

特別收入 15-52

中華民國 108 年度

桃園市總預算

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金
桃園市立楊光國民中小學
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

桃園市立楊光國民中小學編

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
附屬單位預算之分預算目次
中華民國108年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1	頁
二、預算主要表			
(一)基金來源、用途及餘絀預計表.....	第	6	頁
(二)現金流量預計表.....	第	7	頁
三、預算明細表			
(一)基金來源明細表.....	第	8	頁
(二)基金用途明細表.....	第	9	頁
四、預算附表			
(一)單位(或計畫)成本分析表.....	第	14	頁
五、預算參考表			
(一)預計平衡表.....	第	15	頁
(二)5年來主要業務計畫分析表.....	第	16	頁
(三)員工人數彙計表.....	第	18	頁
(四)用人費用彙計表.....	第	20	頁
(五)各項費用彙計表.....	第	22	頁
(六)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第		頁
(七)補辦預算明細表.....	第		頁
(八)繼續性計畫分年資金需求表.....	第		頁
(九)新興計畫分年資金需求表.....	第		頁
六、附錄			
(一)資本資產及長期負債明細表.....	第	25	頁

桃園市立楊光國民中學
桃園市地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

- (一)本校依照「國民教育法」之規定辦理，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。
- (二)本校自 99 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「桃園市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

二、施政重點：

- (一)依據教育基本法培養學生健全人格，民主素養，法治觀念，人文涵養，強健體魄及思考判斷與創造能力。
- (二)依據特殊教育法及特殊教育法施行細則，設立 3 班，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

三、組織概況：

本校設置校長，綜理全校校務，下設教務處、學生事務處、總務處、輔導室、人事室及會計室等單位，預算員額現編列校長 1 人、教師 119 人、行政人員 12 人、工友 4 人、約僱 1 人，共計 137 人。內部分層業務如下：

- (一)教務處：掌理課程編排、教學設施、學籍管理、成績考查、教學設備、資訊及網路設備、教具圖書資料供應及教學研究，並與輔導單位配合實施教育輔導等事項。
- (二)學生事務處：掌理學生民族精神教育、道德教育、生活教育、體育衛生保健、學生團體活動及生活管理，並與輔導單位配合實施生活輔導等事項。
- (三)總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。
- (四)輔導室：掌理規劃及推動學生生活輔導、建立學生輔導資料、辦理各項測驗及其他有關事項。
- (五)國小部：掌理衛生保健、資訊及網路設備等事項。
- (六)人事室：依法辦理人事管理事項。
- (七)會計室：依法辦理歲計、會計及統計事項。

四、基金歸類及屬性：

本校地方教育發展基金依據「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置，本基金為「預算法」第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定之特別收入基金，並編製附屬單位預算之分預算。

桃園市立楊光國民中學
桃園市地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

入所致。

2. 政府撥入收入：

公庫撥款收入：本年度預算數 1 億 8,495 萬元，較上年度增加 1,488 萬 4,000 元，係公庫撥入本基金之各項收入增加所致。

(三)基金用途各科目增減原因之分析：

1. 國民教育計畫：

本年度預算數 1 億 8,535 萬元，較上年度增加 1,485 萬元，主要係用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：

(1)交通及運輸設備：本年度預算數 23 萬元，較上年度增加 23 萬元，係增(汰)購教學及行政用司令台、會議室音響及移動式麥克風等交通及運輸設備。

(2)其他設備：本年度預算編列 48 萬 9,000 元，較上年度增加 14 萬 7,000 元，係增(汰)購電腦、筆記型電腦、數位相機、數位攝影機、鐵捲門、沙發等其他設備。

(3)無形資產：本年度預算編列 4 萬 1,000 元，較上年度減少 7 萬 7,000 元，係增(汰)購教學及行政用校園雲端管理系統等無形資產。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1 億 8,531 萬元，較上年度預算數 1 億 7,044 萬 7,000 元，增加 1,486 萬 3,000 元，約增 8.72%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 1 億 8,611 萬元，較上年度預算數 1 億 7,096 萬元，增加 1,515 萬元，約增 8.86%，主要係教職員工俸給增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 80 萬元，較上年度預算數短絀 51 萬 3,000 元，增加短絀 28 萬 7,000 元，約增 55.95%，將移用以前基金餘額 80 萬元支應。

三、補辦預算事項：

無補辦預算事項。

桃園市立楊光國民中學
桃園市地方教育發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(3) 利息收入：1,668 元。

(4) 其他財產收入：11 萬 2,650 元。

3. 政府撥入收入：

(1) 公庫撥款收入：1 億 776 萬 2,993 元。

(2) 政府其他撥入收入：151 萬 6,382 元。

分配預算數 1 億 779 萬 4,000 元，實際數 1 億 961 萬 6,828 元，執行率 101.69%。

(二) 基金用途：

1. 國民教育計畫：

國民中學教育：9,549 萬 9,684 元。

2. 建築及設備計畫：

(1) 交通及運輸設備：4 萬 5,864 元。

(2) 其他設備：14 萬 6,416 元。

(3) 無形資產：11 萬 5,600 元。

國民教育計畫分配預算數 1 億 741 萬 6,000 元，實際數 9,549 萬 9,684 元，執行率 88.91%、建築及設備計畫分配預算數 37 萬 8,000 元，實際數 30 萬 7,880 元，執行率 81.45%。

(三) 本期賸餘：

本期賸餘 1,380 萬 9,264 元，期末基金餘額 2,067 萬 9,267 元。

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(一)
160,035	基金來源	185,310	170,447	14,863
523	財產收入	360	381	-21
8	財產處分收入	0	0	0
311	租金收入	343	237	106
3	利息收入	3	4	-1
201	其他財產收入	14	140	-126
159,151	政府撥入收入	184,950	170,066	14,884
155,634	公庫撥款收入	184,950	170,066	14,884
3,517	政府其他撥入收入	0	0	0
361	其他收入	0	0	0
361	雜項收入	0	0	0
160,601	基金用途	186,110	170,960	15,150
160,428	國民教育計畫	185,350	170,500	14,850
160,428	國民中學教育	185,350	170,500	14,850
173	建築及設備計畫	760	460	300
0	交通及運輸設備	230	0	230
140	其他設備	489	342	147
33	無形資產	41	118	-77
-565	本期賸餘(短絀一)	-800	-513	-287
7,435	期初基金餘額	6,357	7,125	-768
0	解繳公庫	0	0	0
6,870	期末基金餘額	5,557	6,612	-1,055

備註：

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 108 年 度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率(元)	金 額	
財產收入				360	
租金收入	年	1	200,000	200	租借土地予台灣省自來水股份有限公司第二區管理處施設加壓站之租金收入。
租金收入	年	1	143,000	143	太陽能光電租金收入。
利息收入	年	1	3,000	3	基金各專戶利息收入。
其他財產收入	年	1	9,000	9	社區大學場地設施使用費。
其他財產收入	年	1	5,000	5	學校對外開放場地收費。
政府撥入收入				184,950	
公庫撥款收入	年	1	184,950,000	184,950	市府撥入經費。
總 計：				185,310	

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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
160,428 ⁵³ 151,794 ¹ 105,677 ¹¹ 104,191 ¹¹³	國民教育計畫 用人費用 正式員額薪資 職員薪金	185,350 174,699 117,720 116,232	170,500 160,296 108,468 106,980	本校編制內教職員薪俸待遇(含校護請假職務代理人薪資)(來自用人費用明細資料)。
1,486 ¹¹⁴	工員工資	1,488	1,488	本校工友薪俸等待遇(來自用人費用明細資料)。
1,268 ¹² 884 ¹²¹ 0	聘僱及兼職人員薪資 聘用人員薪金	900 0 516	658 0 0	部款約聘營養師薪俸待遇(含勞健保、離職儲金及休假旅遊補助)(來自用人費用明細資料)。
385 ¹²⁴ 1,029 ¹³ 1,029 ¹³¹	兼職人員酬金 超時工作報酬 加班費	384 1,135 1,135	658 1,249 1,249	兼代課鐘點費。 不休假加班費(來自用人費用明細資料)。
24,138 ¹⁵ 11,190 ¹⁵¹ 12,948 ¹⁵² 0	獎金 考績獎金 年終獎金	25,260 12,559 12,636 65	24,340 11,568 12,772 0	考績獎金(來自用人費用明細資料)。 年終工作獎金(來自用人費用明細資料)。 部款約聘營養師年終工作獎金(來自用人費用明細資料)。
9,151 ¹⁶ 9,058 ¹⁶¹ 0	退休及卹償金 職員退休及離職金	17,622 8,022 9,504	14,607 5,223 9,288	市府下授(41)-退撫給與定期發放。 教員及職員提撥退撫基金(來自用人費用明細資料)。
93 ¹⁶²	工員退休及離職金	96	96	提撥勞工退休準備金(來自用人費用明細資料)。
10,531 ¹⁸ 10,013 ¹⁸¹ 118 ¹⁸³ 0	福利費 分擔員工保險費 傷病醫藥費	12,062 9,696 16 144	10,974 9,480 16 147	教職員工保險費機關補助部分(來自用人費用明細資料)。 校長健康檢查費(16,000元*1人=16,000元)。 員工健康檢查費(3,500元*41人=143,500元)(配合預算編列至千元,增列500元)。
399 ^{18Y} 0	其他福利費	496 1,710	544 787	休假補助費(來自用人費用明細資料)。 市府下授(39)-各市立學校教職員生活津貼。
4,839 ² 1,354 ²¹ 1,146 ²¹²	服務費用 水電費 工作場所電費	5,696 1,774 1,200	5,531 1,779 1,056	電費。

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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
126	保險費	4	4	
126Y	其他保險費	4	4	學生參加比賽、活動辦理意外及醫療保險。
1,180	一般服務費	1,338	1,207	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	辦理業務相關之匯費及手續費等。
1,054	外包費	1,100	973	校園安全維護委外校警費。
0		100	100	委外機械保全費。
12627F	體育活動費	137	133	員工文康活動費(1,000元*137人=137,000元)。
135	專業服務費	146	179	
12282	專技人員酬金	24	24	電機技師費。
52285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	40	40	各項研習、活動外聘講師專題演講鐘點費(2,000元*20節=40,000元)。
0		48	34	各項研習、活動內聘講師講座鐘點費(1,000元*48節=48,000元)。
17287	委託檢驗(定)試驗認證費	12	13	市府下授(18)-飲用水設備出水口檢測費。
0		10	10	消防安全、衛生檢查及簽證費。
0288	委託考選訓練費	4	4	防火管理訓練費。
5428A	電腦軟體服務費	4	54	出納薪資系統維護費。
0		4	0	現金出納系統維護費。
9829	公共關係費	99	99	
98291	公共關係費	99	99	首長公共關係費(8,200元*12月=98,400元)(配合預算編列至千元,增列600元)。
9453	材料及用品費	1,152	925	
10831	使用材料費	182	181	
108315	設備零件	182	181	公務用設備零件費。
83832	用品消耗	970	744	
541321	辦公(事務)用品	130	135	印製試卷及講義用白報紙、製版紙、油墨等。
0		155	155	各項行政事務辦公用品(含基金各專戶利息收入3,000元)。
0		134	134	班級教學用文具紙張、油墨、碳粉及電腦耗材、實驗用品等消耗品。
65322	報章雜誌	72	76	教學及行政業務等相關規定參考書籍及報費。
69323	農業與園藝用品及環境美化費	39	39	掃地用各類清潔用具、維修物品等。
0		242	12	環境佈置、綠化美化校園經費。

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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
091Y	其他	144	144	辦理學生活動及教室佈置等各項費用。
0		265	254	辦理親職教育、畢業典禮、新生訓練、校外教學及加強社教等相關經費。
0		250	250	市府下授(27)-學校體育參賽及發展體育活動經費。
0		1,121	940	市府下授(26)-無力支付午餐補助。
1735M	建築及設備計畫	760	460	
1735	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	760	460	
14051	購建固定資產	719	342	
84514	購置機械及設備	150	60	汰換教學及行政用個人電腦(25,000元*6臺=150,000元)。
0		53	112	購置教學及行政用數位相機等機械及設備。
0		100	0	汰換教學及行政用筆記型電腦(25,000元*4臺=100,000元)。
0		47	0	購置教學及行政用數位攝影機。
0515	購置交通及運輸設備	230	0	購置教學及行政用司令台、會議室音響及移動式麥克風等交通及運輸設備。
57516	購置雜項設備	139	170	購置教學及行政用鐵捲門、沙發等雜項設備。
3352	購置無形資產	41	118	
33521	購置電腦軟體	41	118	購置教學及行政用校園雲端管理系統等電腦軟體。
160,601	總計	186,110	170,960	

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
37,736	資 產 合 計	36,423	37,223	-800
37,736	資 產	36,423	37,223	-800
24,188	流動資產	22,875	23,675	-800
24,147	現金	22,834	23,634	-800
24,147	銀行存款	22,834	23,634	-800
41	預付款項	41	41	0
41	預付費用	41	41	0
156	投資、長期應收款 項、貸墊款及準備金	156	156	0
156	準備金	156	156	0
156	退休及離職準備 金	156	156	0
13,392	其他資產	13,392	13,392	0
13,392	什項資產	13,392	13,392	0
13,392	代管資產	13,392	13,392	0
30,866	負 債	30,866	30,866	0
15,555	流動負債	15,555	15,555	0
15,555	應付款項	15,555	15,555	0
15,555	應付代收款	15,555	15,555	0
15,311	其他負債	15,311	15,311	0
15,311	什項負債	15,311	15,311	0
1,743	存入保證金	1,743	1,743	0
156	應付退休及離職 金	156	156	0
13,392	應付代管資產	13,392	13,392	0
20	暫收及待結轉帳 項	20	20	0
6,870	基金餘額	5,557	6,357	-800
6,870	基金餘額	5,557	6,357	-800
6,870	基金餘額	5,557	6,357	-800
6,870	累積餘額	5,557	6,357	-800
37,736	負債及基金餘額合計	36,423	37,223	-800

信託代理與保證資產
保證品

5,300
5,300

信託代理與保證負債
應付保證品

5,300
5,300

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表
中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數 國民教育計畫				186,110 185,350	本年度預計支應基本開支項目（如用人費用、水電、通訊、印刷耗材…等）及辦理親職教育、加強社會教育等指定活動項目。
建築及設備計畫				760	本年度預計購置教學及行政用交通及運輸設備、其他設備、無形資產。
上年度預算數 國民教育計畫				170,960 170,500	107年度預計支應基本開支項目（如用人費用、水電、通訊、印刷耗材…等）及辦理親職教育、加強社會教育等指定活動項目。
建築及設備計畫				460	107年度預計支應購置教學及行政用其他設備、無形資產。
前年度決算數 國民教育計畫				160,601 160,428	106年度決算數160,427,879元，係為支應基本開支項目（如用人費用、水電、通訊、印刷耗材…等）及辦理親職教育、加強社會教育等指定活動項目。
建築及設備計畫				173	106年度決算數173,000元，係為購置教學及行政用其他設備、無形資產。
105年度決算數 國民教育計畫				153,504 153,457	105年度決算數153,456,665元，係為支應基本開支項目（如用人費用、水電、通訊、印刷耗材…等）及辦理親職教育、加強社會教育等指定活動項目。

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 108 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 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	133	4	137	行政人員13人(含校長)及教師119人。107學年度國小增2班，增加教師3人。 增加部款約聘營養師1人。
職員	129	3	132	
聘用人員	0	1	1	
工友	4	0	4	
總 計	133	4	137	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱人員，非依前開規定聘僱人員，概不列入本表。

2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：一般服務費外包費委外校警2人。

本 頁 空 白

光國民中小學
教育發展基金
彙計表
108年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福 利 費				提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
		9,696	160		2,206		174,315	384	174,699
		9,696	160		2,206		174,315	384	174,699
		9,696	160		2,206		173,734		173,734
							581		581
								384	384

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前 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		
151,794	160,296	用人費用	174,699	174,699	0		
105,677	108,468	正式員額薪資	117,720	117,720	0		
104,191	106,980	職員薪金	116,232	116,232	0		
1,486	1,488	工員工資	1,488	1,488	0		
1,268	658	聘僱及兼職人員薪資	900	900	0		
884		聘用人員薪金	516	516	0		
385	658	兼職人員酬金	384	384	0		
1,029	1,249	超時工作報酬	1,135	1,135	0		
1,029	1,249	加班費	1,135	1,135	0		
24,138	24,340	獎金	25,260	25,260	0		
11,190	11,568	考績獎金	12,559	12,559	0		
12,948	12,772	年終獎金	12,701	12,701	0		
9,151	14,607	退休及卹償金	17,622	17,622	0		
9,058	14,511	職員退休及離職金	17,526	17,526	0		
93	96	工員退休及離職金	96	96	0		
10,531	10,974	福利費	12,062	12,062	0		
10,013	9,480	分擔員工保險費	9,696	9,696	0		
118	163	傷病醫藥費	160	160	0		
399	1,331	其他福利費	2,206	2,206	0		
4,839	5,531	服務費用	5,696	5,696	0		
1,354	1,779	水電費	1,774	1,774	0		
1,146	1,539	工作場所電費	1,534	1,534	0		
209	240	工作場所水費	240	240	0		
188	257	郵電費	251	251	0		
33	36	郵費	36	36	0		
155	221	電話費	215	215	0		
208	260	旅運費	256	256	0		
208	255	國內旅費	255	255	0		
	5	貨物運費	1	1	0		
312	248	印刷裝訂與廣告費	267	267	0		

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前 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		
2	16	化學藥劑與實驗用品	11	11	0		
23	30	醫療用品(非醫療院所使用)	30	30	0		
138	147	其他用品消耗	157	157	0		
173	460	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	760	0	760		
140	342	購建固定資產	719	0	719		
84	172	購置機械及設備	350	0	350		
		購置交通及運輸設備	230	0	230		
57	170	購置雜項設備	139	0	139		
33	118	購置無形資產	41	0	41		
33	118	購置電腦軟體	41	0	41		
2,421	113	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	113	113	0		
3	3	會費	3	3	0		
3	3	職業團體會費	3	3	0		
2,370		捐助、補助與獎助	0	0	0		
2,370		其他捐助、補助與獎助	0	0	0		
	10	分擔	10	10	0		
	10	分擔其他費用	10	10	0		
48	100	競賽及交流活動費	100	100	0		
48	100	技能競賽	100	100	0		
428	3,635	其他	3,690	3,690	0		
428	3,635	其他支出	3,690	3,690	0		
428	3,635	其他	3,690	3,690	0		
160,601	170,960	合 計	186,110	185,350	760		

桃園市立楊光國民中小學
桃園市地方教育發展基金
資本資產及長期負債明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/ 長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本 年 度 變 動				本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減原因說明
			金額	類型	金額	類型			
資產	655,680	111,009	760				13,868	531,563	
非理財目的之長期投資									
土地	373,955							373,955	
土地改良物	42,147	27,922					2,251	11,974	
房屋及建築	178,522	27,564					8,926	142,032	
機械及設備	25,011	22,342	350	(1)		購置教學及行政用電腦、筆記型電腦、數位相機、數位攝影機等機械及設備。	1,360	1,659	
交通及運輸設備	4,490	4,347	230	(1)		購置教學及行政用司令台、會議室音響及移動式麥克風等交通及運輸設備。	143	229	
雜項設備	28,996	27,612	139	(1)		購置教學及行政用鐵捲門、沙發等雜項設備。	741	782	
購建中固定資產									
軟體	2,560	1,223	41	(1)		購置教學及行政用校園雲端管理系統等電腦軟體。	446	932	
權利									
遞耗資產									
其他									
長期債務									

註：折舊及攤銷計算原則：採直線法。