

特別收入 15-244

中華民國108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  
桃園市觀音區育仁國民小學  
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

桃園市觀音區育仁國民小學編

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
附屬單位預算之分預算目次  
中華民國108年度

|                            |   |    |   |
|----------------------------|---|----|---|
| 一、業務計畫及預算說明·····           | 第 | 1  | 頁 |
| 二、預算主要表                    |   |    |   |
| (一) 基金來源、用途及餘絀預計表·····     | 第 | 6  | 頁 |
| (二) 現金流量預計表·····           | 第 | 7  | 頁 |
| 三、預算明細表                    |   |    |   |
| (一) 基金來源明細表·····           | 第 | 8  | 頁 |
| (二) 基金用途明細表·····           | 第 | 9  | 頁 |
| 四、預算附表                     |   |    |   |
| (一) 單位(或計畫)成本分析表·····      | 第 | 14 | 頁 |
| 五、預算參考表                    |   |    |   |
| (一) 預計平衡表·····             | 第 | 15 | 頁 |
| (二) 5年來主要業務計畫分析表·····      | 第 | 16 | 頁 |
| (三) 員工人數彙計表·····           | 第 | 18 | 頁 |
| (四) 用人費用彙計表·····           | 第 | 20 | 頁 |
| (五) 各項費用彙計表·····           | 第 | 22 | 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 | 25 | 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) 資本資產及長期負債明細表·····      | 第 | 26 | 頁 |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

- (一)本校依照「國民教育法」之規定辦理，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。
- (二)本校自 99 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。

二、施政重點：

- (一)依據教育基本法培養學生健全人格，民主素養，法治觀念，人文涵養，強健體魄及思考判斷與創造能力。
- (二)依據特殊教育法及特殊教育法施行細則，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

三、組織概況：

本校設置校長，綜理全校校務，下設教導處、總務處、輔導室、人事室及會計室等單位，預算員額現編列校長 1 人、教師 10 人、行政人員 4 人、工友 1 人，共計 16 人。內部分層業務如下：

- (一)教導處：掌理課程編排、教學設施、學籍管理、成績考查、教學設備、資訊及網路設備、教具圖書資料供應及教學研究，並與輔導單位配合實施教育輔導等事項。掌理學生民族精神教育、道德教育、生活教育、體育衛生保健、學生團體活動及生活管理，並與輔導單位配合實施生活輔導等事項。
- (二)總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。
- (三)輔導室：掌理規劃及推動學生生活輔導、建立學生輔導資料、辦理各項測驗及其他有關事項。
- (四)人事室：依法辦理人事管理事項，與本市觀音區大潭國民小學及觀音區富林國民小學合併設置人事室主任，配置於本校。
- (五)會計室：依法辦理歲計、會計及統計事項，與本市觀音區大潭國民小學及觀音區富林國民小學合併設置會計室主任，配置於本校。

四、基金歸類及屬性：

本校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 款第 5 目所定之特別收入基金，並編製附屬單位預算之分預算。

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

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 2,446 萬 6,000 元，主要係公庫撥款收入。

(二)基金用途：

1. 國民教育計畫：

國民小學教育：本年度預算編列 2,486 萬 6,000 元，普通班 6 班，合計 6 班，學生人數 84 人。辦理基本開支項目(如水電、印刷耗材…等)；革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理體育競賽、指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智慧；配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

2. 建築及設備計畫：

(1)交通及運輸設備：本年度預算編列 2 萬元，係增(汰)購校園廣播系統及其他事務性相關等設備。

(2)其他設備：本年度預算編列 23 萬元(含機械設備 10 萬元及什項設備 13 萬元)，係增(汰)購電腦、海報機及其他行政與教學相關事務性機具等設備。

二、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：

(一)員工人數增減原因分析：本年度教職員工數 16 人，較上年度無增減。

(二)基金來源各科目增減原因之分析：

1. 財產收入：

(1)財產處分收入：本年度預算數 3,000 元，較上年度增加 3,000 元，係預估財產報廢處分收入增加所致。

(2)利息收入：本年度預算數 1,000 元，較上年度無增減。

2. 政府撥入收入：

公庫撥款收入：本年度預算數 2,446 萬 2,000 元，較上年度增加 94 萬 8,000 元，係公庫撥入本基金之各項收入增加所致。

3. 其他收入：

雜項收入：本年度預算數 0 元，較上年度無增減。

(三)基金用途各科目增減原因之分析：

1. 國民教育計畫：

桃園市觀音區育仁國民小學

桃園市地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

本年度預算數 2,486 萬 6,000 元，較上年度增加 87 萬 1,000 元，主要係用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：

(1) 交通及運輸設備：本年度預算數 2 萬元，較上年度增加 2 萬元，係增(汰)購校園廣播系統及其他事務性相關等設備所致。

(2) 其他設備：本年度預算編列 23 萬元，較上年度增加 6 萬元，係增(汰)購電腦、海報機及其他行政與教學相關事務性機具等設備所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源 2,446 萬 6,000 元，較上年度預算數 2,351 萬 5,000 元，增加 95 萬 1,000 元，約增 4.04%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二) 本年度基金用途 2,511 萬 6,000 元，較上年度預算數 2,416 萬 5,000 元，增加 95 萬 1,000 元，約增 3.94%，主要係教職員工俸給增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 65 萬元，較上年度預算數短絀 65 萬元，無增減，將移用以前基金餘額 65 萬元支應。

三、補辦預算事項：

依桃園市政府 107 年 1 月 18 日府主基字第 1070015620 號函，補辦台灣電力股份有限公司大潭發電廠「台電公司促進電力發展營運協助金」補助育仁國小「106 學年度閱讀教育推廣活動計畫」購置圖書 5 萬元之預算。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度(106 年度)決算執行結果：

(一) 基金來源：

1. 財產收入：

(1) 財產處分收入：4,706 元。

(2) 利息收入：906 元。

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

2. 政府撥入收入：

(1) 公庫撥款收入：1,827 萬 7,578 元。

(2) 政府其他撥入收入：27 萬 4,290 元。

3. 其他收入：

雜項收入：9,857 元。

預算數 2,008 萬 3,000 元，決算數 1,856 萬 7,337 元，執行率 92.45 %。

(二) 基金用途：

1. 國民教育計畫：

國民小學教育：1,938 萬 4,793 元。

2. 建築及設備計畫：

(1) 營建及修建工程：25 萬 3,950 元

(2) 其他設備：14 萬 7,738 元。

(3) 無形資產：0 元

國民教育計畫預算數 2,024 萬 3,000 元，決算數 1,938 萬 4,793 元，執行率 95.76%、建築及設備計畫預算數 49 萬元，決算數 40 萬 1,688 元，執行率 81.98%。

(三) 本期賸餘：

本期短絀 121 萬 9,144 元。

二、上年度(107 年度)預算截至 107 年 6 月 30 日執行情形：

(一) 基金來源：

1. 財產收入：

財產處分收入：5,670 元。

2. 政府撥入收入：

(1) 公庫撥款收入：1,504 萬元。

(2) 政府其他撥入收入：46 萬 3,718 元。

分配預算數 1,504 萬 1,000 元，實際數 1,550 萬 9,388 元，執行率 103.11%。

(二) 基金用途：

1. 國民教育計畫：

國民小學教育：1,267 萬 8,213 元。

2. 建築及設備計畫：

其他設備：3 萬 3,000 元。

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
業務計畫及預算說明  
中華民國 108 年度

國民教育計畫分配預算數 1,489 萬 1,000 元，實際數 1,267 萬 8,213 元，執行率 85.14%、建築及設備計畫分配預算數 15 萬元，實際數 3 萬 3,000 元，執行率 22.00%。

(三)本期賸餘：

本期賸餘 279 萬 8,175 元，期末基金餘額 587 萬 8,495 元。

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
中華民國108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) |
|--------|-----------|--------|--------|---------|
| 18,567 | 基金來源      | 24,466 | 23,515 | 951     |
| 6      | 財產收入      | 4      | 1      | 3       |
| 5      | 財產處分收入    | 3      | 0      | 3       |
| 1      | 利息收入      | 1      | 1      | 0       |
| 18,552 | 政府撥入收入    | 24,462 | 23,514 | 948     |
| 18,278 | 公庫撥款收入    | 24,462 | 23,514 | 948     |
| 274    | 政府其他撥入收入  | 0      | 0      | 0       |
| 10     | 其他收入      | 0      | 0      | 0       |
| 10     | 雜項收入      | 0      | 0      | 0       |
| 19,786 | 基金用途      | 25,116 | 24,165 | 951     |
| 19,385 | 國民教育計畫    | 24,866 | 23,995 | 871     |
| 19,385 | 國民小學教育    | 24,866 | 23,995 | 871     |
| 402    | 建築及設備計畫   | 250    | 170    | 80      |
| 254    | 營建及修建工程   | 0      | 0      | 0       |
| 0      | 交通及運輸設備   | 20     | 0      | 20      |
| 148    | 其他設備      | 230    | 170    | 60      |
| -1,219 | 本期賸餘（短絀－） | -650   | -650   | 0       |
| 4,299  | 期初基金餘額    | 2,430  | 3,649  | -1,219  |
| 0      | 解繳公庫      | 0      | 0      | 0       |
| 3,080  | 期末基金餘額    | 1,780  | 2,999  | -1,219  |

備註：

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
中華民國108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)       | -650  | 本期短絀係移用以前基金餘額650,000元。 |
| 調整非現金項目        | 0     |                        |
| 流動負債淨增(淨減)     | 0     |                        |
| 業務活動之淨現金流入(流出) | -650  |                        |
| 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) | -650  |                        |
| 期初現金及約當現金      | 9,373 |                        |
| 期末現金及約當現金      | 8,723 |                        |

註：

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金來源明細表**  
中華民國 108 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<br>(業務量) | 利(費)率(元)   | 金 額    |            |
| 財產收入    |     |             |            | 4      |            |
| 財產處分收入  | 年   | 1           | 3,000      | 3      | 財產報廢變賣等收入。 |
| 利息收入    | 年   | 1           | 1,000      | 1      | 基金各專戶利息收入。 |
| 政府撥入收入  |     |             |            | 24,462 |            |
| 公庫撥款收入  | 年   | 1           | 24,462,000 | 24,462 | 市府撥入經費。    |
| 總 計：    |     |             |            | 24,466 |            |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 業務計畫及<br>用途別科目 | 本年度<br>預算數 | 上年度<br>預算數 | 計畫內容說明                                                                   |
|------------|----------------|------------|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 19,385     | 53 國民教育計畫      | 24,866     | 23,995     |                                                                          |
| 17,559     | 1 用人費用         | 22,021     | 21,252     |                                                                          |
| 11,898     | 11 正式員額薪資      | 12,408     | 13,068     |                                                                          |
| 11,527     | 113 職員薪金       | 12,036     | 12,696     | 本校編制內職員及教師薪俸等<br>待遇(含校護請假職務代理人薪<br>資及兼辦會計或人事業務主管<br>加給)(來自用人費用明細資料)<br>。 |
| 371        | 114 工員工資       | 372        | 372        | 本校工友之薪俸待遇(來自用人<br>費用明細資料)。                                               |
| 192        | 12 聘僱及兼職人員薪資   | 150        | 38         |                                                                          |
| 192        | 124 兼職人員酬金     | 150        | 38         | 兼代課鐘點費。                                                                  |
| 303        | 13 超時工作報酬      | 355        | 390        |                                                                          |
| 303        | 131 加班費        | 355        | 390        | 職員、兼行政教師、工友支領<br>之不休假加班費(來自用人費用<br>明細資料)。                                |
| 2,792      | 15 獎金          | 2,965      | 3,100      |                                                                          |
| 1,318      | 151 考績獎金       | 1,365      | 1,566      | 教職員工考績獎金(來自用人費<br>用明細資料)。                                                |
| 1,473      | 152 年終獎金       | 1,600      | 1,534      | 教職員工年終獎金(來自用人費<br>用明細資料)。                                                |
| 1,029      | 16 退休及卹償金      | 4,670      | 2,940      |                                                                          |
| 1,006      | 161 職員退休及離職金   | 1,032      | 1,080      | 教職員提撥退撫基金(來自用人<br>費用明細資料)。                                               |
| 0          |                | 3,614      | 1,836      | 市府下授(41)-退撫給與定期發<br>放。                                                   |
| 22         | 162 工員退休及離職金   | 24         | 24         | 提撥勞工退休準備金(來自用人<br>費用明細資料)。                                               |
| 1,345      | 18 福利費         | 1,473      | 1,716      |                                                                          |
| 1,151      | 181 分擔員工保險費    | 1,224      | 1,248      | 公保費、健保費及勞保費等機<br>關負擔部分。(來自用人費用明<br>細資料)                                  |
| 14         | 183 傷病醫藥費      | 18         | 21         | 公教人員健康檢查費(3,500元*<br>5人=17,500元)(配合預算編列<br>至千元，增列500元)。                  |
| 0          |                | 16         | 16         | 校長健康檢查費(16,000元*1人<br>=16,000元)。                                         |
| 180        | 18Y 其他福利費      | 6          | 6          | 核定有案之退休教職員及退休<br>技工工友等三節慰問金(6,000<br>元*(退休人員0人+工友1人)=6,<br>000元)。        |
| 0          |                | 17         | 243        | 市府下授(39)-各市立學校教職<br>員生活津貼。                                               |
| 0          |                | 0          | 6          |                                                                          |
| 0          |                | 192        | 176        | 職員、兼行政教師支領休假補<br>助費(來自用人費用明細資料)<br>。                                     |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 業務計畫及<br>用途別科目     | 本年度<br>預算數 | 上年度<br>預算數 | 計畫內容說明                                                 |
|------------|--------------------|------------|------------|--------------------------------------------------------|
| 1,341      | 2 <b>服務費用</b>      | 1,961      | 1,849      |                                                        |
| 127        | 21 <b>水電費</b>      | 160        | 160        |                                                        |
| 101        | 212 工作場所電費         | 125        | 125        | 電費。                                                    |
| 25         | 214 工作場所水費         | 35         | 35         | 水費。                                                    |
| 60         | 22 <b>郵電費</b>      | 75         | 65         |                                                        |
| 10         | 221 郵費             | 20         | 10         | 公務用寄發郵件所需郵資等相關經費。                                      |
| 50         | 222 電話費            | 50         | 50         | 公務用電話費等相關經費                                            |
| 0          |                    | 5          | 5          | 市府下授(30)-IEN校園用電管理平台經費。                                |
| 31         | 23 <b>旅運費</b>      | 55         | 55         |                                                        |
| 31         | 231 國內旅費           | 40         | 40         | 參加各項會議、研習、洽辦公務旅費等相關經費(每人/每年上限10,000元)。                 |
| 0          |                    | 5          | 5          | 戶外教育活動隨行人員費用(2,600元*1班*2人=5,200元)(配合預算編列至千元，減列200元)。   |
| 0          | 235 貨物運費           | 10         | 10         | 科學美展作品、器材、書籍搬運及各項活動、比賽用車資等相關費用。                        |
| 41         | 24 <b>印刷裝訂與廣告費</b> | 20         | 20         |                                                        |
| 41         | 241 印刷及裝訂費         | 10         | 10         | 各類表冊、單據印刷、影印等相關經費。                                     |
| 0          |                    | 10         | 10         | 教學及行政各項表格日誌、手冊刊物、電腦答案卡等印製等相關經費。                        |
| 230        | 25 <b>修理保養及保固費</b> | 495        | 459        |                                                        |
| 15         | 252 一般房屋修護費        | 100        | 250        | 校舍修繕費等相關經費。                                            |
| 24         | 255 機械及設備修護費       | 120        | 80         | 校園安全系統、機電設備維護等相關費用。                                    |
| 0          | 256 交通及運輸設備修護費     | 15         | 0          | 交通及運輸設備之修理維護費。                                         |
| 164        | 257 雜項設備修護費        | 110        | 64         | 教學、行政用機具、樂器等維修保養及水塔清潔費等相關費用。                           |
| 0          |                    | 24         | 24         | 市府下授(17)-飲用水設備清洗、管線維修、更換濾心濾材管線。                        |
| 0          |                    | 16         | 16         | 辦公器具養護費(1,048元*15人*1年=15,720元)等相關費用(配合預算編列至千元，增列280元)。 |
| 26         | 258 其他資產修護費        | 110        | 25         | 水電設備、校園地面及設施等維修保養等相關經費。                                |
| 0          | 26 <b>保險費</b>      | 5          | 5          |                                                        |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 業務計畫及<br>用途別科目   | 本年度<br>預算數 | 上年度<br>預算數 | 計畫內容說明                                                          |
|------------|------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
| 026Y       | 其他保險費            | 5          | 5          | 學生參加比賽、活動等及校警意外及醫療保險等相關費用。                                      |
| 76427      | <b>一般服務費</b>     | 1,011      | 976        |                                                                 |
| 0276       | 佣金、匯費、經理費及手續費    | 5          | 2          | 學生註冊、校內繳納各項費用等相關匯費及手續費。                                         |
| 748279     | 外包費              | 48         | 48         | 校園安全維護費-保全系統等相關費用（4,000元*12月=48000元）。                           |
| 0          |                  | 744        | 712        | 校園安全維護費-保全公司服務費等相關經費（61,947元/月*12月=743,364元）（配合預算編列至千元，增列636元）。 |
| 027D       | 計時與計件人員酬金        | 198        | 198        | 市府下授(21)-廚工薪津補助(22,000元*1人*9月=198,000元)。                        |
| 1627F      | 體育活動費            | 16         | 16         | 員工文康活動費(1,000元*16人=16,000元)。                                    |
| 1628       | <b>專業服務費</b>     | 68         | 37         |                                                                 |
| 3285       | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 20         | 17         | 各項活動、研習外聘講師鐘點費（2,000元*10節=20,000元）等相關費用。                        |
| 0          |                  | 10         | 0          | 各項活動、研習內聘講師鐘點費（1,000元*10節=10,000元）等相關經費。                        |
| 0          |                  | 15         | 0          | 外聘委員出席費（2,500元*6次=15,000元）等相關經費。                                |
| 7287       | 委託檢驗(定)試驗認證費     | 6          | 6          | 消防安全、衛生檢查及簽證費等相關費用。                                             |
| 0          |                  | 4          | 4          | 市府下授(18)-飲用水設備出水口檢測費。                                           |
| 2288       | 委託考選訓練費          | 5          | 2          | 消防教育訓練費、教職員工參加業務相關訓練費用等相關費用。                                    |
| 428A       | 電腦軟體服務費          | 8          | 8          | 校務行政、教學資訊等相關系統維護費。                                              |
| 7229       | <b>公共關係費</b>     | 72         | 72         |                                                                 |
| 72291      | 公共關係費            | 72         | 72         | 首長公共關係費(6,000元*12月=72,000元)。                                    |
| 2723       | <b>材料及用品費</b>    | 371        | 349        |                                                                 |
| 031        | <b>使用材料費</b>     | 22         | 0          |                                                                 |
| 0313       | 油脂               | 2          | 0          | 機械及運輸設備所耗用之油脂費用。                                                |
| 0315       | 設備零件             | 20         | 0          | 耗用各種設備零件。                                                       |
| 27232      | <b>用品消耗</b>      | 349        | 349        |                                                                 |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 業務計畫及<br>用途別科目            | 本年度<br>預算數 | 上年度<br>預算數 | 計畫內容說明                                                    |
|------------|---------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| 163        | 321 辦公（事務）用品              | 100        | 100        | 班級教學用文具紙張、油墨、碳粉及電腦耗材、實驗用品等消耗品及項教學、辦公用品等相關經費。              |
| 0          |                           | 86         | 91         | 印製試卷及講義用白報紙、製版紙、油墨等相關經費。                                  |
| 0          |                           | 100        | 100        | 各處室行政用辦公用品及各項教學、辦公用品等相關經費。辦理教訓輔及圖書館業務文具紙張電腦教材等相關費用。       |
| 10         | 322 報章雜誌                  | 10         | 10         | 教學及行政業務相關規定參考書籍及報費等相關經費。                                  |
| 81         | 323 農業與園藝用品及環境美化費         | 11         | 11         | 環境佈置、綠化美化校園等相關經費。                                         |
| 0          |                           | 5          | 5          | 環境保護清潔消毒等相關經費。                                            |
| 0          |                           | 18         | 18         | 掃地用各類清潔用具、維修物品等相關費用。                                      |
| 0          | 324 化學藥劑與實驗用品             | 5          | 0          | 化驗及實驗用之化學藥劑及用品費用。                                         |
| 8          | 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 10         | 10         | 衛生保健用品等相關費用。                                              |
| 10         | 32Y 其他用品消耗                | 4          | 4          | 交通安全材料費等相關費用。                                             |
| 172        | 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 3          | 3          |                                                           |
| 1          | 71 會費                     | 2          | 2          |                                                           |
| 1          | 713 職業團體會費                | 2          | 2          | 護士、營養師公會等相關會費(不含教育會、校長協會等會費)。                             |
| 171        | 72 捐助、補助與獎助               | 0          | 0          |                                                           |
| 171        | 72Y 其他捐助、補助與獎助            | 0          | 0          |                                                           |
| 0          | 73 分擔                     | 1          | 1          |                                                           |
| 0          | 73Y 分擔其他費用                | 1          | 1          | 公共意外責任保險自付額。                                              |
| 42         | 9 其他                      | 510        | 542        |                                                           |
| 42         | 91 其他支出                   | 510        | 542        |                                                           |
| 42         | 91Y 其他                    | 10         | 10         | 加強社會教育費用等相關經費。                                            |
| 0          |                           | 11         | 11         | 市府下授(19)-營養午餐導師指導費(200元*6班*9月=10,800元)(配合預算編列至千元，增列200元)。 |
| 0          |                           | 8          | 8          | 兒童節禮物(100元*84人=8,400元)(配合預算編列至千元，減列400元)。                 |
| 0          |                           | 52         | 56         | 市府下授(25)-有機蔬菜補助。                                          |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前年度<br>決算數 | 業務計畫及<br>用途別科目                |  | 本年度<br>預算數 | 上年度<br>預算數 | 計畫內容說明                                                |
|------------|-------------------------------|--|------------|------------|-------------------------------------------------------|
| 091Y       | 其他                            |  | 66         | 135        | 市府下授(26)-無力支付午餐補助。                                    |
| 0          |                               |  | 120        | 81         | 新生訓練、學生活動、校外教學、親職教育、領域週活動、教師研習等各項活動經費及各項事務、辦公用品等相關經費。 |
| 0          |                               |  | 17         | 15         | 市府下授(24)-天天安心食材補助(5元*40週*1天*85人=17,000元)。             |
| 0          |                               |  | 80         | 80         | 市府下授(27)-學校體育參賽及發展體育活動經費。                             |
| 0          |                               |  | 96         | 96         | 市府下授(28)-幸福營養早餐補助(40元*200天*12人=96,000元)。              |
| 0          |                               |  | 50         | 50         | 校慶(運動會)補助費(50,000元+300元*(6班-6班)=50,000元)。             |
| 4025M      | <b>建築及設備計畫</b>                |  | 250        | 170        |                                                       |
| 4025       | <b>購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資</b> |  | 250        | 170        |                                                       |
| 40251      | <b>購建固定資產</b>                 |  | 250        | 170        |                                                       |
| 254513     | 擴充改良房屋建築及設備                   |  | 0          | 0          |                                                       |
| 18514      | 購置機械及設備                       |  | 100        | 100        | 添購行政、教學用相關機械設備及各項事務辦公機器數位相機等相關經費。                     |
| 0515       | 購置交通及運輸設備                     |  | 20         | 0          | 購置教學、辦公用交通運輸及通訊設備等相關經費。                               |
| 129516     | 購置雜項設備                        |  | 130        | 70         | 購置教學及行政用什項設備等相關經費。                                    |
| 19,786     | 總 計                           |  | 25,116     | 24,165     |                                                       |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**單位（或計畫）成本分析表**  
中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣千元

| 計 畫 別              | 單位 | 單位成本<br>(元)或<br>平 均 利<br>(費)率 | 數量 | 預 算 數            | 說 明                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------|----|-------------------------------|----|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 國民教育計畫<br>國民小學教育   |    |                               |    | 24,866<br>24,866 | 預計支應用人費用、水電修理保養等服務費用、材料及用品費、會費、捐補助與獎助及其他經常性等相關經費(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)。<br><br>購置交通運輸及通訊用等各項設備經費(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)。<br><br>購置各項教學及行政業務等機械及什項設備等經費(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<br>交通及運輸設備 |    |                               |    | 250<br>20        |                                                                                                                                                                                                               |
| 其他設備               |    |                               |    | 230              |                                                                                                                                                                                                               |
| 合 計                |    |                               |    | 25,116           |                                                                                                                                                                                                               |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**預計平衡表**  
中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

| 106年12月31日<br>實 際 數 | 科 目          | 108年12月31日<br>預 計 數 | 107年12月31日<br>預 計 數 | 比較增減 |
|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|------|
| 10,023              | 資 產 合 計      | 8,723               | 9,373               | -650 |
| 10,023              | 資 產          | 8,723               | 9,373               | -650 |
| 10,023              | 流動資產         | 8,723               | 9,373               | -650 |
| 10,023              | 現金           | 8,723               | 9,373               | -650 |
| 10,023              | 銀行存款         | 8,723               | 9,373               | -650 |
| 6,943               | 負 債          | 6,943               | 6,943               | 0    |
| 6,394               | 流動負債         | 6,394               | 6,394               | 0    |
| 6,394               | 應付款項         | 6,394               | 6,394               | 0    |
| 6,394               | 應付代收款        | 6,394               | 6,394               | 0    |
| 549                 | 其他負債         | 549                 | 549                 | 0    |
| 549                 | 什項負債         | 549                 | 549                 | 0    |
| 475                 | 存入保證金        | 475                 | 475                 | 0    |
| 74                  | 暫收及待結轉帳<br>項 | 74                  | 74                  | 0    |
| 3,080               | 基金餘額         | 1,780               | 2,430               | -650 |
| 3,080               | 基金餘額         | 1,780               | 2,430               | -650 |
| 3,080               | 基金餘額         | 1,780               | 2,430               | -650 |
| 3,080               | 累積餘額         | 1,780               | 2,430               | -650 |
| 10,023              | 負債及基金餘額合計    | 8,723               | 9,373               | -650 |

信託代理與保證資產  
保管品

110 信託代理與保證負債  
110 應付保管品

110  
110

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 108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 算 數            | 說 明                                                                                                          |
|------------------|----|----|-----------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本年度預算數<br>國民教育計畫 |    |    |                 | 25,116<br>24,866 | 本年度預計支應用人費用、水電修理保養等服務費用、材料及用品費、會費、捐補助與獎助及其他經常性等相關經費。                                                         |
| 建築及設備計畫          |    |    |                 | 250              | 本年度預計充實教學、校務及行政用交通運輸設備、機械設備、什項設備等相關經費。                                                                       |
| 上年度預算數<br>國民教育計畫 |    |    |                 | 24,165<br>23,995 | 107年度預算編列數23,995,000元，預計支應用人費用、水電修理保養等服務費用、材料及用品費、會費、捐補助與獎助及其他經常性等相關經費。                                      |
| 建築及設備計畫          |    |    |                 | 170              | 107年度預算編列數170,000元，預計充實教學、校務及行政用交通運輸設備、機械設備、什項設備等相關經費。                                                       |
| 前年度決算數<br>國民教育計畫 |    |    |                 | 19,786<br>19,385 | 106年度決算數19,384,793元，用人費用17,559,042元，服務費用1,340,543元，材料及用品費271,545元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費171,611元，其他42,052元。 |
| 建築及設備計畫          |    |    |                 | 402              | 106年度決算數401,688元，其中購置固定資產401,688元。                                                                           |
| 105年度決算數         |    |    |                 | 18,677           |                                                                                                              |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 108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 算 數            | 說 明                                                                                                                                                     |
|--------------------|----|----|-----------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 國民教育計畫             |    |    |                 | 18,609           | 105年度決算<br>數18,608,726元，用人<br>費用17,306,602元，服<br>務費<br>用1,110,957元，材料<br>及用品<br>費132,122元，會<br>費、捐助、補助、分<br>攤、照護、救濟與交<br>流活動<br>費13,800元，其<br>他45,245元。 |
| 建築及設備計畫            |    |    |                 | 69               | 105年度決算<br>數68,667元，其中購<br>置固定資<br>產68,667元。                                                                                                            |
| 104年度決算數<br>國民教育計畫 |    |    |                 | 19,239<br>19,119 | 104年度決算<br>數19,119,230元，用人<br>費用17,914,976元，服<br>務費用982,033元，材<br>料及用品<br>費166,083元，會<br>費、捐助、補助、分<br>攤、照護、救濟與交<br>流活動<br>費15,100元，其<br>他41,038元。       |
| 建築及設備計畫            |    |    |                 | 120              | 104年度決算數<br>元120,000，其中購置<br>固定資產120,000元。                                                                                                              |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**員工人數彙計表**  
中華民國 108 年度

單位:人

| 科 目  | 上年度最高可<br>進用員額數 | 本年度增減(-)數 | 本年度最高可<br>進用員額數 | 說 明                                    |
|------|-----------------|-----------|-----------------|----------------------------------------|
| 專任人員 | 16              | 0         | 16              | 本年度預算員額編<br>列校長1人，行<br>政4人，及教<br>師10人。 |
| 職員   | 15              | 0         | 15              |                                        |
| 工友   | 1               | 0         | 1               |                                        |
| 總 計  | 16              | 0         | 16              |                                        |

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2：一般服務費計時及計件人員酬金編列廚工薪資補助1人及外包費委外校警2人。

本 頁 空 白

桃園市觀音區  
桃園市地方  
用人費用  
中華民國

[illegible]

一般服務費計時及計件人員酬金編列廚工薪資補助1人，預算金額198,000元，外包費委外校警2人，預算金額744,000元。

育仁國民小學  
教育發展基金  
彙計表  
108年度

單位：新臺幣千元

[illegible]

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**各項費用彙計表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科<br>目    | 本<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 |            |             |  |  |
|----------------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|------------|-------------|--|--|
|                            |                            |           | 合<br>計                     | 國民教育計<br>畫 | 建築及設備<br>計畫 |  |  |
| 17,559                     | 21,252                     | 用人費用      | 22,021                     | 22,021     | 0           |  |  |
| 11,898                     | 13,068                     | 正式員額薪資    | 12,408                     | 12,408     | 0           |  |  |
| 11,527                     | 12,696                     | 職員薪金      | 12,036                     | 12,036     | 0           |  |  |
| 371                        | 372                        | 工員工資      | 372                        | 372        | 0           |  |  |
| 192                        | 38                         | 聘僱及兼職人員薪資 | 150                        | 150        | 0           |  |  |
| 192                        | 38                         | 兼職人員酬金    | 150                        | 150        | 0           |  |  |
| 303                        | 390                        | 超時工作報酬    | 355                        | 355        | 0           |  |  |
| 303                        | 390                        | 加班費       | 355                        | 355        | 0           |  |  |
| 2,792                      | 3,100                      | 獎金        | 2,965                      | 2,965      | 0           |  |  |
| 1,318                      | 1,566                      | 考績獎金      | 1,365                      | 1,365      | 0           |  |  |
| 1,473                      | 1,534                      | 年終獎金      | 1,600                      | 1,600      | 0           |  |  |
| 1,029                      | 2,940                      | 退休及卹償金    | 4,670                      | 4,670      | 0           |  |  |
| 1,006                      | 2,916                      | 職員退休及離職金  | 4,646                      | 4,646      | 0           |  |  |
| 22                         | 24                         | 工員退休及離職金  | 24                         | 24         | 0           |  |  |
| 1,345                      | 1,716                      | 福利費       | 1,473                      | 1,473      | 0           |  |  |
| 1,151                      | 1,248                      | 分擔員工保險費   | 1,224                      | 1,224      | 0           |  |  |
| 14                         | 37                         | 傷病醫藥費     | 34                         | 34         | 0           |  |  |
| 180                        | 431                        | 其他福利費     | 215                        | 215        | 0           |  |  |
| 1,341                      | 1,849                      | 服務費用      | 1,961                      | 1,961      | 0           |  |  |
| 127                        | 160                        | 水電費       | 160                        | 160        | 0           |  |  |
| 101                        | 125                        | 工作場所電費    | 125                        | 125        | 0           |  |  |
| 25                         | 35                         | 工作場所水費    | 35                         | 35         | 0           |  |  |
| 60                         | 65                         | 郵電費       | 75                         | 75         | 0           |  |  |
| 10                         | 10                         | 郵費        | 20                         | 20         | 0           |  |  |
| 50                         | 55                         | 電話費       | 55                         | 55         | 0           |  |  |
| 31                         | 55                         | 旅運費       | 55                         | 55         | 0           |  |  |
| 31                         | 45                         | 國內旅費      | 45                         | 45         | 0           |  |  |
|                            | 10                         | 貨物運費      | 10                         | 10         | 0           |  |  |
| 41                         | 20                         | 印刷裝訂與廣告費  | 20                         | 20         | 0           |  |  |
| 41                         | 20                         | 印刷及裝訂費    | 20                         | 20         | 0           |  |  |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**各項費用彙計表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科<br>目           | 本 年 度 預 算 數 |        |         |  |  |
|----------------------------|----------------------------|------------------|-------------|--------|---------|--|--|
|                            |                            |                  | 合 計         | 國民教育計畫 | 建築及設備計畫 |  |  |
| 230                        | 459                        | 修理保養及保固費         | 495         | 495    | 0       |  |  |
| 15                         | 250                        | 一般房屋修護費          | 100         | 100    | 0       |  |  |
| 24                         | 80                         | 機械及設備修護費         | 120         | 120    | 0       |  |  |
|                            |                            | 交通及運輸設備修護費       | 15          | 15     | 0       |  |  |
| 164                        | 104                        | 雜項設備修護費          | 150         | 150    | 0       |  |  |
| 26                         | 25                         | 其他資產修護費          | 110         | 110    | 0       |  |  |
|                            | 5                          | 保險費              | 5           | 5      | 0       |  |  |
|                            | 5                          | 其他保險費            | 5           | 5      | 0       |  |  |
| 764                        | 976                        | 一般服務費            | 1,011       | 1,011  | 0       |  |  |
|                            | 2                          | 佣金、匯費、經理費及手續費    | 5           | 5      | 0       |  |  |
| 748                        | 760                        | 外包費              | 792         | 792    | 0       |  |  |
|                            | 198                        | 計時與計件人員酬金        | 198         | 198    | 0       |  |  |
| 16                         | 16                         | 體育活動費            | 16          | 16     | 0       |  |  |
| 16                         | 37                         | 專業服務費            | 68          | 68     | 0       |  |  |
| 3                          | 17                         | 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 45          | 45     | 0       |  |  |
| 7                          | 10                         | 委託檢驗(定)試驗認證費     | 10          | 10     | 0       |  |  |
| 2                          | 2                          | 委託考選訓練費          | 5           | 5      | 0       |  |  |
| 4                          | 8                          | 電腦軟體服務費          | 8           | 8      | 0       |  |  |
| 72                         | 72                         | 公共關係費            | 72          | 72     | 0       |  |  |
| 72                         | 72                         | 公共關係費            | 72          | 72     | 0       |  |  |
| 272                        | 349                        | 材料及用品費           | 371         | 371    | 0       |  |  |
|                            |                            | 使用材料費            | 22          | 22     | 0       |  |  |
|                            |                            | 油脂               | 2           | 2      | 0       |  |  |
|                            |                            | 設備零件             | 20          | 20     | 0       |  |  |
| 272                        | 349                        | 用品消耗             | 349         | 349    | 0       |  |  |
| 163                        | 291                        | 辦公（事務）用品         | 286         | 286    | 0       |  |  |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**各項費用彙計表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 前<br>年<br>度<br>決<br>算<br>數 | 上<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 | 科<br>目                          | 本<br>年<br>度<br>預<br>算<br>數 |            |             |  |  |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------|-------------|--|--|
|                            |                            |                                 | 合<br>計                     | 國民教育計<br>畫 | 建築及設備<br>計畫 |  |  |
| 10                         | 10                         | 報章雜誌                            | 10                         | 10         | 0           |  |  |
| 81                         | 34                         | 農業與園藝用品及<br>環境美化費               | 34                         | 34         | 0           |  |  |
|                            |                            | 化學藥劑與實驗用<br>品                   | 5                          | 5          | 0           |  |  |
| 8                          | 10                         | 醫療用品(非醫療院<br>所使用)               | 10                         | 10         | 0           |  |  |
| 10                         | 4                          | 其他用品消耗                          | 4                          | 4          | 0           |  |  |
| 402                        | 170                        | 購建固定資產、無形資<br>產及非理財目的之長期<br>投資  | 250                        | 0          | 250         |  |  |
| 402                        | 170                        | 購建固定資產                          | 250                        | 0          | 250         |  |  |
| 254                        |                            | 擴充改良房屋建築<br>及設備                 | 0                          | 0          | 0           |  |  |
| 18                         | 100                        | 購置機械及設備                         | 100                        | 0          | 100         |  |  |
|                            |                            | 購置交通及運輸設<br>備                   | 20                         | 0          | 20          |  |  |
| 129                        | 70                         | 購置雜項設備                          | 130                        | 0          | 130         |  |  |
| 172                        | 3                          | 會費、捐助、補助、分<br>攤、照護、救濟與交流<br>活動費 | 3                          | 3          | 0           |  |  |
| 1                          | 2                          | 會費                              | 2                          | 2          | 0           |  |  |
| 1                          | 2                          | 職業團體會費                          | 2                          | 2          | 0           |  |  |
| 171                        |                            | 捐助、補助與獎助                        | 0                          | 0          | 0           |  |  |
| 171                        |                            | 其他捐助、補助與<br>獎助                  | 0                          | 0          | 0           |  |  |
|                            | 1                          | 分擔                              | 1                          | 1          | 0           |  |  |
|                            | 1                          | 分擔其他費用                          | 1                          | 1          | 0           |  |  |
| 42                         | 542                        | 其他                              | 510                        | 510        | 0           |  |  |
| 42                         | 542                        | 其他支出                            | 510                        | 510        | 0           |  |  |
| 42                         | 542                        | 其他                              | 510                        | 510        | 0           |  |  |
| 19,786                     | 24,165                     | 合 計                             | 25,116                     | 24,866     | 250         |  |  |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**補辦預算明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 項 目                                     | 金 額            | 辦理年度 | 說 明                                                                                                        |
|-----------------------------------------|----------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、固定資產之建設、改良、擴充<br>建築及設備計畫<br>516購置雜項設備 | 50<br>50<br>50 | 107  | (桃園市觀音區育仁國民小學) 台灣電力股份有限公司大潭發電廠「台電公司促進電力發展營運協助金」補助育仁國小「106學年度閱讀教育推廣活動計畫」購置圖書5萬元。(107.01.18府主基字第1070015620號) |

桃園市觀音區育仁國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**資本資產及長期負債明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

| 項目         | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折舊(耗)/<br>長期投資評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本 年 度 變 動 |     |    |    |                                   | 本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數 | 期末餘額   |
|------------|--------------|-------------------------------------|-----------|-----|----|----|-----------------------------------|-------------------------------|--------|
|            |              |                                     | 增加        |     | 減少 |    | 主要增減原因說明                          |                               |        |
|            |              |                                     | 金額        | 類型  | 金額 | 類型 |                                   |                               |        |
| 資產         | 37,056       | 25,663                              | 250       |     |    |    |                                   | 1,385                         | 10,258 |
| 非理財目的之長期投資 |              |                                     |           |     |    |    |                                   |                               |        |
| 土地         | 1,136        |                                     |           |     |    |    |                                   |                               | 1,136  |
| 土地改良物      | 8,157        | 7,486                               |           |     |    |    |                                   | 83                            | 587    |
| 房屋及建築      | 14,128       | 5,885                               |           |     |    |    |                                   | 690                           | 7,552  |
| 機械及設備      | 5,657        | 5,243                               | 100       | (1) |    |    | 添購行政、教學用相關機械設備及各項事務辦公機器數位相機等相關經費。 | 229                           | 286    |
| 交通及運輸設備    | 923          | 882                                 | 20        | (1) |    |    | 購置教學、辦公用交通運輸及資訊設備等相關經費。           | 24                            | 38     |
| 雜項設備       | 7,055        | 6,167                               | 130       | (1) |    |    | 購置教學及行政用什項設備等相關經費。                | 359                           | 659    |
| 購建中固定資產    |              |                                     |           |     |    |    |                                   |                               |        |
| 軟體         |              |                                     |           |     |    |    |                                   |                               |        |
| 權利         |              |                                     |           |     |    |    |                                   |                               |        |
| 遞耗資產       |              |                                     |           |     |    |    |                                   |                               |        |
| 其他         |              |                                     |           |     |    |    |                                   |                               |        |
| 長期債務       |              |                                     |           |     |    |    |                                   |                               |        |

註：