

40501708

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114年12月31日)

裝

臺北市總決算

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 114 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 13	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 14 至 15	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 16 至 16	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 17 至 17	頁
(九)用人費用彙計表	第 18 至 19	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 20 至 20	頁
(十二)各項費用彙計表	第 21 至 22	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 23 至 23	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 26 至 27	頁
二、收入支出表	第 28 至 28	頁
三、現金流量表	第 29 至 29	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 31 至 32	頁
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	32,291,907	34,616,385	- 2,324,478	- 6.71
基金用途	31,488,392	33,969,083	- 2,480,691	- 7.30
賸餘(短絀)	803,515	647,302	156,213	24
餘絀情形：				
基金餘額	2,835,401	2,031,886	803,515	39.55
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,670,481	- 58,375	1,728,856	--

附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園

總 說 明

中華民國 114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23,807,000元，決算數30,016,533元。

係新購各科教學設備，及辦理性別平等教育宣導等活動，革新教學方式，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1,289,000元，決算數1,125,963元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列384,000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345,896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。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園

總 說 明

中華民國 114 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32,291,907元，較預算數26,001,000元，增加6,290,907元，計增24.19%。

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0元，較預算數8,000元，減少8,000元，計減100.00%。

主要係因：

無財產處分所得認列。

2.公庫撥款收入：決算數24,087,000元，較預算數21,817,000元，增加2,270,000元，計增10.40%。

3.政府其他撥入收入：決算數4,393,414元，較預算數0元，增加4,393,414元。

主要係因：

教育部補助幼兒代辦費及辦理延長照顧等經費。

4.學雜費收入：決算數3,141,174元，較預算數3,624,000元，減少482,826元，計減13.32%。

5.雜項收入：決算數670,319元，較預算數552,000元，增加118,319元，計增21.43%。

主要係因：

幼兒園代收款賸餘款結清繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,488,392元，較預算數25,480,000元，增加6,008,392元，計增23.58%。

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30,016,533元，較預算數23,807,000元，增加6,209,533元，計增26.08%。

主要係因：

執行教育部幼兒代辦費補助及用人費用覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數1,125,963元，較預算數1,289,000元，減少163,037元，計減12.65%。

3.建築及設備計畫：決算數345,896元，較預算數384,000元，減少38,104元，計減9.92%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數803,515元，較預算賸餘數521,000元，計相差282,515元。

主要係因：

幼兒代收款賸餘款結清繳庫較預期為高所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園

總 說 明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入2,758,777元。
- 投資活動之淨現金流出1,064,673元。
- 籌資活動之淨現金流出23,623元。
- 本年度現金及約當現金之淨增1,670,481元。
- 期初現金及約當現金2,125,638元。
- 期末現金及約當現金3,796,119元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,605,345元，包括：

流動資產3,796,119元，較上年度2,125,638元，增加1,670,481元，主要係因各項業務計畫支付後款項賸餘致保管款增加。

長期貸墊款及準備金2,062,254元，較上年度1,400,488元，增加661,766元，主要係因其他準備金較上年度增加。

固定資產1,621,009元，較上年度1,800,515元，減少179,506元，主要係因採購認列各項設備較上年度減少。

無形資產68,952元，較上年度88,210元，減少19,258元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產57,011元，較上年度0元，增加57,011元，主要係暫付及待結轉帳項較上年度增加。

決算日負債總額為3,079,983元，包括：

流動負債3,011,606元，較上年度1,402,240元，增加1,609,366元，主要係因應付代收款較上年度增加所致。

其他負債68,377元，較上年度92,000元，減少23,623元，主要係因存入保證金較上年度減少所致。

決算日淨資產為4,525,362元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,991,266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」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (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。

本 頁 空 白

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 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	26,001,000	100.00	32,291,907	100.00	6,290,907	24.19	34,616,385	100.00
45 財產收入	8,000	0.03			-8,000	-100.00		
451 財產處分收入	8,000	0.03			-8,000	-100.00		
46 政府撥入收入	21,817,000	83.91	28,480,414	88.20	6,663,414	30.54	29,924,973	86.45
462 公庫撥款收入	21,817,000	83.91	24,087,000	74.59	2,270,000	10.40	25,892,254	74.80
46Y 政府其他撥入收入			4,393,414	13.61	4,393,414		4,032,719	11.65
4S 教學收入	3,624,000	13.94	3,141,174	9.73	-482,826	-13.32	3,315,151	9.58
4S1 學雜費收入	3,624,000	13.94	3,141,174	9.73	-482,826	-13.32	3,315,151	9.58
4Y 其他收入	552,000	2.12	670,319	2.08	118,319	21.43	1,376,261	3.98
4YY 雜項收入	552,000	2.12	670,319	2.08	118,319	21.43	1,376,261	3.98
5 基金用途	25,480,000	98.00	31,488,392	97.51	6,008,392	23.58	33,969,083	98.13
54 學前教育計畫	23,807,000	91.56	30,016,533	92.95	6,209,533	26.08	29,785,398	86.04
5L 一般行政管理計畫	1,289,000	4.96	1,125,963	3.49	-163,037	-12.65	1,235,379	3.57
5M 建築及設備計畫	384,000	1.48	345,896	1.07	-38,104	-9.92	2,948,306	8.52
購建固定資產	354,000	1.36	345,896	1.07	-8,104	-2.29	2,948,306	8.52
其他	30,000	0.12			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	521,000		803,515		282,515	54.23	647,302	
期初基金餘額	1,531,584		2,031,886		500,302	32.67	1,384,584	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,052,584		2,835,401		782,817	38.14	2,031,886	

填表說明：

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		12,991,266
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,270,000
46Y政府其他撥入收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	2,141,025
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,252,389
4YY雜項收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	118,319
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	6,209,533

備註：

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 114 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	26,001,000	32,291,907	6,290,907	24.19	
45 財產收入	8,000		-8,000	-100.00	
451 財產處分收入	8,000		-8,000	-100.00	無財產處分收入。
46 政府撥入收入	21,817,000	28,480,414	6,663,414	30.54	
462 公庫撥款收入	21,817,000	24,087,000	2,270,000	10.40	
46Y 政府其他撥入收入		4,393,414	4,393,414	0.00	教育部協助家長支付幼兒代辦費等補助。
4S 教學收入	3,624,000	3,141,174	-482,826	-13.32	
4S1 學雜費收入	3,624,000	3,141,174	-482,826	-13.32	
4Y 其他收入	552,000	670,319	118,319	21.43	
4YY 雜項收入	552,000	670,319	118,319	21.43	代收代付剩餘款覈實繳納收入。

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 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	25,480,000	31,488,392	6,008,392	23.58	
54 學前教育計畫	23,807,000	30,016,533	6,209,533	26.08	決算數較預算數增加6,209,533元，主要係因執行教育部幼兒代辦費補助及人事費覈實支用。
1 用人費用	22,389,000	24,317,100	1,928,100	8.61	
11 正式員額薪資	13,485,300	16,439,246	2,953,946	21.90	
113 職員薪金	12,405,300	15,148,616	2,743,316	22.11	
114 工員工資	1,080,000	1,290,630	210,630	19.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	31,166	-83,234	-72.76	
124 兼職人員酬金	114,400	31,166	-83,234	-72.76	
13 加(夜)班費	685,990	223,088	-462,902	-67.48	
134 未休假加班費	685,990	223,088	-462,902	-67.48	
15 獎金	3,220,095	3,080,521	-139,574	-4.33	
151 考績獎金	1,435,775	1,331,910	-103,865	-7.23	
152 年終獎金	1,784,320	1,748,611	-35,709	-2.00	
16 退休及卹償金	2,498,088	2,310,588	-187,500	-7.51	
161 職員退休及離職金	2,465,688	2,233,992	-231,696	-9.40	
162 工員退休及離職金	32,400	76,596	44,196	136.41	
18 福利費	2,385,127	2,232,491	-152,636	-6.40	
181 分擔員工保險費	1,249,020	1,764,437	515,417	41.27	
183 傷病醫藥費	87,160	108,580	21,420	24.58	
185 員工通勤交通費	252,396	174,849	-77,547	-30.72	
18Y 其他福利費	796,551	184,625	-611,926	-76.82	
2 服務費用	1,079,000	1,197,333	118,333	10.97	
21 水電費	317,883	337,676	19,793	6.23	
212 工作場所電費	272,000	285,499	13,499	4.96	
214 工作場所水費	23,018	31,877	8,859	38.49	
216 氣體費	22,865	20,300	-2,565	-11.22	
23 旅運費	6,200	5,235	-965	-15.56	
231 國內旅費	6,200	5,235	-965	-15.56	
25 修理保養及保固費	424,800	425,981	1,181	0.28	
252 一般房屋修護費	357,000	354,775	-2,225	-0.62	
255 機械及設備修護費	4,800	2,500	-2,300	-47.92	
257 雜項設備修護費	63,000	68,706	5,706	9.06	
27 一般服務費	114,012	87,515	-26,497	-23.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,752	1,346	-406	-23.17	
27D 計時與計件人員酬金	40,260	14,224	-26,036	-64.67	

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 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
27F 體育活動費	72,000	71,945	-55	-0.08	
28 專業服務費	216,105	340,926	124,821	57.76	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	93,000	191,148	98,148	105.54	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	15,105	16,775	1,670	11.06	
28A 電腦軟體服務費		30,000	30,000		
28Y 其他專業服務費	108,000	103,003	-4,997	-4.63	
3 材料及用品費	151,000	109,372	-41,628	-27.57	
32 用品消耗	151,000	109,372	-41,628	-27.57	
321 辦公(事務)用品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	20,000	5,934	-14,066	-70.33	
32Y 其他用品消耗	129,000	103,438	-25,562	-19.82	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	92,000	4,381,808	4,289,808	4,662.83	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	92,000	4,381,808	4,289,808	4,662.83	
743 獎勵費用	48,000	46,416	-1,584	-3.30	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	44,000	4,329,392	4,285,392	9,739.53	
9 其他	96,000	10,920	-85,080	-88.63	
91 其他支出	96,000	10,920	-85,080	-88.63	
91Y 其他	96,000	10,920	-85,080	-88.63	
5L 一般行政管理計畫	1,289,000	1,125,963	-163,037	-12.65	
1 用人費用	70,000	67,931	-2,069	-2.96	
13 加(夜)班費	70,000	67,931	-2,069	-2.96	
131 延長工時加班費	70,000	67,931	-2,069	-2.96	
2 服務費用	948,000	851,064	-96,936	-10.23	
27 一般服務費	827,392	729,184	-98,208	-11.87	
279 外包費	827,392	729,184	-98,208	-11.87	
28 專業服務費	48,608	50,196	1,588	3.27	
28Y 其他專業服務費	48,608	50,196	1,588	3.27	
29 公共關係費	72,000	71,684	-316	-0.44	
291 公共關係費	72,000	71,684	-316	-0.44	
3 材料及用品費	162,000	97,968	-64,032	-39.53	
32 用品消耗	162,000	97,968	-64,032	-39.53	
321 辦公(事務)用品	162,000	97,968	-64,032	-39.53	

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 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	109,000	109,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
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	384,000	345,896	-38,104	-9.92	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	384,000	345,896	-38,104	-9.92	
51 購建固定資產	354,000	345,896	-8,104	-2.29	
514 購置機械及設備	144,480	139,900	-4,580	-3.17	
515 購置交通及運輸設備	143,000	143,000			
516 購置雜項設備	66,520	62,996	-3,524	-5.30	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

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 114 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:

臨時教保員等按時計算，預算數40,260元，決算數14,224元。

2.外包費：

(1)校警外包1人，預算數667,392元，決算數711,159元。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數160,000元，決算數18,025元。

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	5,690,219	-3,801,494	384,000
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	2,840,816	-1,872,707	144,480
交通及運輸設備	358,400	-108,216	143,000
雜項設備	2,402,793	-1,820,571	66,520
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	88,210		30,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

- 1.機械及設備：
增加數可用預算數計144,480元，係法定預算數144,480元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計143,000元，係法定預算143,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計66,520元，係法定預算數66,520元。
- 4.電腦軟體：
增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。
減少數可用預算數計24,000元，係法定預算數24,000元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：
增加數計139,900元,變動原因為:(1)增置:2台桌機、3台筆電、1台硬碟計139,900元。
減少數計274,951元,變動原因為:(1)報廢:電腦等已過年限財產報廢計274,951元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數計143,000元,變動原因為:(1)增置:移動式擴音機1組143,000元。

臺北市立大安幼兒園

產明細表

114 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
345,896	24,000	437,206	-107,454	1,689,961
139,900		274,951	-46,805	786,253
143,000			-67,374	325,810
62,996		142,997	6,725	508,946
	24,000	19,258		68,952

註 3.雜項設備：

增加數計62,996元,變動原因為:(1)增置:分離式冷氣2台62,996元。

減少數計142,997元,變動原因為:(1)報廢:冷氣等已過年限財產報廢計142,997元。

4.電腦軟體:

減少數19,258元,變動原因為(11)無形資產攤銷:截至114年12月止累計攤銷19,258元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

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114年度

單位：新臺幣元

項 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			
建築及設備計畫								
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		144,480			144,480	139,900	-4,580	
機械及設備		144,480			144,480	139,900	-4,580	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		143,000			143,000	143,000		
交通及運輸設備		143,000			143,000	143,000		
購建中固定資產								
雜項設備		66,520			66,520	62,996	-3,524	
雜項設備		66,520			66,520	62,996	-3,524	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		354,000			354,000	345,896	-8,104	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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 114 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	24	24	0	
職員	21	21	0	
技工	3	3	0	
合計	24	24	0	

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:臨時教保員等按時計算。

2.外包費:

(1)校警外包1人。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。

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 114 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	加(夜) 班費	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	13,485,300		685,990		3,220,095	2,498,088		2,385,127		22,274,600	114,400	22,389,000
正式人員	13,485,300		685,990		3,220,095	1,559,880		2,385,127		21,336,392		21,336,392
兼任人員											114,400	114,400
其他人員						938,208				938,208		938,208
一般行政管理計畫			70,000							70,000		70,000
正式人員			70,000							70,000		70,000
合 計	13,485,300		755,990		3,220,095	2,498,088		2,385,127		22,344,600	114,400	22,459,000

一、本表獎金包括以下各項:

1.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16、17、18條規定核發，114年度預算編列23人，計1,435,775元，執行結果決算20人，計1,331,910元。

2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列25人，計1,784,320元，執行結果決算25人，計1,748,611元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員:

1.計時與計件人員酬金:

臨時教保員等經費，預算數40,260元，決算數14,224元。

2.外包費:

(1)校警外包經費，預算數667,392元，決算數711,159元。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包經費，預算數160,000元，決算數18,025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 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
16,439,246		223,088		3,080,521	2,310,588		2,232,491		24,285,934	31,166	24,317,100
16,439,246		223,088		3,080,521	1,524,132		2,214,491		23,481,478		23,481,478
					786,456		18,000		804,456	31,166	31,166
		67,931							67,931		67,931
		67,931							67,931		67,931
16,439,246		291,019		3,080,521	2,310,588		2,232,491		24,353,865	31,166	24,385,031

地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			23,807,000		30,016,533		6,209,533	26.08	決算數較預算數增加6,209,533元，主要係因執行教育部幼兒代辦費補助及人事費覈實支用。
學前教育計畫			23,807,000		30,016,533		6,209,533	26.08	

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114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	22,459,000	24,385,031	1,926,031	8.58
11 正式員額薪資	13,485,300	16,439,246	2,953,946	21.90
113 職員薪金	12,405,300	15,148,616	2,743,316	22.11
114 工員工資	1,080,000	1,290,630	210,630	19.50
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	31,166	-83,234	-72.76
124 兼職人員酬金	114,400	31,166	-83,234	-72.76
13 加(夜)班費	755,990	291,019	-464,971	-61.50
131 延長工時加班費	70,000	67,931	-2,069	-2.96
134 未休假加班費	685,990	223,088	-462,902	-67.48
15 獎金	3,220,095	3,080,521	-139,574	-4.33
151 考績獎金	1,435,775	1,331,910	-103,865	-7.23
152 年終獎金	1,784,320	1,748,611	-35,709	-2.00
16 退休及卹償金	2,498,088	2,310,588	-187,500	-7.51
161 職員退休及離職金	2,465,688	2,233,992	-231,696	-9.40
162 工員退休及離職金	32,400	76,596	44,196	136.41
18 福利費	2,385,127	2,232,491	-152,636	-6.40
181 分擔員工保險費	1,249,020	1,764,437	515,417	41.27
183 傷病醫藥費	87,160	108,580	21,420	24.58
185 員工通勤交通費	252,396	174,849	-77,547	-30.72
18Y 其他福利費	796,551	184,625	-611,926	-76.82
2 服務費用	2,027,000	2,048,397	21,397	1.06
21 水電費	317,883	337,676	19,793	6.23
212 工作場所電費	272,000	285,499	13,499	4.96
214 工作場所水費	23,018	31,877	8,859	38.49
216 氣體費	22,865	20,300	-2,565	-11.22
23 旅運費	6,200	5,235	-965	-15.56
231 國內旅費	6,200	5,235	-965	-15.56
25 修理保養及保固費	424,800	425,981	1,181	0.28
252 一般房屋修護費	357,000	354,775	-2,225	-0.62
255 機械及設備修護費	4,800	2,500	-2,300	-47.92
257 雜項設備修護費	63,000	68,706	5,706	9.06
27 一般服務費	941,404	816,699	-124,705	-13.25
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,752	1,346	-406	-23.17
279 外包費	827,392	729,184	-98,208	-11.87
27D 計時與計件人員酬金	40,260	14,224	-26,036	-64.67
27F 體育活動費	72,000	71,945	-55	-0.08
28 專業服務費	264,713	391,122	126,409	47.75
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	93,000	191,148	98,148	105.54
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,105	16,775	1,670	11.06
28A 電腦軟體服務費	0	30,000	30,000	0.00
28Y 其他專業服務費	156,608	153,199	-3,409	-2.18
29 公共關係費	72,000	71,684	-316	-0.44
291 公共關係費	72,000	71,684	-316	-0.44

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	313,000	207,340	-105,660	-33.76
32 用品消耗	313,000	207,340	-105,660	-33.76
321 辦公(事務)用品	164,000	97,968	-66,032	-40.26
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	5,934	-14,066	-70.33
32Y 其他用品消耗	129,000	103,438	-25,562	-19.82
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	384,000	345,896	-38,104	-9.92
51 購建固定資產	354,000	345,896	-8,104	-2.29
514 購置機械及設備	144,480	139,900	-4,580	-3.17
515 購置交通及運輸設備	143,000	143,000	0	0.00
516 購置雜項設備	66,520	62,996	-3,524	-5.30
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	201,000	4,490,808	4,289,808	2,134.23
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
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	92,000	4,381,808	4,289,808	4,662.83
743 獎勵費用	48,000	46,416	-1,584	-3.30
744 慰問、照護及濟助金	0	6,000	6,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	4,329,392	4,285,392	9,739.53
9 其他	96,000	10,920	-85,080	-88.63
91 其他支出	96,000	10,920	-85,080	-88.63
91Y 其他	96,000	10,920	-85,080	-88.63
合 計	25,480,000	31,488,392	6,008,392	23.58

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,684	-316	-0.44	
291 公共關係費	72,000	71,684	-316	-0.44	
統計所需項目	415,656	380,221	-35,435	-8.53	
185 員工通勤交通費	252,396	174,849	-77,547	-30.72	
27D 計時與計件人員酬金	40,260	14,224	-26,036	-64.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	93,000	191,148	98,148	105.54	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,605,345	100.00	5,414,851	100.00	2,190,494	40.45
流動資產	3,796,119	49.91	2,125,638	39.26	1,670,481	78.59
現金	3,796,119	49.91	2,125,638	39.26	1,670,481	78.59
銀行存款	3,796,119	49.91	2,125,638	39.26	1,670,481	78.59
銀行存款-公庫存款	899,192	11.82	686,764	12.68	212,428	30.93
銀行存款-保管款	2,896,517	38.09	1,436,330	26.53	1,460,187	101.66
銀行存款-代繳費款專戶	410	0.01	2,544	0.05	-2,134	-83.88
長期貸墊款及準備金	2,062,254	27.12	1,400,488	25.86	661,766	47.25
準備金	2,062,254	27.12	1,400,488	25.86	661,766	47.25
其他準備金	2,062,254	27.12	1,400,488	25.86	661,766	47.25
其他準備金-其他	2,062,254	27.12	1,400,488	25.86	661,766	47.25
固定資產	1,621,009	21.31	1,800,515	33.25	-179,506	-9.97
機械及設備	786,253	10.34	968,109	17.88	-181,856	-18.78
機械及設備	2,705,765	35.58	2,840,816	52.46	-135,051	-4.75
累計折舊-機械及設備	-1,919,512	-25.24	-1,872,707	-34.58	-46,805	2.50
交通及運輸設備	325,810	4.28	250,184	4.62	75,626	30.23
交通及運輸設備	501,400	6.59	358,400	6.62	143,000	39.90
累計折舊-交通及運輸設備	-175,590	-2.31	-108,216	-2.00	-67,374	62.26
雜項設備	508,946	6.69	582,222	10.75	-73,276	-12.59
雜項設備	2,322,792	30.54	2,402,793	44.37	-80,001	-3.33
累計折舊-雜項設備	-1,813,846	-23.85	-1,820,571	-33.62	6,725	-0.37
無形資產	68,952	0.91	88,210	1.63	-19,258	-21.83
無形資產	68,952	0.91	88,210	1.63	-19,258	-21.83
電腦軟體	68,952	0.91	88,210	1.63	-19,258	-21.83
其他資產	57,011	0.75	0	0.00	57,011	0.00
什項資產	57,011	0.75	0	0.00	57,011	0.00
暫付及待結轉帳項	57,011	0.75	0	0.00	57,011	0.00
代管資產	327,409,931	305.00	314,312,578	804.64	13,097,353	4.17
代管資產-土地	314,217,571	131.54	300,549,306	550.46	13,668,265	4.55
代管資產-房屋建築及設備	13,192,360	173.46	13,763,272	254.18	-570,912	-4.15
應付代管資產	-327,409,931	305.00	-314,312,578	804.64	-13,097,353	4.17
合 計	7,605,345	100.00	5,414,851	100.00	2,190,494	40.45

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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。
4. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,079,983	40.50	1,494,240	27.60	1,585,743	106.12
流動負債	3,011,606	39.60	1,402,240	25.90	1,609,366	114.77
應付款項	3,011,606	39.60	1,402,240	25.90	1,609,366	114.77
應付代收款	2,898,938	38.12	1,346,874	24.87	1,552,064	115.23
應付代收款	2,898,938	38.12	1,346,874	24.87	1,552,064	115.23
應付費用	112,668	1.48	55,366	1.02	57,302	103.50
應付費用	112,668	1.48	55,366	1.02	57,302	103.50
其他負債	68,377	0.90	92,000	1.70	-23,623	-25.68
什項負債	68,377	0.90	92,000	1.70	-23,623	-25.68
存入保證金	55,000	0.72	92,000	1.70	-37,000	-40.22
存入保證金	55,000	0.72	92,000	1.70	-37,000	-40.22
暫收及待結轉帳項	13,377	0.18	0	0.00	13,377	0.00
暫收及待結轉帳項	13,377	0.18	0	0.00	13,377	0.00
淨資產	4,525,362	59.50	3,920,611	72.40	604,751	15.42
淨資產	4,525,362	59.50	3,920,611	72.40	604,751	15.42
淨資產	4,525,362	59.50	3,920,611	72.40	604,751	15.42
累積餘額	4,525,362	59.50	3,920,611	72.40	604,751	15.42
合 計	7,605,345	100.00	5,414,851	100.00	2,190,494	40.45

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

收入支出表

中華民國114年度

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	32,291,907	100.00	34,637,185	100.00	-2,345,278	-6.77
政府撥入收入	28,480,414	88.20	29,924,973	86.40	-1,444,559	-4.83
公庫撥款收入	24,087,000	74.59	25,892,254	74.75	-1,805,254	-6.97
政府其他撥入收入	4,393,414	13.61	4,032,719	11.64	360,695	8.94
教學收入	3,141,174	9.73	3,315,151	9.57	-173,977	-5.25
學雜費收入	3,141,174	9.73	3,315,151	9.57	-173,977	-5.25
其他收入	670,319	2.08	1,397,061	4.03	-726,742	-52.02
受贈收入	0	0.00	20,800	0.06	-20,800	-100.00
雜項收入	670,319	2.08	1,376,261	3.97	-705,942	-51.29
支出	31,687,156	98.13	33,939,223	97.98	-2,252,067	-6.64
人事支出	24,385,031	75.51	24,427,714	70.52	-42,683	-0.17
人事支出	24,385,031	75.51	24,427,714	70.52	-42,683	-0.17
業務支出	6,746,545	20.89	6,580,943	19.00	165,602	2.52
業務支出	6,746,545	20.89	6,580,943	19.00	165,602	2.52
財產損失	4,181	0.01	4,448	0.01	-267	-6.00
財產交易損失	4,181	0.01	4,448	0.01	-267	-6.00
折舊、折耗及攤銷	540,479	1.67	456,113	1.32	84,366	18.50
固定資產折舊	521,221	1.61	434,021	1.25	87,200	20.09
無形資產攤銷	19,258	0.06	22,092	0.06	-2,834	-12.83
其他支出	10,920	0.03	2,470,005	7.13	-2,459,085	-99.56
其他支出	10,920	0.03	2,470,005	7.13	-2,459,085	-99.56
本期賸餘（短絀）	604,751	1.87	697,962	2.02	-93,211	-13.35
期初淨資產	3,920,611	12.14	2,558,649	7.39	1,361,962	53.23
解繳公庫						
淨資產調整數	0	0.00	664,000	1.92	-664,000	-100.00
期末淨資產	4,525,362	14.01	3,920,611	11.32	604,751	15.42

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	604,751
8002 調整非現金項目	2,154,026
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,758,777
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,008,553
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	296,754
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,670,319
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-699,661
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,064,673
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	13,377
8404 減少短期債務及其他負債	-37,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-23,623
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,670,481
87 期初現金及約當現金	2,125,638
88 期末現金及約當現金	3,796,119

1.不影響現金流量之投資及籌資活動:代管資產增加數13,097,353元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

決算與會計收支對照表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	32,291,907		32,291,907	收入
政府撥入收入	28,480,414		28,480,414	政府撥入收入
教學收入	3,141,174		3,141,174	教學收入
其他收入	670,319		670,319	其他收入
基金用途	31,488,392	198,764	31,687,156	支出
用人費用	24,385,031		24,385,031	人事支出
服務費用	2,048,397	4,698,148	6,746,545	業務支出
材料及用品費	207,340	-207,340		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,490,808	-4,490,808		
資產短絀		4,181	4,181	財產損失
		540,479	540,479	折舊、折耗及攤銷
其他	10,920		10,920	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	345,896	-345,896		
本期賸餘(短絀)	803,515	-198,764	604,751	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,031,886	1,888,725	3,920,611	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,835,401	1,689,961	4,525,362	期末淨資產

註：