置雜項設備	0	0	0		
28	61	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	51	51	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
7	12	捐助、補助與獎助	12	12	0		
7	12	獎助學員生給與	12	12	0		
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0		
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0		
3	30	競賽及交流活動費	20	20	0		
3	30	技能競賽	20	20	0		
25,015	27,788	合 計	29,949	29,899	50		

註：公共關係費編列30千元。

南投縣立鹿谷國民中學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實 際 數	科 目	116年12月31日 預 計 數	115年12月31日 預 計 數	比較增減
13,197	資 產 合 計	7,587	8,836	-1,249
13,197	資 產	7,587	8,836	-1,249
13,197	流動資產	7,587	8,836	-1,249
13,090	現金	7,480	8,729	-1,249
13,090	銀行存款	7,480	8,729	-1,249
107	預付款項	107	107	0
107	其他預付款	107	107	0
7,086	負 債	7,086	7,086	0
5,626	流動負債	5,626	5,626	0
5,626	應付款項	5,626	5,626	0
5,626	應付代收款	5,626	5,626	0
0	應付費用	0	0	0
1,460	其他負債	1,460	1,460	0
1,460	什項負債	1,460	1,460	0
1,460	存入保證金	1,460	1,460	0
6,111	基金餘額	501	1,750	-1,249
6,111	基金餘額	501	1,750	-1,249
6,111	基金餘額	501	1,750	-1,249
6,111	累積餘額	501	1,750	-1,249
13,197	負債及基金餘額合計	7,587	8,836	-1,249

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。

南投縣立鹿谷國民中學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國116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	8,498								8,498
土地改良物	14,404	9,456						317	4,631
房屋及建築	86,788	79,692						6,227	869
機械及設備	11,194	9,262	50	(1)			增置	1,640	342
交通及運輸設備	999	801						54	144
雜項設備	6,328	5,688						333	307
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體									
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	128,211	104,899	50					8,571	14,791

註：