

中 華 民 國 111 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
臺中市立外埔幼兒園
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

臺中市立外埔幼兒園編

臺中市立外埔幼兒園

地方教育發展基金

目 次

中華民國111年度

一、業務計畫及預算說明-----	第 05815-1 頁
二、預算主要表	
1、基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 05815-5 頁
2、現金流量預計表-----	第 05815-6 頁
三、預算明細表	
1、基金來源明細表-----	第 05815-7 頁
2、基金用途明細表-----	第 05815-8 頁
四、預算附表	
1、單位(或計畫)成本分析表-----	第 05815-11 頁
五、預算參考表	
1、5年來主要業務計畫分析表-----	第 05815-12 頁
2、員工人數彙計表-----	第 05815-13 頁
3、用人費用彙計表-----	第 05815-14 頁
4、各項費用彙計表-----	第 05815-16 頁
六、附錄	
1、預計平衡表-----	第 05815-19 頁
2、資本資產明細表-----	第 05815-20 頁

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 111 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，下設教保組，主要業務係掌理招生、註冊、教學活動之安排、教學設備之規劃、管理與運用調配、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教保相關事項。

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 111 年度

員額編制表

類 別	法定編制 員 額	本 年 度 預 算 員 額	上 年 度 預 算 員 額	與上上年度預算 員額比較增減
職 員	5	5	5	-
廚 工	1	1	1	-

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

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
政府撥入收入	8,424	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	8,051	為辦理行政及教學所需經費。
一般行政管理 計畫	273	為辦理教職員退休撫卹及各 項補助所需經費。
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

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 111 年度

(一) 本年度基金來源 8,424 千元，較上年度預算數 8,447 千元，減少 23 千元，減少 0.27%。

(二) 本年度基金用途 8,424 千元，較上年度預算數 8,447 千元，減少 23 千元，減少 0.27%。

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(109)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 8,055 千元，決算數 5,667 千元，執行率 70.35%。
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 359 千元，決算數 273 千元，執行率 76.04%。
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 97 千元，執行率 97.00%。

二、上年度已過期間(110 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
學前教育計畫	為辦理行政及教學所需經費	分配預算數 3,478 千元，實際執行數 3,098 千元，執行率 89.07%。
一般行政管理計畫	為辦理教職員退休撫卹及各	分配預算數 172 千元，實際執行數 167 千元，執行率 97.09%。

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 111 年度

	項補助所需經費	
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 0 元，實際執行數 0 元。

伍、其他

本年度預計班級數：本園含 1 本園，本園招收 1 班，學生 30 人；共計招收 1 班，學生 30 人。

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國111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)
6,248	基金來源	8,424	8,447	-23
6,248	政府撥入收入	8,424	8,447	-23
6,248	公庫撥款收入	8,424	8,447	-23
6,037	基金用途	8,424	8,447	-23
5,667	學前教育計畫	8,051	8,059	-8
5,667	學前教育	8,051	8,059	-8
273	一般行政管理計畫	273	288	-15
273	行政管理及推展	273	288	-15
97	建築及設備計畫	100	100	0
97	其他設備	100	100	0
211	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
362	期初基金餘額	573	362	211
0	解繳公庫	0	0	0
573	期末基金餘額	573	362	211

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。

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國111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	-73	
流動資產淨減(淨增)	17	
流動負債淨增(淨減)	-90	
業務活動之淨現金流入(流出)	-73	
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)	-73	
期初現金及約當現金	1,091	
期末現金及約當現金	1,018	

註：不影響現金流量之活動如下：
 本年度代管資產較上年度增加32千元。

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 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 公庫撥款收入 總 計：	年	1	8,424,000	8,424 8,424 8,424	公庫撥款收入。

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國111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
5,667	54 學前教育計畫	8,051	8,059	
5,667	541 學前教育	8,051	8,059	
5,347	54121000 人員維持費	7,466	7,466	
5,347	1 用人費用	7,466	7,466	
3,801	11 正式員額薪資	5,870	5,832	
3,801	113 職員薪金	5,870	5,832	教職員待遇。(詳用人費用彙計表)
121	13 超時工作報酬	150	150	
121	131 加班費	150	150	不休假加班費。(詳用人費用彙計表)
688	15 獎金	650	690	
141	151 考績獎金	150	150	考績獎金。(詳用人費用彙計表)
548	152 年終獎金	500	540	年終工作獎金。(詳用人費用彙計表)
281	16 退休及卹償金	332	310	
281	161 職員退休及離職金	332	310	提撥教職員退撫基金。(詳用人費用彙計表)
455	18 福利費	464	484	
387	181 分擔員工保險費	400	420	教職員工公保、健保、勞保保險費補助。(詳用人費用彙計表)
69	18Y 其他福利費	64	64	休假補助費。(詳用人費用彙計表)
320	54122000 一般教學計畫	585	593	
20	1 用人費用	40	40	
16	13 超時工作報酬	40	40	
16	131 加班費	40	40	業務超時加班費。(詳用人費用彙計表)
4	18 福利費	0	0	
4	183 傷病醫藥費	0	0	
238	2 服務費用	435	443	
43	21 水電費	115	115	
35	212 工作場所電費	100	100	電費。(專款專用)
9	214 工作場所水費	15	15	水費。(專款專用)
29	22 郵電費	35	35	
3	221 郵費	5	5	郵資。
26	222 電話費	30	30	電話等業務聯繫費用。
11	23 旅運費	25	25	
11	231 國內旅費	25	25	國內出差旅費。

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國111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
4925	修理保養及保固費	119	119	
43252	一般房屋修護費	100	100	教室及辦公廳舍修護費。
2255	機械及設備修護費	7	7	資訊設備修護費。
4257	雜項設備修護費	5	5	飲水設備修護費。
0		7	7	消防安全設備修護費。(專款專用)
2326	保險費	0	0	
2326Y	其他保險費	0	0	
5427	一般服務費	58	58	
42279	外包費	42	42	夜間保全設定費。
1227F	體育活動費	16	16	文康活動費。
1828	專業服務費	39	47	
7287	委託檢驗(定)試驗認證費	5	10	水質檢驗費。
0		4	4	消防安全檢查簽證申報費。(專款專用)
0		0	3	建築物安全檢查簽證申報費。(專款專用)
10288	委託考選訓練費	10	10	教育訓練費。
228A	電腦軟體服務費	20	20	電腦軟體、系統修護費。
1029	公共關係費	44	44	
10291	公共關係費	44	44	因公務所需之應酬、捐贈等費用。
553	材料及用品費	103	103	
5532	用品消耗	103	103	
43321	辦公(事務)用品	50	40	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	5	7	校園綠化美化經費。
1232Y	其他用品消耗	48	56	辦理各項活動經費。
06	稅捐及規費(強制費)	0	0	
066	規費	0	0	
066Y	其他規費	0	0	
77	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7	7	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師護士公會會費。
674	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國111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
6744		慰問、照護及濟助金	6	6	退休(職)人員三節慰問金。
2735L	一	般行政管理計畫	273	288	
2735L1		行政管理及推展	273	288	
2005L100300		教職員退休及撫卹給付	201	215	
2001		用人費用	201	215	
20016		退休及卹償金	201	215	
200161		職員退休及離職金	201	215	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)
735L100400		調整待遇及其他經費	72	73	
731		用人費用	72	73	
7318		福利費	72	73	
7318Y		其他福利費	72	73	教職員工婚、喪、生育及子女教育等補助。(詳用人費用彙計表)
975M	建	築及設備計畫	100	100	
975M4		其他設備	100	100	
975M420000		由學校編列執行之其他設備	100	100	
975		購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	100	
9751		購建固定資產	100	100	
97514		購置機械及設備	0	0	
0516		購置雜項設備	100	100	充實各項教學及辦公設備。
6,037	總	計	8,424	8,447	

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 111 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				8,051	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				8,051	
一般行政管理計畫				273	
行政管理及推展				273	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				8,424	

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 111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				8,424	
學前教育計畫				8,051	
一般行政管理計畫				273	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				8,447	
學前教育計畫				8,059	
一般行政管理計畫				288	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				6,037	
學前教育計畫				5,667	
一般行政管理計畫				273	
建築及設備計畫				97	
108年度決算數				7,473	
學前教育計畫				6,682	
一般行政管理計畫				696	
建築及設備計畫				95	
107年度決算數				8,229	
學前教育計畫				7,891	
一般行政管理計畫				244	
建築及設備計畫				95	

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	5,870		190		500	150		533
學前教育計畫	5,870		190		500	150		332
正式人員	5,870		190		500	150		332
一般行政管理計畫								201
正式人員								
其他人員								201

備註：

1.年終獎金參照「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算人數6人，金額為500千元。

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3人，金額為150千元。

外埔幼兒園
發展基金
彙計表
111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				
		400			136		7,779		7,779
		400			64		7,506		7,506
		400			64		7,506		7,506
					72		273		273
					72		72		72
							201		201

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111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	
5,640	7,794	用人費用	7,779	7,506	273	0	
3,801	5,832	正式員額薪資	5,870	5,870	0	0	
3,801	5,832	職員薪金	5,870	5,870	0	0	
137	190	超時工作報酬	190	190	0	0	
137	190	加班費	190	190	0	0	
688	690	獎金	650	650	0	0	
141	150	考績獎金	150	150	0	0	
548	540	年終獎金	500	500	0	0	
482	525	退休及卹償金	533	332	201	0	
482	525	職員退休及離職金	533	332	201	0	
532	557	福利費	536	464	72	0	
387	420	分擔員工保險費	400	400	0	0	
4		傷病醫藥費	0	0	0	0	
141	137	其他福利費	136	64	72	0	
238	443	服務費用	435	435	0	0	
43	115	水電費	115	115	0	0	
35	100	工作場所電費	100	100	0	0	
9	15	工作場所水費	15	15	0	0	
29	35	郵電費	35	35	0	0	
3	5	郵費	5	5	0	0	
26	30	電話費	30	30	0	0	
11	25	旅運費	25	25	0	0	
11	25	國內旅費	25	25	0	0	
49	119	修理保養及保固費	119	119	0	0	
43	100	一般房屋修護費	100	100	0	0	
2	7	機械及設備修護費	7	7	0	0	
4	12	雜項設備修護費	12	12	0	0	
23		保險費	0	0	0	0	
23		其他保險費	0	0	0	0	
54	58	一般服務費	58	58	0	0	

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前 年 度 數	上 年 度 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	
42	42	外包費	42	42	0	0	
12	16	體育活動費	16	16	0	0	
18	47	專業服務費	39	39	0	0	
7	17	委託檢驗(定)試驗 認證費	9	9	0	0	
10	10	委託考選訓練費	10	10	0	0	
2	20	電腦軟體服務費	20	20	0	0	
10	44	公共關係費	44	44	0	0	
10	44	公共關係費	44	44	0	0	
55	103	材料及用品費	103	103	0	0	
55	103	用品消耗	103	103	0	0	
43	40	辦公（事務）用品	50	50	0	0	
	7	農業與園藝用品及 環境美化費	5	5	0	0	
12	56	其他用品消耗	48	48	0	0	
97	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	
97	100	購建固定資產	100	0	0	100	
97		購置機械及設備	0	0	0	0	
	100	購置雜項設備	100	0	0	100	
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	
		規費	0	0	0	0	
		其他規費	0	0	0	0	
7	7	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	7	7	0	0	
1	1	會費	1	1	0	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	0	
6	6	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	6	6	0	0	
6	6	慰問、照護及濟助 金	6	6	0	0	

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣千元

平成・令和年度							
前年度 決算数	上年度 予算数	科 目	本年度 予算 数				
			合 計	学前教育計 画	一般行政管 理計画	建築及設備 計画	
6,037	8,447	合 計	8,424	8,051	273	100	
		</					

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年12月31日 實 際 數	科 目	111年12月31日 預 計 數	110年12月31日 預 計 數	比較增減
1,348	資 產 合 計	1,201	1,259	-58
1,348	資 產	1,201	1,259	-58
1,164	流動資產	1,018	1,108	-90
1,164	現金	1,018	1,091	-73
1,164	銀行存款	1,018	1,091	-73
0	預付款項	0	17	-17
0	預付費用	0	17	-17
183	其他資產	183	151	32
183	什項資產	183	151	32
183	代管資產	183	151	32
775	負 債	628	686	-58
566	流動負債	420	510	-90
566	應付款項	420	510	-90
566	應付代收款	420	510	-90
208	其他負債	208	176	32
208	什項負債	208	176	32
25	存入保證金	25	25	0
183	應付代管資產	183	151	32
573	基金餘額	573	573	0
573	基金餘額	573	573	0
573	基金餘額	573	573	0
573	累積餘額	573	573	0
1,348	負債及基金餘額合計	1,201	1,259	-58

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

臺中市立外埔幼兒園

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國111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	708	701							7
機械及設備	339	245						43	51
交通及運輸設備	32	28						3	1
雜項設備	770	520	100	(1)				53	297
購建中固定資產									
租賃資產									
累計折舊-租賃資產									
租賃權益改良									
累計折舊-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									
累計折耗-遞耗資產									
其他									
合計	1,849	1,494	100					99	356

註：