

特別收入 15-207

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  
桃園市八德區八德國民小學  
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

桃園市八德區八德國民小學編

桃園市八德區八德國民小學  
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	15	頁
五、預算參考表			
(一) 預計平衡表	第	16	頁
(二) 5年來主要業務計畫分析表	第	17	頁
(三) 員工人數彙計表	第	19	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	26	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	27	頁

# 桃園市八德區八德國民小學

## 桃園市地方教育發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

#### 壹、基金概況：

##### 一、設立宗旨及願景：

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

(二)本校自 99 年度起依「教育經費編列與管理法」第 13 條規定設置「桃園市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

##### 二、施政重點：

(一)依據教育基本法培養學生健全人格，民主素養，法治觀念，人文涵養，強健體魄及思考判斷與創造能力。

(二)依據特殊教育法及特殊教育法施行細則，設立資源班 1 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、訓導處、總務處、輔導室、人事室及會計室等單位，預算員額現編列校長 1 人、教師 80 人、行政人員 4 人、工友 1 人、約聘營養師 1 人，共計 87 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)訓導處：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)人事室：依法辦理人事管理事項。

(六)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。

# 桃園市八德區八德國民小學

## 桃園市地方教育發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

#### 貳、業務計畫：

本年度業務計畫及工作計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

##### 一、本年度預算編列情形：

(一)基金來源：本年度預算編列 1 億 9,377 萬元，主要係公庫撥款收入及場地租借收入。

##### (二)基金用途：

###### 1. 國民教育計畫：

國民小學教育：本年度預算編列 1 億,2,339 萬元，普通班 45 班、幼兒園 2 班、資源班 1 班，合計 48 班，學生人數 1,316 人。辦理基本開支項目(如水電、印刷耗材…等)；革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理體育競賽、指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智慧；配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

###### 2. 建築及設備計畫：

(1)營建及修建工程：本年度預算編列 7,000 萬元，係辦理校舍及其附屬設備興建(整修)等工程。

(2)交通及運輸設備：本年度預算編列 3 萬元，係增(汰)購校園廣播系統及其他事務性相關等設備。

(3)其他設備：本年度預算編列 31 萬元(含機械設備 21 萬元及雜項設備 10 萬元)，係增(汰)購投影機及其他行政與教學相關事務性機具等設備。

(4)無形資產：本年度預算編列 4 萬元，係增(汰)購薪資管理系統擴充模組、資訊教學及其他事務性相關軟體等無形資產。

##### 二、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：

(一)員工人數增減原因分析：本年度教職員工數 87 人，較上年度增加 11 人，係本年度班級數增加 6 班，增加教師 10 人及約聘營養師 1 人所致。

##### (二)基金來源各科目增減原因之分析：

###### 1. 財產收入：

(1)租金收入：本年度預算數 1 萬 8,000 元，較上年度增加 1 萬 8,000 元，係增加本校樓頂租借氣象站設置雨量自動測量系統收入所致。

(2)利息收入：本年度預算數 7,000 元，較上年度無增減。

# 桃園市八德區八德國民小學

## 桃園市地方教育發展基金

### 業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(3)其他財產收入：本年度預算數 2 萬元，較上年度減少 1 萬元，係減少教室及川堂等對外開放場地收費收入所致。

2. 政府撥入收入：

公庫撥款收入：本年度預算數 1 億 9,309 萬 8,000 元，較上年度增加 7,684 萬 2,000 元，係公庫撥入本基金之各項收入增加所致。

3. 教學收入：

學雜費收入：本年度預算數 62 萬 7,000 元，較上年度增加 8 萬 1,000 元，係幼兒園學雜費收入增加所致。

(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 2,339 萬元，較上年度增加 688 萬 1,000 元，主要係用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：

(1)營建及修建工程：本年度預算編列 7,000 萬元，較上年度增加 7,000 萬元，係辦理校舍及其附屬設備興建(整修)等工程。

(2)交通及運輸設備：本年度預算數 3 萬元，較上年度減少 2 萬元，係增(汰)購校園廣播系統及其他事務性相關等設備所致。

(3)其他設備：本年度預算編列 31 萬元，較上年度增加 3 萬元，係增(汰)購投影機及其他行政與教學相關事務性機具等設備所致。

(4)無形資產：本年度預算編列 4 萬元，較上年度增加 4 萬元，係增(汰)購薪資管理系統擴充模組、資訊教學及其他事務性相關軟體等無形資產所致。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1 億 9,377 萬元，較上年度預算數 1 億 1,683 萬 9,000 元，增加 7,693 萬 1,000 元，約增 65.84%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 1 億 9,377 萬元，較上年度預算數 1 億 1,683 萬 9,000 元，增加 7,693 萬 1,000 元，約增 65.84%，主要係教職員

桃園市八德區八德國民小學

桃園市地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

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，收支平衡。

三、補辦預算事項：

無補辦預算事項。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

一、前年度(106 年度)決算執行結果：

(一)基金來源：

1. 徵收及依法分配收入：

違規罰款收入：1,743 元。

2. 財產收入：

(1) 租金收入：8 萬 3,569 元。

(2) 利息收入：5,870 元。

(3) 其他財產收入：7 萬 9,425 元。

3. 政府撥入收入：

(1) 公庫撥款收入：9,477 萬 6,304 元。

(2) 政府其他撥入收入：142 萬 9,519 元。

4. 教學收入：

學雜費收入：48 萬 1,800 元。

5. 其他收入：

雜項收入：6 萬 9,774 元。

預算數 9,408 萬 7,000 元，決算數 9,692 萬 8,004 元，執行率 103.02%。

(二)基金用途：

1. 國民教育計畫：

國民小學教育：9,777 萬 7,766 元。

2. 建築及設備計畫：

其他設備：20 萬 9,627 元。

國民教育計畫預算數 9,333 萬 1,000 元，決算數 9,777 萬 7,766 元，執行率 104.76%、建築及設備計畫預算數 21 萬元，決算數 20 萬 9,627 元，執行率 99.82%。

(三)本期短絀：

本期短絀 105 萬 9,389 元。

桃園市八德區八德國民小學

桃園市地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

二、上年度(107 年度)預算截至 107 年 6 月 30 日執行情形：

(一)基金來源：

1. 財產收入：

其他財產收入：4 萬 2,000 元。

2. 政府撥入收入：

(1)公庫撥款收入：7,109 萬 2,116 元。

(2)政府其他撥入收入：71 萬 5,104 元。

3. 教學收入：

學雜費收入：23 萬 6,800 元。

4. 其他收入：

雜項收入：5,669 元。

分配預算數 7,122 萬 4,000 元，實際數 7,209 萬 1,689 元，執行率 101.22%。

(二)基金用途：

1. 國民教育計畫：

國民小學教育：6,679 萬 3,977 元。

2. 建築及設備計畫：

(1)營建及修建工程：389 萬 5,498 元。

(2)其他設備：5 萬 753 元。

國民教育計畫分配預算數 7,108 萬 9,000 元，實際數 6,679 萬 3,977 元，執行率 93.96%、建築及設備計畫分配預算數 13 萬 5,000 元，實際數 394 萬 6,251 元，執行率 2923.15%。

(三)本期賸餘：

本期賸餘 135 萬 4,161 元，期末基金餘額 1,272 萬 1,575 元。

桃園市八德區八德國民小學  
 桃園市地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀預計表**  
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(一)
96,928	基金來源	193,770	116,839	76,931
2	徵收及依法分配收入	0	0	0
2	違規罰款收入	0	0	0
169	財產收入	45	37	8
0	財產處分收入	0	0	0
84	租金收入	18	0	18
6	利息收入	7	7	0
79	其他財產收入	20	30	-10
96,206	政府撥入收入	193,098	116,256	76,842
94,776	公庫撥款收入	193,098	116,256	76,842
1,430	政府其他撥入收入	0	0	0
482	教學收入	627	546	81
482	學雜費收入	627	546	81
70	其他收入	0	0	0
70	雜項收入	0	0	0
97,987	基金用途	193,770	116,839	76,931
97,778	國民教育計畫	123,390	116,509	6,881
97,778	國民小學教育	123,390	116,509	6,881
210	建築及設備計畫	70,380	330	70,050
0	營建及修建工程	70,000	0	70,000
0	交通及運輸設備	30	50	-20
210	其他設備	310	280	30
0	無形資產	40	0	40
-1,059	本期賸餘 (短絀一)	0	0	0
12,430	期初基金餘額	11,370	12,976	-1,605
0	解繳公庫	0	0	0
11,370	期末基金餘額	11,370	12,976	-1,605

備註：

桃園市八德區八德國民小學  
 桃園市地方教育發展基金  
**現金流量預計表**  
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	0	本期預算收支平衡。
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)	0	
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)	0	
期初現金及約當現金	25,198	
期末現金及約當現金	25,198	

註：

桃園市八德區八德國民小學  
 桃園市地方教育發展基金  
**基金來源明細表**  
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率(元)	金 額	
財產收入				45	
租金收入	年	1	18,000	18	本校樓頂租借中央氣象局八德站設置雨量自動測報系統之收入。
利息收入	年	1	7,000	7	
其他財產收入	年	1	20,000	20	活動中心等對外開放場地收費。
政府撥入收入				193,098	
公庫撥款收入	年	1	193,098,000	193,098	市府撥入經費。
教學收入				627	
學雜費收入	年	1	119,000	119	幼兒園雜費收入。
學雜費收入	年	1	508,000	508	幼兒園學費收入。
總 計：				193,770	

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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
97,778	53	<b>國民教育計畫</b>	123,390	116,509	
92,427	1	<b>用人費用</b>	115,011	110,113	
63,710	11	<b>正式員額薪資</b>	67,944	67,680	
63,338	113	職員薪金	67,572	67,308	本校編制內職員及教師薪俸等 待遇(含校護等請假職務代理人 薪資)(來自用人費用明細資料) (幼兒園學費收入扣抵508,000 元、幼兒園雜費收入扣抵59,00 0元)。
	371	工員工資	372	372	本校工友之薪俸等待遇(來自用 人費用明細資料)。
848	12	<b>聘僱及兼職人員薪資</b>	762	302	
0	121	聘用人員薪金	516	0	本校約聘營養師之薪俸等待遇( 來自用人費用明細資料)。
602	122	約僱職員薪金	0	34	
246	124	兼職人員酬金	246	268	兼代課鐘點費。
897	13	<b>超時工作報酬</b>	740	825	
897	131	加班費	740	825	職員、兼行政教師、工友支領 之不休假加班費(來自用人費用 明細資料)。
14,754	15	<b>獎金</b>	17,053	15,967	
6,792	151	考績獎金	7,425	7,415	教職員工考績獎金(來自用人費 用明細資料)。
7,962	152	年終獎金	9,563	8,552	教職員工年終獎金(來自用人費 用明細資料)。
0			65	0	約聘營養師年終獎金(來自用人 費用明細資料)。
5,770	16	<b>退休及卹償金</b>	19,512	17,116	
5,709	161	職員退休及離職金	7,140	6,300	教職員提撥退撫基金(來自用人 費用明細資料)。
0			12,324	10,768	市府下授(41)-退撫給與定期發 放。
61	162	工員退休及離職金	48	48	提撥勞工退休準備金(來自用人 費用明細資料)。
6,448	18	<b>福利費</b>	9,000	8,223	
6,069	181	分擔員工保險費	7,188	6,348	教職員工公勞健保費機關補助( 來自用人費用明細資料)。
88	183	傷病醫藥費	16	16	校長健康檢查費(16,000元*1人 =16,000元)。
0			94	94	公教人員健康檢查費(3,500元* 27人=94,500元)(配合預算編列 至千元，減列500元)。
0			0	4	
0			2	2	幼兒園廚工健康檢查費(1,500 元*1人=1,500元)(配合預算編 列至千元，增列500元)。

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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
292	18Y 其他福利費	352	336	職員、兼行政教師支領之休假補助(16,000元*22人=352,000元)(來自用人費用明細資料)。
0		18	18	退休工友三節慰問金(6,000元*退休工友3人=18,000元)。
0		1,330	1,405	市府下授(39)-各市立學校教職員生活津貼。
2,946	2 服務費用	3,540	3,112	
736	21 水電費	985	738	
0	212 工作場所電費	300	0	市府下授(29)-高壓契約供電學校補助款。
662		600	660	電費。
64	214 工作場所水費	85	78	水費。
10	21Y 其他場所水電費	0	0	
115	22 郵電費	169	164	
19	221 郵費	25	20	公務用寄發郵件所需郵資。
96	222 電話費	139	139	公務用電話費。
0		5	5	市府下授(30)-IEN校園用電管理平台經費。
68	23 旅運費	97	93	
68	231 國內旅費	60	60	參加各項會議、研習、洽辦公務等旅費。
0		36	31	戶外教育活動隨行人員費用(2,600元*7班*2人=36,400元)(配合預算編列至千元，減列400元)。
0	235 貨物運費	1	2	科美展作品、器材、書籍搬運及各項活動、比賽用車資。
119	24 印刷裝訂與廣告費	120	120	
119	241 印刷及裝訂費	100	100	教學及行政各項表格日誌、手冊刊物、電腦答案卡等印製。
0		20	20	各類表冊、單據印刷、影印及預(決)算印刷費等。
491	25 修理保養及保固費	576	548	
45	252 一般房屋修護費	60	60	校舍、辦公室等各項建築物維護修繕等相關經費。
32	254 其他建築修護費	50	50	活動中心等對外開放場地修繕費。
166	255 機械及設備修護費	100	80	教學及行政用等各項機械設備維修費。
108	257 雜項設備修護費	90	79	本校辦公器具養護費(1,048元*86人=90,128元)(配合預算編列至千元，減列128元)。
0		48	45	市府下授(17)-飲用水設備清洗、管線維修、更換濾心濾材管線。

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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
141258	其他資產修護費	228	234	水電設備、校園地面及設施等 維修保養。
026	<b>保險費</b>	3	3	
026Y	其他保險費	3	3	學生參加比賽、活動辦理意外 及醫療保險等相關經費。
1,28727	<b>一般服務費</b>	1,385	1,326	
0276	佣金、匯費、經理費及手 續費	1	1	學生註冊、繳納各項費用相關 手續費。
84279	外包費	84	84	校園保全系統(7,000元*12月=8 4,000元)。
1,13227D	計時與計件人員酬金	90	90	市府下授(21)-廚工薪津補助。
0		1,121	1,073	校園安全維護費(27,500元*2人 *13.5月=742,500元)(28,000元 *1人*13.5月=378,000元)(配合 預算編列至千元，增列500元) 。
7027F	體育活動費	89	78	員工文康活動費(1,000元*89人 =89,000元)。
5828	<b>專業服務費</b>	106	48	
34285	講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	75	19	1.外聘委員出席費(2,500元*14 次=35,000元)、2.各項活動、 研習等內聘講師鐘點費(1,000 元*10節=10,000元)、3.各項活 動、研習等外聘講師鐘點費(2, 000元*15節=30,000元)。
15287	委託檢驗(定)試驗認證費	11	11	消防安全、衛生檢查及簽證費 。
0		8	11	市府下授(18)-飲用水設備出水 口檢測費。
0288	委託考選訓練費	7	7	教職員工參加業務相關訓練費 用。
928A	電腦軟體服務費	5	0	校務行政、教學資訊相關系統 維護費。
7229	<b>公共關係費</b>	99	72	
72291	公共關係費	99	72	校長公共關係費(8,200元*12月 =98,400元)(配合預算編列至千 元，增列600元)。
6193	<b>材料及用品費</b>	700	610	
61932	用品消耗	700	610	
247321	辦公(事務)用品	69	69	印製試卷及講義用白報紙、製 版紙、油墨等。
0		39	30	班級教學用文具紙張、碳粉及 電腦耗材、實驗用品等消耗品 。
0		60	60	各處室行政用辦公用品。
39322	報章雜誌	36	36	教學及行政業務等相關規定參 考書籍及報費。

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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
54323	農業與園藝用品及環境美化費	23	20	環境保護清潔消毒。
0		20	20	環境佈置、綠化美化校園經費。
0		110	90	掃地用各類清潔用具、維修物品等。
20328	醫療用品(非醫療院所使用)	30	30	衛生保健用品。
25932Y	其他用品消耗	4	4	交通安全材料費。
0		300	242	教學及行政業務用器具、實驗器材及視聽媒體教材等。
0		7	7	市府下授(6)-身心障礙班教材編輯費(600元*1班*12月=7,200元)(配合預算編列至千元,減列200元)。
0		2	2	市府下授(7)-特殊教育班充實設備費(1,200元*2學期*1班=2,400元)(配合預算編列至千元,減列400元)。
1184	<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	150	146	
2044	交通及運輸設備租金	52	48	
20443	電信設備租金	52	48	電話專用交換機設備月租費。
9845	雜項設備租金	98	98	
98451	雜項設備租金	98	98	影印機租賃費用。
1,3607	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	54	54	
171	會費	3	3	
1713	職業團體會費	3	3	護士、營養師公會等相關會費(不含教育會、校長協會等會費)。
1,34572	<b>捐助、補助與獎助</b>	0	0	
1,34572Y	其他捐助、補助與獎助	0	0	
073	分擔	1	1	
073Y	分擔其他費用	1	1	公共意外責任保險自付額。
1475	<b>競賽及交流活動費</b>	50	50	
14751	技能競賽	50	50	參加市內、外各項體育、民俗、音樂、學藝競賽等相關經費。
3089	<b>其他</b>	3,935	2,474	
30891	其他支出	3,935	2,474	
30891Y	其他	50	50	臨時交辦及其他行政事務等雜支。
0		10	10	加強社會教育。

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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	335	192	新生訓練、戶外教育活動、畢業典禮、親職教育、領域週活動、教師研習等各項活動經費。
0		132	116	兒童節禮物(100元*1,316人=131,600元)(配合預算編列至千元，增列400元)。
0		63	61	校慶(運動會)補助費(50,000元+300元*(48-6班)=62,600元)(配合預算編列至千元，增列400元)。
0		81	79	市府下授(19)-營養午餐導師指導費(國小200元*9月*45人=81,000元)。
0		263	232	市府下授(24)-天天安心食材補助。
0		745	682	市府下授(25)-有機蔬菜補助。
0		806	492	市府下授(26)-無力支付午餐補助。
0		130	80	市府下授(27)-學校體育參賽及發展體育活動經費。
0		784	480	市府下授(28)-幸福營養早餐補助。
0		8	0	市府下授(32)-營養午餐導師指導費(附幼200元*9月*4人=7,200元)(配合預算編列至千元，增列800元)。
0		528	0	市府下授(40)-市立各級學校缺額工友補助委辦費。
2105M	<b>建築及設備計畫</b>	70,380	330	
2105	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	70,380	330	
21051	購建固定資產	70,340	330	
0513	擴充改良房屋建築及設備	70,000	0	八德國小老舊校舍整建工程【總經費4億463萬4,000元(其中2億74萬4,000元編列於教育局補助本市所屬學校老舊危險建物整建及老舊學校更新計畫)，分5年執行，除105年度編列1,000萬元外，本年度續編列第2年經費7,000萬元，其餘1億2,389萬元分以後1年繼續編列】。
166514	購置機械及設備	0	120	
0		210	60	行政及教學用等機械及設備。
0515	購置交通及運輸設備	30	50	行政及教學用廣播、電信系統等各項交通及運輸設備。
44516	購置雜項設備	100	100	行政及教學用等雜項設備。
052	購置無形資產	40	0	

桃園市八德區八德國民小學  
 桃園市地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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
0521 97,987	總	購置電腦軟體 計	40 193,770	0 116,839	行政及教學用等電腦軟體。

桃園市八德區八德國民小學  
 桃園市地方教育發展基金  
 單位（或計畫）成本分析表  
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本 (元)或 平均利 (費)率	數量	預 算 數	說 明
國民教育計畫 國民小學教育				123,390 123,390	支應基本開支項目(如用人費用、水電、印刷耗材…等)及場地開放、指定活動等項目。(因各項用途經費多屬依業務實際需求按月發生，確實無法衡量單位成本)。
建築及設備計畫 營建及修建工程				70,380 70,000	
交通及運輸設備				30	
其他設備				310	
無形資產				40	
合 計				193,770	

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
**預計平衡表**  
中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 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
31,899	資 產 合 計	31,899	31,899	0
31,899	資 產	31,899	31,899	0
25,242	流動資產	25,242	25,242	0
25,198	現金	25,198	25,198	0
25,198	銀行存款	25,198	25,198	0
0	應收款項	0	0	0
0	應收收益	0	0	0
0	應收利息	0	0	0
44	預付款項	44	44	0
44	預付費用	44	44	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
6,657	其他資產	6,657	6,657	0
6,657	什項資產	6,657	6,657	0
6,657	代管資產	6,657	6,657	0
20,529	負 債	20,529	20,529	0
13,236	流動負債	13,236	13,236	0
13,236	應付款項	13,236	13,236	0
13,236	應付代收款	13,236	13,236	0
7,293	其他負債	7,293	7,293	0
7,293	什項負債	7,293	7,293	0
637	存入保證金	637	637	0
0	應付退休及離職 金	0	0	0
6,657	應付代管資產	6,657	6,657	0
11,370	基金餘額	11,370	11,370	0
11,370	基金餘額	11,370	11,370	0
11,370	基金餘額	11,370	11,370	0
11,370	累積餘額	11,370	11,370	0
31,899	負債及基金餘額合計	31,899	31,899	0

信託代理與保證資產  
保證品

520 信託代理與保證負債  
520 應付保證品

520  
520

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數 國民教育計畫				193,770	本年度預計支應基本開支項目(如用人費用、水電、印刷耗材…等)及場地開放、指定活動等項目。
建築及設備計畫				123,390	
本年度預算數 國民教育計畫				70,380	本年度預計本校老舊校舍整建工程、購置投影機等行政用及教學用交通運輸設備、機械設備及其他雜項設備。
上年度預算數 國民教育計畫				116,839	107年度預計支應基本開支項目(如用人費用、水電、印刷耗材…等)及場地開放、指定活動等項目。
建築及設備計畫				116,509	
前年度決算數 國民教育計畫				330	107年度預計購置投影機等行政用及教學用交通運輸設備、機械設備及其他雜項設備。
前年度決算數 國民教育計畫				97,987	106年度決算數97,777,766元，用人費用92,427,011元，服務費用2,946,120元，材料及用品費618,966元，租金、償債與利息118,000元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟及交流活動費1,359,873元，其他307,796元。
建築及設備計畫				97,778	
前年度決算數 國民教育計畫				210	106年度決算數209,627元，購置其他設備209,627元。
105年度決算數				91,408	

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
5 年來主要業務計畫分析表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預(決)算數	說明
國民教育計畫				91,219	105年度決算數91,218,656元，用人費用87,633,385元，服務費用2,681,687元，材料及用品費418,012元，租金、償債與利息95,134元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟及交流活動費117,343元，其他273,095元。
建築及設備計畫				189	105年度決算數189,080元，其中擴充改良房屋建築及設備81,000元、購置機桃及設備47,920元、購置交通及運輸設備19,000元、購置什項設備41,160元。
104年度決算數 國民教育計畫				86,599 86,399	104年度決算數86,399,432元，用人費用82,952,846元，服務費用2,531,186元，材料及用品費449,845元，租金、償債與利息95,134元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟及交流活動費106,800元，其他263,621元。
建築及設備計畫				200	104年度決算數199,800元，其中交通及運輸設備46,800元，其他設備153,000元。

桃園市八德區八德國民小學  
 桃園市地方教育發展基金  
**員工人數彙計表**  
 中華民國 108 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 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	76	11	87	本校職員(含校長)5人，本校因班級數增加6班，故教師增加10人，本年度教師共編列80人。 本年度編列約聘營養師1人。
職員	75	10	85	
聘用人員	0	1	1	
工友	1	0	1	
總 計	76	11	87	

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

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

註2：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人及廚工薪津補助1人。

桃園市八德區  
桃園市地方  
用人費用  
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金			退休及
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	67,944	516	740		9,628	7,425		19,512
國民教育計畫	67,944	516	740		9,628	7,425		19,512
正式人員	67,944		740		9,563	7,425		19,512
聘僱人員		516			65			
兼任人員								

註1：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,121,000元及廚工薪津補助1人，預算金額90,000元。

註2：本校契進人員廚工用人費用除183傷病醫藥費外，其餘編於教育局本部。

八德國民小學  
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				
		7,188	112		1,700		114,765	246	115,011
		7,188	112		1,700		114,765	246	115,011
		7,188	110		1,700		114,182		114,182
			2				583		583
								246	246

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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		
92,427	110,113	用人費用	115,011	115,011	0		
63,710	67,680	正式員額薪資	67,944	67,944	0		
63,338	67,308	職員薪金	67,572	67,572	0		
371	372	工員工資	372	372	0		
848	302	聘僱及兼職人員薪資	762	762	0		
		聘用人員薪金	516	516	0		
602	34	約僱職員薪金	0	0	0		
246	268	兼職人員酬金	246	246	0		
897	825	超時工作報酬	740	740	0		
897	825	加班費	740	740	0		
14,754	15,967	獎金	17,053	17,053	0		
6,792	7,415	考績獎金	7,425	7,425	0		
7,962	8,552	年終獎金	9,628	9,628	0		
5,770	17,116	退休及卹償金	19,512	19,512	0		
5,709	17,068	職員退休及離職金	19,464	19,464	0		
61	48	工員退休及離職金	48	48	0		
6,448	8,223	福利費	9,000	9,000	0		
6,069	6,348	分擔員工保險費	7,188	7,188	0		
88	116	傷病醫藥費	112	112	0		
292	1,759	其他福利費	1,700	1,700	0		
2,946	3,112	服務費用	3,540	3,540	0		
736	738	水電費	985	985	0		
662	660	工作場所電費	900	900	0		
64	78	工作場所水費	85	85	0		
10		其他場所水電費	0	0	0		
115	164	郵電費	169	169	0		
19	20	郵費	25	25	0		
96	144	電話費	144	144	0		
68	93	旅運費	97	97	0		
68	91	國內旅費	96	96	0		

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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	貨物運費	1	1	0	
119	120	印刷裝訂與廣告費	120	120	0	
119	120	印刷及裝訂費	120	120	0	
491	548	修理保養及保固費	576	576	0	
45	60	一般房屋修護費	60	60	0	
32	50	其他建築修護費	50	50	0	
166	80	機械及設備修護費	100	100	0	
108	124	雜項設備修護費	138	138	0	
141	234	其他資產修護費	228	228	0	
	3	保險費	3	3	0	
	3	其他保險費	3	3	0	
1,287	1,326	一般服務費	1,385	1,385	0	
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0	
84	84	外包費	84	84	0	
1,132	1,163	計時與計件人員酬金	1,211	1,211	0	
70	78	體育活動費	89	89	0	
58	48	專業服務費	106	106	0	
34	19	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	75	75	0	
15	22	委託檢驗(定)試驗認證費	19	19	0	
	7	委託考選訓練費	7	7	0	
9		電腦軟體服務費	5	5	0	
72	72	公共關係費	99	99	0	
72	72	公共關係費	99	99	0	
619	610	材料及用品費	700	700	0	
619	610	用品消耗	700	700	0	
247	159	辦公(事務)用品	168	168	0	
39	36	報章雜誌	36	36	0	

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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	
54	130	農業與園藝用品及環境美化費	153	153	0	
20	30	醫療用品(非醫療院所使用)	30	30	0	
259	255	其他用品消耗	313	313	0	
118	146	租金、償債、利息及相關手續費	150	150	0	
20	48	交通及運輸設備租金	52	52	0	
20	48	電信設備租金	52	52	0	
98	98	雜項設備租金	98	98	0	
98	98	雜項設備租金	98	98	0	
210	330	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	70,380	0	70,380	
210	330	購建固定資產	70,340	0	70,340	
		擴充改良房屋建築及設備	70,000	0	70,000	
166	180	購置機械及設備	210	0	210	
	50	購置交通及運輸設備	30	0	30	
44	100	購置雜項設備	100	0	100	
		購置無形資產	40	0	40	
		購置電腦軟體	40	0	40	
1,360	54	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54	54	0	
1	3	會費	3	3	0	
1	3	職業團體會費	3	3	0	
1,345		捐助、補助與獎助	0	0	0	
1,345		其他捐助、補助與獎助	0	0	0	
	1	分擔	1	1	0	
	1	分擔其他費用	1	1	0	
14	50	競賽及交流活動費	50	50	0	

桃園市八德區八德國民小學  
 桃園市地方教育發展基金  
**各項費用彙計表**  
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 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	
14	50	技能競賽	50	50	0	
308	2,474	其他	3,935	3,935	0	
308	2,474	其他支出	3,935	3,935	0	
308	2,474	其他	3,935	3,935	0	
97,987	116,839	合計	193,770	123,390	70,380	

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
繼續性計畫分年資金需求表  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	全程計畫總金額	分 年 資 金 需 求						備註
		以前年度預算數	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度以後	
總計	203,890	10,000	70,000	123,890	-	-	-	
八德國小老舊校舍整建工程 【總經費4億463萬4,000元(其中2億74萬4,000元編列於教育局補助本市所屬學校老舊危險建物整建及老舊學校更新計畫)，分5年執行，除105年度編列1,000萬元外，本年度續編列第2年經費7,000萬元，其餘1億2,389萬元分以後1年繼續編列】。	203,890	10,000	70,000	123,890				

填表說明：係以107年度以前開始辦理，且屬2年以上(含2年)之跨年度計畫，但不包含108年度新增項目。

桃園市八德區八德國民小學  
桃園市地方教育發展基金  
資本資產及長期負債明細表  
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項目	取得成本/ 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	308,107	103,355	70,380				2,692	272,440	
非理財目的之長期投資									
土地	187,190							187,190	
土地改良物	11,921	10,673					83	1,164	
房屋及建築	83,110	69,598	70,000				1,063	82,450	
機械及設備	9,258	8,230	210	(1)		行政及教學 用等機械及 設備。	486	752	
交通及運輸設備	2,290	2,029	30	(1)		行政及教學 用廣播、電 信系統等各 項交通及運 輸設備。	141	151	
雜項設備	14,250	12,750	100	(1)		行政及教學 用等雜項設 備。	905	694	
購建中固定資產									
軟體	88	75	40	(1)		行政及教學 用等電腦軟 體。	14	38	
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。