

彰化縣地方教育發展基金 業務計畫及預算說明

中華民國 109 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

為充實國民教育，以民族精神教育及國民生活教育為中心，養成德、智、體、群、美五育均衡發展之學生，提升教育經費運用績效。

二、組織概況：

依據「國民小學與國民中學班級編制及教職員員額編制準則」及「彰化縣各國民中學行政組織設置編制表」規定，本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學生事務處、總務處、輔導室、會計室及人事室等單位，本校編制員額表如下：

類別	法定編制	本年度預算員額	上年度預算員額	與上年度預算員額比較增減
職員	10 (17)	10 (17)	10 (17)	
教員	79	79	72	7
工友	2	1	1	

註：()者為兼任行政人數。

三、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，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、業務計畫：

一、國民中學教育業務計畫：為辦理行政及教學所需經費 103,248 千元，並預定招收國中部普通班 12 班、分散式資源班 1 班，合計 13 班，預定招收學生人數 306 人；國小部普通班 24 班、分散式資源班 1 班，合計 25 班，預定招收學生人數 658 人；總計 38 班，預定招收學生人數 964 人。

二、營建及修建工程業務計畫：為改善校園校舍環境，本年度預算編列 258 千元，以改善教學環境，增進教學效能。

三、交通及運輸設備業務計畫：為購置各項教學及行政等設備，本年度預算編列 30 千元，以改善教學環境，增進教學效能。

四、其他設備業務計畫：為購置各項教學及行政等設備，本年度預算編列 124 千元，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源：服務收入 220 千元，財產處分收入 2 千元，利息收入 8 千元，公庫撥款收入 101,319 千元，雜項收入 100 千元，基金來源合計 101,649 千元，較上年度預算 96,484 千元，增加 5,165 千元，約 5.35%。

(二)本年度基金用途：國民中學教育業務計畫 103,248 千元，營建及修建工程業務計畫 258 千元，交通及運輸設備業務計畫 30 千元，其他設備業務計畫 124 千元，基金用途合計 103,660 千元，較上年度預算 100,050 千元，增加 3,610 千元，約 3.61%。

二、本期餘絀之預計：本年度基金來源及用途相抵後，差短 2,011 千元，較上年度差短 3,566 千元，增加 1,555 千元，將移用以前基金餘額支應。

三、現金流量之預計：期初現金及約當現金 9,878 千元，本年度業務活動淨現金流出 2,011 千元，期末現金及約當現金 7,867 千元。

四、補辦預算事項：無

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度決算結果：基金來源執行結果 90,660 千元，基金用途執行結果 94,822 千元，本期短絀 4,163 千元。

二、上年度預算截至 108 年 6 月 30 日止執行情形：基金來源執行結果 53,790 千元，基金用途執行結果 55,909 千元，本期短絀 2,119 千元。

伍、其他：無

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國109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(-)
90,660	基金來源	101,649	96,484	5,165
250	勞務收入	220	218	2
250	服務收入	220	218	2
5	財產收入	10	12	-2
0	財產處分收入	2	2	0
5	利息收入	8	10	-2
89,763	政府撥入收入	101,319	95,658	5,661
89,763	公庫撥款收入	101,319	95,658	5,661
642	其他收入	100	596	-496
642	雜項收入	100	596	-496
94,822	基金用途	103,660	100,050	3,610
94,088	國民教育計畫	103,248	99,700	3,548
94,088	國民中學教育	103,248	99,700	3,548
734	建築及設備計畫	412	350	62
0	營建及修建工程	258	0	258
30	交通及運輸設備	30	104	-74
704	其他設備	124	246	-122
-4,163	本期賸餘 (短絀-)	-2,011	-3,566	1,555
9,740	期初基金餘額	2,012	3,567	-1,556
0	解繳公庫	0	0	0
5,578	期末基金餘額	1	1	-1

備註：

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國109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)	-2,011	
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)	-2,011	
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)	-2,011	
期初現金及約當現金	9,878	
期末現金及約當現金	7,867	

註：

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 109 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(元)	金 額	
勞務收入				220	
服務收入	年	1	220,000	220	各項場地設施使用費(收支併列220千元)
財產收入				10	
財產處分收入	年	1	2,000	2	廢舊物資售價(收支併列2千元)
利息收入	年	1	8,000	8	基金專戶利息收入(收支併列8千元)
政府撥入收入				101,319	
公庫撥款收入	年	1	101,319,000	101,319	公庫撥款收入(含太陽能光電收入收支併列357千元)
其他收入				100	
雜項收入	年	1	100,000	100	代收代辦經費賸餘繳庫(收支併列100千元)
總 計：				101,649	

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國109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
94,088	53	國民教育計畫	103,248	99,700	
94,088	531	國民中學教育	103,248	99,700	
94,088	53120000	各校經常門分支計畫	103,248	99,700	
91,329	1	用人費用	99,500	95,946	
64,061	11	正式員額薪資	69,302	66,575	
63,678	113	職員薪金	60,594	57,926	教員待遇
0			1,274	1,107	正式教師超時鐘點費
0			7,051	7,159	職員待遇
383	114	工員工資	383	383	工友待遇
1,095	12	聘僱及兼職人員薪資	1,628	1,432	
1,095	124	兼職人員酬金	1,274	1,107	兼課、代課教師兼代課鐘點費
0			176	163	婚假、產假、喪假、病假公傷 假(一個月以上)代課鐘點費
0			178	162	出差、研習、病假公傷假(一個 月以下)代課鐘點費
807	13	超時工作報酬	920	924	
807	131	加班費	920	924	不休假加班費
13,268	15	獎金	14,521	14,383	
5,821	151	考績獎金	6,208	6,384	考績獎金
7,447	152	年終獎金	8,313	7,999	年終工作獎金
5,391	16	退休及卹償金	5,760	5,613	
5,391	161	職員退休及離職金	4,168	4,214	正式教育人員退休金之提撥
0			947	744	代理、代課、兼任教師勞工退 休金提撥
0			645	655	公務人員退休金之提撥
6,707	18	福利費	7,369	7,019	
6,242	181	分擔員工保險費	3,975	3,825	健保保險補助
0			293	291	二代健保保險補助
0			1,770	1,791	公保保險補助
0			947	744	勞保保險補助
466	18Y	其他福利費	384	368	休假旅遊補助
1,969	2	服務費用	2,604	2,587	
590	21	水電費	760	680	
534	212	工作場所電費	700	600	電費(收支併列230千元)
56	214	工作場所水費	60	80	水費
109	22	郵電費	150	150	
20	221	郵費	35	35	郵費
70	222	電話費	75	75	電話費

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國109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
19224	數據通信費	40	40	數據通信費
3223	旅運費	62	62	
32231	國內旅費	60	60	員工國內出差、調遣、受訓等 交通費、住宿費、雜費及臨時 費等
0235	貨物運費	2	0	教學、各項活動競賽等器材運 輸費
0236	裝卸費	0	2	
5224	印刷裝訂與廣告費	82	82	
44241	印刷及裝訂費	62	62	業務及教學所需製版、印刷、 複製及裝訂費
7245	業務宣導費	20	20	招生業務宣傳品及其他等費用
46025	修理保養及保固費	652	707	
245252	一般房屋修護費	377	338	教室、辦公廳舍等修理維護費(收支併列125千元)
93255	機械及設備修護費	54	54	電梯、運動設施、電腦硬體及 其他機械設施之修理維護費
0		36	36	無障礙電梯養護費
5256	交通及運輸設備修護 費	25	25	交通、運輸設備及廣播通訊等 設備之修理維護費
117257	雜項設備修護費	75	180	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等維護費
0		85	74	飲水機維修費
49727	一般服務費	592	577	
0276	佣金、匯費、經理費 及手續費	0	0	
43227D	計時與計件人員酬金	370	360	僱用身心障礙臨時人員薪資(含 勞健保及退休金)
0		150	150	僱用校園安全環境清潔維護臨 時人員薪資(含勞健保及退休金)
6527F	體育活動費	72	67	教職員工文康休閒活動
17628	專業服務費	252	275	
37285	講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	87	132	國中小社團教師授課鐘點費(收 支併列87千元)
0		8	6	聘請專家出席審查案件或查詢 等酬勞費

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國109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
41287	委託檢驗(定)試驗認 證費	23	23	消防安全檢查及飲水機檢驗簽 證費
0		20	0	建築物公共安全檢查簽證費
2289	試務甄選費	15	15	各項考試之命題、監考、閱卷 、試務等費用
9628Y	其他專業服務費	99	99	電子保全服務費
5429	公共關係費	54	54	
54291	公共關係費	54	54	為應業務需要加強公共關係之 費用
5703	材料及用品費	723	834	
1231	使用材料費	54	54	
10311	物料	50	50	設備運轉、維護、試作、訓練 或競賽所用之物料及零件等(收 支併列35千元)
2313	油脂	4	4	機械及運輸設備所耗之油脂
55932	用品消耗	669	780	
125321	辦公(事務)用品	168	285	公務所需文具紙張、電腦設備 耗材、衛生水電、防護用品等 辦公費用(收支併列30千元)
10322	報章雜誌	40	42	業務所需圖書、報章雜誌等購 置費用
258323	農業與園藝用品及環 境美化費	240	230	環境整潔及美化、清潔用具等 費用
8324	化學藥劑與實驗用品	15	15	實習實驗器材費
26328	醫療用品(非醫療院 所使用)	26	26	保健衛生、醫療等材料費
13232Y	其他用品消耗	180	182	教學所需文具紙張、電腦設備 等(含教材教具)及其他支出(如 獎品及其他非辦公用品之消耗)
404	租金、償債、利息及相 關手續費	100	71	
4045	雜項設備租金	100	71	
40451	雜項設備租金	100	71	事務機器租用等租金
437	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	82	76	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	參加職業團體會費

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國109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
674	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	0	
6744	慰問、照護及濟助金	6	0	退休退職人員三節慰問金
3675	競賽及交流活動費	75	75	
36751	技能競賽	75	75	選手、裁判、工作人員等於選 拔及競賽期間之交通、膳宿及 臨時費等相關費用(收支併列35 千元)
1379	其他	239	186	
13791	其他支出	239	186	
13791Y	其他	50	50	辦理社會教育活動費
0		16	16	特教班(分散式資源班)所需各 項經費
0		75	75	體育班所需各項經費
0		98	45	其他支出(如誤餐餐點)(收支併 列55千元)
7345M	建築及設備計畫	412	350	
05M2	營建及修建工程	258	0	
05M220000	由學校編列執行之營建及 修繕工程	258	0	
05	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	258	0	
051	購建固定資產	258	0	
0513	擴充改良房屋建築及 設備	258	0	擴充改良房屋建築及其附屬設 備經費
305M3	交通及運輸設備	30	104	
305M320000	由學校編列執行之交通及 運輸設備	30	104	
305	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	30	104	
3051	購建固定資產	30	104	
30515	購置交通及運輸設備	30	104	購置交通、運輸設備及廣播通 訊等設備(收支併列30千元)
7045M4	其他設備	124	246	
7045M420000	由學校編列執行之其他設 備	124	246	
7045	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	124	246	

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國109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
70451		購建固定資產	124	246	
480514		購置機械及設備	124	181	電梯、運動設施、電腦硬體及其他機械設施相關費用(收支併列60千元)
224516		購置雜項設備	0	65	
94,822	總	計	103,660	100,050	

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 109 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				103,248	
國民中學教育				103,248	
建築及設備計畫				412	
營建及修建工程				258	
交通及運輸設備				30	
其他設備				124	
合 計				103,660	

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年12月31日 實 際 數	科 目	109年12月31日 預 計 數	108年12月31日 預 計 數	比較增減
13,774	資 產 合 計	8,197	10,208	-2,011
13,774	資 產	8,197	10,208	-2,011
13,774	流動資產	8,197	10,208	-2,011
13,444	現金	7,867	9,878	-2,011
13,444	銀行存款	7,867	9,878	-2,011
330	預付款項	330	330	0
330	其他預付款	330	330	0
8,197	負 債	8,197	8,197	0
6,379	流動負債	6,379	6,379	0
6,379	應付款項	6,379	6,379	0
6,372	應付代收款	6,372	6,372	0
7	應付費用	7	7	0
1,818	其他負債	1,818	1,818	0
1,818	什項負債	1,818	1,818	0
1,818	存入保證金	1,818	1,818	0
5,578	基金餘額	1	2,012	-2,011
5,578	基金餘額	1	2,012	-2,011
5,578	基金餘額	1	2,012	-2,011
5,578	累積餘額	1	2,012	-2,011
13,774	負債及基金餘額合計	8,197	10,208	-2,011

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 109 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				103,660	
國民教育計畫				103,248	
建築及設備計畫				412	
上年度預算數				100,050	
國民教育計畫				99,700	
建築及設備計畫				350	
前年度決算數				94,822	
國民教育計畫				94,088	
建築及設備計畫				734	
106年度決算數				91,281	
國民教育計畫				89,574	
建築及設備計畫				1,707	
105年度決算數				91,506	
國民教育計畫				90,922	
建築及設備計畫				584	

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 109 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	83	7	90	設有兼任教務主任、學務主任、輔導主任、總務主任、國中部教學組長、國小部教學組長、國中部註冊組長、國小部註冊組長、資訊組長、設備組長、國中部訓育組長、國小部訓育組長、生活教育組長、衛生組長、體育組長、輔導組長、資料組長共17人
職員	82	7	89	
工友	1	0	1	
總 計	83	7	90	

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」及參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱人員，非依前開規定聘僱人員，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：

彰化縣立信
彰化縣地方
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	69,302		920		8,313	6,208		5,760
國民教育計畫	69,302		920		8,313	6,208		5,760
正式人員	68,028		920		8,313	6,208		5,760
兼任人員	1,274							

義國民中小學
教育發展基金
彙計表
109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				
		6,985			384		97,872	1,628	99,500
		6,985			384		97,872	1,628	99,500
		6,985			384		96,598		96,598
							1,274	1,628	2,902

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國109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	
91,329	95,946	用人費用	99,500	99,500	0	
64,061	66,575	正式員額薪資	69,302	69,302	0	
63,678	66,192	職員薪金	68,919	68,919	0	
383	383	工員工資	383	383	0	
1,095	1,432	聘僱及兼職人員薪資	1,628	1,628	0	
1,095	1,432	兼職人員酬金	1,628	1,628	0	
807	924	超時工作報酬	920	920	0	
807	924	加班費	920	920	0	
13,268	14,383	獎金	14,521	14,521	0	
5,821	6,384	考績獎金	6,208	6,208	0	
7,447	7,999	年終獎金	8,313	8,313	0	
5,391	5,613	退休及卹償金	5,760	5,760	0	
5,391	5,613	職員退休及離職金	5,760	5,760	0	
6,707	7,019	福利費	7,369	7,369	0	
6,242	6,651	分擔員工保險費	6,985	6,985	0	
466	368	其他福利費	384	384	0	
1,969	2,587	服務費用	2,604	2,604	0	
590	680	水電費	760	760	0	
534	600	工作場所電費	700	700	0	
56	80	工作場所水費	60	60	0	
109	150	郵電費	150	150	0	
20	35	郵費	35	35	0	
70	75	電話費	75	75	0	
19	40	數據通信費	40	40	0	
32	62	旅運費	62	62	0	
32	60	國內旅費	60	60	0	
		貨物運費	2	2	0	
	2	裝卸費	0	0	0	
52	82	印刷裝訂與廣告費	82	82	0	
44	62	印刷及裝訂費	62	62	0	

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國109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	
7	20	業務宣導費	20	20	0	
460	707	修理保養及保固費	652	652	0	
245	338	一般房屋修護費	377	377	0	
93	90	機械及設備修護費	90	90	0	
5	25	交通及運輸設備修護費	25	25	0	
117	254	雜項設備修護費	160	160	0	
497	577	一般服務費	592	592	0	
		佣金、匯費、經理費及手續費	0	0	0	
432	510	計時與計件人員酬金	520	520	0	
65	67	體育活動費	72	72	0	
176	275	專業服務費	252	252	0	
37	138	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	95	95	0	
41	23	委託檢驗(定)試驗認證費	43	43	0	
2	15	試務甄選費	15	15	0	
96	99	其他專業服務費	99	99	0	
54	54	公共關係費	54	54	0	
54	54	公共關係費	54	54	0	
570	834	材料及用品費	723	723	0	
12	54	使用材料費	54	54	0	
10	50	物料	50	50	0	
2	4	油脂	4	4	0	
559	780	用品消耗	669	669	0	
125	285	辦公(事務)用品	168	168	0	
10	42	報章雜誌	40	40	0	
258	230	農業與園藝用品及環境美化費	240	240	0	

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國109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	
8	15	化學藥劑與實驗用品	15	15	0	
26	26	醫療用品(非醫療院所使用)	26	26	0	
132	182	其他用品消耗	180	180	0	
40	71	租金、償債、利息及相關手續費	100	100	0	
40	71	雜項設備租金	100	100	0	
40	71	雜項設備租金	100	100	0	
734	350	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	412	0	412	
734	350	購建固定資產	412	0	412	
		擴充改良房屋建築及設備	258	0	258	
480	181	購置機械及設備	124	0	124	
30	104	購置交通及運輸設備	30	0	30	
224	65	購置雜項設備	0	0	0	
43	76	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82	82	0	
1	1	會費	1	1	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	
6		補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0	
6		慰問、照護及濟助金	6	6	0	
36	75	競賽及交流活動費	75	75	0	
36	75	技能競賽	75	75	0	
137	186	其他	239	239	0	
137	186	其他支出	239	239	0	
137	186	其他	239	239	0	
94,822	100,050	合計	103,660	103,248	412	

彰化縣立信義國民中小學
彰化縣地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國109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									
土地	99,313							99,313	
土地改良物	9,275	7,140					218	1,917	
房屋及建築	112,457	23,994	258	(1)		增置資產	2,093	86,628	
機械及設備	16,091	13,568	124	(1)		增置資產	2,271	375	
交通及運輸設備	1,628	1,394	30	(1)		增置資產	67	197	
雜項設備	14,413	10,909					1,280	2,224	
購建中固定資產									
電腦軟體	160				34	(9) 無形資產攤銷		126	
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	253,338	57,006	412		34		5,930	190,780	

註：