

中華民國105年度 4-0501703

議會  
審定

(自105年1月1日起至105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－臺北市立中正幼兒園

# 附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

主辦會計人員 許建章(兼)

機關長官 陳湘羚

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 目 次

中華民國105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、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、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－市庫撥款收入明細表 .....	第 12	頁
(三) 基金來源－學雜費收入明細表 .....	第 13	頁
(四) 基金來源－雜項收入明細表 .....	第 14	頁
(五) 基金用途－學前教育計畫明細表 .....	第 15 - 21	頁
(六) 基金用途－一般行政管理計畫明細表 .....	第 22 - 25	頁
(七) 基金用途－建築及設備計畫明細表 .....	第 26 - 27	頁
五、參考表		
(一) 預計平衡表 .....	第 29 - 30	頁
(二) 各項費用彙計表 .....	第 31 - 34	頁
(三) 員工人數彙計表 .....	第 35	頁
(四) 用人費用彙計表 .....	第 36 - 39	頁
(五) 單位（或計畫）成本分析表 .....	第 40	頁
(六) 5年來主要業務計畫分析表 .....	第 41	頁
(七) 固定項目明細表 .....	第 42	頁

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-1

## 財務摘要

中華民國105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	11,254,640	22,809,603	-11,554,963	-50.66
基金用途	14,876,659	25,589,300	-10,712,641	-41.86
賸餘(短絀－)	-3,622,019	-2,779,697	-842,322	--
餘絀情形：				
基金餘額	148,965	3,770,984	-3,622,019	-96.05
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減－)	-3,622,019	-2,779,697	-842,322	--

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

中華民國 105 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，以培養學童七大學習領域及十大基本能力。

(二) 本園自 101 年 8 月 1 日起因應幼兒教育及照顧法，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）：

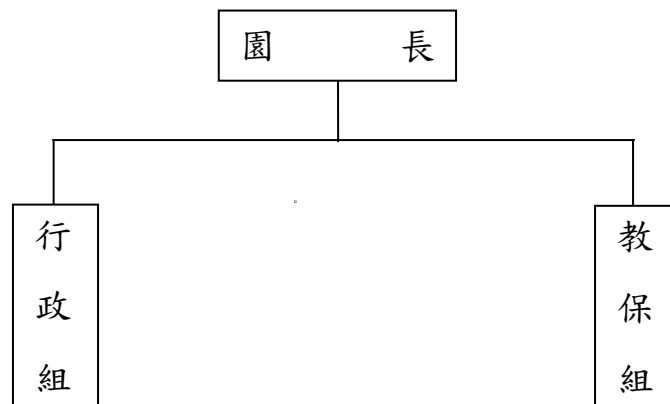
本園設置園長 1 人，綜理全園園務，下設教保組、行政組，現編制教師 4 人、教保員 6 人、職員 2 人、人事 1 人、廚工 2 人，總計 16 人。

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、管理與運用調配及其他教務相關事項、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保育相關事項。

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。

組織系統圖：



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 業務計畫及預算概要

中華民國 105 年度

三、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：

- (一) 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) 據特殊教育法、特殊教育法施行細則及相關規定，辦理特殊幼童輔導及提早規劃接受專業輔導，使特殊幼童提早接受輔導治療，能有效改善其學習及生活障礙。

#### 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	101 年度決算 金 額	102 年度決算 金 額	103 年度決算 金 額	104 年度預算 金 額	本年度預算 金 額
來源部分		10,064,860	19,107,697	16,229,299	22,809,603	11,254,640
用途部分		5,795,108	16,129,651	16,926,416	25,589,300	14,876,659
餘絀部分		4,269,752	2,978,046	-697,117	-2,779,697	-3,622,019

註：因應幼兒教育及照顧法，101年8月1日由公立托兒所改制為幼兒園，故101年度決算僅為納入後之決算數。

業務計畫及預算概要

中華民國 105 年度

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 8,150,460 元，預定招收 5 班，預定招收幼童人數 118 人，新購各科教學設備，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 6,434,199 元，係配合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 292,000 元，係購置各項教學設備及行政設備，以改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

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。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 業務計畫及預算概要

中華民國 105 年度

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 10,000 元，市庫撥款收入 9,524,380 元，學雜費收入 1,712,260 元，雜項收入 8,000 元，基金來源合計 11,254,640 元。

(二) 本年度基金用途：學前教育計畫 8,150,460 元，一般行政管理計畫 6,434,199 元，建築及設備計畫 292,000 元，基金用途合計 14,876,659 元。

二、基金餘絀之預計：本年度短絀 3,622,019 元。

三、現金流量之預計：本年度現金及約當現金淨減 3,622,019 元，主要係業務活動之淨現金流出。

四、補辦預算事項：詳補辦預算明細表。

購置固定資產 58,000 元。

103年度為汰換辦公室老舊損壞冷氣，順利推動本園行政業務及教學庶務用，購置一對一分離式冷氣機58,000元。

### 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) 員工人數增減之分析：本年度園長 1 人、教師 4 人、教保員 6 人、職員 3 人、護士 1 人、人事 1 人、廚工 2 人，總計 18 人，較上年度無增減。

(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 10,000 元，較上年度預算數 4,454 元，核實增列 5,546 元。

2. 市庫撥款收入本年度預算數 9,524,380 元，較上年度預算數 21,071,107 元，核實減列 11,546,727 元。

3. 學雜費收入本年度預算數 1,712,260 元，較上年度預算數 1,652,530 元，核實增列 59,730 元。

4. 雜項收入本年度預算數 8,000 元，較上年度預算數 81,512 元，核實減列 73,512 元。

5. 用人費用本年度預算數 12,830,689 元，較上年度預算數 14,037,817 元，係因職員薪金等核實減列 1,207,128 元。

6. 服務費用本年度預算數 1,276,138 元，較上年度預算數 1,328,216 元，依業務需要核實減列 52,078 元。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-7

## 業務計畫及預算概要

中華民國 105 年度

7.材料及用品費本年度預算數 335,120 元，較上年度預算數 356,720 元，依業務需要核實減列 21,600 元。

8.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 292,000 元，較上年度預算數 9,618,037 元，係因修建工程等核實減列 9,326,037 元。

9.會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費本年度預算數142,712 元，較上年度預算數 248,510 元，依業務需要核實減列 105,798 元。

二、其他有關說明：本園 104 學年度第 2 學期核定招收 5 班，幼童人數 118 人，105 學年度第 1 學期預定招收 5 班，預定招收幼童人數 118 人。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 補辦預算明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

先行辦理 年 度	業務計畫 及用途別	項 目 名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	說 明
103	建築及設備計畫  購置固定資產  購置機械及設備	合計				58,000	103.08.04府授主事預字第 10331032800號  為汰換辦公室老舊損壞冷氣，順 利推動本園行政業務及教學庶務 用，所需經費擬由本園其他準備 金項下支應。
		購置固定資產				58,000	
						58,000	
						58,000	
		一對一分離式冷氣機(6.3KW、含 超長冷媒管、舊機拆除)	臺	1	58,000	58,000	

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-9

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國105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			
16,229,299	4	基金來源	11,254,640	22,809,603	-11,554,963
11,765	45	財產收入	10,000	4,454	5,546
11,765	451	財產處分收入	10,000	4,454	5,546
14,133,115	46	政府撥入收入	9,524,380	21,071,107	-11,546,727
13,446,382	462	市庫撥款收入	9,524,380	21,071,107	-11,546,727
686,733	46Y	政府其他撥入收入			
2,075,803	4S	教學收入	1,712,260	1,652,530	59,730
2,075,803	4S1	學雜費收入	1,712,260	1,652,530	59,730
8,616	4Y	其他收入	8,000	81,512	-73,512
8,616	4YY	雜項收入	8,000	81,512	-73,512
16,926,416	5	基金用途	14,876,659	25,589,300	-10,712,641
8,035,443	54	學前教育計畫	8,150,460	8,944,812	-794,352
8,625,989	5L	一般行政管理計畫	6,434,199	7,026,451	-592,252
264,984	5M	建築及設備計畫	292,000	9,618,037	-9,326,037
-697,117	6	本期賸餘(短絀-)	-3,622,019	-2,779,697	-842,322
7,247,798	71	期初基金餘額	3,770,984	2,978,046	792,938
6,550,681	73	期末基金餘額	148,965	198,349	-49,384

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 現金流量預計表

中華民國105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－)	-3,622,019	
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	-3,622,019	
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－)	-3,622,019	
84	期初現金及約當現金	3,973,685	
85	期末現金及約當現金	351,666	

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-11

基金來源－財產處分收入明細表

中華民國105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	
11,765	4,454		合計				10,000	
11,765	4,454	451	財產處分收入	年	1	10,000	10,000	較上年度預算數4,454元，增加5,546元。
							10,000	報廢財產殘值收入。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 基金來源－市庫撥款收入明細表

中華民國105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	
13,446,382	21,071,107		合計				9,524,380	
13,446,382	21,071,107	462	市庫撥款收入	年	1	9,524,380	9,524,380	較上年度預算數21,071,107元，減少11,546,727元。市府補助款。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-13

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國105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	
2,075,803	1,652,530		合計				1,712,260	
2,075,803	1,652,530	4S1	學雜費收入				1,712,260	較上年度預算數1,652,530元，增加59,730元。
				人、學期	86x2	2,955	508,260	幼兒園雜費收入。
				人、學期	86x2	7,000	1,204,000	幼兒園學費收入。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 基金來源－雜項收入明細表

中華民國105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	
8,616	81,512		合計				8,000	
8,616	81,512	4YY	雜項收入	年	1	8,000	8,000	較上年度預算數81,512元，減少73,512元。 採購圖說費等其他雜項收入。



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-15

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國105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	
8,035,443	8,944,812		合 計				8,150,460	
6,332,033	7,573,046	1	用人費用				6,964,490	
4,455,185	4,445,280	11	正式員額薪資				4,092,404	較上年度預算數4,445,280元，減少352,876元。
4,455,185	4,445,280	113	職員薪金	人、月 年	6x12 1	900 4,027,604	4,092,404 64,800 4,027,604	教保員教保費。 教職員10人薪金(詳用人費用彙計表)。
89,001	57,200	12	聘僱及兼職人員薪資				57,200	較上年度預算數57,200元，無增減。
89,001	57,200	124	兼職人員酬金	節	220	260	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，總節數1人*220節=220節。
22,203	23,880	13	超時工作報酬				23,880	較上年度預算數23,880元，無增減。
21,803	22,200	131	加班費	人、小時	10x12	185	22,200 22,200	趕辦業務加班費(統籌業務費)。
400	1,680	133	誤餐費	人次	21	80	1,680 1,680	運動會工作人員誤餐費用等。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國105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	
576,634	908,104	15	獎金				902,328	較上年度預算數908,104元，減少5,776元。
87,805	363,240	151	考績獎金	年	1	360,930	360,930	依考績法規定核發之獎金。
488,829	544,864	152	年終獎金	年	1	541,398	541,398	依規定於年節加發之獎金。
334,489	608,832	16	退休及卹償金				540,864	較上年度預算數608,832元，減少67,968元。
334,489	608,832	161	職員退休及離職金	年	1	540,864	540,864	提撥退撫基金。
854,521	1,529,750	18	福利費				1,347,814	較上年度預算數1,529,750元，減少181,936元。
529,879	464,040	181	分擔員工保險費	年	1	452,064	452,064	分擔公保、勞保、健保費。
19,500	19,500	183	傷病醫藥費	人	8	860	6,880	幼兒園教保人員健康檢查費(新增)。
				人	1	3,500	3,500	健康檢查補助費。
				人	1	16,000	16,000	健康檢查補助費。
127,434	166,320	187	員工通勤交通費	人、月、段	10x12x2	630	151,200	上下班交通費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-17

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國105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	
177,708	879,890	18Y	其他福利費	年	1	96,000	718,170	96,000 休假旅遊補助費。 121,720 結婚補助費(30,430元*2月*2人)。 146,200 教職員工子女教育補助。 354,250 喪葬補助費(35,425元*5月*2人)。 978,138
				年	1	121,720	121,720	
				年	1	146,200	146,200	
				年	1	354,250	354,250	
683,375	1,036,536	2	服務費用				978,138	245,398 較上年度預算數250,406元，減少5,008元。 188,254 57,144 12,400 12,400 12,400 20,000 20,000
161,377	250,406	21	水電費				245,398	
140,140	192,096	212	工作場所電費	年	1	188,254	188,254	
21,237	58,310	214	工作場所水費	年	1	57,144	57,144	
1,126	12,400	23	旅運費				12,400	
1,126	12,400	231	國內旅費	年	1	12,400	12,400	
3,000	20,000	24	印刷裝訂與廣告費				20,000	
3,000	20,000	241	印刷及裝訂費				20,000	

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國105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	
202,908	430,200	25	修理保養及保固費				428,400	較上年度預算數430,200元，減少1,800元。
143,650	357,000	252	一般房屋修護費	班、年	15x1	23,800	357,000	依規定標準編列28,000元*15班*85%=357,000元(建物年齡31年以上)園舍及其他建築物之維修。
	10,200	255	機械及設備修護費	年	1	8,400	8,400	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
59,258	63,000	257	什項設備修護費	班、年	15x1	4,200	63,000	依規定標準編列28,000元*15班*15%=63,000元，各項教學設備及其他公用用具之保養修護。
26,124	81,930	27	一般服務費				86,340	較上年度預算數81,930元，增加4,410元。
4,641	5,700	276	佣金、匯費、經理費及手續費	人、學期	95x2	18	3,420	委託超商代收學雜費手續費。
21,483	62,920	27D	計時與計件人員酬金	小時	440	143	62,920	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

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-19

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國105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	
	13,310	27F	體育活動費	人、年	10x1	2,000	20,000	員總人數6人，按5分之1計，編列2人，每人220小時，總時數2人*220小時=440小時。
							20,000	文康活動費，本園編列教師4人、教保員6人，合計10人，每人編列2,000元。
288,840	241,600	28	專業服務費				205,600	較上年度預算數241,600元，減少36,000元。
174,600	113,600	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				113,600	
				節	8	1,600	12,800	教師成長訓練外聘講座鐘點費。
				節	3	1,600	4,800	運動會外聘活動節目主持人費用等。
				節	128	700	89,600	社區教保資源中心講授鐘點費。
				節	4	1,600	6,400	性別平等教育宣導活動外聘訓練講授鐘點費(國內專家學者)。
9,550	11,000	287	委託檢驗(定)試驗認證費				11,000	
				年	1	5,000	5,000	消防安全檢測費(班級業務費)。
				年	1	6,000	6,000	公共安檢簽證及申報費(班級業務費)。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國105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	
36,000	36,000	28A	電子計算機軟體服務費					
68,690	81,000	28Y	其他	人、月	8x9	500	36,000	工作人員午餐指導費。
				班、人、月	5x2x9	500	45,000	學童午餐指導費。
316,635	146,720	3	材料及用品費				125,120	
148,401	40,800	31	使用材料費				33,600	較上年度預算數40,800元，減少7,200元。
148,401	40,800	315	設備零件	年	1	33,600	33,600	教學用校務行政電腦耗材(電腦專案計畫)。
168,234	105,920	32	用品消耗				91,520	較上年度預算數105,920元，減少14,400元。
1,000		321	辦公(事務)用品					
	14,400	325	服裝					
12,349	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。
154,885	76,520	32Y	其他	班、年	5x1	5,000	25,000	班級業務費(含垃圾袋費用、消毒藥水、衛生清潔用品費、衛生

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-21

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國105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	31,520	31,520	紙及教室佈置費等)。
				年	1	6,000	6,000	運動會場地租借及佈置、音響器材、表演服裝道具、材料、海報、紙張及茶水費用等。
				年	1	10,400	10,400	運動會用獎牌、獎狀及獎品費用等。
				年	1	3,600	3,600	社區教保資源中心業務用材料費及雜支費用等。
								性別平等教育宣導活動用材料費、講義教材費及茶水雜支費用等。
703,400	188,510	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				82,712	
703,400	188,510	74	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟				82,712	較上年度預算數188,510元，減少105,798元。
703,400	188,510	74Y	其他				82,712	
				人、學期	2x2	11,633	46,532	低收入戶家庭幼生月費補助。
				人、月	2x9	2,010	36,180	危機家庭幼生餐點費補助。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國105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	
8,625,989	7,026,451		合 計				6,434,199	
8,222,037	6,464,771	1	用人費用				5,866,199	
4,333,100	4,248,000	11	正式員額薪資				3,718,000	較上年度預算數4,248,000元，減少530,000元。
3,617,582	3,516,000	113	職員薪金	年	1	3,022,000	3,022,000	職員6人薪金(詳用人費用彙計表)。
715,518	732,000	114	工員工資	年	1	696,000	696,000	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
18,595		12	聘僱及兼職人員薪資					
18,595		122	約僱職員薪金					
155,680	188,799	13	超時工作報酬				186,667	較上年度預算數188,799元，減少2,132元。
155,680	188,799	131	加班費	年	1	186,667	186,667	不休假出勤加班費。
998,329	1,063,000	15	獎金				1,050,000	較上年度預算數1,063,000元，減少13,000元。
427,968	532,000	151	考績獎金	年	1	525,000	525,000	依考績法規定核發之獎金。
570,361	531,000	152	年終獎金				525,000	



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-23

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國105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	
2,043,801	336,120	16	退休及卹償金	年	1	525,000	525,000	依規定於年節加發之獎金。
							323,256	較上年度預算數336,120元，減少12,864元。
274,411	299,520	161	職員退休及離職金				295,776	
				年	1	295,776	295,776	提撥退撫基金。
1,769,390	36,600	162	工員退休及離職金				27,480	
				年	1	27,480	27,480	提撥勞工退休準備金。
672,532	628,852	18	福利費				588,276	較上年度預算數628,852元，減少40,576元。
468,612	393,012	181	分擔員工保險費				393,996	
				年	1	393,996	393,996	分擔公保、勞保、健保費。
115,920	105,840	187	員工通勤交通費				98,280	
				人、月、段	3x12x1	630	22,680	上下班交通費。
				人、月、段	5x12x2	630	75,600	上下班交通費。
88,000	130,000	18Y	其他福利費				96,000	
				年	1	96,000	96,000	休假旅遊補助費。
212,404	291,680	2	服務費用				298,000	
2,634		22	郵電費					
2,634		222	電話費					
100,570	169,680	27	一般服務費				176,000	較上年度預算數169,680元，增加6,320元。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國105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	
80,000	160,000	279	外包費	人、年	4x1	40,000	160,000	消化超額職工(技工、工友)業務外包費。
20,570	9,680	27F	體育活動費	人、年	8x1	2,000	16,000	文康活動費，本園編列職員6人，工員2人，共計8人，每人編列2,000元。
37,200	50,000	28	專業服務費				50,000	較上年度預算數50,000元，無增減。
37,200	50,000	28Y	其他	年	1	50,000	50,000	校園安全保全系統服務費用。
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	月	12	6,000	72,000	園長特別費。
183,077	210,000	3	材料及用品費				210,000	
183,077	210,000	32	用品消耗				210,000	較上年度預算數210,000元，無增減。
180,777	210,000	321	辦公(事務)用品	年	1	210,000	210,000	統籌業務費計算如下：幼兒園5班，1,290元x15班x12月=232,200

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-25

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國105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	
2,300		328	醫療用品(非醫療院所使用)					元，除依實際需求移列加班費22,200元外，其餘如列數。
8,471	60,000	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				60,000	
8,471	60,000	73	分擔				60,000	較上年度預算數60,000元，無增減。
8,471	60,000	732	分擔大樓管理費	月	12	5,000	60,000	大樓公共事務分攤費。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國105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	
264,984	9,618,037		合計				292,000	
264,984	9,618,037	5	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資				292,000	
264,984	213,000	51	購置固定資產				256,000	
264,984	213,000		一般建築及設備計畫				256,000	新增。
69,000	63,000		資訊設備				106,000	
69,000	63,000	514	購置機械及設備				106,000	
				部	4	23,000	92,000	汰舊換新個人電腦(電腦專案計畫)。
				年	1	14,000	14,000	新購電腦周邊設備及零組件(電腦專案計畫)。
195,984	150,000		幼兒園設備				150,000	
85,737	12,000	514	購置機械及設備				93,000	
				臺	1	93,000	93,000	新購數位電子看板。
12,247		515	購置交通及運輸設備					
98,000	138,000	516	購置什項設備				57,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-27

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國105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	
				組	1	23,300	23,300	新購兒童遊戲娃娃家扮演組。
				組	2	10,000	20,000	新購長城積木組。
				組	1	13,700	13,700	新購S型平衡木組。
		52	購置無形資產				36,000	
			一般建築及設備計畫				36,000	新增。
			資訊設備				36,000	
		521	購置電腦軟體				36,000	
				年	1	36,000	36,000	新購套裝軟體(電腦專案計畫)。
	9,405,037	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)					
	9,405,037		一般建築及設備計畫					
	9,405,037		校園整修工程					
	9,405,037	581	遞延修繕房屋建築支出					

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-29

預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

103年(前年)12月31日		科 目		105年12月31日		104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	%	
13,106,538	100.00		資產合計	6,704,822	100.00	6,914,489	3,412,352	10,326,841	100.00	-3,622,019
13,106,538	100.00	1	資產	6,704,822	100.00	6,914,489	3,412,352	10,326,841	100.00	-3,622,019
6,833,382	52.14	11	流動資產	431,666	6.44	554,724	3,498,961	4,053,685	39.25	-3,622,019
6,753,382	51.53	111	現金	351,666	5.24	494,724	3,478,961	3,973,685	38.48	-3,622,019
6,753,382	51.53	1112	銀行存款	351,666	5.24	494,724	3,478,961	3,973,685	38.48	-3,622,019
80,000	0.61	115	預付款項	80,000	1.20	60,000	20,000	80,000	0.77	
80,000	0.61	1154	預付費用	80,000	1.20	60,000	20,000	80,000	0.77	
1,466,603	11.19	12	投資、長期應收款項、貸墊款及 準備金	1,466,603	21.87	1,553,212	-86,609	1,466,603	14.21	
1,466,603	11.19	124	準備金	1,466,603	21.87	1,553,212	-86,609	1,466,603	14.21	
1,317,638	10.05	1241	退休及離職準備金	1,317,638	19.65	1,354,863	-37,225	1,317,638	12.77	
148,965	1.14	124Y	其他準備金	148,965	2.22	198,349	-49,384	148,965	1.44	
4,806,553	36.67	13	其他資產	4,806,553	71.69	4,806,553		4,806,553	46.54	
4,806,553	36.67	131	什項資產	4,806,553	71.69	4,806,553		4,806,553	46.54	
4,806,553	36.67	1316	代管資產	4,806,553	71.69	4,806,553		4,806,553	46.54	
13,106,538	100.00		負債及基金餘額合計	6,704,822	100.00	6,914,489	3,412,352	10,326,841	100.00	-3,622,019
6,555,857	50.02	2	負債	6,555,857	97.78	6,716,140	-160,283	6,555,857	63.48	
431,666	3.29	21	流動負債	431,666	6.44	554,724	-123,058	431,666	4.18	

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 預計平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

103年(前年)12月31日		科 目		105年12月31日		104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	%	
431,666	3.29	212	應付款項	431,666	6.44	554,724	-123,058	431,666	4.18	
416,210	3.18	2123	應付代收款	416,210	6.21	523,669	-107,459	416,210	4.03	
15,456	0.11	2125	應付費用	15,456	0.23	31,055	-15,599	15,456	0.15	
6,124,191	46.73	22	其他負債	6,124,191	91.34	6,161,416	-37,225	6,124,191	59.30	
6,124,191	46.73	221	什項負債	6,124,191	91.34	6,161,416	-37,225	6,124,191	59.30	
1,317,638	10.05	2213	應付退休及離職金	1,317,638	19.65	1,354,863	-37,225	1,317,638	12.76	
4,806,553	36.68	2214	應付代管資產	4,806,553	71.69	4,806,553		4,806,553	46.54	
6,550,681	49.98	3	基金餘額	148,965	2.22	198,349	3,572,635	3,770,984	36.52	-3,622,019
6,550,681	49.98	31	基金餘額	148,965	2.22	198,349	3,572,635	3,770,984	36.52	-3,622,019
6,550,681	49.98	311	基金餘額	148,965	2.22	198,349	3,572,635	3,770,984	36.52	-3,622,019
6,550,681	49.98	3111	累積餘額	148,965	2.22	198,349	3,572,635	3,770,984	36.52	-3,622,019

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3,788,997元、無形資產36,000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－臺北市立中正幼兒園

40501703-31

各項費用彙計表

中華民國105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	
16,926,416	25,589,300	合計	14,876,659	8,150,460	6,434,199	292,000	
14,554,070	14,037,817	用人費用	12,830,689	6,964,490	5,866,199		
8,788,285	8,693,280	正式員額薪資	7,810,404	4,092,404	3,718,000		
8,072,767	7,961,280	職員薪金	7,114,404	4,092,404	3,022,000		
715,518	732,000	工員工資	696,000		696,000		
107,596	57,200	聘僱及兼職人員薪資	57,200	57,200			
18,595		約僱職員薪金					
89,001	57,200	兼職人員酬金	57,200	57,200			
177,883	212,679	超時工作報酬	210,547	23,880	186,667		
177,483	210,999	加班費	208,867	22,200	186,667		
400	1,680	誤餐費	1,680	1,680			
1,574,963	1,971,104	獎金	1,952,328	902,328	1,050,000		
515,773	895,240	考績獎金	885,930	360,930	525,000		
1,059,190	1,075,864	年終獎金	1,066,398	541,398	525,000		
2,378,290	944,952	退休及卹償金	864,120	540,864	323,256		
608,900	908,352	職員退休及離職金	836,640	540,864	295,776		
1,769,390	36,600	工員退休及離職金	27,480		27,480		
1,527,053	2,158,602	福利費	1,936,090	1,347,814	588,276		

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 各項費用彙計表

中華民國105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					
998,491	857,052	分擔員工保險費		846,060	452,064	393,996	
19,500	19,500	傷病醫藥費		26,380	26,380		
243,354	272,160	員工通勤交通費		249,480	151,200	98,280	
265,708	1,009,890	其他福利費		814,170	718,170	96,000	
895,779	1,328,216	服務費用		1,276,138	978,138	298,000	
161,377	250,406	水電費		245,398	245,398		
140,140	192,096	工作場所電費		188,254	188,254		
21,237	58,310	工作場所水費		57,144	57,144		
2,634		郵電費					
2,634		電話費					
1,126	12,400	旅運費		12,400	12,400		
1,126	12,400	國內旅費		12,400	12,400		
3,000	20,000	印刷裝訂與廣告費					
3,000	20,000	印刷及裝訂費					
202,908	430,200	修理保養及保固費		428,400	428,400		
143,650	357,000	一般房屋修護費		357,000	357,000		
	10,200	機械及設備修護費		8,400	8,400		
59,258	63,000	什項設備修護費		63,000	63,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-33

各項費用彙計表

中華民國105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	
126,694	251,610	一般服務費	262,340	86,340	176,000		
4,641	5,700	佣金、匯費、經理費及手續費	3,420	3,420			
80,000	160,000	外包費	160,000		160,000		
21,483	62,920	計時與計件人員酬金	62,920	62,920			
20,570	22,990	體育活動費	36,000	20,000	16,000		
326,040	291,600	專業服務費	255,600	205,600	50,000		
174,600	113,600	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,600	113,600			
9,550	11,000	委託檢驗(定)試驗認證費	11,000	11,000			
36,000	36,000	電子計算機軟體服務費					
105,890	131,000	其他	131,000	81,000	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		
499,712	356,720	材料及用品費	335,120	125,120	210,000		
148,401	40,800	使用材料費	33,600	33,600			
148,401	40,800	設備零件	33,600	33,600			
351,311	315,920	用品消耗	301,520	91,520	210,000		
181,777	210,000	辦公(事務)用品	210,000		210,000		
	14,400	服裝					

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

## 各項費用彙計表

中華民國105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	
14,649	15,000	醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
154,885	76,520	其他	76,520	76,520			
264,984	9,618,037	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	292,000			292,000	
264,984	213,000	購置固定資產	256,000			256,000	
154,737	75,000	購置機械及設備	199,000			199,000	
12,247		購置交通及運輸設備					
98,000	138,000	購置什項設備	57,000			57,000	
		購置無形資產	36,000			36,000	
		購置電腦軟體	36,000			36,000	
	9,405,037	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)					
	9,405,037	遞延修繕房屋建築支出					
711,871	248,510	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	142,712	82,712	60,000		
8,471	60,000	分擔	60,000		60,000		
8,471	60,000	分擔大樓管理費	60,000		60,000		
703,400	188,510	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	82,712	82,712			
703,400	188,510	其他	82,712	82,712			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-35

員工人數彙計表

中華民國105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	10	10		
正式職員	10	10		
一般行政管理計畫部分	8	8		
正式職員	6	6		
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。



彙計表

105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	
	864,120			846,060	26,380		249,480	814,170	
	540,864			452,064	26,380		151,200	718,170	
	540,864			452,064	26,380		151,200	718,170	
	323,256			393,996			98,280	96,000	

## 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
年終獎金	525,000					525,000		
職員退休及離職金	295,776							
工員退休及離職金	27,480							
分擔員工保險費	393,996							
員工通勤交通費	98,280							
其他福利費	96,000							

註：本表不包含臨時工員薪津。





臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園單位（或計畫）成本分析表

中華民國105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				14,876,659	
學前教育計畫				8,150,460	
一般行政管理計畫				6,434,199	
建築及設備計畫				292,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-41

5年來主要業務計畫分析表

中華民國105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				8,150,460	
學前教育計畫				8,150,460	
(上)年度預算數				8,944,812	
學前教育計畫				8,944,812	
(前)年度決算數				8,035,443	
學前教育計畫				8,035,443	
(102)年度決算數				8,130,750	
學前教育計畫				8,130,750	
(101)年度決算數				2,969,945	
學前教育計畫				2,969,945	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園固定項目明細表

中華民國105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	3,532,997	292,000		3,824,997	
機械及設備	1,255,026	199,000		1,454,026	
交通及運輸設備	222,983			222,983	
什項設備	2,054,988	57,000		2,111,988	
電腦軟體		36,000		36,000	