

中華民國 108 年度

4-0501709

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

臺北市立北投幼兒園附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

臺北市立北投幼兒園編

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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－其他財產收入明細表	第 12 頁
(三) 基金來源－公庫撥款收入明細表	第 13 頁
(四) 基金來源－學雜費收入明細表	第 14 頁
(五) 基金來源－雜項收入明細表	第 15 頁
(六) 基金用途－學前教育計畫明細表	第 16 -21 頁
(七) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 22 -23 頁
(八) 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 -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－臺北市立北投幼兒園

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	18,797	19,919	-1,122	-5.63
基金用途	21,060	22,697	-1,637	-7.21
賸餘(短絀)	-2,263	-2,778	515	--
餘絀情形：				
基金餘額	980	3,243	-2,263	-69.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-2,263	-2,778	515	--

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－臺北市立北投幼兒園

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，並配合幼兒園課程綱要，實施統整性六大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佈實施，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、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 - 臺北市立北投幼兒園

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。

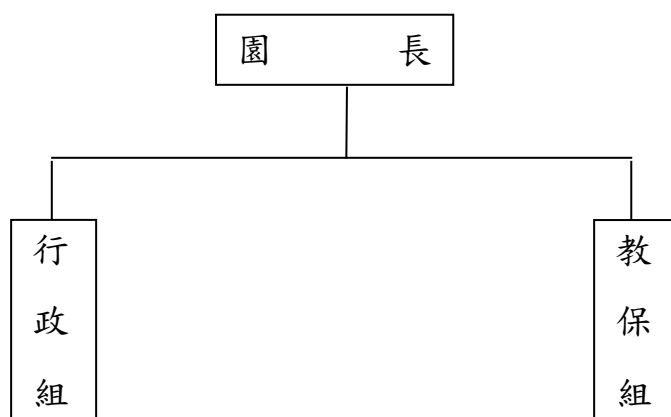
三、組織概況（另附組織系統圖）：

本園設置園長 1 人，綜理全園園務，下設教保組及行政組等單位。

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 - 臺北市立北投幼兒園

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	辦理各項教學、學生事務、圖書及輔導等業務。	16,307	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	綜理學校總務、人事、會計等業務。	4,478	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。	275	汰換、充實教學及電腦設備，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 8 千元、其他財產收入 18 萬 1 千元、公庫撥款收入 1,616 萬 8 千元、學雜費收入 239 萬元、雜項收入 5 萬元，本年度基金來源 1,879 萬 7 千元，較上年度預算數 1,991 萬 9 千元，減少 112 萬 2 千元，約 5.63%，主要係公庫撥款收入減編所致。

(二) 本年度基金用途：

學前教育計畫 1,630 萬 7 千元，一般行政管理計畫 447 萬 8 千元，建築及設備計畫 27 萬 5 千元，本年度基金用途 2,106 萬元，較上年度預算數 2,269 萬 7 千元，減少 163 萬 7 千元，約 7.21%，主要係減編用人費用所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 226 萬 3 千元，較上年度預算數差短 277 萬 8 千元，減少 51 萬 5 千元，約 18.54%，將移用以前基金餘額 226 萬 3 千元支應。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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 226 萬 3 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	校園場地開放使用人次	校園場地開放使用人次 單位：人次	1300

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 2,335 萬 9 千元，較預算數 2,062 萬 2 千元，計增加 273 萬 7 千元，約 13.27%，主要係因教育部補助收入增加所致。

2.基金用途：決算數 2,266 萬元，較預算數 2,152 萬 5 千元，計增加 113 萬 5 千元，約 5.27%，主要係因執行教育部補助社區教保資源中心經費所致。

（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	校園場地開放使用人次	1300	校園場地開放使用人次 1419 人，達原訂目標值。

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 965 萬 1 千元，較預算分配數 956 萬 4 千元，計增加 8 萬 7 千元，約 0.91%，主要係因教育部補助收入增加所致。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立北投幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 108 年度

2.基金用途：實際執行數 899 萬 5 千元，較預算分配數 1,179 萬 7 千元，計減少 280 萬 2 千元，約 23.75%，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	校園場地開放使用人次	1300	校園場地開放使用人次 685 人，達原訂目標值之 53%。

陸、其他：無

本 頁 空 白

預算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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（－）
23,359	基金來源	18,797	19,919	-1,122
181	財產收入	189	188	1
	財產處分收入	8	7	1
181	其他財產收入	181	181	
20,949	政府撥入收入	16,168	17,235	-1,067
18,471	公庫撥款收入	16,168	17,235	-1,067
2,478	政府其他撥入收入			
2,025	教學收入	2,390	2,389	1
2,025	學雜費收入	2,390	2,389	1
205	其他收入	50	107	-57
205	雜項收入	50	107	-57
22,660	基金用途	21,060	22,697	-1,637
14,666	學前教育計畫	16,307	16,686	-379
5,037	一般行政管理計畫	4,478	5,761	-1,283
2,957	建築及設備計畫	275	250	25
699	本期賸餘(短絀)	-2,263	-2,778	515
5,322	期初基金餘額	3,243	4,419	-1,176
6,021	期末基金餘額	980	1,641	-661

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－臺北市立北投幼兒園

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)			-2,263	
業務活動之淨現金流入(流出)			-2,263	
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)			-2,263	
期初現金及約當現金			3,923	
期末現金及約當現金			1,660	

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－臺北市立北投幼兒園

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				8,000	
財產處分收入	年	1	8,000	8,000	較上年度預算數7,000元，增加1,000元。 財產報廢收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

基金來源－其他財產收入明細表

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				181,000	
其他財產收入				181,000	較上年度預算數180,640元，增加360元。 大樓地下室委外經營停車場權利金收入。 配合預算編列至千元，增列進位數360元。
	季	4	45,160	180,640	
	年	1	360	360	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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				16,168,000	
公庫撥款收入	年	1	16,168,000	16,168,000	較上年度預算數17,235,070元，減少1,067,070元。 市府補助款

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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				2,390,000	
學雜費收入				2,390,000	較上年度預算數2,389,200元，增加800元。
	人、學期	120x2	2,955	709,200	幼兒園雜費收入。
	人、學期	120x2	7,000	1,680,000	幼兒園學費收入。
	年	1	800	800	配合預算編列至千元，增列進位數800元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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				50,000	
雜項收入	年	1	50,000	50,000	較上年度預算數107,394元，減少57,394元。 採購圖說費等其他雜項收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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
14,665,681	16,686,197	合計	16,307,000	
12,241,994	13,790,652	用人費用	13,358,000	
7,151,698	8,071,200	正式員額薪資	8,635,200	較上年度預算數8,071,200元，增加564,000元。
6,751,378	7,603,200	職員薪金	7,699,200	7,656,000 教職員12人薪金(詳用人費用彙計表)。
			43,200	教保員教保費，4人*12月*900元。
400,320	468,000	工員工資	936,000	936,000 工員2人薪金(詳用人費用彙計表)。
48,288	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。
48,288	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6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。
81,758	171,110	超時工作報酬	211,177	較上年度預算數171,110元，增加40,067元。
81,758	171,110	加班費	211,177	187,867 不休假出勤加班費。
			9,250	趕辦業務加班費(班級業務費)。
			14,060	教職員辦理活動加班費(運動會經費)。
1,252,333	1,600,500	獎金	1,586,244	較上年度預算數1,600,500元，減少14,256元。
507,213	600,000	考績獎金	528,000	528,000 依考績法規定核發之獎金。
745,120	1,000,500	年終獎金	1,058,244	1,058,244 依規定於年節加發之獎金。
2,686,344	2,328,354	退休及卹償金	1,218,773	較上年度預算數2,328,354元，減少1,109,581元。
1,562,320	1,164,208	職員退休及離職金	1,181,056	799,344 提撥退撫基金或離職儲金。
			381,712	教職員退休及離職金領月退休金，1人*31,809元*12月=381,712元。
1,124,024	1,164,146	工員退休及離職金	37,717	28,800 提撥勞工退休準備金。
			8,917	依規定提撥勞工退休準備金不足之差額。
1,021,573	1,562,288	福利費	1,649,406	較上年度預算數1,562,288元，增加87,118

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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
				元。
731,373	742,248	分擔員工保險費	808,296	808,296 分擔公保、勞保、健保費。
24,540	29,020	傷病醫藥費	25,520	3,500 教職員健康檢查費，1人*3,500元。 16,000 教職員健康檢查費，1人*16,000元。 4,300 幼兒園教保人員健康檢查費，5人*860元。 1,720 幼兒園廚工健康檢查費，2人*860元。
110,850	138,600	員工通勤交通費	153,720	12,600 教師上下班交通費，2人*10月*1段630元。 50,400 教師上下班交通費，4人*10月*2段1,260元。 30,240 職員、教保員、技工上下班交通費，4人*12月*1段630元。 60,480 職員、教保員、廚工上下班交通費，4人*12月*2段1,260元。
154,810	652,420	其他福利費	661,870	64,000 休假旅遊補助費。 12,000 退休人員三節慰問金，2人*6,000元。 360,000 喪葬補助費，36,000元*5月*2人。 125,420 結婚補助費，31,355元*2月*2人。 100,450 教職員工子女教育補助。
1,564,540	2,010,145	服務費用	1,872,000	
342,194	387,025	水電費	385,890	較上年度預算數387,025元，減少1,135元。
297,135	325,023	工作場所電費	325,023	電費。
28,759	42,363	工作場所水費	41,228	水費。
16,300	19,639	氣體費	19,639	瓦斯費。
6,636	12,400	旅運費	17,620	較上年度預算數12,400元，增加5,220元。
6,636	12,400	國內旅費	17,620	12,400 因公市外出差旅費，2人*4天*1,550元。 5,220 幼兒園深耕閱讀中程計畫講師差旅費，4人

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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
				次*1,305元(新增)。
	96,000	印刷裝訂與廣告費	96,000	較上年度預算數96,000元，無增減。
	96,000	印刷及裝訂費	96,000	
			96,000	幼兒園交通(幼童車)安全教育研習教材印刷費，800本*120元。
307,288	355,300	修理保養及保固費	355,300	較上年度預算數355,300元，無增減。
65,200	105,750	一般房屋修護費	105,750	
			105,750	依規定標準編列23,500元*15班*30%=105,750元(依建物年齡7-15年)學校校舍及其他建築物之修理。
			2,800	
3,400	2,800	機械及設備修護費	2,800	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
			2,800	
238,688	246,750	雜項設備修護費	246,750	
			246,750	依規定標準編列23,500元*15班*70%=246,750元各項教學設備及其他公用用具之保養修護。
39,196	59,620	一般服務費	61,620	較上年度預算數59,620元，增加2,000元。
1,818	2,160	佣金、匯費、經理費及手續費	2,160	
			2,160	委託超商代收學雜費手續費，60人*2學期*18元。
15,801	31,460	計時與計件人員酬金	31,460	
			31,460	代理教保員薪資，以本園編制教保員4人，按5分之1計1人，代理薪資時數為1人*220小時=220小時，每小時143元。
21,577	26,000	體育活動費	28,000	
			22,000	文康活動費，本園編列職員10人，工員1人，合計11人，每人編列2,000元。
			6,000	文康活動費，本園編列契約進用職員2人，工員1人，合計3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)。
869,226	1,099,800	專業服務費	955,570	較上年度預算數1,099,800元，減少144,230元。
				。
545,773	766,400	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	626,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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
			12,800	運動會外聘體能老師講師鐘點費，8節*1,600元。
			19,200	社區教保資源中心內聘講師鐘點費，24節*800元。
			38,400	社區教保資源中心外聘講師鐘點費，24節*1,600元。
			14,400	社區教保資源中心內聘助理講師鐘點費，36節*400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。
			9,600	小田園教育體驗實習計畫外聘講師鐘點費，6節*1,600元。
			230,400	幼兒園交通(幼童車)安全教育研習外聘講師鐘點費，144節*1,600元。
			51,200	幼兒園交通(幼童車)安全教育研習內聘講師鐘點費，64節*800元。
			21,600	幼兒園深耕閱讀中程計畫外聘講師鐘點費，18節*1,200元。
			211,200	幼兒園深耕閱讀中程計畫外聘講師鐘點費，132節*1,600元。
			10,800	幼兒園深耕閱讀中程計畫外聘助理講師鐘點費，18節*600元。
9,750	12,400	委託檢驗(定)試驗認證費	13,070	
			5,000	消防安全檢測費(班級業務費)。
			5,670	公共安檢簽證及申報費(班級業務費)。
			2,400	飲水機水質檢驗費，2臺*1,200元。
313,703	321,000	其他專業服務費	316,500	
			45,000	學童午餐指導費，5班*2人*9月*500元。
			31,500	工作人員午餐指導費，7人*9月*500元。
			240,000	幼兒園深耕閱讀中程計畫劇團展演，4場*60,000元。
463,286	401,490	材料及用品費	501,000	
99,226	19,800	使用材料費	15,000	較上年度預算數19,800元，減少4,800元。
99,226	19,800	設備零件	15,000	
			15,000	小田園教育體驗實習計畫用防護網等。
364,060	381,690	用品消耗	486,000	較上年度預算數381,690元，增加104,310

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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
				元。
2,600	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。
14,432	15,000	醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	
			15,000	學童保健藥品。
347,028	364,090	其他用品消耗	468,400	
			16,080	垃圾袋、衛生清潔用品、衛生紙及教室布置費等(班級業務費)。
			10,200	敬師活動費，17人*600元(新增)。
			7,000	電腦耗材(電腦專案計畫)。
			7,140	運動會紅布條、會場布置等。
			28,000	社區教保資源中心場地布置、材料、雜支等。
			1,000	性別平等教育宣導活動布置場地等費用。
			47,100	小田園教育體驗實習計畫用菜苗、泥土及肥料等。
			14,000	小田園教育體驗實習計畫用繪本及教具等。
			4,300	小田園教育體驗實習計畫用洗手皂液等雜支。
			78,400	幼兒園交通(幼童車)安全教育研習雜支。
			80,000	幼兒園交通(幼童車)安全教育研習用材料及用品費，800份*100元。
			64,000	幼兒園交通(幼童車)安全教育研習逾時誤餐費用，800人次*80元。
			96,780	幼兒園深耕閱讀中程計畫材料費、雜支等。
			14,400	辦理幼兒園深耕閱讀中程計畫逾時誤餐費用，180人次*80元。
10,000	14,800	租金、償債、利息及相關手續費	10,000	
10,000	10,000	地租及水租	10,000	較上年度預算數10,000元，無增減。
10,000	10,000	場地租金	10,000	
			10,000	運動會場地租金。
	4,800	雜項設備租金		較上年度預算數4,800元，減少4,800元。
	4,800	雜項設備租金		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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
335,020	373,110	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	470,000	
335,020	373,110	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	470,000	較上年度預算數373,110元，增加96,890元。
335,020	373,110	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	470,000	
			788	配合預算編列至千元，增列進位數788元。
			24,120	危機家庭幼生餐點費補助，1人*12月*2,010元。
			418,788	低收入戶家庭幼生月費補助，18人*2學期*11,633元。
			26,304	補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米，137人*40週*4.8元(新增)。
50,841	96,000	其他	96,000	
50,841	96,000	其他支出	96,000	較上年度預算數96,000元，無增減。
50,841	96,000	其他	96,000	
			96,000	幼兒導護費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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
5,036,943	5,760,625	合計	4,478,000	
4,247,660	4,900,565	用人費用	3,581,000	
2,743,923	3,120,000	正式員額薪資	2,364,000	較上年度預算數3,120,000元，減少756,000元。
2,094,900	2,304,000	職員薪金	2,364,000	
			2,364,000	職員3人薪金(詳用人費用彙計表)。
649,023	816,000	工員工資		
140,660	306,101	超時工作報酬	240,767	較上年度預算數306,101元，減少65,334元。
140,660	306,101	加班費	240,767	
			92,767	不休假出勤加班費。
			111,000	趕辦業務加班費(統籌業務費)。
			37,000	兼任會計人員加班費(統籌業務費)。
731,043	807,000	獎金	481,353	較上年度預算數807,000元，減少325,647元。
373,538	420,000	考績獎金	197,000	
			197,000	依考績法規定核發之獎金。
357,505	387,000	年終獎金	284,353	
			284,353	依規定於年節加發之獎金。
221,335	261,840	退休及卹償金	202,176	較上年度預算數261,840元，減少59,664元。
182,338	196,560	職員退休及離職金	202,176	
			202,176	提撥退撫基金。
38,997	65,280	工員退休及離職金		
410,699	405,624	福利費	292,704	較上年度預算數405,624元，減少112,920元。
271,137	289,584	分擔員工保險費	199,344	
			199,344	分擔公保、勞保、健保費。
59,562	68,040	員工通勤交通費	45,360	
			45,360	職員上下班交通費，3人*12月*2段1,260元。
80,000	48,000	其他福利費	48,000	
			48,000	休假旅遊補助費。
670,481	739,256	服務費用	775,000	
553,106	617,256	一般服務費	653,256	較上年度預算數617,256元，增加36,000元。
543,198	607,256	外包費	647,256	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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，1人*12月*43,938元。
			120,000	消化超額職工3人(技工、工友)業務外包費。
9,908	10,000	體育活動費	6,000	
			6,000	文康活動費，本園編列職員3人，合計3人，每人編列2,000元。
45,375	50,000	專業服務費	49,744	較上年度預算數50,000元，減少256元。
45,375	50,000	其他專業服務費	49,744	
			49,744	校園安全保全系統服務經費。
72,000	72,000	公共關係費	72,000	較上年度預算數72,000元，無增減。
72,000	72,000	公共關係費	72,000	
			72,000	園長特別費，12月*6,000元。
83,072	83,200	材料及用品費	84,000	
83,072	83,200	用品消耗	84,000	較上年度預算數83,200元，增加800元。
83,072	83,200	辦公(事務)用品	84,000	
			153	配合預算編列至千元，增列進位數153元。
			83,847	統籌業務費計算如下：本園奉核定5班，未達15班依15班計列，1,290元*15班*12月=232,200元(除依實際需求移列加班費147,353元及護理師公會會費1,000元外，其餘如列數)。
34,730	36,604	稅捐及規費(強制費)	37,000	
26,126	28,000	房屋稅	28,396	較上年度預算數28,000元，增加396元。
26,126	28,000	一般房屋稅	28,396	
			28,396	大樓地下室委外經營停車場繳納房屋稅。
8,604	8,604	消費與行為稅	8,604	較上年度預算數8,604元，無增減。
8,604	8,604	營業稅	8,604	
			8,604	大樓地下室委外經營停車場繳納營業稅，4季*2,151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(統籌業務費移列)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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
2,957,324	250,000	合計	275,000	
2,957,324	250,000	購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資	275,000	
980,763	214,000	購建固定資產	239,000	
980,763	214,000	一般建築及設備計畫	239,000	
59,958	64,000	資訊設備	89,000	
59,958	64,000	購置機械及設備	89,000	
			14,000	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3部x25,000 元(電腦專案計畫)。
		幼兒園設備	150,000	
		購置機械及設備	30,000	
			30,000	新購數位類單眼相機1臺(2010 萬以上畫素)。
		購置交通及運輸設備	35,000	
			35,000	新購全彩字幕機1組。
		購置雜項設備	85,000	
			55,500	新購置物櫃，2座*27,750元。
			29,500	新購工作櫃附輪子，2座 *14,750元。
920,805	150,000	校園設備		
46,865	53,960	購置機械及設備		
50,000		購置交通及運輸設備		
823,940	96,040	購置雜項設備		
35,980	36,000	購置無形資產	36,000	
35,980	36,000	一般建築及設備計畫	36,000	
35,980	36,000	資訊設備	36,000	
35,980	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)。
1,940,581		遞延支出		
1,940,581		一般建築及設備計畫		
1,940,581		校園整修工程		
1,940,581		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－臺北市立北投幼兒園

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(-)
60,156	資產合計	55,115	57,378	-2,263
60,156	資產	55,115	57,378	-2,263
6,827	流動資產	1,787	4,050	-2,263
6,701	現金	1,660	3,923	-2,263
6,701	銀行存款	1,660	3,923	-2,263
127	預付款項	127	127	
127	預付費用	127	127	
3,624	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,624	3,624	
3,624	準備金	3,624	3,624	
3,142	退休及離職準備金	3,142	3,142	
482	其他準備金	482	482	
49,705	其他資產	49,704	49,704	
49,705	什項資產	49,704	49,704	
95	暫付及待結轉帳項	95	95	
49,609	代管資產	49,609	49,609	
60,156	負債及基金餘額合計	55,115	57,378	-2,263
54,134	負債	54,135	54,135	
1,038	流動負債	1,039	1,039	
1,038	應付款項	1,039	1,039	
1,027	應付代收款	1,027	1,027	
12	應付費用	12	12	
53,096	其他負債	53,096	53,096	
53,096	什項負債	53,096	53,096	
275	存入保證金	275	275	
3,142	應付退休及離職金	3,142	3,142	
49,609	應付代管資產	49,609	49,609	
70	暫收及待結轉帳項	70	70	
6,021	基金餘額	980	3,243	-2,263
6,021	基金餘額	980	3,243	-2,263
6,021	基金餘額	980	3,243	-2,263
6,021	累積餘額	980	3,243	-2,263

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101年8月份起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，包括固定資產2,065,115元、無形資產93,114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			
22,659,948	22,696,822	合計		21,060,000	16,307,000
16,489,654	18,691,217	用人費用		16,939,000	13,358,000
9,895,621	11,191,200	正式員額薪資		10,999,200	8,635,200
8,846,278	9,907,200	職員薪金		10,063,200	7,699,200
1,049,343	1,284,000	工員工資		936,000	936,000
48,288	57,200	聘僱及兼職人員薪資		57,200	57,200
48,288	57,200	兼職人員酬金		57,200	57,200
222,418	477,211	超時工作報酬		451,944	211,177
222,418	477,211	加班費		451,944	211,177
1,983,376	2,407,500	獎金		2,067,597	1,586,244
880,751	1,020,000	考績獎金		725,000	528,000
1,102,625	1,387,500	年終獎金		1,342,597	1,058,244
2,907,679	2,590,194	退休及卹償金		1,420,949	1,218,773
1,744,658	1,360,768	職員退休及離職金		1,383,232	1,181,056
1,163,021	1,229,426	工員退休及離職金		37,717	37,717
1,432,272	1,967,912	福利費		1,942,110	1,649,406
1,002,510	1,031,832	分擔員工保險費		1,007,640	808,296
24,540	29,020	傷病醫藥費		25,520	25,520
170,412	206,640	員工通勤交通費		199,080	153,720
234,810	700,420	其他福利費		709,870	661,870
2,235,021	2,749,401	服務費用		2,647,000	1,872,000
342,194	387,025	水電費		385,890	385,890
297,135	325,023	工作場所電費		325,023	325,023
28,759	42,363	工作場所水費		41,228	41,228
16,300	19,639	氣體費		19,639	19,639
6,636	12,400	旅運費		17,620	17,620
6,636	12,400	國內旅費		17,620	17,620
	96,000	印刷裝訂與廣告費		96,000	96,000
	96,000	印刷及裝訂費		96,000	96,000
307,288	355,300	修理保養及保固費		355,300	355,300
65,200	105,750	一般房屋修護費		105,750	105,750

一 臺北市立北投幼兒園

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				
4,478,000	275,000				
3,581,000					
2,364,000					
2,364,000					
240,767					
240,767					
481,353					
197,000					
284,353					
202,176					
202,176					
292,704					
199,344					
45,360					
48,000					
775,000					

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		
3,400	2,800	機械及設備修護費	2,800	2,800
238,688	246,750	雜項設備修護費	246,750	246,750
592,302	676,876	一般服務費	714,876	61,620
1,818	2,160	佣金、匯費、經理費及手續費	2,160	2,160
543,198	607,256	外包費	647,256	
15,801	31,460	計時與計件人員酬金	31,460	31,460
31,485	36,000	體育活動費	34,000	28,000
914,601	1,149,800	專業服務費	1,005,314	955,570
545,773	766,400	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	626,000	626,000
9,750	12,400	委託檢驗(定)試驗認證費	13,070	13,070
359,078	371,000	其他專業服務費	366,244	316,500
72,000	72,000	公共關係費	72,000	
72,000	72,000	公共關係費	72,000	
546,358	484,690	材料及用品費	585,000	501,000
99,226	19,800	使用材料費	15,000	15,000
99,226	19,800	設備零件	15,000	15,000
447,132	464,890	用品消耗	570,000	486,000
85,672	85,800	辦公(事務)用品	86,600	2,600
14,432	15,000	醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000
347,028	364,090	其他用品消耗	468,400	468,400
10,000	14,800	租金、償債、利息及相關手續費	10,000	10,000
10,000	10,000	地租及水租	10,000	10,000
10,000	10,000	場地租金	10,000	10,000
	4,800	雜項設備租金		
	4,800	雜項設備租金		
2,957,324	250,000	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	275,000	
980,763	214,000	購建固定資產	239,000	
106,823	117,960	購置機械及設備	119,000	
50,000		購置交通及運輸設備	35,000	
823,940	96,040	購置雜項設備	85,000	
35,980	36,000	購置無形資產	36,000	

一 臺北市立北投幼兒園

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				
653,256					
647,256					
6,000					
49,744					
49,744					
72,000					
72,000					
84,000					
84,000					
84,000					
84,000					
84,000					

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 用途別科目	合計	學前教育計畫
35,980	36,000	購置電腦軟體	36,000	
1,940,581		遞延支出		
1,940,581		遞延修繕房屋建築支出		
34,730	36,604	稅捐及規費(強制費)	37,000	
26,126	28,000	房屋稅	28,396	
26,126	28,000	一般房屋稅	28,396	
8,604	8,604	消費與行為稅	8,604	
8,604	8,604	營業稅	8,604	
336,020	374,110	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟 與交流活動費	471,000	470,000
1,000	1,000	會費	1,000	
1,000	1,000	職業團體會費	1,000	
335,020	373,110	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	470,000	470,000
335,020	373,110	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	470,000	470,000
50,841	96,000	其他	96,000	96,000
50,841	96,000	其他支出	96,000	96,000
50,841	96,000	其他	96,000	96,000

一 臺北市立北投幼兒園

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				
	36,000				
37,000					
28,396					
28,396					
8,604					
8,604					
1,000					
1,000					
1,000					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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	18	-1	17	
學前教育計畫部分	13	1	14	
正式職員	12		12	
正式工員	1	1	2	
一般行政管理計畫部分	5	-2	3	
正式職員	3		3	
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	16,939,000	10,999,200		451,944		1,342,597	725,000	
學前教育計畫	13,358,000	8,635,200		211,177		1,058,244	528,000	
職員薪金	7,699,200	7,699,200						
工員工資	936,000	936,000						
兼職人員 酬金	57,200							
加班費	211,177			211,177				
考績獎金	528,000						528,000	
年終獎金	1,058,244					1,058,244		
職員退休 及離職金	1,181,056							
工員退休 及離職金	37,717							
分擔員工 保險費	808,296							
傷病醫藥 費	25,520							
員工通勤 交通費	153,720							
其他福利 費	661,870							
一般行政管理計畫	3,581,000	2,364,000		240,767		284,353	197,000	
職員薪金	2,364,000	2,364,000						
加班費	240,767			240,767				
考績獎金	197,000						197,000	
年終獎金	284,353					284,353		
職員退休 及離職金	202,176							

—臺北市立北投幼兒園

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		
1,420,949			1,007,640	25,520		199,080	709,870		57,200
1,218,773			808,296	25,520		153,720	661,870		57,200
									57,200
1,181,056									
37,717									
			808,296						
				25,520					
						153,720			
							661,870		
202,176			199,344			45,360	48,000		
202,176									

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	199,344							
員工通勤 交通費	45,360							
其他福利 費	48,000							

註：1.本表不包含臨時工員薪津。

—臺北市立北投幼兒園

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		
			199,344			45,360	48,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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				21,060	
學前教育計畫				16,307	
一般行政管理計畫				4,478	
建築及設備計畫				275	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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				16,307	
(上)年度預算數					
學前教育計畫				16,686	
(前)年度決算數					
學前教育計畫				14,666	
(105)年度決算數					
學前教育計畫				13,844	
(104)年度決算數					
學前教育計畫				12,607	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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	5,447	3,060	275				504	2,158	
機械及設備	2,001	1,067	119	增置			147	905	
交通及運輸 設備	393	162	35	增置			45	221	
雜項設備	2,946	1,805	85	增置			287	939	
電腦軟體	107	25	36	增置			25	93	