

中華民國 109 年度 4-0501707

臺北市總預算案

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立松山幼兒園附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

臺北市立松山幼兒園編

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

目次

中華民國109年度

一、財務摘要	第 1 頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 -8 頁
三、預算主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 9 頁
(二) 現金流量預計表	第 10 頁
四、預算明細表	
(一) 基金來源－公庫撥款收入明細表	第 11 頁
(二) 基金來源－學雜費收入明細表	第 12 頁
(三) 基金來源－雜項收入明細表	第 13 頁
(四) 基金用途－學前教育計畫明細表	第 14 -17 頁
(五) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 18 -20 頁
(六) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 21 -22 頁
五、預算參考表	
(一) 預計平衡表	第 23 頁
(二) 各項費用彙計表	第 24 -29 頁
(三) 員工人數彙計表	第 30 頁
(四) 用人費用彙計表	第 32 -35 頁
(五) 單位（或計畫）成本分析表	第 36 頁
(六) 5年來主要業務計畫分析表	第 37 頁
(七) 資本資產明細表	第 38 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

財務摘要

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
基金來源	16,250	19,320	-3,070	-15.89
基金用途	19,134	18,950	184	0.97
賸餘(短絀)	-2,884	370	-3,254	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,750	5,634	-2,884	-51.19
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-2,884	370	-3,254	--

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

臺北市地方教育發展基金 – 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 109 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 160 條規定，教育文化應發展國民之民族精神、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，實施統整性六大學習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布實施，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」。
- (三) 本園以著重民主領導、重視團隊精神、建立優質環境、重塑學習文化。期許教育民主化、幼園安全化、設施便利化、教學多元化、學習生活化；結合幼園、家長、社區、企業為「教育合夥人」，讓教學日新又新，贏得多數肯定與佳評；邁向優質幼兒園。

二、施政重點：

- (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、教師會、家長會三者的良性互動。
 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。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 109 年度

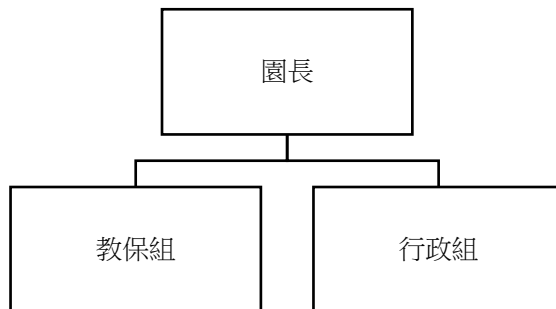
2. 加強幼兒基礎教育，並奠定學習興趣。
3. 鼓勵校外教學及體驗學習。

三、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，下設教務組、保育組、總務組等單位。

內部分層業務如下：

- （一）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及保育相關事項。
- （二）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。



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，以本府教育局為管理機關。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 109 年度

貳、業務計畫

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：

單位：新臺幣千元

業務計畫名稱	計畫重點內容	預算數	預期績效
學前教育計畫	並辦理幼兒園各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。	14,034	新購幼兒桌椅等教學設備，革新教學方法，提高教學效能。
一般行政管理計畫	配合園業務推動行政處室支援工作。	4,530	增進全園業務運作。
建築及設備計畫	購置教學所需教學設備等及改善教學環境。	570	汰換、充實教學及電腦設備，並辦理增設雷射印表機。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源：

公庫撥款收入 1,280 萬 8 千元、學雜費收入 298 萬 7 千元、雜項收入 45 萬 5 千元，本年度基金來源 1,625 萬元，較上年度預算數 1,932 萬元，減少 307 萬元，約 15.89%，主要係公庫撥款收入減編所致。

(二) 本年度基金用途：

學前教育計畫 1,403 萬 4 千元，一般行政管理計畫 453 萬元，建築及設備計畫 57 萬元，本年度基金用途 1,913 萬 4 千元，較上年度預算數 1,895 萬元，增加 18 萬 4 千元，約 0.97%，主要係增編修建工程所致。

二、基金餘絀之預計：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 109 年度

本年度基金來源及用途相抵後，差短 288 萬 4 千元，較上年度預算數賸餘 37 萬元，減少 325 萬 4 千元，約 879.46%，將移用以前基金餘額 288 萬 4 千元支應。

三、現金流量之預計：

本年度業務活動淨現金流出 288 萬 4 千元。

四、補辦預算事項：詳補辦預算明細表

(一) 購建固定資產 2 萬元

1.108 年度為提升教學品質改善幼兒園環境確實需要，且具急迫及必要性，由其他準備金項下支應 2 萬元。

肆、年度關鍵績效指標：

關鍵策略目標	關鍵績效指標	衡量標準	年度目標值
推動教保服務人員增能	教保服務人員每年完成教保研習至少 18 小時人數比例	當年度完成完成教保研習至少 18 小時之教保服務人員人數/各園教保服務人員總人數 (單位：人數)	100%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前 (107) 年度決算結果及績效達成情形：

(一) 前年度決算結果：

前年度決算結果：

1.基金來源：決算數 2,190 萬 5 千元，較預算數 2,116 萬 6 千元，計

臺北市地方教育發展基金 – 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 109 年度

增加 73 萬 9 千元，約 3.49%，主要係因教育部補助收入增加所致。

2.基金用途：決算數 2,217 萬 2 千元，較預算數 2,380 萬 8 千元，計減少 163 萬 6 千元，約 6.87%，主要係人事費用覈實支用所致。

(二) 前年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
提升幼兒園滿意度	公私立幼兒園家長滿意度	85.1	90.13

二、上（108）年度已過期間預算執行情形及績效達成情形：

(一) 上年度預算截至 108 年 6 月 30 日止執行情形：

1.基金來源：實際執行數 1,058 萬 3 千元，較預算分配數 1,084 萬 1 千元，計減少 25 萬 8 千元，約 2.38%，主要係因學雜費收入減少所致。

2.基金用途：實際執行數 1,058 萬 1 千元，較預算分配數 939 萬 1 千元，計增加 119 萬元，約 12.67%，主要係因人事費用覈實支用所致。

(二) 上（108）年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
推動教保服務人員增能	教保服務人員每年完成教保研習至少 18 小時人數比例	當年度完成完成教保研習至少 18 小時之教保服務人員人數/各園教保服務人員總人數 (單位：人數)	100%

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

補辦預算明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	金額	辦理年度	說 明
合計	20,000		
購建固定資產	20,000		
購置雜項設備	20,000	108	
組合式辦公桌	20,000		因原有辦公桌玻璃桌面破損，惟恐幼生活動不慎觸及造成玻璃崩解而受傷，確實需要新購組合式木製辦公桌，且具急迫及必要性，所需經費擬由本校其他準備金支應。

備註：各管理機關(構)依預算法第 8 8 條規定補辦預算，應確係不及編入年度預算，且因經營環境發生重大變遷或正常業務(含執行中央補助款項目)之確實需要，並經主管機關核轉本府核准先行辦理者；不具急迫性之事項，仍應儘可能納入預算辦理。

預算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國109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（－）
21,905	基金來源	16,250	19,320	-3,070
1	財產收入			
1	財產處分收入			
17,771	政府撥入收入	12,808	15,838	-3,030
17,695	公庫撥款收入	12,808	15,838	-3,030
76	政府其他撥入收入			
3,014	教學收入	2,987	3,027	-40
3,014	學雜費收入	2,987	3,027	-40
1,120	其他收入	455	455	
1,120	雜項收入	455	455	
22,172	基金用途	19,134	18,950	184
13,161	學前教育計畫	14,034	14,373	-339
5,155	一般行政管理計畫	4,530	4,274	256
3,856	建築及設備計畫	570	303	267
-267	本期賸餘(短絀)	-2,884	370	-3,254
5,531	期初基金餘額	5,634	2,889	2,745
5,264	期末基金餘額	2,750	3,259	-509

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

現金流量預計表

中華民國109年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)			-2,884	
業務活動之淨現金流入(流出)			-2,884	
其他活動之現金流量				
其他活動之淨現金流入(流出)				
現金及約當現金之淨增(淨減)			-2,884	
期初現金及約當現金			4,744	
期末現金及約當現金			1,860	

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。

預算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源－公庫撥款收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	單位	本 年 度 預 算 數			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
合計				12,808,000	
公庫撥款收入	年	1	12,808,000	12,808,000	較上年度預算數15,838,000元，減少3,030,000元。 市府補助款。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	單 位	本 年 度 預 算 數			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
合計				2,987,000	
學雜費收入				2,987,000	較上年度預算數3,027,000元，減少40,000元。
	人、學期	150x2	2,955	886,500	幼兒園全日班雜費收入預估學生150人。
	人、學期	150x2	7,000	2,100,000	幼兒園全日班學費收入預估學生150人。
	年	1	500	500	配合預算編列至千元，增列進位數500元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源－雜項收入明細表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	單位	本 年 度 預 算 數			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
合計 雜項收入	年	1	455,000	455,000 455,000 455,000	較上年度預算數455,000元，無增減。 幼兒園代收代付計畫贖餘款繳納。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國109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
13,161,265	14,373,000	合計	14,034,000	
11,482,625	12,194,000	用人費用	12,172,000	
7,996,792	7,960,960	正式員額薪資	7,960,960	較上年度預算數7,960,960元，無增減。
7,996,792	7,144,960	職員薪金	7,144,960	
			7,058,560	教職員12人薪金(詳用人費用彙計表)。
			86,400	教保員教保費，8人*12月*900元。
	816,000	工員工資	816,000	
			816,000	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
	57,200	聘僱及兼職人員薪資	57,200	較上年度預算數57,200元，無增減。
	57,200	兼職人員酬金	57,200	
			57,200	教師代課鐘點費，本園編制教師總人數4人，按9分之1計，編列1人，每人220節，1人*220節*260元=57,200元。
75,968	140,801	超時工作報酬	140,801	較上年度預算數140,801元，無增減。
75,968	140,801	加班費	140,801	
			140,801	不休假出勤加班費。
1,351,971	1,684,089	獎金	1,684,089	較上年度預算數1,684,089元，無增減。
355,840	620,260	考績獎金	620,260	
			620,260	依考績法規定核發之獎金。
996,131	1,063,829	年終獎金	1,063,829	
			1,063,829	依規定於年節加發之獎金。
658,147	430,389	退休及卹償金	407,775	較上年度預算數430,389元，減少22,614元。
480,176	295,455	職員退休及離職金	295,455	
			295,455	提撥退撫基金。
177,971	134,934	工員退休及離職金	112,320	
			112,320	提撥勞工退休準備金。
1,399,747	1,920,561	福利費	1,921,175	較上年度預算數1,920,561元，增加614元。
875,671	990,096	分擔員工保險費	990,096	
			990,096	分擔公保、勞保、健保費。
20,850	74,040	傷病醫藥費	74,040	
			10,320	幼兒園教保人員健康檢查費，12人*860元。
			48,000	健康檢查補助費，3人*16,000元。
			14,000	健康檢查補助費，4人*3,500元。
			1,720	幼兒園廚工健康檢查費，2人*860元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國109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
119,850	244,440	員工通勤交通費	244,440	
			25,200	員工上下班交通費，4人*10月*1段*630元
			37,800	員工上下班交通費，3人*10月*2段*630元
			181,440	員工上下班交通費，12人*12月*2段*630元。
383,376	611,985	其他福利費	612,599	
			224,000	休假旅遊補助費。
			177,125	喪葬補助費(35,425元*5月*1人)。
			60,860	結婚補助費(30,430元*2月*1人)。
			150,614	教職員子女教育補助。
1,097,112	1,435,000	服務費用	1,132,000	
330,310	364,828	水電費	364,828	較上年度預算數364,828元，無增減。
281,327	303,790	工作場所電費	303,790	
			303,790	班級電費。
48,983	61,038	工作場所水費	61,038	
			61,038	班級水費。
	12,400	旅運費	11,992	較上年度預算數12,400元，減少408元。
	12,400	國內旅費	11,992	
			11,992	因公市外出差旅費。
416,355	423,400	修理保養及保固費	423,400	較上年度預算數423,400元，無增減。
350,827	357,000	一般房屋修護費	357,000	
			357,000	依規定標準編列28,000元*15班*85%=357,000元(31年以上)學校校舍及其他建築物之修理。
3,400	3,400	機械及設備修護費	3,400	
			3,400	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
62,128	63,000	雜項設備修護費	63,000	
			63,000	依規定標準編列28,000元*15班*15%=63,000元(31年以上)各項教學設備及其他公用用具之保養修護。
	3,000	保險費	3,000	較上年度預算數3,000元，無增減。
	3,000	其他保險費	3,000	
			3,000	公共意外責任保險費(班級業務費)。
172,998	430,772	一般服務費	128,180	較上年度預算數430,772元，減少302,592元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國109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
1,884	4,392	佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	
			1,800	委託超商代收學雜費手續費，150人*2學期*6元。
	300,000	外包費		
141,114	94,380	計時與計件人員酬金	94,380	
			94,380	代理教保員(及助理教保員)薪資，本園編制教保員及助理教保員總人數15人，按5分之1計，編列3人，每人220節，3人*220小時*143元=94,380元。
30,000	32,000	體育活動費	32,000	
			32,000	文康活動費，本園編列職員14人，工員2人，共計16人，每人編列2,000元。
177,449	200,600	專業服務費	200,600	較上年度預算數200,600元，無增減。
67,500	99,200	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	
			4,800	運動會外聘活動帶領講師鐘點費，3節*1,600元。
			88,000	社區教保資源中心授課鐘點費，55節*1,600元。
			6,400	性別平等教育宣導活動外聘講授鐘點費，4節*1,600元。
9,550	11,400	委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	
			4,000	公共安檢簽證及申報費(班級業務費)。
			5,000	消防安全檢測費(班級業務費)。
			2,400	飲水機水質檢驗費，2臺*1,200元。
12,800		電腦軟體服務費		
87,599	90,000	其他專業服務費	90,000	
			36,000	工作人員午餐指導費，8人*9月*500元。
			54,000	學童午餐指導費，6班*2人*9月*500元。
280,973	255,000	材料及用品費	222,000	
42,240	43,440	使用材料費	79,500	較上年度預算數43,440元，增加36,060元。
42,240	43,440	設備零件	79,500	
			52,500	幼兒桌(由幼兒園設備費移列)(新增)。
			27,000	幼兒椅(由幼兒園設備費移列)(新增)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國109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
238,733	211,560	用品消耗	142,500	較上年度預算數211,560元，減少69,060元。
	2,600	辦公(事務)用品	2,600	
			2,600	性別平等教育宣導活動宣導活動用文具紙張。
19,973	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	
			20,000	健康中心醫療用品。
218,760	188,960	其他用品消耗	119,900	
			12,600	敬師活動費，21人*600元。
			31,200	專用垃圾袋、消毒藥水、衛生清潔用品費、衛生紙及教室佈置費等(班級業務費)。
			940	配合預算編列至千元，增列進位數940元。
			8,500	電腦耗材(電腦專案計畫)。
			28,900	運動會器材用品、場地佈置等。
			7,760	社區教保資源中心材料費等。
			20,000	小田園教育體驗實習計畫。
			10,000	性別平等教育宣導活動雜支等。
289,695	378,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	397,000	
289,695	378,000	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	397,000	較上年度預算數378,000元，增加19,000元。
289,695	378,000	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	397,000	
			10	配合預算編列至千元，增列進位數10元。
			348,990	低收入戶家庭幼生月費補助，15人*2學期*11,633元
			48,000	補助學校午餐使用有機蔬菜計畫，150人*40週*1次*8元。
10,860	111,000	其他	111,000	
10,860	111,000	其他支出	111,000	較上年度預算數111,000元，無增減。
10,860	111,000	其他	111,000	
			96,000	幼兒導護費，4人*2學期*20週*5天*2次*60元。
			10,000	運動會場地佈置、音響租借等。
			5,000	社區教保資源中心場地佈置費等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國109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
5,155,140	4,274,000	合計	4,530,000	
4,407,602	3,451,000	用人費用	3,452,000	
2,909,630	2,232,000	正式員額薪資	2,232,000	較上年度預算數2,232,000元，無增減。
2,138,690	1,464,000	職員薪金	1,464,000	
			1,464,000	職員5人薪金(詳用人費用彙計表)。
770,940	768,000	工員工資	768,000	
			768,000	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
2,273		聘僱及兼職人員薪資		
2,273		兼職人員酬金		
181,846	153,367	超時工作報酬	153,367	較上年度預算數153,367元，無增減。
181,846	153,367	加班費	153,367	
			54,567	不休假出勤加班費。
			97,251	業務加班費(統籌業務費)。
			1,549	業務加班費。
674,595	524,069	獎金	524,069	較上年度預算數524,069元，無增減。
321,490	301,000	考績獎金	301,000	
			301,000	依考績法規定核發之獎金。
353,105	223,069	年終獎金	223,069	
			223,069	依規定於年節加發之獎金。
257,602	179,232	退休及卹償金	180,232	較上年度預算數179,232元，增加1,000元。
155,916	144,432	職員退休及離職金	144,432	
			144,432	提撥退撫基金。
101,686	34,800	工員退休及離職金	35,800	
			35,800	提撥勞工退休準備金。
381,656	362,332	福利費	362,332	較上年度預算數362,332元，無增減。
301,820	222,732	分擔員工保險費	222,732	
			222,732	分擔公保、勞保、健保費。
41,836	75,600	員工通勤交通費	75,600	
			75,600	員工上下班交通費，5人*12月*2段*630元。
38,000	64,000	其他福利費	64,000	
			64,000	休假旅遊補助費。
533,576	562,000	服務費用	817,000	
3,360	2,949	郵電費	2,949	較上年度預算數2,949元，無增減。
3,360	2,949	電話費	2,949	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國109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
			2,949	保全專線電話費(統籌業務費)。
448,616	464,651	一般服務費	697,256	較上年度預算數464,651元，增加232,605元。
94		佣金、匯費、經理費及手續費		
438,522	454,651	外包費	687,256	
			527,256	校園安全保全人員費用，1人*12月*1月43,938元。
			160,000	消化超額職工(技工、工友)4人業務外包費。
10,000	10,000	體育活動費	10,000	
			10,000	文康活動費，本園編列教職員3人，工員2人，共計5人，每人編列2,000元。
37,200	50,000	專業服務費	72,395	較上年度預算數50,000元，增加22,395元。
37,200	50,000	其他專業服務費	72,395	
			395	配合預算編列至千元，增列進位數395元。
			72,000	校園安全經費(基本費)。
44,400	44,400	公共關係費	44,400	較上年度預算數44,400元，無增減。
44,400	44,400	公共關係費	44,400	
			44,400	園長特別費，12月*3,700元。
122,010	131,000	材料及用品費	131,000	
122,010	131,000	用品消耗	131,000	較上年度預算數131,000元，無增減。
122,010	131,000	辦公(事務)用品	131,000	
			131,000	本園奉核定6班，未達15班以15班計，統籌業務費計算如下:1,290元*15*12月=232,200元，除依實際需求移列加班費97,251元、會費1,000元、電話費2,949元外，其餘如列數。
91,952	130,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	
1,000	1,000	會費	1,000	較上年度預算數1,000元，無增減。
1,000	1,000	職業團體會費	1,000	
			1,000	護理師1人公會會費(統籌業務費)。
90,952	129,000	分擔	129,000	較上年度預算數129,000元，無增減。
90,952	129,000	分擔大樓管理費	129,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國109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
			129,000	分攤大樓公共用電、大樓清潔費等，12月*10,750元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國109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
3,855,512	303,000	合計	570,000	
3,855,512	303,000	購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資	570,000	
605,126	283,000	購建固定資產	192,000	
605,126	283,000	一般建築及設備計畫	192,000	
	96,000	辦公設備		
	96,000	購置交通及運輸設備		
71,037	92,000	資訊設備	92,000	
71,037	92,000	購置機械及設備	92,000	
			17,000	汰舊換新網路及資訊周邊設備 (電腦專案計畫)。
			75,000	汰舊換新個人電腦，3部 *25,000元(電腦專案計畫)。
149,239	95,000	幼兒園設備	100,000	
113,490	95,000	購置機械及設備	100,000	
			50,000	新購多功能數位相機，2臺 *25,000元。
			50,000	新購A3雷射印表機，1臺 *50,000元。
35,749		購置雜項設備		
384,850		購置雜項設備		
384,850		購置雜項設備		
	20,000	購置無形資產	36,000	
	20,000	一般建築及設備計畫	36,000	
	20,000	資訊設備	36,000	
	20,000	購置電腦軟體	36,000	
			36,000	電腦教學軟體費(電腦專案計 畫)。
3,250,386		遞延支出	342,000	
3,250,386		一般建築及設備計畫	342,000	
		職員廁所改善工程	342,000	
		遞延修繕房屋建築支出	342,000	
			313,000	一、施工費。
			23,000	二、委託技術服務費(總包價 法)。
			6,000	三、工程管理費(按施工費約 2%提列)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國109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
3,250,386		校園整修工程		
3,250,386		遞延修繕房屋建築支出		

預算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

預計平衡表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣千元

107年(前年) 12月31日 決算數	科 目	109年12月31日 預計數	108年12月31日 預計數	比較增減(-)
13,561	資產合計	11,047	13,931	-2,884
13,561	資產	11,047	13,931	-2,884
4,641	流動資產	2,127	5,011	-2,884
4,374	現金	1,860	4,744	-2,884
4,374	銀行存款	1,860	4,744	-2,884
217	應收款項	217	217	
217	其他應收款	217	217	
50	預付款項	50	50	
50	預付費用	50	50	
5,488	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,488	5,488	
5,488	準備金	5,488	5,488	
3,265	退休及離職準備金	3,265	3,265	
2,223	其他準備金	2,223	2,223	
3,433	其他資產	3,433	3,433	
3,433	什項資產	3,433	3,433	
118	暫付及待結轉帳項	118	118	
3,315	代管資產	3,315	3,315	
13,561	負債及基金餘額合計	11,047	13,931	-2,884
8,297	負債	8,297	8,297	
1,330	流動負債	1,330	1,330	
1,330	應付款項	1,330	1,330	
1,330	應付代收款	1,330	1,330	
6,967	其他負債	6,967	6,967	
6,967	什項負債	6,967	6,967	
387	存入保證金	387	387	
3,265	應付退休及離職金	3,265	3,265	
3,315	應付代管資產	3,315	3,315	
5,264	基金餘額	2,750	5,634	-2,884
5,264	基金餘額	2,750	5,634	-2,884
5,264	基金餘額	2,750	5,634	-2,884
5,264	累積餘額	2,750	5,634	-2,884

註：1.信託代理與保證資產(負債)前年決算數0元，上年度預計數0元，本年度預計數0元。2.或有資產(負債)0元。3.本基金自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，包括固定資產705,162元、無形資產18,000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

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別		合計	學前教育計畫
		用途別科目			
22,171,917	18,950,000	合計		19,134,000	14,034,000
15,890,227	15,645,000	用人費用		15,624,000	12,172,000
10,906,422	10,192,960	正式員額薪資		10,192,960	7,960,960
10,135,482	8,608,960	職員薪金		8,608,960	7,144,960
770,940	1,584,000	工員工資		1,584,000	816,000
2,273	57,200	聘僱及兼職人員薪資		57,200	57,200
2,273	57,200	兼職人員酬金		57,200	57,200
257,814	294,168	超時工作報酬		294,168	140,801
257,814	294,168	加班費		294,168	140,801
2,026,566	2,208,158	獎金		2,208,158	1,684,089
677,330	921,260	考績獎金		921,260	620,260
1,349,236	1,286,898	年終獎金		1,286,898	1,063,829
915,749	609,621	退休及卹償金		588,007	407,775
636,092	439,887	職員退休及離職金		439,887	295,455
279,657	169,734	工員退休及離職金		148,120	112,320
1,781,403	2,282,893	福利費		2,283,507	1,921,175
1,177,491	1,212,828	分擔員工保險費		1,212,828	990,096
20,850	74,040	傷病醫藥費		74,040	74,040
161,686	320,040	員工通勤交通費		320,040	244,440
421,376	675,985	其他福利費		676,599	612,599
1,630,688	1,997,000	服務費用		1,949,000	1,132,000
330,310	364,828	水電費		364,828	364,828
281,327	303,790	工作場所電費		303,790	303,790
48,983	61,038	工作場所水費		61,038	61,038
3,360	2,949	郵電費		2,949	
3,360	2,949	電話費		2,949	
	12,400	旅運費		11,992	11,992
	12,400	國內旅費		11,992	11,992
416,355	423,400	修理保養及保固費		423,400	423,400
350,827	357,000	一般房屋修護費		357,000	357,000
3,400	3,400	機械及設備修護費		3,400	3,400

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
4,530,000	570,000				
3,452,000					
2,232,000					
1,464,000					
768,000					
153,367					
153,367					
524,069					
301,000					
223,069					
180,232					
144,432					
35,800					
362,332					
222,732					
75,600					
64,000					
817,000					
2,949					
2,949					

臺北市地方教育發展基金

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別		合計	學前教育計畫
		用途別科目			
62,128	63,000	雜項設備修護費		63,000	63,000
	3,000	保險費		3,000	3,000
	3,000	其他保險費		3,000	3,000
621,614	895,423	一般服務費		825,436	128,180
1,978	4,392	佣金、匯費、經理費及手續費		1,800	1,800
438,522	754,651	外包費		687,256	
141,114	94,380	計時與計件人員酬金		94,380	94,380
40,000	42,000	體育活動費		42,000	32,000
214,649	250,600	專業服務費		272,995	200,600
67,500	99,200	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		99,200	99,200
9,550	11,400	委託檢驗(定)試驗認證費		11,400	11,400
12,800		電腦軟體服務費			
124,799	140,000	其他專業服務費		162,395	90,000
44,400	44,400	公共關係費		44,400	
44,400	44,400	公共關係費		44,400	
402,983	386,000	材料及用品費		353,000	222,000
42,240	43,440	使用材料費		79,500	79,500
42,240	43,440	設備零件		79,500	79,500
360,743	342,560	用品消耗		273,500	142,500
122,010	133,600	辦公(事務)用品		133,600	2,600
19,973	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)		20,000	20,000
218,760	188,960	其他用品消耗		119,900	119,900
3,855,512	303,000	購建固定資產、無形資產及非理財目的 之長期投資		570,000	
605,126	283,000	購建固定資產		192,000	
184,527	187,000	購置機械及設備		192,000	
	96,000	購置交通及運輸設備			
420,599		購置雜項設備			
	20,000	購置無形資產		36,000	
	20,000	購置電腦軟體		36,000	
3,250,386		遞延支出		342,000	
3,250,386		遞延修繕房屋建築支出		342,000	

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
697,256					
687,256					
10,000					
72,395					
72,395					
44,400					
44,400					
131,000					
131,000					
131,000					
	570,000				
	192,000				
	192,000				
	36,000				
	36,000				
	342,000				
	342,000				

臺北市地方教育發展基金

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	學前教育計畫
		用途別科目		
381,647	508,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟 與交流活動費	527,000	397,000
1,000	1,000	會費	1,000	
1,000	1,000	職業團體會費	1,000	
90,952	129,000	分擔	129,000	
90,952	129,000	分擔大樓管理費	129,000	
289,695	378,000	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	397,000	397,000
289,695	378,000	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	397,000	397,000
10,860	111,000	其他	111,000	111,000
10,860	111,000	其他支出	111,000	111,000
10,860	111,000	其他	111,000	111,000

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
130,000					
1,000					
1,000					
129,000					
129,000					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

員工人數彙計表

中華民國109年度

單位：人

計 畫 及 項 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
合計	21		21	
學前教育計畫部分	17		17	
正式職員	15		15	
正式工員	2		2	
一般行政管理計畫部分	4		4	
正式職員	2		2	
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。

3.外包費編列超額職工4人，計16萬元、校園安全保全人員1人，計52萬7,256元。 4.計時與計件人員酬金編列代理教保員(及助理教保員)3人，計9萬4,380元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
						年終獎金	考績獎金	其他
合計	15,624,000	10,192,960		294,168		1,286,898	921,260	
學前教育計畫	12,172,000	7,960,960		140,801		1,063,829	620,260	
職員薪金	7,144,960	7,144,960						
工員工資	816,000	816,000						
兼職人員 酬金	57,200							
加班費	140,801			140,801				
考績獎金	620,260						620,260	
年終獎金	1,063,829					1,063,829		
職員退休 及離職金	295,455							
工員退休 及離職金	112,320							
分擔員工 保險費	990,096							
傷病醫藥 費	74,040							
員工通勤 交通費	244,440							
其他福利 費	612,599							
一般行政管理計畫	3,452,000	2,232,000		153,367		223,069	301,000	
職員薪金	1,464,000	1,464,000						
工員工資	768,000	768,000						
加班費	153,367			153,367				
考績獎金	301,000						301,000	
年終獎金	223,069					223,069		
職員退休 及離職金	144,432							
工員退休 及離職金	35,800							
分擔員工 保險費	222,732							
員工通勤	75,600							

—臺北市立松山幼兒園

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費	兼任 人員 用人 費用
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		
588,007			1,212,828	74,040		320,040	676,599	57,200	
407,775			990,096	74,040		244,440	612,599	57,200	
								57,200	
295,455									
112,320									
			990,096						
				74,040					
						244,440			
							612,599		
180,232			222,732			75,600	64,000		
144,432									
35,800									
			222,732						
						75,600			

臺北市地方教育發展基金

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
						年終獎金	考績獎金	其他
交通費 其他福利 費	64,000							

註：1.本表不包含臨時工員薪津。

2.本表兼任人員用人費用，係學校教職員兼課或請假代課鐘點費。3.外包費編列超額職工4人，計16萬元、校園安全保全人員1人，計52萬7,256元。4.計時與計件人員酬金編列代理教保員(及助理教保員)3人，計9萬4,380元。

—臺北市立松山幼兒園

彙計表

109年度

單位：新臺幣元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費	兼任 人員 用人 費用
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		
							64,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

單位（或計畫）成本分析表

中華民國109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
合計				19,134	
學前教育計畫				14,034	
一般行政管理計畫				4,530	
建築及設備計畫				570	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

5年來主要業務計畫分析表

中華民國109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	金額	說明
(本)年度預算數					
學前教育計畫				14,034	
(上)年度預算數					
學前教育計畫				14,373	
(前)年度決算數					
學前教育計畫				13,161	
(106)年度決算數					
學前教育計畫				12,391	
(105)年度決算數					
學前教育計畫				12,627	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

資本資產明細表

中華民國109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				主要增減 原因說明	本年度累計折 舊/長期投資 評價變動數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
合計	4,538	3,428	228		38		577	723	
機械及設備	2,444	1,990	192	增置			395	251	
交通及運輸 設備	278	170					24	84	
雜項設備	1,796	1,268					158	370	
電腦軟體	20		36	增置	38	無形資 產攤銷		18	