

中 華 民 國 110 年 度

臺中市總預算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金
臺中市立大肚幼兒園
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

臺中市立大肚幼兒園編

臺中市立大肚幼兒園

地方教育發展基金

目 次

中華民國110年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 05808-1 頁
二、預算主要表	
1、基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 05808-5 頁
2、現金流量預計表-----	第 05808-6 頁
三、預算明細表	
1、基金來源明細表-----	第 05808-7 頁
2、基金用途明細表-----	第 05808-8 頁
四、預算附表	
1、單位(或計畫)成本分析表-----	第 05808-11 頁
五、預算參考表	
1、5年來主要業務計畫分析表-----	第 05808-12 頁
2、員工人數彙計表-----	第 05808-13 頁
3、用人費用彙計表-----	第 05808-14 頁
4、各項費用彙計表-----	第 05808-16 頁
六、附錄	
1、預計平衡表-----	第 05808-19 頁
2、資本資產明細表-----	第 05808-20 頁

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

本園自 107 年度起依教育經費編列與管理法第 13 條規定設置「臺中市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提升教育經費運用績效。

二、施政重點

本園遵奉幼兒教育及照顧法辦理，保障幼兒接受適當教育及照顧之權利，促進幼兒身心健全發展，提供幼兒優質、平價之教保服務。

三、組織概況

本園置園長 1 人，綜理園務，下設行政組等單位，分班設教保組，主要業務如下：

1. 行政組：掌理招生、註冊、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、會計、人事、廚工、出納、文書、公文收發、採購、財產管理、事務管理、幼兒經費補助、其他一般行政業務及其他庶務相關事項。
2. 教保組：掌理教務組及保育組事項；教學活動之安排、教學設備之規劃、管理與運用調配及其他教務相關事項。

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

員額編制表

類 別	法定編制額	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	15	15	15	-
工 友	0	0	1	-1
廚 工	3	3	3	-

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。

貳、業務計畫

單位:新臺幣千元

一、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
政府撥入收入	14,997	主要係公庫撥款收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
學前教育計畫	14,238	為辦理行政及教學所需經費。
一般行政管理計畫	659	為辦理教職員退休撫卹及各項補助所需經費。

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

建築及設備計畫	100	為辦理行政及教學設備所需經費。
---------	-----	-----------------

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一) 本年度基金來源 14,997 千元，較上年度預算數 14,933 千元，增加 64 千元，增加 0.43%。

(二) 本年度基金用途 14,997 千元，較上年度預算數 14,933 千元，增加 64 千元，增加 0.43%。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，餘絀數為 0 元。

三、補辦預算事項

無。

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前(108)年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
學前教育計畫	為辦理行政及教學所需經費	法定預算數 14,236 千元，決算數 13,617 千元，執行率 95.65%。
一般行政管理計畫	為辦理教職員退休撫卹及各項補助所需經費	法定預算數 519 千元，決算數 600 千元，執行率 115.61%。
建築及設備計畫	為辦理行政及教學設備所需經費	法定預算數 100 千元，決算數 91 千元，執行率 91.00%。

二、上年度已過期間(109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 110 年度

業務計畫	實施概況	實施成果
學前教育計畫	為辦理行政及教學所需經費	分配預算數 9,279 千元，實際執行數 7,965 千元，執行率 85.84%。
一般行政管理計畫	為辦理教職員退休撫卹及各項補助所需經費	分配預算數 300 千元，實際執行數 300 千元，執行率 100.00%。
建築及設備計畫	為辦理行政及教學設備所需經費	分配預算數 100 千元，實際執行數 0 元，執行率 0%。

伍、其他

本年度預計班級數：本園含 1 本園及 2 分班，本園招收 3 班，學生 68 人；分班招收 2 班，學生 62 人；共計招收 5 班，學生 130 人。

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國110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)
13,950	基金來源	14,997	14,933	64
12,315	政府撥入收入	14,997	14,933	64
12,315	公庫撥款收入	14,997	14,933	64
1,635	教學收入	0	0	0
1,635	學雜費收入	0	0	0
14,309	基金用途	14,997	14,933	64
13,617	學前教育計畫	14,238	14,240	-2
13,617	學前教育	14,238	14,240	-2
600	一般行政管理計畫	659	593	66
600	行政管理及推展	659	593	66
91	建築及設備計畫	100	100	0
91	其他設備	100	100	0
-359	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
1,077	期初基金餘額	719	1,077	-358
0	解繳公庫	0	0	0
719	期末基金餘額	719	1,077	-358

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。

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國110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	
調整非現金項目	84	
流動負債淨增(淨減)	84	
業務活動之淨現金流入(流出)	84	
其他活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	703	
增加其他負債	703	
其他活動之淨現金流入(流出)	703	
現金及約當現金之淨增(淨減)	787	
期初現金及約當現金	6,374	
期末現金及約當現金	7,161	

註：

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 110 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	14,997,000	14,997	公庫撥款收入。
公庫撥款收入				14,997	
總 計：				14,997	

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
13,617	54 學前教育計畫	14,238	14,240	
13,617	541 學前教育	14,238	14,240	
12,489	54121000 人員維持費	13,052	13,052	
12,489	1 用人費用	13,052	13,052	
9,018	11 正式員額薪資	8,900	9,066	
8,636	113 職員薪金	8,900	8,666	教職員待遇。(詳用人費用彙計表)
383	114 工員工資	0	400	技工工友待遇。(詳用人費用彙計表)
156	13 超時工作報酬	435	365	
156	131 加班費	435	365	不休假加班費。(詳用人費用彙計表)
1,438	15 獎金	1,683	1,726	
364	151 考績獎金	423	465	考績獎金。(詳用人費用彙計表)
1,074	152 年終獎金	1,260	1,261	年終工作獎金。(詳用人費用彙計表)
646	16 退休及卹償金	710	650	
646	161 職員退休及離職金	710	650	提撥教職員退撫基金。(詳用人費用彙計表)
1,231	18 福利費	1,324	1,245	
997	181 分擔員工保險費	1,100	1,005	教職員工公保、健保、勞保保險費補助。(詳用人費用彙計表)
234	18Y 其他福利費	224	240	休假補助費。(詳用人費用彙計表)
1,128	54122000 一般教學計畫	1,186	1,188	
68	1 用人費用	26	26	
20	13 超時工作報酬	26	26	
20	131 加班費	26	26	業務超時加班費。(詳用人費用彙計表)
48	18 福利費	0	0	
48	183 傷病醫藥費	0	0	
783	2 服務費用	798	808	
299	21 水電費	268	293	
244	212 工作場所電費	240	240	電費。(專款專用)
31	214 工作場所水費	28	28	水費。(專款專用)
24	216 氣體費	0	25	瓦斯費。
122	22 郵電費	117	100	

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
7221	郵費	7	7	郵資。
77222	電話費	72	55	電話等業務聯繫費用。
39224	數據通信費	38	38	網路數據通訊費。
2523	旅運費	28	28	
25231	國內旅費	28	28	國內出差旅費。
13725	修理保養及保固費	175	175	
23252	一般房屋修護費	110	110	教室及辦公廳舍修護費。
114257	雜項設備修護費	50	50	雜項設備修護費。
0		15	15	消防安全設備修護費。(專款專用)
326	保險費	5	5	
3261	一般房屋保險費	5	5	校舍建物保險費。
9827	一般服務費	104	106	
68279	外包費	70	70	夜間保全設定費。
3027F	體育活動費	34	36	文康活動費。
5528	專業服務費	57	57	
48287	委託檢驗(定)試驗認證費	15	15	消防安全檢查簽證申報費。(專款專用)
0		15	15	建築物安全檢查簽證申報費。(專款專用)
0		20	20	水質檢驗費。
6288	委託考選訓練費	7	7	教育訓練費。
4429	公共關係費	44	44	
44291	公共關係費	44	44	因公務所需之應酬、捐贈等費用。
2193	材料及用品費	301	293	
21932	用品消耗	301	293	
158321	辦公(事務)用品	199	199	教學及辦公用文具、紙張、各項用品等。
0323	農業與園藝用品及環境美化費	10	10	校園綠化美化經費。
3326	食品	10	10	因公誤餐費。
13328	醫療用品(非醫療院所使用)	15	15	健康中心醫療保健用品。
4532Y	其他用品消耗	4	4	廁所裝設衛生紙及洗手乳經費。(專款專用)
0		63	55	辦理各項活動經費。
464	租金、償債、利息及相關手續費	48	48	

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國110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
4645	雜項設備租金	48	48	
46451	雜項設備租金	48	48	影印機租金。
137	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	13	13	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師護士公會會費。
1274	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	12	12	
12744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休(職)人員三節慰問金。
6005L	一般行政管理計畫	659	593	
6005L1	行政管理及推展	659	593	
4435L100300	教職員退休及撫卹給付	417	449	
4431	用人費用	417	449	
1015	獎金	0	15	
1015Y	其他獎金	0	15	獎章獎勵金。(詳用人費用彙計表)
43316	退休及卹償金	417	434	
433161	職員退休及離職金	417	434	教職員退休金(含加發退休金、補償金)、月退休金及月撫慰金等。(詳用人費用彙計表)
1575L100400	調整待遇及其他經費	242	144	
1571	用人費用	242	144	
15718	福利費	242	144	
15718Y	其他福利費	242	144	教職員工婚、喪、生育及子女教育等補助。(詳用人費用彙計表)
915M	建築及設備計畫	100	100	
915M4	其他設備	100	100	
915M420000	由學校編列執行之其他設備	100	100	
915	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	100	
9151	購建固定資產	100	100	
25514	購置機械及設備	0	0	
66516	購置雜項設備	100	100	充實各項教學及辦公設備。
14,309	總計	14,997	14,933	

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 110 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
學前教育計畫				14,238	辦理基金各項教育計畫經費，其工作效益無法獨立計算單位成本。
學前教育				14,238	
一般行政管理計畫				659	
行政管理及推展				659	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				14,997	

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表
中 華 民 國 110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				14,997	
學前教育計畫				14,238	
一般行政管理計畫				659	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				14,933	
學前教育計畫				14,240	
一般行政管理計畫				593	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				14,309	
學前教育計畫				13,617	
一般行政管理計畫				600	
建築及設備計畫				91	
107年度決算數				14,222	
學前教育計畫				13,572	
一般行政管理計畫				551	
建築及設備計畫				100	

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：

臺中市立
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	8,900		461		1,260	423		1,127
學前教育計畫	8,900		461		1,260	423		710
正式人員	8,900		461		1,260	423		710
一般行政管理計畫								417
正式人員								
其他人員								417

備註：

1.年終獎金參照「一百零八年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算人數18人，金額為1,260千元。

2.考績獎金依「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」辦理，預算人數6人，金額為423千元。

大肚幼兒園
發展基金
彙計表
110年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
13,157	13,671	用人費用	13,737	13,078	659	0	
9,018	9,066	正式員額薪資	8,900	8,900	0	0	
8,636	8,666	職員薪金	8,900	8,900	0	0	
383	400	工員工資	0	0	0	0	
176	391	超時工作報酬	461	461	0	0	
176	391	加班費	461	461	0	0	
1,448	1,741	獎金	1,683	1,683	0	0	
364	465	考績獎金	423	423	0	0	
1,074	1,261	年終獎金	1,260	1,260	0	0	
10	15	其他獎金	0	0	0	0	
1,079	1,084	退休及卹償金	1,127	710	417	0	
1,079	1,084	職員退休及離職金	1,127	710	417	0	
1,435	1,389	福利費	1,566	1,324	242	0	
997	1,005	分擔員工保險費	1,100	1,100	0	0	
48		傷病醫藥費	0	0	0	0	
391	384	其他福利費	466	224	242	0	
783	808	服務費用	798	798	0	0	
299	293	水電費	268	268	0	0	
244	240	工作場所電費	240	240	0	0	
31	28	工作場所水費	28	28	0	0	
24	25	氣體費	0	0	0	0	
122	100	郵電費	117	117	0	0	
7	7	郵費	7	7	0	0	
77	55	電話費	72	72	0	0	
39	38	數據通信費	38	38	0	0	
25	28	旅運費	28	28	0	0	
25	28	國內旅費	28	28	0	0	
137	175	修理保養及保固費	175	175	0	0	
23	110	一般房屋修護費	110	110	0	0	
114	65	雜項設備修護費	65	65	0	0	

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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	學前教育計 畫	一般行政管 理計畫	建築及設備 計畫	
3	5	保險費	5	5	0	0	
3	5	一般房屋保險費	5	5	0	0	
98	106	一般服務費	104	104	0	0	
68	70	外包費	70	70	0	0	
30	36	體育活動費	34	34	0	0	
55	57	專業服務費	57	57	0	0	
48	50	委託檢驗(定)試驗 認證費	50	50	0	0	
6	7	委託考選訓練費	7	7	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
219	293	材料及用品費	301	301	0	0	
219	293	用品消耗	301	301	0	0	
158	199	辦公（事務）用品	199	199	0	0	
	10	農業與園藝用品及 環境美化費	10	10	0	0	
3	10	食品	10	10	0	0	
13	15	醫療用品(非醫療院 所使用)	15	15	0	0	
45	59	其他用品消耗	67	67	0	0	
46	48	租金、償債、利息及相 關手續費	48	48	0	0	
46	48	雜項設備租金	48	48	0	0	
46	48	雜項設備租金	48	48	0	0	
91	100	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	100	0	0	100	
91	100	購建固定資產	100	0	0	100	
25		購置機械及設備	0	0	0	0	
66	100	購置雜項設備	100	0	0	100	
13	13	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	13	13	0	0	

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國110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	學前教育計 畫	一般行政管 理計畫	建築及設備 計畫
1	1	會費	1	1	0	0
1	1	職業團體會費	1	1	0	0
12	12	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	12	12	0	0
12	12	慰問、照護及濟助 金	12	12	0	0
14,309	14,933	合 計	14,997	14,238	659	100

臺中市立大肚幼兒園
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
6,374	資 產 合 計	7,161	6,374	787
6,374	資 產	7,161	6,374	787
6,374	流動資產	7,161	6,374	787
6,374	現金	7,161	6,374	787
6,374	銀行存款	7,161	6,374	787
0	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	0	0	0
0	準備金	0	0	0
0	退休及離職準備 金	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	代管資產	0	0	0
5,656	負 債	6,442	5,655	787
3,848	流動負債	3,932	3,848	84
3,848	應付款項	3,932	3,848	84
3,848	應付代收款	3,932	3,848	84
1,808	其他負債	2,510	1,807	703
1,808	什項負債	2,510	1,807	703
1,808	存入保證金	2,510	1,807	703
0	應付退休及離職 金	0	0	0
0	應付代管資產	0	0	0
719	基金餘額	719	719	0
719	基金餘額	719	719	0
719	基金餘額	719	719	0
719	累積餘額	719	719	0
6,374	負債及基金餘額合計	7,161	6,374	787

信託代理與保證資產
保證品

0 信託代理與保證負債
0 應付保證品

0
0

臺中市立大肚幼兒園

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國110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									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	1,148	959						64	125
交通及運輸設備	168	122						12	34
雜項設備	3,470	2,893	100	(1)				181	496
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	4,786	3,974	100					257	655

註：