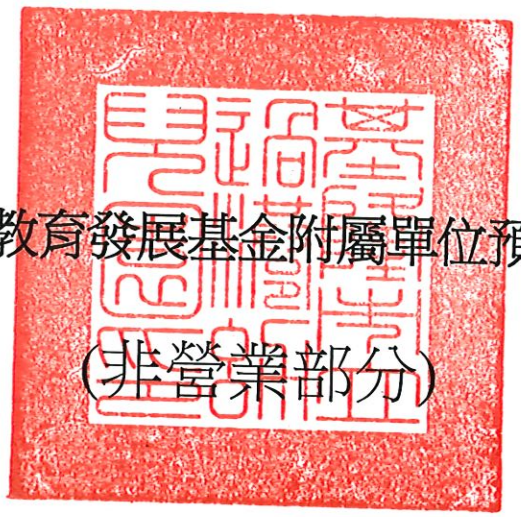
中 華 民 國 116 年 度

基隆市總預算案

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116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116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	80	公庫存款利息收入
公庫撥款收入	19,309	公庫撥款收入
學雜費收入	1,800	幼兒園學費收入
雜項收入	250	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	21,728	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 186 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2,143萬9,000元，較上年度預算數2,732萬3,000元，減少588萬4,000元，約21.53%，主要係公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途2,172萬8,000元，較上年度預算數2,841萬5,000元，減少668萬7,000元，約23.53%，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28萬9,000元。較上年度預算短絀109萬2,000元，減少差短80萬3,000元，約73.53%，將移用以前基金餘額28萬9,000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（114）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 1,989 萬 4,474 元
建築及設備計畫	無	無

二、上年度已過期間（115 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 1,356 萬 9,870 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1,174萬5,000元，其中100萬6,000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116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(－)
19,734	基金來源	21,439	27,323	-5,884
96	財產收入	80	80	0
96	利息收入	80	80	0
16,725	政府撥入收入	19,309	25,123	-5,814
16,725	公庫撥款收入	19,309	25,123	-5,814
2,646	教學收入	1,800	1,850	-50
2,646	學雜費收入	1,800	1,850	-50
267	其他收入	250	270	-20
267	雜項收入	250	270	-20
19,894	基金用途	21,728	28,415	-6,687
19,894	學前教育計畫	21,728	28,415	-6,687
19,894	學前教育	21,728	28,415	-6,687
-161	本期賸餘 (短絀－)	-289	-1,092	803
2,547	期初基金餘額	1,295	1,746	-451
0	解繳公庫	0	0	0
2,387	期末基金餘額	1,006	654	352

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116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)	-289	
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)	-289	
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)	-289	
期初現金及約當現金	12,034	
期末現金及約當現金	11,745	

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 116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				19,309	
公庫撥款收入	年	1	19,309,000	19,309	公庫撥款收入
教學收入				1,800	
學雜費收入	年	1	1,800,000	1,800	幼兒園學費收入
其他收入				250	
雜項收入	年	1	250,000	250	幼兒園學生活動費收入(收支對列)
總 計：				21,439	

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116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
19,894	54	學前教育計畫	21,728	28,415	
19,894	541	學前教育	21,728	28,415	
19,894	54120000	各幼兒園經常門分支計畫	21,728	28,415	
16,692	1	用人費用	17,331	17,282	
11,517	11	正式員額薪資	12,033	12,007	
11,517	113	職員薪金	12,033	12,007	教職員薪資：詳用人費用彙計表。
110	12	聘僱及兼職人員薪資	150	150	
110	124	兼職人員酬金	150	150	代課鐘點費：詳用人費用彙計表。
165	13	加（夜）班費	162	174	
165	134	未休假加班費	162	174	未休假加班費：詳用人費用彙計表。
2,555	15	獎金	2,580	2,576	
1,059	151	考績獎金	1,090	1,090	考績獎金：詳用人費用彙計表。
1,496	152	年終獎金	1,490	1,486	年終獎金：詳用人費用彙計表。
1,185	16	退休及卹償金	1,250	1,259	
1,185	161	職員退休及離職金	1,250	1,259	提撥教職員退撫基金：詳用人費用彙計表。
1,159	18	福利費	1,156	1,116	
1,095	181	分擔員工保險費	1,070	1,041	分擔教職員工保險費：詳用人費用彙計表。
0	183	傷病醫藥費	22	11	教職員工健康檢查補助費。
64	18Y	其他福利費	64	64	休假補助：詳用人費用彙計表。
2,798	2	服務費用	3,849	10,605	
300	21	水電費	330	300	
270	212	工作場所電費	100	100	電費補助
0			200	173	電費。
30	214	工作場所水費	30	27	水費。
20	22	郵電費	21	21	
0	221	郵費	1	1	郵資。
20	222	電話費	20	20	電話費。
6	23	旅運費	10	12	
6	231	國內旅費	10	12	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。
313	25	修理保養及保固費	313	341	

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116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
98	252	一般房屋修護費	80	98	校舍修繕費。
84	255	機械及設備修護費	45	55	教學器具、照明養護。
0			30	30	電梯維護費2,500元*12月=30,000元。
35	256	交通及運輸設備修護費	51	51	詳車輛明細表。
96	257	雜項設備修護費	47	47	水質檢驗及管線設備維護。
0			60	60	公安、消防設備等維護費。
3	26	**保險費**	2	3	
3	264	交通及運輸設備保險費	2	3	1.詳車輛明細表2,483元。 2.配合千元整編-483元。
1,982	27	**一般服務費**	2,999	9,754	
1,359	279	外包費	938	908	外包人力保全2人。
0			469	454	工友外包庶務人力1人。
623	27D	計時與計件人員酬金	692	692	*補助契約進用增置教保員1人薪資：1.1月至7月第2級薪資【(1)【每人每月薪資51,248元(薪資42,568元+勞保費3,922元+健保費2,124元+勞退金2,634元)x7月=358,736元。(2)年終獎金每人42,568元*1.5月=63,852元。】2.8月至12月晉升第3級薪資【每人每月薪資52,395元(薪資43,715元+勞保費3,922元+健保費2,124元+勞退金2,634元)x5月=261,975元。】 3.未休假加班費：應休10日，預估5日未休，1,419/日*5日=7,095元。4.二代健保每人342元。5.全年預算數每人692,000元。
0			900	7,700	*補助公立幼兒園配合幼兒教育及照顧法改制增置人力14人(教保員7人，廚工3人，護理師1人，職員3人)。
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	11	18	公共安全及消安檢查申請簽證費。

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116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
70	28Y	其他專業服務費	77	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。
108	3	**材料及用品費**	269	229	
24	31	**使用材料費**	27	23	
24	312	燃料	27	23	1.詳車輛明細表 26,520元。 2.配合千元整編+480元。
84	32	**用品消耗**	242	206	
34	321	辦公（事務）用品	35	35	學校一般辦公費、事務費等。
0	326	食品	152	116	*辦理教職員工午餐補助經費。
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	40	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	公路使用養護安全管理費	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)。
267	9	**其他**	250	270	
267	91	**其他支出**	250	270	
267	91Y	其他	250	270	幼兒園學生活動費(收支對列)。
19,894		總　　計	21,728	28,415	

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 116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				21,728	
學前教育				21,728	
合計				21,728	

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 116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				21,728	
學前教育計畫				21,728	
上年度預算數				28,415	
學前教育計畫				28,415	
前年度決算數				19,894	
學前教育計畫				19,894	
113年度決算數				20,315	
學前教育計畫				20,315	
112年度決算數				17,527	
學前教育計畫				17,527	

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 116 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	15	0	15	
職員	15	0	15	
總　　計	15	0	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：外包費：外包人力保全2人、工友外包庶務人力1人；計時與計件人員酬金：契約進用增置教保服務人員1人、增置人力14人(教保員7人，廚工3人，護理師1人，職員3人)；合計共18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	12,033		162		1,490	1,090		1,250
學前教育計畫	12,033		162		1,490	1,090		1,250
正式人員	12,033		162		1,490	1,090		1,250
兼任人員								

1.用人費用-151考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條暨公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第4條等規定，預算人數15人，預算金額為1,090千元。
2.用人費用-152年終獎金：依據行政院各年度訂定之軍公教人員年終工作獎金發給注意事項，預算人數15人，預算金額為1,490千元。
3.服務費用-279外包費：外包人力保全2人，金額938千元。 工友外包庶務人力1人，金額469千元。
4.服務費用-27D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692千元。增置人力14人，金額900千元。

過港幼兒園
發展基金
彙計表
116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				
		1,070	22		64		17,181	150	17,331
		1,070	22		64		17,181	150	17,331
		1,070	22		64		17,181		17,181
								150	150

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116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			
16,692	17,282	用人費用	17,331	17,331			
11,517	12,007	正式員額薪資	12,033	12,033			
11,517	12,007	職員薪金	12,033	12,033			
110	150	聘僱及兼職人員薪資	150	150			
110	150	兼職人員酬金	150	150			
165	174	加（夜）班費	162	162			
165	174	未休假加班費	162	162			
2,555	2,576	獎金	2,580	2,580			
1,059	1,090	考績獎金	1,090	1,090			
1,496	1,486	年終獎金	1,490	1,490			
1,185	1,259	退休及卹償金	1,250	1,250			
1,185	1,259	職員退休及離職金	1,250	1,250			
1,159	1,116	福利費	1,156	1,156			
1,095	1,041	分擔員工保險費	1,070	1,070			
	11	傷病醫藥費	22	22			
64	64	其他福利費	64	64			
2,798	10,605	服務費用	3,849	3,849			
300	300	水電費	330	330			
270	273	工作場所電費	300	300			
30	27	工作場所水費	30	30			
20	21	郵電費	21	21			
	1	郵費	1	1			
20	20	電話費	20	20			
6	12	旅運費	10	10			
6	12	國內旅費	10	10			
7	8	印刷裝訂與廣告費	8	8			
7	8	印刷及裝訂費	8	8			
313	341	修理保養及保固費	313	313			
98	98	一般房屋修護費	80	80			
84	85	機械及設備修護費	75	75			

備註:本年度預算國外旅費、大陸地區旅費及員工慰勞費等編列金額為0元，公共關係費預算編列金額72,000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116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			
35	51	交通及運輸設備修護費	51	51			
96	107	雜項設備修護費	107	107			
3	3	保險費	2	2			
3	3	交通及運輸設備保險費	2	2			
1,982	9,754	一般服務費	2,999	2,999			
1,359	1,362	外包費	1,407	1,407			
623	8,392	計時與計件人員酬金	1,592	1,592			
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	11	11			
70	70	其他專業服務費	77	77			
72	72	公共關係費	72	72			
72	72	公共關係費	72	72			
108	229	材料及用品費	269	269			
24	23	使用材料費	27	27			
24	23	燃料	27	27			
84	206	用品消耗	242	242			
34	35	辦公（事務）用品	35	35			
	116	食品	152	152			
15	15	醫療用品（非醫療院所使用）	15	15			
35	40	其他用品消耗	40	40			
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			

備註:本年度預算國外旅費、大陸地區旅費及員工慰勞費等編列金額為0元，公共關係費預算編列金額72,000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116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	公路使用養護安全管理費	6	6			
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			
267	270	其他	250	250			
267	270	其他支出	250	250			
267	270	其他	250	250			
19,894	28,415	合計	21,728	21,728			

備註:本年度預算國外旅費、大陸地區旅費及員工慰勞費等編列金額為0元，公共關係費預算編列金額72,000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116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)	公路使用養護安全管理費(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				97,413	11,230	6,180			26,520	51,000	2,483
學前教育計畫	1 輛				97,413	11,230	6,180			26,520	51,000	2,483
學前教育	1 輛				97,413	11,230	6,180			26,520	51,000	2,483
各幼兒園經常門分支計畫	1 輛				97,413	11,230	6,180			26,520	51,000	2,483
	小客車	AXE-9973	201807	2351	97,413	11,230	6,180	780	34	26,520	51,000	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116年12月31日

單位：新臺幣千元

114年12月31日 實際數	科目	116年12月31日 預計數	115年12月31日 預計數	比較增減
13,126	資產合計	11,745	12,034	-289
13,126	資產	11,745	12,034	-289
13,126	流動資產	11,745	12,034	-289
13,126	現金	11,745	12,034	-289
13,126	銀行存款	11,745	12,034	-289
10,739	負債	10,739	10,739	0
10,640	流動負債	10,640	10,640	0
10,640	應付款項	10,640	10,640	0
10,640	應付代收款	10,640	10,640	0
99	其他負債	99	99	0
99	什項負債	99	99	0
99	存入保證金	99	99	0
2,387	基金餘額	1,006	1,295	-289
2,387	基金餘額	1,006	1,295	-289
2,387	基金餘額	1,006	1,295	-289
2,387	累積餘額	1,006	1,295	-289
13,126	負債及基金餘額合計	11,745	12,034	-289

備註：本年度「或有資產」及「或有負債」金額：0元

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116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	10,604						280	5,934
機械及設備	2,395	1,747						242	406
交通及運輸設備	1,109	839						106	164
雜項設備	2,906	2,810						84	12
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	23,228	16,000						712	6,516

註：