

中華民國106年度 4-0501709

議會
審定

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

主辦會計人員 劉芳君(兼)

機關長官 林秀鑾

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

目次

中華民國106年度

一、財務摘要	第 1	頁
二、業務計畫及預算概要	第 3	—6 頁
三、主要表		
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 7	—8 頁
(二) 現金流量預計表	第 9	頁
四、附屬表		
(一) 基金來源－財產處分收入明細表	第 11	頁
(二) 基金來源－其他財產收入明細表	第 12	頁
(三) 基金來源－市庫撥款收入明細表	第 13	頁
(四) 基金來源－學雜費收入明細表	第 14	頁
(五) 基金用途－學前教育計畫明細表	第 15	—23 頁
(六) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 24	—27 頁
(七) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 28	—30 頁
五、參考表		
(一) 預計平衡表	第 31	—32 頁
(二) 各項費用彙計表	第 33	—37 頁
(三) 員工人數彙計表	第 38	頁
(四) 用人費用彙計表	第 40	—43 頁
(五) 單位(或計畫)成本分析表	第 44	頁
(六) 5年來主要業務計畫分析表	第 45	頁
(七) 固定項目明細表	第 46	頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-1

財務摘要

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	20,622,143	17,821,051	2,801,092	15.72
基金用途	21,525,282	20,670,859	854,423	4.13
賸餘(短絀－)	-903,139	-2,849,808	1,946,669	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,560,801	2,463,940	-903,139	-36.65
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減－)	-903,139	-2,849,808	1,946,669	--

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

業務計畫及預算概要

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景：

(一) 本園遵照憲法第 158 條及第 160 條規定，教育文化應發展民族精神、自治精神，國民道德與健全體格、科學及生活智能，並配合幼兒園課程綱要，實施統整性六大領域學習活動以培養幼兒六大能力，進而達成幼兒教育及照顧法提供學齡前幼兒優質教保服務之目標。

(二) 本園自 101 年 8 月 1 日起因應幼兒教育及照顧法頒佈實施，由公立托兒所改制為幼兒園，納入「臺北市地方教育發展基金」。

二、組織概況（另附組織系統圖）：

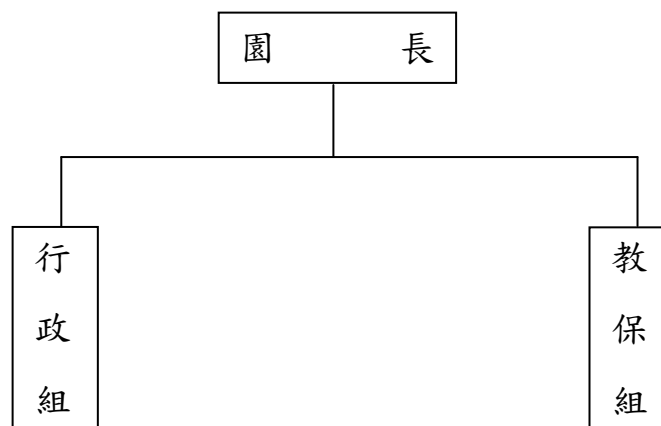
本園設置園長 1 人，綜理全園園務，下設教保組及行政組等單位。

內部分層業務如下：

教保組：秉承園長之命，掌理全園招生、註冊、教學活動之安排、教學設備之規劃、管理與運用調配、幼兒保育、衛生保健、疾病預防、親職教育、社工與特殊幼兒輔導及其他教務相關事項。

行政組：秉承園長之命，掌理全園會計、人事、廚工、幼兒經費補助、出納、文書、公文收發、採購、財產管理、事務管理及其他一般行政與庶務相關事項。

三、組織系統圖：



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

四、基金歸類及屬性：本園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，以本府教育局為管理機關。

貳、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：為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。

二、最近 5 年經營趨勢：

基金來源、用途及餘絀

單位：新臺幣元

來源 用途 餘絀	年 度	102 年度決算 金 額	103 年度決算 金 額	104 年度決算 金 額	105 年度預算數 金 額	本年度預算數 金 額
來源部分		22,334,942	17,460,567	17,209,525	17,821,051	20,622,143
用途部分		19,732,551	18,307,065	17,347,976	20,670,859	21,525,282
餘絀部分		2,602,391	-846,498	-138,451	-2,849,808	-903,139

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

本年度業務計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

- (一) 學前教育計畫：本年度預算編列 15,545,662 元，預定招收 5 班，預定招收學生人數 120 人，新購教學設備，及辦理性別平等教育宣導等活動革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。
- (二) 一般行政管理計畫：本年度預算編列 5,702,120 元，係配合園業務推動行政處室支援工作，進而增進全園業務運作。
- (三) 建築及設備計畫：本年度預算編列 277,500 元，係汰換、充實教學及電腦設備，以改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

二、執行政府重要政策：

- (一) 開啟多元智慧：尊重每位幼童獨特的個性，以多元智慧的觀點協助他找到學習的快樂，肯定其適性的成長。
- (二) 培養生活能力：因應新世紀知識社會的到來，培養幼童人際溝通能力、團體生活的互相尊重與協調，為小學階段的學習適應。
- (三) 蘊育人文情懷：在溫馨開放的校園文化中，孕育人文情懷，學會尊重、包容；學會欣賞美育陶冶性情。
- (四) 建置溫馨民主的校園文化：
 - 1. 以參與式管理、落實行政、教師、家長三者的良性互動。
 - 2. 以學生第一，教學優先的觀念提昇行政服務效率。
- (五) 推動適性教學：
 - 1. 運用獨立幼兒園優勢，採多元化、活潑化的教學。
 - 2. 運用校內外資源，加強小朋友生活之輔導。
 - 3. 發展多元教學，強調快樂學習，處處學習，奠定學習基礎。
 - 4. 加強關懷特殊幼童生活能力教學及發掘優點加以輔導。
- (六) 辦理發展性的訓輔活動：
 - 1. 辦理各項親子活動、趣味競賽等加強親子互動。
 - 2. 加強幼兒基礎教育，並奠定學習興趣。
 - 3. 鼓勵校外教學及體驗學習。

肆、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源：財產處分收入 7,850 元，其他財產收入 180,640 元，市庫撥款收入 18,363,013 元，學雜費收入 2,070,640 元，基金來源合計 20,622,143 元。
- (二) 本年度基金用途：學前教育計畫 15,545,662 元，一般行政管理計畫 5,702,120 元，建築及設備計畫 277,500 元，基金用途合計 21,525,282 元。

二、本期餘絀之預計：本年度短絀 903,139 元。

三、現金流量之預計：本年度業務活動淨現金流出 903,139 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

4-0501709-6

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

四、補辦預算事項：無。

伍、其他重要說明

一、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：

(一) 員工人數增減原因之分析：本年度園長 1 人、教師 6 人、教保員 4 人、護士 1 人、行政人員 3 人、技工 1 人、工友 2 人，總計 18 人，較上年度增加教師 2 人及減少教保員 2 人。

(二) 基金來源、用途及餘絀各科目增減原因之分析：

1. 財產處分收入本年度預算數 7,850 元，較上年度預算數 14,054 元，依業務需要核實減列 6,204 元。

2. 其他財產收入本年度預算數 180,640 元，較上年度預算數 180,640 元，無增減。

3. 市庫撥款收入本年度預算數 18,363,013 元，較上年度預算數 15,774,578 元，依業務需要核實增列 2,588,435 元。

4. 學雜費收入本年度預算數 2,070,640 元，較上年度預算數 1,851,630 元，依業務需要核實增列 219,010 元。

5. 雜項收入本年度預算數 0 元，較上年度預算數 149 元，依業務需要核實減列 149 元。

6. 用人費用本年度預算數 18,169,679 元，較上年度預算數 16,760,632 元，依業務需要核實增列 1,409,047 元。

7. 服務費用本年度預算數 2,349,229 元，較上年度預算數 1,854,829 元，依業務需要核實增列 494,400 元。

8. 材料及用品本年度預算數 207,360 元，較上年度預算數 208,360 元，依業務需要核實減列 1,000 元。

9. 租金、償債與利息本年度預算數 14,800 元，較上年度預算數 14,800 元，無增減。

10. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資本年度預算數 277,500 元，較上年度預算數 1,445,790 元，依業務需要核實減列 1,168,290 元。

11. 稅捐及規費(強制費)本年度預算數 36,604 元，較上年度預算數 36,604 元，無增減。

12. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費本年度預算數 374,110 元，較上年度預算數 349,844 元，依業務需要核實增列 24,266 元。

13. 其他本年度預算數 96,000 元，較上年度預算數 0 元，依業務需要核實增列 96,000 元。

二、本園 105 學年度第 2 學期核定招收 5 班，幼童人數 120 人，106 學年度第 1 學期預定招收 5 班，預定招收幼童人數 120 人。

三、其他有關說明：無。

主 要 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-7

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
	編 號	名 稱			
17,209,525	4	基金來源	20,622,143	17,821,051	2,801,092
3,000	43	勞務收入			
3,000	431	服務收入			
185,025	45	財產收入	188,490	194,694	-6,204
1,710	451	財產處分收入	7,850	14,054	-6,204
183,315	45Y	其他財產收入	180,640	180,640	
14,832,737	46	政府撥入收入	18,363,013	15,774,578	2,588,435
13,567,490	462	市庫撥款收入	18,363,013	15,774,578	2,588,435
1,265,247	46Y	政府其他撥入收入			
2,023,913	4S	教學收入	2,070,640	1,851,630	219,010
2,023,913	4S1	學雜費收入	2,070,640	1,851,630	219,010
164,850	4Y	其他收入		149	-149
164,850	4YY	雜項收入		149	-149
17,347,976	5	基金用途	21,525,282	20,670,859	854,423
12,607,014	54	學前教育計畫	15,545,662	14,079,629	1,466,033
4,547,252	5L	一般行政管理計畫	5,702,120	5,145,440	556,680
193,710	5M	建築及設備計畫	277,500	1,445,790	-1,168,290

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
	編 號	名 稱			
-138,451	6	本期賸餘(短絀-)	-903,139	-2,849,808	1,946,669
5,452,199	71	期初基金餘額	2,463,940	3,530,883	-1,066,943
5,313,748	73	期末基金餘額	1,560,801	681,075	879,726

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-9

現金流量預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目		本年度預算數	說 明
編 號	名 稱		
81	業務活動之現金流量		
811	本期賸餘(短絀－)	-903,139	
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	-903,139	
82	其他活動之現金流量		
82Z	其他活動之淨現金流入(流出－)		
83	現金及約當現金之淨增(淨減－)	-903,139	
84	期初現金及約當現金	2,287,037	
85	期末現金及約當現金	1,383,898	

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

附 屬 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-11

基金來源－財產處分收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
1,710	14,054		合計				7,850	
1,710	14,054	451	財產處分收入	年	1	7,850	7,850	較上年度預算數14,054元，減少6,204元。 財產報廢收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金來源－其他財產收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
183,315	180,640		合計				180,640	
183,315	180,640	45Y	其他財產收入	季	4	45,160	180,640	較上年度預算數180,640元，無增減。 大樓地下室委外經營停車場權利金收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-13

基金來源－市庫撥款收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
13,567,490	15,774,578		合計				18,363,013	
13,567,490	15,774,578	462	市庫撥款收入	年	1	18,363,013	18,363,013	較上年度預算數15,774,578元，增加2,588,435元。市府補助款。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
2,023,913	1,851,630		合計				2,070,640	
2,023,913	1,851,630	4S1	學雜費收入				2,070,640	較上年度預算數1,851,630元，增加219,010元。
				人、學期	104x2	7,000	1,456,000	幼兒園學費收入。
				人、學期	104x2	2,955	614,640	幼兒園雜費收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-15

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
12,607,014	14,079,629		合 計				15,545,662	
9,198,007	11,947,996	1	用人費用				13,315,247	
6,434,001	7,513,680	11	正式員額薪資				8,047,200	較上年度預算數7,513,680元，增加533,520元。
6,033,681	7,045,680	113	職員薪金	年	1	7,536,000	7,579,200	
				人、月	4x12	900	43,200	教職員12人薪金(詳用人費用彙計表)。
400,320	468,000	114	工員工資	年	1	468,000	468,000	教保員教保費。
159,662	57,200	12	聘僱及兼職人員薪資				57,200	工員1人薪金(詳用人費用彙計表)。
159,662	57,200	124	兼職人員酬金	節	220	260	57,200	較上年度預算數57,200元，無增減。
							57,200	教師代課鐘點費，本園編制教師總人數6人，按9分之1計，編列1人，每人220節，總節數1人x220節=220節。
77,164	101,177	13	超時工作報酬				102,243	較上年度預算數101,177元，增加1,066元。
77,164	101,177	131	加班費				102,243	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	78,933	78,933	不休假出勤加班費。
				人、小時	2x25	185	9,250	趕辦業務加班費(班級業務費)。
				人、小時	19x4	185	14,060	教職員辦理活動加班費(運動會經費)。
1,098,932	1,403,843	15	獎金				1,598,500	較上年度預算數1,403,843元，增加194,657元。
295,903	480,000	151	考績獎金				598,000	
				年	1	598,000	598,000	依考績法規定核發之獎金。
803,029	923,843	152	年終獎金				1,000,500	
				年	1	1,000,500	1,000,500	依規定於年節加發之獎金。
475,157	1,226,688	16	退休及卹償金				1,893,152	較上年度預算數1,226,688元，增加666,464元。
451,133	1,212,288	161	職員退休及離職金				778,752	
				年	1	778,752	778,752	提撥退撫基金或離職儲金。
24,024	14,400	162	工員退休及離職金				1,114,400	
				年	1	14,400	14,400	提撥勞工退休準備金。
				年	1	1,100,000	1,100,000	依規定提撥勞工退休準備金不足之差額(新增)。
953,091	1,645,408	18	福利費				1,616,952	較上年度預算數1,645,408元，減少28,456元。
713,349	760,188	181	分擔員工保險費				780,912	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-17

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科目		本年度預算數				說明
		編號	名稱	單位	數量	單價	金額	
16,000	43,300	183	傷病醫藥費	年	1	780,912	780,912	分擔公保、勞保、健保費。
							29,020	
				人	2	3,500	7,000	教職員健康檢查費。
				人	2	860	1,720	幼兒園廚工健康檢查費(新增)。
				人	1	16,000	16,000	教職員健康檢查費。
				人	5	860	4,300	幼兒園教保人員健康檢查費。
103,116	157,500	187	員工通勤交通費				138,600	
				人、月、段	2x10x1	630	12,600	教師上下班交通費。
				人、月、段	4x10x2	630	50,400	教師上下班交通費。
				人、月、段	4x12x1	630	30,240	職員、教保員上下班交通費。
				人、月、段	3x12x2	630	45,360	職員、教保員上下班交通費。
120,626	684,420	18Y	其他福利費				668,420	
				年	1	80,000	80,000	休假旅遊補助費。
				人、年	2x1	6,000	12,000	退休人員三節慰問金。
				年	1	100,450	100,450	教職員工子女教育補助。
				年	1	354,250	354,250	喪葬補助費(35,425元x5月x2人)。
				年	1	121,720	121,720	結婚補助費(30,430元x2月x2人)。
1,294,764	1,642,829	2	服務費用				1,622,345	
348,066	377,249	21	水電費				387,025	較上年度預算數377,249元，增

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
315,550	325,023	212	工作場所電費	年	1	325,023	325,023	加9,776元。
24,176	32,587	214	工作場所水費	年	1	42,363	42,363	班級電費。
8,340	19,639	217	氣體費	年	1	19,639	19,639	班級水費。
3,710	12,400	23	旅運費	年	1	12,400	12,400	班級瓦斯費。
3,710	12,400	231	國內旅費	年	1	12,400	12,400	較上年度預算數12,400元，無增減。
408,521	355,900	25	修理保養及保固費	年	1	355,900	355,900	因公市外出差旅費。
178,199	105,750	252	一般房屋修護費	班、年	15x1	7,050	105,750	較上年度預算數355,900元，無增減。
	3,400	255	機械及設備修護費	年	1	3,400	3,400	依規定標準編列23,500元x 15班x30%=105,750元(依建物年齡7-15年)學校校舍及其他建築物之修理。
								電腦設備維護費(電腦專案計畫)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-19

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
230,322	246,750	257	什項設備修護費	班、年	15x1	16,450	246,750	依規定標準編列23,500元x 15班x70%=246,750元各項教學設備及其他公用用具之保養修護。
							246,750	
8,082		26	保險費					
8,082		26Y	其他保險費					
178,633	91,080	27	一般服務費				59,620	較上年度預算數91,080元，減少31,460元。
1,758	2,160	276	佣金、匯費、經理費及手續費	人、學期	60x2	18	2,160	委託超商代收學雜費手續費。
164,740	62,920	27D	計時與計件人員酬金	小時	220	143	31,460	代理教保員薪資，以本園編制教保員4人，按5分之1計1人，代理薪資時數為1人x220小時=220小時，每小時143元。
12,135	26,000	27F	體育活動費	人、年	13x1	2,000	26,000	文康活動費，本園編列職員12人，工員1人，合計13人，每人編列2,000元。
347,752	806,200	28	專業服務費				807,400	較上年度預算數806,200元，增加1,200元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
262,832	475,200	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	節	8	1,600	12,800	運動會外聘體能老師講師鐘點費。
				節	24	800	19,200	社區教保資源中心內聘講師鐘點費。
				節	24	1,600	38,400	社區教保資源中心外聘講師鐘點費。
				節	36	400	14,400	社區教保資源中心內聘助理講師鐘點費。
				節	4	1,600	6,400	性別平等教育宣導活動外聘講授鐘點費。
				節	240	1,600	384,000	幼兒園深耕閱讀中程計畫外聘講師鐘點費。
8,550	10,000	287	委託檢驗(定)試驗認證費	年	1	5,000	5,000	消防安全檢測費(班級業務費)。
				年	1	5,000	5,000	公共安檢簽證及申報費(班級業務費)。
				臺、年	1x1	1,200	1,200	飲水機水質檢驗費(新增)。
76,370	321,000	28Y	其他	班、人、月	5x2x9	500	45,000	學童午餐指導費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-21

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人、月	8x9	500	36,000	工作人員午餐指導費。
				場	4	60,000	240,000	幼兒園深耕閱讀中程計畫劇團展演。
646,266	124,160	3	材料及用品費				124,160	
37,450	32,470	31	使用材料費					較上年度預算數32,470元，減少32,470元。
37,450	32,470	315	設備零件					
608,816	91,690	32	用品消耗				124,160	較上年度預算數91,690元，增加32,470元。
	2,600	321	辦公(事務)用品				2,600	
				年	1	2,600	2,600	性別平等教育宣導活動用文具、紙張。
9,436	15,000	328	醫療用品(非醫療院所使用)				15,000	
				年	1	15,000	15,000	學童保健藥品。
599,380	74,090	32Y	其他				106,560	
				班、年	5x1	2,390	11,950	垃圾袋、衛生清潔用品、衛生紙及教室布置費等(班級業務費)。
				年	1	32,470	32,470	電腦耗材(電腦專案計畫)。
				次	1	7,140	7,140	運動會紅布條、會場布置等。
				年	1	28,000	28,000	社區教保資源中心場地布置、材

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	1,000	1,000	料、雜支等。
				年	1	26,000	26,000	性別平等教育宣導活動布置場地等費用。
								幼兒園深耕閱讀中程計畫雜支等。
10,000	14,800	4	租金、償債與利息				14,800	
10,000	10,000	41	地租及水租				10,000	較上年度預算數10,000元，無增減。
10,000	10,000	414	場地租金				10,000	
				次	1	10,000	10,000	運動會場地租金。
	4,800	45	什項設備租金				4,800	較上年度預算數4,800元，無增減。
	4,800	451	什項設備租金				4,800	
				月	12	400	4,800	數位電表月租費(班級業務費)。
1,457,977	349,844	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				373,110	
1,457,977	349,844	74	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟				373,110	較上年度預算數349,844元，增加23,266元。
1,457,977	349,844	74Y	其他				373,110	
				人、月	1x12	2,010	24,120	危機家庭幼生餐點費補助。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
4,547,252	5,145,440		合 計				5,702,120	
4,268,393	4,812,636	1	用人費用				4,854,432	
2,779,740	3,072,000	11	正式員額薪資				3,096,000	較上年度預算數3,072,000元，增加24,000元。
2,036,820	2,256,000	113	職員薪金	年	1	2,280,000	2,280,000	職員3人薪金(詳用人費用彙計表)。
742,920	816,000	114	工員工資	年	1	816,000	816,000	工員2人薪金(詳用人費用彙計表)。
142,155	272,532	13	超時工作報酬				273,300	較上年度預算數272,532元，增加768元。
142,155	272,532	131	加班費	年	1	125,300	125,300	不休假出勤加班費。
				人、小時	1x200	185	37,000	兼任會計人員加班費(統籌業務費)。
				人、小時	10x60	185	111,000	趕辦業務加班費(統籌業務費)。
704,984	794,500	15	獎金				805,000	較上年度預算數794,500元，增加10,500元。
348,403	415,000	151	考績獎金	年	1	418,000	418,000	依考績法規定核發之獎金。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-25

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
356,581	379,500	152	年終獎金	年	1	387,000	387,000	依規定於年節加發之獎金。
211,728	229,872	16	退休及卹償金				233,616	較上年度預算數229,872元，增加3,744元。
167,160	189,072	161	職員退休及離職金	年	1	192,816	192,816	提撥退撫基金。
44,568	40,800	162	工員退休及離職金	年	1	40,800	40,800	提撥勞工退休準備金。
429,786	443,732	18	福利費				446,516	較上年度預算數443,732元，增加2,784元。
280,384	295,692	181	分擔員工保險費	年	1	298,476	298,476	分擔公保、勞保、健保費。
69,402	68,040	187	員工通勤交通費	人、月、段	4x12x2	630	60,480	職員、工友上下班交通費。
				人、月、段	1x12x1	630	7,560	職員、工友上下班交通費。
80,000	80,000	18Y	其他福利費	年	1	80,000	80,000	休假旅遊補助費。
188,300	212,000	2	服務費用				726,884	
76,700	90,000	27	一般服務費				604,884	較上年度預算數90,000元，增加514,884元。
73,000	80,000	279	外包費				594,884	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人、年	2x1	40,000	80,000	消化超額職工(技工、工友)業務外包費。
				人、月	1x12	42,907	514,884	校園安全保全人員費用(新增)。
3,700	10,000	27F	體育活動費				10,000	
				人、年	5x1	2,000	10,000	文康活動費，本園編列職員3人，工員2人，合計5人，每人編列2,000元。
39,600	50,000	28	專業服務費				50,000	較上年度預算數50,000元，無增減。
39,600	50,000	28Y	其他				50,000	
				年	1	50,000	50,000	校園安全保全系統服務經費。
72,000	72,000	29	公共關係費				72,000	較上年度預算數72,000元，無增減。
72,000	72,000	291	公共關係費				72,000	
				月	12	6,000	72,000	園長特別費。
55,249	84,200	3	材料及用品費				83,200	
55,249	84,200	32	用品消耗				83,200	較上年度預算數84,200元，減少1,000元。
55,249	84,200	321	辦公(事務)用品				83,200	
				年	1	83,200	83,200	統籌業務費計算如下：本園奉核定5班，未達15班依15班計列，

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-27

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
35,310	36,604	6	稅捐及規費(強制費)				36,604	1,290元x15班x12月=232,200元(除依實際需求移列加班費148,000元及護理師公會會費1,000元外，其餘如列數)。
26,706	28,000	63	房屋稅				28,000	較上年度預算數28,000元，無增減。
26,706	28,000	631	一般房屋稅	年	1	28,000	28,000	大樓地下室委外經營停車場繳納房屋稅。
8,604	8,604	64	消費與行為稅				8,604	較上年度預算數8,604元，無增減。
8,604	8,604	644	營業稅	季	4	2,151	8,604	大樓地下室委外經營停車場繳納營業稅。
		7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				1,000	
		71	會費				1,000	新增項目
		713	職業團體會費	年	1	1,000	1,000	護理師公會會費(統籌業務費移列)(新增)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
193,710	1,445,790		合計				277,500	
193,710	1,445,790	5	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資				277,500	
193,710	403,500	51	購置固定資產				241,500	
193,710	403,500		一般建築及設備計畫				241,500	
43,710	94,500		資訊設備				91,500	
43,710	94,500	514	購置機械及設備				91,500	
				部	3	22,000	66,000	汰舊換新個人電腦3部(電腦專案計畫)。
				年	1	25,500	25,500	汰舊換新網路及資訊周邊設備(電腦專案計畫)。
150,000	150,000		幼兒園設備				150,000	
	98,900	514	購置機械及設備				25,250	
		515	購置交通及運輸設備	臺	1	25,250	25,250	新購數位相機(2010萬畫素)。
				臺	2	25,000	50,000	新購無線擴音機(變頻播放)。
150,000	51,100	516	購置什項設				74,750	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-29

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
			備	組	1	22,790	22,790	新購騎乘教具組。
				組	1	27,460	27,460	新購建構積木組。
				組	1	24,500	24,500	新購軟式積木組。
	159,000		校園設備					
	159,000	516	購置什項設備					
	36,000	52	購置無形資產				36,000	
	36,000		一般建築及設備計畫				36,000	
	36,000		資訊設備				36,000	
	36,000	521	購置電腦軟體				36,000	
				年	1	36,000	36,000	電腦教學軟體費(電腦專案計畫)。
	1,006,290	58	遞延支出(臺北市地方教育發展基金及臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金專用)					
	1,006,290		一般建築及設備計畫					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
	1,006,290		校園整修工程					
	1,006,290	581	遞延修繕房					
			屋建築支出					

参 考 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-31

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

104年(前年)12月31日		科 目		106年12月31日		105年(上年)12月31日				比較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
55,830,576	100.00		資產合計	52,077,629	100.00	51,184,770	1,795,998	52,980,768	100.00	-903,139
55,830,576	100.00	1	資產	52,077,629	100.00	51,184,770	1,795,998	52,980,768	100.00	-903,139
5,212,322	9.34	11	流動資產	1,459,375	2.80	640,365	1,722,149	2,362,514	4.46	-903,139
5,136,845	9.20	111	現金	1,383,898	2.66	570,376	1,716,661	2,287,037	4.32	-903,139
5,136,845	9.20	1112	銀行存款	1,383,898	2.66	570,376	1,716,661	2,287,037	4.32	-903,139
		113	應收款項			9,875	-9,875			
		113Y	其他應收款			9,875	-9,875			
75,477	0.14	115	預付款項	75,477	0.14	60,114	15,363	75,477	0.14	
75,477	0.14	1154	預付費用	75,477	0.14	60,114	15,363	75,477	0.14	
1,593,967	2.86	12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,593,967	3.06	1,577,074	16,893	1,593,967	3.01	
1,593,967	2.86	124	準備金	1,593,967	3.06	1,577,074	16,893	1,593,967	3.01	
833,166	1.50	1241	退休及離職準備金	833,166	1.60	895,999	-62,833	833,166	1.57	
760,801	1.36	124Y	其他準備金	760,801	1.46	681,075	79,726	760,801	1.44	
49,024,287	87.80	13	其他資產	49,024,287	94.14	48,967,331	56,956	49,024,287	92.53	
49,024,287	87.80	131	什項資產	49,024,287	94.14	48,967,331	56,956	49,024,287	92.53	
56,956	0.09	1315	暫付及待結轉帳項	56,956	0.11		56,956	56,956	0.11	
48,967,331	87.71	1316	代管資產	48,967,331	94.03	48,967,331		48,967,331	92.42	
55,830,576	100.00		負債及基金餘額合計	52,077,629	100.00	51,184,770	1,795,998	52,980,768	100.00	-903,139
50,516,828	90.48	2	負債	50,516,828	97.00	50,503,695	13,133	50,516,828	95.35	
616,217	1.10	21	流動負債	616,217	1.18	476,800	139,417	616,217	1.16	
616,217	1.10	212	應付款項	616,217	1.18	476,800	139,417	616,217	1.16	
584,164	1.05	2123	應付代收款	584,164	1.12	476,800	107,364	584,164	1.10	
32,053	0.05	2125	應付費用	32,053	0.06		32,053	32,053	0.06	
49,900,611	89.38	22	其他負債	49,900,611	95.82	50,026,895	-126,284	49,900,611	94.19	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

104年(前年)12月31日		科 目		106年12月31日		105年(上年)12月31日				比較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
49,900,611	89.38	221	什項負債	49,900,611	95.82	50,026,895	-126,284	49,900,611	94.19	
41,042	0.07	2211	存入保證金	41,042	0.08	49,493	-8,451	41,042	0.09	
833,166	1.49	2213	應付退休及離職金	833,166	1.60	895,999	-62,833	833,166	1.57	
48,967,331	87.71	2214	應付代管資產	48,967,331	94.03	48,967,331		48,967,331	92.42	
59,072	0.11	2215	暫收及待結轉帳項	59,072	0.11	114,072	-55,000	59,072	0.11	
5,313,748	9.52	3	基金餘額	1,560,801	3.00	681,075	1,782,865	2,463,940	4.65	-903,139
5,313,748	9.52	31	基金餘額	1,560,801	3.00	681,075	1,782,865	2,463,940	4.65	-903,139
5,313,748	9.52	311	基金餘額	1,560,801	3.00	681,075	1,782,865	2,463,940	4.65	-903,139
5,313,748	9.52	3111	累積餘額	1,560,801	3.00	681,075	1,782,865	2,463,940	4.65	-903,139

註：1.信託代理與保證資產(負債)前年度決算數0元，上年度調整後預計數0元，本年度預計數0元。2.或有資產(負債)0元。3.本基金自101年8月份起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，包括固定資產3,346,735元、無形資產72,000元及長期債務0元等，另立帳類管理，未納入本表。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-33

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別		合計	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
		用途別科目					
17,347,976	20,670,859	合計		21,525,282	15,545,662	5,702,120	277,500
13,466,400	16,760,632	用人費用		18,169,679	13,315,247	4,854,432	
9,213,741	10,585,680	正式員額薪資		11,143,200	8,047,200	3,096,000	
8,070,501	9,301,680	職員薪金		9,859,200	7,579,200	2,280,000	
1,143,240	1,284,000	工員工資		1,284,000	468,000	816,000	
159,662	57,200	聘僱及兼職人員薪資		57,200	57,200		
159,662	57,200	兼職人員酬金		57,200	57,200		
219,319	373,709	超時工作報酬		375,543	102,243	273,300	
219,319	373,709	加班費		375,543	102,243	273,300	
1,803,916	2,198,343	獎金		2,403,500	1,598,500	805,000	
644,306	895,000	考績獎金		1,016,000	598,000	418,000	
1,159,610	1,303,343	年終獎金		1,387,500	1,000,500	387,000	
686,885	1,456,560	退休及卹償金		2,126,768	1,893,152	233,616	
618,293	1,401,360	職員退休及離職金		971,568	778,752	192,816	
68,592	55,200	工員退休及離職金		1,155,200	1,114,400	40,800	
1,382,877	2,089,140	福利費		2,063,468	1,616,952	446,516	
993,733	1,055,880	分擔員工保險費		1,079,388	780,912	298,476	
16,000	43,300	傷病醫藥費		29,020	29,020		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
		用途別科目					
172,518	225,540	員工通勤交通費	206,640	138,600	68,040		
200,626	764,420	其他福利費	748,420	668,420	80,000		
1,483,064	1,854,829	服務費用	2,349,229	1,622,345	726,884		
348,066	377,249	水電費	387,025	387,025			
315,550	325,023	工作場所電費	325,023	325,023			
24,176	32,587	工作場所水費	42,363	42,363			
8,340	19,639	氣體費	19,639	19,639			
3,710	12,400	旅運費	12,400	12,400			
3,710	12,400	國內旅費	12,400	12,400			
408,521	355,900	修理保養及保固費	355,900	355,900			
178,199	105,750	一般房屋修護費	105,750	105,750			
	3,400	機械及設備修護費	3,400	3,400			
230,322	246,750	什項設備修護費	246,750	246,750			
8,082		保險費					
8,082		其他保險費					
255,333	181,080	一般服務費	664,504	59,620	604,884		
1,758	2,160	佣金、匯費、經理費及手續費	2,160	2,160			
73,000	80,000	外包費	594,884		594,884		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-35

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合計	計畫別			
				學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
164,740	62,920	計時與計件人員酬金	31,460	31,460			
15,835	36,000	體育活動費	36,000	26,000	10,000		
387,352	856,200	專業服務費	857,400	807,400	50,000		
262,832	475,200	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	475,200	475,200			
8,550	10,000	委託檢驗(定)試驗認證費	11,200	11,200			
115,970	371,000	其他	371,000	321,000	50,000		
72,000	72,000	公共關係費	72,000		72,000		
72,000	72,000	公共關係費	72,000		72,000		
701,515	208,360	材料及用品費	207,360	124,160	83,200		
37,450	32,470	使用材料費					
37,450	32,470	設備零件					
664,065	175,890	用品消耗	207,360	124,160	83,200		
55,249	86,800	辦公(事務)用品	85,800	2,600	83,200		
9,436	15,000	醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
599,380	74,090	其他	106,560	106,560			
10,000	14,800	租金、償債與利息	14,800	14,800			
10,000	10,000	地租及水租	10,000	10,000			
10,000	10,000	場地租金	10,000	10,000			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合計	計畫別			
				學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
	4,800	什項設備租金	4,800	4,800			
	4,800	什項設備租金	4,800	4,800			
193,710	1,445,790	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	277,500			277,500	
193,710	403,500	購置固定資產	241,500			241,500	
43,710	193,400	購置機械及設備	116,750			116,750	
		購置交通及運輸設備	50,000			50,000	
150,000	210,100	購置什項設備	74,750			74,750	
	36,000	購置無形資產	36,000			36,000	
	36,000	購置電腦軟體	36,000			36,000	
	1,006,290	遞延支出(臺北市地方教育 發展基金及臺北市臺北都會 區捷運固定資產重置基金專 用)					
	1,006,290	遞延修繕房屋建築支出					
35,310	36,604	稅捐及規費(強制費)	36,604		36,604		
26,706	28,000	房屋稅	28,000		28,000		
26,706	28,000	一般房屋稅	28,000		28,000		
8,604	8,604	消費與行為稅	8,604		8,604		
8,604	8,604	營業稅	8,604		8,604		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-37

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
		用途別科目					
1,457,977	349,844	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	374,110	373,110	1,000		
		會費	1,000		1,000		
		職業團體會費	1,000		1,000		
1,457,977	349,844	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	373,110	373,110			
1,457,977	349,844	其他	373,110	373,110			
		其他	96,000	96,000			
		其他支出	96,000	96,000			
		其他	96,000	96,000			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

員工人數彙計表

中華民國106年度

單位：人

計 畫 及 項 目	本年度預算數	上年度預算數	本年度增減數	增 減 原 因
合計	18	18		
學前教育計畫部分	13	13		
正式職員	12	12		
正式工員	1	1		
一般行政管理計畫部分	5	5		
正式職員	3	3		
正式工員	2	2		

註：1.本表不包含臨時工員人數。

2.本表臨時職員係指奉准有案之約聘僱人員。

本 頁 空 白

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式員額薪資	聘僱及兼職人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		
						年終獎金	績效獎金	考績獎金
合計	18,169,679	11,143,200	57,200	375,543		1,387,500		1,016,000
學前教育計畫	13,315,247	8,047,200	57,200	102,243		1,000,500		598,000
職員薪金	7,579,200	7,579,200						
工員工資	468,000	468,000						
兼職人員酬金	57,200		57,200					
加班費	102,243			102,243				
考績獎金	598,000							598,000
年終獎金	1,000,500					1,000,500		
職員退休及離職金	778,752							
工員退休及離職金	1,114,400							
分擔員工保險費	780,912							
傷病醫藥費	29,020							
員工通勤交通費	138,600							
其他福利費	668,420							
一般行政管理計畫	4,854,432	3,096,000		273,300		387,000		418,000
職員薪金	2,280,000	2,280,000						
工員工資	816,000	816,000						
加班費	273,300			273,300				

彙計表

106年度

單位：新臺幣元

其他獎金	退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費
	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	員工通勤交通費	其他福利費	
	2,126,768			1,079,388	29,020		206,640	748,420	
	1,893,152			780,912	29,020		138,600	668,420	
	778,752								
	1,114,400			780,912					
					29,020				
							138,600		
								668,420	
	233,616			298,476			68,040	80,000	

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式員額薪資	聘僱及兼職人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		
						年終獎金	績效獎金	考績獎金
考績獎金	418,000							418,000
年終獎金	387,000					387,000		
職員退休及離職金	192,816							
工員退休及離職金	40,800							
分擔員工保險費	298,476							
員工通勤交通費	68,040							
其他福利費	80,000							

註：本表不包含臨時工員薪津。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園單位（或計畫）成本分析表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

計畫別	單位	單位成本	數量	預算數	說明
合計				21,525,282	
學前教育計畫				15,545,662	
一般行政管理計畫				5,702,120	
建築及設備計畫				277,500	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

40501709-45

5年來主要業務計畫分析表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本或 平均利(費)率	金 額	說 明
(本)年度預算數				15,545,662	
學前教育計畫				15,545,662	
(上)年度預算數				14,079,629	
學前教育計畫				14,079,629	
(前)年度決算數				12,607,014	
學前教育計畫				12,607,014	
(103)年度決算數				11,975,220	
學前教育計畫				11,975,220	
(102)年度決算數				11,016,064	
學前教育計畫				11,016,064	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

固定項目明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說 明
資產	3,141,235	277,500		3,418,735	
機械及設備	1,120,566	116,750		1,237,316	
交通及運輸設備	66,800	50,000		116,800	
什項設備	1,917,869	74,750		1,992,619	
電腦軟體	36,000	36,000		72,000	