

中華民國 113 年度 4-0501707

臺北市總預算案

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113年度

一、財務摘要	第 1 頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 -10 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－財產處分收入明細表	第 13 頁
(二) 基金來源－公庫撥款收入明細表	第 14 頁
(三) 基金來源－學雜費收入明細表	第 15 頁
(四) 基金來源－雜項收入明細表	第 16 頁
(五) 基金用途－學前教育計畫明細表	第 17 -21 頁
(六) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 22 -23 頁
(七) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 24 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 -35 頁
(五) 單位（或計畫）成本分析表	第 36 頁
(六) 5年來主要業務計畫分析表	第 37 頁
(七) 資本資產明細表	第 38 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113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	18,373	20,298	-1,925	-9.48
基金用途	19,163	20,802	-1,639	-7.88
賸餘(短絀)	-790	-504	-286	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,594	4,384	-790	-18.02
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-790	-504	-286	--

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 113 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」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。
- (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：尊重每個學生獨特的個性，以多元智慧的觀點協助他找到生命的亮點，肯定天生我才必有用，能知於學，樂於學。
- (二) 培養生活能力：培養學生帶得走的公民關鍵能力，強化自我管理、閱讀理解、理性批判、問題解決、奉獻服務、溝通表達等核心素養。
- (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；建構生命的價值、完成人性的開展。
- (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. 運用園內、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。

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 113 年度

2. 加強幼兒基礎教育，並奠定學習興趣。

3. 鼓勵園外教學及體驗學習。

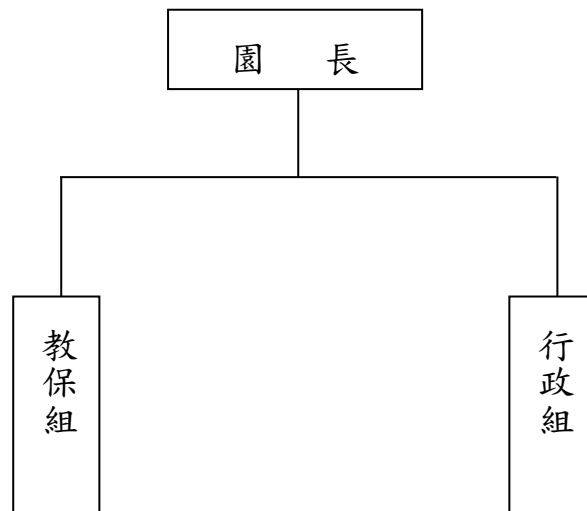
三、組織概況：

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、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教務與保育相關事項。

(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。

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 113 年度

貳、業務計畫

一、基金來源：

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實施內容
財產收入	7	本年度預計辦理財產報廢變賣之殘值收入。
政府撥入收入	15,201	本年度預計由公庫撥入數。
教學收入	2,828	本年度預計收取學生之學費、雜費等收入。
其他收入	337	本年度預計收取採購圖說費等其他雜項收入。

二、基金用途：

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實施內容
學前教育計畫	17,498	本年度預計辦理教學事項為： 1. 幼兒園各項教學及活動。 2. 新購教學用品，革新教學方法，提高教學效能。 3. 幼兒園各項活動，鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。
一般行政管理計畫	1,359	本年度預計辦理事項為： 1. 綜理學校總務、人事、會計等業務。 2. 配合園務推動行政單位支援工作，進而增進園務運作。
建築及設備計畫	306	本年度預計辦理事項為： 1. 購置教學課程所需教學設備。 2. 配合民生副中心大樓頂樓防水隔熱工程分攤經費。

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 113 年度

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 7 千元、公庫撥款收入 1,520 萬 1 千元、學雜費收入 282 萬 8 千元、雜項收入 33 萬 7 千元，本年度基金來源 1,837 萬 3 千元，較上年度預算數 2,029 萬 8 千元，減少 192 萬 5 千元，約 9.48%，主要係公庫撥款收入較 111 年度減少所致。

(二) 本年度基金用途：

學前教育計畫 1,749 萬 8 千元，一般行政管理計畫 135 萬 9 千元，建築及設備計畫 30 萬 6 千元，本年度基金用途 1,916 萬 3 千元，較上年度預算數 2,082 萬 2 千元，減少 163 萬 9 千元，約 7.87%，主要係用人費用減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 79 萬元，較上年度預算數差短 50 萬 4 千元，增加 28 萬 6 千元，將移用以前基金餘額支應。

三、現金流量之預計：

本年度業務活動淨現金流出 79 萬元。

四、補辦預算事項：詳補辦預算明細表

(一) 固定資產之建設改良擴充 13 萬 4 千元

1. 111 年度教育部補助公立幼兒園設置攝錄影音設備計畫 2 萬元。
2. 111 年度教育部補助公立幼兒園設置攝錄影音設備計畫 1 萬 4 千元。
3. 111 年度為班級教室教學環境需求，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，由其他準備金項下支應 6 萬 5 千元。
4. 111 年度為班級教室教學環境需求，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，由其他準備金項下支應 3 萬 5 千元。

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 113 年度

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前（111）年度計畫實施成果概述：

業務計畫	實施概況	實施成果
財產收入	本年度預計辦理財產報廢變賣之殘值收入。	本年度未收取財產報廢變賣殘值收入。
政府撥入收入	本年度預計由公庫撥入數。	本年度已收取公庫撥入數 1,711 萬 2 千元及教育部之補助計畫 302 萬 6 千元。
教學收入	本年度預計收取學生之學費、雜費等收入。	本年度已收取學生之學費、雜費等收入 300 萬 5 千元。
其他收入	本年度預計收取採購圖說費等其他雜項收入。	本年度已收取採購圖說費等其他雜項收入 7 千元。
學前教育計畫	本年度預計辦理教學事項為： 1. 辦理幼兒園各項教學及活動。 2. 新購教學用品，革新教學方法，提高教學效能。 3. 辦理幼兒園各項活動，鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。	以營養膳食的設計及清潔舒適的環境，提供幼兒健康、安全無慮的學習空間。2 足歲幼兒之學習活動以生活自理及經驗建構為主，3-5 足歲則以主題教學、學習區，建立孩子多元的學習模式，充分啟發想像與創意，並於期末親子分享中展現圓滿學習成果。另依照各齡幼兒適性需求提供個別、團體及分齡、混齡的學習機會，開展社會情意與多元智能等發展。全園以「愛繫松山、快樂童年」意旨營造快樂幸福的生活環境，健全幼兒身心發展。
一般行政管理計畫	本年度預計辦理事項為： 1. 綜理學校總務、人事、會計等業務。 2. 配合園務推動行政單位支援工作，進而增進園務運作。	綜理學校總務、人事、會計等業務，並配合園務推動行政單位支援工作，進而增進園務運作，達成預期目標。

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 113 年度

建築及設備計畫	本年度預計辦理事項為： 1. 購置教學課程所需教學設備。	1. 購置教學課程所需教學設備。
---------	---------------------------------	------------------

二、上年度已過期間（112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述：

業務計畫	實施概況	實施成果
財產收入	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理財產報廢變賣之殘值收入。	本年度截至 6 月 30 日止已收取財產報廢變賣殘值收入 0 元。
政府撥入收入	本年度截至 6 月 30 日止預計公庫撥入數。	本年度截至 6 月 30 日止已收取公庫撥入數 976 萬元及教育部之補助計畫 436 萬 4 千元。
教學收入	本年度截至 6 月 30 日止預計預計收取學生之 1 學期學費、雜費等收入。	本年度截至 6 月 30 日止已收取學生 1 學期學費、雜費等收入 147 萬 1 千元。
其他收入	本年度截至 6 月 30 日止預計收取採購圖說費等其他雜項收入。	本年度截至 6 月 30 日止已收取採購圖說費等其他雜項收入 4 千元。
學前教育計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理教學事項為： 1. 幼兒園各項教學及活動。 2. 新購教學用品，革新教學方法，提高教學效能。 3. 辦理幼兒園各項活動，鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。	在學習環境的安排以健康、衛生及安全為首要目標，並在教學活動中強化健康生活的維持與學習。另因應疫情微調學習模式，減少各班學習交流，強化個別、小組的學習與指導。主題教學分流發展，學習區開發工作盤工作分析方式，增進孩子自主學習的能力，執行成效優良。另錄製教學活動及蒐集線上學習資訊，提供居家幼兒不斷線的學習。持續以「愛繫松山、快樂童年」營造不打折的學習生活環境，讓孩子在疫情的紛擾中，持續穩定的學習與發展。

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 113 年度

一般行政管理計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理事項為： 1. 綜理學校總務、人事、會計等業務。 2. 配合園務推動行政單位支援工作，進而增進園務運作。	持續辦理學校總務、人事、會計等業務，並配合園務推動行政單位支援工作，進而增進園務運作，以達成預期目標。
建築及設備計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理事項為： 1. 購置教學課程所需教學設備招標作業。 2. 民生副中心大樓頂樓防水隔熱工程(分攤款)。	1. 購置教學課程所需教學設備招標作業。 2. 民生副中心大樓頂樓防水隔熱工程(分攤款)招標作業。

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	金額	辦理年度	說 明
合計	134,000		
固定資產之建設改良擴充	134,000		
購置交通及運輸設備	34,000	111	
監視錄影系統主機(16路)	20,000		教育部補助公立幼兒園設置攝錄影音設備經費。
監視錄影訊號切換器(4路)	14,000		教育部補助公立幼兒園設置攝錄影音設備經費。
購置雜項設備	100,000	111	
一對一變頻壁掛分離式冷氣機 (8.0KW，含銅管、控制線、排水管 等安裝配線及拆除費用)	65,000		為班級教室教學環境需求，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，所需經費擬由本校其他準備金支應。
一對一變頻壁掛分離式冷氣機 (8.0KW，含銅管、控制線、排水管 等安裝配線及拆除費用)	35,000		為班級教室教學環境需求，確實需要汰舊換新，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：各基金依預算法第 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。

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113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（－）
23,150	基金來源	18,373	20,298	-1,925
	財產收入	7	10	-3
	財產處分收入	7	10	-3
20,138	政府撥入收入	15,201	16,841	-1,640
17,112	公庫撥款收入	15,201	16,841	-1,640
3,026	政府其他撥入收入			
3,005	教學收入	2,828	3,047	-219
3,005	學雜費收入	2,828	3,047	-219
7	其他收入	337	400	-63
7	雜項收入	337	400	-63
22,461	基金用途	19,163	20,802	-1,639
21,003	學前教育計畫	17,498	18,380	-882
1,172	一般行政管理計畫	1,359	1,301	58
286	建築及設備計畫	306	1,121	-815
690	本期賸餘(短絀)	-790	-504	-286
4,198	期初基金餘額	4,384	4,333	51
4,888	期末基金餘額	3,594	3,829	-235

註：前年度決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113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)			-790	
業務活動之淨現金流入(流出)			-790	
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)			-790	
期初現金及約當現金			4,124	
期末現金及約當現金			3,334	

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－財產處分收入明細表

中華民國113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				7,000	
財產處分收入	年	1	7,000	7,000	較上年度預算數10,000元，減少3,000元。 財產報廢處分收入。

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113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				15,201,000	
公庫撥款收入	年	1	15,201,000	15,201,000 15,201,000	較上年度預算數16,841,000元， 減少1,640,000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113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				2,828,000	
學雜費收入				2,828,000	較上年度預算數3,047,000元，減少219,000元。
	年	1	780	780	配合預算編列至千元，增列進位數780元。
	人、學期	142x2	2,955	839,220	全日班雜費收入預估學生142人。
	人、學期	142x2	7,000	1,988,000	全日班學費收入預估學生142人。

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113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				337,000	
雜項收入	年	1	337,000	337,000	較上年度預算數400,000元，減少63,000元。 其他雜項收入。

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113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
21,002,751	18,380,000	合計	17,498,000	
16,269,719	16,584,000	用人費用	15,943,000	
11,322,556	10,674,360	正式員額薪資	10,334,916	較上年度預算數10,674,360元，減少339,444元。
10,534,670	9,870,360	職員薪金	9,530,916	9,530,916 教師7人、職員7人及教保員4人薪金(詳用人費用彙計表)(含教育部補助導師費7,000元)(含教育部補助教保費96,000元)。
787,886	804,000	工員工資	804,000	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
43,804	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。
43,804	57,200	兼職人員酬金	57,200	教師代課鐘點費，本園編制教師總人數7人，按9分之1計，編列1人，每人220節，總節數1人*220節=220節，每節260元。
251,040	206,199	加(夜)班費	182,200	較上年度預算數206,199元，減少23,999元。
251,040	206,199	未休假加班費	182,200	未休假加班費。
1,895,516	2,463,463	獎金	2,306,252	較上年度預算數2,463,463元，減少157,211元。
684,225	1,082,000	考績獎金	984,320	依考績法規定核發之獎金。
1,211,291	1,381,463	年終獎金	1,321,932	依規定於年節加發之獎金。
949,593	1,291,620	退休及卹償金	1,371,036	較上年度預算數1,291,620元，增加79,416元。
867,777	1,249,380	職員退休及離職金	1,328,796	1,220,796 提撥退撫基金。 108,000 退休人員月退休金，1人*9,000元*12月(新增)。
81,816	42,240	工員退休及離職金	42,240	提撥勞工退休準備金。
1,807,210	1,891,158	福利費	1,691,396	較上年度預算數1,891,158元，減少199,762元。
1,391,440	993,780	分擔員工保險費	968,496	968,496 分擔公保、勞保、健保費。
42,470	54,500	傷病醫藥費	96,500	64,000 教職員健康檢查費，4人*16,000元。 27,000 教職員健康檢查費，6人*4,500元。 1,200 職業安全衛生健康檢查經費，1人*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113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
182,800	206,136	員工通勤交通費	3,440 860 186,204	教保人員健康檢查補助費，4人*860元。 廚工健康檢查補助費，1人*860元。
			15,120 12,096 14,112 12,096 15,120 30,240 7,560	教保員上下班交通費，2人*12月*630元。 教保員上下班交通費，1人*12月*1,008元。 教保員上下班交通費，1人*12月*1,176元。 職員上下班交通費，1人*12月*1,008元。 職工上下班交通費，2人*12月*630元。 職員上下班交通費，4人*12月*630元。 教師兼行政上下班交通費，1人*12月*630元。
190,500	636,742	其他福利費	18,900 20,160 28,800 12,000 440,196	教師上下班交通費，3人*10月*630元。 教師上下班交通費，2人*10月*1,008元。 教保員上下班交通費，2人*12月*1,200元。 教師上下班交通費，1人*10月*1,200元。
			189,900 65,260 43,036 136,000 6,000	喪葬補助費，1人*5月*37,980元。 結婚補助費，1人*2月*32,630元。 教職員工子女教育補助費。 休假旅遊補助費。 退休人員三節慰問金，1人*6,000元。
1,456,327	1,014,000	服務費用	1,010,000	
313,075	319,640	水電費	302,572	較上年度預算數319,640元，減少17,068元。
244,018	262,000	工作場所電費	244,572	電費基本費。
34,468	27,640	工作場所水費	30,000	水費基本費。
34,589	30,000	氣體費	28,000	瓦斯費基本費。
430		旅運費		
430		國內旅費		
328,911	424,000	修理保養及保固費	424,000	較上年度預算數424,000元，無增減。
284,578	357,000	一般房屋修護費	357,000	學校校舍及其他建築物修繕費，依規定標準編列15班*28,000元*85%=357,000元(31年以上)。
29,423	4,000	機械及設備修護費	4,000 4,000	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。

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113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
14,910	63,000	雜項設備修護費	63,000	各項教學設備及其他公用用具維護費，依規定標準編列15班*28,000元*15%=63,000元(31年以上)。
3,236		保險費		
3,236		其他保險費		
216,110	75,260	一般服務費	92,828	較上年度預算數75,260元，增加17,568元。
634	1,800	佣金、匯費、經理費及手續費	1,368	委託超商代收學雜費手續費，114人*2學期*6元。
175,636	31,460	計時與計件人員酬金	31,460	
			31,460	代理教保員(及助理教保員)薪資，本園編列教保員及助理教保員總人數6人，按5分之1計，編列1人，每人220節，總時數1人*220小時=220小時，每小時143元。
39,840	42,000	體育活動費	60,000	
			48,000	文康活動費，本園編列教職員15人，工員1人，合計16人，每人編列3,000元。
			12,000	文康活動費，本園編列契約進用職員1人，教保員2人，廚工1人，合計4人，每人編列3,000元(上述人員係幼托整合前得編列文康活動費之人員)。
594,565	195,100	專業服務費	190,600	較上年度預算數195,100元，減少4,500元。
467,000	88,000	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	88,000	
			6,000	運動會活動外聘講座鐘點費，3節*2,000元。
			82,000	社區教保資源中心活動外聘講座鐘點費，41節*2,000元。
16,265	12,600	委託檢驗(定)試驗認證費	12,600	
			6,000	公共建築物安全檢查申報簽證費(普通班級業務費)。
			4,200	消防安全設備檢修申報簽證費(普通班級業務費)。
			2,400	飲水機水質檢驗費，2臺*1,200元。
9,800		電腦軟體服務費		
101,500	94,500	其他專業服務費	90,000	
			54,000	學童午餐指導費，6班*2人*9月*500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113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
			36,000	工作人員午餐指導費，8人*9月*500元。
935,232	608,000	材料及用品費	341,000	
125,471	37,400	使用材料費		較上年度預算數37,400元，減少37,400元。
125,471	37,400	設備零件		
809,761	570,600	用品消耗	341,000	較上年度預算數570,600元，減少229,600元。
	19,600	農業與園藝用品及環境美化費	18,000	小田園教育體驗學習經費。
61,175	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	健康中心藥品。
748,586	531,000	其他用品消耗	303,000	
			10,000	兒童節慶活動費。
			33,000	專用垃圾袋費用、消毒藥水、衛生清潔用品費用及教室佈置費用等(普通班級業務費)，6班*5,500元。
			30,000	運動會活動器材用品、各項雜支。
			10,000	推展性別平等教育費用(含辦理課程、研習、宣導、處理及調查校園性別事件、聘請諮商心理師等專業人員、當事人教育輔導、因處理及調查校園性別事件涉訟者等所需相關費用)
			10,000	社區教保資源中心活動材料費。
			210,000	教保專業知能研習。
10,150		租金、償債、利息及相關手續費		
10,150		雜項設備租金		
10,150		雜項設備租金		
2,276,447	62,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	92,000	
2,276,447	62,000	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	92,000	較上年度預算數62,000元，增加30,000元。
11,743	12,600	獎勵費用	40,000	敬師獎勵活動費，20人*2,000元。
2,264,704	49,400	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	
			51,840	補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米計畫，162人*40週*1次*8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113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
			160	配合預算編列至千元，增列進位數160元。
54,876	112,000	其他	112,000	
54,876	112,000	其他支出	112,000	較上年度預算數112,000元，無增減。
54,876	112,000	其他	112,000	
			96,000	導護費。
			8,000	運動會活動場地佈置、音響租借。
			8,000	社區教保資源中心活動場地布置費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國113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
1,171,729	1,301,000	合計	1,359,000	
81,264	97,000	用人費用	97,000	
81,264	97,000	加(夜)班費	97,000	較上年度預算數97,000元，無增減。
81,264	97,000	延長工時加班費	97,000	業務加班費(統籌業務費)。
892,872	903,000	服務費用	997,000	
43,289	35,704	郵電費	37,000	較上年度預算數35,704元，增加1,296元。
2,562	4,000	郵費	4,000	公文寄送郵資。
40,727	31,704	電話費	33,000	公務用電信費。
22,861	6,200	旅運費	6,200	較上年度預算數6,200元，無增減。
60	6,200	國內旅費	6,200	教職員工因公出差旅費。
21,000		專力費		
1,801		貨物運費		
820		印刷裝訂與廣告費	36,000	較上年度預算數0元，增加36,000元。
820		印刷及裝訂費	36,000	影印機使用費，1臺*12月*5,000張*0.6元。
658,646	766,696	一般服務費	794,932	較上年度預算數766,696元，增加28,236元。
658,646	766,696	外包費	794,932	
			160,000	消化超額職工4人(技工、工友)業務外包費。
			634,932	校警勞務外包費(定期性警衛勤務)，1人*12月*52,911元。
124,128	50,000	專業服務費	50,868	較上年度預算數50,000元，增加868元。
500		委託考選訓練費		
123,628	50,000	其他專業服務費	50,868	
			50,000	保全系統服務經費。
			868	配合預算編列至千元，增列進位數868元。
43,128	44,400	公共關係費	72,000	較上年度預算數44,400元，增加27,600元。
43,128	44,400	公共關係費	72,000	園長特別費，12月*6,000元。
107,492	171,000	材料及用品費	135,000	
107,492	171,000	用品消耗	135,000	較上年度預算數171,000元，減少36,000元。
105,628	170,200	辦公(事務)用品	122,700	
			122,700	統籌業務費計算如下：普通班6班，未達15班以15班計，1,290元*15班*12月=232,200元，除依實際需求移列加班費97,000元、工作服11,500元、會費1,000元外，其餘如列數。

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113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
1,864		服裝	11,500	
			1,500	廚工工作服，2套*750元(統籌業務費)(新增)。
			10,000	教職員工活動所需工作服，20套*500元(統籌業務費)(新增)。
	800	其他用品消耗	800	配合預算編列至千元，增列進位數800元。
250		稅捐及規費(強制費)		
250		規費		
250		行政規費與強制費		
89,851	130,000	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	護理師1人公會會費(統籌業務費)。
88,851	129,000	分擔	129,000	較上年度預算數129,000元，無增減。
88,851	129,000	分擔大樓管理費	129,000	分攤大樓公共電費、大樓公共區域清潔費、大樓發電機養護費、大樓高壓電氣設備維護費、大樓高壓電氣設備維護費、大樓電梯保養費等，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113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
286,044	1,121,000	合計	306,000	
286,044	1,121,000	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	306,000	
286,044	264,000	購建固定資產	270,000	
286,044	264,000	一般建築及設備計畫	270,000	
120,553	122,000	資訊設備	90,240	
120,553	122,000	購置機械及設備	90,240	
			26,300	汰換桌上型電腦(含顯示器)1部 (電腦專案計畫)。
			51,000	汰換筆記型電腦，2部*25,500 元(電腦專案計畫)。
			12,940	汰換網路及資訊周邊設備(電 腦專案計畫)。
		幼兒園設備	179,760	
		購置雜項設備	179,760	
			140,000	汰換單槍投影機，4臺*35,000 元(4500以上高流明數，超高解 析度，含吊架安裝)。
			39,760	汰換洗脫烘滾筒洗衣機1臺。
165,491	142,000	校園設備		
32,520		購置交通及運輸設備		
132,971	142,000	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	電腦教學軟體費(電腦專案計 畫)。
	821,000	遞延支出		
	821,000	一般建築及設備計畫		
	821,000	校園整修工程		
	821,000	遞延修繕房屋建築支出		

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113年12月31日

單位：新臺幣千元

111年(前年) 12月31日 決算數	科 目	113年12月31日 預計數	112年12月31日 預計數	比較增減(-)
10,914	資產合計	9,620	10,410	-790
10,914	資產	9,620	10,410	-790
4,637	流動資產	3,343	4,133	-790
4,628	現金	3,334	4,124	-790
4,628	銀行存款	3,334	4,124	-790
9	預付款項	9	9	
9	預付費用	9	9	
6,254	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,254	6,254	
6,254	準備金	6,254	6,254	
3,158	退休及離職準備金	3,158	3,158	
3,095	其他準備金	3,095	3,095	
23	其他資產	23	23	
23	什項資產	23	23	
23	暫付及待結轉帳項	23	23	
2,676	代管資產	2,676	2,676	
2,676	應付代管資產	2,676	2,676	
10,914	負債及基金餘額合計	9,620	10,410	-790
6,025	負債	6,025	6,025	
1,032	流動負債	1,032	1,032	
1,032	應付款項	1,032	1,032	
946	應付代收款	946	946	
86	應付費用	86	86	
4,993	其他負債	4,993	4,993	
4,993	什項負債	4,993	4,993	
28	存入保證金	28	28	
3,158	應付退休及離職金	3,158	3,158	
1,807	暫收及待結轉帳項	1,807	1,807	
4,888	基金餘額	3,594	4,384	-790
4,888	基金餘額	3,594	4,384	-790
4,888	基金餘額	3,594	4,384	-790
4,888	累積餘額	3,594	4,384	-790

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663,583元、無形資產55,014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

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		
22,460,524	20,802,000	合計	19,163,000	17,498,000
16,350,983	16,681,000	用人費用	16,040,000	15,943,000
11,322,556	10,674,360	正式員額薪資	10,334,916	10,334,916
10,534,670	9,870,360	職員薪金	9,530,916	9,530,916
787,886	804,000	工員工資	804,000	804,000
43,804	57,200	聘僱及兼職人員薪資	57,200	57,200
43,804	57,200	兼職人員酬金	57,200	57,200
332,304	303,199	加（夜）班費	279,200	182,200
81,264	97,000	延長工時加班費	97,000	
251,040	206,199	未休假加班費	182,200	182,200
1,895,516	2,463,463	獎金	2,306,252	2,306,252
684,225	1,082,000	考績獎金	984,320	984,320
1,211,291	1,381,463	年終獎金	1,321,932	1,321,932
949,593	1,291,620	退休及卹償金	1,371,036	1,371,036
867,777	1,249,380	職員退休及離職金	1,328,796	1,328,796
81,816	42,240	工員退休及離職金	42,240	42,240
1,807,210	1,891,158	福利費	1,691,396	1,691,396
1,391,440	993,780	分擔員工保險費	968,496	968,496
42,470	54,500	傷病醫藥費	96,500	96,500
182,800	206,136	員工通勤交通費	186,204	186,204
190,500	636,742	其他福利費	440,196	440,196
2,349,199	1,917,000	服務費用	2,007,000	1,010,000
313,075	319,640	水電費	302,572	302,572
244,018	262,000	工作場所電費	244,572	244,572
34,468	27,640	工作場所水費	30,000	30,000
34,589	30,000	氣體費	28,000	28,000
43,289	35,704	郵電費	37,000	
2,562	4,000	郵費	4,000	
40,727	31,704	電話費	33,000	
23,291	6,200	旅運費	6,200	
490	6,200	國內旅費	6,200	

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

113年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
1,359,000	306,000				
97,000					
97,000					
97,000					
997,000					
37,000					
4,000					
33,000					
6,200					
6,200					

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		
21,000		專力費		
1,801		貨物運費		
820		印刷裝訂與廣告費	36,000	
820		印刷及裝訂費	36,000	
328,911	424,000	修理保養及保固費	424,000	424,000
284,578	357,000	一般房屋修護費	357,000	357,000
29,423	4,000	機械及設備修護費	4,000	4,000
14,910	63,000	雜項設備修護費	63,000	63,000
3,236		保險費		
3,236		其他保險費		
874,756	841,956	一般服務費	887,760	92,828
634	1,800	佣金、匯費、經理費及手續費	1,368	1,368
658,646	766,696	外包費	794,932	
175,636	31,460	計時與計件人員酬金	31,460	31,460
39,840	42,000	體育活動費	60,000	60,000
718,693	245,100	專業服務費	241,468	190,600
467,000	88,000	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	88,000	88,000
16,265	12,600	委託檢驗(定)試驗認證費	12,600	12,600
500		委託考選訓練費		
9,800		電腦軟體服務費		
225,128	144,500	其他專業服務費	140,868	90,000
43,128	44,400	公共關係費	72,000	
43,128	44,400	公共關係費	72,000	
1,042,724	779,000	材料及用品費	476,000	341,000
125,471	37,400	使用材料費		
125,471	37,400	設備零件		
917,253	741,600	用品消耗	476,000	341,000
105,628	170,200	辦公(事務)用品	122,700	
	19,600	農業與園藝用品及環境美化費	18,000	18,000
1,864		服裝	11,500	
61,175	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,000

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

113年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
36,000					
36,000					
794,932					
794,932					
50,868					
50,868					
72,000					
72,000					
135,000					
135,000					
122,700					
11,500					

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			
748,586	531,800	其他用品消耗		303,800	303,000
10,150		租金、償債、利息及相關手續費			
10,150		雜項設備租金			
10,150		雜項設備租金			
286,044	1,121,000	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		306,000	
286,044	264,000	購建固定資產		270,000	
120,553	122,000	購置機械及設備		90,240	
32,520		購置交通及運輸設備			
132,971	142,000	購置雜項設備		179,760	
	36,000	購置無形資產		36,000	
	36,000	購置電腦軟體		36,000	
	821,000	遞延支出			
	821,000	遞延修繕房屋建築支出			
250		稅捐及規費(強制費)			
250		規費			
250		行政規費與強制費			
2,366,298	192,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟 與交流活動費		222,000	92,000
1,000	1,000	會費		1,000	
1,000	1,000	職業團體會費		1,000	
88,851	129,000	分擔		129,000	
88,851	129,000	分擔大樓管理費		129,000	
2,276,447	62,000	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		92,000	92,000
11,743	12,600	獎勵費用		40,000	40,000
2,264,704	49,400	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		52,000	52,000
54,876	112,000	其他		112,000	112,000
54,876	112,000	其他支出		112,000	112,000
54,876	112,000	其他		112,000	112,000

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

113年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
800	306,000				
	270,000				
	90,240				
	179,760				
	36,000				
	36,000				
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113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	-1	20	
學前教育計畫部分	21	-1	20	
職員	19	-1	18	
技工	2		2	

註：1.本表約僱、聘用係指奉准有案之約聘僱人員。

2.外包費編列消化超額職工4人業務外包費、校警1人勞務外包費等，計79萬4,932元。3.計時與計件人員酬金編列代課教保員(及助理教保員)時薪，計3萬1,460元。

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	16,040,000	10,334,916		279,200		1,321,932	984,320	
學前教育計畫	15,943,000	10,334,916		182,200		1,321,932	984,320	
正式人員	15,771,800	10,334,916		182,200		1,321,932	984,320	
兼任人員	57,200							
其他人員	114,000							
一般行政管理計畫	97,000			97,000				
正式人員	97,000			97,000				

註：1.本表兼任人員用人費用，係學校教職員兼課或請假代課鐘點費。2.外包費編列消化超額職工4人業務外包費、校警1人勞務外包費等，計79萬4,932元。3.計時與計件人員酬金編列代課教保員(及助理教保員)時薪，計3萬1,460元。

—臺北市立松山幼兒園

彙計表

113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		
1,371,036			968,496	96,500		186,204	440,196		57,200
1,371,036			968,496	96,500		186,204	440,196		57,200
1,263,036			968,496	96,500		186,204	434,196		57,200
108,000							6,000		

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113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				19,163	
學前教育計畫				17,498	
一般行政管理計畫				1,359	
建築及設備計畫				306	

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113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				17,498	
(上)年度預算數					
學前教育計畫				18,380	
(前)年度決算數					
學前教育計畫				21,003	
(110)年度決算數					
學前教育計畫				18,464	
(109)年度決算數					
學前教育計畫				13,652	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

資本資產明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評 價	本 年 度 變 動				本年度累計折 舊/長期投資 評價變動數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
合計	5,712	4,893	306		24		1,101		
機械及設備	3,351	2,867	90	增置			575		
交通及運輸 設備	310	261					49		
雜項設備	2,014	1,765	180	增置			429		
電腦軟體	36		36	增置	24		48		