

中華民國 108 年度

4-0501706

臺北市總預算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立中山幼兒園附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

臺北市立中山幼兒園編

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

目次

中華民國108年度

一、財務摘要	第 1 頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 -7 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－財產處分收入明細表	第 11 頁
(二) 基金來源－公庫撥款收入明細表	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 -19 頁
(六) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 20 -21 頁
(七) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 22 -23 頁
五、預算參考表	
(一) 預計平衡表	第 25 頁
(二) 各項費用彙計表	第 26 -31 頁
(三) 員工人數彙計表	第 32 頁
(四) 用人費用彙計表	第 34 -37 頁
(五) 單位（或計畫）成本分析表	第 38 頁
(六) 5年來主要業務計畫分析表	第 39 頁
(七) 資本資產及長期負債明細表	第 40 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

財務摘要

中華民國108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	29,034	25,651	3,383	13.19
基金用途	31,173	28,385	2,788	9.82
賸餘(短絀)	-2,139	-2,734	595	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,205	11,344	-2,139	-18.86
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-2,139	-2,734	595	--

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－臺北市立中山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 108 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。
 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 - 臺北市立中山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 108 年度

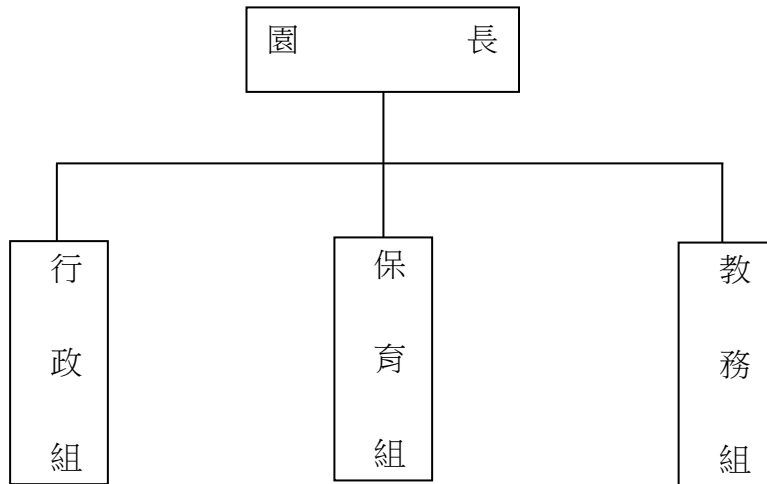
3. 鼓勵校外教學及體驗學習。

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、行政組等單位。

內部分層業務如下：

- （一）教務組：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。
- （二）保育組：秉承園長之命，掌理全園幼兒保育、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。
- （三）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。

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：

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立中山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 108 年度

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。	21,885	1.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。 2.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。
一般行政管理計畫	配合園業務推動行政處室支援工作。	6,291	1.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。
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。	2,997	1.汰換、充實教學及電腦設備，並辦理廁所整修工程等，以改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

參、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 3 千元、公庫撥款收入 2,374 萬 9 千元、學雜費收入 418 萬 2 千元、雜項收入 110 萬元，本年度基金來源 2,903 萬 4 千元，較上年度預算數 2,565 萬 1 千元，增加 338 萬 3 千元，約 13.19%，主要係公庫撥款收入增編所致。

(二) 本年度基金用途：

學前教育計畫 2,188 萬 5 千元，一般行政管理計畫 629 萬 1 千元，建築及設備計畫 299 萬 7 千元，本年度基金用途 3,117 萬 3 千元，較上年度預算數 2,838 萬 5 千元，增加 278 萬 8 千元，約 9.82%，主要係用人費用增加所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 213 萬 9 千元，較上年度預算數差短 273 萬 4 千元，減少 59 萬 5 千元，約 21.76%，將移用以前基金餘額 213 萬 9 千元支應。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 108 年度

三、現金流量之預計：

本年度業務活動淨現金流出 213 萬 9 千元。

四、補辦預算事項：無。

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
建構安全友善校園	學生藥物濫用個案輔導率	(當年度總個案數-修轉畢之個案數)/當年度總個案數 x100% 單位：%	100%

伍、前年度及上年度已過期間實施狀況及成果概述：

一、前（106）年度決算結果及績效達成情形：

（一）前年度決算結果：

- 1.基金來源：決算數 2,800 萬 8 千元，較預算數 2,725 萬 4 千元，計增加 75 萬 4 千元，約 2.77%，主要係因教育部補助收入增加所致。
- 2.基金用途：決算數 2,526 萬 7 千元，較預算數 2,681 萬 5 千元，計減少 154 萬 8 千元，約 5.77%，主要係因人事費等覈實支付賸餘所致。

（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
建構安全友善校園	(當年度總個案數-修轉畢之個案數)/當年度總個案數 x100% 單位：%	60%	社區家長參與各項親子活動，如繪本天地、假日遊樂室、玩具圖書俱樂部等系列活動人數約計 150 人，占原預定受理報名人數 300 人，參與比

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 108 年度

率為 50%。

二、上（107）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 107 年 5 月 31 日止執行情形：

1. 基金來源：實際執行算數 1,274 萬 6 千元，較預算分配數 1,178 萬 1 千元，計增加 96 萬 5 千元，約 8.19%，主要係因學雜費收入依幼生人數覈實收費所致。
2. 基金用途：實際執行數 1,167 萬 4 千元，較預算分配數 1,370 萬 3 千元，計減少 202 萬 9 千元，約 14.81%，主要係因人事費等覈實支付賸餘所致。

（二）上（107）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
建構安全友善校園	(當年度總個案數-修轉畢之個案數)/當年度總個案數 x100% 單位：%	80%	截至 107 年 6 月，報名參與各項親子活動，含開放本園故事書及天使樂園等場地及資源，提供社區親子進行共讀與共玩活動，共計 90 人次；參與發展動力營、自然生態營、「愛·陪伴」親職教育工作坊等系列活動人數約計 180 人，總計 270 人，占原預定受理報名人數 300 人，參與比率為 90%。

陸、其他：無

本 頁 空 白

預算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國108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（－）
28,008	基金來源	29,034	25,651	3,383
1	財產收入	3	4	-1
1	財產處分收入	3	4	-1
22,743	政府撥入收入	23,749	19,904	3,845
22,714	公庫撥款收入	23,749	19,904	3,845
29	政府其他撥入收入			
4,067	教學收入	4,182	4,181	1
4,067	學雜費收入	4,182	4,181	1
1,197	其他收入	1,100	1,562	-462
1,197	雜項收入	1,100	1,562	-462
25,267	基金用途	31,173	28,385	2,788
18,992	學前教育計畫	21,885	21,779	106
4,552	一般行政管理計畫	6,291	4,735	1,556
1,723	建築及設備計畫	2,997	1,872	1,125
2,741	本期賸餘(短絀)	-2,139	-2,734	595
11,336	期初基金餘額	11,344	11,774	-430
14,077	期末基金餘額	9,205	9,040	165

註：前年度決算數及上年度預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－臺北市立中山幼兒園

現金流量預計表

中華民國108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)			-2,139	
業務活動之淨現金流入(流出)			-2,139	
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)			-2,139	
期初現金及約當現金			3,697	
期末現金及約當現金			1,558	

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－臺北市立中山幼兒園

基金來源－財產處分收入明細表

中華民國108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				3,000	
財產處分收入	年	1	3,000	3,000	較上年度預算數3,818元，減少818元。 報廢財產處分收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金來源－公庫撥款收入明細表

中華民國108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				23,749,000	
公庫撥款收入	年	1	23,749,000	23,749,000	較上年度預算數19,904,395元，增加3,844,605元。 市府補助款

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國108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				4,182,000	
學雜費收入				4,182,000	較上年度預算數4,181,100元，增加900元。
	人、學期	210x2	2,955	1,241,100	幼兒園雜費收入。
	人、學期	210x2	7,000	2,940,000	幼兒園學費收入。
	年	1	900	900	配合預算編列至千元，增列進位數900元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金來源－雜項收入明細表

中華民國108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				1,100,000	
雜項收入	年	1	1,100,000	1,100,000	較上年度預算數1,562,082元，減少462,082元。 採購圖說費等其他雜項收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國108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
18,992,222	21,778,555	合計	21,885,000	
17,337,461	20,193,204	用人費用	20,113,000	
11,481,410	13,116,000	正式員額薪資	13,606,800	較上年度預算數13,116,000元，增加490,800元。
10,385,072	12,000,000	職員薪金	12,490,800	
			12,393,600	教職員20人薪金(詳用人費用彙計表)。
			97,200	教保員教保費。
1,096,338	1,116,000	工員工資	1,116,000	
			1,116,000	工員3人工資(詳用人費用彙計表)。
38,251	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。
38,251	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9人，按9分之1計，編列1人，每人220節，總節數1人x220節=220節。
152,304	355,213	超時工作報酬	80,679	較上年度預算數355,213元，減少274,534元。
152,304	355,213	加班費	80,679	
			49,599	不休假出勤加班費。
			31,080	趕辦業務、辦理活動加班費(班級業務費)。
2,015,790	2,532,732	獎金	2,661,363	較上年度預算數2,532,732元，增加128,631元。
705,200	844,000	考績獎金	974,200	
			974,200	依考績法規定核發之獎金。
1,310,590	1,688,732	年終獎金	1,687,163	
			1,687,163	依規定於年節加發之獎金。
1,857,850	1,981,377	退休及卹償金	1,638,515	較上年度預算數1,981,377元，減少342,862元。
1,807,120	1,794,899	職員退休及離職金	1,603,955	
			1,005,264	提撥退撫基金或離職儲金。
			70,308	退休人員領月退休金1人x@5,859元x12月=70308元。
			420,000	退休人員領月退休金1人x@35,000元x12月=420,000元(新增)。
			81,004	退休人員領月退休金1人x@6,750.3元x12月=810,004元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國108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
			27,379	退休人員年終慰問金。
50,730	186,478	工員退休及離職金	34,560	
			34,560	提撥勞工退休準備金。
1,791,856	2,150,682	福利費	2,068,443	較上年度預算數2,150,682元，減少82,239元。
				。
1,321,276	1,199,292	分擔員工保險費	1,155,612	
			1,155,612	分擔公保、勞保、健保費。
860	43,820	傷病醫藥費	43,820	
			2,580	幼兒園廚工健康檢查費，3人*860元。
			16,000	教職員健康檢查費，1人*16,000元。
			7,740	幼兒園教保人員健康檢查費(每2人編1人)，9人*860元。
			17,500	教職員健康檢查費，5人*3,500元。
211,452	277,200	員工通勤交通費	277,200	
			151,200	職員教保員廚工上下班交通費，10人*12月*2段630元。
			37,800	職員教保員廚工上下班交通費，5人*12月*1段630元。
			12,600	教師上下班交通費，2人*12月*1段630元。
			75,600	教師上下班交通費，6人*10月*2段630元。
258,268	630,370	其他福利費	591,811	
			192,000	休假旅遊補助費。
			18,000	退休人員三節慰問金，3人*6,000元。
			146,000	喪葬補助費(36,500元*2月*2人)。
			125,420	結婚補助費(31,355元*2月*2人)。
			110,391	教職員工子女教育補助。
1,318,240	1,060,751	服務費用	1,124,000	
387,159	294,603	水電費	385,532	較上年度預算數294,603元，增加90,929元。
317,542	233,164	工作場所電費	317,542	
			317,542	電費。
46,708	38,899	工作場所水費	45,981	
			45,981	水費。
22,909	22,540	氣體費	22,009	
			22,009	瓦斯費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國108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
36,548		郵電費		
36,548		電話費		
	12,400	旅運費	12,400	較上年度預算數12,400元，無增減。
	12,400	國內旅費	12,400	
			12,400	因公市外出差旅費，4人*2天*1,550元。
576,973	379,800	修理保養及保固費	379,800	較上年度預算數379,800元，無增減。
434,319	318,750	一般房屋修護費	318,750	
			318,750	依規定標準編列25,000元* 15班 *85%=318,750元(16至30年)學校校舍及其他 建築物之修理。
	4,800	機械及設備修護費	4,800	
			4,800	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
142,654	56,250	雜項設備修護費	56,250	
			56,250	依規定標準編列25,000元* 15班*15%=56,250 元各項教學設備及其他公用用具之保養修 護。
3,772	6,080	保險費	4,000	較上年度預算數6,080元，減少2,080元。
3,772	6,080	其他保險費	4,000	
			4,000	運動會團體平安保險費。
100,958	114,968	一般服務費	114,968	較上年度預算數114,968元，無增減。
3,054	6,048	佣金、匯費、經理費及手續 費	6,048	
			6,048	委託超商代收學雜費手續費，168人*2學期 *18元。
51,904	62,920	計時與計件人員酬金	62,920	
			62,920	代理教保員(及助理教保員)薪資，本園編制 教保員及助理教保員總人數9人，按5分之1 計，編列2人，每人220節，總時數2人x220 小時=440小時。
46,000	46,000	體育活動費	46,000	
			22,000	文康活動費，本園編列教師9人，職員2人 ，合計11人，每人編列2,000元。
			24,000	文康活動費，本園編列契約進用教保員9人 ，廚工3人，合計12人，每人編列2,000元(上 述人員係幼托整合前得編列文康活動費之 人員)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國108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
212,830	252,900	專業服務費	227,300	較上年度預算數252,900元，減少25,600元。
68,200	116,800	講課鐘點、稿費、出席審查 及查詢費	91,200	
			9,600	運動會外聘帶領活動帶領費，6節*1,600元。
			72,000	社區教保資源中心外聘講師鐘點費，45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。
			3,200	外聘教師鐘點費，2節*1,600元。
9,550	14,600	委託檢驗(定)試驗認證費	14,600	
			6,000	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)。
			3,600	飲水機水質檢驗費，3臺*1,200元。
14,380		電腦軟體服務費		
120,700	121,500	其他專業服務費	121,500	
			81,000	學童午餐指導費。
			40,500	工作人員午餐指導費。
249,327	174,340	材料及用品費	218,000	
136,170	68,900	使用材料費	69,400	較上年度預算數68,900元，增加500元。
136,170	68,900	設備零件	69,400	
			29,400	運動會活動用品、道具、場地佈置材料等。
			40,000	種植箱架及食農教育課程使用烹飪等設備。
113,157	105,440	用品消耗	148,600	較上年度預算數105,440元，增加43,160元。
	2,600	辦公(事務)用品	2,600	
			2,600	性別平等教育宣導活動用文具、紙張。
20,000	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)	19,280	
			19,280	學童保健藥品。
93,157	82,840	其他用品消耗	126,720	
			13,005	垃圾袋、消毒藥水、衛生清潔用品、衛生紙等(班級業務費)。
			9,715	教室佈置費(班級業務費)。
			16,200	敬師活動費，27人*600元(新增)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國108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
			12,000	電腦耗材(電腦專案計畫)。
			28,000	社區教保資源中心佈置教材講義、茶點、 場地及清潔維護費用。
			1,000	性別平等教育宣導活動佈置場地費用。
			46,800	農事體驗實作工具、培養土、山土、菜苗 、種子等園藝資材。
213	1,500	租金、償債、利息及相關手續費	1,000	
213	1,500	地租及水租	1,000	較上年度預算數1,500元，減少500元。
213	1,500	場地租金	1,000	
			1,000	運動會場地租金。
50,491	252,760	會費、捐助、補助、分攤、照護 、救濟與交流活動費	333,000	
50,491	252,760	補貼、獎勵、慰問、照護與救 濟	333,000	較上年度預算數252,760元，增加80,240元。
50,491	252,760	其他補貼、獎勵、慰問、照 護與救濟	333,000	
			232,660	低收入戶家庭幼生月費補助。
			54,270	危機家庭幼生餐點補助。
			45,504	補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米(新增) 。
			566	配合預算編列至千元，增列進位數566元。
36,490	96,000	其他	96,000	
36,490	96,000	其他支出	96,000	較上年度預算數96,000元，無增減。
36,490	96,000	其他	96,000	
			96,000	幼兒導護費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國108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
4,551,915	4,734,898	合計	6,291,000	
3,754,760	3,835,182	用人費用	4,823,000	
2,543,935	2,482,896	正式員額薪資	3,202,152	較上年度預算數2,482,896元，增加719,256元。
2,543,935	2,482,896	職員薪金	3,202,152	教職員4人薪金(詳用人費用彙計表)。
88,697	190,230	超時工作報酬	204,485	較上年度預算數190,230元，增加14,255元。
88,697	190,230	加班費	204,485	
			123,199	不休假出勤加班費。
			66,600	趕辦業務加班費(統籌業務費)。
			14,686	趕辦概算、預算、決算及月報等加班費(統籌業務費)。
595,645	586,980	獎金	749,667	較上年度預算數586,980元，增加162,687元。
288,665	242,000	考績獎金	334,000	
			334,000	依考績法規定核發之獎金。
306,980	344,980	年終獎金	415,667	
			415,667	依規定於年節加發之獎金。
209,267	250,680	退休及卹償金	289,872	較上年度預算數250,680元，增加39,192元。
209,267	250,680	職員退休及離職金	289,872	
			289,872	提撥退撫基金。
317,216	324,396	福利費	376,824	較上年度預算數324,396元，增加52,428元。
234,566	223,476	分擔員工保險費	275,904	
			275,904	分擔公保、勞保、健保費。
34,650	52,920	員工通勤交通費	52,920	
			45,360	職員上下班交通費，3人*12月*2段630元。
			7,560	職員上下班交通費，1人*12月*1段630元。
48,000	48,000	其他福利費	48,000	
			48,000	休假旅遊補助費。
657,746	749,656	服務費用	1,317,000	
4,845		旅運費		
4,845		其他旅運費		
561,317	655,256	一般服務費	695,256	較上年度預算數655,256元，增加40,000元。
553,349	647,256	外包費	687,256	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國108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
			527,256	校園安全保全人員費用。
			160,000	消化超額職工4人(技工、工友)業務外包費。
7,968	8,000	體育活動費	8,000	
			6,000	文康活動費，本園編列園長1人，職員2人，合計3人，每人編列2,000元。
			2,000	文康活動費，本園編列契約進用職員1人，合計1人，每人編列2,000元(上述人員係幼托整合前得編列文康活動費之人員)。
38,760	50,000	專業服務費	549,744	較上年度預算數50,000元，增加499,744元。
38,760	50,000	其他專業服務費	549,744	
			549,744	校園安全保全系統服務經費。
52,824	44,400	公共關係費	72,000	較上年度預算數44,400元，增加27,600元。
52,824	44,400	公共關係費	72,000	
			72,000	園長特別費，12月*6,000元。
138,409	149,060	材料及用品費	150,000	
138,409	149,060	用品消耗	150,000	較上年度預算數149,060元，增加940元。
138,409	149,060	辦公(事務)用品	150,000	
			149,914	本園奉核定9班，未達15班依15班計列，統籌業務費計算如下：1,290元x15班x12月=232,200元，除依實際需求移列加班費81,286元及職業團體會費1,000元外，其餘如列數。
			86	配合預算編列至千元，增列進位數86元。
1,000	1,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	
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)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國108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
1,722,763	1,871,696	合計	2,997,000	
1,722,763	1,871,696	購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資	2,997,000	
426,017	419,000	購建固定資產	419,000	
426,017	419,000	一般建築及設備計畫	419,000	
127,517	149,000	資訊設備	149,000	
127,517	149,000	購置機械及設備	149,000	
			24,000	汰舊換新網路及資訊周邊設備 (電腦專案計畫)。
			125,000	汰換個人電腦5部*25,000元(電 腦專案計畫)。
		幼兒園設備	270,000	
		購置機械及設備	18,000	
			18,000	新購數位攝影機1臺。
		購置雜項設備	252,000	
			93,000	新購單位積木，3組*31,000元 。
			26,000	新購全自動身高體重機1臺。
			83,000	汰舊換新一對一分離式冷氣 (10KW)1臺。
			50,000	新購單槍投影機5000流明以上(含 螢幕)1臺。
298,500	270,000	校園設備		
84,900	51,760	購置機械及設備		
14,000		購置交通及運輸設備		
199,600	218,240	購置雜項設備		
	36,000	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	購置電腦軟體	36,000	
			36,000	電腦教學軟體(電腦專案計畫) 。
1,296,746	1,416,696	遞延支出	2,542,000	
1,296,746	1,416,696	一般建築及設備計畫	2,542,000	
		廁所整修工程(含大班幼兒 廁所、公共區域廁所、檔 案室搬遷)	1,542,095	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國108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
		遞延修繕房屋建築支出	1,542,095	
			1,428,655	一、施工費。
			85,719	二、委託技術服務費(總包價 法)。
			27,721	三、工程管理費(依施工費約 2%提列)
		戶外遊戲場環境改善工程	999,905	
		遞延修繕房屋建築支出	999,905	
			925,838	一、施工費。
			55,550	二、委託技術服務費(總包價 法)。
			18,517	三、工程管理費(依施工費2% 提列)。
1,296,746	1,416,696	校園整修工程		
1,296,746	1,416,696	遞延修繕房屋建築支出		

本 頁 空 白

預算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年(前年) 12月31日 決算數	科 目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減(-)
25,156	資產合計	20,283	22,422	-2,139
25,156	資產	20,283	22,422	-2,139
6,439	流動資產	1,566	3,705	-2,139
6,431	現金	1,558	3,697	-2,139
6,431	銀行存款	1,558	3,697	-2,139
8	預付款項	8	8	
8	預付費用	8	8	
12,309	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12,309	12,309	
12,309	準備金	12,309	12,309	
3,604	退休及離職準備金	3,604	3,604	
8,705	其他準備金	8,705	8,705	
6,408	其他資產	6,408	6,408	
6,408	什項資產	6,408	6,408	
43	暫付及待結轉帳項	43	43	
6,365	代管資產	6,365	6,365	
25,156	負債及基金餘額合計	20,283	22,422	-2,139
11,079	負債	11,078	11,078	
1,011	流動負債	1,011	1,011	
1,011	應付款項	1,011	1,011	
1,011	應付代收款	1,011	1,011	
	應付費用			
10,068	其他負債	10,067	10,067	
10,068	什項負債	10,067	10,067	
98	存入保證金	98	98	
3,604	應付退休及離職金	3,604	3,604	
6,365	應付代管資產	6,365	6,365	
14,077	基金餘額	9,205	11,344	-2,139
14,077	基金餘額	9,205	11,344	-2,139
14,077	基金餘額	9,205	11,344	-2,139
14,077	累積餘額	9,205	11,344	-2,139

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1日起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，包括固定資產1,843,634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，詳資本資產及長期負債明細表。

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			
25,266,900	28,385,149	合計		31,173,000	21,885,000
21,092,221	24,028,386	用人費用		24,936,000	20,113,000
14,025,345	15,598,896	正式員額薪資		16,808,952	13,606,800
12,929,007	14,482,896	職員薪金		15,692,952	12,490,800
1,096,338	1,116,000	工員工資		1,116,000	1,116,000
38,251	57,200	聘僱及兼職人員薪資		57,200	57,200
38,251	57,200	兼職人員酬金		57,200	57,200
241,001	545,443	超時工作報酬		285,164	80,679
241,001	545,443	加班費		285,164	80,679
2,611,435	3,119,712	獎金		3,411,030	2,661,363
993,865	1,086,000	考績獎金		1,308,200	974,200
1,617,570	2,033,712	年終獎金		2,102,830	1,687,163
2,067,117	2,232,057	退休及卹償金		1,928,387	1,638,515
2,016,387	2,045,579	職員退休及離職金		1,893,827	1,603,955
50,730	186,478	工員退休及離職金		34,560	34,560
2,109,072	2,475,078	福利費		2,445,267	2,068,443
1,555,842	1,422,768	分擔員工保險費		1,431,516	1,155,612
860	43,820	傷病醫藥費		43,820	43,820
246,102	330,120	員工通勤交通費		330,120	277,200
306,268	678,370	其他福利費		639,811	591,811
1,975,986	1,810,407	服務費用		2,441,000	1,124,000
387,159	294,603	水電費		385,532	385,532
317,542	233,164	工作場所電費		317,542	317,542
46,708	38,899	工作場所水費		45,981	45,981
22,909	22,540	氣體費		22,009	22,009
36,548		郵電費			
36,548		電話費			
4,845	12,400	旅運費		12,400	12,400
	12,400	國內旅費		12,400	12,400
4,845		其他旅運費			
576,973	379,800	修理保養及保固費		379,800	379,800

—臺北市立中山幼兒園

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
6,291,000	2,997,000				
4,823,000					
3,202,152					
3,202,152					
204,485					
204,485					
749,667					
334,000					
415,667					
289,872					
289,872					
376,824					
275,904					
52,920					
48,000					
1,317,000					

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			
434,319	318,750	一般房屋修護費		318,750	318,750
	4,800	機械及設備修護費		4,800	4,800
142,654	56,250	雜項設備修護費		56,250	56,250
3,772	6,080	保險費		4,000	4,000
3,772	6,080	其他保險費		4,000	4,000
662,275	770,224	一般服務費		810,224	114,968
3,054	6,048	佣金、匯費、經理費及手續費		6,048	6,048
553,349	647,256	外包費		687,256	
51,904	62,920	計時與計件人員酬金		62,920	62,920
53,968	54,000	體育活動費		54,000	46,000
251,590	302,900	專業服務費		777,044	227,300
68,200	116,800	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		91,200	91,200
9,550	14,600	委託檢驗(定)試驗認證費		14,600	14,600
14,380		電腦軟體服務費			
159,460	171,500	其他專業服務費		671,244	121,500
52,824	44,400	公共關係費		72,000	
52,824	44,400	公共關係費		72,000	
387,736	323,400	材料及用品費		368,000	218,000
136,170	68,900	使用材料費		69,400	69,400
136,170	68,900	設備零件		69,400	69,400
251,566	254,500	用品消耗		298,600	148,600
138,409	151,660	辦公(事務)用品		152,600	2,600
20,000	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)		19,280	19,280
93,157	82,840	其他用品消耗		126,720	126,720
213	1,500	租金、償債、利息及相關手續費		1,000	1,000
213	1,500	地租及水租		1,000	1,000
213	1,500	場地租金		1,000	1,000
1,722,763	1,871,696	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		2,997,000	
426,017	419,000	購建固定資產		419,000	
212,417	200,760	購置機械及設備		167,000	
14,000		購置交通及運輸設備			

一 臺北市立中山幼兒園

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
695,256					
687,256					
8,000					
549,744					
549,744					
72,000					
72,000					
150,000					
150,000					
150,000					

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		
199,600	218,240	購置雜項設備	252,000	
	36,000	購置無形資產	36,000	
	36,000	購置電腦軟體	36,000	
1,296,746	1,416,696	遞延支出	2,542,000	
1,296,746	1,416,696	遞延修繕房屋建築支出	2,542,000	
51,491	253,760	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟 與交流活動費	334,000	333,000
1,000	1,000	會費	1,000	
1,000	1,000	職業團體會費	1,000	
50,491	252,760	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	333,000	333,000
50,491	252,760	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救 濟	333,000	333,000
36,490	96,000	其他	96,000	96,000
36,490	96,000	其他支出	96,000	96,000
36,490	96,000	其他	96,000	96,000

一 臺北市立中山幼兒園

彙計表

108年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
	252,000				
	36,000				
	36,000				
	2,542,000				
	2,542,000				
1,000					
1,000					
1,000					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

員工人數彙計表

中華民國108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	27		27	
學前教育計畫部分	23		23	
正式職員	20		20	
正式工員	3		3	
一般行政管理計畫部分	4		4	
正式職員	4		4	

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	24,936,000	16,808,952		285,164		2,102,830	1,308,200	
學前教育計畫	20,113,000	13,606,800		80,679		1,687,163	974,200	
職員薪金	12,490,800	12,490,800						
工員工資	1,116,000	1,116,000						
兼職人員 酬金	57,200							
加班費	80,679			80,679				
考績獎金	974,200						974,200	
年終獎金	1,687,163					1,687,163		
職員退休 及離職金	1,603,955							
工員退休 及離職金	34,560							
分擔員工 保險費	1,155,612							
傷病醫藥 費	43,820							
員工通勤 交通費	277,200							
其他福利 費	591,811							
一般行政管理計畫	4,823,000	3,202,152		204,485		415,667	334,000	
職員薪金	3,202,152	3,202,152						
加班費	204,485			204,485				
考績獎金	334,000						334,000	
年終獎金	415,667					415,667		
職員退休 及離職金	289,872							

—臺北市立中山幼兒園

彙計表

108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		
1,928,387			1,431,516	43,820		330,120	639,811		57,200
1,638,515			1,155,612	43,820		277,200	591,811		57,200
									57,200
1,603,955									
34,560			1,155,612						
				43,820		277,200			
							591,811		
289,872			275,904			52,920	48,000		
289,872									

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
分擔員工 保險費	275,904							
員工通勤 交通費	52,920							
其他福利 費	48,000							

註：1.本表不包含臨時工員薪津。

—臺北市立中山幼兒園

彙計表

108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		
			275,904			52,920	48,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

單位（或計畫）成本分析表

中華民國108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				31,173	
學前教育計畫				21,885	
一般行政管理計畫				6,291	
建築及設備計畫				2,997	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

5年來主要業務計畫分析表

中華民國108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				21,885	
(上)年度預算數					
學前教育計畫				21,779	
(前)年度決算數					
學前教育計畫				18,992	
(105)年度決算數					
學前教育計畫				20,941	
(104)年度決算數					
學前教育計畫				19,552	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園

資本資產及長期負債明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

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 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 /攤銷數	期末餘額
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
資產	5,988	4,086	455				442	1,916	
機械及設備	2,158	1,452	167	增置			246	627	
交通及運輸 設備	558	347					54	158	
雜項設備	3,235	2,287	252	增置			142	1,059	
電腦軟體	36		36	增置				72	