

中華民國 108 年度

4-0501707

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108年度

一、財務摘要	第 1 頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 -9 頁
三、預算主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 11 頁
(二) 現金流量預計表	第 12 頁
四、預算明細表	
(一) 基金來源－公庫撥款收入明細表	第 13 頁
(二) 基金來源－學雜費收入明細表	第 14 頁
(三) 基金來源－雜項收入明細表	第 15 頁
(四) 基金用途－學前教育計畫明細表	第 16 -20 頁
(五) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 21 -22 頁
(六) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 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－臺北市立松山幼兒園

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	19,320	21,166	-1,846	-8.72
基金用途	18,950	23,808	-4,858	-20.40
賸餘(短絀)	370	-2,642	3,012	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,259	2,889	370	12.81
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	370	-2,642	3,012	--

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 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。

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 108 年度

(六) 辦理發展性的訓輔活動：

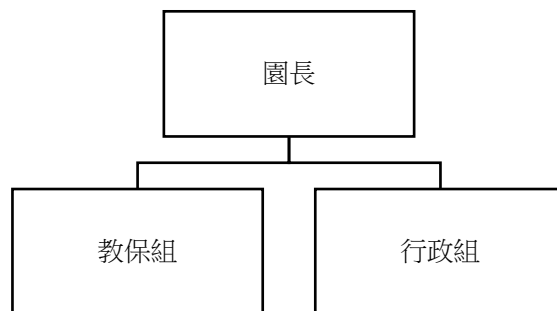
1. 辦理各項親子活動、趣味競賽等加強親子互動。
2. 加強幼兒基礎教育，並奠定學習興趣。
3. 鼓勵校外教學及體驗學習。

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，下設教保組、行政組等單位。

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。
- (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 108 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。	14,373	新購紫外線消毒燈等教學設備，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。	4,274	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。	303	汰換、充實教學及電腦設備，並辦理增設螢幕顯示器。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源：

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 108 年度

市庫撥款收入 1,583 萬 8 千元、學雜費收入 302 萬 7 千元、雜項收入 45 萬 5 千元，本年度基金來源 1,932 萬元，較上年度預算數 2,116 萬 6 千元，減少 184 萬 6 千元，約 8.72%，主要係市庫撥款收入減編所致。

(二) 本年度基金用途：

學前教育計畫 1,437 萬 3 千元，一般行政管理計畫 427 萬 4 千元，建築及設備計畫 30 萬 3 千元，本年度基金用途 1,895 萬元，較上年度預算數 2,380 萬 8 千元，減少 485 萬 8 千元，約 20.40%，主要係減編建築及設備計畫所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 37 萬元，較上年度預算數差短 264 萬 2 千元，增加 301 萬 2 千元，約 114.00%，備供以後年度財源。

三、現金流量之預計：

本年度業務活動淨現金流入 37 萬元。

四、補辦預算事項：詳補辦預算明細表

(一) 購建固定資產 3 萬 2 千元

1.107 年度為有效裝訂會計相關記帳憑證，確實需要新購電動打孔機，且具急迫及必要性，所需經費擬由本園其他準備金支應。

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 108 年度

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
減輕幼兒園家長之學費負擔	FC1.1 3 歲、4 歲幼兒就讀幼兒園學費補助受惠人次	當年度核予 3 歲、4 歲幼兒就讀幼兒園學費補助人次 1,200 (單位：人次)	36,000

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 1,196 萬 5 千元，較預算數 1,191 萬 9 千元，計增加 4 萬 6 千元，約 0.39%，主要係因教育部補助收入增加所致。
- 2.基金用途：決算數 1,794 萬 6 千元，較預算數 1,789 萬 2 千元，計增加 5 萬 4 千元，約 0.30%，主要係因提足勞工退休準備金所致。

（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

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 108 年度

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 1,015 萬 4 千元，較預算分配數 986 萬 5 千元，計增加 28 萬 9 千元，約 2.93%，主要係因教育部補助收入增加所致。
2. 基金用途：實際執行數 886 萬 6 千元，較預算分配數 933 萬 2 千元，計減少 46 萬 6 千元，約 4.99%，主要係因工程款項尚未支付所致。

（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
提升幼兒園滿意度	FC1.1 公私立幼兒園家長滿意度	90.2	尚無資料 5-6 月發放問卷填答 7-8 月問卷資料整理 9-11 月進行統計分析 12 月公布調查結果

陸、其他：無

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108年度

單位：新臺幣元

項 目	金額	辦理年度	說 明
合計	32,000		
購建固定資產	32,000		
購置機械及設備	32,000	107	
電動打孔機	32,000		為有效裝訂會計相關記帳憑證，確實需要辦理新購電動打孔機，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。

本 頁 空 白

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（－）
11,965	基金來源	19,320	21,166	-1,846
1	財產收入			
1	財產處分收入			
9,206	政府撥入收入	15,838	17,685	-1,847
9,155	公庫撥款收入	15,838	17,685	-1,847
52	政府其他撥入收入			
2,742	教學收入	3,027	3,026	1
2,742	學雜費收入	3,027	3,026	1
16	其他收入	455	455	
16	雜項收入	455	455	
17,901	基金用途	18,950	23,808	-4,858
12,346	學前教育計畫	14,373	15,957	-1,584
5,011	一般行政管理計畫	4,274	4,273	1
544	建築及設備計畫	303	3,578	-3,275
-5,936	本期賸餘(短絀)	370	-2,642	3,012
11,467	期初基金餘額	2,889	5,539	-2,650
5,531	期末基金餘額	3,259	2,897	362

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－臺北市立松山幼兒園

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)			370	
業務活動之淨現金流入(流出)			370	
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)			370	
期初現金及約當現金			2,935	
期末現金及約當現金			3,305	

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				15,838,000	
公庫撥款收入	年	1	15,838,000	15,838,000	較上年度預算數17,685,295元，減少1,847,295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				3,027,000	
學雜費收入				3,027,000	較上年度預算數3,026,320元，增加680元。
	人、學期	152x2	7,000	2,128,000	幼兒園全日班學費收入預估學生152人。
	人、學期	152x2	2,955	898,320	幼兒園全日班雜費收入預估學生152人。
	年	1	680	680	配合預算編列至千元，增列進位數680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				455,000	
雜項收入	年	1	455,000	455,000	較上年度預算數454,524元，增加476元。 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
12,346,036	15,956,752	合計	14,373,000	
10,753,891	14,072,814	用人費用	12,194,000	
7,507,241	8,761,560	正式員額薪資	7,960,960	較上年度預算數8,761,560元，減少800,600元。
7,507,241	7,945,560	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，總節數1人x220節=220節。
55,416	140,801	超時工作報酬	140,801	較上年度預算數140,801元，無增減。
55,416	140,801	加班費	140,801	140,801 不休假出勤加班費。
1,193,646	2,183,658	獎金	1,684,089	較上年度預算數2,183,658元，減少499,569元。
333,453	1,120,260	考績獎金	620,260	620,260 依考績法規定核發之獎金。
860,193	1,063,398	年終獎金	1,063,829	1,063,829 依規定於年節加發之獎金。
653,854	1,049,694	退休及卹償金	430,389	較上年度預算數1,049,694元，減少619,305元。
497,406	914,760	職員退休及離職金	295,455	295,455 提撥退撫基金。
146,448	134,934	工員退休及離職金	134,934	112,320 提撥勞工退休準備金。
			22,614	依規定提撥勞工退休準備金不足之差額。
10,000		卹償金		
1,343,734	1,879,901	福利費	1,920,561	較上年度預算數1,879,901元，增加40,660元。
859,625	990,096	分擔員工保險費	990,096	990,096 分擔公保、勞保、健保費。

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
17,700	33,380	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。
127,834	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。
338,575	611,985	其他福利費	611,985	
			224,000	休假旅遊補助費。
			177,125	喪葬補助費(35,425元x5月x1人)。
			60,860	結婚補助費(30,430元x2月x1人)。
			150,000	教職員子女教育補助。
1,091,851	1,182,008	服務費用	1,435,000	
275,570	411,836	水電費	364,828	較上年度預算數411,836元，減少47,008元。
245,400	350,690	工作場所電費	303,790	
			303,790	班級電費。
30,170	61,146	工作場所水費	61,038	
			61,038	班級水費。
280		郵電費		
280		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。
347,424	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。
276,050	357,000	一般房屋修護費	357,000	
			357,000	依規定標準編列28,000元x15班x85%=357,000元(31年以上)學校校舍及其他建築物之修理。
	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)。
71,374	63,000	雜項設備修護費	63,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－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
			63,000	依規定標準編列28,000元x15班x15%=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)。
276,923	130,772	一般服務費	430,772	較上年度預算數130,772元，增加300,000元。
2,664	4,392	佣金、匯費、經理費及手續費	4,392	
			4,392	委託超商代收學雜費手續費，122人*2學期*18元。
		外包費	300,000	
			300,000	公立幼兒園業務外包(新增)。
244,259	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，總時數3人x220小時=660小時。
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。
191,654	200,600	專業服務費	200,600	較上年度預算數200,600元，無增減。
2,000		工程及管理諮詢服務費		
83,700	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年*1,200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
96,404	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。
266,127	241,940	材料及用品費	255,000	
97,040	43,440	使用材料費	43,440	較上年度預算數43,440元，無增減。
97,040	43,440	設備零件	43,440	
			13,800	會議用沙發(由幼兒園設備費移列)(新增)。
			29,640	紫外線消毒燈(由幼兒園設備費移列)(新增)。
169,087	198,500	用品消耗	211,560	較上年度預算數198,500元，增加13,060元。
540	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。
23,660	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。
144,887	175,900	其他用品消耗	188,960	
			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)。
			12,600	敬師活動費，21人*600元(新增)。
			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。
			90,000	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
194,229	348,990	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	378,000	
194,229	348,990	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	378,000	較上年度預算數348,990元，增加29,010元。
194,229	348,990	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	378,000	
			210	配合預算編列至千元，增列進位數210元。
			348,990	低收入戶家庭幼生月費補助，15人*2學期*11,633元
			28,800	有機食材補助，150人*40週*1次*4.8元(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
39,938	111,000	其他	111,000	
39,938	111,000	其他支出	111,000	較上年度預算數111,000元，無增減。
39,938	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
5,010,511	4,273,482	合計	4,274,000	
4,268,681	3,448,831	用人費用	3,451,000	
2,824,836	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。
2,076,516	1,464,000	職員薪金	1,464,000	職員5人薪金(詳用人費用彙計表)。
748,320	768,000	工員工資	768,000	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
166,364	150,767	超時工作報酬	153,367	較上年度預算數150,767元，增加2,600元。
166,364	150,767	加班費	153,367	54,567 不休假出勤加班費。 98,800 業務加班費(統籌業務費)。
687,464	524,500	獎金	524,069	較上年度預算數524,500元，減少431元。
344,990	301,000	考績獎金	301,000	依考績法規定核發之獎金。
342,474	223,500	年終獎金	223,069	依規定於年節加發之獎金。
229,489	179,232	退休及卹償金	179,232	較上年度預算數179,232元，無增減。
151,344	144,432	職員退休及離職金	144,432	提撥退撫基金。
78,145	34,800	工員退休及離職金	34,800	提撥勞工退休準備金。
360,528	362,332	福利費	362,332	較上年度預算數362,332元，無增減。
296,192	222,732	分擔員工保險費	222,732	分擔公保、勞保、健保費。
42,336	75,600	員工通勤交通費	75,600	員工上下班交通費，5人*12月*2段*630元
22,000	64,000	其他福利費	64,000	休假旅遊補助費。
513,742	562,291	服務費用	562,000	
	3,240	郵電費	2,949	較上年度預算數3,240元，減少291元。
	3,240	電話費	2,949	保全專線電話費(統籌業務費)。
432,165	464,651	一般服務費	464,651	較上年度預算數464,651元，無增減。
98		佣金、匯費、經理費及手續		

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
		費		
422,067	454,651	外包費	454,651	
			160,000	消化超額職工(技工、工友)業務外包費，4人*1年*40,000元。
			294,651	校園安全保全人力服務費用，5小時*21天*12月*233.85元。
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	50,000	較上年度預算數50,000元，無增減。
37,200	50,000	其他專業服務費	50,000	
			50,000	校園安全經費(基本費)。
44,377	44,400	公共關係費	44,400	較上年度預算數44,400元，無增減。
44,377	44,400	公共關係費	44,400	
			44,400	園長特別費，12月*3,700元。
121,201	131,760	材料及用品費	131,000	
11,820		使用材料費		
11,820		設備零件		
109,381	131,760	用品消耗	131,000	較上年度預算數131,760元，減少760元。
109,381	131,760	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x15x12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。
106,887	130,600	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	護理師公會會費(統籌業務費)。
105,887	129,600	分擔	129,000	較上年度預算數129,600元，減少600元。
105,887	129,600	分擔大樓管理費	129,000	
			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
544,476	3,577,587	合計	303,000	
544,476	3,577,587	購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資	303,000	
173,169	639,791	購建固定資產	283,000	
173,169	639,791	一般建築及設備計畫	283,000	
		辦公設備	96,000	
		購置交通及運輸設備	96,000	
			96,000	新購電話自動總機，1組 *96,000元。
62,619	92,000	資訊設備	92,000	
62,619	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(電腦專案 計畫)，3部*25,000元。
110,550	86,151	幼兒園設備	95,000	
	86,151	購置機械及設備	95,000	
			95,000	新購螢幕顯示器，1套*95,000 元。
110,550		購置雜項設備		
	461,640	校園設備		
	461,640	購置雜項設備		
	20,000	購置無形資產	20,000	
	20,000	一般建築及設備計畫	20,000	
	20,000	資訊設備	20,000	
	20,000	購置電腦軟體	20,000	
			20,000	電腦教學軟體費(電腦專案計 畫)。
371,307	2,917,796	遞延支出		
371,307	2,917,796	一般建築及設備計畫		
7,594				
7,594		遞延修繕房屋建築支出		
363,713				
363,713		遞延修繕房屋建築支出		
	2,917,796	校園整修工程		
	2,917,796	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－臺北市立松山幼兒園

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(-)
31,570	資產合計	29,299	28,929	370
31,570	資產	29,299	28,929	370
5,843	流動資產	3,572	3,202	370
5,577	現金	3,305	2,935	370
5,577	銀行存款	3,305	2,935	370
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	
5,336	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,336	5,336	
5,336	準備金	5,336	5,336	
3,268	退休及離職準備金	3,268	3,268	
2,068	其他準備金	2,068	2,068	
20,390	其他資產	20,391	20,391	
20,390	什項資產	20,391	20,391	
775	暫付及待結轉帳項	775	775	
19,616	代管資產	19,616	19,616	
31,570	負債及基金餘額合計	29,299	28,929	370
26,039	負債	26,040	26,040	
2,801	流動負債	2,801	2,801	
2,801	應付款項	2,801	2,801	
2,801	應付代收款	2,801	2,801	
23,238	其他負債	23,239	23,239	
23,238	什項負債	23,239	23,239	
355	存入保證金	355	355	
3,268	應付退休及離職金	3,268	3,268	
19,616	應付代管資產	19,616	19,616	
5,531	基金餘額	3,259	2,889	370
5,531	基金餘額	3,259	2,889	370
5,531	基金餘額	3,259	2,889	370
5,531	累積餘額	3,259	2,889	370

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1,537,411元、無形資產28,000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			
17,901,023	23,807,821	合計		18,950,000	14,373,000
15,022,572	17,521,645	用人費用		15,645,000	12,194,000
10,332,077	10,993,560	正式員額薪資		10,192,960	7,960,960
9,583,757	9,409,560	職員薪金		8,608,960	7,144,960
748,320	1,584,000	工員工資		1,584,000	816,000
	57,200	聘僱及兼職人員薪資		57,200	57,200
	57,200	兼職人員酬金		57,200	57,200
221,780	291,568	超時工作報酬		294,168	140,801
221,780	291,568	加班費		294,168	140,801
1,881,110	2,708,158	獎金		2,208,158	1,684,089
678,443	1,421,260	考績獎金		921,260	620,260
1,202,667	1,286,898	年終獎金		1,286,898	1,063,829
883,343	1,228,926	退休及卹償金		609,621	430,389
648,750	1,059,192	職員退休及離職金		439,887	295,455
224,593	169,734	工員退休及離職金		169,734	134,934
10,000		卹償金			
1,704,262	2,242,233	福利費		2,282,893	1,920,561
1,155,817	1,212,828	分擔員工保險費		1,212,828	990,096
17,700	33,380	傷病醫藥費		74,040	74,040
170,170	320,040	員工通勤交通費		320,040	244,440
360,575	675,985	其他福利費		675,985	611,985
1,605,593	1,744,299	服務費用		1,997,000	1,435,000
275,570	411,836	水電費		364,828	364,828
245,400	350,690	工作場所電費		303,790	303,790
30,170	61,146	工作場所水費		61,038	61,038
280	3,240	郵電費		2,949	
280	3,240	電話費		2,949	
	12,400	旅運費		12,400	12,400
	12,400	國內旅費		12,400	12,400
347,424	423,400	修理保養及保固費		423,400	423,400
276,050	357,000	一般房屋修護費		357,000	357,000

一 臺北市立松山幼兒園

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				
4,274,000	303,000				
3,451,000					
2,232,000					
1,464,000					
768,000					
153,367					
153,367					
524,069					
301,000					
223,069					
179,232					
144,432					
34,800					
362,332					
222,732					
75,600					
64,000					
562,000					
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		
	3,400	機械及設備修護費	3,400	3,400
71,374	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
709,088	595,423	一般服務費	895,423	430,772
2,762	4,392	佣金、匯費、經理費及手續費	4,392	4,392
422,067	454,651	外包費	754,651	300,000
244,259	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
228,854	250,600	專業服務費	250,600	200,600
2,000		工程及管理諮詢服務費		
83,700	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
133,604	140,000	其他專業服務費	140,000	90,000
44,377	44,400	公共關係費	44,400	
44,377	44,400	公共關係費	44,400	
387,328	373,700	材料及用品費	386,000	255,000
108,860	43,440	使用材料費	43,440	43,440
108,860	43,440	設備零件	43,440	43,440
278,468	330,260	用品消耗	342,560	211,560
109,921	134,360	辦公(事務)用品	133,600	2,600
23,660	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,000
144,887	175,900	其他用品消耗	188,960	188,960
544,476	3,577,587	購建固定資產、無形資產及非理財目的 之長期投資	303,000	
173,169	639,791	購建固定資產	283,000	
62,619	178,151	購置機械及設備	187,000	
		購置交通及運輸設備	96,000	
110,550	461,640	購置雜項設備		
	20,000	購置無形資產	20,000	
	20,000	購置電腦軟體	20,000	
371,307	2,917,796	遞延支出		

一 臺北市立松山幼兒園

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				
464,651					
454,651					
10,000					
50,000					
50,000					
44,400					
44,400					
131,000					
131,000					
131,000					
	303,000				
	283,000				
	187,000				
	96,000				
	20,000				
	20,000				

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		
371,307	2,917,796	遞延修繕房屋建築支出		
301,116	479,590	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟 與交流活動費	508,000	378,000
1,000	1,000	會費	1,000	
1,000	1,000	職業團體會費	1,000	
105,887	129,600	分擔	129,000	
105,887	129,600	分擔大樓管理費	129,000	
194,229	348,990	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	378,000	378,000
194,229	348,990	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	378,000	378,000
39,938	111,000	其他	111,000	111,000
39,938	111,000	其他支出	111,000	111,000
39,938	111,000	其他	111,000	111,000

一 臺北市立松山幼兒園

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				
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	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	

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	15,645,000	10,192,960		294,168		1,286,898	921,260	
學前教育計畫	12,194,000	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	134,934							
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	611,985							
一般行政管理計畫	3,451,000	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							

—臺北市立松山幼兒園

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		
609,621			1,212,828	74,040		320,040	675,985	57,200	
430,389			990,096	74,040		244,440	611,985	57,200	
								57,200	
295,455									
134,934									
			990,096						
				74,040					
						244,440			
							611,985		
179,232			222,732			75,600	64,000		
144,432									

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
工員退休 及離職金	34,800							
分擔員工 保險費	222,732							
員工通勤 交通費	75,600							
其他福利 費	64,000							

註：1.本表不包含臨時工員薪津。

—臺北市立松山幼兒園

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		
34,800			222,732			75,600	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				18,950	
學前教育計畫				14,373	
一般行政管理計畫				4,274	
建築及設備計畫				303	

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				14,373	
(上)年度預算數					
學前教育計畫				15,957	
(前)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	
(104)年度決算數					
學前教育計畫				13,132	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

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	4,199	2,717	303				453	1,332	
機械及設備	2,226	1,472	187	增置			245	695	
交通及運輸 設備	182	136	96	增置			23	119	
雜項設備	1,759	1,084					181	494	
電腦軟體	32	24	20	增置			4	24	