中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管



基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市碇內國民小學編

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-1 頁 至 第 49-2 頁

二、預算主要表

　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-3 頁 至 第 49-3 頁

　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-4 頁 至 第 49-4 頁

三、預算明細表

　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-5 頁 至 第 49-5 頁

　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-6 頁 至 第 49-10 頁

四、預算附表

　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-11 頁 至 第 49-11 頁

五、預算參考表

　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-12 頁 至 第 49-12 頁

　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-13 頁 至 第 49-13 頁

　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-14 頁 至 第 49-15 頁

　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-16 頁 至 第 49-18 頁

六、附錄

　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-19 頁 至 第 49-19 頁

　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 49-20 頁 至 第 49-20 頁

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨：本校依據「國民教育法」之規定，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。

(二)願景：本校自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆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)培育健全人格、樂觀進取、五育均衡之優質公民。

(二)落實「啟發生命潛能」、「陶養生活知能」、「促進生涯發展」、「涵育公民責任」之總體課程目標，以協助學生學習與發展。

(三)充實各項教學設施設備，提升整體教學效果，營造友善校園。

(四)推動品德、多元文化、家庭教育、結合學生適性發展，強健學生身心體魄，發展本校專屬特色教育。

三、組織概況

本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學生事務處、總務處、輔導室及會計室、人事室及幼兒園等單位，本校預算員額現編列教師 69 人(含校長 1 人及教育部專款部分補助專任輔導教師 2 人)、行政人員 6 人、工友 1 人，共計 76 人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
權利金收入	500	游泳池暨桌球室及設置太陽光電權利金收入
利息收入	16	銀行存款利息收入
其他財產收入	150	校園活動中心、教室出借費收入
公庫撥款收入	108,187	公庫撥款收入
學雜費收入	710	幼兒園學費收入
雜項收入	127	資源回收款收入、幼兒園學生活動費收入

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	111,094	1.預定招收普通班 33 班、資源班 3 班及幼兒園 4 班，共 40 班。國小學生人數約 815 人，幼兒園學生人數 75 人，共 890 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	2,400	充實各項教學行政及辦公設備，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源 1 億 969 萬元，較上年度預算數 1 億 43 萬 9,000 元，增加 925 萬 1,000 元，約 9.21%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 1 億 1,349 萬 4,000 元，較上年度預算數 1 億 232 萬 1,000 元，增加 1,117 萬 3,000 元，約 10.92%，主要係各項費用依核定額度編列，國民教育計畫增加 1,046 萬 3,000 元及建築及設備計畫增加 71 萬元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 380 萬 4,000 元，較上年度預算數短絀 188 萬 2,000 元，增加差短 192 萬 2,000 元，約 102.13%，將移用以前基金餘額 380 萬 4,000 元支應。

三、補辦預算事項

一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 7,603 萬 4,287 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	決算數 14 萬 9,000 元

二、上年度已過期間（113 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
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 5,498 萬 5,436 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	實際數 0 元

伍、其他：

一、納入公庫集中支付說明:

預計本基金預計本年底現金為 2,812 萬 9,000 元，其中 61 萬 8,000 千元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債:無

基隆市碇內國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
79,081	基金來源	109,690	100,439	9,251
45	徵收及依法分配收入	0	0	0
45	違規罰款收入	0	0	0
715	財產收入	666	617	49
0	財產處分收入	0	0	0
450	權利金收入	500	451	49
97	利息收入	16	16	0
169	其他財產收入	150	150	0
77,386	政府撥入收入	108,187	99,210	8,977
77,386	公庫撥款收入	108,187	99,210	8,977
777	教學收入	710	513	197
777	學雜費收入	710	513	197
158	其他收入	127	99	28
158	雜項收入	127	99	28
76,183	基金用途	113,494	102,321	11,173
76,034	國民教育計畫	111,094	100,631	10,463
76,034	國民小學教育	111,094	100,631	10,463
149	建築及設備計畫	2,400	1,690	710
0	營建及修建工程	1,200	1,490	-290
149	其他設備	1,200	200	1,000
2,898	本期賸餘 (短絀－)	-3,804	-1,882	-1,922
3,336	期初基金餘額	4,352	3,336	1,016
0	解繳公庫	0	0	0
6,234	期末基金餘額	548	1,454	-906

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。

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-3,804	
調整非現金項目	1	
流動資產淨減(淨增)	0	
流動負債淨增(淨減)	1	
業務活動之淨現金流入(流出)	-3,803	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-3,803	
期初現金及約當現金	31,932	
期末現金及約當現金	28,129	

註：

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
財產收入				666	
權利金收入	年	1	100,000	100	游泳池暨桌球室權利金收入(收支對列)
權利金收入	年	1	400,000	400	設置太陽光電權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	16,000	16	銀行存款利息收入
其他財產收入	年	1	150,000	150	校園活動中心、教室出借費收入(收支對列)
政府撥入收入				108,187	
公庫撥款收入	年	1	108,187,000	108,187	公庫撥款收入
教學收入				710	
學雜費收入	年	1	710,000	710	幼兒園學費收入
其他收入				127	
雜項收入	年	1	2,000	2	資源回收款收入(收支對列)
雜項收入	年	1	125,000	125	幼兒園學生活動費(收支對列)
總　計：				109,690	

基隆市碇內國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
76,034	53	**國民教育計畫**	111,094	100,631	
76,034	532	**國民小學教育**	111,094	100,631	
76,034	53220000	**各校經常門分支計畫**	111,094	100,631	
71,145	1	**用人費用**	99,172	93,337	
38,935	11	**正式員額薪資**	64,489	58,186	
38,670	113	職員薪金	64,064	57,787	職員薪資：詳用人費用彙計表
266	114	工員工資	425	399	工友薪資：詳用人費用彙計表
741	12	**聘僱及兼職人員薪資**	700	700	
741	124	兼職人員酬金	700	700	兼代課鐘點費：詳用人費用彙計表
1,265	13	**加（夜）班費**	1,259	1,265	
0	131	延長工時加班費	14	14	趕辦業務加班費13,600元，千元整編+400元：詳用人費用彙計表
1,265			0	0	
0			52	0	@辦理外加學校午餐秘書加班費
0	134	未休假加班費	1,193	1,251	未休假加班費：詳用人費用彙計表
15,987	15	**獎金**	18,349	18,615	
8,663	151	考績獎金	10,098	10,462	考績獎金：詳用人費用彙計表
7,324	152	年終獎金	8,251	8,153	年終獎金：詳用人費用彙計表
7,177	16	**退休及卹償金**	7,444	7,380	
6,963	161	職員退休及離職金	7,420	7,356	提撥教職員退撫基金：詳用人費用彙計表
214	162	工員退休及離職金	24	24	提撥工友退休準備金：詳用人費用彙計表
7,040	18	**福利費**	6,931	7,191	
355	181	分擔員工保險費	267	267	二代健保補充保險費：詳用人費用彙計表
6,199			5,968	6,368	分擔員工保險費：詳用人費用彙計表
0	183	傷病醫藥費	280	140	教職員工健康檢查補助費
487	18Y	其他福利費	416	416	休假補助：詳用人費用彙計表
3,723	2	**服務費用**	7,470	6,048	
1,241	21	**水電費**	1,598	1,477	
50	212	工作場所電費	10	50	幼兒園基本支出-電費
765			834	855	校舍電費
266			518	412	冷氣專戶電費(一般性補助款指定項目)
10	214	工作場所水費	86	10	幼兒園基本支出-水費

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
150	214	工作場所水費	150	150	水費
45	22	**郵電費**	65	65	
5	221	郵費	5	5	郵資
40	222	電話費	60	60	電話費
5	23	**旅運費**	426	426	
5	231	國內旅費	5	5	因公出差旅費
0	235	貨物運費	421	421	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-運輸費42萬920元，千元整編+80元，共計42萬1,000元(一般性補助款指定項目)
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	7	7	
7	241	印刷及裝訂費	7	7	印刷預算書
990	25	**修理保養及保固費**	1,176	1,123	
30	252	一般房屋修護費	21	15	鼓勵校園場地開放及設置太陽光電之各項修護費等-游泳池暨桌球室
35			70	70	校舍修繕等零星工程(游泳池暨桌球室權利金收支對列)
367	254	其他建築修護費	318	367	改善校園校舍環境設施等
105			105	105	改善校園校舍環境設施(活動中心、教室租借收支對列)
140			165	124	鼓勵校園場地開放及設置太陽光電之各項修護費等(活動中心、教室租借等51,000元、設置太陽光電114,000元)
170	255	機械及設備修護費	170	170	1.辦公及教學器具養護費140,000元2.電梯保養維護費30,000元
30			30	30	幼兒園基本支出-辦公器具養護修繕
37			40	40	辦理資通安全維護計畫-資安設備維護費等
0			55	0	@冷氣維護費(一般性補助款指定項目)
47	257	雜項設備修護費	47	47	水質檢驗管線維護
29			35	35	公安、消防設備等維護費
0			120	120	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-維運費12萬元(一般性補助款指定項目)

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
4	26	**保險費**	4	4	
4	26Y	其他保險費	4	4	義工交通隊及各類志工保險費
1,232	27	**一般服務費**	3,943	2,710	
399	279	外包費	435	418	外包人力駐衛警1名
417			435	418	工友外包庶務人力1人，全年預算數每人435,000元
416	27D	計時與計件人員酬金	435	418	駐衛警薪資1人：1.每人每月薪資32,799 元(薪資 27,470 元+勞保費2,352 元+健保費 1,329 元+勞退月提繳費 1,648 元)*12 月=393,588元2.年終獎金每人 27,470 元*1.5 月=41,205 元3.二代健保每人207 元4.全年預算數每人 435,000 元
0			1,456	1,456	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資每位36萬4,000元，補助4位共145萬6,000元(一般性補助款指定項目)
0			1,182	0	@供餐學校每校補助三名廚工薪資補助，包含9個月薪資、寒暑假半薪及年終獎金1.5個月薪資：(每月薪資27,470元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*9月=295,191元2.寒暑假3個月半薪:(每月薪資13,735元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*3月=57,192元3.年終獎金27,470元*1.5月=41,205元4.二代健保每人412元5.全年預算數每人394,000元6.共計補助廚工三名，總計1,182,000元
128	28	**專業服務費**	179	164	
0	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	*辦理校內普通班教師特教知能研習
30	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	35	20	公共安全及消安檢查申請簽證費
19			48	48	低壓電契約容量達50瓩以上用電場所檢驗費用

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
79	28Y	其他專業服務費	90	90	校園安全電子保全費用
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用6,000元*12月=72,000元
1,149	3	**材料及用品費**	4,428	1,228	
1,149	32	**用品消耗**	4,428	1,228	
466	321	辦公（事務）用品	502	502	學校基本辦公費(內含辦理行政、校務、教務、學務等所需之辦公費)
95	322	報章雜誌	97	100	購置多元閱讀素材經費，提升學生閱讀素養，36班*9個月*300元=97,200元，千元整編-200元
0	326	食品	3,143	0	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-精進菜單62元差額補助(一般性補助款指定項目)
10	328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	體育衛生費-保健室用品
120	32Y	其他用品消耗	120	120	各項業務及活動等經費
9			10	10	童軍教育
10			10	10	校務發展經費(含體育、科技、科學、英語、交通安全、社團等)
1			1	1	資源回收相關業務1,400元，千元整編-400元(收支對列)
30			33	34	辦理校內選拔賽以促進學生多元展能(包含中小學聯合運動會、語文競賽及科展等)
45			45	46	社會教育經費
253			280	246	設置太陽光電校務發展耗材經費(收支對列)
73			125	97	幼兒園學生活動費(收支對列)
27			30	30	辦理資通安全維護計畫-資安設備耗材費等
10			22	22	特殊教育班教材編輯費
18	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	24	18	

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
18	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	24	18	
18	744	慰問、照護及濟助金	24	18	退休人員三節慰問金(4人*3節*2,000元)
149	5M	**建築及設備計畫**	2,400	1,690	
0	5M2	**營建及修建工程**	1,200	1,490	
0	5M220000	**由學校編列執行之營建及修繕工程**	1,200	1,490	
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	1,200	1,490	
0	51	**購建固定資產**	1,200	1,490	
0	512	興建土地改良物	1,200	0	@開心農場環境整修工程
0	513	擴充改良房屋建築及設備	0	1,490	
149	5M4	**其他設備**	1,200	200	
149	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	1,200	200	
149	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	1,200	200	
149	51	**購建固定資產**	1,200	200	
0	514	購置機械及設備	30	0	充實教學行政及辦公設備
0			1,000	0	@設置運動場館監視設備經費
0	515	購置交通及運輸設備	30	0	充實教學行政及辦公設備
149	516	購置雜項設備	140	200	充實教學行政及辦公設備
76,183		總　　計	113,494	102,321	

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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
國民教育計畫				111,094	
國民小學教育				111,094	
建築及設備計畫				2,400	
營建及修建工程				1,200	
其他設備				1,200	
合計				113,494	

基隆市碇內國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				113,494	
國民教育計畫				111,094	
建築及設備計畫				2,400	
上年度預算數				102,321	
國民教育計畫				100,631	
建築及設備計畫				1,690	
前年度決算數				76,183	
國民教育計畫				76,034	
建築及設備計畫				149	
111年度決算數				81,047	
國民教育計畫				80,909	
建築及設備計畫				138	
110年度決算數				76,565	
國民教育計畫				76,427	
建築及設備計畫				138	

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	75	1	76	
職員	74	1	75	教師69人(含校長1人及教育部專款部分補助專任輔導教師各2人)、行政人員6人。專任輔導教師增1人。
工友	1	0	1	
總　　計	75	1	76	

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：服務費用：外包費項下編列外包人力駐衛警1人、工友外包庶務人力1人、計時與計件人員酬金項下編列駐衛警1人、廚工7人，合計10人。

基隆市碇
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	64,489		1,259		8,251	10,098		7,444
國民教育計畫	64,489		1,259		8,251	10,098		7,444
正式人員	64,489		1,259		8,251	10,098		7,444
兼任人員								

1.本年度駐衛警人員2人，預算金額共87萬元，科目:(1)服務費用-一般服務費-外包費，預算金額43萬5千元。(2)服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金，預算金額43萬5千元。
2.工友外包庶務人力1人，科目:服務費用-一般服務費-外包費，預算金額43萬5千元。
3.偏鄉學校中央廚房計畫補助廚工4人，科目:服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金，預算金額145萬6千元。
4.供餐學校每校補助廚工3人，科目:服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金，預算金額118萬2千元。
5.兼職人員酬金：指教師兼代課鐘點費。

內國民小學
發展基金
彙計表
114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				
		6,235	280		416		98,472	700	99,172
		6,235	280		416		98,472	700	99,172
		6,235	280		416		98,472		98,472
								700	700

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
71,145	93,337	用人費用	99,172	99,172	0		
38,935	58,186	正式員額薪資	64,489	64,489	0		
38,670	57,787	職員薪金	64,064	64,064	0		
266	399	工員工資	425	425	0		
741	700	聘僱及兼職人員薪資	700	700	0		
741	700	兼職人員酬金	700	700	0		
1,265	1,265	加（夜）班費	1,259	1,259	0		
1,265	14	延長工時加班費	66	66	0		
	1,251	未休假加班費	1,193	1,193	0		
15,987	18,615	獎金	18,349	18,349	0		
8,663	10,462	考績獎金	10,098	10,098	0		
7,324	8,153	年終獎金	8,251	8,251	0		
7,177	7,380	退休及卹償金	7,444	7,444	0		
6,963	7,356	職員退休及離職金	7,420	7,420	0		
214	24	工員退休及離職金	24	24	0		
7,040	7,191	福利費	6,931	6,931	0		
6,554	6,635	分擔員工保險費	6,235	6,235	0		
	140	傷病醫藥費	280	280	0		
487	416	其他福利費	416	416	0		
3,723	6,048	服務費用	7,470	7,470	0		
1,241	1,477	水電費	1,598	1,598	0		
1,081	1,317	工作場所電費	1,362	1,362	0		
160	160	工作場所水費	236	236	0		
45	65	郵電費	65	65	0		
5	5	郵費	5	5	0		
40	60	電話費	60	60	0		
5	426	旅運費	426	426	0		
5	5	國內旅費	5	5	0		
	421	貨物運費	421	421	0		
7	7	印刷裝訂與廣告費	7	7	0		

註：本年度公共關係費72千元。

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
7	7	印刷及裝訂費	7	7	0		
990	1,123	修理保養及保固費	1,176	1,176	0		
65	85	一般房屋修護費	91	91	0		
612	596	其他建築修護費	588	588	0		
237	240	機械及設備修護費	295	295	0		
76	202	雜項設備修護費	202	202	0		
4	4	保險費	4	4	0		
4	4	其他保險費	4	4	0		
1,232	2,710	一般服務費	3,943	3,943	0		
816	836	外包費	870	870	0		
416	1,874	計時與計件人員酬金	3,073	3,073	0		
128	164	專業服務費	179	179	0		
	6	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	0		
49	68	委託檢驗 (定) 試驗認證費	83	83	0		
79	90	其他專業服務費	90	90	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
1,149	1,228	材料及用品費	4,428	4,428	0		
1,149	1,228	用品消耗	4,428	4,428	0		
466	502	辦公（事務）用品	502	502	0		
95	100	報章雜誌	97	97	0		
		食品	3,143	3,143	0		
10	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0		
578	616	其他用品消耗	676	676	0		
149	1,690	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,400	0	2,400		

註：本年度公共關係費72千元。

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
149	1,690	購建固定資產	2,400	0	2,400		
		興建土地改良物	1,200	0	1,200		
	1,490	擴充改良房屋建築及設備	0	0	0		
		購置機械及設備	1,030	0	1,030		
		購置交通及運輸設備	30	0	30		
149	200	購置雜項設備	140	0	140		
18	18	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24	24	0		
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24	24	0		
18	18	慰問、照護及濟助金	24	24	0		
76,183	102,321	合計	113,494	111,094	2,400		

註：本年度公共關係費72千元。

基隆市碇內國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
33,815	資產合計	28,129	31,932	-3,803
33,815	資產	28,129	31,932	-3,803
33,815	流動資產	28,129	31,932	-3,803
33,815	現金	28,129	31,932	-3,803
33,815	銀行存款	28,129	31,932	-3,803
0	預付款項	0	0	0
0	預付費用	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
3,381	代管資產	3,381	3,381	0
-3,381	應付代管資產	-3,381	-3,381	0
27,580	負債	27,581	27,580	1
25,893	流動負債	25,894	25,893	1
25,893	應付款項	25,894	25,893	1
25,824	應付代收款	25,824	25,823	1
70	應付費用	70	70	0
1,687	其他負債	1,687	1,687	0
1,687	什項負債	1,687	1,687	0
1,687	存入保證金	1,687	1,687	0
6,234	基金餘額	548	4,352	-3,804
6,234	基金餘額	548	4,352	-3,804
6,234	基金餘額	548	4,352	-3,804
6,234	累積餘額	548	4,352	-3,804
33,815	負債及基金餘額合計	28,129	31,932	-3,803

信託代理與保證資產	2,337	信託代理與保證負債	2,337
保證品	2,337	應付保證品	2,337

1.履約保證金-設置太陽光電發電系統公開標租-得禾能源股份有限公司(定存單)
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產總額為0元。

基隆市碇內國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	83,548								83,548
土地改良物	3,140	3,109	1,200	(1)			開心農場環境整修工程		1,231
房屋及建築	72,326	39,561						1,250	31,515
機械及設備	25,175	12,734	1,030	(1)			充實教學行政及辦公設備、設置監視設備經費	4,316	9,155
交通及運輸設備	2,861	1,972	30	(1)			充實教學行政及辦公設備	227	692
雜項設備	15,882	10,212	140	(1)			充實教學行政及辦公設備	1,804	4,006
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	1								1
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	202,933	67,588	2,400					7,597	130,148

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管



基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市建德國民小學編

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-1 頁 至 第 50-2 頁
二、預算主要表
　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-3 頁 至 第 50-3 頁
　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-4 頁 至 第 50-4 頁
三、預算明細表
　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-5 頁 至 第 50-5 頁
　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-6 頁 至 第 50-10 頁
四、預算附表
　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-11 頁 至 第 50-11 頁
五、預算參考表
　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-12 頁 至 第 50-12 頁
　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-13 頁 至 第 50-13 頁
　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-14 頁 至 第 50-15 頁
　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-16 頁 至 第 50-18 頁
六、附錄
　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-19 頁 至 第 50-19 頁
　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 50-20 頁 至 第 50-20 頁

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨：本校依據「國民教育法」之規定，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健美國民為宗旨。

(二)願景：本校自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用效益。

二、施政重點

(一)培育健全人格、樂觀進取、五育均衡之優質公民。

(二)落實「啟發生命潛能」、「陶養生活知能」、「促進生涯發展」、「涵育公民責任」之總體課程目標，以協助學生學習與發展。

(三)充實各項教學設施設備，提升整體教學效果，營造友善校園。

(四)推動校務發展特色，本校以培養「具未來視野、生活適應的建德人才」為校訂課程發展總目標，因此規劃地球小公民、生活實踐家、生活探索家、生活資訊通、生活悅讀家等，發展五大主題統整課程，讓孩子成為「健康有品、多元展能、未來適應及終身學習」的「建德生活家」。

三、組織概況

本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、會計室、人事室及附設幼兒園等單位，本校預算員額現編列教師100人(含校長1人、教育部專款部分補助專任輔導教師2人)、行政人員7人，共計107人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
權利金收入	680	設置太陽能光電權利金收入。
利息收入	80	利息收入。
其他財產收入	200	場地租借收入。
公庫撥款收入	132,162	公庫撥款收入。
學雜費收入	700	幼兒園學費收入。
雜項收入	132	幼兒園學生活動費、宿舍使用收入、資源回收收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	134,516	1.預定招收普通班 46 班、資源班 4 班、特教巡迴班 4 班、補校 1 班，附設幼兒園 4 班，共 59 班，預定招收學生約 1,276 人，另補校 15 人、附設幼兒園 90 人，合計共 1,381 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	1,411	購置辦公設備及教學用網路設備等，以改善行政及教學環境，增進教學效能。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源1億3,395萬4,000元，較上年度預算數1億1,945萬3,000元，增加1,450萬1,000元，約12.14％，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途1億3,592萬7,000元，較上年度預算數1億2,311萬9,000元，增加1,280萬8,000元，約10.40％，主要係各項費用依核定額度編列，國民教育計畫增加1,154萬7,000元，建築及設備計畫增加126萬1,000元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短197萬3,000元，較上年度預算數短絀366萬6,000元，減少差短169萬3,000元，約46.18％，將移用以前基金餘額197萬3,000元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 1 億 2,401 萬 8,102 元
建築及設備計畫	購置教學及行政設備	決算數 7 萬 7,136 元

二、上年度已過期間（113 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
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 7,969 萬 1,334 元
建築及設備計畫	購置教學及行政設備	實際數 2 萬 4,494 元

伍、其他：

一、納入公庫集中支付說明:

本基金預計本年底現金為1,588萬6,000元，其中134萬9,000元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債:無。

基隆市建德國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
125,474	基金來源	133,954	119,453	14,501
3	徵收及依法分配收入	0	0	0
3	違規罰款收入	0	0	0
1,032	財產收入	960	834	126
4	財產處分收入	0	0	0
664	權利金收入	680	634	46
125	利息收入	80	60	20
238	其他財產收入	200	140	60
123,328	政府撥入收入	132,162	117,437	14,725
123,328	公庫撥款收入	132,162	117,437	14,725
966	教學收入	700	1,036	-336
966	學雜費收入	700	1,036	-336
145	其他收入	132	146	-14
145	雜項收入	132	146	-14
124,095	基金用途	135,927	123,119	12,808
124,018	國民教育計畫	134,516	122,969	11,547
124,018	國民小學教育	134,516	122,969	11,547
77	建築及設備計畫	1,411	150	1,261
77	其他設備	1,411	150	1,261
1,379	本期賸餘 (短絀－)	-1,973	-3,666	1,693
5,609	期初基金餘額	3,322	5,610	-2,288
0	解繳公庫	0	0	0
6,988	期末基金餘額	1,349	1,944	-595

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。

基隆市建德國民小學

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-1,973	
調整非現金項目	-1,191	
流動資產淨減(淨增)	-110	
流動負債淨增(淨減)	-1,081	
業務活動之淨現金流入(流出)	-3,164	
其他活動之現金流量		
增加短期債務及其他負債	12	
增加其他負債	12	
其他活動之淨現金流入(流出)	12	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,152	
期初現金及約當現金	19,038	
期末現金及約當現金	15,886	

註：

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
財產收入				960	
權利金收入	年	1	680,000	680	設置太陽光電權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	80,000	80	利息收入
其他財產收入	年	1	200,000	200	場地租借費(收支對列)
政府撥入收入				132,162	
公庫撥款收入	年	1	132,162,000	132,162	公庫撥款收入
教學收入				700	
學雜費收入	年	1	700,000	700	幼兒園學費收入
其他收入				132	
雜項收入	年	1	8,000	8	宿舍使用費
雜項收入	年	1	9,000	9	各類資源回收款收入(收支對列)
雜項收入	年	1	115,000	115	幼兒園學生活動費收入(收支對列)
總　計：				133,954	

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
124,018	53	**國民教育計畫**	134,516	122,969	
124,018	532	**國民小學教育**	134,516	122,969	
124,018	53220000	**各校經常門分支計畫**	134,516	122,969	
116,513	1	**用人費用**	119,563	114,793	
70,790	11	**正式員額薪資**	80,749	77,526	
70,790	113	職員薪金	80,749	77,526	教職員薪資：詳用人費用彙計表
1,733	12	**聘僱及兼職人員薪資**	1,149	1,071	
1,733	124	兼職人員酬金	199	199	補校兼任行政人員工作費：詳用人費用彙計表
0			24	24	補校兼任導師費(1班*12月*2,000元)：詳用人費用彙計表
0			221	221	補校授課鐘點費：詳用人費用彙計表
0			653	627	校內兼代課鐘點費：詳用人費用彙計表
0			52	0	@辦理外加學校午餐秘書減課鐘點費
1,310	13	**加（夜）班費**	1,321	1,269	
1,310	131	延長工時加班費	11	11	趕辦業務加班費：詳用人費用彙計表
0	134	未休假加班費	1,310	1,258	未休假加班費：詳用人費用彙計表
22,584	15	**獎金**	19,224	18,465	
11,213	151	考績獎金	8,916	8,564	考績獎金：詳用人費用彙計表
11,361	152	年終獎金	10,298	9,891	年終獎金：詳用人費用彙計表
10	15Y	其他獎金	10	10	服務獎章獎勵金：詳用人費用彙計表
10,378	16	**退休及卹償金**	8,475	8,140	
10,378	161	職員退休及離職金	8,475	8,140	教職員退撫基金：詳用人費用彙計表
9,718	18	**福利費**	8,645	8,322	
9,274	181	分擔員工保險費	7,754	7,448	員工保險費：詳用人費用彙計表
0	183	傷病醫藥費	468	468	教職員工健康檢查補助費
444	18Y	其他福利費	423	406	休假補助：詳用人費用彙計表
6,175	2	**服務費用**	8,410	6,426	
1,556	21	**水電費**	2,016	1,914	
1,419	212	工作場所電費	0	0	
0			8	8	電費-補校

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	212	工作場所電費	1,129	1,177	校舍電費
0			729	573	冷氣專戶電費(一般性補助款指定項目)
137	214	工作場所水費	18	18	*安樂三期公園休憩民眾使用清潔維護等費用-水費
0			132	138	水費
65	22	**郵電費**	78	79	
10	221	郵費	16	17	郵資
55	222	電話費	62	62	電話費(含補校2,000元)
5	23	**旅運費**	10	10	
5	231	國內旅費	10	10	因公出差旅費
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	8	8	
7	241	印刷及裝訂費	8	8	印製基金預算書
1,856	25	**修理保養及保固費**	1,846	1,711	
489	252	一般房屋修護費	0	0	
0			476	444	太陽能光電設施場地維護費(收支對列)
0			180	200	校(宿)舍修繕
559	254	其他建築修護費	180	180	改善校園環境設施等維護費用
0			140	98	場租收入修護費(收支對列)
0			66	66	鼓勵校園場地開放及設置太陽能光電-教學環境設施等維護費用
334	255	機械及設備修護費	0	0	
0			37	37	辦理資通安全維護計畫-資安或資訊設備維護費
0			227	221	1.辦公及教學器具養護107,000元 2.電梯維護費(4台*每月2,500元*12月=120,000元)
0			77	0	@冷氣維護費(一般性補助款指定項目)
474	257	雜項設備修護費	107	109	水質檢測及水質管線設備維護費
0			184	184	什項設備保養維護費
0			46	46	公安、消防設備等維護費
0			126	126	附設幼兒園基本支出-辦公器具養護修繕
8	26	**保險費**	6	6	
8	26Y	其他保險費	6	6	義工交通隊及各類志工保險費

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
2,271	27	**一般服務費**	4,067	2,293	
2,151	279	外包費	870	836	外包人力駐衛警2人
0			1,305	1,254	工友外包庶務人力3人，每人435,000元，全年預算數每人1,305,000元
120	27D	計時與計件人員酬金	73	73	鼓勵校園場地開放及設置太陽能光電超時加班費
0			134	130	*安樂三期公園休憩民眾使用清潔維護等費用-清潔維護工2人
0			503	0	@資優資源中心聘用月薪制特殊教育助理人員薪資：1.每人每月薪資37,897元(薪資31,725元+勞保費2,725元+健保費1,539元+勞退月提繳費1,908元)*12月=454,764元2.年終獎金每人31,725元*1.5月=47,588元3.二代健保每人648元4.全年預算數每人503,000元5.共計1人
0			1,182	0	@供餐學校每校補助三名廚工薪資補助，包含9個月薪資、寒暑假半薪及年終獎金1.9個月薪資：(每月薪資27,470元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*9月=295,191元2.寒暑假3個月半薪:(每月薪資13,735元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*3月=57,192元3.年終獎金27,470元*1.5月=41,205元4.二代健保每人412元5.全年預算數每人394,000元6.共計補助廚工三名，總計1,182,000元
310	28	**專業服務費**	307	307	
24	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	*辦理校內普通班教師特教知能研習
0			3	3	辦理資通安全維護計畫-教育訓練課程講師費
0			18	18	*資優教育中心、校本資優方案及資優巡迴班-研習講座鐘點費

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
186	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	20	20	公共安全及消防安全檢查申請簽證費
0			22	22	電氣檢修費用
0			90	90	*全校區含東西側擋土牆維護及監測
0			48	48	低壓電契約容量達50瓩以上用電場所檢驗費用
99	28Y	其他專業服務費	100	100	校園安全電子保全
98	29	**公共關係費**	72	98	
98	291	公共關係費	72	98	因公所需之招待餽贈費用6,000元*12月=72,000元
592	3	**材料及用品費**	5,621	796	
6	31	**使用材料費**	6	6	
6	315	設備零件	6	6	*本市綜合活動領域分團國小組中心學校教材資源費
586	32	**用品消耗**	5,615	790	
320	321	辦公（事務）用品	470	536	一般業務費
138	322	報章雜誌	135	138	購置多元閱讀素材經費，提升學生閱讀素養。50班*9個月*300元=135,000元
0	326	食品	4,858	0	@114年度基隆市市立高級中等以下學校午餐每人每餐加碼20元補助
31	328	醫療用品（非醫療院所使用）	14	15	體育衛生費(保健、醫療、清潔等)
98	32Y	其他用品消耗	132	95	鼓勵校園場地開放及設置太陽能光電-校園綠美化及環境清潔衛生用品
0			6	6	資源回收相關業務6,300元，配合千元整編-300元(收支對列)
56	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	56	62	
2	71	**會費**	2	2	
2	713	職業團體會費	2	2	護理師護士公會會費(2人*1,000元)
54	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	54	60	

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
54	744	慰問、照護及濟助金	54	60	退休人員三節慰問金(9人*3節*2,000元)
681	9	**其他**	866	892	
681	91	**其他支出**	866	892	
681	91Y	其他	10	10	童軍教育
0			20	20	*共讀站閱讀推廣活動
0			29	22	特教教材編輯費
0			115	130	幼兒園學生活動費(收支對列)
0			82	82	*資優教育中心、校本資優方案及資優巡迴班相關工作業務費用
0			400	412	各項活動經費
0			56	58	社會教育經費
0			46	48	辦理校內選拔賽以促進學生多元展能(包含中小學聯合運動會、語文競賽及科展等)
0			108	110	校務發展經費(含體育、藝才、科技、科學、英語、交通安全、社團等教學及行政支出)
77	5M	**建築及設備計畫**	1,411	150	
77	5M4	**其他設備**	1,411	150	
77	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	1,411	150	
77	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	1,411	150	
77	51	**購建固定資產**	1,411	150	
63	514	購置機械及設備	30	30	辦理資通安全維護計畫-學校網路設備2台
0			44	20	教學及辦公事務設備2台
0			0	25	
0	515	購置交通及運輸設備	100	0	*資優教育中心、校本資優方案及資優巡迴班教學設備4台
15	516	購置雜項設備	0	75	
0			1,211	0	@建德樓鐵捲門更新採購案
0			26	0	校園衛生清潔機具2台
124,095		總　　計	135,927	123,119	

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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
國民教育計畫				134,516	
國民小學教育				134,516	
建築及設備計畫				1,411	
其他設備				1,411	
合計				135,927	

基隆市建德國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				135,927	
國民教育計畫				134,516	
建築及設備計畫				1,411	
上年度預算數				123,119	
國民教育計畫				122,969	
建築及設備計畫				150	
前年度決算數				124,095	
國民教育計畫				124,018	
建築及設備計畫				77	
111年度決算數				130,707	
國民教育計畫				130,707	
110年度決算數				128,020	
國民教育計畫				127,983	
建築及設備計畫				37	

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	101	6	107	
職員	101	6	107	教師100人(含校長1人、專任輔導教師2人)、行政人員7人。本年度減少普通班教師1人,增加巡迴輔導班(不分類身障)教師1人、巡迴輔導班(一般智能資優)教師6人。
工友	0	0	0	
總　　計	101	6	107	

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：外包人力駐衛警2人，工友外包庶務人力3人，清潔維護工2人、特殊教育助理人員1人、廚工3人。

基隆市建
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	80,749		1,321		10,298	8,916	10	8,475
國民教育計畫	80,749		1,321		10,298	8,916	10	8,475
正式人員	80,749		1,321		10,298	8,916	10	8,475
兼任人員								

1.外包費:外包駐衛警2人，金額87萬元、外包庶務人力3人，金額130萬5千元。
2.計時計件人員酬金：清潔維護工2人，金額20萬7千元(內含場地開放及設置太陽能光電超時加班費7萬3千元)、特殊教育助理人員1人，金額50萬3千元、廚工3人，金額118萬2千元。
3.兼職人員酬金：係兼代課及補校鐘點費、兼任行政工作費、兼任導師費、午餐秘書減課鐘點費，金額114萬9千元。
4.其他獎金：退休人員服務獎章，依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，人數1人，金額1萬元。

德國民小學
發展基金
彙計表
114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				
		7,754	468		423		118,414	1,149	119,563
		7,754	468		423		118,414	1,149	119,563
		7,754	468		423		118,414		118,414
								1,149	1,149

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
116,513	114,793	用人費用	119,563	119,563	0		
70,790	77,526	正式員額薪資	80,749	80,749	0		
70,790	77,526	職員薪金	80,749	80,749	0		
1,733	1,071	聘僱及兼職人員薪資	1,149	1,149	0		
1,733	1,071	兼職人員酬金	1,149	1,149	0		
1,310	1,269	加（夜）班費	1,321	1,321	0		
1,310	11	延長工時加班費	11	11	0		
	1,258	未休假加班費	1,310	1,310	0		
22,584	18,465	獎金	19,224	19,224	0		
11,213	8,564	考績獎金	8,916	8,916	0		
11,361	9,891	年終獎金	10,298	10,298	0		
10	10	其他獎金	10	10	0		
10,378	8,140	退休及卹償金	8,475	8,475	0		
10,378	8,140	職員退休及離職金	8,475	8,475	0		
9,718	8,322	福利費	8,645	8,645	0		
9,274	7,448	分擔員工保險費	7,754	7,754	0		
	468	傷病醫藥費	468	468	0		
444	406	其他福利費	423	423	0		
6,175	6,426	服務費用	8,410	8,410	0		
1,556	1,914	水電費	2,016	2,016	0		
1,419	1,758	工作場所電費	1,866	1,866	0		
137	156	工作場所水費	150	150	0		
65	79	郵電費	78	78	0		
10	17	郵費	16	16	0		
55	62	電話費	62	62	0		
5	10	旅運費	10	10	0		
5	10	國內旅費	10	10	0		
7	8	印刷裝訂與廣告費	8	8	0		
7	8	印刷及裝訂費	8	8	0		
1,856	1,711	修理保養及保固費	1,846	1,846	0		

本年度預算編列公共關係費72,000元，未編列國外旅費、大陸地區旅費及員工慰勞費。

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
489	644	一般房屋修護費	656	656	0		
559	344	其他建築修護費	386	386	0		
334	258	機械及設備修護費	341	341	0		
474	465	雜項設備修護費	463	463	0		
8	6	保險費	6	6	0		
8	6	其他保險費	6	6	0		
2,271	2,293	一般服務費	4,067	4,067	0		
2,151	2,090	外包費	2,175	2,175	0		
120	203	計時與計件人員酬金	1,892	1,892	0		
310	307	專業服務費	307	307	0		
24	27	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	27	27	0		
186	180	委託檢驗 (定) 試驗認證費	180	180	0		
99	100	其他專業服務費	100	100	0		
98	98	公共關係費	72	72	0		
98	98	公共關係費	72	72	0		
592	796	材料及用品費	5,621	5,621	0		
6	6	使用材料費	6	6	0		
6	6	設備零件	6	6	0		
586	790	用品消耗	5,615	5,615	0		
320	536	辦公（事務）用品	470	470	0		
138	138	報章雜誌	135	135	0		
		食品	4,858	4,858	0		
31	15	醫療用品（非醫療院所使用）	14	14	0		
98	101	其他用品消耗	138	138	0		
77	150	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,411	0	1,411		

本年度預算編列公共關係費72,000元，未編列國外旅費、大陸地區旅費及員工慰勞費。

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
77	150	購建固定資產	1,411	0	1,411		
63	75	購置機械及設備	74	0	74		
		購置交通及運輸設備	100	0	100		
15	75	購置雜項設備	1,237	0	1,237		
56	62	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56	56	0		
2	2	會費	2	2	0		
2	2	職業團體會費	2	2	0		
54	60	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54	54	0		
54	60	慰問、照護及濟助金	54	54	0		
681	892	其他	866	866	0		
681	892	其他支出	866	866	0		
681	892	其他	866	866	0		
124,095	123,119	合計	135,927	134,516	1,411		

本年度預算編列公共關係費72,000元，未編列國外旅費、大陸地區旅費及員工慰勞費。

基隆市建德國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
27,692	資產合計	16,159	19,201	-3,042
27,692	資產	16,159	19,201	-3,042
27,692	流動資產	16,159	19,201	-3,042
27,461	現金	15,886	19,038	-3,152
27,461	銀行存款	15,886	19,038	-3,152
231	預付款項	273	163	110
231	預付費用	273	163	110
20,704	負債	14,810	15,879	-1,069
19,084	流動負債	12,743	13,824	-1,081
19,084	應付款項	12,743	13,824	-1,081
19,077	應付代收款	12,743	13,824	-1,081
7	應付費用	0	0	0
1,620	其他負債	2,067	2,055	12
1,620	什項負債	2,067	2,055	12
1,620	存入保證金	2,067	2,055	12
6,988	基金餘額	1,349	3,322	-1,973
6,988	基金餘額	1,349	3,322	-1,973
6,988	基金餘額	1,349	3,322	-1,973
6,988	累積餘額	1,349	3,322	-1,973
27,692	負債及基金餘額合計	16,159	19,201	-3,042

信託代理與保證資產	1,543	信託代理與保證負債	1,543
保證品	1,543	應付保證品	1,543

基隆市建德國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	473,446								473,446
土地改良物	20,240	20,035						1	204
房屋及建築	134,014	74,709						2,290	57,015
機械及設備	44,717	21,237	74	(1)			網路設備2台、教學及辦公事務設備2台	6,695	16,859
交通及運輸設備	2,691	1,381	100	(1)			資優巡迴班教學設備4台	262	1,148
雜項設備	21,548	18,854	1,237	(1)			建德樓鐵捲門更新、校園衛生清潔機具2台	983	2,948
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	696,656	136,216	1,411					10,231	551,620

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管

基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市德和國民小學編

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-1 頁 至 第 51-2 頁
二、預算主要表
　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-3 頁 至 第 51-3 頁
　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-4 頁 至 第 51-4 頁
三、預算明細表
　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-5 頁 至 第 51-5 頁
　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-6 頁 至 第 51-11 頁
四、預算附表
　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-12 頁 至 第 51-12 頁
五、預算參考表
　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-13 頁 至 第 51-13 頁
　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-14 頁 至 第 51-14 頁
　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-16 頁 至 第 51-17 頁
　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-18 頁 至 第 51-20 頁
　５、補辦預算明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-21 頁 至 第 51-21 頁
六、附錄
　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-22 頁 至 第 51-22 頁
　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 51-23 頁 至 第 51-23 頁

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨：本校依據「國民教育法」之規定，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。

(二)願景：本校自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆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)培育健全人格、樂觀進取、五育均衡之優質公民。

(二)落實「啟發生命潛能」、「陶養生活知能」、「促進生涯發展」、「涵育公民責任」之總體課程目標，以協助學生學習與發展。

(三)充實各項教學設施設備，提升整體教學效果，營造友善校園。

(四)推動各項教學學習活動，增進學生生活智能，加強學生生活教育，培養健全品德，使成為身心平衡，德智兼修，文武合一的學生。

三、組織概況

本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、輔導室及會計室、人事室等單位，本校預算員額現編列教師36人(含校長1人及教育部專款部分補助專任輔導教師1人)、行政人員5人、工友1人，共計42人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
服務收入	30	資優資源班招生報名收入
權利金收入	95	設置太陽光電權利金收入
利息收入	30	基金專戶存款利息收入
其他財產收入	34	場地租借收入
公庫撥款收入	68,380	公庫撥款收入
學雜費收入	805	幼兒園學費收入
雜項收入	96	幼兒園學生活動費及資源回收款收入

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	70,303	1.預定招收普通班 15 班、特教資源班 3 班、附設幼兒園 3 班，共 21 班，學生人數約 392 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源6,947萬元，較上年度預算數6,144萬元，增加803萬元，約13.07%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 7,030 萬 3,000 元，較上年度預算數 6,503 萬元，增加 527 萬 3,000 元，約 8.11%，主要係國民教育計畫增加 811 萬 4,000 元及建築及設備計畫減少 284 萬 1,000 元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短83萬3,000元，較上年度預算數短絀359萬元，減少差短275萬7,000元，約76.80%，將移用以前基金餘額83萬3,000元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：112年德和國小辦理「校門拆除整修工程」第一次變更設計不足經費，未及列入當年度預算38萬2,570元，依附屬單位預算執行要點第32條之規定經112年9月25日基府主歲貳字第1120248297號函同意，並於114年度補辦預算。

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 5,364 萬 4,786 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	決算數 31 萬 3,126 元

二、上年度已過期間（113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
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 3,287 萬 8,142 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	實際數 0 元

伍、其他：

(一)納入公庫集中支付說明：本基金預計本年底現金為1,952萬元，其中199萬5,000元，配合政策納入公庫集中支付。

(二)重大承諾事項或或有負債之說明：無。

基隆市德和國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
55,041	基金來源	69,470	61,440	8,030
13	徵收及依法分配收入	0	0	0
13	違規罰款收入	0	0	0
19	勞務收入	30	21	9
19	服務收入	30	21	9
203	財產收入	159	136	23
0	財產處分收入	0	0	0
95	權利金收入	95	90	5
74	利息收入	30	9	21
34	其他財產收入	34	37	-3
53,906	政府撥入收入	68,380	60,380	8,000
53,906	公庫撥款收入	68,380	60,380	8,000
805	教學收入	805	812	-7
805	學雜費收入	805	812	-7
95	其他收入	96	91	5
95	雜項收入	96	91	5
53,958	基金用途	70,303	65,030	5,273
53,645	國民教育計畫	70,303	62,189	8,114
53,645	國民小學教育	70,303	62,189	8,114
313	建築及設備計畫	0	2,841	-2,841
273	營建及修建工程	0	2,814	-2,814
40	其他設備	0	27	-27
1,083	本期賸餘 (短絀－)	-833	-3,590	2,757
5,335	期初基金餘額	2,828	5,336	-2,508
0	解繳公庫	0	0	0
6,418	期末基金餘額	1,995	1,746	249

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。

基隆市德和國民小學

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-833	
調整非現金項目	0	
流動資產淨減(淨增)	0	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出)	-833	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-833	
期初現金及約當現金	20,353	
期末現金及約當現金	19,520	

註：

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
勞務收入				30	
服務收入	年	1	30,000	30	資優資源班招生報名費等相關收入(收支對列)
財產收入				159	
權利金收入	年	1	95,000	95	設置太陽光電權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	30,000	30	基金保管專戶利息收入
其他財產收入	年	1	34,000	34	場地租借收入(收支對列)
政府撥入收入				68,380	
公庫撥款收入	年	1	68,380,000	68,380	公庫撥款收入
教學收入				805	
學雜費收入	年	1	805,000	805	幼兒園學費收入
其他收入				96	
雜項收入	年	1	13,000	13	資源回收款收入(收支對列)
雜項收入	年	1	83,000	83	幼兒園學生活動費(收支對列)
總　計：				69,470	

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
53,645	53	**國民教育計畫**	70,303	62,189	
53,645	532	**國民小學教育**	70,303	62,189	
53,645	53220000	**各校經常門分支計畫**	70,303	62,189	
50,384	1	**用人費用**	59,705	57,019	
32,694	11	**正式員額薪資**	39,734	37,359	
32,329	113	職員薪金	38,854	36,960	職員薪資：詳用人費用彙計表
0			454	0	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師(專業經理人)薪資(一般性補助款指定項目)(薪資37,800元*12月=453,600元，配合千元整編+400元)
365	114	工員工資	426	399	工友薪資：詳用人費用彙計表
436	12	**聘僱及兼職人員薪資**	532	916	
0	121	聘用人員薪金	0	436	
436	124	兼職人員酬金	480	480	兼代課鐘點費(含行政減課鐘點費)：詳用人費用彙計表
0			52	0	@辦理外加學校午餐秘書減課鐘點費
724	13	**加（夜）班費**	929	928	
724	131	延長工時加班費	14	14	趕辦業務加班費：詳用人費用彙計表
0	134	未休假加班費	890	890	未休假加班費：詳用人費用彙計表
0			25	24	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師(專業經理人)(一般性補助款指定項目)未休假加班費25,280元，配合千元整編-280元
9,557	15	**獎金**	10,147	9,618	
5,000	151	考績獎金	5,020	4,914	考績獎金：詳用人費用彙計表
4,557	152	年終獎金	5,070	4,650	年終獎金：詳用人費用彙計表
0			57	54	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師(專業經理人)(一般性補助款指定項目)年終獎金56,700元，配合千元整編+300元
3,548	16	**退休及卹償金**	4,058	3,959	
3,528	161	職員退休及離職金	3,790	3,780	提撥職員退撫基金：詳用人費用彙計表

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	161	職員退休及離職金	27	28	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師(專業經理人)(一般性補助款指定項目)提撥勞退金2,292元*12月=27,504元，配合千元整編-504元
20	162	工員退休及離職金	241	151	提撥勞退金：詳用人費用彙計表
3,426	18	**福利費**	4,305	4,239	
3,223	181	分擔員工保險費	3,485	3,419	分擔員工保險費：詳用人費用彙計表
0			61	61	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師(專業經理人)(一般性補助款指定項目)公提保險費(勞保費3,261元+健保費1,849元)*12月=61,320元，配合千元整編-320元
0			230	230	二代健保補充保險費：詳用人費用彙計表
0			1	1	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師(專業經理人)(一般性補助款指定項目)二代健保596元，配合千元整編+404元
0	183	傷病醫藥費	160	160	教職員工健康檢查補助費
203	18Y	其他福利費	352	352	休假補助：詳用人費用彙計表
0			16	16	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師(專業經理人)(一般性補助款指定項目)休假補助
2,691	2	**服務費用**	5,731	4,365	
538	21	**水電費**	656	642	
498	212	工作場所電費	335	357	校舍電費
0			3	3	場地租借電費(收支對列)
0			35	35	幼兒園基本支出-電費
0			236	200	冷氣專戶電費(一般性補助款指定項目)
41	214	工作場所水費	46	46	校舍水費
0			1	1	幼兒園基本支出-水費
38	22	**郵電費**	40	40	
5	221	郵費	5	5	公文書信往來所需之郵費
32	222	電話費	30	30	電話費

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	222	電話費	5	5	幼兒園基本支出-電話費
9	23	**旅運費**	436	436	
9	231	國內旅費	15	15	因公出差旅費
0	235	貨物運費	421	421	*偏鄉學校中央廚房計畫-運輸費(一般性補助款指定項目)42,萬920元，配合千元整編+80元
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	7	7	
7	241	印刷及裝訂費	7	7	印製基金預算書
579	25	**修理保養及保固費**	658	627	
90	252	一般房屋修護費	20	36	校舍修繕
0			5	5	幼兒園基本支出-一般房屋修護費
0			21	23	場地租借維護費(收支對列)
143	254	其他建築修護費	147	130	改善校園校舍環境設施等經費
0			42	0	*偏鄉學校中央廚房計畫-維運費(一般性補助款指定項目)廚房環境設施消毒清潔等
0	255	機械及設備修護費	25	0	@冷氣維護費(一般性補助款指定項目)
160			42	37	教學器具、照明養護費
0			44	44	辦理資通安全維護計畫電腦設備維護費
0			35	35	電梯維護費
186	257	雜項設備修護費	57	57	水質檢驗及管線設備維護
0			54	54	公共安全消防設備維護經費
0			44	40	設置太陽光電系統相關費用(收支對列)
0			44	44	幼兒園基本支出-雜項設備修護費
0			40	42	行政及教學設備維護費
0			38	80	*偏鄉學校中央廚房計畫-維運費(一般性補助款指定項目)廚房用鍋爐等用具保養維修
5	26	**保險費**	6	4	
5	26Y	其他保險費	6	4	義工交通隊及各類志工保險費
1,246	27	**一般服務費**	3,579	2,266	
1,228	279	外包費	435	418	工友外包庶務人力435,000元*1人=435,000元

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	279	外包費	870	836	外包人力駐衛警435,000元*2人=870,000元
18	27D	計時與計件人員酬金	1,182	284	@供餐學校每校補助3名廚工薪資補助，包含9個月薪資、寒暑假半薪及年終獎金1.9個月薪資：(每月薪資27,470元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*9月=295,191元2.寒暑假3個月半薪:(每月薪資13,735元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*3月=57,192元3.年終獎金27,470元*1.5月=41,205元4.二代健保每人412元5.全年預算數每人394,000元6.共計補助廚工3名，總計1,182,000元
0			1,092	728	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資每位36萬4,000元，補助3位共109萬2,000元(一般性補助款指定項目)
198	28	**專業服務費**	277	271	
80	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30	30	外(內)聘講座鐘點費
0			6	6	*辦理校內普通班教師特教知能研習
0			6	6	*共讀站閱讀推廣活動
0			98	98	*本市教與愛編輯費用
0			6	6	辦理資通安全維護計畫教育訓練
15	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	20	20	公共安全及消防安全檢查申請簽證費
13	289	試務甄選費	21	15	資優資源班招生相關經費21,000元(收支對列)
90	28Y	其他專業服務費	90	90	校園安全電子保全經費
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用6,000元*12月=72,000元
255	3	**材料及用品費**	4,440	370	
255	32	**用品消耗**	4,440	370	

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
162	321	辦公（事務）用品	220	234	一般辦公業務費
49	322	報章雜誌	49	49	購置多元閱讀素材經費，提升學生閱讀素養，18班*9個月*300元=48,600元，配合千元整編+400元
0	326	食品	4,072	0	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-精進菜單62元差額補助(一般性補助款指定項目)
6	328	醫療用品（非醫療院所使用）	5	5	體育衛生費(保健、醫療、清潔等之購置)
39	32Y	其他用品消耗	22	14	特教班教材編輯費3班*12個月*600元=21,600元，配合千元整編+400元
0			9	5	資源回收各項經費(收支對列)
0			40	40	*偏鄉學校中央廚房計畫-維運費(一般性補助款指定項目)購置廚房用清潔用品等
0			23	23	設置太陽光電系統相關費用(收支對列)
12	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休人員三節慰問金(2人*3節*2,000元=12,000元)
303	9	**其他**	415	423	
303	91	**其他支出**	415	423	
303	91Y	其他	28	29	辦理社會教育經費
0			172	172	各項業務及活動等經費
0			52	52	校務發展經費(含體育、音樂、自然科學、英語、交通安全、社團才藝等)
0			15	16	辦理校內選拔賽以促進學生多元展能(包含中小學聯合運動會、語文競賽及科展等)
0			83	84	幼兒園學生活動費(收支對列)
0			10	10	童軍教育經費
0			2	2	*本市教與愛編輯費用

基隆市德和國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
0	91Y	其他	14	14	*共讀站閱讀推廣活動
0			39	44	鼓勵校園場地開放及設置太陽光電之校務發展費
313	5M	**建築及設備計畫**	0	2,841	
273	5M2	**營建及修建工程**	0	2,814	
273	5M220000	**由學校編列執行之營建及修繕工程**	0	2,814	
273	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	2,814	
273	51	**購建固定資產**	0	2,814	
273	513	擴充改良房屋建築及設備	0	1,315	
0			0	1,499	
40	5M4	**其他設備**	0	27	
40	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	27	
40	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	27	
40	51	**購建固定資產**	0	27	
0	515	購置交通及運輸設備	0	27	
40	516	購置雜項設備	0	0	
53,958		總　　計	70,303	65,030	

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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
國民教育計畫				70,303	
國民小學教育				70,303	
合計				70,303	

基隆市德和國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				70,303	
國民教育計畫				70,303	
上年度預算數				65,030	
國民教育計畫				62,189	
建築及設備計畫				2,841	
前年度決算數				53,958	
國民教育計畫				53,645	
建築及設備計畫				313	
111年度決算數				57,659	
國民教育計畫				57,578	
建築及設備計畫				81	
110年度決算數				57,416	
國民教育計畫				57,327	
建築及設備計畫				89	

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	44	-2	42	
職員	42	-1	41	教師36人(內含校長1人及專任輔導教師1人)及行政人員5人(增列營養師1人)。本年度減列2名教師。
聘用人員	1	-1	0	聘用營養師減列1人。
工友	1	0	1	
總　　計	44	-2	42	

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：服務費用-一般服務費-外包費：外包人力駐衛警2人、工友外包庶務人力1人。
服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金：學校廚工6人。

基隆市德
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	39,734		929		5,127	5,020		4,058
國民教育計畫	39,734		929		5,127	5,020		4,058
正式人員	39,734		929		5,127	5,020		4,058
兼任人員								

1.服務費用-一般服務費-外包費:本校計駐衛警2人、工友外包庶務人力1人，預算數計130萬5,000元。2.服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金:學校廚工6人，預算數計227萬4,000元。3.兼職人員酬金：指教師兼代課鐘點費(含行政減課鐘點費)。

和國民小學
發展基金
彙計表
114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				
		3,777	160		368		59,173	532	59,705
		3,777	160		368		59,173	532	59,705
		3,777	160		368		59,173	52	59,225
								480	480

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
50,384	57,019	用人費用	59,705	59,705	0		
32,694	37,359	正式員額薪資	39,734	39,734	0		
32,329	36,960	職員薪金	39,308	39,308	0		
365	399	工員工資	426	426	0		
436	916	聘僱及兼職人員薪資	532	532	0		
	436	聘用人員薪金	0	0	0		
436	480	兼職人員酬金	532	532	0		
724	928	加（夜）班費	929	929	0		
724	14	延長工時加班費	14	14	0		
	914	未休假加班費	915	915	0		
9,557	9,618	獎金	10,147	10,147	0		
5,000	4,914	考績獎金	5,020	5,020	0		
4,557	4,704	年終獎金	5,127	5,127	0		
3,548	3,959	退休及卹償金	4,058	4,058	0		
3,528	3,808	職員退休及離職金	3,817	3,817	0		
20	151	工員退休及離職金	241	241	0		
3,426	4,239	福利費	4,305	4,305	0		
3,223	3,711	分擔員工保險費	3,777	3,777	0		
	160	傷病醫藥費	160	160	0		
203	368	其他福利費	368	368	0		
2,691	4,365	服務費用	5,731	5,731	0		
538	642	水電費	656	656	0		
498	595	工作場所電費	609	609	0		
41	47	工作場所水費	47	47	0		
38	40	郵電費	40	40	0		
5	5	郵費	5	5	0		
32	35	電話費	35	35	0		
9	436	旅運費	436	436	0		
9	15	國內旅費	15	15	0		
	421	貨物運費	421	421	0		

註：本年度預算公共關係費編列72,000元。

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
7	7	印刷裝訂與廣告費	7	7	0		
7	7	印刷及裝訂費	7	7	0		
579	627	修理保養及保固費	658	658	0		
90	64	一般房屋修護費	46	46	0		
143	130	其他建築修護費	189	189	0		
160	116	機械及設備修護費	146	146	0		
186	317	雜項設備修護費	277	277	0		
5	4	保險費	6	6	0		
5	4	其他保險費	6	6	0		
1,246	2,266	一般服務費	3,579	3,579	0		
1,228	1,254	外包費	1,305	1,305	0		
18	1,012	計時與計件人員酬金	2,274	2,274	0		
198	271	專業服務費	277	277	0		
80	146	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	146	146	0		
15	20	委託檢驗(定)試驗認證費	20	20	0		
13	15	試務甄選費	21	21	0		
90	90	其他專業服務費	90	90	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
255	370	材料及用品費	4,440	4,440	0		
255	370	用品消耗	4,440	4,440	0		
162	234	辦公（事務）用品	220	220	0		
49	49	報章雜誌	49	49	0		
		食品	4,072	4,072	0		
6	5	醫療用品（非醫療院所使用）	5	5	0		
39	82	其他用品消耗	94	94	0		

註：本年度預算公共關係費編列72,000元。

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
313	2,841	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0		
313	2,841	購建固定資產	0	0	0		
273	2,814	擴充改良房屋建築及設備	0	0	0		
	27	購置交通及運輸設備	0	0	0		
40		購置雜項設備	0	0	0		
12	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0		
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0		
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0		
303	423	其他	415	415	0		
303	423	其他支出	415	415	0		
303	423	其他	415	415	0		
53,958	65,030	合計	70,303	70,303	0		

註：本年度預算公共關係費編列72,000元。

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
補辦預算明細表
中華民國114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	383		
建築及設備計畫	383		
513擴充改良房屋建築及設備	383	112	一、補辦預算原因：依附屬單位預算執行要點第32條之規定辦理補辦預算。 二、預算說明如下： 1.計畫名稱：德和國小辦理「校門拆除整修工程」第一次變更設計不足經費。 2.核定文號：基隆市政府112年9月25日基府主歲貳字第1120248297號函同意。 3.本次申請補辦預算原因：本工程第一次變更設計不足經費，動用校內累積賸餘數支應。

基隆市德和國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
24,404	資產合計	19,981	20,814	-833
24,404	資產	19,981	20,814	-833
24,374	流動資產	19,951	20,784	-833
23,943	現金	19,520	20,353	-833
23,943	銀行存款	19,520	20,353	-833
431	預付款項	431	431	0
431	預付費用	431	431	0
30	其他資產	30	30	0
30	什項資產	30	30	0
30	存出保證金	30	30	0
52,282	代管資產	52,282	52,282	0
-52,282	應付代管資產	-52,282	-52,282	0
17,986	負債	17,986	17,986	0
16,933	流動負債	16,933	16,933	0
16,933	應付款項	16,933	16,933	0
16,933	應付代收款	16,933	16,933	0
1,053	其他負債	1,053	1,053	0
1,053	什項負債	1,053	1,053	0
1,053	存入保證金	1,053	1,053	0
6,418	基金餘額	1,995	2,828	-833
6,418	基金餘額	1,995	2,828	-833
6,418	基金餘額	1,995	2,828	-833
6,418	累積餘額	1,995	2,828	-833
24,404	負債及基金餘額合計	19,981	20,814	-833

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保管品	0	應付保管品	0

基隆市德和國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	9,073	8,779						101	193
房屋及建築	111,892	53,586						3,120	55,186
機械及設備	17,129	10,583						1,681	4,865
交通及運輸設備	3,488	2,654						32	802
雜項設備	22,066	12,175						1,999	7,892
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	163,648	87,777						6,933	68,938

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管



基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市隆聖國民小學編

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-1頁至第 52-3 頁

二、預算主要表

　1、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-4頁至第 52-4 頁

　2、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-5頁至第 52-5 頁

三、預算明細表

　1、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-6頁至第 52-6 頁

　2、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-7頁至第 52-10 頁

四、預算附表

　1、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-11頁至第 52-11 頁

五、預算參考表

　1、5年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-12頁至第 52-12 頁

　2、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-13頁至第 52-13 頁

　3、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-14頁至第 52-15 頁

　4、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-16頁至第 52-18 頁

六、附錄

　1、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-19頁至第 52-19 頁

　2、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第52-20頁至第 52-20 頁

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

壹、基金概況

一、 設立宗旨及願景

(一)設立宗旨:本校依據「國民教育法」之規定，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。

(二)願景:本校自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆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)培育健全人格、樂觀進取、五育均衡之優質公民。

(二)落實「啟發生命潛能」、「陶養生活知能」、「促進生涯發展」、「涵育公民責任」 之總體課程目標，以協助學生學習與發展。

(三)充實各項教學設施設備，以提升整體教學效果，營造友善校園。

(四)推動閱讀教育、科學教育，並發展為學校特色。

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、會計室、人事室及附設幼兒園等單位，預算員額現編列教師 22 人（含校長 1 人）、行政人員 3 人、工友 2 人、其他兼任人事管理員 1 人，共計 28 人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第４條第１項第２款第５目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途之特別收入基金。

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
權利金收入	100	設置太陽光電權利金收入
利息收入	6	基金保管專戶利息收入
其他財產收入	10	場地租借收入
公庫撥款收入	37,269	公庫撥款收入
學雜費收入	672	幼兒園學費收入
雜項收入	74	資源回收款收入及幼兒園學生活動費收入

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	35,960	1.預定招收普通班 9 班、資源班 2 班及幼兒園 2 班，合計 13 班。預定國小學生人數約 151 人，幼兒園學生人數 48 人，合計 199 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	2,480	教學樓玻璃捲門及窗簾裝設工程。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源 3,813 萬 1,000 元，較上年度預算數 3,540 萬 3,000 元，增加 272 萬 8,000 元，約 7.71%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 3,844 萬元，較上年度預算數 3,580 萬 4,000 元，增加 263 萬 6,000 元，約 7.36%，主要係各項費用依核定額度編列，國民教育計畫增加 315 萬 6,000 元，建築及設備計畫減少 52 萬元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 30 萬 9,000 元，較上年度預算數短絀 40 萬 1,000 元，減少差短 9 萬 2,000 元，約 22.94%，將移用以前基金餘額 30 萬 9,000 元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 3,101 萬 313 元
建築及設備計畫	無	無

二、上年度已過期間（113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日） 計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 1,952 萬 6,792 元
建築及設備計畫	風雨操場改善及辦公室空間優化工程	實際數 0 元

伍、其他

一、納入公庫集中支付說明：

本基金預計本年底現金為 600 萬元，其中 59 萬 3,000 元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債：無

基隆市隆聖國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
31,314	基金來源	38,131	35,403	2,728
65	徵收及依法分配收入	0	0	0
65	違規罰款收入	0	0	0
0	勞務收入	0	0	0
0	服務收入	0	0	0
189	財產收入	116	96	20
14	財產處分收入	0	0	0
74	權利金收入	100	86	14
75	利息收入	6	6	0
26	其他財產收入	10	4	6
30,260	政府撥入收入	37,269	34,897	2,372
30,260	公庫撥款收入	37,269	34,897	2,372
686	教學收入	672	336	336
686	學雜費收入	672	336	336
113	其他收入	74	74	0
113	雜項收入	74	74	0
31,010	基金用途	38,440	35,804	2,636
31,010	國民教育計畫	35,960	32,804	3,156
31,010	國民小學教育	35,960	32,804	3,156
0	建築及設備計畫	2,480	3,000	-520
0	營建及修建工程	2,480	3,000	-520
304	本期賸餘 (短絀－)	-309	-401	92
999	期初基金餘額	902	999	-97
0	解繳公庫	0	0	0
1,303	期末基金餘額	593	598	-5

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。

基隆市隆聖國民小學

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-309	
調整非現金項目	44	
流動資產淨減(淨增)	44	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出)	-265	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-265	
期初現金及約當現金	6,265	
期末現金及約當現金	6,000	

註：

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
財產收入				116	
權利金收入	年	1	100,000	100	設置太陽光電權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	6,000	6	基金保管專戶利息收入
其他財產收入	年	1	10,000	10	場地租借收入(收支對列)
政府撥入收入				37,269	
公庫撥款收入	年	1	37,269,000	37,269	公庫撥款收入
教學收入				672	
學雜費收入	年	1	672,000	672	幼兒園學費收入
其他收入				74	
雜項收入	年	1	69,000	69	幼兒園學生活動費收入(收支對列)
雜項收入	年	1	5,000	5	資源回收款收入(收支對列)
總　計：				38,131	

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
31,010	53	**國民教育計畫**	35,960	32,804	
31,010	532	**國民小學教育**	35,960	32,804	
31,010	53220000	**各校經常門分支計畫**	35,960	32,804	
27,776	1	**用人費用**	33,339	29,753	
17,439	11	**正式員額薪資**	20,485	18,602	
16,680	113	職員薪金	19,602	17,732	教職員薪資(合計自用人費用彙計表)
759	114	工員工資	883	870	工員薪資(合計自用人費用彙計表)
334	12	**聘僱及兼職人員薪資**	336	500	
334	124	兼職人員酬金	300	464	兼代課鐘點費
0			36	36	人事兼職費
687	13	**加（夜）班費**	875	814	
0	131	延長工時加班費	39	0	@辦理外加學校午餐秘書加班費
687			14	14	趕辦業務加班費
0	134	未休假加班費	822	800	未休假加班費(合計自用人費用彙計表)
4,517	15	**獎金**	6,308	5,500	
2,123	151	考績獎金	3,304	2,519	考績獎金(合計自用人費用彙計表)
2,394	152	年終獎金	3,004	2,981	年終獎金(合計自用人費用彙計表)
2,404	16	**退休及卹償金**	2,660	1,851	
2,124	161	職員退休及離職金	2,570	1,800	教職員退撫基金(合計自用人費用彙計表)
280	162	工員退休及離職金	90	51	勞工退休準備金(合計自用人費用彙計表)
2,395	18	**福利費**	2,675	2,486	
2,131	181	分擔員工保險費	100	100	健保補充保費
0			2,125	2,090	各項保險費(合計自用人費用彙計表)
0	183	傷病醫藥費	200	96	教職員工健康檢查補助費
264	18Y	其他福利費	250	200	休假補助費(合計自用人費用彙計表)
2,749	2	**服務費用**	2,070	2,545	
161	21	**水電費**	381	399	
0	212	工作場所電費	213	213	校舍電費
0			142	111	冷氣專戶電費(一般性補助款指定項目)
141			0	0	

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	212	工作場所電費	0	15	
0			0	3	
0			0	27	
20	214	工作場所水費	26	30	水費
23	22	**郵電費**	27	42	
4	221	郵費	2	2	郵資
0	222	電話費	25	10	幼兒園基本支出-電話費
19			0	30	電話費
6	23	**旅運費**	8	8	
6	231	國內旅費	8	8	因公出差旅費
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	7	7	
7	241	印刷及裝訂費	7	7	印製基金預算書
863	25	**修理保養及保固費**	481	392	
0	252	一般房屋修護費	70	60	設置太陽光電校園維護修繕費(收支對列)
0			30	0	鼓勵校園場地開放及設置太陽光電所需校園維護修繕費
339			0	26	
0	254	其他建築修護費	190	178	其他建築各項環境設施修繕費
363			7	0	場地租借環境設施修繕費(收支對列)
10	255	機械及設備修護費	27	12	教學器具及照明設備維護費
0			15	0	@冷氣維護費(一般性補助款指定項目)
0			30	0	@電梯維護費
152	257	雜項設備修護費	24	24	幼兒園基本支出-教學設備修繕費
0			18	18	公安及消防設備維護費
0			40	47	水質檢驗及管線設備維護費
0			30	27	辦理資通安全維護計畫-維護或更換學校骨幹網路設備、校內電腦設備、其他資安或資訊設備
2	26	**保險費**	4	2	
2	26Y	其他保險費	4	2	義工交通隊及各類志工保險費
1,404	27	**一般服務費**	870	1,404	
836	279	外包費	870	836	外包駐衛警保全2人
568	27D	計時與計件人員酬金	0	568	
212	28	**專業服務費**	220	219	

基隆市隆聖國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	*辦理校內普通班教師特教知能研習
0			0	3	
136	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	24	20	公共安全及消安檢查申請簽證費
0			96	96	*擋土牆監測
0			24	24	低壓電契約容量達50瓩以上用電場所檢驗費用
70	28Y	其他專業服務費	70	70	校園安全電子保全費
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用6,000元*12月=72,000元
309	3	**材料及用品費**	260	222	
309	32	**用品消耗**	260	222	
273	321	辦公（事務）用品	5	5	幼兒園基本支出-辦公事務費
0			215	183	學校業務辦公事務費
24	322	報章雜誌	30	27	購置多元閱讀素材經費，提升學生閱讀素養
8	328	醫療用品（非醫療院所使用）	6	3	體育衛生費
0	32Y	其他用品消耗	4	4	資源回收相關業務清潔用品費3,500元，配合千元整編增500元(收支對列)
5			0	0	
19	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	19	19	
1	71	**會費**	1	1	
1	713	職業團體會費	1	1	護理師公會會費
18	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	18	18	
18	744	慰問、照護及濟助金	18	18	退休人員三節慰問金(3人*3節*2,000元)
157	9	**其他**	272	265	
157	91	**其他支出**	272	265	
0	91Y	其他	110	110	各項業務及活動等經費
0			69	69	幼兒園學生活動費(收支對列)
0			22	22	社會教育經費
157			10	10	童軍教育經費

基隆市隆聖國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
0	91Y	其他	38	38	校務發展經費(含體育、藝才、社團等教學及行政支出)
0			9	9	辦理校內選拔賽以促進學生多元展能(包含中小學聯合運動會、語文競賽及科展等)
0			14	7	特殊教育教材編輯費2班*600元*12月=14,400元，配合千元整編減400元
0	5M	**建築及設備計畫**	2,480	3,000	
0	5M2	**營建及修建工程**	2,480	3,000	
0	5M220000	**由學校編列執行之營建及修繕工程**	2,480	3,000	
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	2,480	3,000	
0	51	**購建固定資產**	2,480	3,000	
0	513	擴充改良房屋建築及設備	1,472	0	@教學樓玻璃捲門裝設工程
0			1,008	0	@教學樓窗簾裝設工程
0			0	1,500	
0			0	1,500	
31,010		總　　計	38,440	35,804	

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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
國民教育計畫				35,960	
國民小學教育				35,960	
建築及設備計畫				2,480	
營建及修建工程				2,480	
合計				38,440	

基隆市隆聖國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				38,440	
國民教育計畫				35,960	
建築及設備計畫				2,480	
上年度預算數				35,804	
國民教育計畫				32,804	
建築及設備計畫				3,000	
前年度決算數				31,010	
國民教育計畫				31,010	
111年度決算數				29,417	
國民教育計畫				29,417	
110年度決算數				28,494	
國民教育計畫				28,494	

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	26	1	27	
職員	24	1	25	1.113學年度依教師員額核定教師22人(內含校長1人)、行政人員3人，合計職員25人。 2.資源班增加1班1師。
工友	2	0	2	
兼任人員	1	0	1	
其他兼任人員	1	0	1	
總　　計	27	1	28	

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：外包駐衛警保全2人。

基隆市隆
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	20,485		875		3,004	3,304		2,660
國民教育計畫	20,485		875		3,004	3,304		2,660
正式人員	20,485		875		3,004	3,304		2,660
兼任人員								

1.外包費：外包駐衛警保全2人，預算數87萬元。
2.兼職人員酬金：兼代課鐘點費，預算數30萬元。
3.兼職人員酬金：人事兼職費，預算數3萬6,000元。

聖國民小學
發展基金
彙計表
114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				
		2,225	200		250		33,003	336	33,339
		2,225	200		250		33,003	336	33,339
		2,225	200		250		33,003		33,003
								336	336

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
27,776	29,753	用人費用	33,339	33,339	0		
17,439	18,602	正式員額薪資	20,485	20,485	0		
16,680	17,732	職員薪金	19,602	19,602	0		
759	870	工員工資	883	883	0		
334	500	聘僱及兼職人員薪資	336	336	0		
334	500	兼職人員酬金	336	336	0		
687	814	加（夜）班費	875	875	0		
687	14	延長工時加班費	53	53	0		
	800	未休假加班費	822	822	0		
4,517	5,500	獎金	6,308	6,308	0		
2,123	2,519	考績獎金	3,304	3,304	0		
2,394	2,981	年終獎金	3,004	3,004	0		
2,404	1,851	退休及卹償金	2,660	2,660	0		
2,124	1,800	職員退休及離職金	2,570	2,570	0		
280	51	工員退休及離職金	90	90	0		
2,395	2,486	福利費	2,675	2,675	0		
2,131	2,190	分擔員工保險費	2,225	2,225	0		
	96	傷病醫藥費	200	200	0		
264	200	其他福利費	250	250	0		
2,749	2,545	服務費用	2,070	2,070	0		
161	399	水電費	381	381	0		
141	369	工作場所電費	355	355	0		
20	30	工作場所水費	26	26	0		
23	42	郵電費	27	27	0		
4	2	郵費	2	2	0		
19	40	電話費	25	25	0		
6	8	旅運費	8	8	0		
6	8	國內旅費	8	8	0		
7	7	印刷裝訂與廣告費	7	7	0		
7	7	印刷及裝訂費	7	7	0		

註：本年度公共關係費7萬2,000元。

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
863	392	修理保養及保固費	481	481	0		
339	86	一般房屋修護費	100	100	0		
363	178	其他建築修護費	197	197	0		
10	12	機械及設備修護費	72	72	0		
152	116	雜項設備修護費	112	112	0		
2	2	保險費	4	4	0		
2	2	其他保險費	4	4	0		
1,404	1,404	一般服務費	870	870	0		
836	836	外包費	870	870	0		
568	568	計時與計件人員酬金	0	0	0		
212	219	專業服務費	220	220	0		
6	9	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	0		
136	140	委託檢驗(定)試驗認證費	144	144	0		
70	70	其他專業服務費	70	70	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
309	222	材料及用品費	260	260	0		
309	222	用品消耗	260	260	0		
273	188	辦公（事務）用品	220	220	0		
24	27	報章雜誌	30	30	0		
8	3	醫療用品（非醫療院所使用）	6	6	0		
5	4	其他用品消耗	4	4	0		
	3,000	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,480	0	2,480		
	3,000	購建固定資產	2,480	0	2,480		

註：本年度公共關係費7萬2,000元。

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
	3,000	擴充改良房屋建築及設備	2,480	0	2,480		
19	19	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19	19	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
18	18	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	18	18	0		
18	18	慰問、照護及濟助金	18	18	0		
157	265	其他	272	272	0		
157	265	其他支出	272	272	0		
157	265	其他	272	272	0		
31,010	35,804	合計	38,440	35,960	2,480		

註：本年度公共關係費7萬2,000元。

基隆市隆聖國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
6,710	資產合計	6,000	6,309	-309
6,710	資產	6,000	6,309	-309
6,710	流動資產	6,000	6,309	-309
6,666	現金	6,000	6,265	-265
6,666	銀行存款	6,000	6,265	-265
44	預付款項	0	44	-44
44	預付費用	0	44	-44
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
24,637	代管資產	24,637	24,637	0
-24,637	應付代管資產	-24,637	-24,637	0
5,407	負債	5,407	5,407	0
4,319	流動負債	4,319	4,319	0
4,319	應付款項	4,319	4,319	0
4,319	應付代收款	4,319	4,319	0
1,088	其他負債	1,088	1,088	0
1,088	什項負債	1,088	1,088	0
1,088	存入保證金	1,088	1,088	0
1,303	基金餘額	593	902	-309
1,303	基金餘額	593	902	-309
1,303	基金餘額	593	902	-309
1,303	累積餘額	593	902	-309
6,710	負債及基金餘額合計	6,000	6,309	-309

信託代理與保證資產	181	信託代理與保證負債	181
保證品	181	應付保證品	181

信託代理與保證資產(負債)之內容及金額如下：
履約保證金定存單-太陽光電發電系統標租案180萬640元。

基隆市隆聖國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	59,727								59,727
土地改良物	1,782	1,221						31	530
房屋及建築	22,011	10,215	2,480	(1)			教學樓玻璃捲門裝設工程147萬2,000元；教學樓窗簾裝設工程100萬8,000元。	908	13,368
機械及設備	7,030	2,574						708	3,748
交通及運輸設備	625	365						80	180
雜項設備	4,910	1,924						504	2,482
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	96,085	16,299	2,480					2,231	80,035

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管



基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市長樂國民小學編

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-1 頁 至 第 53-3 頁

二、預算主要表

　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-4 頁 至 第 53-4 頁

　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-5 頁 至 第 53-5 頁

三、預算明細表

　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-6 頁 至 第 53-6 頁

　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-7 頁 至 第 53-13 頁

四、預算附表

　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-14 頁 至 第 53-14 頁

五、預算參考表

　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-15 頁 至 第 53-15 頁

　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-16 頁 至 第 53-16 頁

　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-18 頁 至 第 53-19 頁

　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-20 頁 至 第 53-22 頁

六、附錄

　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-23 頁 至 第 53-23 頁

　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 53-24 頁 至 第 53-24 頁

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨：本校依據「國民教育法」之規定，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健美國民為宗旨。

(二)願景：本校自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用效益。

二、施政重點

(一)培育健全人格、樂觀進取、五育均衡之優質公民。

(二)落實「啟發生命潛能」、「陶養生活知能」、「促進生涯發展」、「涵育公民責任」之總體課程目標，以協助學生學習與發展。

(三)充實各項教學設施設備，提升整體教學效果，營造友善校園。

(四)推動國民小學基本教育，鄰近社區自然生態資源豐富，提供最好的環境生命教育教材，並結合社區資源規劃金龍湖環湖步道，發展學校本位課程。

三、組織概況

本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學生事務處、總務處、輔導室、會計室、人事室及附設幼兒園等單位，本校預算員額現編列教師49人(含校長1人及教育部專款部分補助專任輔導教師1人)、行政人員5人(含營養師1人)、技工1人，共計55人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
服務收入	78	資優資源班報名費收入
權利金收入	326	游泳池使用及設置太陽光電權利金收入
利息收入	160	基金保管及專戶利息收入
其他財產收入	25	場地租借收入
公庫撥款收入	91,174	公庫撥款收入
政府其他撥入收入	2,480	中央款補助收入
學雜費收入	1,250	幼兒園學費收入
雜項收入	183	幼兒園學生活動費及資源回收款收入

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	93,516	1.預定招收普通班 17 班、特教班 4 班、資優班 1 班，共 22 班，學生數約 451 人，附設幼兒園 6 班，約 125 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，增進學生生活教育、啟發學術思想，培養科學基礎，推行技藝教育，培養健全品德，使成為身心平衡，德智兼修的學生。對特殊教育則充分利用視聽輔助工具加強學生訓練。
社會教育計畫	3,131	依據中央政策辦理原住民部落大學業務，提供原住民終身學習機會，復振原住民部落歷史、文化、傳統技藝風華；以部落社區觀點，動員各原住民社團、教會、頭目、耆老，紮根終身學習，以培養原住民人才、建構原住民知識及深耕原住民文化為目標。
建築及設備計畫	1,300	充實各項教學設備，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源預算數9,567萬6,000元，較上年度預算數7,912萬4,000元，增加1,655萬2,000元，約20.92％，主要係公庫撥款收入及政府其他撥入收入增加所致。

(二)本年度基金用途預算數9,794萬7,000元，較上年度預算數8,036萬2,000元，增加1,758萬5,000元，約21.88％，主要係各項費用依核定額度編列，國民教育計畫增加1,646萬9,000元、社會教育計畫減少18萬4,000元及建築及設備計畫增加130萬元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短227萬1,000元，較上年度預算數短絀123萬8,000元，增加差短103萬3,000元，增加83.44％，將移用以前基金餘額227萬1,000元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 6,057 萬 5,720 元
社會教育計畫	推動各項原住民部落大學業務，以增進原住民終身學習機會	決算數 274 萬 813 元
建築及設備計畫	無	無

二、上年度已過期間（113 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
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 4,092 萬 2,478 元
社會教育計畫	推動各項原住民部落大學業務，以增進原住民終身學習機會	實際數 27 萬 6,874 元
建築及設備計畫	無	無

伍、其他：

一、納入公庫集中支付說明：

本基金預計本年底現金為2,983萬5,000元，其中50萬3,000元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債之說明：無。

基隆市長樂國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
64,578	基金來源	95,676	79,124	16,552
183	徵收及依法分配收入	0	0	0
183	違規罰款收入	0	0	0
52	勞務收入	78	78	0
52	服務收入	78	78	0
511	財產收入	511	515	-4
268	權利金收入	326	325	1
218	利息收入	160	160	0
25	其他財產收入	25	30	-5
62,249	政府撥入收入	93,654	77,064	16,590
62,249	公庫撥款收入	91,174	77,064	14,110
0	政府其他撥入收入	2,480	0	2,480
1,418	教學收入	1,250	1,280	-30
1,418	學雜費收入	1,250	1,280	-30
166	其他收入	183	187	-4
166	雜項收入	183	187	-4
63,317	基金用途	97,947	80,362	17,585
60,576	國民教育計畫	93,516	77,047	16,469
60,576	國民小學教育	93,516	77,047	16,469
2,741	社會教育計畫	3,131	3,315	-184
2,741	社會教育	3,131	3,315	-184
0	建築及設備計畫	1,300	0	1,300
0	其他設備	1,300	0	1,300
1,261	本期賸餘 (短絀－)	-2,271	-1,238	-1,033
2,751	期初基金餘額	2,774	2,751	23
0	解繳公庫	0	0	0
4,012	期末基金餘額	503	1,513	-1,010

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。

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-2,271	
調整非現金項目	0	
流動資產淨減(淨增)	0	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出)	-2,271	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-2,271	
期初現金及約當現金	32,106	
期末現金及約當現金	29,835	

註：

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
勞務收入				78	
服務收入	年	1	78,000	78	資優資源班報名費等收入(收支對列)
財產收入				511	
權利金收入	年	1	96,000	96	游泳池使用權利金收入(收支對列)
權利金收入	年	1	230,000	230	設置太陽光電權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	160,000	160	基金保管及專戶利息收入
其他財產收入	年	1	25,000	25	場地租借收入(收支對列)
政府撥入收入				93,654	
公庫撥款收入	年	1	91,174,000	91,174	公庫撥款收入
政府其他撥入收入	年	1	2,480,000	2,480	中央款補助收入
教學收入				1,250	
學雜費收入	年	1	1,250,000	1,250	幼兒園學費收入
其他收入				183	
雜項收入	年	1	3,000	3	資源回收款收入(收支對列)
雜項收入	年	1	180,000	180	幼兒園學生活動費收入(收支對列)
總　計：				95,676	

基隆市長樂國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
60,576	53	**國民教育計畫**	93,516	77,047	
60,576	532	**國民小學教育**	93,516	77,047	
60,576	53220000	**各校經常門分支計畫**	93,516	77,047	
53,625	1	**用人費用**	74,236	64,608	
32,714	11	**正式員額薪資**	49,098	41,914	
32,392	113	職員薪金	48,172	41,467	詳用人費用彙計表
0			466	0	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師薪資(一般性補助款指定項目)，營養師薪級第二級，每月薪資38,800元*12月=465,600元，配合千元整編+400元。
322	114	工員工資	460	447	詳用人費用彙計表
708	12	**聘僱及兼職人員薪資**	796	1,123	
0	121	聘用人員薪金	0	448	
708	124	兼職人員酬金	744	675	兼代課鐘點費:詳用人費用彙計表
0			52	0	@辦理外加學校午餐秘書減課鐘點費
879	13	**加（夜）班費**	1,160	1,039	
879	131	延長工時加班費	13	13	辦理業務加班費:詳用人費用彙計表
0	134	未休假加班費	1,121	1,001	未休假加班費:詳用人費用彙計表
0			26	25	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師未休假加班費(一般性補助款指定項目)25,920元，配合千元整編+80元
10,840	15	**獎金**	12,227	10,432	
5,567	151	考績獎金	6,203	4,997	詳用人費用彙計表
5,273	152	年終獎金	5,966	5,379	詳用人費用彙計表
0			58	56	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師年終獎金(一般性補助款指定項目)58,200元，配合千元整編-200元
4,035	16	**退休及卹償金**	5,408	4,776	
4,035	161	職員退休及離職金	5,350	4,628	提撥退撫基金:詳用人費用彙計表

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	161	職員退休及離職金	29	28	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師公提勞退金(一般性補助款指定項目)，每月2,406元*12月=28,872元，配合千元整編+128元
0	162	工員退休及離職金	29	120	技工及工友勞工退休準備金:詳用人費用彙計表
4,450	18	**福利費**	5,547	5,324	
4,135	181	分擔員工保險費	4,749	4,597	公保、勞保及健保費:詳用人費用彙計表
0			64	61	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師公提勞保費及健保費(一般性補助款指定項目)-(每月公提勞保費3,425元+公提健保費1,940元)*12月=64,380元，配合千元整編-380元
0	183	傷病醫藥費	238	202	教職員工健康檢查補助費
315	18Y	其他福利費	480	448	休假補助:詳用人費用彙計表
0			16	16	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師休假補助費(一般性補助款指定項目)
6,287	2	**服務費用**	10,523	9,885	
1,005	21	**水電費**	1,148	1,106	
0	212	工作場所電費	64	64	附設幼兒園基本支出-電費
0			18	21	場地租借電費(收支對列)
0			67	67	游泳池使用權利金電費67,200元，配合千元整編-200元(收支對列)
841			540	600	校舍電費
0			267	222	冷氣專戶電費(一般性補助款指定項目)
0			12	12	*高地用水(間接供水)自設加壓站電費
164	214	工作場所水費	44	44	附設幼兒園基本支出-水費
0			136	76	水費
2,595	22	**郵電費**	2,600	2,600	
3	221	郵費	6	6	郵資
23	222	電話費	24	24	電話費
2,569	224	數據通信費	2,570	2,570	*本市各國中小學、幼兒園及網路中心網路設備通訊費

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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	23	**旅運費**	431	431	
6	231	國內旅費	10	10	因公出差旅費
0	235	貨物運費	421	421	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-運輸費42萬920元，千元整編+80元，共計42萬1,000元(一般性補助款指定項目)
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	8	8	
7	241	印刷及裝訂費	8	8	印製基金預算書
895	25	**修理保養及保固費**	1,031	990	
100	252	一般房屋修護費	100	100	校舍修繕費
173	254	其他建築修護費	100	100	其它校舍及校園環境設施修繕等零星工程
576	255	機械及設備修護費	54	54	附設幼兒園基本支出-辦公及教學器具、照明設備、電氣設備等養護費
0			88	77	鼓勵校園場地開放及設置太陽光電之修護費
0			161	161	設置太陽光電之修護費(收支對列)
0			44	44	辦理資通安全維護計畫-骨幹網路設備、電腦設備、其他資安或資訊設備等維護費
0			162	160	辦公及教學器具、照明設備、電氣設備等養護費
0			90	90	電梯養護費(3台*30,000元)
0			28	0	@冷氣維護費(一般性補助款指定項目)
46	257	雜項設備修護費	60	60	水質檢驗及管線維護
0			24	24	公安、消防設備等維護費
0			120	120	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-維運費12萬元(一般性補助款指定項目)
6	26	**保險費**	6	6	
6	26Y	其他保險費	6	6	義工交通隊及各類志工保險費
1,503	27	**一般服務費**	5,005	4,450	
1,219	279	外包費	870	836	外包人力駐衛警保全2人
0			435	418	工友外包庶務人力1人，全年預算數435,000元

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	279	外包費	788	0	@供餐學校每校補助二名廚工薪資補助，包含9個月薪資、寒暑假半薪及年終獎金。(1.9個月薪資：(每月薪資27,470元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*9月=295,191元。2.寒暑假3個月半薪:(每月薪資13,735元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*3月=57,192元。3.年終獎金27,470元*1.5月=41,205元。4.二代健保每人412元。5.全年預算數每人394,000元。6.共計補助廚工二名，總計788,000元。)
0			2,912	0	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資每位36萬4,000元，補助8位共291萬2,000元(一般性補助款指定項目)
284	27D	計時與計件人員酬金	0	284	
0			0	2,912	
199	28	**專業服務費**	222	222	
14	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	*辦理校內普通班教師特教知能研習
0			6	6	辦理資通安全維護計畫-資通安全教育訓練課程講師費
0			12	12	講習訓練鐘點費、出席費等
50	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	32	32	高壓電契約容量達 50 瓩以上用電場所檢驗費用
0			12	12	公共安全及消防安全檢查申報簽證費
36	289	試務甄選費	55	55	資優資源班甄選費用等54,600元，配合千元整編+400元(收支對列)
99	28Y	其他專業服務費	99	99	校園安全電子保全經費
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用(12月*6,000元)
334	3	**材料及用品費**	7,727	1,534	

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
334	32	**用品消耗**	7,727	1,534	
272	321	辦公（事務）用品	270	270	一般業務費
0			0	1,200	
54	322	報章雜誌	59	54	購置多元閱讀素材經費，提升學生閱讀素養。22班x9月x300元=59,400元，配合千元整編-400元
0	326	食品	7,388	0	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-精進菜單62元差額補助(一般性補助款指定項目)
8	328	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	體育衛生費(保健醫療清潔等之購置)
0	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	1	1	
0	71	**會費**	1	1	
0	713	職業團體會費	1	1	編制內護理師參加護士公會應繳之常年會費
329	9	**其他**	1,029	1,019	
329	91	**其他支出**	1,029	1,019	
329	91Y	其他	0	0	
0			40	40	辦理社會教育經費40,000元(含童軍教育經費10,000元)
0			80	80	各項業務及活動等經費
0			2	2	辦理資源回收業務相關經費2,100元，配合千元整編-100元(收支對列)
0			180	184	幼兒園學生活動費(收支對列)
0			24	24	校務發展經費(含體育、藝才、科技、科學、英語、交通安全、社團等教學及行政支出)
0			17	17	辦理校內選拔賽以促進學生多元展能(包含中小學聯合運動會、語文競賽及科展等)
0			36	22	特殊教育班教材編輯費600元*12月*5班=36,000元
0			650	650	*教師節表揚暨系列活動相關業務經費
2,741	56	**社會教育計畫**	3,131	3,315	
2,741	561	**社會教育**	3,131	3,315	

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
522	56100100	**社會教育行政及督導**	651	635	
36	1	**用人費用**	36	36	
36	12	**聘僱及兼職人員薪資**	36	36	
36	124	兼職人員酬金	36	36	*辦理本市原住民族部落大學相關業務兼職費每月3,000元*12月=36,000元。
486	2	**服務費用**	505	489	
0	23	**旅運費**	2	2	
0	231	國內旅費	2	2	*辦理本市原住民族部落大學相關業務國內出差旅費
486	27	**一般服務費**	503	487	
486	27D	計時與計件人員酬金	503	487	*進用專案約用人員1人辦理本市原住民族部落大學相關業務人事費，1.每人每月薪資36,164元（薪資30,285元+勞保費2,595元+健保費1,466元+勞退月提繳費1,818元）*12月=433,968元，年終獎金每人30,285元*1.5月=45,428元，二代健保604元，全年預算數每人480,000元。2.辦理本市原住民族部落大學相關業務加班費23,000元。
0	9	**其他**	110	110	
0	91	**其他支出**	110	110	
0	91Y	其他	110	110	*基隆市原住民族部落大學性別平等暨婦女培力研習、講師增能研習及族語認證培訓研習
2,219	56110000	**中央政府補助社會教育經費**	2,480	2,680	
2,219	9	**其他**	2,480	2,680	
2,219	91	**其他支出**	2,480	2,680	
2,219	91Y	其他	2,480	2,680	*辦理原住民族部落大學(原住民族委員會113年7月5日原民綜字第1130033140號函核定)。
0	5M	**建築及設備計畫**	1,300	0	
0	5M4	**其他設備**	1,300	0	
0	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	1,300	0	

基隆市長樂國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
0	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	1,300	0	
0	51	**購建固定資產**	1,300	0	
0	516	購置雜項設備	1,300	0	@行政辦公室OA屏風桌椅及會議桌椅採購
63,317		總　　計	97,947	80,362	

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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
國民教育計畫				93,516	
國民小學教育				93,516	
社會教育計畫				3,131	
社會教育				3,131	
建築及設備計畫				1,300	
其他設備				1,300	
合計				97,947	

基隆市長樂國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				97,947	
國民教育計畫				93,516	
社會教育計畫				3,131	
建築及設備計畫				1,300	
上年度預算數				80,362	
國民教育計畫				77,047	
社會教育計畫				3,315	
前年度決算數				63,317	
國民教育計畫				60,576	
社會教育計畫				2,741	
111年度決算數				67,577	
國民教育計畫				64,829	
社會教育計畫				2,748	
110年度決算數				67,768	
國民教育計畫				64,082	
社會教育計畫				2,698	
建築及設備計畫				988	

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	53	2	55	
職員	51	3	54	新增資源班1班教師2人及營養師1人，合計教師49人(含校長1人及專任輔導教師1人)、行政人員5人(含營養師1人)
技工	1	0	1	
聘用人員	1	-1	0	營養師改列編制員額
工友	0	0	0	
總　　計	53	2	55	

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：外包人力駐衛警2人、工友外包庶務人力1人、廚工外包人力10人及原住民族部落大學約用人員1人，合計14人。

基隆市長
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	49,098		1,160		6,024	6,203		5,408
國民教育計畫	49,098		1,160		6,024	6,203		5,408
正式人員	49,098		1,160		6,024	6,203		5,408
兼任人員								
社會教育計畫								
兼任人員								

1.外包費：預算數500萬5,000元。
(1)外包人力駐衛警2人：預算數87萬元。
(2)工友外包庶務人力1人：預算數43萬5,000元。
(3)廚房廚工外包8人：預算數291萬2,000元。
(4)廚房供餐學校外包廚工2人：預算數78萬8,000元。
2.計時與計件人員酬金：原住民族部落大學約用人員1人，預算數50萬3千元。
3.兼職人員酬金：兼代課鐘點費及兼任人員兼職費，預算數83萬2,000元。

樂國民小學
發展基金
彙計表
114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				
		4,813	238		496		73,440	832	74,272
		4,813	238		496		73,440	796	74,236
		4,813	238		496		73,440		73,440
								796	796
								36	36
								36	36

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	社會教育計畫	建築及設備計畫	
53,661	64,644	用人費用	74,272	74,236	36	0	
32,714	41,914	正式員額薪資	49,098	49,098	0	0	
32,392	41,467	職員薪金	48,638	48,638	0	0	
322	447	工員工資	460	460	0	0	
744	1,159	聘僱及兼職人員薪資	832	796	36	0	
	448	聘用人員薪金	0	0	0	0	
744	711	兼職人員酬金	832	796	36	0	
879	1,039	加（夜）班費	1,160	1,160	0	0	
879	13	延長工時加班費	13	13	0	0	
	1,026	未休假加班費	1,147	1,147	0	0	
10,840	10,432	獎金	12,227	12,227	0	0	
5,567	4,997	考績獎金	6,203	6,203	0	0	
5,273	5,435	年終獎金	6,024	6,024	0	0	
4,035	4,776	退休及卹償金	5,408	5,408	0	0	
4,035	4,656	職員退休及離職金	5,379	5,379	0	0	
	120	工員退休及離職金	29	29	0	0	
4,450	5,324	福利費	5,547	5,547	0	0	
4,135	4,658	分擔員工保險費	4,813	4,813	0	0	
	202	傷病醫藥費	238	238	0	0	
315	464	其他福利費	496	496	0	0	
6,773	10,374	服務費用	11,028	10,523	505	0	
1,005	1,106	水電費	1,148	1,148	0	0	
841	986	工作場所電費	968	968	0	0	
164	120	工作場所水費	180	180	0	0	
2,595	2,600	郵電費	2,600	2,600	0	0	
3	6	郵費	6	6	0	0	
23	24	電話費	24	24	0	0	
2,569	2,570	數據通信費	2,570	2,570	0	0	
6	433	旅運費	433	431	2	0	
6	12	國內旅費	12	10	2	0	

註：公共關係費72,000元。

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	社會教育計畫	建築及設備計畫	
	421	貨物運費	421	421	0	0	
7	8	印刷裝訂與廣告費	8	8	0	0	
7	8	印刷及裝訂費	8	8	0	0	
895	990	修理保養及保固費	1,031	1,031	0	0	
100	100	一般房屋修護費	100	100	0	0	
173	100	其他建築修護費	100	100	0	0	
576	586	機械及設備修護費	627	627	0	0	
46	204	雜項設備修護費	204	204	0	0	
6	6	保險費	6	6	0	0	
6	6	其他保險費	6	6	0	0	
1,989	4,937	一般服務費	5,508	5,005	503	0	
1,219	1,254	外包費	5,005	5,005	0	0	
770	3,683	計時與計件人員酬金	503	0	503	0	
199	222	專業服務費	222	222	0	0	
14	24	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24	24	0	0	
50	44	委託檢驗(定)試驗認證費	44	44	0	0	
36	55	試務甄選費	55	55	0	0	
99	99	其他專業服務費	99	99	0	0	
72	72	公共關係費	72	72	0	0	
72	72	公共關係費	72	72	0	0	
334	1,534	材料及用品費	7,727	7,727	0	0	
334	1,534	用品消耗	7,727	7,727	0	0	
272	1,470	辦公（事務）用品	270	270	0	0	
54	54	報章雜誌	59	59	0	0	
		食品	7,388	7,388	0	0	
8	10	醫療用品（非醫療院所使用）	10	10	0	0	

註：公共關係費72,000元。

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	社會教育計畫	建築及設備計畫	
		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,300	0	0	1,300	
		購建固定資產	1,300	0	0	1,300	
		購置雜項設備	1,300	0	0	1,300	
	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	0	0	
	1	會費	1	1	0	0	
	1	職業團體會費	1	1	0	0	
2,548	3,809	其他	3,619	1,029	2,590	0	
2,548	3,809	其他支出	3,619	1,029	2,590	0	
2,548	3,809	其他	3,619	1,029	2,590	0	
63,317	80,362	合計	97,947	93,516	3,131	1,300	

註：公共關係費72,000元。

基隆市長樂國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
33,411	資產合計	29,902	32,173	-2,271
33,411	資產	29,902	32,173	-2,271
33,411	流動資產	29,902	32,173	-2,271
33,344	現金	29,835	32,106	-2,271
33,344	銀行存款	29,835	32,106	-2,271
67	預付款項	67	67	0
67	預付費用	67	67	0
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
90,623	代管資產	90,623	90,623	0
-90,623	應付代管資產	-90,623	-90,623	0
29,399	負債	29,399	29,399	0
22,810	流動負債	22,810	22,810	0
22,810	應付款項	22,810	22,810	0
22,810	應付代收款	22,810	22,810	0
0	應付費用	0	0	0
6,589	其他負債	6,589	6,589	0
6,589	什項負債	6,589	6,589	0
6,589	存入保證金	6,589	6,589	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
4,012	基金餘額	503	2,774	-2,271
4,012	基金餘額	503	2,774	-2,271
4,012	基金餘額	503	2,774	-2,271
4,012	累積餘額	503	2,774	-2,271
33,411	負債及基金餘額合計	29,902	32,173	-2,271

信託代理與保證資產	7,116	信託代理與保證負債	7,116
保證品	7,116	應付保證品	7,116

基隆市長樂國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	17,575								17,575
土地改良物									
房屋及建築	174,723	41,523						3,504	129,696
機械及設備	29,578	14,458						3,531	11,589
交通及運輸設備	6,777	4,162						800	1,815
雜項設備	20,941	13,657	1,300	(1)			行政辦公室OA屏風桌椅及會議桌椅設備	2,838	5,746
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	249,594	73,800	1,300					10,673	166,421

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管

基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市長興國民小學編

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-1 頁 至 第 54-2 頁
二、預算主要表
　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-3 頁 至 第 54-3 頁
　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-4 頁 至 第 54-4 頁
三、預算明細表
　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-5 頁 至 第 54-5 頁
　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-6 頁 至 第 54-9 頁
四、預算附表
　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-10 頁 至 第 54-10 頁
五、預算參考表
　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-11 頁 至 第 54-11 頁
　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-12 頁 至 第 54-12 頁
　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-14 頁 至 第 54-15 頁
　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-16 頁 至 第 54-18 頁
六、附錄
　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-19 頁 至 第 54-19 頁
　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧第 54-20 頁 至 第 54-20 頁

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨:本校依據「國民教育法」之規定，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。

(二)願景:本校自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆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)培育健全人格、樂觀進取、五育均衡之優質公民。

(二)落實「啟發生命潛能」、「陶養生活知能」、「促進生涯發展」、「涵育公民責任」之總體課程目標，以協助學生學習與發展。

(三)充實各項教學設施設備，以提升整體教學效果，營造友善校園。

(四)本校設置有英語村，聘有外籍英語教師一名，每週辦理全市國小四年級遊學活動，積極申請英語教學創新方案計畫，活化英語教學課程，融入主題閱讀課程，提高學生學習英語的興趣。

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、會計室、人事室、附設幼兒園等單位，本校預算員額現編列教師 30 人(含校長 1 人)、行政人員 4 人、工友 1 人，共計 35 人 。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第４條第１項第２款第５目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途之特別收入基金。

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
權利金收入	413	學校屋頂出租設置太陽光電權利金收入
利息收入	50	基金保管及專戶存款利息收入
其他財產收入	240	場地設施租借費收入
公庫撥款收入	48,646	公庫撥款收入
學雜費收入	1,232	幼兒園學費收入
雜項收入	132	資源回收收入、幼兒園學生活動費收入

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	51,797	1.預定招收普通班 12 班、資源班 1 班及幼兒園 5 班，合計 18 班。預定國小學生人數約 234 人，幼兒園學生人數 98 人，合計 332 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	無	無

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源預算數 5,071 萬 3,000 元，較上年度預算數 4,644 萬 9,000 元，增加 426 萬 4,000 元，約 9.18%，主要係公庫撥款收入等增加所致。

(二)本年度基金用途預算數 5,179 萬 7,000 元，較上年度預算數 4,749 萬 6,000 元，增加 430 萬 1,000 元，約 9.06%，主要係各項費用依核定額度編列，國民教育計畫增加 430 萬 1,000 元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短 108 萬 4,000 元，較上年度預算數短絀 104 萬 7,000 元，增加差短 3 萬 7,000 元，約 3.53%，將移用以前基金餘額 108 萬 4,000 支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設改良擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前(112)年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 4,314 萬 1,955 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	決算數 16 萬 1,000 元

二、上年度已過期間(113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日) 計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 2,498 萬 2,256 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	無

伍、其他：

一、納入公庫集中支付說明：

本基金預計本年底現金為 919 萬 1,000 元，其中 121 萬 2,000 元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債之說明：無。

基隆市長興國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
44,596	基金來源	50,713	46,449	4,264
601	財產收入	703	545	158
4	財產處分收入	0	0	0
292	權利金收入	413	295	118
63	利息收入	50	10	40
241	其他財產收入	240	240	0
42,816	政府撥入收入	48,646	44,710	3,936
42,816	公庫撥款收入	48,646	44,710	3,936
1,036	教學收入	1,232	1,040	192
1,036	學雜費收入	1,232	1,040	192
143	其他收入	132	154	-22
143	雜項收入	132	154	-22
43,303	基金用途	51,797	47,496	4,301
43,142	國民教育計畫	51,797	47,496	4,301
43,142	國民小學教育	51,797	47,496	4,301
161	建築及設備計畫	0	0	0
161	其他設備	0	0	0
1,293	本期賸餘 (短絀－)	-1,084	-1,047	-37
2,051	期初基金餘額	2,296	2,051	245
0	解繳公庫	0	0	0
3,343	期末基金餘額	1,212	1,004	208

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。

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-1,084	
調整非現金項目	0	
流動資產淨減(淨增)	0	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出)	-1,084	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-1,084	
期初現金及約當現金	10,275	
期末現金及約當現金	9,191	

註：

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
財產收入				703	
權利金收入	年	1	413,000	413	設置太陽光電權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	50,000	50	基金保管及專戶存款利息收入
其他財產收入	年	1	240,000	240	場地設施租借費收入(收支對列)
政府撥入收入				48,646	
公庫撥款收入	年	1	48,646,000	48,646	公庫撥款收入
教學收入				1,232	
學雜費收入	年	1	1,232,000	1,232	幼兒園學費收入
其他收入				132	
雜項收入	年	1	127,000	127	幼兒園學生活動費收入(收支對列)
雜項收入	年	1	5,000	5	資源回收(收支對列)
總　計：				50,713	

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
43,142	53	**國民教育計畫**	51,797	47,496	
43,142	532	**國民小學教育**	51,797	47,496	
43,142	53220000	**各校經常門分支計畫**	51,797	47,496	
38,843	1	**用人費用**	45,021	42,849	
24,617	11	**正式員額薪資**	29,132	27,226	
24,219	113	職員薪金	28,706	26,828	教職員薪資(詳用人費用彙計表)
398	114	工員工資	426	398	工員工資(詳用人費用彙計表)
548	12	**聘僱及兼職人員薪資**	464	464	
548	124	兼職人員酬金	464	464	兼代課鐘點費：詳用人費用彙計表
619	13	**加（夜）班費**	736	694	
619	131	延長工時加班費	14	14	趕辦業務加班費13,600元(配合千元整編+400元)詳用人費用彙計表
0			39	0	@辦理外加學校午餐秘書加班費
0	134	未休假加班費	683	680	未休假加班費(詳用人費用彙計表)
6,780	15	**獎金**	8,077	7,978	
3,358	151	考績獎金	4,304	4,288	考績獎金(詳用人費用彙計表)
3,422	152	年終獎金	3,773	3,690	年終獎金(詳用人費用彙計表)
3,073	16	**退休及卹償金**	3,207	3,083	
3,049	161	職員退休及離職金	3,181	3,035	退休及離職金(詳用人費用彙計表)
24	162	工員退休及離職金	26	48	工員退休及離職金(詳用人費用彙計表)
3,205	18	**福利費**	3,405	3,404	
2,911	181	分擔員工保險費	3,001	3,000	1.分攤公保費、健保費及勞保費計2,829,000元 2.二代健保補充保費172,000元(詳用人費用彙計表)
0	183	傷病醫藥費	180	180	教職員工健康檢查補助費
294	18Y	其他福利費	224	224	休假補助:詳用人費用彙計表
3,362	2	**服務費用**	5,615	3,512	
555	21	**水電費**	714	670	
505	212	工作場所電費	430	430	校舍電費
0			60	60	幼兒園基本支出-電費
0			189	145	冷氣專戶電費(一般性補助款指定項目)
50	214	工作場所水費	35	35	水費

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
25	22	**郵電費**	33	33	
3	221	郵費	3	3	郵資
22	222	電話費	30	30	電話費
6	23	**旅運費**	8	8	
6	231	國內旅費	8	8	因公出差旅費
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	7	7	
7	241	印刷及裝訂費	7	7	印製基金預算書印刷費
1,199	25	**修理保養及保固費**	3,318	1,036	
0	251	土地改良物修護費	1,490	0	@校園中庭環境改善工程
165	252	一般房屋修護費	0	200	
0			168	168	場地出借維護費(收支對列)
0			900	0	@廚房外走廊屋頂及儲藏室屋頂防水改善工程
926	254	其他建築修護費	210	220	改善校園環境零星修繕
0			88	89	鼓勵設置太陽光電之各項修護費等
0			289	207	學校屋頂出租裝設太陽光電設備之各項修護費等(收支對列)
58	255	機械及設備修護費	66	66	電梯維護費(含幼兒園基本支出-養護修繕36,000元)
0			35	34	辦公及教學器具養護
0			20	0	@冷氣維護費(一般性補助款指定項目)
50	257	雜項設備修護費	34	34	水質檢驗及管線設備維護費
0			18	18	公安、消防設備等維護費
2	26	**保險費**	2	2	
2	26Y	其他保險費	2	2	學校交通義工及各類志工保費
1,358	27	**一般服務費**	1,305	1,538	
1,208	279	外包費	870	836	外包人力校園駐衛警2人
0			435	418	工友外包庶務人力1人
150	27D	計時與計件人員酬金	0	284	
138	28	**專業服務費**	156	146	
30	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	*辦理校內普通班教師特教知能研習
0			18	18	*補助雙語學校專家學者入校陪伴鐘點費
38	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	30	20	公共安全及消安檢查申請簽證費

基隆市長興國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
0	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	32	32	高壓電契約容量達50瓩以上用電場所檢驗費用
70	28Y	其他專業服務費	70	70	校園電子保全費用
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用6,000元*12月=72,000元
439	3	**材料及用品費**	630	582	
36	31	**使用材料費**	36	36	
36	315	設備零件	0	6	
0			30	30	辦理資通安全維護計畫-維護或更換學校骨幹網路設備、校內電腦設備、其他資安或資訊設備
0			6	0	*本市戶外暨海洋教育議題分團中心學校教材資源費
403	32	**用品消耗**	594	546	
258	321	辦公（事務）用品	72	24	鼓勵校園場地開放行政業務費等相關費用
0			241	241	一般辦公事務費，包含學校辦公事務文具用品、影印紙、雷射印表機碳粉匣、彩色印表機墨水匣、衛生紙、清潔用品、職名章及辦公用橡皮圖章刻印費及辦公室用所需物品採購等
32	322	報章雜誌	35	35	購置多元閱讀素材經費，提升學生閱讀素養。13班x9個月x300元=35,100元，千元整編-100元
3	328	醫療用品（非醫療院所使用）	4	4	健康中心醫療用品
110	32Y	其他用品消耗	200	200	*補助雙語學校教材教具
0			7	7	特殊教育班教材編輯費每班每月600元ｘ12月＝7,200元(配合千元整編-200元)
0			35	35	辦理社會教育經費(內含童軍教育10,000元)
12	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	

基隆市長興國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休人員三節慰問金(2人*3節*2,000元=12,000元)
486	9	**其他**	519	541	
486	91	**其他支出**	519	541	
486	91Y	其他	44	44	校務發展經費(含體育、科技、科學、英語、交通安全、社團才藝等)
0			140	140	辦理學生教學活動各項業務用品、學校運動會、校慶、基隆市中小學聯合運動會及校際運動比賽、跆拳道、市長盃排球賽、羽毛球比賽等學生教學活動經費
0			30	30	幼兒園基本支出-其他支出
0			12	12	辦理校內選拔賽以促進學生多元展能(包含中小學聯合運動會、語文競賽及科展等)
0			127	150	幼兒園學生活動費(收支對列)
0			4	3	資源回收相關業務3,500元，配合千元整編+500元(收支對列)
0			82	82	*補助雙語教學校辦理各項雙語研習及活動所需經費
0			80	80	*總務主任會議及研習之一般事務費
161	5M	**建築及設備計畫**	0	0	
161	5M4	**其他設備**	0	0	
161	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	0	0	
161	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	0	0	
161	51	**購建固定資產**	0	0	
50	514	購置機械及設備	0	0	
111	516	購置雜項設備	0	0	
43,303		總　　計	51,797	47,496	

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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
國民教育計畫				51,797	
國民小學教育				51,797	
合計				51,797	

基隆市長興國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				51,797	
國民教育計畫				51,797	
上年度預算數				47,496	
國民教育計畫				47,496	
前年度決算數				43,303	
國民教育計畫				43,142	
建築及設備計畫				161	
111年度決算數				41,736	
國民教育計畫				41,331	
建築及設備計畫				405	
110年度決算數				41,127	
國民教育計畫				41,127	

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	34	1	35	
職員	33	1	34	本年度增加1名教師，合計教師30人(含校長1人)，行政人員4人。
工友	1	0	1	
總　　計	34	1	35	

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：外包費：外包人力校園駐衛警2人、工友外包庶務人力1人，合計3人。

基隆市長
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	29,132		736		3,773	4,304		3,207
國民教育計畫	29,132		736		3,773	4,304		3,207
正式人員	29,132		736		3,773	4,304		3,207
兼任人員								

1.外包人力校園駐衛警人員2人、工友外包庶務人力1人，合計3人，預算金額130萬5千元：服務費用－一般服務費－外包費：駐衛警人員金額87萬元，工友外包庶務人力金額43萬5千元。
2.兼職人員酬金：指教師兼代課鐘點費。

興國民小學
發展基金
彙計表
114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				
		3,001	180		224		44,557	464	45,021
		3,001	180		224		44,557	464	45,021
		3,001	180		224		44,557		44,557
								464	464

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
38,843	42,849	用人費用	45,021	45,021	0		
24,617	27,226	正式員額薪資	29,132	29,132	0		
24,219	26,828	職員薪金	28,706	28,706	0		
398	398	工員工資	426	426	0		
548	464	聘僱及兼職人員薪資	464	464	0		
548	464	兼職人員酬金	464	464	0		
619	694	加（夜）班費	736	736	0		
619	14	延長工時加班費	53	53	0		
	680	未休假加班費	683	683	0		
6,780	7,978	獎金	8,077	8,077	0		
3,358	4,288	考績獎金	4,304	4,304	0		
3,422	3,690	年終獎金	3,773	3,773	0		
3,073	3,083	退休及卹償金	3,207	3,207	0		
3,049	3,035	職員退休及離職金	3,181	3,181	0		
24	48	工員退休及離職金	26	26	0		
3,205	3,404	福利費	3,405	3,405	0		
2,911	3,000	分擔員工保險費	3,001	3,001	0		
	180	傷病醫藥費	180	180	0		
294	224	其他福利費	224	224	0		
3,362	3,512	服務費用	5,615	5,615	0		
555	670	水電費	714	714	0		
505	635	工作場所電費	679	679	0		
50	35	工作場所水費	35	35	0		
25	33	郵電費	33	33	0		
3	3	郵費	3	3	0		
22	30	電話費	30	30	0		
6	8	旅運費	8	8	0		
6	8	國內旅費	8	8	0		
7	7	印刷裝訂與廣告費	7	7	0		
7	7	印刷及裝訂費	7	7	0		

本年度國外旅費0千元、大陸地區旅費0千元、公共關係費72千元、員工慰勞費0千元。

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
1,199	1,036	修理保養及保固費	3,318	3,318	0		
		土地改良物修護費	1,490	1,490	0		
165	368	一般房屋修護費	1,068	1,068	0		
926	516	其他建築修護費	587	587	0		
58	100	機械及設備修護費	121	121	0		
50	52	雜項設備修護費	52	52	0		
2	2	保險費	2	2	0		
2	2	其他保險費	2	2	0		
1,358	1,538	一般服務費	1,305	1,305	0		
1,208	1,254	外包費	1,305	1,305	0		
150	284	計時與計件人員酬金	0	0	0		
138	146	專業服務費	156	156	0		
30	24	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	24	24	0		
38	52	委託檢驗 (定) 試驗認證費	62	62	0		
70	70	其他專業服務費	70	70	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
439	582	材料及用品費	630	630	0		
36	36	使用材料費	36	36	0		
36	36	設備零件	36	36	0		
403	546	用品消耗	594	594	0		
258	265	辦公（事務）用品	313	313	0		
32	35	報章雜誌	35	35	0		
3	4	醫療用品（非醫療院所使用）	4	4	0		
110	242	其他用品消耗	242	242	0		

本年度國外旅費0千元、大陸地區旅費0千元、公共關係費72千元、員工慰勞費0千元。

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
161		購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	0	0	0		
161		購建固定資產	0	0	0		
50		購置機械及設備	0	0	0		
111		購置雜項設備	0	0	0		
12	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12	0		
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12	0		
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12	0		
486	541	其他	519	519	0		
486	541	其他支出	519	519	0		
486	541	其他	519	519	0		
43,303	47,496	合計	51,797	51,797	0		

本年度國外旅費0千元、大陸地區旅費0千元、公共關係費72千元、員工慰勞費0千元。

基隆市長興國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
11,322	資產合計	9,191	10,275	-1,084
11,322	資產	9,191	10,275	-1,084
11,322	流動資產	9,191	10,275	-1,084
11,322	現金	9,191	10,275	-1,084
11,322	銀行存款	9,191	10,275	-1,084
0	預付款項	0	0	0
0	預付費用	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
27,158	代管資產	27,158	27,158	0
-27,158	應付代管資產	-27,158	-27,158	0
7,979	負債	7,979	7,979	0
7,192	流動負債	7,192	7,192	0
7,192	應付款項	7,192	7,192	0
7,192	應付代收款	7,192	7,192	0
787	其他負債	787	787	0
787	什項負債	787	787	0
787	存入保證金	787	787	0
3,343	基金餘額	1,212	2,296	-1,084
3,343	基金餘額	1,212	2,296	-1,084
3,343	基金餘額	1,212	2,296	-1,084
3,343	累積餘額	1,212	2,296	-1,084
11,322	負債及基金餘額合計	9,191	10,275	-1,084

信託代理與保證資產	1,484	信託代理與保證負債	1,484
保管品	0	應付保管品	0
保證品	1,484	應付保證品	1,484

基隆市長興國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	69,766								69,766
土地改良物	23,222	21,794						153	1,275
房屋及建築	73,928	32,856						1,568	39,504
機械及設備	8,947	5,913						969	2,065
交通及運輸設備	2,065	1,667						115	283
雜項設備	16,577	11,947						1,199	3,431
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	194,505	74,177						4,004	116,324

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管



基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市深美國民小學編

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-1 頁 至第 55-2 頁
二、預算主要表
　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-3 頁 至第 55-3 頁
　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-4 頁 至第 55-4 頁
三、預算明細表
　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-5 頁 至第 55-5 頁
　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-6 頁 至第 55-11 頁
四、預算附表
　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-12 頁 至第 55-12 頁
五、預算參考表
　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-13 頁 至第 55-13 頁
　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-14 頁 至第 55-14 頁
　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-16 頁 至第 55-17 頁
　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-18 頁 至第 55-20 頁
六、附錄
　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-21 頁 至第 55-21 頁
　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 55-22 頁 至第 55-22 頁

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 114 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨：本校依據「國民教育法」之規定，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健美國民為宗旨。

(二)願景：本校自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用效益。

二、施政重點

(一)培育健全人格、樂觀進取、五育均衡之優質公民。

(二)落實「啟發生命潛能」、「陶養生活知能」、「促進生涯發展」、「涵育公民責任」之總體課程目標，以協助學生學習與發展。

(三)充實各項教學設施設備，提升整體教學效果，營造友善校園。

(四)推動學習型組織和專業學習社群為基盤，透過組織團隊力逐步實踐課程綱要與學校願景，落實行政服務教學之理念，營造安全、永續、人文的校園，發揮境教功能提升學生自主學習能力，提供多元舞台，協助學生建立自信成就、快樂學習。

三、組織概況

本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學生事務處、總務處、輔導室及會計室、人事室及附設幼兒園等單位，本校預算員額現編列教師83人(含校長1人及教育部專款部分補助專任輔導教師2人)、行政人員5人、工友1人，共計89人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
服務收入	80	資優班招生簡章及初、複試等收入。
權利金收入	306	游泳池委外及設置太陽光電權利金收入。
利息收入	150	基金保管及專戶存款利息收入。
其他財產收入	200	學校場地租借收入。
公庫撥款收入	116,731	公庫撥款收入。
學雜費收入	520	幼兒園學費收入。
雜項收入	78	資源回收款及幼兒園學生活動費收入。

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	118,869	1.預定招收普通班 36 班、資優班 2 班、資源班 6 班，共 44 班，學生人數約 1,052 人，附設幼兒園 2 班，約 56 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	236	充實各項教學及行政等設備，以改善教學環境，增進教學效能。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源 1億1,806萬5,000元，較上年度預算數1億404萬2,000元，增加1,402萬3,000元，約13.48%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途1億1,910萬5,000元，較上年度預算數1億614萬7,000元，增加1,295萬8,000元，約12.21%，主要係各項費用依核定額度編列，國民教育計畫增加1,420萬4,000元，建築及設備計畫減少124萬6,000元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短104萬元，較上年度預算數差短210萬5,000元，減少差短106萬5,000元，將移用以前基金餘額104萬元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 8,872 萬 1,121 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	決算數 15 萬 2,000 元

二、上年度已過期間（113 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
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 5,535 萬 6,224 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	實際數 0 元

伍、其他：

一、納入公庫集中支付說明:

本基金預計本年底現金為3,372萬4,000元，其中106萬3,000元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債之說明:無。

基隆市深美國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
90,151	基金來源	118,065	104,042	14,023
0	徵收及依法分配收入	0	0	0
0	違規罰款收入	0	0	0
453	勞務收入	80	90	-10
453	服務收入	80	90	-10
654	財產收入	656	526	130
0	財產處分收入	0	0	0
310	權利金收入	306	306	0
173	利息收入	150	60	90
171	其他財產收入	200	160	40
88,119	政府撥入收入	116,731	102,741	13,990
88,119	公庫撥款收入	116,731	102,741	13,990
721	教學收入	520	600	-80
721	學雜費收入	520	600	-80
204	其他收入	78	85	-7
204	雜項收入	78	85	-7
88,873	基金用途	119,105	106,147	12,958
88,721	國民教育計畫	118,869	104,665	14,204
88,721	國民小學教育	118,869	104,665	14,204
152	建築及設備計畫	236	1,482	-1,246
152	其他設備	236	1,482	-1,246
1,278	本期賸餘 (短絀－)	-1,040	-2,105	1,065
2,782	期初基金餘額	1,955	2,782	-827
0	解繳公庫	0	0	0
4,060	期末基金餘額	915	677	238

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。

基隆市深美國民小學

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-1,040	
調整非現金項目	0	
流動資產淨減(淨增)	0	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出)	-1,040	
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)	-1,040	
期初現金及約當現金	34,764	
期末現金及約當現金	33,724	

註：

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
勞務收入				80	
服務收入	年	1	80,000	80	資優資源班招生簡章及初、複試費用(收支對列)
財產收入				656	
權利金收入	年	1	190,000	190	游泳池委外權利金(收支對列)
權利金收入	年	1	116,000	116	設置太陽光電權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	150,000	150	基金保管及專戶存款利息收入
其他財產收入	年	1	200,000	200	學校場地租借費收入(收支對列)
政府撥入收入				116,731	
公庫撥款收入	年	1	116,731,000	116,731	公庫撥款收入
教學收入				520	
學雜費收入	年	1	520,000	520	幼兒園學費收入
其他收入				78	
雜項收入	年	1	3,000	3	資源回收款收入(收支對列)等
雜項收入	年	1	75,000	75	幼兒園學生活動費收入(收支對列)
總　計：				118,065	

基隆市深美國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
88,721	53	**國民教育計畫**	118,869	104,665	
88,721	532	**國民小學教育**	118,869	104,665	
88,721	53220000	**各校經常門分支計畫**	118,869	104,665	
83,692	1	**用人費用**	104,544	96,364	
55,276	11	**正式員額薪資**	70,356	66,301	
54,708	113	職員薪金	69,440	65,821	教職員薪資:詳用人費用彙計表
0			490	0	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師薪資(一般性補助款指定項目)40,800元*12月=489,600元，配合千元整編+400元
569	114	工員工資	426	480	工友薪資:詳用人費用彙計表
662	12	**聘僱及兼職人員薪資**	722	1,296	
0	121	聘用人員薪金	0	460	
662	124	兼職人員酬金	670	836	兼代課鐘點費:詳用人費用彙計表
0			52	0	@辦理外加學校午餐秘書減課鐘點費
1,172	13	**加（夜）班費**	1,558	1,325	
1,172	131	延長工時加班費	11	11	趕辦業務加班費:詳用人費用彙計表
0	134	未休假加班費	1,520	1,288	未休假加班費:詳用人費用彙計表
0			27	26	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師未休假加班費(一般性補助款指定項目)27,200元，配合千元整編-200元
13,229	15	**獎金**	16,346	13,228	
5,429	151	考績獎金	7,385	5,935	考績獎金:詳用人費用彙計表
7,800	152	年終獎金	8,900	7,236	年終獎金:詳用人費用彙計表
0			61	57	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師年終獎金(一般性補助款指定項目)61,200元，配合千元整編-200元
6,454	16	**退休及卹償金**	7,730	6,534	
5,740	161	職員退休及離職金	7,655	6,385	提撥教職員退撫基金:詳用人費用彙計表
0			30	29	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師公提勞退費(一般性補助款指定項目)2,520元*12月=30,240元，配合千元整編-240元

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
715	162	工員退休及離職金	45	120	工友退休準備金:詳用人費用彙計表
6,898	18	**福利費**	7,832	7,680	
6,477	181	分擔員工保險費	300	300	二代健保補充保費:詳用人費用彙計表
0			6,800	6,638	員工保險費公付:詳用人費用彙計表
0			68	65	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師(公提勞保費3,587元+公提健保費2,032元)*12月=67,428元及二代健保332元，配合千元整編+240元
0	183	傷病醫藥費	184	177	教職員工健康檢查補助費
421	18Y	其他福利費	464	484	員工休假補助:詳用人費用彙計表
0			16	16	*偏鄉學校中央廚房計畫-營養師休假補助(一般性補助款指定項目)
3,716	2	**服務費用**	8,444	6,781	
1,560	21	**水電費**	1,789	1,702	
0	212	工作場所電費	949	949	校舍電費
0			565	478	冷氣專戶電費(一般性補助款指定項目)
0			90	90	泳池權利金收入電費(收支對列)
1,413			0	0	
138	214	工作場所水費	104	104	水費
0			20	20	幼兒園基本支出-水費
0			43	43	泳池權利金收入水費(收支對列)
9	216	氣體費	18	18	泳池瓦斯費
46	22	**郵電費**	45	45	
14	221	郵費	8	8	郵資
32	222	電話費	37	37	電話費
47	23	**旅運費**	458	458	
25	231	國內旅費	19	19	因公出差旅費

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	235	貨物運費	421	421	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-運輸費42萬920元，千元整編+80元，共計42萬1,000元(一般性補助款指定項目)
22	23Y	其他旅運費	18	18	學生參加校外各項體育與藝文競賽活動車資及載送競賽物品運費
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	7	7	
7	241	印刷及裝訂費	7	7	印製基金預算書
751	25	**修理保養及保固費**	1,016	834	
35	254	其他建築修護費	56	0	校園場地租借費收入校舍零星修繕(收支對列)
0			49	0	鼓勵校園場地開放及設置太陽光電所需之校舍零星修繕
0	255	機械及設備修護費	60	0	@冷氣維護費(一般性補助款指定項目)
31			30	30	電梯維護費
0			47	32	辦理資通安全維護計畫網路設備、資訊設備等維護。
0			89	0	辦公及教學器具養護
0	257	雜項設備修護費	24	24	公安、消防設備等維護費
0			460	460	學校修繕及設備汰換及各項器材檢驗費等
686			81	81	水質檢驗及管線維護及水塔清洗等
0			120	120	*偏鄉學校中央廚房計畫-維運費(一般性補助款指定項目)(廚房設備等修護)
0			0	87	
7	26	**保險費**	4	4	
7	26Y	其他保險費	0	0	
0			4	4	義工交通保險費
798	27	**一般服務費**	4,671	3,438	
798	279	外包費	870	836	外包駐衛警人力保全2人
0			435	418	工友替代庶務人力1人
0	27D	計時與計件人員酬金	2,184	2,184	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-廚工薪資每位36萬4,000元，補助6位共218萬4,000元(一般性補助款指定項目)

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	27D	計時與計件人員酬金	1,182	0	@供餐學校每校補助三名廚工薪資補助，包含9個月薪資、寒暑假半薪及年終獎金 1.9個月薪資：(每月薪資27,470元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*9月=295,191元。2.寒暑假3個月半薪:(每月薪資13,735元+勞保費2,352元+健保費1,329元+勞退月提繳費1,648元)*3月=57,192元。3.年終獎金27,470元*1.5月=41,205元。4.二代健保每人412元。5.全年預算數每人394,000元。6.共計補助廚工三名，總計1,182,000元
428	28	**專業服務費**	382	221	
0	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3	6	辦理資通安全維護計畫教育訓練課程講師費
24			60	4	校園事件調查會議出席費及撰稿費等
0			6	6	*辦理校內普通班教師特教知能研習
0			80	0	*特殊需求學童就讀國小入學準備輔導班鐘點費
44	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	50	20	公共建物安全及消安檢查申請簽證費
0			32	32	高壓電契約容量達50瓩以上用電場所檢驗費用
267	289	試務甄選費	56	63	資優資源班招生相關經費(收支對列)
0	28A	電腦軟體服務費	5	0	薪津管理系統維護費
92	28Y	其他專業服務費	90	90	校園安全電子保全費用
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用(每月6,000元)
1,308	3	**材料及用品費**	5,872	1,514	
28	31	**使用材料費**	11	31	

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
28	315	設備零件	6	6	*本市生活課程分團中心學校教材資源費
0			5	5	*總務輔導團中心學校
0			0	20	
1,280	32	**用品消耗**	5,861	1,483	
548	321	辦公（事務）用品	361	484	一般辦公、事務費
0			34	34	幼兒園基本支出-辦公事務費
0			81	81	設置太陽能光電辦公、事務費等81,200元，千元整編-200元(收支對列)
0			95	95	鼓勵校園場地開放及設置太陽光電所需之行政、教學及校務發展等相關費用
113	322	報章雜誌	119	116	購置多元閱讀素材經費，提升學生閱讀素養。(44班*9月*300元=118,800元，配合千元整編+200元)
0	326	食品	4,485	0	*辦理偏鄉學校中央廚房計畫-精進菜單62元差額補助
11	328	醫療用品（非醫療院所使用）	11	11	體育衛生費
0	32Y	其他用品消耗	58	50	特教班教材編輯費57,600元(600元*12月*8班)，配合千元整編+400元
0			314	265	各項業務及活動等經費
608			48	48	辦理社會教育經費48,240元，配合千元整編-240元
0			10	10	童軍教育經費
0			20	20	*辦理共讀站閱讀推廣活動
0			92	92	校務發展經費(含體育、藝才、科技、科學、英語、交通安全、社團等教學及行政支出)等
0			36	36	辦理校內選拔賽以促進學生多元展能(包含中小學聯合運動會、語文競賽及科展等)
0			75	85	幼兒園學生活動費(收支對列)
0			2	56	資源回收相關用品(收支對列)
0			20	0	*特殊需求學童就讀國小入學準備輔導班教具、印刷等

基隆市深美國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
4	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	9	6	
0	71	**會費**	3	0	
0	713	職業團體會費	3	0	護士及營養師職業公會會費
4	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	6	6	
4	744	慰問、照護及濟助金	6	6	退休人員三節慰問金(2,000元*1人*3節)
152	5M	**建築及設備計畫**	236	1,482	
152	5M4	**其他設備**	236	1,482	
152	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	236	1,482	
152	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	236	1,482	
152	51	**購建固定資產**	236	1,482	
0	513	擴充改良房屋建築及設備	0	1,394	
0	514	購置機械及設備	20	32	辦理資通安全維護計畫更換學校骨幹網路設備、校內電腦設備、其他資安或資訊設備等
0			0	28	
68	515	購置交通及運輸設備	0	0	
84	516	購置雜項設備	84	28	校園場地租借費收入購置行政設備(收支對列)
0			132	0	@桌球運動設施設備經費
88,873		總　　計	119,105	106,147	

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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
國民教育計畫				118,869	
國民小學教育				118,869	
建築及設備計畫				236	
其他設備				236	
合計				119,105	

基隆市深美國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				119,105	
國民教育計畫				118,869	
建築及設備計畫				236	
上年度預算數				106,147	
國民教育計畫				104,665	
建築及設備計畫				1,482	
前年度決算數				88,873	
國民教育計畫				88,721	
建築及設備計畫				152	
111年度決算數				85,349	
國民教育計畫				85,237	
建築及設備計畫				111	
110年度決算數				80,894	
國民教育計畫				80,783	
建築及設備計畫				111	

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	87	2	89	
職員	85	3	88	教師83人(含校長1人及教育部補助專任輔導教師2人)、行政人員5人(增列營養師1人)。
聘用人員	1	-1	0	減列營養師1人
工友	1	0	1	
總　　計	87	2	89	

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2：1.外包費：外包人力保全駐衛警2人，外包工友替代庶務人力1人。2.計時與計件人員：偏鄉廚工6人、供餐學校補助廚工3人。

基隆市深
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	70,356		1,558		8,961	7,385		7,730
國民教育計畫	70,356		1,558		8,961	7,385		7,730
正式人員	69,866		1,531		8,900	7,385		7,700
聘僱人員	490		27		61			30
兼任人員								

1.服務費用-一般服務費-外包費：外包駐衛警人員2人預算金額87萬元，外包工友替代庶務人力1人預算金額43萬5千元。
2.服務費用-一般服務費－計時與計件人員酬金：偏鄉廚工6人金額218萬4千元、供餐學校補助廚工3人金額118萬2仟元。
3.兼職人員酬金：指教師兼代課鐘點費。

美國民小學
發展基金
彙計表
114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				
		7,168	184		480		103,822	722	104,544
		7,168	184		480		103,822	722	104,544
		7,100	184		464		103,130		103,130
		68			16		692		692
								722	722

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
83,692	96,364	用人費用	104,544	104,544	0		
55,276	66,301	正式員額薪資	70,356	70,356	0		
54,708	65,821	職員薪金	69,930	69,930	0		
569	480	工員工資	426	426	0		
662	1,296	聘僱及兼職人員薪資	722	722	0		
	460	聘用人員薪金	0	0	0		
662	836	兼職人員酬金	722	722	0		
1,172	1,325	加（夜）班費	1,558	1,558	0		
1,172	11	延長工時加班費	11	11	0		
	1,314	未休假加班費	1,547	1,547	0		
13,229	13,228	獎金	16,346	16,346	0		
5,429	5,935	考績獎金	7,385	7,385	0		
7,800	7,293	年終獎金	8,961	8,961	0		
6,454	6,534	退休及卹償金	7,730	7,730	0		
5,740	6,414	職員退休及離職金	7,685	7,685	0		
715	120	工員退休及離職金	45	45	0		
6,898	7,680	福利費	7,832	7,832	0		
6,477	7,003	分擔員工保險費	7,168	7,168	0		
	177	傷病醫藥費	184	184	0		
421	500	其他福利費	480	480	0		
3,716	6,781	服務費用	8,444	8,444	0		
1,560	1,702	水電費	1,789	1,789	0		
1,413	1,517	工作場所電費	1,604	1,604	0		
138	167	工作場所水費	167	167	0		
9	18	氣體費	18	18	0		
46	45	郵電費	45	45	0		
14	8	郵費	8	8	0		
32	37	電話費	37	37	0		
47	458	旅運費	458	458	0		
25	19	國內旅費	19	19	0		

本年度公共關係費預算金額7萬2千元。

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
	421	貨物運費	421	421	0		
22	18	其他旅運費	18	18	0		
7	7	印刷裝訂與廣告費	7	7	0		
7	7	印刷及裝訂費	7	7	0		
751	834	修理保養及保固費	1,016	1,016	0		
35		其他建築修護費	105	105	0		
31	62	機械及設備修護費	226	226	0		
686	772	雜項設備修護費	685	685	0		
7	4	保險費	4	4	0		
7	4	其他保險費	4	4	0		
798	3,438	一般服務費	4,671	4,671	0		
798	1,254	外包費	1,305	1,305	0		
	2,184	計時與計件人員酬金	3,366	3,366	0		
428	221	專業服務費	382	382	0		
24	16	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	149	149	0		
44	52	委託檢驗(定)試驗認證費	82	82	0		
267	63	試務甄選費	56	56	0		
		電腦軟體服務費	5	5	0		
92	90	其他專業服務費	90	90	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
1,308	1,514	材料及用品費	5,872	5,872	0		
28	31	使用材料費	11	11	0		
28	31	設備零件	11	11	0		
1,280	1,483	用品消耗	5,861	5,861	0		
548	694	辦公（事務）用品	571	571	0		
113	116	報章雜誌	119	119	0		

本年度公共關係費預算金額7萬2千元。

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
		食品	4,485	4,485	0		
11	11	醫療用品（非醫療院所使用）	11	11	0		
608	662	其他用品消耗	675	675	0		
152	1,482	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	236	0	236		
152	1,482	購建固定資產	236	0	236		
	1,394	擴充改良房屋建築及設備	0	0	0		
	60	購置機械及設備	20	0	20		
68		購置交通及運輸設備	0	0	0		
84	28	購置雜項設備	216	0	216		
4	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9	9	0		
		會費	3	3	0		
		職業團體會費	3	3	0		
4	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6	6	0		
4	6	慰問、照護及濟助金	6	6	0		
88,873	106,147	合計	119,105	118,869	236		

本年度公共關係費預算金額7萬2千元。

基隆市深美國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
36,916	資產合計	33,771	34,811	-1,040
36,916	資產	33,771	34,811	-1,040
36,916	流動資產	33,771	34,811	-1,040
36,869	現金	33,724	34,764	-1,040
36,869	銀行存款	33,724	34,764	-1,040
47	預付款項	47	47	0
47	預付費用	47	47	0
32,856	負債	32,856	32,856	0
24,059	流動負債	24,059	24,059	0
24,059	應付款項	24,059	24,059	0
23,911	應付代收款	23,911	23,911	0
148	應付費用	148	148	0
8,797	其他負債	8,797	8,797	0
8,797	什項負債	8,797	8,797	0
8,797	存入保證金	8,797	8,797	0
4,060	基金餘額	915	1,955	-1,040
4,060	基金餘額	915	1,955	-1,040
4,060	基金餘額	915	1,955	-1,040
4,060	累積餘額	915	1,955	-1,040
36,916	負債及基金餘額合計	33,771	34,811	-1,040

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

基隆市深美國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	201,605								201,605
土地改良物	1,860	1,860							
房屋及建築	50,135	8,711						1,190	40,234
機械及設備	27,602	13,811	20	(1)			資通安全網路及電腦設備等	3,861	9,950
交通及運輸設備	1,611	1,032						216	363
雜項設備	9,550	6,432	216	(1)			桌球桌及行政設備	706	2,628
購建中固定資產									
租賃資產									
租賃權益改良									
電腦軟體	150							60	90
權利									
發展中之無形資產									
其他無形資產									
遞耗資產									
其他									
合計	292,513	31,846	236					6,033	254,870

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管

基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市暖西國民小學編

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-1 頁 至 第 56-2 頁

二、預算主要表

　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-3 頁 至 第 56-3 頁

　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-4 頁 至 第 56-4 頁

三、預算明細表

　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-5 頁 至 第 56-5 頁

　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-6 頁 至 第 56-10 頁

四、預算附表

　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-11 頁 至 第 56-11 頁

五、預算參考表

　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-12 頁 至 第 56-12 頁

　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-13 頁 至 第 56-13 頁

　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-14 頁 至 第 56-15 頁

　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-16 頁 至 第 56-18 頁

六、附錄

　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-19 頁 至 第 56-19 頁

　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 56-20 頁 至 第 56-20 頁

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨：本校依據「國民教育法」之規定，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。

(二)願景：本校自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆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)培育健全人格、樂觀進取、五育均衡之優質公民。

(二)落實「啟發生命潛能」、「陶養生活知能」、「促進生涯發展」、「涵育公民責任」之總體課程目標，以協助學生學習與發展。

(三)充實各項教學設施設備，提升整體教學效果，營造友善校園。

(四)推動科技輔助自主學習課程，配合十二年國教之理念，培養學生成為自主學習之學習者；發展多元之社團活動，培養孩子多元智能；重視在地校本環境教育，運用豐富之自然資源，進行溯溪課程及食農教育。

三、組織概況

本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學務處、總務處、輔導室、會計室及人事室等單位，本校預算員額現編列教師36人(含校長1人、教育部專款部分補助專任輔導教師1人、資源班教師2人)、行政人員3人、工友2人、兼任人事管理員1人、共計42人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
財產處分收入	5	財產報廢變賣收入
權利金收入	1,376	游泳池羽球館暨地下停車場委外經營權利金收入及設置太陽光電權利金收入
利息收入	10	利息收入
其他財產收入	48	校園場地租借收入
公庫撥款收入	57,399	公庫撥款收入
雜項收入	19	資源回收物品變賣收入

二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
國民教育計畫	59,450	1、預定招收普通班 19 班、資源班 1 班，共 20 班，學生人數約 440 人。 2、推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	113	辦理充實本市各項網路設備，以提升整體教學及行政效能。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源5,885萬7,000元，較上年度預算數5,655萬4,000元，增加230萬3,000元，約4.07%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途5,956萬3,000元，較上年度預算數5,680萬4,000元，增加275萬9,000元，約4.86%，主要係各項費用依核定額度編列，國民教育計畫增加275萬9,000元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短70萬6,000元，較上年度預算數短絀25萬元，增加差短45萬6,000元，約182.40%，將移用以前基金餘額70萬6,000元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（111）年度計畫實施成果概述

業務計畫	實施概況	實施成果
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數5,070萬6,492元
建築及設備計畫	充實本市各項網路設備，以提升整體教學及行政效能	決算數11萬3,000元

二、上年度已過期間（112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
國民教育計畫	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數3,255萬8,921元
建築及設備計畫	充實本市各項網路設備，以提升整體教學及行政效能	實際數0元。

伍、其他：

一、納入公庫集中支付說明：本基金預計本年底現金為1,525萬4,000元，其中353萬7,000元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或有負債之說明：無。

基隆市暖西國民小學

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
52,570	基金來源	58,857	56,554	2,303
0	徵收及依法分配收入	0	0	0
0	違規罰款收入	0	0	0
1,530	財產收入	1,439	1,432	7
12	財產處分收入	5	5	0
1,376	權利金收入	1,376	1,383	-7
93	利息收入	10	10	0
48	其他財產收入	48	34	14
51,021	政府撥入收入	57,399	55,120	2,279
51,021	公庫撥款收入	57,399	55,120	2,279
19	其他收入	19	2	17
19	雜項收入	19	2	17
50,819	基金用途	59,563	56,804	2,759
50,706	國民教育計畫	59,450	56,691	2,759
50,706	國民小學教育	59,450	56,691	2,759
113	建築及設備計畫	113	113	0
113	其他設備	113	113	0
1,750	本期賸餘 (短絀－)	-706	-250	-456
2,742	期初基金餘額	4,243	2,742	1,501
0	解繳公庫	0	0	0
4,493	期末基金餘額	3,537	2,492	1,045

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。

基隆市暖西國民小學

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-706	
調整非現金項目	0	
流動資產淨減(淨增)	0	
流動負債淨增(淨減)	0	
業務活動之淨現金流入(流出)	-706	
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	
增加其他資產	0	
增加其他資產	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)	-706	
期初現金及約當現金	15,960	
期末現金及約當現金	15,254	

註：

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
財產收入				1,439	
財產處分收入	年	1	5,000	5	財產報廢變賣收入
權利金收入	年	1	1,080,000	1,080	游泳池羽球館暨地下停車場委託經營管理收入(收支對列)
權利金收入	年	1	296,000	296	設置太陽光電權利金收入(收支對列)
利息收入	年	1	10,000	10	利息收入
其他財產收入	年	1	48,000	48	校園場地租借收入(收支對列)
政府撥入收入				57,399	
公庫撥款收入	年	1	57,399,000	57,399	公庫撥款收入
其他收入				19	
雜項收入	年	1	19,000	19	資源回收物品變賣收入(收支對列)
總　計：				58,857	

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
50,706	53	**國民教育計畫**	59,450	56,691	
50,706	532	**國民小學教育**	59,450	56,691	
50,706	53220000	**各校經常門分支計畫**	59,450	56,691	
43,424	1	**用人費用**	51,620	46,935	
26,743	11	**正式員額薪資**	33,223	30,165	
25,946	113	職員薪金	32,338	29,335	教職員薪資：詳用人費用彙計表
797	114	工員工資	885	830	工員薪資：詳用人費用彙計表
449	12	**聘僱及兼職人員薪資**	744	649	
449	124	兼職人員酬金	36	36	人事管理員兼職費:詳用人費用彙計表
0			669	613	兼代課鐘點費:詳用人費用彙計表
0			39	0	@辦理外加學校午餐秘書減課鐘點費
711	13	**加（夜）班費**	769	716	
711	131	延長工時加班費	14	14	趕辦業務加班費：詳用人費用彙計表
0	134	未休假加班費	755	702	未休假加班費:詳用人費用彙計表
8,419	15	**獎金**	8,670	7,910	
4,129	151	考績獎金	4,190	3,590	考績獎金：詳用人費用彙計表
4,290	152	年終獎金	4,480	4,320	年終獎金：詳用人費用彙計表
3,647	16	**退休及卹償金**	4,028	3,626	
3,555	161	職員退休及離職金	3,918	3,516	教職員退撫金：詳用人費用彙計表
92	162	工員退休及離職金	110	110	勞工退休準備金：詳用人費用彙計表
3,454	18	**福利費**	4,186	3,869	
3,227	181	分擔員工保險費	3,737	3,420	1.公付保險費3,555,000元 2.二代健保費182,000元(詳用人費用彙計表)
0	183	傷病醫藥費	131	131	教職員工健康檢查補助費
227	18Y	其他福利費	318	318	休假補助:詳用人費用彙計表
6,415	2	**服務費用**	6,810	8,838	
1,755	21	**水電費**	1,859	1,783	
1,668	212	工作場所電費	940	940	*教師研習中心電費
0			531	531	校舍電費
0			298	222	冷氣專戶電費(一般性補助款指定項目)

基隆市暖西國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
87	214	工作場所水費	35	35	*教師研習中心水費
0			55	55	水費
45	22	**郵電費**	54	54	
2	221	郵費	8	8	郵費
43	222	電話費	17	17	*教師研習中心郵電費
0			29	29	學校電話費
8	23	**旅運費**	8	8	
8	231	國內旅費	8	8	因公出差旅費
16	24	**印刷裝訂與廣告費**	7	7	
16	241	印刷及裝訂費	7	7	學校各類日誌、獎狀、證書、收據、帳冊封面及基金預算書印製等
1,933	25	**修理保養及保固費**	2,062	4,234	
0	251	土地改良物修護費	0	1,300	
72	252	一般房屋修護費	150	150	*教師研習中心房屋養護費
0			156	156	游泳池、羽球館、地下停車場委外經營收入-一般房屋養護費(收支對列)
415	254	其他建築修護費	0	0	
0			290	290	改善教室教學環境設施
0			350	350	游泳池、羽球館、地下停車場委外經營收入-改善教學環境設施(收支對列)
950	255	機械及設備修護費	0	815	
0			82	82	*教師研習中心設施養護費
0			10	10	*本市網路中心路由器維護費
0			60	60	本校及教師研習中心電梯維護2台
0			75	75	設置太陽光電發電收入-機具修繕維護(收支對列)
0			41	132	辦公機械及設備修護費、教學器具修護費及薪資系統維護費等
0			250	250	游泳池、羽球館、地下停車場委外經營收入-機具修繕維護(收支對列)
0			32	0	@冷氣維護費(一般性補助款指定項目)
495	257	雜項設備修護費	24	24	公安、消防設備等維護經費

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	257	雜項設備修護費	18	18	*教師研習中心設備養護費
0			57	57	水質檢驗、水塔清洗及管線設備維護
0			427	425	鼓勵校園場地開放及設置太陽光電等雜項設備修護費
0			40	40	辦理資通安全維護計畫-電腦設備修繕
10	26	**保險費**	14	14	
10	26Y	其他保險費	10	10	*教師研習中心火災保險費
0			4	4	義工交通隊保險
1,596	27	**一般服務費**	1,740	1,672	
1,596	279	外包費	870	836	校園安全駐衛警人力保全2人
0			870	836	教師研習中心外包駐衛警2人
980	28	**專業服務費**	994	994	
750	281	技術合作費及權利金	750	750	*軟體使用授權費(全市學校以5,000台電腦計算，每台150元，共計75萬元，每年編列)
11	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	*辦理校內普通班教師特教知能研習
0			10	10	辦理資通安全維護計畫-資通安全教育講習
59	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	20	20	公共安全及消安檢查申請簽證費(含研習中心)及各項檢測費
0			48	48	低壓電契約容量50瓩以上用電場所檢驗費用
160	28Y	其他專業服務費	70	70	教師研習中心電子保全服務費
0			90	90	校園安全電子保全服務費
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待饋贈費用每月6,000*12月=72,000元
866	3	**材料及用品費**	1,019	917	
0	31	**使用材料費**	5	11	
0	315	設備零件	0	6	
0			5	5	*本市防災輔導團領域中心學校教材資源設備費
866	32	**用品消耗**	1,014	906	
278	321	辦公（事務）用品	50	50	*教師研習中心影印機租賃及紙張等費用

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	321	辦公（事務）用品	100	100	設置太陽光電發電收入-一般業務費(收支對列)
0			299	208	一般辦公事務費:如辦理行政、校務、教務、學務等所需費用
54	322	報章雜誌	4	4	國語日報訂閱
0			54	54	購置多元閱讀素材，提升學生閱讀素養，20班*9月*300元=54,000元
134	323	農業與園藝用品及環境美化費	0	0	
0			90	90	*教師研習中心清潔費
0			13	1	資源回收用相關物品(收支對列)
17	328	醫療用品（非醫療院所使用）	16	16	健康中心醫療耗材
383	32Y	其他用品消耗	10	10	童軍教育
0			7	7	特殊教育班教材編緝費
0			58	58	校務發展經費(含體育、藝才、科技、科學、英語、交通安全、社團等教學及行政支出)
0			32	32	社會教育經費
0			196	196	各項活動經費
0			19	19	辦理校內選拔賽以促進學生多元展能(包含中小學聯合運動會、語文競賽及科展等)
0			32	37	設置太陽光電發電收入-舉辦各項活動所需用品消耗(收支對列)
0			34	24	校園場地租借收入-舉辦各項活動所需用品消耗(收支對列)
1	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	1	1	
1	71	**會費**	1	1	
1	713	職業團體會費	1	1	校護護士公會會費每年1,000元
113	5M	**建築及設備計畫**	113	113	
113	5M4	**其他設備**	113	113	
113	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	113	113	

基隆市暖西國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
113	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	113	113	
113	51	**購建固定資產**	113	113	
113	514	購置機械及設備	113	113	*本市各國中小學、幼兒園及教育處網路設備費
50,819		總　　計	59,563	56,804	

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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
國民教育計畫				59,450	
國民小學教育				59,450	
建築及設備計畫				113	
其他設備				113	
合計				59,563	

基隆市暖西國民小學

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				59,563	
國民教育計畫				59,450	
建築及設備計畫				113	
上年度預算數				56,804	
國民教育計畫				56,691	
建築及設備計畫				113	
前年度決算數				50,819	
國民教育計畫				50,706	
建築及設備計畫				113	
111年度決算數				50,753	
國民教育計畫				50,640	
建築及設備計畫				113	
110年度決算數				50,116	
國民教育計畫				49,586	
建築及設備計畫				530	

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	41	0	41	
職員	39	0	39	教師人數36人(內含校長1人、專任輔導教師1人、資源班教師2人)，行政人員3人。
工友	2	0	2	
兼任人員	1	0	1	
其他兼任人員	1	0	1	兼任人事管理員領有兼職酬金1名
總　　計	42	0	42	

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：外包費項下:外包教師研習中心及校園駐衛警人力保全各2名，共計4名・

基隆市暖
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	33,223		769		4,480	4,190		4,028
國民教育計畫	33,223		769		4,480	4,190		4,028
正式人員	33,223		769		4,480	4,190		4,028
兼任人員								

一、國民教育計畫-服務費用-一般服務費-外包費項下，校園及教師研習中心外包公司派遣人力保全各2名，合計4人，預算金額174萬元。
二、兼職人員酬金：內含教師代課鐘點費、人事管理員兼職費。

西國民小學
發展基金
彙計表
114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				
		3,737	131		318		50,876	744	51,620
		3,737	131		318		50,876	744	51,620
		3,737	131		318		50,876		50,876
								744	744

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
43,424	46,935	用人費用	51,620	51,620	0		
26,743	30,165	正式員額薪資	33,223	33,223	0		
25,946	29,335	職員薪金	32,338	32,338	0		
797	830	工員工資	885	885	0		
449	649	聘僱及兼職人員薪資	744	744	0		
449	649	兼職人員酬金	744	744	0		
711	716	加（夜）班費	769	769	0		
711	14	延長工時加班費	14	14	0		
	702	未休假加班費	755	755	0		
8,419	7,910	獎金	8,670	8,670	0		
4,129	3,590	考績獎金	4,190	4,190	0		
4,290	4,320	年終獎金	4,480	4,480	0		
3,647	3,626	退休及卹償金	4,028	4,028	0		
3,555	3,516	職員退休及離職金	3,918	3,918	0		
92	110	工員退休及離職金	110	110	0		
3,454	3,869	福利費	4,186	4,186	0		
3,227	3,420	分擔員工保險費	3,737	3,737	0		
	131	傷病醫藥費	131	131	0		
227	318	其他福利費	318	318	0		
6,415	8,838	服務費用	6,810	6,810	0		
1,755	1,783	水電費	1,859	1,859	0		
1,668	1,693	工作場所電費	1,769	1,769	0		
87	90	工作場所水費	90	90	0		
45	54	郵電費	54	54	0		
2	8	郵費	8	8	0		
43	46	電話費	46	46	0		
8	8	旅運費	8	8	0		
8	8	國內旅費	8	8	0		
16	7	印刷裝訂與廣告費	7	7	0		
16	7	印刷及裝訂費	7	7	0		

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
1,933	4,234	修理保養及保固費	2,062	2,062	0		
	1,300	土地改良物修護費	0	0	0		
72	306	一般房屋修護費	306	306	0		
415	640	其他建築修護費	640	640	0		
950	1,424	機械及設備修護費	550	550	0		
495	564	雜項設備修護費	566	566	0		
10	14	保險費	14	14	0		
10	14	其他保險費	14	14	0		
1,596	1,672	一般服務費	1,740	1,740	0		
1,596	1,672	外包費	1,740	1,740	0		
980	994	專業服務費	994	994	0		
750	750	技術合作費及權利金	750	750	0		
11	16	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16	16	0		
59	68	委託檢驗(定)試驗認證費	68	68	0		
160	160	其他專業服務費	160	160	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
866	917	材料及用品費	1,019	1,019	0		
	11	使用材料費	5	5	0		
	11	設備零件	5	5	0		
866	906	用品消耗	1,014	1,014	0		
278	358	辦公（事務）用品	449	449	0		
54	58	報章雜誌	58	58	0		
134	91	農業與園藝用品及環境美化費	103	103	0		
17	16	醫療用品（非醫療院所使用）	16	16	0		
383	383	其他用品消耗	388	388	0		

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	國民教育計畫	建築及設備計畫		
113	113	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	113	0	113		
113	113	購建固定資產	113	0	113		
113	113	購置機械及設備	113	0	113		
1	1	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1	1	0		
1	1	會費	1	1	0		
1	1	職業團體會費	1	1	0		
50,819	56,804	合計	59,563	59,450	113		

基隆市暖西國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
16,453	資產合計	15,496	16,202	-706
16,453	資產	15,496	16,202	-706
16,389	流動資產	15,433	16,139	-706
16,210	現金	15,254	15,960	-706
16,210	銀行存款	15,254	15,960	-706
179	預付款項	179	179	0
179	預付費用	179	179	0
63	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	63	63	0
63	準備金	63	63	0
63	退休及離職準備金	63	63	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
4,198	代管資產	4,198	4,198	0
-4,198	應付代管資產	-4,198	-4,198	0
11,960	負債	11,959	11,959	0
6,766	流動負債	6,766	6,766	0
6,766	應付款項	6,766	6,766	0
6,766	應付代收款	6,766	6,766	0
0	應付費用	0	0	0
5,194	其他負債	5,193	5,193	0
5,194	什項負債	5,193	5,193	0
5,130	存入保證金	5,130	5,130	0
63	應付退休及離職金	63	63	0
4,493	基金餘額	3,537	4,243	-706
4,493	基金餘額	3,537	4,243	-706
4,493	基金餘額	3,537	4,243	-706
4,493	累積餘額	3,537	4,243	-706
16,453	負債及基金餘額合計	15,496	16,202	-706

信託代理與保證資產	2,974	信託代理與保證負債	2,974
保證品	2,974	應付保證品	2,974

基隆市暖西國民小學

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	55,860								55,860
土地改良物									
房屋及建築	146,445	28,428						1,314	116,703
機械及設備	62,487	44,342	113	(1)			本市各國中小學、幼兒園及教育處網路設備費	3,691	14,567
交通及運輸設備	5,168	4,059						114	995
雜項設備	23,413	19,122						651	3,640
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	293,373	95,951	113					5,770	191,765

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管



基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市立過港幼兒園編

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-1頁至第 57-2 頁

二、預算主要表

　1、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-3頁至第 57-3 頁

　2、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-4頁至第 57-4 頁

三、預算明細表

　1、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-5頁至第 57-5 頁

　2、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-6頁至第 57-8 頁

四、預算附表

　1、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-9頁至第 57-9 頁

五、預算參考表

　1、5年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-10頁至第 57-10 頁

　2、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-11頁至第 57-11 頁

　3、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-12頁至第 57-13 頁

　4、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-14頁至第 57-16 頁

　5、車輛明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-17頁至第 57-17 頁

六、附錄

　1、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-18頁至第 57-18 頁

　2、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第57-19頁至第 57-19 頁

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一) 設立宗旨：本園依據「幼兒教育及照顧法」之規定，以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) 願景：本園自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆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) 維護幼兒身心健康，養成幼兒良好習慣，豐富幼兒生活經驗。

(二) 增進幼兒倫理觀念，培養幼兒合群習性，建構幼兒文化認同。

(三) 拓展幼兒美感經驗，發展幼兒創意思維，啟發幼兒關懷環境。

(四) 推動多元的學習區，統整性活動課程，幼兒健康體能，親子共讀。

三、組織概況

本園設置園長，綜理全園校務，下設教務組、總務組、保育組及會計室等單位，本園預算員額現編列教師15人(含園長1人)。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
利息收入	70	公庫存款利息收入
公庫撥款收入	16,725	公庫撥款收入
學雜費收入	2,000	幼兒園學費收入
雜項收入	290	幼兒園學生活動費收入

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	19,886 千元	1.預定招收幼兒園大班 2 班、中班 2 班、小班 2 班、幼幼班 3 班，分散式特教資班 1 班，合計 10 班，約 204 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	無	無

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源1,908萬5,000元，較上年度預算數1,937萬7,000元，減少29萬2,000元，約1.51%，主要係公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途1,988萬6,000元，較上年度預算數2,066萬4,000元，減少77萬8,000元，約3.77%，主要係各項費用依核定額度編列，學前教育計畫減少所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短80萬1,000元。較上年度預算數短絀128萬7,000元，減少差短48萬6,000元，約37.76%，將移用以前基金餘額80萬1,000元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）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	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 1,752 萬 7,271 元
建築及設備計畫	無	無

二、上年度已過期間（113 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	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 1,143 萬 1,695 元
建築及設備計畫	無	無

伍、其他

一、納入國庫集中支付說明：

本基金預計本年底現金為952萬9,000元，其中71萬1,000元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債之說明：無。

基隆市立過港幼兒園

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
18,175	基金來源	19,085	19,377	-292
68	財產收入	70	60	10
68	利息收入	70	60	10
15,020	政府撥入收入	16,725	17,027	-302
15,020	公庫撥款收入	16,725	17,027	-302
2,800	教學收入	2,000	2,000	0
2,800	學雜費收入	2,000	2,000	0
287	其他收入	290	290	0
287	雜項收入	290	290	0
17,527	基金用途	19,886	20,664	-778
17,527	學前教育計畫	19,886	20,664	-778
17,527	學前教育	19,886	20,664	-778
648	本期賸餘 (短絀－)	-801	-1,287	486
2,151	期初基金餘額	1,512	2,151	-639
0	解繳公庫	0	0	0
2,799	期末基金餘額	711	864	-153

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。

基隆市立過港幼兒園

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-801	
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)	-801	
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)	-801	
期初現金及約當現金	10,330	
期末現金及約當現金	9,529	

註：

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
財產收入				70	
利息收入	年	1	70,000	70	公庫存款利息收入
政府撥入收入				16,725	
公庫撥款收入	年	1	16,725,000	16,725	公庫撥款收入
教學收入				2,000	
學雜費收入	年	1	2,000,000	2,000	幼兒園學費收入
其他收入				290	
雜項收入	年	1	290,000	290	幼兒園學生活動費收入(收支對列)
總　計：				19,085	

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
17,527	54	**學前教育計畫**	19,886	20,664	
17,527	541	**學前教育**	19,886	20,664	
17,527	54120000	**各幼兒園經常門分支計畫**	19,886	20,664	
14,400	1	**用人費用**	16,685	17,486	
9,844	11	**正式員額薪資**	11,532	12,094	
9,844	113	職員薪金	11,532	12,094	教職員薪資：詳用人費用彙計表
172	12	**聘僱及兼職人員薪資**	172	150	
172	124	兼職人員酬金	172	150	兼代課鐘點費：詳用人費用彙計表
93	13	**加（夜）班費**	161	137	
93	131	延長工時加班費	0	0	
0	134	未休假加班費	161	137	未休假加班費：詳用人費用彙計表
2,268	15	**獎金**	2,480	2,600	
922	151	考績獎金	1,070	1,170	考績獎金：詳用人費用彙計表
1,346	152	年終獎金	1,410	1,430	年終獎金：詳用人費用彙計表
968	16	**退休及卹償金**	1,200	1,250	
968	161	職員退休及離職金	1,200	1,250	提撥教職員退撫基金：詳用人費用彙計表
1,055	18	**福利費**	1,140	1,255	
1,007	181	分擔員工保險費	1,071	1,180	分擔教職員工保險費：詳用人費用彙計表
0	183	傷病醫藥費	5	11	教職員工健康檢查補助費
48	18Y	其他福利費	64	64	休假補助：詳用人費用彙計表
2,701	2	**服務費用**	2,774	2,751	
300	21	**水電費**	300	300	
270	212	工作場所電費	100	100	電費補助10萬元
0			170	170	電費
30	214	工作場所水費	30	30	水費
28	22	**郵電費**	21	28	
3	221	郵費	1	3	郵資
25	222	電話費	20	25	電話費
5	23	**旅運費**	6	6	
5	231	國內旅費	6	6	因公出差旅費
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	7	7	
7	241	印刷及裝訂費	7	7	印製基金預算書
305	25	**修理保養及保固費**	313	306	
97	252	一般房屋修護費	98	98	校舍修繕費
85	255	機械及設備修護費	55	55	教學器具、照明養護

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	255	機械及設備修護費	30	30	電梯維護費2,500元*12月=30,000元
34	256	交通及運輸設備修護費	34	34	詳車輛明細表34,000
89	257	雜項設備修護費	49	42	公安、消防設備等維護費
0			47	47	水質檢驗及管線設備維護
3	26	**保險費**	3	3	
3	264	交通及運輸設備保險費	3	3	1.詳車輛明細表2,483元 2.配合千元整編+517元
1,888	27	**一般服務費**	1,958	1,935	
1,235	279	外包費	870	836	外包人力保全2人
0			435	418	工友外包庶務人力1人
653	27D	計時與計件人員酬金	653	681	*"補助契約進用增置教保員1人薪資：1.1月至7月第1級薪資【(1)每人每月薪資48,364元(薪資40,214元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*7月=338,548元。(2)年終獎金每人40,214元*1.5月=60,321元。】2.8月至12月晉升第2級薪資【每人每月薪資49,478元(薪資41,328元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*5月=247,390元。】 3.未休假加班費：應休10日，預估5日未休，1,340元/日*5日=6,700元。4.二代健保每人41元。5.全年預算數每人653,000元
94	28	**專業服務費**	94	94	
6	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	*辦理校內教師特教知能研習
18	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	18	18	公共安全及消安檢查申請簽證費
70	28Y	其他專業服務費	70	70	校園安全電子保全經費
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待饋贈費用6,000元*12月=72,000元
110	3	**材料及用品費**	108	108	
25	31	**使用材料費**	24	24	

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
25	312	燃料	24	24	1.詳車輛明細表 24,180元 2.配合千元整編-180元
85	32	**用品消耗**	84	84	
35	321	辦公（事務）用品	34	34	學校一般辦公費、事務費等
15	328	醫療用品（非醫療院所使用）	15	15	體育衛生費
35	32Y	其他用品消耗	35	35	各項用品及業務活動等經費
17	6	**稅捐及規費(強制費)**	17	17	
11	64	**消費與行為稅**	11	11	
11	646	使用牌照稅	11	11	1.詳車輛明細表11,230元 2.配合千元整編-230元
6	66	**規費**	6	6	
6	663	汽車燃料使用費	6	6	1.詳車輛明細表6,180元 2.配合千元整編-180元
12	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	12	12	
12	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	12	12	
12	744	慰問、照護及濟助金	12	12	退休人員三節慰問金(2人＊3節＊2,000元)
287	9	**其他**	290	290	
287	91	**其他支出**	290	290	
287	91Y	其他	290	290	幼兒園學生活動費(收支對列)
17,527		總　　計	19,886	20,664	

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				19,886	
學前教育				19,886	
合計				19,886	

基隆市立過港幼兒園

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				19,886	
學前教育計畫				19,886	
上年度預算數				20,664	
學前教育計畫				20,664	
前年度決算數				17,527	
學前教育計畫				17,527	
111年度決算數				17,122	
學前教育計畫				17,122	
110年度決算數				16,157	
學前教育計畫				16,157	

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	17	-2	15	
職員	17	-2	15	大班減1班減師2人。(另新增幼幼班1班調整為國教署補助契約進用教保員2人)
總　　計	17	-2	15	

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：外包人力保全2人、工友外包庶務人力1人、契約進用增置教保服務人員1人。

基隆市立
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	11,532		161		1,410	1,070		1,200
學前教育計畫	11,532		161		1,410	1,070		1,200
正式人員	11,532		161		1,410	1,070		1,200
兼任人員								

1.服務費用-一般服務費-外包費：外包人力保全2人，金額87萬元。 工友外包庶務人力1人，金額43萬5,000元。
2.服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金：契約進用增置教保服務人員1人，金額65萬3,000元。
3.兼職人員酬金：教師代課鐘點費。

過港幼兒園
發展基金
彙計表
114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				
		1,071	5		64		16,513	172	16,685
		1,071	5		64		16,513	172	16,685
		1,071	5		64		16,513		16,513
								172	172

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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			
14,400	17,486	用人費用	16,685	16,685			
9,844	12,094	正式員額薪資	11,532	11,532			
9,844	12,094	職員薪金	11,532	11,532			
172	150	聘僱及兼職人員薪資	172	172			
172	150	兼職人員酬金	172	172			
93	137	加（夜）班費	161	161			
93		延長工時加班費	0	0			
	137	未休假加班費	161	161			
2,268	2,600	獎金	2,480	2,480			
922	1,170	考績獎金	1,070	1,070			
1,346	1,430	年終獎金	1,410	1,410			
968	1,250	退休及卹償金	1,200	1,200			
968	1,250	職員退休及離職金	1,200	1,200			
1,055	1,255	福利費	1,140	1,140			
1,007	1,180	分擔員工保險費	1,071	1,071			
	11	傷病醫藥費	5	5			
48	64	其他福利費	64	64			
2,701	2,751	服務費用	2,774	2,774			
300	300	水電費	300	300			
270	270	工作場所電費	270	270			
30	30	工作場所水費	30	30			
28	28	郵電費	21	21			
3	3	郵費	1	1			
25	25	電話費	20	20			
5	6	旅運費	6	6			
5	6	國內旅費	6	6			
7	7	印刷裝訂與廣告費	7	7			
7	7	印刷及裝訂費	7	7			
305	306	修理保養及保固費	313	313			
97	98	一般房屋修護費	98	98			

註:本年度公共關係費72千元。

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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			
85	85	機械及設備修護費	85	85			
34	34	交通及運輸設備修護費	34	34			
89	89	雜項設備修護費	96	96			
3	3	保險費	3	3			
3	3	交通及運輸設備保險費	3	3			
1,888	1,935	一般服務費	1,958	1,958			
1,235	1,254	外包費	1,305	1,305			
653	681	計時與計件人員酬金	653	653			
94	94	專業服務費	94	94			
6	6	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6			
18	18	委託檢驗 (定) 試驗認證費	18	18			
70	70	其他專業服務費	70	70			
72	72	公共關係費	72	72			
72	72	公共關係費	72	72			
110	108	材料及用品費	108	108			
25	24	使用材料費	24	24			
25	24	燃料	24	24			
85	84	用品消耗	84	84			
35	34	辦公（事務）用品	34	34			
15	15	醫療用品（非醫療院所使用）	15	15			
35	35	其他用品消耗	35	35			
17	17	稅捐及規費(強制費)	17	17			
11	11	消費與行為稅	11	11			
11	11	使用牌照稅	11	11			
6	6	規費	6	6			
6	6	汽車燃料使用費	6	6			

註:本年度公共關係費72千元。

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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			
12	12	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12	12			
12	12	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12	12			
12	12	慰問、照護及濟助金	12	12			
287	290	其他	290	290			
287	290	其他支出	290	290			
287	290	其他	290	290			
17,527	20,664	合計	19,886	19,886			

註:本年度公共關係費72千元。

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
車輛明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	1 輛				78,073	11,230	6,180			24,180	34,000	2,483
學前教育計畫	1 輛				78,073	11,230	6,180			24,180	34,000	2,483
學前教育	1 輛				78,073	11,230	6,180			24,180	34,000	2,483
各幼兒園經常門分支計畫	1 輛				78,073	11,230	6,180			24,180	34,000	2,483
	小客車	AXE-9973	201807	2351	78,073	11,230	6,180	780	31	24,180	34,000	2,483

基隆市立過港幼兒園
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實　際　數	科　　目	114年12月31日 預　計　數	113年12月31日 預　計　數	比較增減
11,617	資　產　合　計	9,529	10,330	-801
11,617	資　產	9,529	10,330	-801
11,617	流動資產	9,529	10,330	-801
11,617	現金	9,529	10,330	-801
11,617	銀行存款	9,529	10,330	-801
8,818	負　債	8,818	8,818	0
8,560	流動負債	8,560	8,560	0
8,560	應付款項	8,560	8,560	0
8,560	應付代收款	8,560	8,560	0
258	其他負債	258	258	0
258	什項負債	258	258	0
258	存入保證金	258	258	0
2,799	基金餘額	711	1,512	-801
2,799	基金餘額	711	1,512	-801
2,799	基金餘額	711	1,512	-801
2,799	累積餘額	711	1,512	-801
11,617	負債及基金餘額合計	9,529	10,330	-801

基隆市立過港幼兒園

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	16,818	10,044						280	6,494
機械及設備	2,002	1,215						247	540
交通及運輸設備	994	625						90	279
雜項設備	2,793	2,468						214	111
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	22,607	14,352						831	7,424

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管

基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市立建德幼兒園編

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-1 頁 至 第 58-2 頁

二、預算主要表

　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-3 頁 至 第 58-3 頁

　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-4 頁 至 第 58-4 頁

三、預算明細表

　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-5 頁 至 第 58-5 頁

　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-6 頁 至 第 58-9 頁

四、預算附表

　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-10 頁 至 第 58-10 頁

五、預算參考表

　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-11 頁 至 第 58-11 頁

　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-12 頁 至 第 58-12 頁

　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-14 頁 至 第 58-15 頁

　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-16 頁 至 第 58-18 頁

　５、車輛明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-19 頁 至 第 58-19 頁

六、附錄

　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-20 頁 至 第 58-20 頁

　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 58-21 頁 至 第 58-21 頁

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一) 設立宗旨：本園依據「幼兒教育及照顧法」之規定，以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) 願景：本園自 98 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆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) 維護幼兒身心健康，養成幼兒良好習慣，豐富幼兒生活經驗。

(二) 增進幼兒倫理觀念，培養幼兒合群習性，建構幼兒文化認同。

(三) 拓展幼兒美感經驗，發展幼兒創意思維，啟發幼兒關懷環境。

(四) 推動多元的學習區，統整性活動課程，幼兒健康體能，親子共讀。

三、組織概況

本園設置園長，綜理全園校務，下設教務組、總務組、保育組及會計室等單位，本園預算員額現編列教師16人(含園長1人)、工友1人，共計17人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
利息收入	80	公庫存款利息收入
公庫撥款收入	20,984	公庫撥款收入
學雜費收入	1,900	幼兒園學費收入
雜項收入	270	幼兒園學生活動費收入

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	23,739	1.預定招收幼兒園大班 3 班、中班 2 班、小班 2 班，幼幼班 2 班，分散式特教資源班 1 班,，合計 10 班，約 193 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	無	無

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源2,323萬4,000元，較上年度預算數2,357萬7,000元，減少34萬3,000元，約1.45%，主要係公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途2,373萬9,000元，較上年度預算數2,464萬4,000元，減少90萬5,000元，約3.67%，主要係各項費用依核定額度編列，學前教育計畫減少所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短50萬5,000元。較上年度預算數短絀106萬7,000元，減少差短56萬2,000元，約52.67%，將移用以前基金餘額50萬5,000元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）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	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 2,111 萬 6,021 元
建築及設備計畫	無	無

二、上年度已過期間（113 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	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 1,334 萬 6,611 元
建築及設備計畫	無	無

伍、其他

一、納入國庫集中支付說明：

本基金預計本年底現金為1,313萬4,000元，其中76萬元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債之說明：無。

基隆市立建德幼兒園

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
21,495	基金來源	23,234	23,577	-343
96	財產收入	80	80	0
96	利息收入	80	80	0
18,699	政府撥入收入	20,984	21,657	-673
18,699	公庫撥款收入	20,984	21,657	-673
2,450	教學收入	1,900	1,600	300
2,450	學雜費收入	1,900	1,600	300
250	其他收入	270	240	30
250	雜項收入	270	240	30
21,116	基金用途	23,739	24,644	-905
21,116	學前教育計畫	23,739	24,644	-905
21,116	學前教育	23,739	24,644	-905
379	本期賸餘 (短絀－)	-505	-1,067	562
1,952	期初基金餘額	1,265	1,952	-687
0	解繳公庫	0	0	0
2,332	期末基金餘額	760	885	-125

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。

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國114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)	-505	
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)	-505	
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)	-505	
期初現金及約當現金	13,639	
期末現金及約當現金	13,134	

註：

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
財產收入				80	
利息收入	年	1	80,000	80	公庫存款利息收入
政府撥入收入				20,984	
公庫撥款收入	年	1	20,984,000	20,984	公庫撥款收入
教學收入				1,900	
學雜費收入	年	1	1,900,000	1,900	幼兒園學費收入
其他收入				270	
雜項收入	年	1	270,000	270	幼兒園學生活動費(收支對列)
總　計：				23,234	

基隆市立建德幼兒園

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
21,116	54	**學前教育計畫**	23,739	24,644	
21,116	541	**學前教育**	23,739	24,644	
21,116	54120000	**各幼兒園經常門分支計畫**	23,739	24,644	
17,801	1	**用人費用**	19,614	21,286	
11,609	11	**正式員額薪資**	13,691	14,901	
11,210	113	職員薪金	13,266	14,487	教職員薪資：詳用人費用彙計表
398	114	工員工資	425	414	工友薪資：詳用人費用彙計表
193	12	**聘僱及兼職人員薪資**	193	150	
193	124	兼職人員酬金	193	150	兼代課鐘點費：詳用人費用彙計表
205	13	**加（夜）班費**	200	224	
205	131	延長工時加班費	14	14	趕辦業務加班費；詳用人費用彙計表
0	134	未休假加班費	186	210	未休假加班費：詳用人費用彙計表
2,958	15	**獎金**	2,817	3,040	
1,165	151	考績獎金	1,198	1,280	考績獎金：詳用人費用彙計表
1,793	152	年終獎金	1,619	1,760	年終獎金：詳用人費用彙計表
1,294	16	**退休及卹償金**	1,413	1,475	
1,270	161	職員退休及離職金	1,387	1,450	提撥教職員退撫基金：詳用人費用彙計表
24	162	工員退休及離職金	26	25	勞工退休準備金：詳用人費用彙計表
1,543	18	**福利費**	1,300	1,496	
1,465	181	分擔員工保險費	1,220	1,400	分擔員工保險費：詳用人費用彙計表
0	183	傷病醫藥費	0	16	
78	18Y	其他福利費	80	80	休假補助：詳用人費用彙計表
2,889	2	**服務費用**	3,704	2,943	
311	21	**水電費**	311	311	
282	212	工作場所電費	182	182	電費
0			100	100	電費補助10萬元
29	214	工作場所水費	29	29	水費
21	22	**郵電費**	21	21	
1	221	郵費	1	1	郵費
20	222	電話費	20	20	電話費
3	23	**旅運費**	6	6	
3	231	國內旅費	6	6	因公出差旅費
7	24	**印刷裝訂與廣告費**	8	8	

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
7	241	印刷及裝訂費	8	8	基金預算書印刷費
281	25	**修理保養及保固費**	300	282	
86	252	一般房屋修護費	94	86	校舍修繕費
95	255	機械及設備修護費	65	65	教學器具、照明養護
0			30	30	電梯維護費2,500元*12月 = 30,000元
30	256	交通及運輸設備修護費	34	34	詳車輛明細表34,000元
71	257	雜項設備修護費	47	47	水質檢驗及管線設備維護
0			30	20	消防公安設備及維護經費
3	26	**保險費**	3	3	
3	264	交通及運輸設備保險費	3	3	1.詳車輛明細表2,483元 2.配合千元整編+517元
2,096	27	**一般服務費**	2,889	2,146	
836	279	外包費	870	836	外包人力保全2人
1,260	27D	計時與計件人員酬金	661	629	契約進用會計1人薪資：1.1月至7月第10級薪資【(1)每人每月薪資48,921元(薪資40,771元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*7月=342,447元。(2)年終獎金每人40,771元*1.5月=61,157元。】2.8月至12月晉升第11級薪資【每人每月薪資49,478元(薪資41,328元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*5月=247,390元。】 3.未休假加班費：應休15日，預估7日未休，1,359元/日*7日=9,513。4.二代健保每人493元。5.全年預算數每人661,000元

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	27D	計時與計件人員酬金	653	681	*補助契約進用增置教保員1人薪資：1.1月至7月第1級薪資【(1)每人每月薪資48,364元(薪資40,214元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*7月=338,548元。(2)年終獎金每人40,214元*1.5月=60,321元。】2.8月至12月晉升第2級薪資【每人每月薪資49,478元(薪資41,328元+勞勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*5月=247,390元。】 3.未休假加班費：應休10日，預估5日未休，1,340元/日*5日=6,700元。4.二代健保每人41元。5.全年預算數每人653,000元
0			705	0	@新聘營養師1人薪資：1.1月至12月薪資【(1)每人每月薪資53,167元(薪資44,280元+勞保費3,923元+健保費2,216元+勞退金2,748元)*12月=638,004元。(2)年終獎金每人44,280元*1.5月=66,420元。】2.二代健保每人576元。3.全年預算數每人705,000元
95	28	**專業服務費**	94	94	
6	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6	*辦理校內教師特教知能研習
19	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	18	18	公共安全及消安檢查申請簽證費
70	28Y	其他專業服務費	70	70	校園安全電子保全經費
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公所需之招待餽贈費用6,000元*12月=72,000元
130	3	**材料及用品費**	109	127	
25	31	**使用材料費**	24	24	
25	312	燃料	24	24	1.詳車輛明細表24,180元 2.配合千元整編-180元
105	32	**用品消耗**	85	103	

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
45	321	辦公（事務）用品	35	41	學校一般辦公費、事務費等
19	328	醫療用品（非醫療院所使用）	15	22	體育衛生費
41	32Y	其他用品消耗	35	40	各項用品及業務活動等經費
17	6	**稅捐及規費(強制費)**	17	17	
11	64	**消費與行為稅**	11	11	
11	646	使用牌照稅	11	11	1.詳車輛明細表 11,230元 2.配合千元整編-230元
6	66	**規費**	6	6	
6	663	汽車燃料使用費	6	6	1.詳車輛明細表 6,180元 2.配合千元整編-180元
4	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	0	6	
4	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	0	6	
4	744	慰問、照護及濟助金	0	6	
275	9	**其他**	295	265	
275	91	**其他支出**	295	265	
275	91Y	其他	25	25	*特殊教育輔導團團務運作費(學前組)
0			270	240	幼兒園學生活動費(收支對列)
21,116		總　　計	23,739	24,644	

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				23,739	
學前教育				23,739	
合計				23,739	

基隆市立建德幼兒園

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				23,739	
學前教育計畫				23,739	
上年度預算數				24,644	
學前教育計畫				24,644	
前年度決算數				21,116	
學前教育計畫				21,116	
111年度決算數				21,147	
學前教育計畫				21,147	
110年度決算數				20,142	
學前教育計畫				20,142	

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	19	-2	17	
職員	18	-2	16	中大班減師2人。(另新增幼幼班2班調整為國教署補助契約進用教保員4人)
工友	1	0	1	
總　　計	19	-2	17	

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：外包費：外包人力保全2人，計時與計件人員：契約進用會計人員1人、契約進用增置教保服務人員1人，新聘營養師1人，合計共5人。

基隆市立
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	13,691		200		1,619	1,198		1,413
學前教育計畫	13,691		200		1,619	1,198		1,413
正式人員	13,691		200		1,619	1,198		1,413
兼任人員								

1.服務費用- 一般服務費-279外包費：外包人力保全2人，金額87萬元。
2.服務費用- 一般服務費- 27D計時與計件人員酬金：契約進用會計人員1人，金額66萬1,000元；契約進用增置教保服務人員1人，金額65萬3,000元；新聘營養師1人，金額70萬5,000元。
3.兼職人員酬金：指兼代課鐘點費。

建德幼兒園
發展基金
彙計表
114年度

單位：新臺幣千元

薪資費用	福利費				提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
薪資費	分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	其他				
	1,220			80		19,421	193	19,614
	1,220			80		19,421	193	19,614
	1,220			80		19,421		19,421
							193	193

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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			
17,801	21,286	用人費用	19,614	19,614			
11,609	14,901	正式員額薪資	13,691	13,691			
11,210	14,487	職員薪金	13,266	13,266			
398	414	工員工資	425	425			
193	150	聘僱及兼職人員薪資	193	193			
193	150	兼職人員酬金	193	193			
205	224	加（夜）班費	200	200			
205	14	延長工時加班費	14	14			
	210	未休假加班費	186	186			
2,958	3,040	獎金	2,817	2,817			
1,165	1,280	考績獎金	1,198	1,198			
1,793	1,760	年終獎金	1,619	1,619			
1,294	1,475	退休及卹償金	1,413	1,413			
1,270	1,450	職員退休及離職金	1,387	1,387			
24	25	工員退休及離職金	26	26			
1,543	1,496	福利費	1,300	1,300			
1,465	1,400	分擔員工保險費	1,220	1,220			
	16	傷病醫藥費	0	0			
78	80	其他福利費	80	80			
2,889	2,943	服務費用	3,704	3,704			
311	311	水電費	311	311			
282	282	工作場所電費	282	282			
29	29	工作場所水費	29	29			
21	21	郵電費	21	21			
1	1	郵費	1	1			
20	20	電話費	20	20			
3	6	旅運費	6	6			
3	6	國內旅費	6	6			
7	8	印刷裝訂與廣告費	8	8			
7	8	印刷及裝訂費	8	8			

註:本年度公共關係費72千元。

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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			
281	282	修理保養及保固費	300	300			
86	86	一般房屋修護費	94	94			
95	95	機械及設備修護費	95	95			
30	34	交通及運輸設備修護費	34	34			
71	67	雜項設備修護費	77	77			
3	3	保險費	3	3			
3	3	交通及運輸設備保險費	3	3			
2,096	2,146	一般服務費	2,889	2,889			
836	836	外包費	870	870			
1,260	1,310	計時與計件人員酬金	2,019	2,019			
95	94	專業服務費	94	94			
6	6	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	6			
19	18	委託檢驗 (定) 試驗認證費	18	18			
70	70	其他專業服務費	70	70			
72	72	公共關係費	72	72			
72	72	公共關係費	72	72			
130	127	材料及用品費	109	109			
25	24	使用材料費	24	24			
25	24	燃料	24	24			
105	103	用品消耗	85	85			
45	41	辦公（事務）用品	35	35			
19	22	醫療用品（非醫療院所使用）	15	15			
41	40	其他用品消耗	35	35			
17	17	稅捐及規費(強制費)	17	17			
11	11	消費與行為稅	11	11			
11	11	使用牌照稅	11	11			

註:本年度公共關係費72千元。

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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			
6	6	規費	6	6			
6	6	汽車燃料使用費	6	6			
4	6	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	0			
4	6	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	0			
4	6	慰問、照護及濟助金	0	0			
275	265	其他	295	295			
275	265	其他支出	295	295			
275	265	其他	295	295			
21,116	24,644	合計	23,739	23,739			

註:本年度公共關係費72千元。

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
車輛明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	1 輛				78,073	11,230	6,180			24,180	34,000	2,483
學前教育計畫	1 輛				78,073	11,230	6,180			24,180	34,000	2,483
學前教育	1 輛				78,073	11,230	6,180			24,180	34,000	2,483
各幼兒園經常門分支計畫	1 輛				78,073	11,230	6,180			24,180	34,000	2,483
	小客車	AXF-0230	201807	2351	78,073	11,230	6,180	780	31	24,180	34,000	2,483

基隆市立建德幼兒園
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實　際　數	科　　目	114年12月31日 預　計　數	113年12月31日 預　計　數	比較增減
14,706	資　產　合　計	13,134	13,639	-505
14,706	資　產	13,134	13,639	-505
14,706	流動資產	13,134	13,639	-505
14,706	現金	13,134	13,639	-505
14,706	銀行存款	13,134	13,639	-505
12,374	負　債	12,374	12,374	0
12,336	流動負債	12,336	12,336	0
12,336	應付款項	12,336	12,336	0
12,336	應付代收款	12,336	12,336	0
38	其他負債	38	38	0
38	什項負債	38	38	0
38	存入保證金	38	38	0
2,332	基金餘額	760	1,265	-505
2,332	基金餘額	760	1,265	-505
2,332	基金餘額	760	1,265	-505
2,332	累積餘額	760	1,265	-505
14,706	負債及基金餘額合計	13,134	13,639	-505

基隆市立建德幼兒園

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	32,825								32,825
土地改良物									
房屋及建築	13,772	6,944						370	6,458
機械及設備	3,827	3,162						257	408
交通及運輸設備	979	690						79	210
雜項設備	7,753	4,967						676	2,110
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	59,156	15,763						1,382	42,011

註：

中 華 民 國 114 年 度

基隆市總預算

市政府主管



基隆市地方教育發展基金附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

基隆市立安心幼兒園編

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
目　　次

中華民國114年度

一、業務計畫及預算說明 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-1 頁 至 第 59-3 頁

二、預算主要表

　１、基金來源、用途及餘絀預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-4 頁 至 第 59-4 頁

　２、現金流量預計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-5 頁 至 第 59-5 頁

三、預算明細表

　１、基金來源明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-6 頁 至 第 59-6 頁

　２、基金用途明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-7 頁 至 第 59-15 頁

四、預算附表

　１、單位〔或計畫〕成本分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-16 頁 至 第 59-16 頁

五、預算參考表

　１、５年來主要業務計畫分析表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-17 頁 至 第 59-17 頁

　２、員工人數彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-18 頁 至 第 59-18 頁

　３、用人費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-20 頁 至 第 59-21 頁

　４、各項費用彙計表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-22 頁 至 第 59-24 頁

　５、車輛明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-25 頁 至 第 59-25 頁

六、附錄

　１、預計平衡表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-26 頁 至 第 59-26 頁

　２、資本資產明細表 ‧‧‧‧‧‧‧‧‧ 第 59-27 頁 至 第 59-27 頁

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國114年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景

(一)設立宗旨：本園依據「幼兒教育及照顧法」之規定，以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)願景：本園自 102 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「基隆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)維護幼兒身心健康，養成幼兒良好習慣，豐富幼兒生活經驗。

(二)增進幼兒倫理觀念，培養幼兒合群習性，建構幼兒文化認同。

(三)拓展幼兒美感經驗，發展幼兒創意思維，啟發幼兒關懷環境。

(四)實踐幼兒科學教育，落實動手操作學習，實現協同增值效能。

(五)推動學前教育政策，辦理教保資源中心，提昇家庭教育功能。

三、組織概況

本園設置園長，綜理本園及各分班園務，下設總務組、教保組等單位，本校預算員額現編列教師29人(含園長1人、教師23人、特教教師2人、教保員3人)、約僱司機1人、共計30人。

四、基金歸類及屬性

本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定，屬有特定收入來源而供特殊用途者之特別收入基金。

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
利息收入	30	公庫存款利息收入
公庫撥款收入	46,218	公庫撥款收入
學雜費收入	3,000	幼兒園學費收入
雜項收入	432	幼兒園學生活動費收入

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	50,602	1.預定招幼兒園大班 4 班、中班 2 班、小班 3 班、幼幼班 4 班及混齡班 4 班，特教資源班 1 班，合計 18 班，預定招收學生人數約 300 人。 2.推動校務行政，提升教師教學知能，辦理教學學習及藝文活動，以促進學生健全發展。
建築及設備計畫	320	充實本園各項教學雜項設備，以提升整體教學效果。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計

(一)本年度基金來源4,968萬元，較上年度預算數3,943萬5,000元，增加1,024萬5,000元，約25.98％，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途5,092萬2,000元，較上年度預算數4,609萬8,000元，增加482萬4,000元，約10.46％，主要係各項費用依核定額度編列，學前教育計畫增加482萬4,000元所致。

二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，差短124萬2,000元，較上年度預算數短絀666萬3,000元，減少差短542萬1,000元，約81.36％，將移用以前基金餘額124萬2,000元支應。

三、補辦預算事項

(一)固定資產之建設、改良、擴充：無

(二)資金之轉投資：無

(三)資產之變賣：無

(四)長期債務：無

肆、以前年度計畫實施成果概述

一、前（112）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	推動各項教學活動及校務行政推動	決算數 4,277 萬 0,882 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	決算數 32 萬元

二、上年度已過期間（113 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	推動各項教學活動及校務行政推動	實際數 2,395 萬 1,030 元
建築及設備計畫	辦理改善教學環境，以增進教學效能	實際數 12 萬 9,704 元

伍、其他

一、納入公庫集中支付說明:

本基金預計本年底現金為2,431萬6,000千元，其中315萬元，配合政策納入公庫集中支付。

二、重大承諾事項或或有負債之說明:無。

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國114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(－)
45,137	基金來源	49,680	39,435	10,245
142	財產收入	30	20	10
142	利息收入	30	20	10
40,368	政府撥入收入	46,218	35,697	10,521
40,368	公庫撥款收入	46,218	35,697	10,521
4,203	教學收入	3,000	3,250	-250
4,203	學雜費收入	3,000	3,250	-250
424	其他收入	432	468	-36
424	雜項收入	432	468	-36
43,091	基金用途	50,922	46,098	4,824
42,771	學前教育計畫	50,602	45,778	4,824
42,771	學前教育	50,602	45,778	4,824
320	建築及設備計畫	320	320	0
320	其他設備	320	320	0
2,046	本期賸餘 (短絀－)	-1,242	-6,663	5,421
9,009	期初基金餘額	4,392	9,009	-4,617
0	解繳公庫	0	0	0
11,055	期末基金餘額	3,150	2,346	804

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。

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

現金流量預計表

中華民國114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)	-1,242	
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)	-1,242	
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)	-1,242	
期初現金及約當現金	25,558	
期末現金及約當現金	24,316	

註：

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
基金來源明細表
中 華 民 國 114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	
財產收入				30	
利息收入	年	1	30,000	30	公庫存款利息收入
政府撥入收入				46,218	
公庫撥款收入	年	1	46,218,000	46,218	公庫撥款收入
教學收入				3,000	
學雜費收入	年	1	3,000,000	3,000	幼兒園學費收入
其他收入				432	
雜項收入	年	1	432,000	432	幼兒園學生活動費收入(收支對列)
總　計：				49,680	

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
42,771	54	**學前教育計畫**	50,602	45,778	
42,771	541	**學前教育**	50,602	45,778	
42,771	54120000	**各幼兒園經常門分支計畫**	50,602	45,778	
25,068	1	**用人費用**	27,327	26,071	
16,936	11	**正式員額薪資**	17,642	16,403	
16,721	113	職員薪金	17,642	16,403	職員薪資:詳用人費用彙計表
216	114	工員工資	0	0	
1,312	12	**聘僱及兼職人員薪資**	688	1,268	
950	123	約僱工員薪資	308	888	約僱人員薪資(190點*1人):依據113年7月19日基府人力壹字第1130235106號函核定(詳用人費用彙計表)
362	124	兼職人員酬金	380	380	兼代課鐘點費:詳用人費用彙計表
284	13	**加（夜）班費**	486	591	
284	131	延長工時加班費	63	63	各項行政業務加班費:詳用人費用彙計表
0	134	未休假加班費	18	53	約僱人員未休假加班費:詳用人費用彙計表
0			405	475	正式人員未休假加班費:詳用人費用彙計表
3,467	15	**獎金**	4,196	3,817	
1,461	151	考績獎金	1,710	1,498	考績獎金:詳用人費用彙計表
2,006	152	年終獎金	39	111	約僱人員年終獎金:詳用人費用彙計表
0			2,427	2,198	正式人員年終獎金:詳用人費用彙計表
0	15Y	其他獎金	20	10	退休人員服務獎章:詳用人費用彙計表
1,580	16	**退休及卹償金**	2,053	1,793	
1,566	161	職員退休及離職金	2,034	1,736	提撥教職員退撫基金:詳用人費用彙計表
0			19	57	約僱人員離職儲金:詳用人費用彙計表
14	162	工員退休及離職金	0	0	
1,488	18	**福利費**	2,262	2,199	
1,291	181	分擔員工保險費	2,014	1,756	正式人員保險費:詳用人費用彙計表
0			44	129	約僱人員保險費:詳用人費用彙計表

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	183	傷病醫藥費	44	74	教職員工健康檢查補助費
198	18Y	其他福利費	144	192	正式人員休假補助:詳用人費用彙計表
0			16	48	約僱人員休假補助:詳用人費用彙計表
16,945	2	**服務費用**	22,453	18,842	
850	21	**水電費**	850	850	
0	212	工作場所電費	733	733	本園及各分班電費
779			50	50	電費補助5萬元
71	214	工作場所水費	67	67	本園及各分班水費
152	22	**郵電費**	204	204	
1	221	郵費	2	2	本園及各分班等公文郵資
151	222	電話費	202	202	本園及各分班電話費及寬頻租用費
12	23	**旅運費**	30	30	
12	231	國內旅費	30	30	因公出差旅費
8	24	**印刷裝訂與廣告費**	8	8	
8	241	印刷及裝訂費	8	8	印製基金預算書
966	25	**修理保養及保固費**	1,000	1,000	
719	252	一般房屋修護費	720	720	本園及各分班房屋修繕維護費
173	255	機械及設備修護費	174	174	本園及各分班辦公及教學器具修護費等
8	256	交通及運輸設備修護費	26	26	汽車維修費(詳車輛明細表)，配合千元整編+500元
66	257	雜項設備修護費	33	33	消防公安設備及維修費
0			47	47	水質檢驗及管線設備維護費
4	26	**保險費**	2	2	
4	264	交通及運輸設備保險費	2	2	汽車保險費(詳車輛明細表)，配合千元整編-483元
14,667	27	**一般服務費**	20,045	16,434	
0	279	外包費	3,045	2,926	本園及其4個分班配置外包人力保全經費(每人435,000元，共計7人)
3,318			870	836	工友外包庶務人力，全年預算數每人435,000元*2人
0	27D	計時與計件人員酬金	90	138	1.代工費、勞保費及勞退金(990+78+55)元*80天/次=89,840元 2.配合仟元整編+160元

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	27D	計時與計件人員酬金	3,633	2,090	契約進用廚工人員7人薪資，1.1月至7月第1級薪資【(1)每人每月薪資38,909元(薪資32,448元+勞保費2,852元+健保費1,611元+勞退金1,998元)*7月=272,363元(2)年終獎金每人32,448元*1.5月=48,672元】2.8月至12月晉升第2級薪資【每人每月薪資39,466元(薪資33,005元+勞保費2,852元+健保費1,611元+勞退金1,998元)*5月=197,330元】3.二代健保每人635元4.全年預算數每人519,000元5.共計7人，計3,633,000元
0			1,174	1,114	契約進用職員晉升第3級薪資：1.每人每月薪資44,284元（薪資36,872元+勞保費3,271元+健保費1,849元+勞退金2,292元）*12月=531,408元2.年終獎金每人36,872元*1.5月=55,308元3.二代健保每人284元4.全年預算數每人587,000元，共計2人，計1,174,000元
0			614	583	契約進用職員晉升第6級薪資：1.每人每月薪資46,323元（薪資38,542元+勞保費3,435元+健保費1,940元+勞退金2,406元）*12月=555,876元2.年終獎金每人38,542元*1.5月=57,813元3.二代健保每人311元4.共計1人,計614,000元

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
0	27D	計時與計件人員酬金	641	604	契約進用職員晉升第9級薪資：1.每人每月薪資48,364元（薪資40,214元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元）*12月=580,368元2.年終獎金每人40,214元*1.5月=60,321元3.二代健保每人311元4.共計1人，計641,000元
0			649	616	契約進用會計人員晉升第10級薪資： 1.每人每月薪資48,921元（薪資40,771元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元）*12月=587,052元2.年終獎金每人40,771元*1.5月=61,157元3.二代健保每人791元4.共計1人，計649,000元
0			1,486	1,404	契約進用護理人員晉升第7級薪資:(1)每人每月薪資56,045元(薪資46,898元+勞保費3,923元+健保費2,332元+勞退月提繳費2,892元)*12月=672,540元(2)年終獎金每人46,898元*1.5=70,347元(3)二代健保每人113元(4)全年預算數每人743,000元,共計2人，計1,486,000元
0			431	361	未休假加班費(職員*4、會計*1、護理師*2、廚工*7、契進增置教保員*2、契進教保員*8)

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
0	27D	計時與計件人員酬金	2,517	2,376	契約進用教保員3人薪資，1.1月至7月第9級薪資【(1)每人每月薪資63,244元(薪資49,126元+主管加給4,190元+勞保費3,923元+健保費2,681元+勞退金3,324元)*7月=442,708元(2)年終獎金每人49,126元*1.5月=73,689元】2.8月至12月晉升第10級薪資【每人每月薪資64,358元(薪資50,240元+主管加給4,190元+勞保費3,923元+健保費2,681元+勞退金3,324元)*5月=321,790元】3.二代健保每人813元4.全年預算數每人839,000元5.共計3人計2,517,000元
0			716	671	契約進用教保員1人薪資，1.1月至7月第5級薪資【 1.每人每月薪資53,557元(薪資44,670元+勞保費3,923元+健保費2,216元+勞退金2,748元)*7月=374,899元2.年終獎金每人44,670元*1.5月=67,005元】2.8月至12月升第6級薪資【每人每月薪資54,671元(薪資45,784元+勞保費3,923元+健保費2,216元+勞退金2,748元)*5月=273,355元】3.二代健保741元4.全年預算數716,000元

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國114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
0	27D	計時與計件人員酬金	698	1,242	契約進用教保員1人薪資，1.1月至7月第2級薪資【(1)每人每月薪資52,073元(薪資43,556元+勞保費3,759元+健保費2,124元+勞退金2,634元)*7月=364,511元(2)年終獎金每人43,556元*1.5月=65,334元】2.8月至12月晉升第3級薪資【每人每月薪資53,557元(薪資44,670元+勞保費3,923元+健保費2,216元+勞退金2,748元)*5月=267,785元】3.二代健保370元4.全年預算數698,000元
0			1,941	0	契約進用教保員3人薪資，1.1月至7月第1級薪資【(1)每人每月薪資48,364元(薪資40,214元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*7月=338,548元(2)年終獎金每人40,214元*1.5月=60,321元】2.8月至12月晉升第2級薪資【每人每月薪資49,478元(薪資41,328元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*5月=247,390元】3.二代健保每人741元4.全年預算數每人647,000元5.共計3人計1,94,000元

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
0	27D	計時與計件人員酬金	839	792	＊契約進用增置教保員1人薪資，1.1月至7月第9級薪資【(1)每人每月薪資63,244元(薪資49,126元+勞保費3,923元+健保費2,681元+勞退金3,324元+主管加給4,190元)*7月=442,708元(2)年終獎金每人49,126元*1.5月=73,689元】2.8月至12月晉升第10級薪資【每人每月薪資64,358元(薪資50,240元+勞保費3,923元+健保費2,681元+勞退金3,324元+主管加給4,190元)*5月=321,790】3.二代健保813元4.全年預算數839,000元
0			641	621	＊契約進用增置教保員1人第1級薪資1.每人每月薪資48,364元(薪資40,214元+勞保費3,598元+健保費2,032元+勞退金2,520元)*12月=580,368元2.年終獎金每人40,214元*1.5月=60,321元3.二代健保每人311元4.全年預算數641,000元
11,349			60	60	契約進用教保員、職員加班費
214	28	**專業服務費**	242	242	
10	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4	4	研習講座鐘點費等
0			6	6	＊辦理校內教師特教知能研習
22	287	委託檢驗 (定) 試驗認證費	50	50	公共安全及消安檢查申請簽證費
182	28Y	其他專業服務費	182	182	校園電子保全系統服務費
72	29	**公共關係費**	72	72	
72	291	公共關係費	72	72	因公務及業務所需之公共關係費(12月*6,000元)
130	3	**材料及用品費**	130	130	
25	31	**使用材料費**	24	24	
25	312	燃料	24	24	汽車油料費(詳車輛明細表)，配合千元整編-180元
105	32	**用品消耗**	106	106	

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
89	321	辦公（事務）用品	90	90	辦公用品等一般事務費 (含光華分班管理及停車費3,230元*12月=38,760元，配合千元整編+240元)
16	328	醫療用品（非醫療院所使用）	16	16	體育衛生費
83	4	**租金、償債、利息及相關手續費**	83	83	
83	43	**機器租金**	83	83	
83	432	機械及設備租金	83	83	影印機5台租用費。每月6,917元*12月=83,004元，配合千元整編-4元
17	6	**稅捐及規費(強制費)**	18	18	
11	64	**消費與行為稅**	12	12	
11	646	使用牌照稅	12	12	汽車牌照稅(詳車輛明細表)，配合千元整編+770元
6	66	**規費**	6	6	
6	663	汽車燃料使用費	6	6	汽車燃料使用費(詳車輛明細表)，配合千元整編-180元
104	7	**會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費**	134	116	
2	71	**會費**	2	2	
2	713	職業團體會費	2	2	護理師、護士公會會費
102	74	**補貼、獎勵、慰問、照護與救濟**	132	114	
102	744	慰問、照護及濟助金	132	114	退休人員三節慰問金(22人*3節*2,000元)
424	9	**其他**	457	518	
424	91	**其他支出**	457	518	
424	91Y	其他	25	50	@補助本市教保輔導團教材資源費
0			432	468	幼兒園學生活動費(收支對列)
320	5M	**建築及設備計畫**	320	320	
320	5M4	**其他設備**	320	320	
320	5M420000	**由學校編列執行之其他設備**	320	320	
320	5	**購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出**	320	320	

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國114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
320	51	**購建固定資產**	320	320	
0	514	購置機械及設備	220	220	汰舊換新本園及各分班電腦設備等教學環境設施設備
320	516	購置雜項設備	100	100	汰舊換新本園及各分班冷氣等教學環境設施設備
43,091		總　　計	50,922	46,098	

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中 華 民 國 114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				50,602	
學前教育				50,602	
建築及設備計畫				320	
其他設備				320	
合計				50,922	

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

5 年來主要業務計畫分析表

中 華 民 國 114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				50,922	
學前教育計畫				50,602	
建築及設備計畫				320	
上年度預算數				46,098	
學前教育計畫				45,778	
建築及設備計畫				320	
前年度決算數				43,091	
學前教育計畫				42,771	
建築及設備計畫				320	
111年度決算數				43,799	
學前教育計畫				43,479	
建築及設備計畫				320	
110年度決算數				45,484	
學前教育計畫				45,164	
建築及設備計畫				320	

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 114 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	31	-1	30	
職員	28	1	29	教師(內含園長1人、教師23人、特教教師2人 、公務人員教保員3人)
約僱人員	3	-2	1	依據113年7月19日基府人力壹字第1130235106號函，司機1人。
總　　計	31	-1	30	

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2：1.契進職員4人、契進會計1人、契進護理人員2人及契進廚工7人，契進教保員8人，契進增置教保員2人，共計24人。
2.外包人力保全7人。
3.工友外包庶務人力2人。

基隆市立
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	加(夜)班費	津 貼	獎　　金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總　計	17,642	308	486		2,466	1,710	20	2,053
學前教育計畫	17,642	308	486		2,466	1,710	20	2,053
正式人員	17,642		468		2,427	1,710		2,034
聘僱人員		308	18		39			19
兼任人員								
其他人員							20	

1.(1)計時與計件人員酬金：契進職員4人、契進會計1人、契進護理人員2人及契進廚工7人，契進教保員8人，契進增置教保員2人，共計24人，金額1,613萬元(含代工費9萬元、未休假加班費43萬1,000元及加班費6萬元)。(2)外包費：外包人力保全7人，金額304萬5,000元，工友外包庶務人力2人87萬元。(3)總合計共33人，總金額2,004萬5,000元。
2.兼職人員酬金：指教師兼代課鐘點費。
3.其它獎金：指退休人員服務獎章， 依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」，人數2人，預算數2萬元。

安心幼兒園
發展基金
彙計表
114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				
		2,058	44		160		26,947	380	27,327
		2,058	44		160		26,947	380	27,327
		2,014	44		144		26,483		26,483
		44			16		444		444
								380	380
							20		20

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	建築及設備計畫		
25,068	26,071	用人費用	27,327	27,327	0		
16,936	16,403	正式員額薪資	17,642	17,642	0		
16,721	16,403	職員薪金	17,642	17,642	0		
216		工員工資	0	0	0		
1,312	1,268	聘僱及兼職人員薪資	688	688	0		
950	888	約僱工員薪資	308	308	0		
362	380	兼職人員酬金	380	380	0		
284	591	加（夜）班費	486	486	0		
284	63	延長工時加班費	63	63	0		
	528	未休假加班費	423	423	0		
3,467	3,817	獎金	4,196	4,196	0		
1,461	1,498	考績獎金	1,710	1,710	0		
2,006	2,309	年終獎金	2,466	2,466	0		
	10	其他獎金	20	20	0		
1,580	1,793	退休及卹償金	2,053	2,053	0		
1,566	1,793	職員退休及離職金	2,053	2,053	0		
14		工員退休及離職金	0	0	0		
1,488	2,199	福利費	2,262	2,262	0		
1,291	1,885	分擔員工保險費	2,058	2,058	0		
	74	傷病醫藥費	44	44	0		
198	240	其他福利費	160	160	0		
16,945	18,842	服務費用	22,453	22,453	0		
850	850	水電費	850	850	0		
779	783	工作場所電費	783	783	0		
71	67	工作場所水費	67	67	0		
152	204	郵電費	204	204	0		
1	2	郵費	2	2	0		
151	202	電話費	202	202	0		
12	30	旅運費	30	30	0		
12	30	國內旅費	30	30	0		

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	建築及設備計畫		
8	8	印刷裝訂與廣告費	8	8	0		
8	8	印刷及裝訂費	8	8	0		
966	1,000	修理保養及保固費	1,000	1,000	0		
719	720	一般房屋修護費	720	720	0		
173	174	機械及設備修護費	174	174	0		
8	26	交通及運輸設備修護費	26	26	0		
66	80	雜項設備修護費	80	80	0		
4	2	保險費	2	2	0		
4	2	交通及運輸設備保險費	2	2	0		
14,667	16,434	一般服務費	20,045	20,045	0		
3,318	3,762	外包費	3,915	3,915	0		
11,349	12,672	計時與計件人員酬金	16,130	16,130	0		
214	242	專業服務費	242	242	0		
10	10	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	10	10	0		
22	50	委託檢驗(定)試驗認證費	50	50	0		
182	182	其他專業服務費	182	182	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
72	72	公共關係費	72	72	0		
130	130	材料及用品費	130	130	0		
25	24	使用材料費	24	24	0		
25	24	燃料	24	24	0		
105	106	用品消耗	106	106	0		
89	90	辦公（事務）用品	90	90	0		
16	16	醫療用品（非醫療院所使用）	16	16	0		
83	83	租金、償債、利息及相關手續費	83	83	0		

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114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	建築及設備計畫		
83	83	機器租金	83	83	0		
83	83	機械及設備租金	83	83	0		
320	320	購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	320	0	320		
320	320	購建固定資產	320	0	320		
	220	購置機械及設備	220	0	220		
320	100	購置雜項設備	100	0	100		
17	18	稅捐及規費(強制費)	18	18	0		
11	12	消費與行為稅	12	12	0		
11	12	使用牌照稅	12	12	0		
6	6	規費	6	6	0		
6	6	汽車燃料使用費	6	6	0		
104	116	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134	134	0		
2	2	會費	2	2	0		
2	2	職業團體會費	2	2	0		
102	114	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	132	132	0		
102	114	慰問、照護及濟助金	132	132	0		
424	518	其他	457	457	0		
424	518	其他支出	457	457	0		
424	518	其他	457	457	0		
43,091	46,098	合計	50,922	50,602	320		

基隆市立安心幼兒園
地方教育發展基金
車輛明細表
中華民國114年度

單位:新臺幣元

工作計畫別	車輛種類	車號	購置年份	汽缸總排氣量	合計	牌照稅(全年)	燃料使用費(全年)	油料費(全年)			修護費	檢驗執照及保險費
								數量(公升)	單價	金額		
合計	1 輛				69,573	11,230	6,180			24,180	25,500	2,483
學前教育計畫	1 輛				69,573	11,230	6,180			24,180	25,500	2,483
學前教育	1 輛				69,573	11,230	6,180			24,180	25,500	2,483
各幼兒園經常門分支計畫	1 輛				69,573	11,230	6,180			24,180	25,500	2,483
	小客車	BBP-8371	202109	2378	69,573	11,230	6,180	780	31	24,180	25,500	2,483

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

預計平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

112年12月31日 實際數	科目	114年12月31日 預計數	113年12月31日 預計數	比較增減
32,222	資產合計	24,316	25,558	-1,242
32,222	資產	24,316	25,558	-1,242
32,222	流動資產	24,316	25,558	-1,242
32,222	現金	24,316	25,558	-1,242
32,222	銀行存款	24,316	25,558	-1,242
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
21,167	負債	21,166	21,166	0
20,222	流動負債	20,222	20,222	0
20,222	應付款項	20,222	20,222	0
20,222	應付代收款	20,222	20,222	0
944	其他負債	944	944	0
944	什項負債	944	944	0
944	存入保證金	944	944	0
0	應付退休及離職金	0	0	0
11,055	基金餘額	3,150	4,392	-1,242
11,055	基金餘額	3,150	4,392	-1,242
11,055	基金餘額	3,150	4,392	-1,242
11,055	累積餘額	3,150	4,392	-1,242
32,222	負債及基金餘額合計	24,316	25,558	-1,242

基隆市立安心幼兒園

地方教育發展基金

資本資產明細表

中華民國114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	3,515								3,515
土地改良物									
房屋及建築	54,485	27,025						976	26,484
機械及設備	1,889	1,485	220	(1)			汰舊換新本園及各分班電腦設備等教學環境設施設備	187	437
交通及運輸設備	1,899	1,311						65	523
雜項設備	11,555	9,693	100	(1)			汰舊換新本園及各分班冷氣等教學環境設施設備	831	1,131
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	73,343	39,514	320					2,059	32,090

註：