

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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

- (一) 本校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) 本校以符應時代潮流趨勢的教育政策為主臬，貼近時代脈動與時俱進，響應十二年國教新課綱與五大核心素養，以「彰」顯知識精義「德」到無窮啟迪為校本願景。建構優質校園營造友善環境，綠能領航兼顧生態發展，與自然共生共息，讓學生快樂學習健康成長。課程開展多元議題，啟發多元智能。發揚人文精神社會關懷，落實社會參與服務人群，培養感恩惜福情操，構築教育希望工程。符應學子需求實踐適性揚才，培育術德兼備優質彰德人。

二、施政重點

- (一) 執行教育政策，活化教學課程，展現教學成效，達成教育目標。
- (二) 注重五育均衡發展，培育德術兼備之健康活力學子。
- (三) 建構友善校園環境，落實校安通報機制。
- (四) 以行政資源協助教學，落實教學場域維護，妥善管理校園資產。
- (五) 深化全人導向輔導機制，提供完善輔導措施。

三、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	9 (14)	8 (14)	8 (14)	
教員	47	47	50	-3
技工	1	1	1	
工友	3	2	2	
約僱運動教練	1	1	1	

註：()者為兼任行政人數。

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，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、業務計畫

一、基金來源

單位：新臺幣千元

來源別	本年度預算數	實施內容
勞務收入	15	主要係場地設施使用費收入等。
財產收入	5	主要係基金專戶利息收入等。
政府撥入收入	82,955	主要係公庫撥款收入等。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	86,861	為辦理行政及教學業務所需經費。
建築及設備計畫	240	為購置行政及教學設備所需經費。

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 112 年度

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一) 本年度基金來源 8,297 萬 5 千元，較上年度預算數 8,271 萬元，增加 26 萬 5 千元，約 0.32%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二) 本年度基金用途 8,710 萬 1 千元，較上年度預算數 8,700 萬 4 千元，增加 9 萬 7 千元，約 0.11%，主要係進用臨時人員費用及購置電腦設備等預算增加所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 412 萬 6 千元，較上年度預算數差短 429 萬 4 千元，減少 16 萬 8 千元，約 3.91%，將移用以前基金餘額 412 萬 6 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

單位：新臺幣千元

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	辦理行政及教學 業務支用經費	法定預算數 8,740 萬 2 千元，決算數 8,299 萬元，執行率 94.95%
建築及設備計畫	購置行政及教學 設備支用經費	法定預算數 18 萬 1 千元，決算數 18 萬元，執行率 99.45%

二、上年度已過期間(111 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	辦理行政及教學 業務支用經費	分配預算數 4,996 萬 8 千元，實際執行數 4,647 萬元，執行率 93.00%
建築及設備計畫	購置行政及教學 設備支用經費	分配預算數 21 萬元，實際執行數 20 萬 6 千元，執行率 98.10%

伍、其他

本年度預計班級數：普通班 14 班、體育班 3 班、集中式特教班 1 班、分散式資源班 1 班，合計 19 班；預定招收學生人數 467 人。

彰化縣立彰德國民中學
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)
83,140	基金來源	82,975	82,710	265
16	勞務收入	15	15	0
16	服務收入	15	15	0
9	財產收入	5	5	0
6	財產處分收入	0	0	0
3	利息收入	5	5	0
82,303	政府撥入收入	82,955	82,690	265
82,303	公庫撥款收入	82,955	82,690	265
813	其他收入	0	0	0
813	雜項收入	0	0	0
83,170	基金用途	87,101	87,004	97
82,990	國民教育計畫	86,861	86,794	67
82,990	國民中學教育	86,861	86,794	67
180	建築及設備計畫	240	210	30
180	其他設備	240	210	30
-30	本期賸餘（短絀－）	-4,126	-4,294	168
12,625	期初基金餘額	8,301	7,367	934
0	解繳公庫	0	0	0
12,595	期末基金餘額	4,175	3,073	1,102

備註：

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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)	-4,126	
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)	-4,126	
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)	-4,126	
期初現金及約當現金	14,067	
期末現金及約當現金	9,941	

註：

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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	
勞務收入				15	
服務收入	年	1	15,000	15	各項場地設施使用費(收支併列15千元)
財產收入				5	
利息收入	年	1	5,000	5	基金專戶利息收入(收支併列5千元)
政府撥入收入				82,955	
公庫撥款收入	年	1	82,955,000	82,955	公庫撥款收入(收支併列458千元)
總 計：				82,975	

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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
82,990	53 國民教育計畫	86,861	86,794	
82,990	531 國民中學教育	86,861	86,794	
82,990	53120000 各校經常門分支計畫	86,861	86,794	
81,160	1 用人費用	84,047	84,101	
54,289	11 正式員額薪資	54,489	54,942	
53,111	113 職員薪金	45,242	46,125	教員待遇
0		1,505	1,402	正式教師超時鐘點費
0		6,516	6,237	職員待遇
1,178	114 工員工資	1,226	1,178	技工及工友待遇
865	12 聘僱及兼職人員薪資	2,150	2,044	
175	122 約僱職員薪金	436	419	約僱教練薪資
690	124 兼職人員酬金	1,505	1,402	兼課教師鐘點費
0		105	112	婚假、產假、喪假、病假公傷
0				假(一個月以上)代課鐘點費
0		104	111	出差、研習、病假公傷假(一個月
				以下)代課鐘點費
1,110	13 超時工作報酬	1,359	1,294	
1,110	131 加班費	1,359	1,294	不休假加班費
13,997	15 獎金	14,058	14,024	
7,261	151 考績獎金	7,497	7,399	考績獎金
6,736	152 年終獎金	6,561	6,625	年終工作獎金
5,081	16 退休及卹償金	5,982	5,661	
5,081	161 職員退休及離職金	4,819	4,604	正式教育人員退休金之提撥
0		393	371	代理、代課、兼任教師勞工退
0				休金提撥
0		770	686	公務人員退休金之提撥
5,818	18 福利費	6,009	6,136	
5,374	181 分擔員工保險費	3,445	3,488	健保保險補助
0		312	312	二代健保保險補助
0		1,459	1,565	公保保險補助
0		393	371	勞保保險補助
444	18Y 其他福利費	400	400	休假旅遊補助
1,478	2 服務費用	2,120	1,996	
260	21 水電費	448	448	
247	212 工作場所電費	400	400	電費
13	214 工作場所水費	48	48	水費(收支併列15千元)
106	22 郵電費	160	157	
18	221 郵費	25	25	郵費(收支併列5千元)
70	222 電話費	96	96	電話費
18	224 數據通信費	39	36	數據通信費

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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
1923	旅運費	56	56	
19231	國內旅費	56	56	員工國內出差、調遣、受訓等 交通費、住宿費、雜費及臨時 費等
3324	印刷裝訂與廣告費	45	45	
33241	印刷及裝訂費	39	39	業務及教學所需製版、印刷、 複製及裝訂費
0245	業務宣導費	6	6	招生業務宣傳品及其他等費用
28525	修理保養及保固費	461	454	
127252	一般房屋修護費	230	230	教室、辦公廳舍等修理維護費(收支併列110千元)
36255	機械及設備修護費	24	24	無障礙電梯養護費
0		79	79	電梯、運動設施、電腦硬體及 其他機械設施之修理維護費
16256	交通及運輸設備修護 費	14	14	交通、運輸設備及廣播通訊等 設備之修理維護費
107257	雜項設備修護費	54	47	飲水機維修費
0		60	60	事務設備、圖書設備及各項教 學設備等維護費(收支併列25千 元)
63427	一般服務費	738	665	
30279	外包費	6	6	其他業務所需外包費
0		50	48	校園安全環境清潔維護經費(採 勞力外包方式)(收支併列50千 元)
55327D	計時與計件人員酬金	450	380	僱用身心障礙臨時人員薪資〈 含勞健保及退休金〉
0		180	180	僱用臨時人員薪資〈含勞健保 及退休金〉
5127F	體育活動費	52	51	教職員工文康休閒活動費
9928	專業服務費	168	127	
0285	講課鐘點、稿費、出 席審查及查詢費	8	7	辦理講習訓練聘請講師演講或 授課之鐘點費，委請撰稿、審 稿、翻譯等費用
0		10	10	聘請專家出席審查案件或查詢 等酬勞費
35287	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		15	15	建築物公共安全檢查簽證費

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	15	0	電機設備檢驗費
1628A	電腦軟體服務費	43	18	委託研究設計軟體、系統維護及購買套裝軟體等費用
4828Y	其他專業服務費	54	54	電子保全服務費
4129	公共關係費	44	44	
41291	公共關係費	44	44	為應業務需要加強公共關係之費用
1313	材料及用品費	318	359	
3031	使用材料費	54	54	
26311	物料	50	50	設備運轉、維護、試作、訓練或競賽所耗用之物料等
3313	油脂	4	4	機械及運輸設備所耗用之油脂
10132	用品消耗	264	305	
55321	辦公（事務）用品	132	175	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52千元)
6322	報章雜誌	7	14	業務所需圖書、報章雜誌等購置費用
0323	農業與園藝用品及環境美化費	25	16	環境整潔及美化、清潔用具等費用
0324	化學藥劑與實驗用品	20	20	實習實驗器材費
19328	醫療用品(非醫療院所使用)	30	30	保健衛生、醫療等材料費
2132Y	其他用品消耗	50	50	其他支出(如獎品及教學所需教材、教具之消耗)
324	租金、償債、利息及相關手續費	99	104	
3245	雜項設備租金	99	104	
32451	雜項設備租金	99	104	事務機器及帳篷等設備租用租金(收支併列45千元)
797	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	97	101	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	參加職業團體所需之會費
4272	捐助、補助與獎助	48	48	
42726	獎助學員生給與	48	48	給與學生之各項公費、獎助學金及工讀金等

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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
3674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36	36	
36744	慰問、照護及濟助金	36	36	退休退職人員三節慰問
075	競賽及交流活動費	12	16	
0751	技能競賽	12	16	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
1109	其他	180	133	
11091	其他支出	180	133	
11091Y	其他	26	27	辦理社會教育活動費
0		28	28	分散式資源班、集中式特教班所需各項經費
0		72	75	體育班所需各項經費
0		54	3	其他支出(如誤餐餐點)
1805M	建築及設備計畫	240	210	
1805M4	其他設備	240	210	
1805M420000	由學校編列執行之其他設備	240	210	
1805	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	240	210	
18051	購建固定資產	240	210	
180514	購置機械及設備	240	180	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176千元)
0		0	30	特教班所需設備費
83,170	總計	87,101	87,004	

彰化縣立彰德國民中學
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 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				86,861	
國民中學教育				86,861	
建築及設備計畫				240	
其他設備				240	
合 計				87,101	

彰化縣立彰德國民中學
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 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				87,101	
國民教育計畫				86,861	
建築及設備計畫				240	
上年度預算數				87,004	
國民教育計畫				86,794	
建築及設備計畫				210	
前年度決算數				83,170	
國民教育計畫				82,990	
建築及設備計畫				180	
109年度決算數				84,683	
國民教育計畫				84,366	
建築及設備計畫				317	
108年度決算數				87,474	
國民教育計畫				87,153	
建築及設備計畫				322	

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 112 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	62	-3	59	設有兼任教務主任、學務主任、總務主任、輔導主任、教學組長、註冊組長、設備組長、資訊組長、訓育組長、生教組長、體育組長、衛生組長、輔導組長、資料組長共14名
職員	58	-3	55	
技工	1	0	1	
約僱人員	1	0	1	
工友	2	0	2	約僱運動教練
總 計	62	-3	59	

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：

彰化縣立彰
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	54,489	436	1,359		6,561	7,497		5,982
國民教育計畫	54,489	436	1,359		6,561	7,497		5,982
正式人員	52,984		1,359		6,561	7,497		5,982
聘僱人員		436						
兼任人員	1,505							

德國國民中學
教育發展基金
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
卹償金		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
		5,609			400		82,333	1,714	84,047
		5,609			400		82,333	1,714	84,047
		5,609			400		80,392		80,392
							436		436
							1,505	1,714	3,219

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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	建築及設備計畫		
81,160	84,101	用人費用	84,047	84,047	0		
54,289	54,942	正式員額薪資	54,489	54,489	0		
53,111	53,764	職員薪金	53,263	53,263	0		
1,178	1,178	工員工資	1,226	1,226	0		
865	2,044	聘僱及兼職人員薪資	2,150	2,150	0		
175	419	約僱職員薪金	436	436	0		
690	1,625	兼職人員酬金	1,714	1,714	0		
1,110	1,294	超時工作報酬	1,359	1,359	0		
1,110	1,294	加班費	1,359	1,359	0		
13,997	14,024	獎金	14,058	14,058	0		
7,261	7,399	考績獎金	7,497	7,497	0		
6,736	6,625	年終獎金	6,561	6,561	0		
5,081	5,661	退休及卹償金	5,982	5,982	0		
5,081	5,661	職員退休及離職金	5,982	5,982	0		
5,818	6,136	福利費	6,009	6,009	0		
5,374	5,736	分擔員工保險費	5,609	5,609	0		
444	400	其他福利費	400	400	0		
1,478	1,996	服務費用	2,120	2,120	0		
260	448	水電費	448	448	0		
247	400	工作場所電費	400	400	0		
13	48	工作場所水費	48	48	0		
106	157	郵電費	160	160	0		
18	25	郵費	25	25	0		
70	96	電話費	96	96	0		
18	36	數據通信費	39	39	0		
19	56	旅運費	56	56	0		
19	56	國內旅費	56	56	0		
33	45	印刷裝訂與廣告費	45	45	0		
33	39	印刷及裝訂費	39	39	0		
	6	業務宣導費	6	6	0		

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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	建築及設備 計畫		
285	454	修理保養及保固費	461	461	0		
127	230	一般房屋修護費	230	230	0		
36	103	機械及設備修護費	103	103	0		
16	14	交通及運輸設備修護費	14	14	0		
107	107	雜項設備修護費	114	114	0		
634	665	一般服務費	738	738	0		
30	54	外包費	56	56	0		
553	560	計時與計件人員酬金	630	630	0		
51	51	體育活動費	52	52	0		
99	127	專業服務費	168	168	0		
	17	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18	18	0		
35	38	委託檢驗(定)試驗認證費	53	53	0		
16	18	電腦軟體服務費	43	43	0		
48	54	其他專業服務費	54	54	0		
41	44	公共關係費	44	44	0		
41	44	公共關係費	44	44	0		
131	359	材料及用品費	318	318	0		
30	54	使用材料費	54	54	0		
26	50	物料	50	50	0		
3	4	油脂	4	4	0		
101	305	用品消耗	264	264	0		
55	175	辦公（事務）用品	132	132	0		
6	14	報章雜誌	7	7	0		
	16	農業與園藝用品及環境美化費	25	25	0		
	20	化學藥劑與實驗用品	20	20	0		

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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	建築及設備計畫		
19	30	醫療用品(非醫療院所使用)	30	30	0		
21	50	其他用品消耗	50	50	0		
32	104	租金、償債、利息及相關手續費	99	99	0		
32	104	雜項設備租金	99	99	0		
32	104	雜項設備租金	99	99	0		
180	210	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	240	0	240		
180	210	購建固定資產	240	0	240		
180	210	購置機械及設備	240	0	240		
79	101	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	97	97	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
42	48	捐助、補助與獎助	48	48	0		
42	48	獎助學員生給與	48	48	0		
36	36	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36	36	0		
36	36	慰問、照護及濟助金	36	36	0		
	16	競賽及交流活動費	12	12	0		
	16	技能競賽	12	12	0		
110	133	其他	180	180	0		
110	133	其他支出	180	180	0		
110	133	其他	180	180	0		
83,170	87,004	合 計	87,101	86,861	240		

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金
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
18,453	資 產 合 計	10,033	14,159	-4,126
18,453	資 產	10,033	14,159	-4,126
18,453	流動資產	10,033	14,159	-4,126
18,361	現金	9,941	14,067	-4,126
18,361	銀行存款	9,941	14,067	-4,126
92	預付款項	92	92	0
92	其他預付款	92	92	0
5,858	負 債	5,858	5,858	0
4,907	流動負債	4,907	4,907	0
4,907	應付款項	4,907	4,907	0
4,907	應付代收款	4,907	4,907	0
951	其他負債	951	951	0
951	什項負債	951	951	0
951	存入保證金	951	951	0
12,595	基金餘額	4,175	8,301	-4,126
12,595	基金餘額	4,175	8,301	-4,126
12,595	基金餘額	4,175	8,301	-4,126
12,595	累積餘額	4,175	8,301	-4,126
18,453	負債及基金餘額合計	10,033	14,159	-4,126

彰化縣立彰德國民中學
彰化縣地方教育發展基金

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	38,899								38,899
土地改良物	17,812	14,990						358	2,465
房屋及建築	93,984	53,408						2,638	37,937
機械及設備	13,308	10,618	240	(1)			增置資產	1,390	1,540
交通及運輸設備	773	722						48	3
雜項設備	11,516	10,220						373	923
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	1								1
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	176,294	89,959	240					4,806	81,768

註：