

特別收入 15-7

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
桃園市立中壢商業高級中等學校
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

桃園市立中壢商業高級中等學校編

桃園市立中壢商業高級中等學校
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、預算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	16	頁
五、預算參考表			
(一) 預計平衡表.....	第	17	頁
(二) 5年來主要業務計畫分析表.....	第	18	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	27	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	28	頁

桃園市立中壢商業高級中等學校

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「高級中等教育法」之規定，以陶冶青年身心，發展學生潛能，奠定學術研究或專業技術知能之基礎，培養五育均衡發展之優質公民為宗旨。
- (二)本校自 107 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 7 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、圖書館、人事室及會計室等單位，預算員額現編列校長 1 人、教師 155 人、行政人員 23 人、技工 6 人、工友 4 人、約僱 3 人，共計 192 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)輔導處(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)實習處：輔導學生實習及就業調查、技術士檢定、產學合作等事宜。
- (六)圖書館：掌理圖書編目分類、視聽技術、學校刊物編輯、讀書服務及其他有關事項。
- (七)人事室：依法辦理人事管理事項。
- (八)會計室：依法辦理歲計、會計及統計事項。

四、基金歸類及屬性：

桃園市立中壢商業高級中等學校

桃園市地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

本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。

貳、業務計畫：

一、本年度預算編列情形：

(一)基金來源：本年度預算編列 2 億 9,140 萬 5,000 元，主要係公庫撥款收入及場地租借收入。

(二)基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：

高中(高職)教育：本年度預算編列 2 億 8,356 萬 4,000 元，普通班 12 班、職業類科 36 班、特教班 7 班及補校 6 班，合計 61 班，學生人數 2,102 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，以鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智慧；配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

2. 建築及設備計畫：

(1)交通及運輸設備：本年度預算編列 14 萬 5,000 元，係增(汰)購數位擴大機及混音機等設備。

(2)其他設備：本年度預算編列 559 萬 1,000 元(含機械設備 434 萬 6,000 元及什項設備 124 萬 5,000 元)，係增(汰)購電腦、網路交換器及其他行政與教學相關事務性機具等設備。

(3)無形資產：本年度預算編列 20 萬元，係增(汰)購電腦教室無碟系統軟體及其他事務性相關軟體等無形資產。

(4)遞延支出：本年度預算編列 190 萬 5,000 元，係代管資產教室及校舍等修繕費。

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 192 人，較上年度增 1 人，係本年度教官員額較上年度增加所致。

(二)基金來源各科目增減原因分析：

1. 勞務收入：

服務收入：本年度預算數 1 萬 3,000 元，較上年度無增減。

2. 財產收入：

(1)財產處分收入：本年度預算數 5 萬 7,000 元，較上年度無增

桃園市立中壢商業高級中等學校

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

減。

(2) 租金收入：本年度預算數 44 萬元，較上年度無增減。

(3) 利息收入：本年度預算數 1 萬元，較上年度減少 29 萬元，係減少定存利息收入等所致

(4) 其他財產收入：本年度預算數 238 萬元，較上年度無增減。

3. 政府撥入收入：

(1) 公庫撥款收入：本年度預算數 4,935 萬 1,000 元，較上年度增加 2,144 萬 4,000 元，係公庫撥入本基金之收入增加所致。

(2) 政府其他撥入收入：本年度預算數 2 億 186 萬 1,000 元，較上年度無增減。

4. 教學收入：

學雜費收入：本年度預算數 2,848 萬 7,000 元，較上年度增加 16 萬 5,000 元，係預估減免減少所致。

5. 其他收入：

雜項收入：本年度預算數 880 萬 6,000 元，較上年度無增減。

(三) 基金用途各科目增減原因之分析：

1. 高中及高職教育計畫：

本年度預算數 2 億 8,356 萬 4,000 元，較上年度增加 2,047 萬 4,000 元，主要係用人費用增加所致。

2. 建築及設備計畫：

(1) 交通及運輸設備：本年度預算數 14 萬 5,000 元，較上年度減少 21 萬 5,000 元，係增(汰)購數位擴大機及混音機等設備。

(2) 其他設備：本年度預算編列 559 萬 1,000 元，較上年度增加 45 萬 9,000 元，係增(汰)購電腦、網路交換器及其他行政與教學相關事務性機具等設備。

(3) 無形資產：本年度預算編列 20 萬元，較上年度增加 10 萬元，係增(汰)購電腦教室無碟系統軟體及其他事務性相關軟體等無形資產。

(4) 遞延支出：本年度預算數 190 萬 5,000 元，較上年度增加 190 萬 5,000 元，係增加代管資產教室及校舍等修繕費。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

桃園市立中壢商業高級中等學校

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

(一)本年度基金來源 2 億 9,140 萬 5,000 元，較上年度預算數 2 億 7,368 萬 6,000 元，增加 1,771 萬 9,000 元，約增 6.47%，主要係公庫撥款收入增加所致。

(二)本年度基金用途 2 億 9,140 萬 5,000 元，較上年度預算數 2 億 7,368 萬 6,000 元，增加 1,771 萬 9,000 元，約增 6.47%，主要係用人費用增加所致。

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、本年度為改隸桃園市第 2 年，前年度決算數因比較基準不同，爰無列數。

二、上年度(107 年度)預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形：

(一)基金來源：

1. 徵收及依法分配收入：

違規罰款收入：3,572 元。

2. 勞務收入：

服務收入：6,940 元。

3. 財產收入：

(1)財產處分收入：4 萬 1,844 元。

(2)租金收入：8 萬元。

(3)利息收入：9 萬 675 元。

(4)其他財產收入：79 萬 2,076 元。

4. 政府撥入收入：

(1)公庫撥款收入：2,790 萬 7,000 元。

(2)政府其他撥入收入：1 億 1,247 萬 7,000 元。

5. 其他收入：

雜項收入：2,409 萬 2,820 元。

分配預算數 1 億 6,114 萬 5,000 元，實際數 1 億 6,549 萬 1,927 元，執行率 102.70%。

(二)基金用途：

1. 高中及高職教育計畫：

高職教育：1 億 3,763 萬 3,686 元。

桃園市立中壢商業高級中等學校

桃園市地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

2. 建築及設備計畫：

其他設備：26 萬 8,600 元。

高中及高職教育計畫分配預算數 1 億 6,000 萬 5,000 元，實際數 1 億 3,763 萬 3,686 元，執行率 86.02%、建築及設備計畫分配預算數 114 萬元，實際 26 萬 8,600 元，執行率 23.56%。

(三)本期賸餘：

本期賸餘 2,758 萬 9,641 元。

桃園市立中壢商業高級中等學校
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)
0	基金來源	291,405	273,686	17,719
0	勞務收入	13	13	0
0	服務收入	13	13	0
0	財產收入	2,887	3,177	-290
0	財產處分收入	57	57	0
0	租金收入	440	440	0
0	利息收入	10	300	-290
0	其他財產收入	2,380	2,380	0
0	政府撥入收入	251,212	229,768	21,444
0	公庫撥款收入	49,351	27,907	21,444
0	政府其他撥入收入	201,861	201,861	0
0	教學收入	28,487	30,922	-2,435
0	學雜費收入	28,487	28,322	165
0	建教合作收入	0	2,600	-2,600
0	其他收入	8,806	9,806	-1,000
0	受贈收入	0	1,000	-1,000
0	雜項收入	8,806	8,806	0
0	基金用途	291,405	273,686	17,719
0	高中及高職教育計畫	283,564	263,090	20,474
0	高職教育	283,564	263,090	20,474
0	建築及設備計畫	7,841	10,596	-2,755
0	營建及修建工程	0	5,004	-5,004
0	交通及運輸設備	145	360	-215
0	其他設備	5,591	5,132	459
0	無形資產	200	100	100
0	遞延支出	1,905	0	1,905
0	本期賸餘(短絀一)	0	0	0
0	期初基金餘額	0	0	0
0	解繳公庫	0	0	0
0	期末基金餘額	0	0	0

備註：

桃園市立中壢商業高級中等學校
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	本期賸餘為0：本期預算收支平衡。	
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		
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)				0		
期初現金及約當現金				0		
期末現金及約當現金				0		

註：

桃園市立中壢商業高級中等學校
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	
勞務收入				13	
服務收入	年	1	13,000	13	成績單及畢業證書補發等收入。
財產收入				2,887	
財產處分收入	年	1	57,000	57	財產報廢變賣收入。
租金收入	年	1	40,000	40	宿舍使用費收入。
租金收入	年	1	400,000	400	合作社租金收入。
利息收入	年	1	10,000	10	基金各專戶利息收入。
其他財產收入	年	1	450,000	450	游泳池場地設施使用收入。
其他財產收入	年	1	1,240,000	1,240	停車場對外開放場地費收入。
其他財產收入	年	1	690,000	690	體育館等對外開放場地費收入。
政府撥入收入				251,212	
公庫撥款收入	年	1	49,351,000	49,351	市府撥入經費。
政府其他撥入收入	年	1	201,861,000	201,861	國教署補助款。
教學收入				28,487	
學雜費收入	年	1	28,487,000	28,487	係學生學雜費收入。
其他收入				8,806	
雜項收入	年	1	10,000	10	資源回收收入。
雜項收入	年	1	3,800,000	3,800	課業輔導費收入。
雜項收入	年	1	600,000	600	重補修學分費收入。
雜項收入	年	1	572,000	572	電腦使用費收入。
雜項收入	年	1	3,824,000	3,824	實習實驗費收入。
總 計：				291,405	

桃園市立中壢商業高級中等學校
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
052	高中及高職教育計畫	283,564	263,090	
01	用人費用	251,157	227,648	
011	正式員額薪資	164,652	150,416	
0113	職員薪金	160,668	145,584	教職員薪俸等待遇(來自用人費用明細資料)。
0		0	968	
0114	工員工資	3,984	3,864	技工友之薪俸等待遇(來自用人費用明細資料)。
012	聘僱及兼職人員薪資	8,933	8,897	
0122	約僱職員薪金	1,548	1,512	約僱職員薪金(來自用人費用明細資料)。
0124	兼職人員酬金	168	234	市府下授(14)-補校工作補助費(含兼職費)(校長、主任、幹事、人事、主計)。
0		2,535	2,534	市府下授(11)-補校授課鐘點費。
0		144	144	市府下授(13)-補校導師費。
0		600	873	兼代課鐘點費。
0		3,100	3,100	課業輔導鐘點費(高中之課業輔導費收入)。
0		500	500	學生重補修學分鐘點費(高中之學生重補修學分費收入)。
0		338	0	學生聯課活動各項社團等外聘專家學者及講師指導鐘點費。
013	超時工作報酬	2,391	2,094	
0131	加班費	1,915	1,844	職員、兼行政教師及技工友支領之不休假加班費(來自用人費用明細資料)。
0		50	50	課業輔導加班費(高中之課業輔導費收入)。
0		50	50	學生重補修學分加班費(高中之學生重補修學分費收入)。
0		150	150	其他業務加班費。
0		10	0	市府下授(12)-補校工友加班費。
0132	值班費	216	0	教官值班費2000元*12月*9人=216,000元。
015	獎金	38,097	36,210	
0151	考績獎金	17,914	16,222	教職員工考績獎金(來自用人費用明細資料)。
0152	年終獎金	19,988	19,799	教職員工年終獎金(來自用人費用明細資料)。
0		195	189	約僱職員年終獎金(來自用人費用明細資料)。
016	退休及卹償金	18,722	13,272	
0161	職員退休及離職金	13,212	12,816	教職員提撥退撫基金(來自用人費用明細資料)。

桃園市立中壢商業高級中等學校
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
0161	職員退休及離職金	4,958	0	市府下授(41)-退撫給與定期發放。
0162	工員退休及離職金	552	456	工友提撥退休準備金(來自用人費用明細資料)。
018	福利費	18,362	16,759	教職員工公勞健保機關負擔(來自用人費用明細資料)。
0181	分擔員工保險費	13,752	13,008	公教人員健康檢查費(3,500元*57人=199,500元)。(配合預算編列至千元,增列500元)。
0183	傷病醫藥費	200	203	校長健康檢查費(16,000元*1人=16,000元)。
0		16	16	職員工及兼行政教師休假補助(來自用人費用明細資料)。
018Y	其他福利費	976	800	市府下授(39)-各市立學校教職員工生活津貼。
0		3,340	2,648	退休教職員及退休技工工友等三節慰問金(6,000元*(退休教職員3人+工友或技工10人)=78,000元)。
0		78	84	
02	服務費用	18,856	22,375	
021	水電費	5,592	5,592	
0212	工作場所電費	5,000	5,000	電費。
0		120	120	市府下授(29)-高壓契約供電學校補助款。
0214	工作場所水費	350	350	水費。
0216	氣體費	50	50	瓦斯費。
021Y	其他場所水電費	72	72	市府下授(16)-補校水電費。
022	郵電費	757	674	
0221	郵費	100	100	公務用寄發郵件所需郵資。
0222	電話費	472	472	公務用電話費。
0224	數據通信費	52	42	校園網路通訊費。
0		133	60	電腦教室網路通訊費。
023	旅運費	794	794	
0231	國內旅費	24	24	公訓活動教職員出差費。
0		120	120	校外教學活動教職員出差費。
0		500	500	教學及行政業務出差費。
0235	貨物運費	50	50	教學、各項活動競賽及科展器材等搬運費。
023Y	其他旅運費	100	100	教學、各項活動競賽學生旅費。
024	印刷裝訂與廣告費	250	250	
0241	印刷及裝訂費	250	250	教學、行政各項表格日誌、手冊刊物、收費收據、電腦答案卡及預算書等印製費。
025	修理保養及保固費	7,541	7,532	

桃園市立中壢商業高級中等學校
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
0251	土地改良物修護費	1,000	1,000	校園圍牆、步道及球場等土地改良物修護費。
0252	一般房屋修護費	3,191	3,191	校舍、辦公室及圖書館等修繕維護費。
0253	宿舍修護費	200	200	校長宿舍修繕維護費。
0254	其他建築修護費	1,000	1,000	活動中心及廁所等其他建築物修繕維護費。
0255	機械及設備修護費	500	500	行政及教學用機械及設備修護費。
0256	交通及運輸設備修護費	500	500	行政及教學用各項交通及運輸設備修護費。
0		2	2	機車養護費 (1,700元 *1年*1輛=1,700元)(配合預算編列至千元，增列300元)。
0		34	26	汽車養護費 (34,000元 *1年*1輛=34,000元)。
0257	雜項設備修護費	56	56	市府下授(17)-飲用水設備清洗、管線維修、更換濾心濾材管線。
0		200	200	消防檢查缺失改善及消防設備維護修理滅火器換藥含噴漆安裝等設備養護費。
0		467	467	影印機、各科教學機具及樂器等什項設備養護費。
0		191	190	辦公器具養護費(1,048元*182人*1年=190,736元)(配合預算編列至千元，增列264元)。
0258	其他資產修護費	200	200	校舍門窗及水電設備等修護費。
026	保險費	153	153	
0261	一般房屋保險費	50	50	本校建築物火險保險費。
0264	交通及運輸設備保險費	1	1	公務機車保險費(711元 *1年*1輛=711元)(配合預算編列至千元，增列289元)。
0		2	2	公務汽車保險費(2,483元 *1年*1輛=2,483元)(配合預算編列至千元，減列483元)。
026Y	其他保險費	100	100	學生參加比賽及各項活動等意外及醫療保險。
027	一般服務費	2,047	2,046	
0276	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	銀行匯費等。
0279	外包費	1,323	1,323	校園安全維護駐衛警保全服務費(110,250元*12月=1,323,000元)。
0		31	31	校園保全系統服務費。

桃園市立中壢商業高級中等學校
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
0279	外包費	500	500	機房維運及電腦設備維修人力委外。
027F	體育活動費	192	191	員工文康活動費(1,000元*192人=192,000元)。
028	專業服務費	1,542	5,154	
0282	專技人員酬金	259	271	市府下授(22)-高中學生健康檢查費。
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	160	160	各項業務外聘專家學者及講師鐘點費(2,000元*80節)。
0		120	120	各項業務外聘專家學者及講師鐘點費(1,500元*80節)。
0		80	80	各項業務內聘講師鐘點費(1,000元*80節)。
0		500	500	集中式特教班外聘鐘點費(400元*1,250節)。
0		50	50	各項政策性或專案性之重大會議出席費(2,500元*20人次)。
0		0	1,000	
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	23	23	市府下授(18)-飲用水設備出水口檢測費。
0		144	100	消防安全、衛生檢查及建物公安等檢查簽證及申報費。
0288	委託考選訓練費	50	50	教職員工參加業務相關訓練費用。
0289	試務甄選費	0	2,600	
028A	電腦軟體服務費	156	200	行政及教學業務系統維護等費用。
029	公共關係費	180	180	
0291	公共關係費	180	180	首長公共關係費(15,000元*12月=180,000元)。
03	材料及用品費	5,439	5,928	
031	使用材料費	1,529	1,025	
0312	燃料	25	22	公務汽車用燃料(25元*83公升*12月=24,900元)(配合預算編列至千元，增列100元)。
0		3	2	公務機車用燃料(28元*8公升*12月=2,688元)(配合預算編列至千元，增列312元)。
0313	油脂	1	1	各項機械及運輸設備用油脂。
0315	設備零件	500	500	行政及教學用各項設備零件。
0		1,000	500	電腦教室螢幕汰換。
032	用品消耗	3,910	4,903	
0321	辦公(事務)用品	500	500	教學及行政業務用文具、紙張及碳粉等。
0		450	450	課業輔導課程相關經費。
0		50	50	重補修學分課程相關經費。
0		43	43	市府下授(15)-補校辦公費。

桃園市立中壢商業高級中等學校

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
0321	辦公(事務)用品	500	500	電腦設備耗材。
0322	報章雜誌	200	200	教學及行政業務用參考書籍、雜誌及報費等。
0323	農業與園藝用品及環境美化費	300	300	校園環境佈置、綠美化及各類清潔用品等經費。
0324	化學藥劑與實驗用品	300	300	實驗用之化學藥劑及用品等經費。
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	100	100	各項衛生保健用品費。
032Y	其他用品消耗	1,000	1,000	行政及教學用相關用品費。
0		0	1,000	
0		200	200	各項體育器材等經費。
0		200	200	各項研習及會議相關經費。
0		50	43	市府下授(6)-身心障礙班教材編輯費(600元*12月*7班=50,400元,配合預算編列至千元,減列400元)。
0		17	17	市府下授(7)-特殊教育班充實設備費(1,200元*2學期*7班=16,800元,配合預算編列至千元,增列200元)。
04	租金、償債、利息及相關手續費	600	600	
044	交通及運輸設備租金	300	300	
0442	車租	300	300	各項活動租車費。
045	雜項設備租金	300	300	
0451	雜項設備租金	300	300	心臟去顫器及影印機等設備租賃費用。
06	稅捐及規費(強制費)	220	30	
064	消費與行為稅	15	15	
0646	使用牌照稅	15	15	公務汽車使用牌照稅15,210元(配合預算編列至千元,減列210元)。
066	規費	205	15	
0661	行政規費與強制費	200	10	公務汽車高速公路電子收費及工程空污費等。
0663	汽車燃料使用費	1	1	公務機車燃料使用費450元(配合預算編列至千元,增列550元)。
0		4	4	公務汽車燃料使用費4,320元(配合預算編列至千元,減列320元)。
07	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,690	4,879	
071	會費	20	20	

桃園市立中壢商業高級中等學校
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
0713	職業團體會費	20	20	護士公會等相關會費(不含教育會及校長協會等會費)。
072	捐助、補助與獎助	3,070	3,259	
0726	獎助學員生給與	200	200	課業輔導服務學習獎勵金。
0		1,821	1,010	市府下授-原住民及軍公教遺族助學金。
0		0	1,000	
0		1,049	1,049	服務學習獎勵金。
073	分擔	100	100	
073Y	分擔其他費用	100	100	公共意外責任保險自負額。
074	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	500	500	
0743	獎勵費用	500	500	獎勵競賽優勝學生圖書禮券、獎品及獎牌等。
075	競賽及交流活動費	1,000	1,000	
0751	技能競賽	1,000	1,000	參加體育、管樂、技能及科展等各項競賽相關經費。
09	其他	2,602	1,630	
091	其他支出	2,602	1,630	
091Y	其他	1,500	1,500	畢業典禮、校慶、親職教育、跨年晚會、社團活動及成果展、包粽傳情及性平活動等相關經費。
0		130	130	市府下授(27)-學校體育參賽及發展體育活動經費。
0		389	0	市府下授(24)-天天安心食材補助(5元*40週*1天*1,944人=388,800元)(配合預算編列至千元，增列200元)。
0		583	0	市府下授(26)-無力支付午餐補助。
05M	建築及設備計畫	7,841	10,596	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,841	10,596	
051	購建固定資產	5,736	10,496	
0513	擴充改良房屋建築及設備	0	5,004	
0514	購置機械及設備	3,000	2,870	電腦教室電腦(25,000元*120台=3,000,000元)。
0		351	300	電源時序控制器及空調計費系統等機械設備。
0		375	152	教師使用筆記型電腦(25,000元*15台=375,000元)。
0		60	180	技能競賽選手使用筆記型電腦(30,000元*2台=60,000元)。
0		90	90	網路交換器(18,000元*5台=90,000元)。

桃園市立中壢商業高級中等學校

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
0514	購置機械及設備	400	400	電腦教室用穩壓器(100,000元*4台=400,000元)。
0		70	0	數位攝影機(35,000元*2台=70,000元)。
0515	購置交通及運輸設備	145	360	數位擴大機及混音機等交通運輸設備。
0516	購置雜項設備	150	1,140	購置圖書館圖書等什項設備。
0		540	0	購置體育館單槍投影設備(540,000元*1台=540,000元)。
0		50	0	購置圖書館5樓投影設備(50,000元*1組=50,000元)。
0		505	0	冷氣機等什項設備。
052	購置無形資產	200	100	
0521	購置電腦軟體	200	100	購置電腦教室用無碟系統軟體(200,000元*1套=200,000元)。
054	遞延支出	1,905	0	
0541	遞延修繕房屋建築支出	1,905	0	代管資產教室校舍等修繕費。
0	總計	291,405	273,686	

桃園市立中壢商業高級中等學校
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
高中及高職教育計畫 高職教育				283,564 283,564	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 交通及運輸設備				7,841 145	購置數位擴大機及混音機等交通運輸設備。(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)。
其他設備				5,591	購置電腦教室電腦、筆記型電腦及購置網路交換器及體育館用單槍投影設備等什項設備。(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)。
無形資產				200	購置電腦教室用無碟系統軟體。(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)。
遞延支出				1,905	代管資產等修繕費。(因各項用途經費多屬依業務實際需求按月發生，確實無法衡量單位成本)。
合 計				291,405	

桃園市立中壢商業高級中等學校
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
0	資 產 合 計	0	0	0
0	資 產	0	0	0
0	流動資產	0	0	0
0	現金	0	0	0
0	銀行存款	0	0	0
0	其他資產	0	0	0
0	什項資產	0	0	0
0	代管資產	0	0	0
0	其他什項資產	0	0	0
0	負 債	0	0	0
0	其他負債	0	0	0
0	什項負債	0	0	0
0	應付代管資產	0	0	0
0	其他什項負債	0	0	0
0	基金餘額	0	0	0
0	基金餘額	0	0	0
0	基金餘額	0	0	0
0	累積餘額	0	0	0
0	負債及基金餘額合計	0	0	0

桃園市立中壢商業高級中等學校
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 高中及高職教育計畫				291,405 283,564	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				7,841	本年度預計購置電腦教室電腦、筆記型電腦及購置體育館單槍投影設備及教學用數位攝影機等什項設備及購置電腦教室用無碟系統軟體。
上年度預算數 高中及高職教育計畫				273,686 263,090	107年度支應基本開支項目(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				10,596	107年度支應108年全國運動會競賽場地整修經費及購置廣播控制機等、電腦教室電腦、POS系統收銀機組及購置全自動關防蓋印機及教學用投影機等什項設備及購置教師用無碟系統軟體。

桃園市立中壢商業高級中等學校
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	191	1	192	行政人員24人(含校長)及教師155人，因教官員額較上年度增加1人。
職員	178	1	179	
技工	6	0	6	
約僱人員	3	0	3	
工友	4	0	4	
總 計	191	1	192	

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編列委外校警3人及機房維運及電腦設備維修人力委外1人。

桃園市立中壢商
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 退休金
					年終獎金	考績獎金	其他	
總 計	164,652	1,548	2,391		20,183	17,914		18,722
高中及高職教育計畫	164,652	1,548	2,391		20,183	17,914		18,722
正式人員	164,652		2,391		19,988	17,914		18,722
聘僱人員		1,548			195			
兼任人員								

一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,323,000元及機房維運及電腦設備維修人力委外1人，預算金額500,000元。

業高級中等學校
教育發展基金
彙計表
108年度

單位：新臺幣千元

休及
本金
722
722
722

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				
		13,752	216		4,394		243,772	7,385	251,157
		13,752	216		4,394		243,772	7,385	251,157
		13,752	216		4,394		242,029		242,029
							1,743		1,743
								7,385	7,385

桃園市立中壢商業高級中等學校
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	高中及高職 教育計畫	建築及設備 計畫		
	227,648	用人費用	251,157	251,157	0		
	150,416	正式員額薪資	164,652	164,652	0		
	146,552	職員薪金	160,668	160,668	0		
	3,864	工員工資	3,984	3,984	0		
	8,897	聘僱及兼職人員薪資	8,933	8,933	0		
	1,512	約僱職員薪金	1,548	1,548	0		
	7,385	兼職人員酬金	7,385	7,385	0		
	2,094	超時工作報酬	2,391	2,391	0		
	2,094	加班費	2,175	2,175	0		
		值班費	216	216	0		
	36,210	獎金	38,097	38,097	0		
	16,222	考績獎金	17,914	17,914	0		
	19,988	年終獎金	20,183	20,183	0		
	13,272	退休及卹償金	18,722	18,722	0		
	12,816	職員退休及離職金	18,170	18,170	0		
	456	工員退休及離職金	552	552	0		
	16,759	福利費	18,362	18,362	0		
	13,008	分擔員工保險費	13,752	13,752	0		
	219	傷病醫藥費	216	216	0		
	3,532	其他福利費	4,394	4,394	0		
	22,375	服務費用	18,856	18,856	0		
	5,592	水電費	5,592	5,592	0		
	5,120	工作場所電費	5,120	5,120	0		
	350	工作場所水費	350	350	0		
	50	氣體費	50	50	0		
	72	其他場所水電費	72	72	0		
	674	郵電費	757	757	0		
	100	郵費	100	100	0		
	472	電話費	472	472	0		
	102	數據通信費	185	185	0		

桃園市立中壢商業高級中等學校
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	高中及高職 教育計畫	建築及設備 計畫	
	794	旅運費	794	794	0	
	644	國內旅費	644	644	0	
	50	貨物運費	50	50	0	
	100	其他旅運費	100	100	0	
	250	印刷裝訂與廣告費	250	250	0	
	250	印刷及裝訂費	250	250	0	
	7,532	修理保養及保固費	7,541	7,541	0	
	1,000	土地改良物修護費	1,000	1,000	0	
	3,191	一般房屋修護費	3,191	3,191	0	
	200	宿舍修護費	200	200	0	
	1,000	其他建築修護費	1,000	1,000	0	
	500	機械及設備修護費	500	500	0	
	528	交通及運輸設備修護費	536	536	0	
	913	雜項設備修護費	914	914	0	
	200	其他資產修護費	200	200	0	
	153	保險費	153	153	0	
	50	一般房屋保險費	50	50	0	
	3	交通及運輸設備保險費	3	3	0	
	100	其他保險費	100	100	0	
	2,046	一般服務費	2,047	2,047	0	
	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0	
	1,854	外包費	1,854	1,854	0	
	191	體育活動費	192	192	0	
	5,154	專業服務費	1,542	1,542	0	
	271	專技人員酬金	259	259	0	
	1,910	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	910	910	0	

桃園市立中壢商業高級中等學校
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	高中及高職 教育計畫	建築及設備 計畫		
	123	委託檢驗(定)試驗 認證費	167	167	0		
	50	委託考選訓練費	50	50	0		
	2,600	試務甄選費	0	0	0		
	200	電腦軟體服務費	156	156	0		
	180	公共關係費	180	180	0		
	180	公共關係費	180	180	0		
	5,928	材料及用品費	5,439	5,439	0		
	1,025	使用材料費	1,529	1,529	0		
	24	燃料	28	28	0		
	1	油脂	1	1	0		
	1,000	設備零件	1,500	1,500	0		
	4,903	用品消耗	3,910	3,910	0		
	1,543	辦公(事務)用品	1,543	1,543	0		
	200	報章雜誌	200	200	0		
	300	農業與園藝用品及 環境美化費	300	300	0		
	300	化學藥劑與實驗用 品	300	300	0		
	100	醫療用品(非醫療院 所使用)	100	100	0		
	2,460	其他用品消耗	1,467	1,467	0		
	600	租金、償債、利息及相 關手續費	600	600	0		
	300	交通及運輸設備租金	300	300	0		
	300	車租	300	300	0		
	300	雜項設備租金	300	300	0		
	300	雜項設備租金	300	300	0		
	10,596	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	7,841	0	7,841		
	10,496	購建固定資產	5,736	0	5,736		

桃園市立中壢商業高級中等學校
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	高中及高職 教育計畫	建築及設備 計畫	
	5,004	擴充改良房屋建築 及設備	0	0	0	
	3,992	購置機械及設備	4,346	0	4,346	
	360	購置交通及運輸設 備	145	0	145	
	1,140	購置雜項設備	1,245	0	1,245	
	100	購置無形資產	200	0	200	
	100	購置電腦軟體	200	0	200	
		遞延支出	1,905	0	1,905	
		遞延修繕房屋建築 支出	1,905	0	1,905	
	30	稅捐及規費(強制費)	220	220	0	
	15	消費與行為稅	15	15	0	
	15	使用牌照稅	15	15	0	
	15	規費	205	205	0	
	10	行政規費與強制費	200	200	0	
	5	汽車燃料使用費	5	5	0	
	4,879	會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流 活動費	4,690	4,690	0	
	20	會費	20	20	0	
	20	職業團體會費	20	20	0	
	3,259	捐助、補助與獎助	3,070	3,070	0	
	3,259	獎助學員生給與	3,070	3,070	0	
	100	分擔	100	100	0	
	100	分擔其他費用	100	100	0	
	500	補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	500	500	0	
	500	獎勵費用	500	500	0	
	1,000	競賽及交流活動費	1,000	1,000	0	
	1,000	技能競賽	1,000	1,000	0	
	1,630	其他	2,602	2,602	0	
	1,630	其他支出	2,602	2,602	0	

桃園市立中壢商業高級中等學校
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	高中及高職 教育計畫	建築及設備 計畫		
	1,630	其他	2,602	2,602	0		
	273,686	合 計	291,405	283,564	7,841		

桃園市立中壢商業高級中等學校
桃園市地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國108年度

單位:新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
合計：								

108年度未增購或汰舊換新車輛，另本基金現有車輛種類及數量：

- 1.管理用公務車輛：小客貨兩用車(7-8人座)1輛。
- 2.其他公務車輛：一般公務機車1輛。

桃園市立中壢商業高級中等學校

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	40,792	8,158	5,936					9,346	29,224
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	18,293	3,659	4,346	(1)			本年度預計購置電腦教室電腦及其他相關機械設備等。	4,528	14,453
交通及運輸設備	2,499	500	145	(1)			本年度預計購置數位擴大機及混音機及其他相關交通運輸設備等。	529	1,615
雜項設備	18,295	3,659	1,245	(1)			本年度預計購置體育館單槍投影設備及其他相關雜項設備等。	3,908	11,973
購建中固定資產									
軟體	1,705	341	200	(1)			本年度預計購置電腦教室用無碟系統軟體。	381	1,183
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。