

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
臺中市立龍井幼兒園
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

臺中市立龍井幼兒園編

臺中市立龍井幼兒園
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 05818-1 頁
二、預算主要表	
1、基金來源、用途及餘絀預計表-----	第 05818-5 頁
2、現金流量預計表-----	第 05818-6 頁
三、預算明細表	
1、基金來源明細表-----	第 05818-7 頁
2、基金用途明細表-----	第 05818-8 頁
四、預算附表	
1、單位(或計畫)成本分析表-----	第 05818-11 頁
五、預算參考表	
1、5年來主要業務計畫分析表-----	第 05818-12 頁
2、員工人數彙計表-----	第 05818-13 頁
3、用人費用彙計表-----	第 05818-14 頁
4、各項費用彙計表-----	第 05818-16 頁
六、附錄	
1、預計平衡表-----	第 05818-18 頁
2、資本資產明細表-----	第 05818-19 頁

臺中市立龍井幼兒園
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，下設保育組及行政組等單位，分班設教保組，主要業務如下：

1. 保育組：掌理教學活動之安排、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。
2. 行政組：掌理招生、註冊、會計、人事、廚工、幼兒經費補助、教學設備之規劃、管理與運用調配、出納、文書、公文收發、採購、財產管理、事務管理及其他一般行政業務事項。
3. 教保組：掌理保育組事項。

臺中市立龍井幼兒園
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 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	37	37	37	-
技 工	1	1	1	-
工 友	1	1	1	-
廚 工	7	7	8	-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

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	31,730	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	30,960	為辦理行政及教學所需經費。
一般行政管理 計畫	670	為辦理教職員退休撫卹及各項補助所需經費。

臺中市立龍井幼兒園
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 31,730 千元，較上年度預算數 31,700 千元，增加 30 千元，增加 0.09%。

(二) 本年度基金用途 31,730 千元，較上年度預算數 31,700 千元，增加 30 千元，增加 0.09%。

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 27,989 千元，決算數 29,126 千元，執行率 104.06%。
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 520 千元，決算數 513 千元，執行率 98.65%。
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(109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止)計畫實施成果概述

臺中市立龍井幼兒園
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 22,801 千元，實際執行數 16,713 千元，執行率 73.30%。
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 558 千元，實際執行數 304 千元，執行率 54.48%。
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 千元，執行率 0%。

伍、其他

本年度預計班級數：本園含 1 本園及 5 分班，本園招收 4 班，學生 105 人；分班招收 13 班，學生 299 人；共計招收 17 班，學生 404 人。

臺中市立龍井幼兒園
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)
29,448	基金來源	31,730	31,700	30
23,992	政府撥入收入	31,730	31,700	30
23,992	公庫撥款收入	31,730	31,700	30
5,456	教學收入	0	0	0
5,456	學雜費收入	0	0	0
29,739	基金用途	31,730	31,700	30
29,126	學前教育計畫	30,960	30,940	20
29,126	學前教育	30,960	30,940	20
513	一般行政管理計畫	670	660	10
513	行政管理及推展	670	660	10
100	建築及設備計畫	100	100	0
100	其他設備	100	100	0
-291	本期賸餘（短絀－）	0	0	0
1,779	期初基金餘額	1,488	1,779	-291
0	解繳公庫	0	0	0
1,488	期末基金餘額	1,488	1,779	-291

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。

臺中市立龍井幼兒園
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	635	
流動負債淨增(淨減)	635	
業務活動之淨現金流入(流出)	635	
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)	635	
期初現金及約當現金	5,333	
期末現金及約當現金	5,968	

註：

臺中市立龍井幼兒園
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	31,730,000	31,730	公庫撥款收入。
公庫撥款收入				31,730	
總 計：				31,730	

臺中市立龍井幼兒園
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
29,126	54	學前教育計畫	30,960	30,940	
29,126	541	學前教育	30,960	30,940	
26,709	54121000	人員維持費	28,462	28,462	
26,709	1	用人費用	28,462	28,462	
19,630	11	正式員額薪資	20,150	20,742	
18,835	113	職員薪金	19,354	19,946	教職員待遇。(詳用人費用彙計表)
795	114	工員工資	796	796	技工工友待遇。(詳用人費用彙計表)
182	13	超時工作報酬	250	255	
182	131	加班費	250	255	不休假加班費。(詳用人費用彙計表)
3,003	15	獎金	3,594	3,449	
535	151	考績獎金	590	590	考績獎金。(詳用人費用彙計表)
2,467	152	年終獎金	3,004	2,859	年終工作獎金。(詳用人費用彙計表)
1,278	16	退休及卹償金	1,591	1,305	
1,278	161	職員退休及離職金	1,591	1,305	提撥教職員退撫基金。(詳用人費用彙計表)
2,616	18	福利費	2,877	2,711	
2,366	181	分擔員工保險費	2,591	2,500	教職員工公保、健保、勞保保險費補助。(詳用人費用彙計表)
251	18Y	其他福利費	286	211	休假補助費。(詳用人費用彙計表)
2,417	54122000	一般教學計畫	2,498	2,478	
127	1	用人費用	180	180	
127	13	超時工作報酬	180	180	
127	131	加班費	180	180	業務超時加班費。(詳用人費用彙計表)
1,637	2	服務費用	1,674	1,751	
545	21	水電費	480	538	
453	212	工作場所電費	400	450	電費。(專款專用)
92	214	工作場所水費	80	88	水費。(專款專用)
161	22	郵電費	112	112	
105	222	電話費	72	72	電話等業務聯繫費用。
57	224	數據通信費	40	40	網路數據通訊費。
23	23	旅運費	25	25	

臺中市立龍井幼兒園
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
23231	國內旅費	25	25	國內出差旅費。
67425	修理保養及保固費	771	792	
331252	一般房屋修護費	423	497	教室及辦公廳舍修護費。
304255	機械及設備修護費	308	250	電梯修護費。
40257	雜項設備修護費	40	45	消防安全設備修護費。(專款專用)
826	保險費	20	20	
8261	一般房屋保險費	20	20	校舍建物保險費。
7027	一般服務費	92	72	
7027F	體育活動費	92	72	文康活動費。
11228	專業服務費	130	148	
110287	委託檢驗(定)試驗認證費	10	10	水質檢驗費。
0		70	80	建築物安全檢查簽證申報費。(專款專用)
0		30	38	消防安全檢查簽證申報費。(專款專用)
2288	委託考選訓練費	20	20	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。
5973	材料及用品費	589	492	
59732	用品消耗	589	492	
580321	辦公(事務)用品	560	463	教學及辦公用文具、紙張、各項用品等。
1323	農業與園藝用品及環境美化費	20	20	校園綠化美化經費。
1732Y	其他用品消耗	9	9	廁所裝設衛生紙及洗手乳經費。(專款專用)
557	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	55	55	
171	會費	1	1	
1713	職業團體會費	1	1	護理師護士公會會費。
5474	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54	54	
54744	慰問、照護及濟助金	54	54	退休(職)人員三節慰問金。
5135L	一般行政管理計畫	670	660	
5135L1	行政管理及推展	670	660	
3295L100300	教職員退休及撫卹給付	370	360	

臺中市立龍井幼兒園
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
3291	用人費用		370	360	獎章獎勵金。(詳用人費用彙計表)
1015	獎金		15	15	
1015Y	其他獎金		15	15	
31916	退休及卹償金		355	345	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)
319161	職員退休及離職金		355	345	
1845L100400	調整待遇及其他經費		300	300	教職員工婚、喪、生育及子女教育等補助。(詳用人費用彙計表)
1841	用人費用		300	300	
18418	福利費		300	300	
18418Y	其他福利費		300	300	
1005M	建築及設備計畫		100	100	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資
1005M4	其他設備		100	100	
1005M420000	由學校編列執行之其他設備		100	100	
1005	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		100	100	購建固定資產
10051	購建固定資產		100	100	
100516	購置雜項設備		100	100	
29,739	總計		31,730	31,700	充實各項教學及辦公設備。

臺中市立龍井幼兒園
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				30,960	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				30,960	
一般行政管理計畫				670	
行政管理及推展				670	
建築及設備計畫				100	
其他設備				100	
合 計				31,730	

臺中市立龍井幼兒園
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				31,730	
學前教育計畫				30,960	
一般行政管理計畫				670	
建築及設備計畫				100	
上年度預算數				31,700	
學前教育計畫				30,940	
一般行政管理計畫				660	
建築及設備計畫				100	
前年度決算數				29,739	
學前教育計畫				29,126	
一般行政管理計畫				513	
建築及設備計畫				100	
107年度決算數				31,585	
學前教育計畫				30,937	
一般行政管理計畫				551	
建築及設備計畫				97	

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	20,150		430		3,004	590	15	1,946
學前教育計畫	20,150		430		3,004	590		1,591
正式人員	20,150		430		3,004	590		1,591
一般行政管理計畫							15	355
正式人員								
其他人員							15	355

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46人，金額為3,004千元。

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9人，金額為590千元。

3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算人數1人，金額為15千元。

龍井幼兒園
發展基金
彙計表
110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				
		2,591			586		29,312		29,312
		2,591			286		28,642		28,642
		2,591			286		28,642		28,642
					300		670		670
					300		300		300
							370		370

臺中市立龍井幼兒園
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	
27,349	29,302	用人費用	29,312	28,642	670	0	
19,630	20,742	正式員額薪資	20,150	20,150	0	0	
18,835	19,946	職員薪金	19,354	19,354	0	0	
795	796	工員工資	796	796	0	0	
309	435	超時工作報酬	430	430	0	0	
309	435	加班費	430	430	0	0	
3,013	3,464	獎金	3,609	3,594	15	0	
535	590	考績獎金	590	590	0	0	
2,467	2,859	年終獎金	3,004	3,004	0	0	
10	15	其他獎金	15	0	15	0	
1,597	1,650	退休及卹償金	1,946	1,591	355	0	
1,597	1,650	職員退休及離職金	1,946	1,591	355	0	
2,800	3,011	福利費	3,177	2,877	300	0	
2,366	2,500	分擔員工保險費	2,591	2,591	0	0	
434	511	其他福利費	586	286	300	0	
1,637	1,751	服務費用	1,674	1,674	0	0	
545	538	水電費	480	480	0	0	
453	450	工作場所電費	400	400	0	0	
92	88	工作場所水費	80	80	0	0	
161	112	郵電費	112	112	0	0	
105	72	電話費	72	72	0	0	
57	40	數據通信費	40	40	0	0	
23	25	旅運費	25	25	0	0	
23	25	國內旅費	25	25	0	0	
674	792	修理保養及保固費	771	771	0	0	
331	497	一般房屋修護費	423	423	0	0	
304	250	機械及設備修護費	308	308	0	0	
40	45	雜項設備修護費	40	40	0	0	
8	20	保險費	20	20	0	0	
8	20	一般房屋保險費	20	20	0	0	

臺中市立龍井幼兒園
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	
70	72	一般服務費	92	92	0	0	
70	72	體育活動費	92	92	0	0	
112	148	專業服務費	130	130	0	0	
110	128	委託檢驗(定)試驗 認證費	110	110	0	0	
2	20	委託考選訓練費	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	
597	492	材料及用品費	589	589	0	0	
597	492	用品消耗	589	589	0	0	
580	463	辦公（事務）用品	560	560	0	0	
1	20	農業與園藝用品及 環境美化費	20	20	0	0	
17	9	其他用品消耗	9	9	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	
100	100	購置雜項設備	100	0	0	100	
55	55	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	55	55	0	0	
1	1	會費	1	1	0	0	
1	1	職業團體會費	1	1	0	0	
54	54	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	54	54	0	0	
54	54	慰問、照護及濟助 金	54	54	0	0	
29,739	31,700	合 計	31,730	30,960	670	100	

臺中市立龍井幼兒園
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
5,333	資 產 合 計	5,968	5,333	635
5,333	資 產	5,968	5,333	635
5,333	流動資產	5,968	5,333	635
5,333	現金	5,968	5,333	635
5,333	銀行存款	5,968	5,333	635
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
3,845	負 債	4,480	3,845	635
3,222	流動負債	3,857	3,222	635
3,222	應付款項	3,857	3,222	635
3,222	應付代收款	3,857	3,222	635
623	其他負債	623	623	0
623	什項負債	623	623	0
623	存入保證金	623	623	0
0	應付退休及離職 金	0	0	0
0	應付代管資產	0	0	0
1,488	基金餘額	1,488	1,488	0
1,488	基金餘額	1,488	1,488	0
1,488	基金餘額	1,488	1,488	0
1,488	累積餘額	1,488	1,488	0
5,333	負債及基金餘額合計	5,968	5,333	635

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

臺中市立龍井幼兒園

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	2,054	1,447						145	462
交通及運輸設備	144	119						7	18
雜項設備	3,331	2,807	100	(1)				124	500
購建中固定資產									
電腦軟體									
權利									
遞耗資產									
其他									
合計	5,529	4,373	100					276	980

註：