

特別收入 18-261

中華民國105年度

桃園市總預算

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金  
桃園市立新屋幼兒園  
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

桃園市立新屋幼兒園編

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
附屬單位預算之分預算目次  
中華民國105年度

一、業務計畫及預算說明	第	1	頁
二、預算主要表			
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第	4	頁
(二) 現金流量預計表	第	5	頁
三、預算明細表			
(一) 基金來源明細表	第	6	頁
(二) 基金用途明細表	第	7	頁
四、預算附表			
(一) 單位(或計畫)成本分析表	第	10	頁
五、預算參考表			
(一) 預計平衡表	第	11	頁
(二) 5年來主要業務計畫分析表	第	12	頁
(三) 員工人數彙計表	第	13	頁
(四) 用人費用彙計表	第	14	頁
(五) 各項費用彙計表	第	16	頁
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第		頁
(七) 補辦預算明細表	第		頁
(八) 繼續性計畫分年資金需求表	第		頁
(九) 新興計畫分年資金需求表	第		頁
六、附錄			
(一) 固定項目明細表	第	19	頁

桃園市立新屋幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 105 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

本園依據「幼兒教育及照顧法」之規定辦理，保障幼兒接受適當教育及照顧之權利，確立幼兒教育及照顧方針、健全幼兒教育及照顧體系，以促進其身心健全發展為宗旨。

二、施政重點：

本園自 104 年度起依教育經費編列與管理法第 13 條規定設置「桃園市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

三、組織概況：

本園設置園長，綜理全園園務，下設教務組、保育組、行政組等單位，本園預算員額現編列聘僱人員 5 人、契約進用人員 7 人，共計 12 人。內部分層業務如下：

(一)教務組：招生、註冊、教學活動安排、教學設備規劃、管理與運用調配及其他教務相關事項。

(二)保育組：幼兒保育、衛生保健、疾病預防、親職教育、社工與特殊幼兒輔導及其他保育相關事項。

(三)行政組：會計、出納、文書、公文收發、採購、財產管理、事務管理、人事、廚工、幼兒經費補助及其他一般行政業務事項。

四、基金歸類及屬性：

本園地方教育發展基金依據教育經費編列與管理法第 13 條規定設置，本基金為預算法第 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：

本年度業務計畫及工作計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

一、本年度預算編列情形：

(一)基金來源：本年度預算編列 1,227 萬元，主要係公庫撥款收入、學費收入。

(二)基金用途：

1. 學前教育計畫：

學前教育：本年度預算編列 1,166 萬 7,000 元，普通班 11 班，幼生人數 193 人。除基本開支項目(如水電、印刷耗材…等)外，預期績效革新教學方法，充實幼兒教材，提高教學效能。辦理

桃園市立新屋幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明

中華民國 105 年度

園內相關人員甄選、場地開放、指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以促進幼兒身心發展，增進幼兒各項生活知能。配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作。

2. 建築及設備計畫：

(1)其他設備：本年度預算編列 45 萬 6,000 元，係增購印表機、多功能複合機等機械及什項設備。

(2)無形資產：本年度預算編列 14 萬 7,000 元，係增購文書編輯軟體及電腦軟體等無形資產。

二、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：

(一)員工人數增減原因之分析：本年度教職員工數 12 人，較上年度增加 4 人，係本年度契約進用人員增加所致。

(二)基金來源各科目增減原因之分析：

1. 政府撥入收入：

(1)公庫撥款收入 1,111 萬 2,000 元，較上年度增加 332 萬 4,000 元，係公庫或轉經公庫撥入本基金之各項收入增加所致。

2. 教學收入：

(1)學雜費收入 115 萬 8,000 元，較上年度減少 157 萬 2,000 元，係因調降學費所致。

(三)基金用途各科目增減原因之分析：

1. 學前教育計畫：

學前教育：本年度預算數 1,166 萬 7,000 元，較上年度增加 178 萬 9,000 元，主要係因增加教職員工俸給所致。

2. 建築及設備計畫：

(1)其他設備：本年度預算編列 45 萬 6,000 元，較上年度減少 5 萬 4,000 元，係因教學及行政等設備需求減少所致。

(2)無形資產：本年度預算編列 14 萬 7,000 元，較上年度增加 1 萬 7,000 元，係因增購文書編輯軟體等無形資產。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1,227 萬元，較上年度預算數 1,051 萬 8,000 元，增加 175 萬 2,000 元，約增 16.66%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 1,227 萬，較上年度預算數 1,051 萬 8,000 元，增加 175 萬 2,000 元，約增 16.66%，主要係教職員工俸給增加所

桃園市立新屋幼兒園  
桃園市地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 105 年度

致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，收支平衡。

三、補辦預算事項：

無補辦預算

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、104 年度為改制直轄市首年度，無前年度執行情形。

二、上年度預算截至 104 年 6 月 30 日執行情形：

104 年度基金來源、用途及餘絀情形（104 年 1 月 1 日至 104 年 6 月 30 日止）：

（一）基金來源：

1. 利息收入：

（1）其他財產收入：907 元。

2. 政府撥款收入：

（1）市庫撥款收入：594 萬元。

3. 教學收入：

（1）學雜費收入：133 萬 5,000 元。

（二）基金用途：

1. 學前教育計畫：

學前教育：340 萬 9,413 元。

2. 建築及設備計畫：

（1）其他設備：12 萬 449 元。

104 年度上半年基金學前教育計畫分配預算數 540 萬元，實際數 340 萬 9,413 元，執行率 63,14%、建築及設備計畫分配預算數 54 萬元，實際數 12 萬 449 元，執行率 22,31%。

（三）本期賸餘：

104 年度上半年基金本期賸餘 374 萬 6,045 元，期末基金餘額 374 萬 6,045 元。

伍、其他：

一、104 學年度核定預算編列招生人數 193 人。

二、其他有關說明：本基金各項費用之編列係依桃園市政府核定編列之班級數及注意事項編列。

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
中華民國105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)
0	基金來源	12,270	10,518	1,752
0	政府撥入收入	11,112	7,788	3,324
0	公庫撥款收入	11,112	7,788	3,324
0	教學收入	1,158	2,730	-1,572
0	學雜費收入	1,158	2,730	-1,572
0	基金用途	12,270	10,518	1,752
0	學前教育計畫	11,667	9,878	1,789
0	學前教育	11,667	9,878	1,789
0	建築及設備計畫	603	640	-37
0	其他設備	456	510	-54
0	無形資產	147	130	17
0	本期賸餘(短絀一)	0	0	0
0	期初基金餘額	0	0	0
	解繳公庫	0	0	0
0	期末基金餘額	0	0	0

備註：

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國105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—)	0	本期預算，收支平衡。
業務活動之淨現金流入(流出—)	0	
其他活動之現金流量		
現金及約當現金之淨增(淨減—)	0	
期初現金及約當現金	0	
期末現金及約當現金	0	

註：

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
基金來源明細表  
中華民國 105 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	
政府撥入收入	年	1	11,112,000	11,112	市府撥款收入。 幼兒園學費收入(收支併列)。
公庫撥款收入				11,112	
教學收入	年	1	1,158,000	1,158	
學雜費收入				1,158	
總 計：				12,270	



桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國105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
054	<b>學前教育計畫</b>	11,667	9,878	
01	<b>用人費用</b>	6,589	4,593	
012	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	4,956	3,288	
0122	約僱職員薪金	4,956	3,288	本園約聘僱人員待遇、依公立幼兒園契約進用人員之進用考核及待遇辦法進用之人員薪資等經費(來自用人費用明細表)(幼兒園學費收入收支併列1,158,000元)。
013	<b>超時工作報酬</b>	154	154	
0131	加班費	154	154	員工加班費(原鄉鎮市公所加班費額度移撥14000元*11人)。
015	<b>獎金</b>	619	507	
0152	年終獎金	619	507	教職員年終獎金等經費(來自用人費用明細表)。
016	<b>退休及卹償金</b>	288	192	
0161	職員退休及離職金	288	192	教職員提撥退撫金等經費(來自用人費用明細表)。
018	<b>福利費</b>	572	452	
0181	分擔員工保險費	492	348	勞保費及健保費等經費(來自用人費用明細表)。
0183	傷病醫藥費	0	6	
018Y	其他福利費	80	80	約僱人員支領之休假補助等經費(16,000元*5人)(來自用人費用明細表)。
02	<b>服務費用</b>	4,315	4,352	
021	<b>水電費</b>	516	536	
0212	工作場所電費	468	468	電費等經費(39,000元*12月)。
0214	工作場所水費	48	48	水費等經費(4,000元*12月)。
0217	氣體費	0	20	
022	<b>郵電費</b>	170	175	
0221	郵費	5	20	公務用寄發郵件郵資等經費。
0222	電話費	90	90	公務用電話費等經費。
0224	數據通信費	75	65	網際網路、公文管理暨線上簽合系統GSN-VPN電路費及網路通訊費等經費。
023	<b>旅運費</b>	120	160	
0231	國內旅費	40	40	各項會議、研習、洽公旅費。
0236	貨物運費	80	120	園所器具搬運及參加各項活動等運費。

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國105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
024	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	100	180	
0241	印刷及裝訂費	100	180	教學及行政用各類表冊、單據印刷、影印等經費。
025	<b>修理保養及保固費</b>	713	759	
0252	一般房屋修護費	185	185	校舍、辦公室修護等經費。
0255	機械及設備修護費	60	60	電腦設備維護等經費。
0		170	170	校園安全系統、電梯等機電養護費等經費。
0257	什項設備修護費	25	25	市府下授飲用水設備清洗管線維修更換濾心濾材管線。
0		23	19	本園辦公器具養護費(1,048元*22人=23,056元，取千元)。
0		100	150	教學及行政用機具等什項設備維修保養等經費。
0258	其他資產修護費	150	150	水電設備、校園地面及設施改善暨維修保養等經費。
026	<b>保險費</b>	80	80	
0268	責任保險費	60	60	公共意外責任險等相關經費。
026Y	其他保險費	20	20	學生參加各項活動辦理意外及醫療保險等費用。
027	<b>一般服務費</b>	2,370	2,273	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	2	0	代辦業務服務匯費及手續費等
027D	計時與計件人員酬金	2,363	2,268	臨時人員薪資及保費(25,000元*13.5月*7人)。
027F	體育活動費	5	5	員工文康活動費(1,000元*5人=5,000元)。
028	<b>專業服務費</b>	201	144	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16	16	外聘委員等出席費。
0		30	30	研習及活動等內外聘講師費。
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	13	5	市府下授飲用水設備出水口檢測費。
0		49	49	消防安全、公共安全設備檢查及簽證申報費。
0288	委託考選訓練費	30	6	防火安全管理及參訓等費用。
028A	電子計算機軟體服務費	55	30	防毒軟體(或防火牆)、公文管理暨線上簽合系統GSN-VPN諮詢維護費、薪資、出納系統維護等費用。
028Y	其他	8	8	廚工健康檢查費(5人*1,500元)(取千元)。

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國105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
029	<b>公共關係費</b>	45	45	
0291	公共關係費	45	45	特別費(3,700元*12月=44,400元)(取千元)。
03	<b>材料及用品費</b>	462	462	
032	<b>用品消耗</b>	462	462	
0321	辦公(事務)用品	153	137	行政及教學用辦公用品、文具紙張、碳粉、電腦耗材等相關消耗品及非消耗品經費。
0322	報章什誌	10	10	訂閱報章雜誌等相關業務。
0323	農業與園藝用品及環境美化費	60	60	掃除用各類清潔用品及工具等相關經費。
0325	服裝	49	25	工作服裝費。
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	30	30	衛生保健用品等經費。
032Y	其他	160	200	教學及行政業務用器具、器材及視聽媒體教材等經費。
07	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	1	1	
071	<b>會費</b>	1	1	
0713	職業團體會費	1	1	護士及其他組織會費(依教育部100.2.9臺體(二)字第1000004282號函規定編列護士、營養師等相關會費)。
09	<b>其他</b>	300	470	
091	<b>其他支出</b>	300	470	
091Y	其他	300	470	加強社會教育、結業典禮、親職教育、教保服務人員研習等相關各項活動經費及其他事務性經費。
05M	<b>建築及設備計畫</b>	603	640	
05	<b>購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資</b>	603	640	
051	<b>購置固定資產</b>	456	510	
0514	購置機械及設備	220	300	購置黑白雷射印表機、黑白(多功能)雷射複合機等相關機械設備。
0516	購置什項設備	236	210	購置教學活動及行政用相關事務什項設備等。
052	<b>購置無形資產</b>	147	130	
0521	購置電腦軟體	147	130	電腦軟體、文書編輯軟體及其他相關事務性軟體等經費。
0	<b>總計</b>	12,270	10,518	

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
單位（或計畫）成本分析表  
中華民國 105 年度

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位 成本	數量	預算數	說明
學前教育計畫 學前教育				11,667 11,667	預計支應用人費用、水電等服務費用、材料及用品費、會費與其他經常性等相關經費。(因各項用途經費多屬依業務實際需求按月發生，確實無法衡量單位成本)。
建築及設備計畫 其他設備				603 456	
無形資產				147	
合 計				12,270	

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
**預計平衡表**  
中華民國105年12月31日

單位：新臺幣千元

103年(前年)12月31日 實際數	科 目	105年(今年)12月31日 預計數	104年(上年)12月31日 調整後預計數	比較增減(-)
0	資 產 合 計	0	0	0
0	資 產	0	0	0
0	流動資產	0	0	0
0	現金	0	0	0
0	銀行存款	0	0	0
0	基金餘額	0	0	0
0	基金餘額	0	0	0
0	基金餘額	0	0	0
0	累積餘額	0	0	0
0	負債及基金餘額合計	0	0	0

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表  
中華民國 105 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 學前教育計畫				12,270	本年度預算編列11,667,000元，用人費用6,589,000元、服務費用4,315,000元、材料及用品費462,000元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費1,000元、其他300,000元等相關經費。
建築及設備計畫				11,667	
				603	本年度預算編列603,000元，預計支應購置什項設備456,000元、購置電腦軟體147,000元等經費。
上年度預算數 學前教育計畫				10,518	104年度預算編列9,878,000元，用人費用4,593,000元、服務費用4,352,000元、材料及用品費462,000元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費1,000元、其他470,000元等相關經費。
建築及設備計畫				9,878	
				640	104年度預算編列640,000元，預計支應購置什項設備510,000元、購置電腦軟體130,000元等經費。購置防火牆、電腦等相關資訊及機械設備。

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 105 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	8	4	12	本年度編列約僱人員5人及契約進用人員7人
約僱人員	8	4	12	

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2：一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員7人。

桃園市立  
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	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		4,956	154		619			288
學前教育計畫		4,956	154		619			288
正式人員			154		619			288
聘僱人員		4,956						

註：一、一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員7人，預算金額2,363,000元。

二、本園105年度加班費15萬4,000元，與90年度超時加班費實支數額之八成金額為15萬4,000元。



新屋幼兒園  
發展基金  
彙計表  
105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	員工通勤 交通費	其他				
		492				80		6,589		6,589
		492				80		6,589		6,589
		492				80		1,633		1,633
								4,956		4,956

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	合 計	年 度 預 算			
				各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
	10,518	合 計	12,270	11,667	0	0	603
	4,593	用人費用	6,589	6,589	0	0	0
	3,288	聘僱及兼職人員薪資	4,956	4,956	0	0	0
	3,288	約僱職員薪金	4,956	4,956	0	0	0
	154	超時工作報酬	154	154	0	0	0
	154	加班費	154	154	0	0	0
	507	獎金	619	619	0	0	0
	507	年終獎金	619	619	0	0	0
	192	退休及卹償金	288	288	0	0	0
	192	職員退休及離職金	288	288	0	0	0
	452	福利費	572	572	0	0	0
	348	分擔員工保險費	492	492	0	0	0
	6	傷病醫藥費	0	0	0	0	0
	98	其他福利費	80	80	0	0	0
	4,352	服務費用	4,315	4,315	0	0	0
	536	水電費	516	516	0	0	0
	468	工作場所電費	468	468	0	0	0
	48	工作場所水費	48	48	0	0	0
	20	氣體費	0	0	0	0	0
	175	郵電費	170	170	0	0	0
	20	郵費	5	5	0	0	0
	90	電話費	90	90	0	0	0
	65	數據通信費	75	75	0	0	0
	160	旅運費	120	120	0	0	0
	40	國內旅費	40	40	0	0	0
	120	貨物運費	80	80	0	0	0
	180	印刷裝訂與廣告費	100	100	0	0	0
	180	印刷及裝訂費	100	100	0	0	0
	759	修理保養及保固費	713	713	0	0	0
	185	一般房屋修護費	185	185	0	0	0

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	合 計	年 度 預 算			
				各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
	230	機械及設備修護費	230	230	0	0	0
	194	什項設備修護費	148	148	0	0	0
	150	其他資產修護費	150	150	0	0	0
	80	保險費	80	80	0	0	0
	60	責任保險費	60	60	0	0	0
	20	其他保險費	20	20	0	0	0
	2,273	一般服務費	2,370	2,370	0	0	0
		佣金、匯費、經理 費及手續費	2	2	0	0	0
	2,268	計時與計件人員酬 金	2,363	2,363	0	0	0
	5	體育活動費	5	5	0	0	0
	144	專業服務費	201	201	0	0	0
	46	講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	46	46	0	0	0
	54	委託檢驗(定)試驗 認證費	62	62	0	0	0
	6	委託考選訓練費	30	30	0	0	0
	30	電子計算機軟體服 務費	55	55	0	0	0
	8	其他	8	8	0	0	0
	45	公共關係費	45	45	0	0	0
	45	公共關係費	45	45	0	0	0
	462	材料及用品費	462	462	0	0	0
	462	用品消耗	462	462	0	0	0
	137	辦公(事務)用品	153	153	0	0	0
	10	報章什誌	10	10	0	0	0
	60	農業與園藝用品及 環境美化費	60	60	0	0	0
	25	服裝	49	49	0	0	0
	30	醫療用品(非醫療院 所使用)	30	30	0	0	0

桃園市立新屋幼兒園  
地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國105年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	合 計	年 度 預 算			
				各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
	200	其他	160	160	0	0	0
	640	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	603	0	0	0	603
	510	購置固定資產	456	0	0	0	456
	300	購置機械及設備	220	0	0	0	220
	210	購置什項設備	236	0	0	0	236
	130	購置無形資產	147	0	0	0	147
	130	購置電腦軟體	147	0	0	0	147
	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	0	0	0
	1	會費	1	1	0	0	0
	1	職業團體會費	1	1	0	0	0
	470	其他	300	300	0	0	0
	470	其他支出	300	300	0	0	0
	470	其他	300	300	0	0	0

桃園市立新屋幼兒園

地方教育發展基金

固定項目明細表

中華民國105年度

單位:新臺幣千元

項 目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說 明
資產	640	603	0	1,243	
土地	0	0	0	0	
土地改良物	0	0	0	0	
房屋及建築	0	0	0	0	
機械及設備	300	220	0	520	購置A3雷射印表機等相關資訊及機械設備。
交通及運輸設備	0	0	0	0	
什項設備	210	236	0	446	購置教學活動及行政用相關事務什項設備等。
購建中固定資產	0	0	0	0	
電腦軟體	130	147	0	277	購置文書編輯軟體及其他相關事務性軟體等經費。

註：

主辦會計人員：鍾 汶 玲

基金主持人：曾 現 智