

特別收入 15-7

中華民國 110 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 110 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 7	頁
	(二)現金流量預計表	第 8	頁
三、	預算明細表		
	(一)基金來源明細表	第 9	頁
	(二)基金用途明細表	第 10	頁
四、	預算附表		
	(一)單位(或計畫)成本分析表	第 17	頁
五、	預算參考表		
	(一)5年來主要業務計畫分析表	第 18	頁
	(二)員工人數彙計表	第 20	頁
	(三)用人費用彙計表	第 22	頁
	(四)各項費用彙計表	第 24	頁
	(五)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 28	頁
	(六)補辦預算明細表	第 29	頁
	(七)繼續性計畫分年資金需求表	第	頁
	(八)新興計畫分年資金需求表	第	頁
六、	附錄		
	(一)預計平衡表	第 30	頁
	(二)資本資產明細表	第 31	頁
	(三)長期負債明細表	第	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 110 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、實習處、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 157 人、行政人員 23 人、技工 5 人、工友 4 人、約僱 5 人，共計 195 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、庶務及出納等事項。

(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)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 110 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、基金來源

來源別	本年度預算數	實施內容
勞務收入	1 萬 3,000 元	教師含（代理教師）甄選報名費、成績單、畢業證書等。
財產收入	244 萬元	財產報廢變賣收入、合作社租金收入、基金各專戶利息收入及停車場、體育館等對外開放場地收入等。
政府撥入收入	2 億 4,408 萬元	市府撥入經費收入。
教學收入	2,748 萬 5,000 元	高中學費收入、雜費收入等。
其他收入	860 萬元	專戶結餘、無法歸屬款項、收回以前年度支出及高中之課業輔導費、學生重補修學分費、電腦使用費、實習實驗費等。

##### 二、基金用途

業務計畫	本年度預算數	實施內容
高中及高職教育計畫	2 億 7,481 萬 4,000 元	辦理基本開支項目、革新教學方法、充實各科教材、提高教學效能及辦理各項活動等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
建築及設備計畫	780 萬 4,000 元	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。

# 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 110 年度

#### 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 億 8,261 萬 8,000 元，較上年度預算數 2 億 8,970 萬 9,000 元，減少 709 萬 1,000 元，約 2.45%，主要係公庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 2 億 8,261 萬 8,000 元，較上年度預算數 2 億 8,970 萬 9,000 元，減少 709 萬 1,000 元，約 2.45%，主要係教職員工俸給減少所致。

##### 二、基金餘絀之預計

本年度基金來源及用途相抵後，收支平衡，較上年度預算數收支平衡，無增減。

##### 三、補辦預算事項

固定資產之建設、改良、擴充：

一般建築及設備計畫項下，因辦理全國技藝競賽活動所需資訊樓高壓變電站設備急需更新系統，未及列入當年度預算 558 萬元，而準用預算法第 88 條之規定，經桃園市政府 108 年 12 月 13 日府主基字第 1080317930 號函同意辦理，及志道大樓講義堂為急需更新冷氣空調系統，未及列入當年度預算 195 萬 9,426 元，而準用預算法第 88 條之規定，經桃園市政府 108 年 10 月 7 日府主基字第 1080252406 號函同意辦理並於 110 年度補辦預算。

#### 肆、以前年度計畫實施成果概述

##### 一、前 (108) 年度計畫實施成果概述

來源別/業務計畫	實施概況	實施成果
基金來源	預算數 2 億 9,140 萬 5,000 元，決算數 2 億 8,779 萬 6,894 元，執行率 98.76%。	
徵收及依法分配收入	廠商工程逾期罰款等收入。	違規罰款收入 7,400 元。
勞務收入	教師含(代理教師)甄選報名費、各類學籍與成績證明書	服務收入 2 萬 7,820 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 110 年度

	費收入等。	
財產收入	財產報廢變賣收入、合作社租金收入、基金各專戶利息收入及停車場、體育館等對外開放場地收入等。	1. 財產處分收入 18 萬 7,530 元。 2. 租金收入 43 萬 9,372 元。 3. 利息收入 5 萬 8,084 元。 4. 其他財產收入 200 萬 2,478 元等。
政府撥入收入	市府撥入經費收入等。	1. 公庫撥款收入 4,935 萬 1,000 元。 2. 政府其他撥入收入 1 億 9,877 萬 933 元。
教學收入	高中學費收入、雜費收入等。	學雜費收入 2,895 萬 8,899 元。
其他收入	專戶結餘、無法歸屬款項、收回以前年度支出及高中之課業輔導費、學生重補修學分費、電腦使用費、實習實驗費等。	雜項收入 799 萬 3,378 元。
基金用途	預算數 2 億 9,140 萬 5,000 元，決算數 2 億 7,443 萬 6,116 元，執行率 94.18%。	
高中及高職教育計畫	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	辦理基本開支項目（如用人費用、水電、印刷耗材…等）及各項活動等。預算數 2 億 8,356 萬 4,000 元，決算數 2 億 5,439 萬 8,618 元，執行率 89.71%。
建築及設備計畫	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。	辦理校園週邊設施修繕暨更新工程、增（汰）購電腦、行政及教學相關設備等及已奉准補辦預算、以前年度保

# 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 110 年度

		留數於 108 年度執行。預算數 784 萬 1,000 元，決算數 2,003 萬 7,498 元，執行率 255.55%。
--	--	---

#### 二、上年度已過期間（109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述

來源別/業務計畫	實施概況	實施成果
基金來源	預算分配數 1 億 6,716 萬 2,000 元，實際執行數 1 億 6,576 萬 2,536 元，執行率 99.16%。	
勞務收入	各類學籍與成績證明書費等收入。	服務收入 4,270 元等。
財產收入	財產報廢變賣收入、合作社租金收入、基金各專戶利息收入及停車場、體育館等對外開放場地收入等。	1. 財產處分收入 8 萬 8,500 元。 2. 租金收入 17 萬 6,405 元。 3. 利息收入 1 萬 6,987 元。 4. 其他財產收入 78 萬 200 元等。
政府撥入收入	市府撥入經費收入等。	1. 公庫撥款收入 4,930 萬 3,000 元。 2. 政府其他撥入收入 9,969 萬元。
教學收入	高中學費收入、雜費收入等。	學雜費收入 1,270 萬 2,684 元。
其他收入	專戶結餘、無法歸屬款項、收回以前年度支出及高中之課業輔導費、學生重補修學分費、電腦使用費、實習實驗費等。	雜項收入 300 萬 490 元。
基金用途	預算分配數 1 億 6,716 萬 2,000 元，實際執行數 1 億 4,035 萬 2,023 元，執行率 83.96%。	

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 110 年度

高中及高職教育計畫	辦理教學、學生事務、圖書、輔導及各項活動等業務。	辦理基本開支項目（如用人費用、水電、印刷耗材…等）及各項活動等。預算分配數 1 億 6,456 萬 2,000 元，實際執行數 1 億 3,855 萬 3,768 元，執行率 84.20%。
建築及設備計畫	改善教學環境、購置行政及教學所需相關設備等。	增（汰）購電腦及行政與教學相關設備等。預算分配數 260 萬元，實際執行數 179 萬 8,255 元，執行率 69.16%。

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110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(-)
287,797	基金來源	282,618	289,709	-7,091
7	徵收及依法分配收入	0	0	0
7	違規罰款收入	0	0	0
28	勞務收入	13	13	0
28	服務收入	13	13	0
2,687	財產收入	2,440	2,437	3
188	財產處分收入	60	57	3
439	租金收入	440	440	0
58	利息收入	10	10	0
2,002	其他財產收入	1,930	1,930	0
248,122	政府撥入收入	244,080	251,164	-7,084
49,351	公庫撥款收入	42,219	49,303	-7,084
198,771	政府其他撥入收入	201,861	201,861	0
28,959	教學收入	27,485	27,487	-2
28,959	學雜費收入	27,485	27,487	-2
7,993	其他收入	8,600	8,608	-8
7,993	雜項收入	8,600	8,608	-8
274,436	基金用途	282,618	289,709	-7,091
254,399	高中及高職教育計畫	274,814	283,887	-9,073
254,399	高職教育	274,814	283,887	-9,073
20,037	建築及設備計畫	7,804	5,822	1,982
497	交通及運輸設備	270	0	270
12,739	其他設備	3,634	3,152	482
194	無形資產	100	270	-170
6,608	遞延支出	3,800	2,400	1,400
13,361	本期賸餘(短絀一)	0	0	0
60,909	期初基金餘額	74,269	60,909	13,361
0	解繳公庫	0	0	0
74,269	期末基金餘額	74,269	60,909	13,361

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110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	
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	83,090	
期末現金及約當現金	83,090	

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 110 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				2,440	
財產處分收入	年	1	60,000	60	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	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				244,080	
公庫撥款收入	年	1	42,219,000	42,219	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				27,485	
學雜費收入	年	1	27,485,000	27,485	係學生學雜費收入。
其他收入				8,600	
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	543,000	543	電腦使用費收入。
雜項收入	年	1	3,647,000	3,647	實習實驗費收入。
總 計：				282,618	

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110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
254,399	52 高中及高職教育計畫	274,814	283,887	
233,228	1 用人費用	243,864	250,962	
156,121	11 正式員額薪資	164,256	164,376	
152,528	113 職員薪金	160,680	160,800	教職員薪俸等待遇(來自用人費用明細資料)。
3,593	114 工員工資	3,576	3,576	技工友之薪俸等待遇(來自用人費用明細資料)。
7,848	12 聘僱及兼職人員薪資	9,869	9,905	
1,990	122 約僱職員薪金	2,484	2,520	約僱職員薪金(來自用人費用明細資料)。
5,858	124 兼職人員酬金	2,534	2,534	市府下授(11)-補校授課鐘點費。
0		216	216	市府下授(13)-補校導師費。
0		378	378	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		2,990	2,990	課業輔導鐘點費(高中之課業輔導費收入)。
0		430	430	學生重補修學分鐘點費(高中之學生重補修學分費收入)。
0		500	500	兼代課鐘點費。
0		337	337	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。
1,970	13 超時工作報酬	2,817	2,520	
1,826	131 加班費	2,389	2,092	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		150	150	其他業務加班費。
0		10	10	市府下授(12)-補校技工友加班費。
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)。
144	132 值班費	168	168	教官值班費2000元*12月*7人=168,000元。
34,388	15 獎金	32,291	38,251	
15,529	151 考績獎金	12,381	18,215	教職員工考績獎金(來自用人費用明細資料)。
18,796	152 年終獎金	19,583	19,731	教職員工年終獎金(來自用人費用明細資料)。
0		297	285	約僱職員年終獎金(來自用人費用明細資料)。
63	15Y 其他獎金	30	20	市府下授(46)-年終慰問金及服務獎章。
15,440	16 退休及卹償金	16,993	15,840	

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110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
14,471	161 職員退休及離職金	13,920	13,464	教職員提撥退撫基金(來自用人費用明細資料)。
0		2,581	1,884	市府下授(45)-退休撫卹金。
969	162 工員退休及離職金	492	492	工友提撥退休準備金(來自用人費用明細資料)。
17,461	18 福利費	17,638	20,070	
14,434	181 分擔員工保險費	14,412	16,536	公保3,500,000元、軍保200,000元、勞保1,200,000元及健保9,512,000元機關補助負擔部分(來自用人費用明細資料)。
60	183 傷病醫藥費	165	165	滿50歲之公教人員健康檢查費(3,500元*47人=164,500元)(配合預算編列至千元，增列500元)。
0		126	130	40歲至49歲之公教人員健康檢查費(3,500元*36人=126,000元)。
0		16	16	校長健康檢查費(16,000元*1人=16,000元)。
2,967	18Y 其他福利費	1,008	1,008	職員工及兼行政教師休假補助(來自用人費用明細資料)。
0		1,827	2,131	市府下授(43)-各市立學校教職員生活津貼。
0		84	84	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11人)=84,000元)。
12,943	2 服務費用	19,719	19,575	
3,114	21 水電費	5,592	5,592	
2,909	212 工作場所電費	5,000	5,000	電費。
0		120	120	市府下授(31)-高壓契約供電學校補助款。
186	214 工作場所水費	350	350	水費。
19	216 氣體費	50	50	瓦斯費。
0	21Y 其他場所水電費	72	72	市府下授(16)-補校水電費。
271	22 郵電費	864	734	
64	221 郵費	100	100	公務用寄發郵件所需郵資。
121	222 電話費	472	472	公務用電話費。
86	224 數據通信費	42	42	校園網路通訊費。
0		250	120	電腦教室網路通訊費。
246	23 旅運費	794	794	
243	231 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。

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110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
0235	貨物運費	50	50	教學、各項活動競賽及科展器材等搬運費。
323Y	其他旅運費	100	100	教學、各項活動競賽學生旅費。
17724	<b>印刷裝訂與廣告費</b>	250	250	
177241	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。
5,69925	<b>修理保養及保固費</b>	8,096	8,078	
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。
1,191252	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。
2,249254	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。
678255	機械及設備修護費	500	500	行政及教學用機械及設備修護費。
358256	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	36	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		51	0	汽車養護費(51,000元*1年*1輛=51,000元)。
1,223257	雜項設備修護費	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		1,000	1,000	影印機、各科教學機具及樂器等什項設備養護費。
0		57	60	市府下授(18)-飲用水設備清洗、管線維修、更換濾心濾材管線。
0		195	191	辦公器具養護費(1,048元*186人*1年=194,928元)(配合預算編列至千元，增列72元)。
0258	其他資產修護費	200	200	校舍門窗及水電設備等修護費。
3326	<b>保險費</b>	153	153	
0261	一般房屋保險費	50	50	本校建築物火險保險費。
23264	交通及運輸設備保險費	3	20	公務機車保險費(強制險及任意險)。
0		17	0	公務汽車保險費(強制險及任意險)。
1026Y	其他保險費	83	83	學生參加比賽及各項活動等意外及醫療保險。

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110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
2,173	<b>一般服務費</b>	2,040	2,046	
27	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	銀行匯費等。
2276	外包費	1,344	1,323	校園安全維護駐衛警保全服務費(112,000元*12月=1,344,000元)。
1,982		0	31	
0		500	500	機房維運及電腦設備維修人力委外。
0				
190	體育活動費	195	191	員工文康活動費(1,000元*195人=195,000元)。
27F				
1,050	<b>專業服務費</b>	1,750	1,748	
28	專技人員酬金	255	249	市府下授(23)-高中學生健康檢查費。
387	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	500	500	集中式特教班外聘鐘點費(400元*1,250節=500,000元)。
285		160	160	各項業務外聘專家學者及講師鐘點費(2,000元*80節=160,000元)。
0		120	120	各項業務外聘專家學者及講師鐘點費(1,500元*80節=120,000元)。
0		80	80	各項業務內聘講師鐘點費(1,000元*80節=80,000元)。
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=50,000元)。
28	委託檢驗(定)試驗認證費	25	23	市府下授(19)-飲用水設備出水口檢測費。
287		144	144	消防安全、衛生檢查及建物公安等檢查簽證及申報費。
0		50	50	教職員工參加業務相關訓練費用。
2	委託考選訓練費			
288	電腦軟體服務費	166	172	1.校務系統維護費等136,000元 。2.薪資系統維護費10,000元 。3.出納系統維護費10,000元 。4.零用金管理系統維護費10,000元。
162	28A			
369	其他專業服務費	200	200	抽取化糞池,窗簾及桌巾清洗服務費等。
28Y				
180	<b>公共關係費</b>	180	180	
29	公共關係費	180	180	首長公共關係費(15,000元*12月=180,000元)。
180				
291				
5,426	<b>材料及用品費</b>	4,984	5,092	
3	使用材料費	1,074	1,182	
778				
31				

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110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
11312	燃料	20	28	公務汽車用燃料(20元*83公升*12月=19,920元)(配合預算編列至千元，增列80元)。
0		2	0	公務機車用燃料(24元*8公升*12月=2,304元)(配合預算編列至千元，減列304元)。
2313	油脂	1	1	各項機械及運輸設備用油脂。
765315	設備零件	1,006	1,153	行政及教學用各項設備零件。
0		45	0	班級或專科教室汰舊無線基地台(9,000元*5台=45,000元)。
4,64932	<b>用品消耗</b>	3,910	3,910	
577321	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		500	500	電腦設備耗材。
0		43	43	市府下授(15)-補校辦公費。
152322	報章雜誌	200	200	教學及行政業務用參考書籍、雜誌及報費等。
852323	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。
3324	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。
54328	醫療用品(非醫療院所使用)	100	100	各項衛生保健用品費。
3,01032Y	其他用品消耗	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	50	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)。
0		8	8	市府下授(30)-自動體外心臟去顫器(AED)。
0		992	992	行政及教學用相關用品費。
1804	<b>租金、償債、利息及相關手續費</b>	433	600	
044	交通及運輸設備租金	220	300	
0442	車租	220	300	各項活動租車費。
18045	<b>雜項設備租金</b>	213	300	
180451	雜項設備租金	213	300	心臟去顫器及影印機等設備租賃費用。

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110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
316	<b>稅捐及規費(強制費)</b>	220	220	
1564	<b>消費與行為稅</b>	15	15	
15646	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)。
1666	<b>規費</b>	205	205	
11661	行政規費與強制費	199	200	公務汽車高速公路電子收費及工程空污費等。
0		1	0	公務汽車檢驗費450元(配合預算編列至千元，增列550元)。
5663	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)。
1,4687	<b>會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費</b>	3,569	4,870	
271	<b>會費</b>	20	20	
2713	職業團體會費	20	20	護理師公會等相關會費(不含教育會、校長協會等會費)及護理師執照更換費。
1,45772	<b>捐助、補助與獎助</b>	2,701	3,250	
1,457726	獎助學員生給與	500	1,049	服務學習獎勵金。
0		1,821	1,821	市府下授-原住民及軍公教遺族助學金。
0		380	380	課業輔導服務學習獎勵金。
073	<b>分擔</b>	100	100	
073Y	分擔其他費用	100	100	公共意外責任保險自負額。
074	<b>補貼、獎勵、慰問、照護與救濟</b>	248	500	
0743	獎勵費用	200	500	獎勵競賽優勝學生圖書禮券、獎品及獎牌等。
0		48	0	市府下授(17)-資深優良教師獎勵金。
975	<b>競賽及交流活動費</b>	500	1,000	
9751	技能競賽	500	1,000	參加體育、管樂、技能及科展等各項競賽相關經費。
1,1239	<b>其他</b>	2,025	2,568	
1,12391	其他支出	2,025	2,568	
1,12391Y	其他	1,000	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。

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110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	369	373	市府下授(25)-天天安心食材補助。
0		526	550	市府下授(27)-無力支付午餐補助。
0		130	145	市府下授(28)-學校體育參賽及發展體育活動經費。
20,037	<b>建築及設備計畫</b>	7,804	5,822	
5M	<b>購建固定資產、無形資產及</b>	7,804	5,822	
20,037	<b>非理財目的之長期投資</b>			
5	<b>購建固定資產</b>			
13,236	購置機械及設備	3,904	3,152	
51				
9,952		1,568	375	教學用電腦含螢幕(28,000元*56台=1,568,000元)。
514				
0		85	200	音樂教室86吋觸控螢幕(85,000元*1台=85,000元)。
0		480	156	自主學習借用設備筆電(16,000元*30台=480,000元)。
0		90	95	自主學習用充電車(45,000元*2台=90,000元)。
0		78	234	供電型交換器(39,000元*2台=78,000元)。
0		150	70	教室用DLP固態光源3000ANSI流明投影機(含安裝)(30,000元*5台=150,000元)。
0		198	400	購置充電式電鑽及游藝館等沉水馬達等機械設備。
497	購置交通及運輸設備	245	0	數位講桌(35,000元*7台=245,000元)。
515				
0		25	0	音樂教室NOVO-pro(無線互動協作系統)(25,000元*1台=25,000元)。
2,788	購置雜項設備	150	150	購置圖書館圖書等什項設備。
516		300	600	購置飲水機(25,000元*12台=300,000元)。
0		535	872	購置冷氣機等什項設備。
194	<b>購置無形資產</b>	100	270	
52	購置電腦軟體	100	270	購置電腦教室用軟體(100,000元*1套=100,000元)。
194				
521				
6,608	<b>遞延支出</b>	3,800	2,400	
54	遞延修繕房屋建築支出	3,500	2,400	代管資產圖書館後側圍牆及擋土牆整修等工程。
6,608				
541		300	0	國貿科及商科專業教室隔音窗等工程。
0				
274,436	總計	282,618	289,709	

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 110 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				274,814 274,814	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				7,804 270	
其他設備				3,634	
無形資產				100	
遞延支出				3,800	
合 計				282,618	

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 110 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 高中及高職教育計畫				282,618 274,814	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				7,804	本年度預計購置數位講桌、音樂教室NOVO-pro(無線互動協作系統)等交通及運輸設備及購置電腦教室電腦、音樂教室86吋觸控螢幕及購置充電式電鑽及游藝館沉水馬達等機械設備及冷氣機等什項設備及購置電腦教室用軟體等。
上年度預算數 高中及高職教育計畫				289,709 283,887	109年度係支應基本開支項目(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				5,822	109年度係支應購置教學用電腦、志道樓地下室停車場智慧管理系統等機械設備及購置飲水機、冷氣機等什項設備及購置電腦教室用無碟系統軟體等。
前年度決算數 高中及高職教育計畫				274,436 254,399	108年度決算數係支應基本開支項目(如用人費用、水電、印刷耗材..等)及場地開放、指定活動等項目。

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110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
建築及設備計畫				20,037	108年度決算數係支應購置電腦教室電腦、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及107年度保留款游藝館球場地地板及門窗更新工程及補辦預算講義堂更新冷氣空調系統及資訊樓高壓變電站設備更新系統。
107年度決算數 高中及高職教育計畫				260,625 255,048	107年度決算數係支應基本開支項目(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				5,577	107年度決算數係支應購置廣播控制機等、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 110 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	4	195	行政人員24人(含校長)及教師157人，較上年度增加4人，係市府核定進修部代理教師員額4人。
職員	177	4	181	
技工	5	0	5	
約僱人員	5	0	5	
工友	4	0	4	
總 計	191	4	195	

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。

本 頁 空 白

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
					年終獎金	考績獎金	其他	退休金
總 計	164,256	2,484	2,817		19,880	12,381	30	16,993
高中及高職教育計畫	164,256	2,484	2,817		19,880	12,381	30	16,993
正式人員	164,256		2,817		19,583	12,381	30	16,993
聘僱人員		2,484			297			
兼任人員								

註：一般服務費外包費編列委外校警3人，預算金額1,344,000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  
110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				
		14,412	307		2,919		236,479	7,385	243,864
		14,412	307		2,919		236,479	7,385	243,864
		14,412	307		2,919		233,698		233,698
							2,781		2,781
								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110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	
233,228	250,962	用人費用	243,864	243,864	0	
156,121	164,376	正式員額薪資	164,256	164,256	0	
152,528	160,800	職員薪金	160,680	160,680	0	
3,593	3,576	工員工資	3,576	3,576	0	
7,848	9,905	聘僱及兼職人員薪資	9,869	9,869	0	
1,990	2,520	約僱職員薪金	2,484	2,484	0	
5,858	7,385	兼職人員酬金	7,385	7,385	0	
1,970	2,520	超時工作報酬	2,817	2,817	0	
1,826	2,352	加班費	2,649	2,649	0	
144	168	值班費	168	168	0	
34,388	38,251	獎金	32,291	32,291	0	
15,529	18,215	考績獎金	12,381	12,381	0	
18,796	20,016	年終獎金	19,880	19,880	0	
63	20	其他獎金	30	30	0	
15,440	15,840	退休及卹償金	16,993	16,993	0	
14,471	15,348	職員退休及離職金	16,501	16,501	0	
969	492	工員退休及離職金	492	492	0	
17,461	20,070	福利費	17,638	17,638	0	
14,434	16,536	分擔員工保險費	14,412	14,412	0	
60	311	傷病醫藥費	307	307	0	
2,967	3,223	其他福利費	2,919	2,919	0	
12,943	19,575	服務費用	19,719	19,719	0	
3,114	5,592	水電費	5,592	5,592	0	
2,909	5,120	工作場所電費	5,120	5,120	0	
186	350	工作場所水費	350	350	0	
19	50	氣體費	50	50	0	
	72	其他場所水電費	72	72	0	
271	734	郵電費	864	864	0	
64	100	郵費	100	100	0	
121	472	電話費	472	472	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110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		
86	162	數據通信費	292	292	0		
246	794	旅運費	794	794	0		
243	644	國內旅費	644	644	0		
	50	貨物運費	50	50	0		
3	100	其他旅運費	100	100	0		
177	250	印刷裝訂與廣告費	250	250	0		
177	250	印刷及裝訂費	250	250	0		
5,699	8,078	修理保養及保固費	8,096	8,096	0		
	1,000	土地改良物修護費	1,000	1,000	0		
1,191	3,191	一般房屋修護費	3,191	3,191	0		
	200	宿舍修護費	200	200	0		
2,249	1,000	其他建築修護費	1,000	1,000	0		
678	500	機械及設備修護費	500	500	0		
358	536	交通及運輸設備修護費	553	553	0		
1,223	1,451	雜項設備修護費	1,452	1,452	0		
	200	其他資產修護費	200	200	0		
33	153	保險費	153	153	0		
	50	一般房屋保險費	50	50	0		
23	20	交通及運輸設備保險費	20	20	0		
10	83	其他保險費	83	83	0		
2,173	2,046	一般服務費	2,040	2,040	0		
2	1	佣金、匯費、經理費及手續費	1	1	0		
1,982	1,854	外包費	1,844	1,844	0		
190	191	體育活動費	195	195	0		
1,050	1,748	專業服務費	1,750	1,750	0		
387	249	專技人員酬金	255	255	0		
102	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110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	
28	167	委託檢驗(定)試驗 認證費	169	169	0	
2	50	委託考選訓練費	50	50	0	
162	172	電腦軟體服務費	166	166	0	
369	200	其他專業服務費	200	200	0	
180	180	公共關係費	180	180	0	
180	180	公共關係費	180	180	0	
5,426	5,092	材料及用品費	4,984	4,984	0	
778	1,182	使用材料費	1,074	1,074	0	
11	28	燃料	22	22	0	
2	1	油脂	1	1	0	
765	1,153	設備零件	1,051	1,051	0	
4,649	3,910	用品消耗	3,910	3,910	0	
577	1,543	辦公(事務)用品	1,543	1,543	0	
152	200	報章雜誌	200	200	0	
852	300	農業與園藝用品及 環境美化費	300	300	0	
3	300	化學藥劑與實驗用 品	300	300	0	
54	100	醫療用品(非醫療院 所使用)	100	100	0	
3,010	1,467	其他用品消耗	1,467	1,467	0	
180	600	租金、償債、利息及相 關手續費	433	433	0	
	300	交通及運輸設備租金	220	220	0	
	300	車租	220	220	0	
180	300	雜項設備租金	213	213	0	
180	300	雜項設備租金	213	213	0	
20,037	5,822	購建固定資產、無形資 產及非理財目的之長期 投資	7,804	0	7,804	
13,236	3,152	購建固定資產	3,904	0	3,904	
9,952	1,530	購置機械及設備	2,649	0	2,649	

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110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	
497		購置交通及運輸設備	270	0	270	
2,788	1,622	購置雜項設備	985	0	985	
194	270	購置無形資產	100	0	100	
194	270	購置電腦軟體	100	0	100	
6,608	2,400	遞延支出	3,800	0	3,800	
6,608	2,400	遞延修繕房屋建築支出	3,800	0	3,800	
31	220	稅捐及規費(強制費)	220	220	0	
15	15	消費與行為稅	15	15	0	
15	15	使用牌照稅	15	15	0	
16	205	規費	205	205	0	
11	200	行政規費與強制費	200	200	0	
5	5	汽車燃料使用費	5	5	0	
1,468	4,870	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,569	3,569	0	
2	20	會費	20	20	0	
2	20	職業團體會費	20	20	0	
1,457	3,250	捐助、補助與獎助	2,701	2,701	0	
1,457	3,250	獎助學員生給與	2,701	2,701	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	248	248	0	
	500	獎勵費用	248	248	0	
9	1,000	競賽及交流活動費	500	500	0	
9	1,000	技能競賽	500	500	0	
1,123	2,568	其他	2,025	2,025	0	
1,123	2,568	其他支出	2,025	2,025	0	
1,123	2,568	其他	2,025	2,025	0	
274,436	289,709	合計	282,618	274,814	7,804	

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110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：								

註：110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  
**補辦預算明細表**  
 中華民國110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 建築及設備計畫 514購置機械及設備	7,539 7,539 5,580	108	(桃園市立中壢商業高級中等學校) 1.本校108年購建固定資產預算不足且無法以校內預算調整容納支應，故補辦預算。 2.資訊樓高壓變電站設備急需更新系統需經費5,210,000元以本校地方教育發展基金支應。 3.資訊樓高壓變電站被設計監造費需經費370,000元以本校地方教育發展基金支應。 4.綜上，本案需補辦預算5,580,000元。(桃園市政府108年12月13日府主基字第1080317930號函)
516購置雜項設備	1,959	108	(桃園市立中壢商業高級中等學校) 1.本校108年購建固定資產預算不足且無法以校內預算調整容納支應，故補辦預算。 2.志道大樓講義堂為急需更新冷氣空調系統需經費1,317,524元以本校地方教育發展基金支應。 3.資訊8樓視聽中心尚欠空調系統經費641,902元需經費641,902元以本校地方教育發展基金支應。 4.綜上，本案需補辦預算1,959,426元。(桃園市政府108年10月7日府主基字第1080252406號函)

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110年12月31日

單位：新臺幣千元

108年12月31日 實 際 數	科 目	110年12月31日 預 計 數	109年12月31日 預 計 數	比較增減
879,733	資 產 合 計	879,733	879,733	0
879,733	資 產	879,733	879,733	0
112,550	流動資產	112,550	112,550	0
83,090	現金	83,090	83,090	0
83,090	銀行存款	83,090	83,090	0
29,460	預付款項	29,460	29,460	0
29,460	預付費用	29,460	29,460	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
767,183	其他資產	767,183	767,183	0
767,183	什項資產	767,183	767,183	0
767,183	代管資產	767,183	767,183	0
0	其他什項資產	0	0	0
805,464	負 債	805,464	805,464	0
33,592	流動負債	33,592	33,592	0
33,592	應付款項	33,592	33,592	0
33,592	應付代收款	33,592	33,592	0
771,871	其他負債	771,871	771,871	0
771,871	什項負債	771,871	771,871	0
4,688	存入保證金	4,688	4,688	0
0	應付退休及離職 金	0	0	0
767,183	應付代管資產	767,183	767,183	0
0	其他什項負債	0	0	0
74,269	基金餘額	74,269	74,269	0
74,269	基金餘額	74,269	74,269	0
74,269	基金餘額	74,269	74,269	0
74,269	累積餘額	74,269	74,269	0
879,733	負債及基金餘額合計	879,733	879,733	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

資本資產明細表

中華民國110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									
土地									
土地改良物									
房屋及建築									
機械及設備	51,759	12,273	2,649	(1)		本年度預計購置教學用電腦及其他相關機械設備等。	6,829	35,306	
交通及運輸設備	3,968	1,275	270	(1)		本年度預計購置數位講桌及音樂教室NOVO-pro(無線互動協作系統)等交通及運輸設備等。	634	2,329	
雜項設備	27,955	11,232	985	(1)		本年度預計購置飲水機、冷氣機等什項設備等。	4,796	12,912	
購建中固定資產									
電腦軟體	2,853		100	(1)		本年度預計購置電腦教室用軟體等。	508	2,445	
權利									
遞耗資產									
其他	36,010		3,800	(1)		本年度預計代管資產圖書館後側圍牆及擋土牆修復及周邊環境整理等工程。	1,621	38,189	
合計	122,545	24,780	7,804				14,388	91,181	

註：折舊及攤銷計算原則：採直線法。