

4-0501708

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

臺北市府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立大安幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立大安幼兒園編

臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要·····	第 01 至 01 頁
乙、總說明·····	第 03 至 05 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表·····	第 07 至 08 頁
二、現金流量表·····	第 09 至 09 頁
三、平衡表·····	第 10 至 11 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表·····	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表·····	第 14 至 17 頁
三、資本資產及長期負債增減情形表·····	第 18 至 19 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表·····	第 20 至 20 頁
五、長期債務明細表·····	第 -- 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表·····	第 -- 頁
戊、參考表	
一、員工人數彙計表·····	第 21 至 21 頁
二、用人費用彙計表·····	第 22 至 23 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表·····	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 24 至 24 頁
五、各項費用彙計表·····	第 25 至 26 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 27 至 27 頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表·····	第 28 至 28 頁
(附財產分類統計表)·····	
附錄(調節表及對帳單等)·····	

財 務 摘 要

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	21,955,404	27,226,728	- 5,271,324	- 19.36
基金用途	25,218,433	25,703,229	- 484,796	- 1.89
賸餘(短絀-)	- 3,263,029	1,523,499	- 4,786,528	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,884,626	6,147,655	- 3,263,029	- 53.08
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,172,328	1,456,919	- 3,629,247	--

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。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、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等業務。

(一)學前教育計畫：

本年度預算編列17,441,000元，決算數17,401,349元。

107學年下學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數182人，實際學生人數180人。

108學年上學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數182人，實際學生人數182人。

係新購各科教學設備，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慧。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列6,990,000元，決算數7,205,280元。

係配合全園業務推動行政支援工作，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635,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數611,804元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
建構安全友善校園	校園場地開放實際參與人數/ 預估參與人數 單位：％	100%	100%

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數21,955,404元，較預算數22,000,000元，減少44,596元，計減0.20%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.財產處分收入：決算數1080元，較預算數20,000元，減少18,920元，計減94.60%。

主要係因：

惜物網拍賣所得覈實認列。

2.公庫撥款收入：決算數17,856,000元，較預算數17,856,000元相同。

3.政府其他撥入收入：決算數202,534元，較預算數0元，增加202,534元。

主要係因：

教育部補助2-4歲幼兒免學費等經費。

4.學雜費收入：決算數3,463,095元，較預算數3,624,000元，減少160,905元，計減4.44%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

5.雜項收入：決算數432,695元，較預算數500,000元，減少67,305元，計減13.46%。

主要係因：

各項代收款賸餘款覈實收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,218,433元，較預算數25,066,000元，增加152,433元，計增0.61%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.學前教育計畫：決算數17,401,349元，較預算數17,441,000元，減少39,651元，計減0.23%。

主要係因：

人事費覈實支付後賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數7,205,280元，較預算數6,990,000元，增加1215,280元，計增3.08%。

主要係因：

人事費等覈實支付。

3.建築及設備計畫：決算數611,804元，較預算數635,000元，減少23,196元，計減3.65%。

主要係因：

購置固定資產覈實支付後賸餘。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,263,029元，較預算短絀數3,066,000元，計相差197,029元。

主要係因：

人事費等覈實支付。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,709,077元。
其他活動之淨現金流出463,251元。
本年度現金及約當現金之淨減2,172,328元。
期初現金及約當現金7,036,702元。
期末現金及約當現金4,864,374元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為284,346,425元，包括：
流動資產4,924,374元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,940,566元。
其他資產275,481,485元。
決算日負債總額為281,461,799元，包括：
流動負債3,711,220元。
其他負債277,750,579元。
決算日基金餘額為累積餘額2,884,626元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加449,119元，包括：
機械及設備399,579元。
雜項設備25,540元。
電腦軟體24,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數417,814元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 審 定 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	22,000,000	100.00	21,955,404	100.00	-44,596	-0.20	27,226,728	100.00
45 財產收入	20,000	0.09	1,080	0.00	-18,920	-94.60	4,640	0.02
451財產處分收入	20,000	0.09	1,080	0.00	-18,920	-94.60	4,640	0.02
46 政府撥入收入	17,856,000	81.16	18,058,534	82.25	202,534	1.13	23,290,821	85.54
462公庫撥款收入	17,856,000	81.16	17,856,000	81.33			23,200,821	85.21
46Y政府其他撥入收入			202,534	0.92	202,534	0.00	90,000	0.33
4S 教學收入	3,624,000	16.47	3,463,095	15.77	-160,905	-4.44	3,481,267	12.79
4S1學雜費收入	3,624,000	16.47	3,463,095	15.77	-160,905	-4.44	3,481,267	12.79
4Y 其他收入	500,000	2.27	432,695	1.97	-67,305	-13.46	450,000	1.65
4YY雜項收入	500,000	2.27	432,695	1.97	-67,305	-13.46	450,000	1.65
5 基金用途	25,066,000	100.00	25,218,433	100.00	152,433	0.61	25,703,229	100.00
54 學前教育計畫	17,441,000	69.58	17,401,349	69.00	-39,651	-0.23	18,579,024	72.28
5L 一般行政管理計畫	6,990,000	27.89	7,205,280	28.57	215,280	3.08	6,598,389	25.67
5M 建築及設備計畫	635,000	2.53	611,804	2.43	-23,196	-3.65	525,816	2.05
購建固定資產	599,000	2.39	587,804	2.33	-11,196	-1.87	513,959	2.00
其他	36,000	0.14	24,000	0.10	-12,000	-33.33	11,857	0.05
本期賸餘（短絀-）	-3,066,000		-3,263,029		-197,029	6.43	1,523,499	
期初基金餘額	4,376,236		6,147,655		1,771,419	40.48	4,624,156	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,310,236		2,884,626		1,574,390	120.16	6,147,655	

填表說明：無

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		417,814
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	202,534
5L 一般行政管理計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	215,280

備註：

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-3,066,000	-3,263,029	-197,029	6.43
812 調整非現金項目		1,553,952	1,553,952	
8123 流動資產淨減(淨增)		50,000	50,000	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,503,952	1,503,952	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,066,000	-1,709,077	1,356,923	-44.26
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-414,351	-414,351	
82D 減少短期債務及其他負債		-48,900	-48,900	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-463,251	-463,251	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,066,000	-2,172,328	893,672	-29.15
84 期初現金及約當現金	5,331,863	7,036,702	1,704,839	31.97
85 期末現金及約當現金	2,265,863	4,864,374	2,598,511	114.68

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金增加數121,985元及代管資產增加數2,135,507元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

科 目		本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 審 定 數		比 較 增 減 (-)	
編 號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	資 產 合 計	284,346,425	100.00	283,896,910	100.00	449,515	0.16
1	資 產	284,346,425	100.00	283,896,910	100.00	449,515	0.16
11	流動資產	4,924,374	1.73	7,146,702	2.52	-2,222,328	-31.10
111	現金	4,864,374	1.71	7,036,702	2.48	-2,172,328	-30.87
1112	銀行存款	4,864,374	1.71	7,036,702	2.48	-2,172,328	-30.87
1112-1	銀行存款-公庫存款	1,129,203	0.40	4,777,750	1.68	-3,648,547	-76.37
1112-2	銀行存款-保管款	3,624,569	1.27	2,198,952	0.77	1,425,617	64.83
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	110,602	0.04	60,000	0.02	50,602	84.34
113	應收款項	0	0.00	50,000	0.02	-50,000	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	50,000	0.02	-50,000	-100.00
115	預付款項	60,000	0.02	60,000	0.02	0	0.00
1154	預付費用	60,000	0.02	60,000	0.02	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,940,566	1.39	3,404,230	1.20	536,336	15.75
124	準備金	3,940,566	1.39	3,404,230	1.20	536,336	15.75
1241	退休及離職準備金	2,269,094	0.80	2,147,109	0.76	121,985	5.68
124Y	其他準備金	1,671,472	0.59	1,257,121	0.44	414,351	32.96
124Y-2	其他準備金-其他	1,671,472	0.59	1,257,121	0.44	414,351	32.96
13	其他資產	275,481,485	96.88	273,345,978	96.28	2,135,507	0.78
131	什項資產	275,481,485	96.88	273,345,978	96.28	2,135,507	0.78
1316	代管資產	275,481,485	96.88	273,345,978	96.28	2,135,507	0.78
1316-1	代管資產-土地	258,863,653	91.04	256,157,234	90.23	2,706,419	1.06
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	16,617,832	5.84	17,188,744	6.05	-570,912	-3.32

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立大安幼兒園
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 審 定 數		比 較 增 減 (-)	
編 號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	負債及基金餘額合計	284,346,425	100.00	283,896,910	100.00	449,515	0.16
2	負 債	281,461,799	98.99	277,749,255	97.83	3,712,544	1.34
21	流動負債	3,711,220	1.31	2,207,268	0.78	1,503,952	68.14
212	應付款項	3,711,220	1.31	2,207,268	0.78	1,503,952	68.14
2123	應付代收款	3,711,220	1.31	2,207,268	0.78	1,503,952	68.14
22	其他負債	277,750,579	97.68	275,541,987	97.06	2,208,592	0.80
221	什項負債	277,750,579	97.68	275,541,987	97.06	2,208,592	0.80
2211	存入保證金	0	0.00	48,900	0.02	-48,900	-100.00
2213	應付退休及離職金	2,269,094	0.80	2,147,109	0.76	121,985	5.68
2214	應付代管資產	275,481,485	96.88	273,345,978	96.28	2,135,507	0.78
3	基金餘額	2,884,626	1.01	6,147,655	2.17	-3,263,029	-53.08
31	基金餘額	2,884,626	1.01	6,147,655	2.17	-3,263,029	-53.08
311	基金餘額	2,884,626	1.01	6,147,655	2.17	-3,263,029	-53.08
3111	累積餘額	2,884,626	1.01	6,147,655	2.17	-3,263,029	-53.08

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園
基金來源明細表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	22,000,000	21,955,404	-44,596	-0.20	
45 財產收入	20,000	1,080	-18,920	-94.60	
451財產處分收入	20,000	1,080	-18,920	-94.60	依實際拍賣所得覈實認列
46 政府撥入收入	17,856,000	18,058,534	202,534	1.13	
462公庫撥款收入	17,856,000	17,856,000		0.00	
46Y政府其他撥入收入		202,534	202,534	0.00	
4S 教學收入	3,624,000	3,463,095	-160,905	-4.44	
4S1學雜費收入	3,624,000	3,463,095	-160,905	-4.44	
4Y 其他收入	500,000	432,695	-67,305	-13.46	
4YY雜項收入	500,000	432,695	-67,305	-13.46	依實際代收款剩餘覈實收入

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	25,066,000	25,218,433	152,433	0.61	
54 學前教育計畫	17,441,000	17,401,349	-39,651	-0.23	
1 用人費用	14,814,000	14,857,859	43,859	0.30	
11 正式員額薪資	9,735,600	9,045,274	-690,326	-7.09	
113 職員薪金	8,655,600	4,145,884	-4,509,716	-52.10	
114 工員工資	1,080,000	4,899,390	3,819,390	353.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	19,719	-37,481	-65.53	
124 兼職人員酬金	57,200	19,719	-37,481	-65.53	
13 超時工作報酬	279,998	200,396	-79,602	-28.43	
131 加班費	279,998	200,396	-79,602	-28.43	
15 獎金	1,914,556	2,063,377	148,821	7.77	
151 考績獎金	855,000	878,200	23,200	2.71	
152 年終獎金	1,059,556	1,185,177	125,621	11.86	
16 退休及卹償金	768,096	1,835,717	1,067,621	139.00	
161 職員退休及離職金	735,696	1,835,717	1,100,021	149.52	
162 工員退休及離職金	32,400		-32,400	-100.00	
18 福利費	2,058,550	1,693,376	-365,174	-17.74	
181 分擔員工保險費	850,596	1,102,244	251,648	29.58	
183 傷病醫藥費	65,380	76,110	10,730	16.41	
185 員工通勤交通費	254,520	197,022	-57,498	-22.59	
18Y 其他福利費	888,054	318,000	-570,054	-64.19	
2 服務費用	1,341,000	1,261,320	-79,680	-5.94	
21 水電費	427,935	451,437	23,502	5.49	
212 工作場所電費	359,000	396,159	37,159	10.35	
214 工作場所水費	38,996	26,348	-12,648	-32.43	
216 氣體費	29,939	28,930	-1,009	-3.37	
23 旅運費	12,400	21,365	8,965	72.30	
231 國內旅費	12,400	21,365	8,965	72.30	
25 修理保養及保固費	379,000	368,973	-10,027	-2.65	
252 一般房屋修護費	318,750	311,403	-7,347	-2.30	
255 機械及設備修護費	4,000	3,350	-650	-16.25	
257 雜項設備修護費	56,250	54,220	-2,030	-3.61	
26 保險費	3,152		-3,152	-100.00	
26Y 其他保險費	3,152		-3,152	-100.00	
27 一般服務費	104,176	37,328	-66,848	-64.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,256	1,092	-4,164	-79.22	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	4,917	-58,003	-92.19	

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

基金用途明細表

中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	36,000	31,319	-4,681	-13.00	
28 專業服務費	414,337	382,217	-32,120	-7.75	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	289,884	260,940	-28,944	-9.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	11,953	9,553	-2,400	-20.08	
28Y 其他專業服務費	112,500	111,724	-776	-0.69	
3 材料及用品費	821,000	802,402	-18,598	-2.27	
32 用品消耗	821,000	802,402	-18,598	-2.27	
321 辦公（事務）用品	3,600	3,600			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,000	9,214	-10,786	-53.93	
32Y 其他用品消耗	797,400	789,588	-7,812	-0.98	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	369,000	314,118	-54,882	-14.87	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	369,000	314,118	-54,882	-14.87	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	369,000	314,118	-54,882	-14.87	決算數較預算數減少54,882元，主 要係因:補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟費用依規定覈實支出後結 餘。
9 其他	96,000	165,650	69,650	72.55	
91 其他支出	96,000	165,650	69,650	72.55	
91Y 其他	96,000	165,650	69,650	72.55	決算數較預算數增加69,650元，主 要係因:幼兒園親職教育等費用依 規定覈實支出後超支。
5L 一般行政管理計畫	6,990,000	7,205,280	215,280	3.08	
1 用人費用	6,171,000	6,415,458	244,458	3.96	
11 正式員額薪資	4,104,000	4,815,563	711,563	17.34	
113 職員薪金	3,360,000	3,380,247	20,247	0.60	
114 工員工資	744,000	1,435,316	691,316	92.92	
13 超時工作報酬	253,188	142,755	-110,433	-43.62	
131 加班費	253,188	142,755	-110,433	-43.62	
15 獎金	922,000	786,537	-135,463	-14.69	
151 考績獎金	409,000	308,203	-100,797	-24.64	
152 年終獎金	513,000	478,334	-34,666	-6.76	
16 退休及卹償金	349,680	220,395	-129,285	-36.97	
161 職員退休及離職金	290,160	122,532	-167,628	-57.77	
162 工員退休及離職金	59,520	97,863	38,343	64.42	
18 福利費	542,132	450,208	-91,924	-16.96	
181 分擔員工保險費	371,412	313,978	-57,434	-15.46	

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

基金用途明細表

中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
185 員工通勤交通費	90,720	88,230	-2,490	-2.74	
18Y 其他福利費	80,000	48,000	-32,000	-40.00	
2 服務費用	550,000	522,196	-27,804	-5.06	
27 一般服務費	428,651	402,261	-26,390	-6.16	
279 外包費	414,651	388,261	-26,390	-6.36	
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	49,349	48,009	-1,340	-2.72	
28Y 其他專業服務費	49,349	48,009	-1,340	-2.72	
29 公共關係費	72,000	71,926	-74	-0.10	
291 公共關係費	72,000	71,926	-74	-0.10	
3 材料及用品費	160,000	159,626	-374	-0.23	
32 用品消耗	160,000	159,626	-374	-0.23	
321 辦公（事務）用品	160,000	159,626	-374	-0.23	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	109,000	108,000	-1,000	-0.92	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
73 分擔	108,000	108,000			
732 分擔大樓管理費	108,000	108,000			
5M 建築及設備計畫	635,000	611,804	-23,196	-3.65	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	635,000	611,804	-23,196	-3.65	
51 購建固定資產	399,000	397,004	-1,996	-0.50	
514 購置機械及設備	378,000	371,464	-6,536	-1.73	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元，及奉准先行辦理執行數0元。
516 購置雜項設備	21,000	25,540	4,540	21.62	
52 購置無形資產	36,000	24,000	-12,000	-33.33	決算數較預算數增加4,540元，主要係因：新購熱水器未及時調整容納至超支，以後年度依規定辦理。
521 購置電腦軟體	36,000	24,000	-12,000	-33.33	
54 遞延支出	200,000	190,800	-9,200	-4.60	決算數較預算數減少12,000元，主要係因：依實際需求覈實支出後結餘。
541 遞延修繕房屋建築支出	200,000	190,800	-9,200	-4.60	

地方教育發展基金－臺北市立文山幼兒園

基金用途明細表

中 華 民 國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1. 計時與計件人員酬金：

係教保員請假代課鐘點費，按節計算，預算數62,920元，決算數53,429元。

2. 外包費：

(1) 保全人力外包計1人，預算數527,256元，決算數520,842元。

(2) 消化超額工友業務外包及窗戶清潔等校園環境維護外包，按件計算，預算數200,000元，決算數194,250元。

1. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數0元，決算數0元。

地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

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	
			增加	
			金額	類型
資產	4,544,897	-2,807,046	449,119	
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	2,760,456	-1,739,634	399,579	(1)
交通及運輸設備	83,400	-42,145		
雜項設備	1,653,104	-1,025,267	25,540	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	47,937		24,000	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計399,579元，變動原因為：(1)增置：購置空氣清淨機等設備計371,464元。(2)受贈：以代收款購置筆記型電腦計28,115元。
- 2.雜項設備：增加數計25,540元，變動原因為：(1)增置：購置套書等設備計25,540元。
- 3.電腦軟體：增加數計0元。減少數計17,095元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷17,095元。

二、各項資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋」表達。

臺北市立大安幼兒園

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主 要 增 減 原 因 說 明	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
減 少				
金 額	類 型			
17,095	(11)		-614,592	1,555,283
		說明詳下表備註。	-407,640	1,012,761
			-9,993	31,262
		說明詳下表備註。	-196,959	456,418
17,095		說明詳下表備註。		54,842

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		378,000			378,000	371,464	-6,536	
機械及設備		378,000			378,000	371,464	-6,536	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		21,000			21,000	25,540	4,540	
雜項設備		21,000			21,000	25,540	4,540	
購建中固定資產								
合 計		399,000			399,000	397,004	-1,996	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
學前教育計畫	18	17	-1	工員遇缺不補減列1人
正式職員	15	15	0	
正式工員	3	2	-1	
一般行政管理計畫	7	7	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	2	2	0	
小計	25	24	-1	
正式職員	20	20	0	
正式工員	5	4	-1	
合計	25	24	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:係教保員請假代課鐘點費，按節計算，預算數62,920元，決算數4,917元。

2.外包費:

(1)保全人力外包計1人，預算數294,651元，決算數294,651元。

(2)消化超額工友業務外包及窗戶清潔等校園環境維護外包，按件計算，預算數120,000元，決算數93,610元。

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園
用人費用彙計表(左半頁)
 中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	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 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
學前教育計畫	9,735,600		279,998		1,914,556	768,096		2,058,550		14,756,800	57,200	14,814,000
職員	8,655,600		279,998		1,914,556	735,696		2,058,550		13,644,400	57,200	13,701,600
工具	1,080,000					32,400				1,112,400		1,112,400
一般行政管理計畫	4,104,000		253,188		922,000	349,680		542,132		6,171,000		6,171,000
職員	3,360,000		253,188		421,000	290,160		34,200		4,358,548		4,358,548
工具	744,000				501,000	59,520		507,932		1,812,452		1,812,452
合 計	13,839,600		533,186		2,836,556	1,117,776		2,600,682		20,927,800	57,200	20,985,000

本表獎金包括以下各項:

(一)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，108年度預算編列23人，計1,264,000元，執行結果決算19人，計1,186,403元。

(二)年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，108年度預算編列25人，計1,572,556元，執行結果決算25人，計1,663,511元。

非以用人費用自行進用臨時人員:

(一)計時與計件人員酬金:係教保員請假代課鐘點費，按節計算，預算數62,920元，決算數4,917元。

(二)外包費:

1.保全人力外包計1人，預算數294,651元，決算數294,651元。

2.消化超額工友業務外包及窗戶清潔等校園環境維護外包，按件計算，預算數120,000元，決算數93,610元。

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園
用人費用彙計表(右半頁)
 中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
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 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
9,045,274		200,396		2,063,377	1,835,717		1,693,376		14,838,140	19,719	14,857,859
4,145,884		200,396		2,063,377	1,835,717		1,693,376		9,938,750	19,719	9,958,469
4,899,390									4,899,390		4,899,390
4,815,563		142,755		786,537	220,395		450,208		6,415,458		6,415,458
3,380,247		142,755		336,450	122,532		29,000		4,010,984		4,010,984
1,435,316				450,087	97,863		421,208		2,404,474		2,404,474
13,860,837		343,151		2,849,914	2,056,112		2,143,584		21,253,598	19,719	21,273,317

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 年 度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園
各項費用彙計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	20,985,000	21,273,317	288,317	1.37
11 正式員額薪資	13,839,600	13,860,837	21,237	0.15
113 職員薪金	12,015,600	7,526,131	-4,489,469	-37.36
114 工員工資	1,824,000	6,334,706	4,510,706	247.30
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	19,719	-37,481	-65.53
124 兼職人員酬金	57,200	19,719	-37,481	-65.53
13 超時工作報酬	533,186	343,151	-190,035	-35.64
131 加班費	533,186	343,151	-190,035	-35.64
15 獎金	2,836,556	2,849,914	13,358	0.47
151 考績獎金	1,264,000	1,186,403	-77,597	-6.14
152 年終獎金	1,572,556	1,663,511	90,955	5.78
16 退休及卹償金	1,117,776	2,056,112	938,336	83.95
161 職員退休及離職金	1,025,856	1,958,249	932,393	90.89
162 工員退休及離職金	91,920	97,863	5,943	6.47
18 福利費	2,600,682	2,143,584	-457,098	-17.58
181 分擔員工保險費	1,222,008	1,416,222	194,214	15.89
183 傷病醫藥費	65,380	76,110	10,730	16.41
185 員工通勤交通費	345,240	285,252	-59,988	-17.38
18Y 其他福利費	968,054	366,000	-602,054	-62.19
2 服務費用	1,891,000	1,783,516	-107,484	-5.68
21 水電費	427,935	451,437	23,502	5.49
212 工作場所電費	359,000	396,159	37,159	10.35
214 工作場所水費	38,996	26,348	-12,648	-32.43
216 氣體費	29,939	28,930	-1,009	-3.37
23 旅運費	12,400	21,365	8,965	72.30
231 國內旅費	12,400	21,365	8,965	72.30
25 修理保養及保固費	379,000	368,973	-10,027	-2.65
252 一般房屋修護費	318,750	311,403	-7,347	-2.30
255 機械及設備修護費	4,000	3,350	-650	-16.25
257 雜項設備修護費	56,250	54,220	-2,030	-3.61
26 保險費	3,152	0	-3,152	-100.00
26Y 其他保險費	3,152	0	-3,152	-100.00
27 一般服務費	532,827	439,589	-93,238	-17.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,256	1,092	-4,164	-79.22
279 外包費	414,651	388,261	-26,390	-6.36
27D 計時與計件人員酬金	62,920	4,917	-58,003	-92.19
27F 體育活動費	50,000	45,319	-4,681	-9.36
28 專業服務費	463,686	430,226	-33,460	-7.22
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	289,884	260,940	-28,944	-9.98
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,953	9,553	-2,400	-20.08
28Y 其他專業服務費	161,849	159,733	-2,116	-1.31
29 公共關係費	72,000	71,926	-74	-0.10
291 公共關係費	72,000	71,926	-74	-0.10
3 材料及用品費	981,000	962,028	-18,972	-1.93

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園
各項費用彙計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
32 用品消耗	981,000	962,028	-18,972	-1.93
321 辦公（事務）用品	163,600	163,226	-374	-0.23
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	9,214	-10,786	-53.93
32Y 其他用品消耗	797,400	789,588	-7,812	-0.98
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	635,000	611,804	-23,196	-3.65
51 購建固定資產	399,000	397,004	-1,996	-0.50
514 購置機械及設備	378,000	371,464	-6,536	-1.73
516 購置雜項設備	21,000	25,540	4,540	21.62
52 購置無形資產	36,000	24,000	-12,000	-33.33
521 購置電腦軟體	36,000	24,000	-12,000	-33.33
54 遞延支出	200,000	190,800	-9,200	-4.60
541 遞延修繕房屋建築支出	200,000	190,800	-9,200	-4.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	478,000	422,118	-55,882	-11.69
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
73 分擔	108,000	108,000	0	0.00
732 分擔大樓管理費	108,000	108,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	369,000	314,118	-54,882	-14.87
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	369,000	314,118	-54,882	-14.87
9 其他	96,000	165,650	69,650	72.55
91 其他支出	96,000	165,650	69,650	72.55
91Y 其他	96,000	165,650	69,650	72.55
合 計	25,066,000	25,218,433	152,433	0.61

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園
管制性項目及統計所需項目比較表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	277,036,768	276,981,926	-54,842	
代管資產-土地	258,863,653	258,863,653		
代管資產-房屋及建築設備	16,617,832	16,617,832		
機械及設備	1,012,761	1,012,761		
交通及運輸設備	31,262	31,262		
雜項設備	456,418	456,418		
電腦軟體	54,842		-54,842	係因電腦軟體不入財產管理系統。