

中 華 民 國 112 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112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 05815-18 頁
2、資本資產明細表-----	第 05815-19 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 112 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，主要業務如下：

教保組：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、會計、人事、廚工、幼兒經費補助、出納、文書、公文收發、採購、財產管理、事務管理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 112 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	6	6	5	1
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	7,202	主要係公庫撥款收入。

二、基金用途

單位:新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實施內容
學前教育計畫	6,931	為辦理行政及教學所需經費。
一般行政管理計畫	262	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 112 年度

(一) 本年度基金來源 7,202 千元，較上年度預算數 8,424 千元，減少 1,222 千元，減少 14.51%。

(二) 本年度基金用途 7,293 千元，較上年度預算數 8,424 千元，減少 1,131 千元，減少 13.43%。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，短絀數為 91 千元。

三、補辦預算事項

無。

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

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 8,059 千元，決算數 6,051 千元，執行率 75.08%。
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 288 千元，決算數 273 千元，執行率 94.79%。
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 100 千元，執行率 100.00%。

二、上年度已過期間（111 年 1 月 1 日至 4 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 3,350 千元，實際執行數 3,205 千元，執行率 95.67%。
一般行政管理	為辦理教職員	分配預算數 139 千元，實際

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 112 年度

計畫	退休撫卹及各項補助所需經費	執行數 133 千元，執行率 95.68%。
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)
6,635	基金來源	7,202	8,424	-1,222
6,635	政府撥入收入	7,202	8,424	-1,222
6,635	公庫撥款收入	7,202	8,424	-1,222
6,423	基金用途	7,293	8,424	-1,131
6,051	學前教育計畫	6,931	8,051	-1,120
6,051	學前教育	6,931	8,051	-1,120
273	一般行政管理計畫	262	273	-11
273	行政管理及推展	262	273	-11
100	建築及設備計畫	100	100	0
100	其他設備	100	100	0
212	本期賸餘（短絀－）	-91	0	-91
573	期初基金餘額	785	573	212
0	解繳公庫	0	0	0
785	期末基金餘額	694	573	121

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)	-91	
調整非現金項目	341	
流動資產淨減(淨增)	-26	
流動負債淨增(淨減)	367	
業務活動之淨現金流入(流出)	250	
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)	250	
期初現金及約當現金	1,621	
期末現金及約當現金	1,871	

註：

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 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	
政府撥入收入	年	1	7,202,000	7,202	公庫撥款收入。
公庫撥款收入				7,202	
總 計：				7,202	

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
6,051	54	學前教育計畫	6,931	8,051	
6,051	541	學前教育	6,931	8,051	
5,707	54121000	人員維持費	6,257	7,466	
5,707	1	用人費用	6,257	7,466	
4,107	11	正式員額薪資	4,096	5,870	
4,107	113	職員薪金	4,096	5,870	教職員待遇。(詳用人費用彙計表)
164	13	超時工作報酬	206	150	
164	131	加班費	206	150	不休假加班費。(詳用人費用彙計表)
598	15	獎金	896	650	
146	151	考績獎金	274	150	考績獎金。(詳用人費用彙計表)
452	152	年終獎金	622	500	年終工作獎金。(詳用人費用彙計表)
334	16	退休及卹償金	468	332	
334	161	職員退休及離職金	468	332	提撥教職員退撫基金。(詳用人費用彙計表)
504	18	福利費	591	464	
439	181	分擔員工保險費	511	400	教職員工公保、健保、勞保保險費補助。(詳用人費用彙計表)
65	18Y	其他福利費	80	64	休假補助費。(詳用人費用彙計表)
343	54122000	一般教學計畫	674	585	
35	1	用人費用	40	40	
8	13	超時工作報酬	40	40	
8	131	加班費	40	40	業務超時加班費。(詳用人費用彙計表)
27	18	福利費	0	0	
27	183	傷病醫藥費	0	0	
238	2	服務費用	494	435	
34	21	水電費	85	115	
27	212	工作場所電費	70	100	電費。(專款專用)
8	214	工作場所水費	15	15	水費。(專款專用)
27	22	郵電費	30	35	
1	221	郵費	5	5	郵資。
26	222	電話費	25	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。
49	25	修理保養及保固費	210	119	
33	252	一般房屋修護費	100	100	教室及辦公廳舍修護費。

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
0252	一般房屋修護費	91	0	幼兒園室內活動室基本設備－照度改善計畫。
11255	機械及設備修護費	7	7	資訊設備修護費。
5257	雜項設備修護費	7	7	消防安全設備修護費。(專款專用)
0		5	5	飲水設備修護費。
5727	一般服務費	56	58	
42279	外包費	42	42	夜間保全設定費。
1527F	體育活動費	14	16	文康活動費。
1528	專業服務費	44	39	
8287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	4	消防安全檢查簽證申報費。(專款專用)
0		3	0	建築物安全檢查簽證申報費。(專款專用)
0		7	5	水質檢驗費。
5288	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。
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。
643	材料及用品費	133	103	
6432	用品消耗	133	103	
61321	辦公(事務)用品	68	50	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	5	校園綠化美化經費。
232Y	其他用品消耗	60	48	辦理各項活動經費。
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	
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	262	273	
2735L1	行政管理及推展	262	273	
2005L100300	教職員退休及撫卹給付	190	201	
2001	用人費用	190	201	
20016	退休及卹償金	190	201	
200161	職員退休及離職金	190	201	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)

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
72	5L100400	調整待遇及其他經費	72	72	教職員工婚、喪、生育及子女教育等補助。(詳用人費用彙計表)
72	1	用人費用	72	72	
72	18	福利費	72	72	
72	18Y	其他福利費	72	72	
100	5M	建築及設備計畫	100	100	充實各項教學及辦公設備。
100	5M4	其他設備	100	100	
100	5M420000	由學校編列執行之其他設備	100	100	
100	5	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	100	
100	51	購建固定資產	100	100	
51	514	購置機械及設備	0	0	
49	516	購置雜項設備	100	100	
6,423		總計	7,293	8,424	

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 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
學前教育計畫				6,931	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				6,931	
一般行政管理計畫				262	
行政管理及推展				262	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				7,293	

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 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				7,293	
學前教育計畫				6,931	
一般行政管理計畫				262	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				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	
前年度決算數				6,423	
學前教育計畫				6,051	
一般行政管理計畫				273	
建築及設備計畫				100	
109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	

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「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：

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	4,096		246		622	274		658
學前教育計畫	4,096		246		622	274		468
正式人員	4,096		246		622	274		468
一般行政管理計畫								190
正式人員								
其他人員								190

備註：

1.年終獎金參照「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算人數7人，金額為622千元。

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4人，金額為 274千元。

外埔幼兒園
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				
		511			152		6,559		6,559
		511			80		6,297		6,297
		511			80		6,297		6,297
					72		262		262
					72		72		72
							190		190

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	學前教育計 畫	一般行政管 理計畫	建築及設備 計畫	
6,015	7,779	用人費用	6,559	6,297	262	0	
4,107	5,870	正式員額薪資	4,096	4,096	0	0	
4,107	5,870	職員薪金	4,096	4,096	0	0	
172	190	超時工作報酬	246	246	0	0	
172	190	加班費	246	246	0	0	
598	650	獎金	896	896	0	0	
146	150	考績獎金	274	274	0	0	
452	500	年終獎金	622	622	0	0	
535	533	退休及卹償金	658	468	190	0	
535	533	職員退休及離職金	658	468	190	0	
602	536	福利費	663	591	72	0	
439	400	分擔員工保險費	511	511	0	0	
27		傷病醫藥費	0	0	0	0	
137	136	其他福利費	152	80	72	0	
238	435	服務費用	494	494	0	0	
34	115	水電費	85	85	0	0	
27	100	工作場所電費	70	70	0	0	
8	15	工作場所水費	15	15	0	0	
27	35	郵電費	30	30	0	0	
1	5	郵費	5	5	0	0	
26	30	電話費	25	25	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	210	210	0	0	
33	100	一般房屋修護費	191	191	0	0	
11	7	機械及設備修護費	7	7	0	0	
5	12	雜項設備修護費	12	12	0	0	
57	58	一般服務費	56	56	0	0	
42	42	外包費	42	42	0	0	
15	16	體育活動費	14	14	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	學前教育計 畫	一般行政管 理計畫	建築及設備 計畫	
15	39	專業服務費	44	44	0	0	
8	9	委託檢驗(定)試驗 認證費	14	14	0	0	
5	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	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
44	44	公共關係費	44	44	0	0	
64	103	材料及用品費	133	133	0	0	
64	103	用品消耗	133	133	0	0	
61	50	辦公（事務）用品	68	68	0	0	
	5	農業與園藝用品及 環境美化費	5	5	0	0	
2	48	其他用品消耗	60	60	0	0	
100	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	
100	100	購建固定資產	100	0	0	100	
51		購置機械及設備	0	0	0	0	
49	100	購置雜項設備	100	0	0	100	
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	
6,423	8,424	合 計	7,293	6,931	262	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
1,805	資 產 合 計	2,080	1,804	276
1,805	資 產	2,080	1,804	276
1,621	流動資產	1,897	1,621	276
1,621	現金	1,871	1,621	250
1,621	銀行存款	1,871	1,621	250
0	預付款項	26	0	26
0	預付費用	26	0	26
183	其他資產	183	183	0
183	什項資產	183	183	0
183	代管資產	183	183	0
1,020	負 債	1,386	1,019	367
811	流動負債	1,178	811	367
811	應付款項	1,178	811	367
806	應付代收款	1,178	806	372
5	應付費用	0	5	-5
208	其他負債	208	208	0
208	什項負債	208	208	0
25	存入保證金	25	25	0
183	應付代管資產	183	183	0
785	基金餘額	694	785	-91
785	基金餘額	694	785	-91
785	基金餘額	694	785	-91
785	累積餘額	694	785	-91
1,805	負債及基金餘額合計	2,080	1,804	276

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									
土地改良物									
房屋及建築	708	700							8
機械及設備	343	238						50	55
交通及運輸設備	32	27						4	1
雜項設備	803	555	100	(1)				55	293
購建中固定資產									
租賃資產									
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									
其他									
合計	1,886	1,520	100					109	357

註：