

中華民國104年度 4-0501704

(自104年1月1日起至104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－臺北市立大同幼兒園

附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

主辦會計人員 楊美幸

機關長官 陳香娟

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

目 次

中華民國104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、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 - 22	頁
(六) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 23 - 26	頁
(七) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 27 - 28	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－臺北市立大同幼兒園

40501704-1

財務摘要

中華民國104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	11,249,564	14,749,760	-3,500,196	-23.73
基金用途	16,766,072	19,681,501	-2,915,429	-14.81
賸餘(短絀－)	-5,516,508	-4,931,741	-584,767	--
餘絀情形：				
基金餘額	247,712	5,764,220	-5,516,508	-95.70
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減－)	-5,516,508	-4,931,741	-584,767	--

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－臺北市立大同幼兒園

40501704-3

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨：

(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、科學及生活智慧，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）：

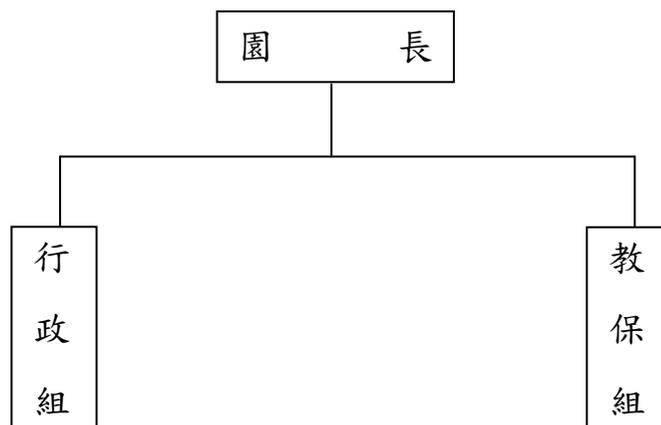
本園設置園長 1 人，綜理全園園務，下設教保組、行政組，現編制教師 2 人、教保員 10 人、行政人員 2 人、廚工 2 人，總計 17 人。

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。

三、組織系統圖：



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－臺北市立大同幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

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 4 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 年度預算 金 額	本年度預算 金 額
來源部分		12,291,462	26,663,187	14,749,760	11,249,564
用途部分		7,359,721	20,898,967	19,681,501	16,766,072
餘絀部分		4,931,741	5,764,220	-4,931,741	-5,516,508

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 14,145,251 元，預定招收 6 班，預定招收學生人數 148 人，新購各科教學設備，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，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慧。
- (二) 一般行政管理計畫：本年度預算編列 2,350,821 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 270,000 元，係汰換、充實教學及電腦設備，以改善教學環境，增進教學效能。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-5

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

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. 加強幼稚基礎教育，並奠定學習興趣。
 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 7,890 元，市庫撥款收入 8,650,304 元，學雜費收入 2,488,750 元，雜項收入 102,620 元，基金來源合計 11,249,564 元。
- (二) 本年度基金用途：學前教育計畫 14,145,251 元，一般行政管理計畫 2,350,821 元，建築及設備計畫 270,000 元，基金用途合計 16,766,072 元。

二、本期餘絀之預計：本年度短絀 5,516,508 元。

三、現金流量之預計：本年度現金及約當現金淨減 5,516,508 元，主要係業務活動淨現金流出。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

四、補辦預算事項：詳補辦預算明細表。

購置固定資產 134,800 元。

(一) 教育部補助幼兒園 102 年度改善教學環境設備經費 40,000 元。

(二) 為改善烹調本園幼兒伙食油煙問題，裝設靜電式油煙處理機一座，所需經費由本園其他準備金項下支應 94,800 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) 員工人數增減原因之分析：本年度園長 1 人、教師 2 人、教保員 10 人、行政人員 2 人、廚工 2 人，總計 17 人，較上年度減少行政人員 1 人及護士 1 人。

(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 7,890 元，較上年度預算數 6,000 元，依業務需要核實增列 1,890 元。

2. 市庫撥款收入本年度預算數 8,650,304 元，較上年度預算數 13,031,500 元，依業務需要核實減列 4,381,196 元。

3. 學雜費收入本年度預算數 2,488,750 元，較上年度預算數 1,712,260 元，依業務需要核實增列 776,490 元。

4. 雜項收入本年度預算數 102,620 元，較上年度預算數 0 元，依業務需要核實增列 102,620 元。

5. 用人費用本年度預算數 14,283,775 元，較上年度預算數 16,887,693 元，係因職員薪金等核實減列 2,603,918 元。

6. 服務費用本年度預算數 1,332,704 元，較上年度預算數 1,258,424 元，依業務需要核實增列 74,280 元。

7. 材料及用品費本年度預算數 252,235 元，較上年度預算數 248,495 元，依業務需要核實增列 3,740 元。

8. 租金、償債與利息本年度預算數 10,000 元，較上年度預算數 10,000 元，無增減。

9. 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 270,000 元，較上年度預算數 726,183 元，係因修建工程等核實減列 456,183 元。

10. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費本年度預算數 617,358 元，較上年度預算數 550,706 元，係因低收入戶家庭幼生月費核實增列 66,652 元。

二、本園 103 學年度第 2 學期核定招收 6 班，幼童人數 148 人，104 學年度第 1 學期預定招收 6 班，預定招收幼童人數 148 人。

三、其他有關說明：無。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-7

補辦預算明細表

中華民國104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
102	建築及設備計畫	合計				134,800	102.10.30府教工字第10241868700號
		購置固定資產				134,800	
		購置機械及設備				40,000	
103	建築及設備計畫	購置固定資產				40,000	教育部補助102年度幼兒園改善教學環境設備經費。
		購置機械及設備				40,000	
		多功能塑木平台	臺	1	40,000	40,000	
103	建築及設備計畫	購置固定資產				94,800	103.06.04府授主事預字第10330750300號
		購置機械及設備				94,800	
		靜電式油煙處理機	座	1	94,800	94,800	

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

主 要 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-9

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國104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			
26,663,187	4	基金來源	11,249,564	14,749,760	-3,500,196
19,772	45	財產收入	7,890	6,000	1,890
19,772	451	財產處分收入	7,890	6,000	1,890
23,770,622	46	政府撥入收入	8,650,304	13,031,500	-4,381,196
22,627,484	462	市庫撥款收入	8,650,304	13,031,500	-4,381,196
1,143,138	46Y	政府其他撥入收入			
2,623,081	4S	教學收入	2,488,750	1,712,260	776,490
2,623,081	4S1	學雜費收入	2,488,750	1,712,260	776,490
249,712	4Y	其他收入	102,620		102,620
249,712	4YY	雜項收入	102,620		102,620
20,898,967	5	基金用途	16,766,072	19,681,501	-2,915,429
12,516,249	54	學前教育計畫	14,145,251	15,492,731	-1,347,480
6,852,945	5L	一般行政管理計畫	2,350,821	3,462,587	-1,111,766
1,529,773	5M	建築及設備計畫	270,000	726,183	-456,183
5,764,220	6	本期賸餘(短絀-)	-5,516,508	-4,931,741	-584,767
4,931,741	71	期初基金餘額	5,764,220	4,931,741	832,479
10,695,961	73	期末基金餘額	247,712		247,712

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

現金流量預計表

中華民國104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－)	-5,516,508	
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	-5,516,508	
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－)	-5,516,508	
84	期初現金及約當現金	6,110,924	
85	期末現金及約當現金	594,416	

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。

附 屬 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-11

基金來源－財產處分收入明細表

中華民國104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	
19,772	6,000		合計				7,890	
19,772	6,000	451	財產處分收入	年	1	7,890	7,890	較上年度預算數6,000元，增加1,890元。 財產報廢收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金來源－市庫撥款收入明細表

中華民國104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	
22,627,484	13,031,500		合計				8,650,304	
22,627,484	13,031,500	462	市庫撥款收入	年	1	8,650,304	8,650,304	較上年度預算數13,031,500元， 減少4,381,196元。 市府補助款。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-13

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國104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	
2,623,081	1,712,260		合計				2,488,750	
2,623,081	1,712,260	4S1	學雜費收入				2,488,750	較上年度預算數1,712,260元，增加776,490元。
				人、學期	125x2	2,955	738,750	幼兒雜費收入。
				人、學期	125x2	7,000	1,750,000	幼兒學費收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金來源－雜項收入明細表

中華民國104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	
249,712			合計				102,620	
249,712		4YY	雜項收入	年	1	102,620	102,620	新增項目
							102,620	採購圖說費等其他雜項收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-15

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國104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	
12,516,249	15,492,731		合 計				14,145,251	
9,660,066	13,732,916	1	用人費用				12,323,184	
6,757,976	9,492,000	11	正式員額薪資				7,932,000	較上年度預算數9,492,000元，減少1,560,000元。
6,757,976	8,760,000	113	職員薪金	年	1	7,056,000	7,164,000	教職員13人薪金(詳用人費用彙計表)。
				人、月	10x12	900	108,000	教保員教保費。(新增)
	732,000	114	工員工資	年	1	768,000	768,000	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
73,380	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。
73,380	57,200	124	兼職人員酬金	節	220	260	57,200	鐘點費，以本園編制教師2人按1/9計1人，代課鐘點節數為1人x220節=220節，每節260元。
217,758	83,087	13	超時工作報酬				44,787	較上年度預算數83,087元，減少38,300元。
217,758	83,087	131	加班費	年	1	31,467	31,467	不休假出勤加班費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國104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	
905,155	1,477,500	15	獎金	人、小時	18x4	185	13,320	運動會加班費。
							1,213,000	較上年度預算數1,477,500元，減少264,500元。
203,220	291,000	151	考績獎金	年	1	235,000	235,000	依考績法規定核發之獎金。
701,935	1,186,500	152	年終獎金	年	1	978,000	978,000	依規定於年節加發之獎金。
488,830	822,840	16	退休及卹償金				1,266,720	較上年度預算數822,840元，增加443,880元。
488,830	786,240	161	職員退休及離職金	年	1	840,528	840,528	提撥退撫基金。
				年	1	401,712	401,712	教職員退休及離職金領月退休金：1人*按33,476*12月=401,712元。
	36,600	162	工員退休及離職金	年	1	24,480	24,480	提撥勞工退休準備金。
1,216,967	1,800,289	18	福利費				1,809,477	較上年度預算數1,800,289元，增加9,188元。
726,864	787,584	181	分擔員工保險費	年	1	789,972	789,972	分擔公保、勞保、健保費。
48,000	47,000	183	傷病醫藥費				48,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-17

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國104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	
170,510	291,060	187	員工通勤交通費	人	3	16,000	48,000	教職員健康檢查費。
							328,860	
				人、月、段	2x9x3	630	34,020	教師上下班交通費。
				人、月、段	6x12x3	630	136,080	職員教保員上下班交通費。
				人、月、段	7x12x3	630	158,760	職員教保員上下班交通費。
271,593	674,645	18Y	其他福利費				642,645	
				年	1	224,000	224,000	休假旅遊補助費。
				人	2	6,000	12,000	退休人員三節慰問金。
				年	1	103,800	103,800	教職員工子女教育補助費。
				年	1	64,860	64,860	生育補助費(32,430元x2月x1人)。
				年	1	60,860	60,860	結婚補助費(30,430元x2月x1人)。
				年	1	177,125	177,125	喪葬補助費(35,425元x5月x1人)。
1,037,799	1,042,869	2	服務費用				1,034,729	
167,534	209,819	21	水電費				209,819	較上年度預算數209,819元，無增減。
128,209	131,095	212	工作場所電費				131,095	
				年	1	131,095	131,095	電費。
39,325	27,231	214	工作場所水費				27,231	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國104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	
	51,493	217	氣體費	年	1	27,231	27,231	水費。
							51,493	
4,075	12,400	23	旅運費	年	1	51,493	51,493	瓦斯費。
							12,400	較上年度預算數12,400元，無增減。
4,075	12,400	23Y	其他旅運費				12,400	
				人、天	2x4	1,550	12,400	因公市外出差旅費。
674,960	518,550	25	修理保養及保固費				519,750	較上年度預算數518,550元，增加1,200元。
571,449	304,290	252	一般房屋修護費				304,290	
				班、年	15x1	20,286	304,290	依標準編列32,200元x15班x60%x105%=304,290元(31年以上窳陋地區)房屋修繕費。
6,000	11,400	255	機械及設備修護費				12,600	
				年	1	12,600	12,600	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
97,511	202,860	257	什項設備修護費				202,860	
				班、年	15x1	13,524	202,860	依標準編列32,200元x15班x40%x105%=202,860元(31年以上窳陋地區)教學設備及公用設施保養修護費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-19

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國104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	
83,770	94,200	27	一般服務費				89,360	較上年度預算數94,200元，減少4,840元。
3,130	7,080	276	佣金、匯費、經理費及手續費	人、學期	118x2	30	7,080	委託超商代收學雜費手續費。
61,359	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，以本園教保員及助理教保員10人按5分之1計2人，代理薪資時數2人*220小時=440小時，每小時143元。
19,281	24,200	27F	體育活動費	人、年	1x1	1,210	19,360	退休人員文康活動費，以退休人員3人計，每9人編列1,210元，尾數不滿9人以9人計編列1人，每人編列1,210元。
				人、年	15x1	1,210	18,150	文康活動費，本園編列教職員13人，工員2人，合計15人，每人編列1,210元。
107,460	207,900	28	專業服務費				203,400	較上年度預算數207,900元，減少4,500元。
6,400	76,800	285	講課鐘點、稿費、出				76,800	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國104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	
			席審查及查詢費	節	42	1,600	67,200	育兒友善園及學前啟蒙方案外聘講師鐘點費。
				節	6	1,600	9,600	
13,810	9,600	287	委託檢驗(定)試驗認證費				9,600	
				年	1	3,700	3,700	消防安全檢測費(班級業務費)。
				年	1	5,900	5,900	公共安檢簽證及申報費(班級業務費)。
	36,000	28A	電子計算機軟體服務費				36,000	
				年	1	36,000	36,000	電腦教學軟體(電腦專案計畫)。
87,250	85,500	28Y		其他				81,000
				班、人、月	6x2x9	500	54,000	學童午餐指導費。
				人、月	6x9	500	27,000	工作人員午餐指導費。
297,252	156,240	3	材料及用品費				159,980	
39,999	48,760	31	使用材料費				52,500	較上年度預算數48,760元，增加3,740元。
39,999	48,760	315	設備零件				52,500	
				年	1	52,500	52,500	電腦耗材(電腦專案計畫)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國104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	
1,521,132	550,706	7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動 費				617,358	
1,000		71	會費					
1,000		713	職業團體會費					
1,520,132	550,706	74	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟				617,358	較上年度預算數550,706元，增 加66,652元。
1,520,132	550,706	74Y	其他				617,358	
				人、月	2x12	2,010	48,240	危機家庭幼生餐點費補助。
				人	17	2,000	34,000	教師節禮品。
				人、學期	23x2	11,633	535,118	低收入戶家庭幼生月費補助。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-23

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國104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	
6,852,945	3,462,587		合 計				2,350,821	
6,689,828	3,154,777	1	用人費用				1,960,591	
3,214,836	2,028,000	11	正式員額薪資				1,296,000	較上年度預算數2,028,000元，減少732,000元。
1,746,353	2,028,000	113	職員薪金	年	1	1,296,000	1,296,000	職員2人薪金(詳用人費用彙計表)。
1,468,483		114	工員工資					
84,663	172,089	13	超時工作報酬				136,123	較上年度預算數172,089元，減少35,966元。
84,663	172,089	131	加班費	年	1	37,333	37,333	不休假出勤加班費。
				人、小時	10x45	185	83,250	趕辦業務加班費(統籌業務費額度移列)。
				人、小時	1x12	185	2,220	人事業務加班費(統籌業務費額度移列)。
				人、小時	1x72	185	13,320	會計業務加班費(統籌業務費額度移列)。
709,888	422,500	15	獎金				232,000	較上年度預算數422,500元，減少190,500元。
190,435	169,000	151	考績獎金				70,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國104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	
519,453	253,500	152	年終獎金	年	1	70,000	70,000	依考績法規定核發之獎金。
							162,000	
2,174,722	177,840	16	退休及卹償金	年	1	162,000	162,000	依規定於年節加發之獎金。
							106,704	較上年度預算數177,840元，減少71,136元。
145,547	177,840	161	職員退休及離職金				106,704	
				年	1	106,704	106,704	提撥退撫基金。
2,029,175		162	工員退休及離職金					
505,719	354,348	18	福利費				189,764	較上年度預算數354,348元，減少164,584元。
311,753	238,308	181	分擔員工保險費				112,404	
				年	1	112,404	112,404	分擔公保、勞保、健保費。
65,966	68,040	187	員工通勤交通費				45,360	
				人、月、段	2x12x3	630	45,360	職員工友上下班交通費。
128,000	48,000	18Y	其他福利費				32,000	
				年	1	32,000	32,000	休假旅遊補助費。
99,094	215,555	2	服務費用				297,975	
	41,155	22	郵電費				41,155	較上年度預算數41,155元，無增減。
	41,155	222	電話費				41,155	
				年	1	41,155	41,155	電話費(統籌業務費)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-25

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國104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	
1,336	80,000	27	一般服務費				162,420	較上年度預算數80,000元，增加82,420元。
1,336		276	佣金、匯費、經理費及手續費					
	80,000	279	外包費	人、年	4x1	40,000	160,000	
		27F	體育活動費	人、年	2x1	1,210	2,420	
							2,420	文康活動費，本園編列職員2人，合計2人，每人編列1,210元。(新增)
37,800	50,000	28	專業服務費				50,000	較上年度預算數50,000元，無增減。
37,800	50,000	28Y	其他	年	1	50,000	50,000	保全系統服務經費。
59,958	44,400	29	公共關係費				44,400	較上年度預算數44,400元，無增減。
59,958	44,400	291	公共關係費	月	12	3,700	44,400	園長特別費。
64,023	92,255	3	材料及用品費				92,255	
64,023	92,255	32	用品消耗				92,255	較上年度預算數92,255元，無增

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國104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	
64,023	92,255	321	辦公(事務)用品	年	1	92,255	92,255	減。 統籌業務費。本園核定6班，未達15班，依15班計列，統籌業務費額度計算如下：1,290x15班x12月=232,200元，除依實際需求移列人事及會計、趕辦業務業務加班費98,790元及電話費41,155元外，其餘如列數。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-27

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國104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	
1,529,773	726,183		合計				270,000	
1,529,773	726,183	5	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資				270,000	
284,043	299,500	51	購置固定資產				270,000	
284,043	299,500		一般建築及設備計畫				270,000	新增。
			資訊設備				90,000	
		514	購置機械及設備				90,000	
				年	1	21,000	21,000	電腦周邊設備及零組件(電腦專案計畫)。
				部	3	23,000	69,000	汰舊換新個人電腦(電腦專案計畫)。
			幼兒園設備				180,000	
		516	購置什項設備				180,000	
				臺	2	11,000	22,000	類單眼數位相機。(新增)
				部	1	56,000	56,000	六門立式冰箱。(新增)
				臺	3	34,000	102,000	一對一分離式冷氣機(7.1KW)。(新增)
284,043	299,500		校園設備					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國104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	
113,935	158,064	514	購置機械及設備					
	25,936	515	購置交通及運輸設備					
170,108	115,500	516	購置什項設備					
1,245,730	426,683	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)					
1,245,730	426,683		一般建築及設備計畫					
1,245,730	426,683		校園整修工程					
1,245,730	426,683	581	遞延修繕房屋建築支出					

参 考 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-29

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

102年(前年)12月31日		科 目		104年12月31日		103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	%	
439,335,266	100.00		資產合計	428,887,017	100.00	2,149,798	432,253,727	434,403,525	100.00	-5,516,508
439,335,266	100.00	1	資產	428,887,017	100.00	2,149,798	432,253,727	434,403,525	100.00	-5,516,508
11,092,665	2.52	11	流動資產	644,416	0.15	974,486	5,186,438	6,160,924	1.42	-5,516,508
11,042,665	2.51	111	現金	594,416	0.14	876,886	5,234,038	6,110,924	1.41	-5,516,508
11,042,665	2.51	1112	銀行存款	594,416	0.14	876,886	5,234,038	6,110,924	1.41	-5,516,508
		113	應收款項			97,600	-97,600			
		113Y	其他應收款			97,600	-97,600			
50,000	0.01	115	預付款項	50,000	0.01		50,000	50,000	0.01	
50,000	0.01	1154	預付費用	50,000	0.01		50,000	50,000	0.01	
859,139	0.20	12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	859,139	0.20	1,175,312	-316,173	859,139	0.20	
859,139	0.20	124	準備金	859,139	0.20	1,175,312	-316,173	859,139	0.20	
611,427	0.14	1241	退休及離職準備金	611,427	0.14	1,175,312	-563,885	611,427	0.14	
247,712	0.06	124Y	其他準備金	247,712	0.06		247,712	247,712	0.06	
427,383,462	97.28	13	其他資產	427,383,462	99.65		427,383,462	427,383,462	98.38	
427,383,462	97.28	131	什項資產	427,383,462	99.65		427,383,462	427,383,462	98.38	
52,153	0.01	1315	暫付及待結轉帳項	52,153	0.01		52,153	52,153	0.01	
427,331,309	97.27	1316	代管資產	427,331,309	99.64		427,331,309	427,331,309	98.37	
439,335,266	100.00		負債及基金餘額合計	428,887,017	100.00	2,149,798	432,253,727	434,403,525	100.00	-5,516,508
428,639,305	97.57	2	負債	428,639,305	99.94	2,149,798	426,489,507	428,639,305	98.67	
536,374	0.13	21	流動負債	536,374	0.13	905,487	-369,113	536,374	0.12	
536,374	0.13	212	應付款項	536,374	0.13	905,487	-369,113	536,374	0.12	
535,389	0.12	2123	應付代收款	535,389	0.12	791,059	-255,670	535,389	0.12	
985	0.01	2125	應付費用	985	0.01	114,428	-113,443	985	0.00	
428,102,931	97.44	22	其他負債	428,102,931	99.81	1,244,311	426,858,620	428,102,931	98.55	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

預計平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

102年(前年)12月31日		科 目		104年12月31日		103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	%	
428,102,931	97.44	221	什項負債	428,102,931	99.81	1,244,311	426,858,620	428,102,931	98.55	
95,933	0.02	2211	存入保證金	95,933	0.02	68,999	26,934	95,933	0.02	
611,427	0.14	2213	應付退休及離職金	611,427	0.14	1,175,312	-563,885	611,427	0.15	
427,331,309	97.27	2214	應付代管資產	427,331,309	99.64		427,331,309	427,331,309	98.37	
64,262	0.01	2215	暫收及待結轉帳項	64,262	0.01		64,262	64,262	0.01	
10,695,961	2.43	3	基金餘額	247,712	0.06		5,764,220	5,764,220	1.33	-5,516,508
10,695,961	2.43	31	基金餘額	247,712	0.06		5,764,220	5,764,220	1.33	-5,516,508
10,695,961	2.43	311	基金餘額	247,712	0.06		5,764,220	5,764,220	1.33	-5,516,508
10,695,961	2.43	3111	累積餘額	247,712	0.06		5,764,220	5,764,220	1.33	-5,516,508

註：1.信託代理與保證資產(負債)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5,333,595元、無形資產0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－臺北市立大同幼兒園

40501704-31

各項費用彙計表

中華民國104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					
20,898,967	19,681,501	合計		16,766,072	14,145,251	2,350,821	270,000
16,349,894	16,887,693	用人費用		14,283,775	12,323,184	1,960,591	
9,972,812	11,520,000	正式員額薪資		9,228,000	7,932,000	1,296,000	
8,504,329	10,788,000	職員薪金		8,460,000	7,164,000	1,296,000	
1,468,483	732,000	工員工資		768,000	768,000		
73,380	57,200	聘僱及兼職人員薪資		57,200	57,200		
73,380	57,200	兼職人員酬金		57,200	57,200		
302,421	255,176	超時工作報酬		180,910	44,787	136,123	
302,421	255,176	加班費		180,910	44,787	136,123	
1,615,043	1,900,000	獎金		1,445,000	1,213,000	232,000	
393,655	460,000	考績獎金		305,000	235,000	70,000	
1,221,388	1,440,000	年終獎金		1,140,000	978,000	162,000	
2,663,552	1,000,680	退休及卹償金		1,373,424	1,266,720	106,704	
634,377	964,080	職員退休及離職金		1,348,944	1,242,240	106,704	
2,029,175	36,600	工員退休及離職金		24,480	24,480		
1,722,686	2,154,637	福利費		1,999,241	1,809,477	189,764	
1,038,617	1,025,892	分擔員工保險費		902,376	789,972	112,404	
48,000	47,000	傷病醫藥費		48,000	48,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

各項費用彙計表

中華民國104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					
236,476	359,100	員工通勤交通費	374,220	328,860	45,360		
399,593	722,645	其他福利費	674,645	642,645	32,000		
1,136,893	1,258,424	服務費用	1,332,704	1,034,729	297,975		
167,534	209,819	水電費	209,819	209,819			
128,209	131,095	工作場所電費	131,095	131,095			
39,325	27,231	工作場所水費	27,231	27,231			
	51,493	氣體費	51,493	51,493			
	41,155	郵電費	41,155		41,155		
	41,155	電話費	41,155		41,155		
4,075	12,400	旅運費	12,400	12,400			
4,075	12,400	其他旅運費	12,400	12,400			
674,960	518,550	修理保養及保固費	519,750	519,750			
571,449	304,290	一般房屋修護費	304,290	304,290			
6,000	11,400	機械及設備修護費	12,600	12,600			
97,511	202,860	什項設備修護費	202,860	202,860			
85,106	174,200	一般服務費	251,780	89,360	162,420		
4,466	7,080	佣金、匯費、經理費及手續費	7,080	7,080			
	80,000	外包費	160,000		160,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-33

各項費用彙計表

中華民國104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					
61,359	62,920	計時與計件人員酬金		62,920	62,920		
19,281	24,200	體育活動費		21,780	19,360	2,420	
145,260	257,900	專業服務費		253,400	203,400	50,000	
6,400	76,800	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		76,800	76,800		
13,810	9,600	委託檢驗(定)試驗認證費		9,600	9,600		
	36,000	電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
125,050	135,500	其他		131,000	81,000	50,000	
59,958	44,400	公共關係費		44,400		44,400	
59,958	44,400	公共關係費		44,400		44,400	
361,275	248,495	材料及用品費		252,235	159,980	92,255	
39,999	48,760	使用材料費		52,500	52,500		
39,999	48,760	設備零件		52,500	52,500		
321,276	199,735	用品消耗		199,735	107,480	92,255	
66,582	92,655	辦公(事務)用品		92,655	400	92,255	
9,469	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)		20,000	20,000		
245,225	87,080	其他		87,080	87,080		
	10,000	租金、償債與利息		10,000	10,000		
	10,000	地租及水租		10,000	10,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

各項費用彙計表

中華民國104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	
	10,000	場地租金	10,000	10,000			
1,529,773	726,183	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	270,000			270,000	
284,043	299,500	購置固定資產	270,000			270,000	
113,935	158,064	購置機械及設備	90,000			90,000	
	25,936	購置交通及運輸設備					
170,108	115,500	購置什項設備	180,000			180,000	
1,245,730	426,683	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)					
1,245,730	426,683	遞延修繕房屋建築支出					
1,521,132	550,706	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	617,358	617,358			
1,000		會費					
1,000		職業團體會費					
1,520,132	550,706	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	617,358	617,358			
1,520,132	550,706	其他	617,358	617,358			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-35

員工人數彙計表

中華民國104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	17	19	-2	
學前教育計畫部分	15	16	-1	
正式職員	13	14	-1	
正式工員	2	2		
一般行政管理計畫部分	2	3	-1	
正式職員	2	3	-1	

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

104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	
	1,373,424			902,376	48,000		374,220	674,645	
	1,266,720			789,972	48,000		328,860	642,645	
	1,242,240								
	24,480			789,972	48,000		328,860	642,645	
	106,704			112,404			45,360	32,000	

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	162,000					162,000		
職員退休及離職金	106,704							
分擔員工保險費	112,404							
員工通勤交通費	45,360							
其他福利費	32,000							

註：本表不包含臨時工員薪津。

彙計表

104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	
	106,704			112,404			45,360	32,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園單位（或計畫）成本分析表

中華民國104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				16,766,072	
學前教育計畫				14,145,251	
一般行政管理計畫				2,350,821	
建築及設備計畫				270,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

40501704-41

5年來主要業務計畫分析表

中華民國104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				14,145,251	
學前教育計畫				14,145,251	
(上)年度預算數				15,492,731	
學前教育計畫				15,492,731	
(前)年度決算數				12,516,249	
學前教育計畫				12,516,249	
(101)年度決算數				5,008,796	
學前教育計畫				4,988,796	
特殊教育計畫				20,000	
(100)年度決算數					
學前教育計畫					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園固定項目明細表

中華民國104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	5,063,595	270,000		5,333,595	
機械及設備	2,262,278	90,000		2,352,278	
交通及運輸設備	268,800			268,800	
什項設備	2,532,517	180,000		2,712,517	