

特別收入 16-262

中華民國104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
桃園市立觀音幼兒園
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

桃園市立觀音幼兒園編

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
附屬單位預算之分預算目次
中華民國104年度

一、業務計畫及預算說明	第	1	頁
二、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、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、附表			
(一) 單位(或計畫)成本分析表	第	10	頁
五、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

桃園市立觀音幼兒園
桃園市地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 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契約進用人員 34 人、臨時人員 12 人，共計 46 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)教保組：前二款事項。

(四)行政組：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、其他庶務相關事項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 2,783 萬 9,000 元，主要係公庫撥款收入及學雜費收入。

桃園市立觀音幼兒園
桃園市地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

(二)基金用途：

1. 學前教育計畫：

學前教育：本年度預算編列 2,702 萬 4,000 元，普通班共 17 班，幼生人數 458 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 23 萬元，係增(汰)購教學及行政用機械、雜項等設備。

(2)無形資產：本年度預算編列 58 萬 5,000 元，係增(汰)購資訊媒體及行政軟體等無形資產。

二、本年度預算分析：

(一)員工人數之分析：本年度教職員工數 46 人。

(二)基金來源各科目之分析：

1. 政府撥入收入：

(1)公庫撥款收入 2,240 萬 3,000 元，係公庫或轉經公庫撥入本基金之各項收入。

2. 教學收入：

(1)學雜費收入 543 萬 6,000 元。

(三)基金用途各科目之分析：

1. 學前教育計畫：

學前教育：本年度預算數 2,702 萬 4,000 元，主要係教職員工俸給等。

2. 建築及設備計畫：

(1)其他設備：本年度預算編列 23 萬元，係增(汰)購教學及行政用機械、雜項等設備。

(2)無形資產：本年度預算編列 58 萬 5,000 元，係增(汰)購資訊媒體及行政軟體等無形資產。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 2,783 萬 9,000 元。

桃園市立觀音幼兒園
桃園市地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

(二)本年度基金用途 2,783 萬 9,000 元。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 0 元。

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：

本年度為改制直轄市首年度，無前年度及上年度已過期間預算執行情形。

伍、其他：

一、103 學年度核定預算編列招生人數 458 人。

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

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國104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	27,839	0	27,839
0	政府撥入收入	22,403	0	22,403
0	公庫撥款收入	22,403	0	22,403
0	教學收入	5,436	0	5,436
0	學雜費收入	5,436	0	5,436
0	基金用途	27,839	0	27,839
0	學前教育計畫	27,024	0	27,024
0	學前教育	27,024	0	27,024
0	建築及設備計畫	815	0	815
0	其他設備	230	0	230
0	無形資產	585	0	585
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：

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國104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	
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：

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 104 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	22,403,000	22,403	市府撥入經費。 幼兒園學費收入(收支對列)。
公庫撥款收入				22,403	
教學收入	年	1	5,436,000	5,436	
學雜費收入				5,436	
總 計：				27,839	

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國104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	學前教育計畫	27,024	0	
01	用人費用	18,602	0	
012	聘僱及兼職人員薪資	14,184	0	
0122	約僱職員薪金	14,184	0	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(幼兒園學雜費收入收支 對列5,436,000元)。
013	超時工作報酬	168	0	
0131	加班費	168	0	行政人員加班費(原鄉鎮市公所 加班費額度移撥14,000元*12人)
015	獎金	1,796	0	
0152	年終獎金	1,796	0	教職員工年終獎金(來自用人費 用明細表)等經費。
016	退休及卹償金	816	0	
0161	職員退休及離職金	816	0	教職員提撥退撫金(來自用人費 用明細表)等經費。
018	福利費	1,638	0	
0181	分擔員工保險費	1,632	0	勞保費、公保費、健保費(來自 用人費用明細表)等經費。
0183	傷病醫藥費	6	0	園長健康檢查費等經費。
02	服務費用	6,943	0	
021	水電費	1,030	0	
0212	工作場所電費	950	0	電費及其他相關業務等經費。
0214	工作場所水費	80	0	水費及其他相關業務等經費。
022	郵電費	260	0	
0221	郵費	20	0	公務用寄發郵件所需郵資及其 他相關業務等經費。
0222	電話費	200	0	公務用電話費及其他相關業務 等經費。
0224	數據通信費	40	0	公務用數據通信及其他相關業 務等經費。
023	旅運費	48	0	
0231	國內旅費	48	0	參加各項會議、研習、洽辦公 務及其他相關業務等旅費。
024	印刷裝訂與廣告費	50	0	
0241	印刷及裝訂費	50	0	教學及行政各類表冊、單據等 印刷、公務用信封及預算書印 製等及其他相關業務等經費。
025	修理保養及保固費	971	0	
0254	其他建築修護費	300	0	其他建築維修及相關業務等經 費。

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國104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
0255	機械及設備修護費	390	0	校園安全系統、電梯等機電養護費及其他相關業務等經費。
0257	什項設備修護費	42	0	辦公用機具設備維修保養及其他相關業務等經費(1,048元*40人=41,920元)(取千元)。
0		30	0	市府下授飲用水設備清洗、管線維修、更換濾心濾材管線維修保養及水塔清潔費等經費。
0		179	0	各項教學及行政設備維修保養及其他相關業務等經費。
0258	其他資產修護費	30	0	水電設備、校園地面及設施等維修保養及其他相關業務等經費。
026	保險費	10	0	
0261	一般房屋保險費	10	0	園所建物險及火險及其他相關業務等經費。
027	一般服務費	4,038	0	
0279	外包費	150	0	校園安全維護費保全系統等相關經費。
027D	計時與計件人員酬金	3,888	0	臨時人員(廚工)薪資及機補勞、健保及勞退金等經費(24,000元*13.5月*12人)。
028	專業服務費	491	0	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80	0	外聘委員出席費及交通費等相關經費；各項研習活動等內外聘講師講座、專題演講鐘點費等相關經費。
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	100	0	消防安全、衛生檢查及簽證費、建物公共檢查及申報及其他相關業務等經費。
0		99	0	市府下授飲用水水質檢測費。
028A	電子計算機軟體服務費	200	0	園務行政、教學資訊相關系統維護更新費。
028Y	其他	12	0	廚工健康檢查費等及其他相關業務經費。
029	公共關係費	45	0	
0291	公共關係費	45	0	特別費(3,700元*12月=44,400元)(取千元)。
03	材料及用品費	828	0	
031	使用材料費	10	0	
0312	燃料	10	0	運輸、機械等設備所耗用之燃料費。
032	用品消耗	818	0	

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國104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
0321	辦公(事務)用品	598	0	各項行政事務辦公用品、教學及電腦耗材消耗品及非消耗品等及其他相關經費。
0322	報章什誌	30	0	教學及行政業務等相關規定參考書籍及報費及其他相關業務等經費。
0323	農業與園藝用品及環境美化費	70	0	掃除用各類清潔用具、維修物品等及其他相關業務等經費；環境佈置、清潔消毒及綠美化等及其他相關業務經費。
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	60	0	衛生保健用品及其他相關業務等經費。
032Y	其他	60	0	教學及行政業務用器具、器材及視聽媒體教材及其他相關業務等經費。
07	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	0	
071	會費	1	0	
0713	職業團體會費	1	0	護士、營養師公會及其他組織會費。
09	其他	650	0	
091	其他支出	650	0	
091Y	其他	629	0	畢業典禮、親職教育、體能活動、教職員工研習、交流觀摩學習等各項活動經費及其他相關業務經費。
0		11	0	加強社會教育及其他相關業務費用。
0		10	0	加強安全教育及其他相關業務經費。
05M	建築及設備計畫	815	0	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	815	0	
051	購置固定資產	230	0	
0514	購置機械及設備	20	0	教學用及行政用機械設備。
0516	購置什項設備	210	0	教學用及行政用雜項設備及其他相關業務等經費。
052	購置無形資產	585	0	
0521	購置電腦軟體	585	0	資訊媒體及行政軟體。
0	總計	27,839	0	

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 104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				27,024 27,024	本年度預算編列27,024,000元，預計支應用人費用18,602,000元、服務費用6,943,000元、材料及用品費828,000元、會費捐助補助分攤照護救濟與交流活動費1,000元及其他經常性支出650,000元等相關經費。(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				815 230	本年度預算編列230,000元係預計支應購置機械及設備20,000元、購置什項設備210,000元。(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)。
無形資產				585	本年度預算編列585,000元係預計支應購置電腦軟體585,000元(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)。
合 計				27,839	

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年(前年)12月31日 實際數	科 目	104年(今年)12月31日 預計數	103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

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 104 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	0	34	34	契約進用人 員34人。
約僱人員	0	34	34	

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12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		14,184	168		1,796			816
學前教育計畫		14,184	168		1,796			816
正式人員			168		1,796			816
聘僱人員		14,184						

註：一、一般服務費計時與計件人員酬金編列臨時人員12人，預算金額3,888,000元。

二、本園104年度加班費16萬8,000元，90年度超時加班費實支數額之八成金額為16萬8,000元。

觀音幼兒園
發展基金
彙計表
104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				
		1,632	6					18,602		18,602
		1,632	6					18,602		18,602
		1,632	6					4,418		4,418
								14,184		14,184

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國104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
		合 計	27,839	27,024	0	0	815
		用人費用	18,602	18,602	0	0	0
		聘僱及兼職人員薪資	14,184	14,184	0	0	0
		約僱職員薪金	14,184	14,184	0	0	0
		超時工作報酬	168	168	0	0	0
		加班費	168	168	0	0	0
		獎金	1,796	1,796	0	0	0
		年終獎金	1,796	1,796	0	0	0
		退休及卹償金	816	816	0	0	0
		職員退休及離職金	816	816	0	0	0
		福利費	1,638	1,638	0	0	0
		分擔員工保險費	1,632	1,632	0	0	0
		傷病醫藥費	6	6	0	0	0
		服務費用	6,943	6,943	0	0	0
		水電費	1,030	1,030	0	0	0
		工作場所電費	950	950	0	0	0
		工作場所水費	80	80	0	0	0
		郵電費	260	260	0	0	0
		郵費	20	20	0	0	0
		電話費	200	200	0	0	0
		數據通信費	40	40	0	0	0
		旅運費	48	48	0	0	0
		國內旅費	48	48	0	0	0
		印刷裝訂與廣告費	50	50	0	0	0
		印刷及裝訂費	50	50	0	0	0
		修理保養及保固費	971	971	0	0	0
		其他建築修護費	300	300	0	0	0
		機械及設備修護費	390	390	0	0	0
		什項設備修護費	251	251	0	0	0

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國104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
		其他資產修護費	30	30	0	0	0
		保險費	10	10	0	0	0
		一般房屋保險費	10	10	0	0	0
		一般服務費	4,038	4,038	0	0	0
		外包費	150	150	0	0	0
		計時與計件人員酬 金	3,888	3,888	0	0	0
		專業服務費	491	491	0	0	0
		講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	80	80	0	0	0
		委託檢驗(定)試驗 認證費	199	199	0	0	0
		電子計算機軟體服 務費	200	200	0	0	0
		其他	12	12	0	0	0
		公共關係費	45	45	0	0	0
		公共關係費	45	45	0	0	0
		材料及用品費	828	828	0	0	0
		使用材料費	10	10	0	0	0
		燃料	10	10	0	0	0
		用品消耗	818	818	0	0	0
		辦公(事務)用品	598	598	0	0	0
		報章什誌	30	30	0	0	0
		農業與園藝用品及 環境美化費	70	70	0	0	0
		醫療用品(非醫療院 所使用)	60	60	0	0	0
		其他	60	60	0	0	0
		購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	815	0	0	0	815
		購置固定資產	230	0	0	0	230
		購置機械及設備	20	0	0	0	20

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國104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
		購置什項設備	210	0	0	0	210
		購置無形資產	585	0	0	0	585
		購置電腦軟體	585	0	0	0	585
		稅捐及規費(強制費)	0	0	0	0	0
		規費	0	0	0	0	0
		行政規費與強制費	0	0	0	0	0
		會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	1	1	0	0	0
		會費	1	1	0	0	0
		職業團體會費	1	1	0	0	0
		其他	650	650	0	0	0
		其他支出	650	650	0	0	0
		其他	650	650	0	0	0

桃園市立觀音幼兒園
地方教育發展基金
固定項目明細表
中華民國104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	0	815	0	815	
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	0	20	0	20	教學用及行政用機械設備及其他相關業務等經費。
交通及運輸設備	0	0	0	0	教學用及行政用交通及運輸設備及其他相關業務等經費。
什項設備	0	210	0	210	教學用及行政用雜項設備及其他相關業務等經費。
購建中固定資產	0	0	0	0	
電腦軟體	0	585	0	585	資訊媒體及行政軟體及其他相關業務等經費。

註：

主辦會計人員：黃 秀 珍

基金主持人：李 月 琴