

中華民國 104 年度 4-0501710

(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－臺北市立士林幼兒園

附 屬 單 位 預 算 之 分 預 算

(特 別 收 入 基 金)

主辦會計人員 劉芳君

機關長官 謝美琪

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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 - 6	頁
三、主要表		
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 7	頁
(二) 現金流量預計表	第 8	頁
四、附屬表		
(一) 基金來源－財產處分收入明細表	第 9	頁
(二) 基金來源－市庫撥款收入明細表	第 10	頁
(三) 基金來源－學雜費收入明細表	第 11	頁
(四) 基金用途－學前教育計畫明細表	第 12 - 19	頁
(五) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 20 - 23	頁
(六) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 24 - 25	頁
五、參考表		
(一) 預計平衡表	第 27 - 28	頁
(二) 各項費用彙計表	第 29 - 32	頁
(三) 員工人數彙計表	第 33	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) 固定項目明細表	第 40	頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-1

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	18,444,812	18,102,917	341,895	1.89
基金用途	22,062,255	21,042,906	1,019,349	4.84
賸餘(短絀－)	-3,617,443	-2,939,989	-677,454	--
餘絀情形：				
基金餘額		3,617,443	-3,617,443	--
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減－)	-3,617,443	-2,939,989	-677,454	--

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－臺北市立士林幼兒園

40501710-3

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）：

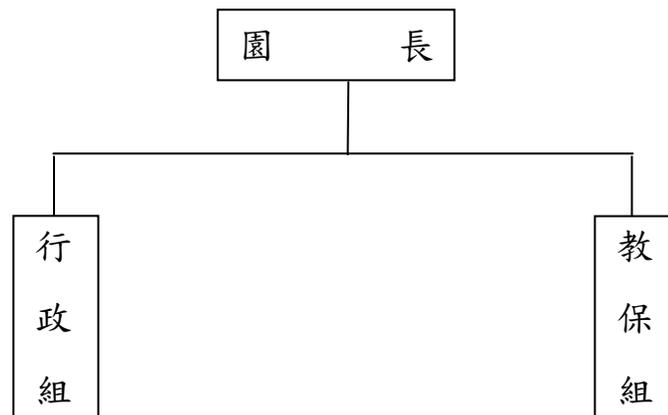
本園設置園長 1 人，綜理全園園務，下設教保組、行政組，現編制教師 2 人、教保員 8 人、行政人員 5 人、廚工 2 人、技工工友 3 人，總計 21 人。

內部分層業務如下：

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。

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：



臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

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。

貳、業務範圍及經營趨勢

- 一、業務範圍：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、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		9,662,523	24,430,248	18,102,917	18,444,812
用途部分		6,722,534	20,812,805	21,042,906	22,062,255
餘絀部分		2,939,989	3,617,443	-2,939,989	-3,617,443

註：因應幼兒教育及照顧法，101 年 8 月 1 日由公立托兒所改制為幼兒園，故 101 年度決算僅為納入後之決算數。

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 14,987,832 元，預定招收 5 班，預定招收學生人數 118 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 6,834,423 元，係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。
- (三) 建築及設備計畫：本年度預算編列 240,000 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－臺北市立士林幼兒園

40501710-5

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. 運用獨立幼稚園優勢，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 3,198 元，市庫撥款收入 16,530,254 元，學雜費收入 1,911,360 元，基金來源合計 18,444,812 元。

(二) 本年度基金用途：學前教育計畫 14,987,832 元，一般行政管理計畫 6,834,423 元，建築及設備計畫 240,000 元，基金用途合計 22,062,255 元。

二、本期餘絀之預計：本年度短絀 3,617,443 元。

三、現金流量之預計：本年度現金及約當現金淨減 3,617,443 元，主要係業務活動淨現金流出。

四、補辦預算事項：無。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

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 8 人、行政人員 5 人、廚工 2 人、技工工友 3 人，總計 21 人，較上年度增列留用行政人員 1 名。

(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 3,198 元，較上年度預算數 0 元，核實增列 3,198 元。

2.市庫撥款收入本年度預算數 16,530,254 元，較上年度預算數 16,350,837 元，核實增列 179,417 元。

3.學雜費收入本年度預算數 1,911,360 元，較上年度預算數 1,752,080 元，核實增列 159,280 元。

4.用人費用本年度預算數 19,722,912 元，較上年度預算數 18,564,712 元，係因職員薪金等核實增列 1,158,200 元。

5.服務費用本年度預算數 1,093,853 元，較上年度預算數 1,137,310 元，依業務需要核實減列 43,457 元。

6.材料及用品費本年度預算數 450,784 元，較上年度預算數 234,624 元，依業務需要核實增列 216,160 元。

7.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 240,000 元，較上年度預算數 342,660 元，依業務需要核實減列 102,660 元。

8.會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費本年度預算數 554,706 元，較上年度預算數 763,600 元，減列 208,894 元，依業務需要核實減列。

二、本園 103 學年度第 2 學期核定招收 5 班，幼童人數 118 人，104 學年度第 1 學期預定招收 5 班，預定招收幼童人數 118 人。

三、其他有關說明：無。

主 要 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-7

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			
24,430,248	4	基金來源	18,444,812	18,102,917	341,895
8,015	45	財產收入	3,198		3,198
8,015	451	財產處分收入	3,198		3,198
22,393,863	46	政府撥入收入	16,530,254	16,350,837	179,417
21,501,790	462	市庫撥款收入	16,530,254	16,350,837	179,417
892,073	46Y	政府其他撥入收入			
2,028,370	4S	教學收入	1,911,360	1,752,080	159,280
2,028,370	4S1	學雜費收入	1,911,360	1,752,080	159,280
20,812,805	5	基金用途	22,062,255	21,042,906	1,019,349
12,288,850	54	學前教育計畫	14,987,832	14,130,480	857,352
7,029,001	5L	一般行政管理計畫	6,834,423	6,569,766	264,657
1,494,954	5M	建築及設備計畫	240,000	342,660	-102,660
3,617,443	6	本期賸餘(短絀-)	-3,617,443	-2,939,989	-677,454
2,939,989	71	期初基金餘額	3,617,443	2,939,989	677,454
6,557,432	73	期末基金餘額			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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－)	-3,617,443	
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	-3,617,443	
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－)	-3,617,443	
84	期初現金及約當現金	4,272,665	
85	期末現金及約當現金	655,222	

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－臺北市立士林幼兒園

40501710-9

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	
8,015			合計				3,198	
8,015		451	財產處分收入	年	1	3,198	3,198	新增項目
							3,198	財物報廢殘值收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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	
21,501,790	16,350,837		合計				16,530,254	較上年度預算數16,350,837元， 增加179,417元。 市府補助款。
21,501,790	16,350,837	462	市庫撥款收入				16,530,254	
				年	1	16,530,254	16,530,254	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-11

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	
2,028,370	1,752,080		合計				1,911,360	
2,028,370	1,752,080	4S1	學雜費收入				1,911,360	較上年度預算數1,752,080元，增加159,280元。
				人、學期	96x2	7,000	1,344,000	幼兒園學費收入。
				人、學期	96x2	2,955	567,360	幼兒園雜費收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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	
12,288,850	14,130,480		合 計				14,987,832	
10,179,939	12,214,796	1	用人費用				13,108,339	
7,219,192	7,320,000	11	正式員額薪資				7,910,400	較上年度預算數7,320,000元，增加590,400元。
7,219,192	6,528,000	113	職員薪金	人、月	8x12	900	6,974,400	
				年	1	6,888,000	86,400	教保員教保費。(新增)
	792,000	114	工員工資	年	1	936,000	6,888,000	教職員12人薪金(詳用人費用彙計表)。
28,588	88,660	12	聘僱及兼職人員薪資				936,000	工員2人薪金(詳用人費用彙計表)。
28,588	88,660	124	兼職人員酬金	節	220	260	57,200	較上年度預算數88,660元，減少31,460元。
							57,200	鐘點費以本園編制教師2人，按9分之1計1人，鐘點節數為1人*220節=220節，每節260元。
107,330	274,893	13	超時工作報酬				261,933	較上年度預算數274,893元，減少12,960元。
107,330	274,893	131	加班費	年	1	204,933	212,333	
							204,933	不休假出勤加班費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-13

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	
				人、小時	10x4	185	7,400	安全教育研習工作人員加班費。(新增)
		133	誤餐費				49,600	
				人、場	310x2	80	49,600	安全教育研習誤餐費。(新增)
844,704	1,477,699	15	獎金				1,673,000	較上年度預算數1,477,699元，增加195,301元。
98,308	676,000	151	考績獎金				686,000	
				年	1	686,000	686,000	依考績法規定核發之獎金。
746,396	801,699	152	年終獎金				987,000	
				年	1	987,000	987,000	依規定於年節加發之獎金。
547,976	1,063,494	16	退休及卹償金				1,133,664	較上年度預算數1,063,494元，增加70,170元。
547,976	1,027,494	161	職員退休及離職金				1,086,864	
				年	1	685,152	685,152	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*33,476*12月=401,712元。
	36,000	162	工員退休及離職金				46,800	
				年	1	46,800	46,800	提撥勞工退休準備金。
1,432,149	1,990,050	18	福利費				2,072,142	較上年度預算數1,990,050元，增加82,092元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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	
684,397	598,020	181	分擔員工保險費	年	1	746,172	746,172	分擔公保、勞保、健保費。
39,000	81,500	183	傷病醫藥費	人	2	16,000	32,000	教職員健康檢查費。
				人	2	3,500	7,000	教職員健康檢查費。
108,378	183,960	187	員工通勤交通費	人、月、段	2x10x2	630	25,200	教師上下班交通費。
				人、月、段	6x12x2	630	90,720	職員、教保員、廚工上下班交通費。
				人、月、段	5x12x1	630	37,800	職員、教保員、廚工上下班交通費。
				人、月、段	1x12x3	630	22,680	職員、教保員、廚工上下班交通費。
600,374	1,126,570	18Y	其他福利費	年	1	192,000	192,000	休假旅遊補助費。
				人、年	1x1	6,000	6,000	退休人員三節慰問金。
				年	1	432,600	432,600	教職員工子女教育補助。
				年	1	60,860	60,860	結婚補助費(30,430元*2月*1人)。
				年	1	64,860	64,860	生育補助費(32,430元*2月*1人)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-15

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	
				年	1	354,250	354,250	喪葬補助費(35,425元*5月*2人)。
787,389	1,006,840	2	服務費用				963,383	
141,258	325,750	21	水電費				179,523	較上年度預算數325,750元，減少146,227元。
122,733	291,550	212	工作場所電費				145,323	
				年	1	145,323	145,323	班級電費。
12,436	27,480	214	工作場所水費				27,480	
				月	12	2,290	27,480	水費。
6,089	6,720	217	氣體費				6,720	
				月	12	560	6,720	瓦斯費。
7,605	12,400	23	旅運費				12,400	較上年度預算數12,400元，無增減。
7,605	12,400	231	國內旅費				12,400	
				人、天	2x4	1,550	12,400	因公市外出差旅費。
425,977	444,000	25	修理保養及保固費				444,000	較上年度預算數444,000元，無增減。
306,950	357,000	252	一般房屋修護費				357,000	
				班、年	15x1	23,800	357,000	依規定標準編列28,000元*15班*85%=357,000元(31年以上)學校校舍及其他建築物之修理。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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	
39,600	24,000	255	機械及設備修護費	年	1	24,000	24,000	電腦設備維護及管理費(電腦專案計畫)。
79,427	63,000	257	什項設備修護費	班、年	15x1	4,200	63,000	依規定標準編列28,000元*15班*15%=63,000元各項教學設備及其他公用用具之保養修護。
	3,150	26	保險費				3,150	較上年度預算數3,150元，無增減。
	3,150	26Y	其他保險費	年	1	3,150	3,150	公共意外責任保險費(班級業務費)。
11,960	21,140	27	一般服務費				86,710	較上年度預算數21,140元，增加65,570元。
1,070	4,200	276	佣金、匯費、經理費及手續費	人、學期	94x2	30	5,640	委託超商代收學雜費手續費。
		27D	計時與計件人員酬金	小時	440	143	62,920	鐘點費以本園編制教保員8人，按5分之1計2人，鐘點時數為2人*220小時=440小時，每小時143元。(新增)

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-17

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	
10,890	16,940	27F	體育活動費	人、年	1x1	1,210	18,150	退休人員文康活動費，以退休人員1人計，每滿9人編列1人，單價1,210元，餘數未滿9人以9人計編列1人。 文康活動費，本園編列職員12人，工員2人共計14人，每人編列1,210元。
				人、年	14x1	1,210	16,940	
199,379	200,400	28	專業服務費				237,600	較上年度預算數200,400元，增加37,200元。
99,040	70,400	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	節	44	1,600	105,600	社區教保資源中心外聘講師鐘點費。 性別平等教育宣導活動外聘講授鐘點費。 安全教育研習外聘講師鐘點費。(新增)
				節	6	1,600	9,600	
				節	16	1,600	25,600	
8,550	9,000	287	委託檢驗(定)試驗認證費	年	1	5,000	11,000	消防安全檢測費(班級業務費)。 公共安檢簽證及申報費(班級業
				年	1	6,000	6,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-19

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	
				班、年	5x1	2,462	12,310	專用垃圾袋費(班級業務費)。
				年	1	44,000	44,000	運動會耗材、場地佈置等。
				年	1	29,600	29,600	社區教保資源中心場地佈置、材料及雜支等。
				年	1	400	400	性別平等教育宣導活動用文具、紙張。
				年	1	217,400	217,400	安全教育研習材料費、雜支等。 (新增)
924,632	763,600	7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費				554,706	
924,632	763,600	74	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟				554,706	較上年度預算數763,600元，減少208,894元。
924,632	763,600	74Y	其他				554,706	
				人、月	1x12	2,010	24,120	危機家庭幼兒餐點費補助。
				人、學期	21x2	11,633	488,586	低收入戶家庭幼生月費補助。
				人	21	2,000	42,000	教師節禮品。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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	
7,029,001	6,569,766		合 計				6,834,423	
6,835,603	6,349,916	1	用人費用				6,614,573	
4,518,549	4,176,000	11	正式員額薪資				4,284,000	較上年度預算數4,176,000元，增加108,000元。
2,926,889	3,084,000	113	職員薪金	年	1	3,096,000	3,096,000	職員4人薪金(詳用人費用彙計表)。
1,591,660	1,092,000	114	工員工資	年	1	1,188,000	1,188,000	工員3人薪金(詳用人費用彙計表)。
199,811	328,420	13	超時工作報酬				294,953	較上年度預算數328,420元，減少33,467元。
199,811	328,420	131	加班費	年	1	152,133	152,133	不休假出勤加班費。
				人、小時	8x21	185	31,080	趕辦業務加班費(統籌業務費移列)。
				人、小時	1x520	185	96,200	課後延托加班費(統籌業務費移列)。
				人、小時	2x42	185	15,540	會計、人事趕辦業務加班費(統籌業務費移列)。
1,037,982	891,000	15	獎金				1,033,500	較上年度預算數891,000元，增

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-21

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	
495,685	348,000	151	考績獎金	年	1	488,000	488,000	加142,500元。 依考績法規定核發之獎金。
542,297	543,000	152	年終獎金	年	1	545,500	545,500	依規定於年節加發之獎金。
298,500	329,784	16	退休及卹償金				362,664	較上年度預算數329,784元，增加32,880元。
222,198	275,184	161	職員退休及離職金	年	1	303,264	303,264	提撥退撫基金。
76,302	54,600	162	工員退休及離職金	年	1	59,400	59,400	提撥勞工退休準備金。
780,761	624,712	18	福利費				639,456	較上年度預算數624,712元，增加14,744元。
516,777	391,752	181	分擔員工保險費	年	1	422,496	422,496	分擔公保、勞保、健保費。
122,081	120,960	187	員工通勤交通費	人、月、段	1x12x1	630	7,560	職員、工友上下班交通費。
				人、月、段	3x12x2	630	45,360	職員、工友上下班交通費。
				人、月、段	3x12x3	630	68,040	職員、工友上下班交通費。
141,903	112,000	18Y	其他福利費	年	1	96,000	96,000	休假旅遊補助費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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	
149,025	130,470	2	服務費用				130,470	
8,565		22	郵電費					
8,565		222	電話費					
8,470	8,470	27	一般服務費				8,470	較上年度預算數8,470元，無增減。
8,470	8,470	27F	體育活動費				8,470	
				人、年	7x1	1,210	8,470	文康活動費，本園編列職員4人，工員3人共計7人，每人編列1,210元。
37,200	50,000	28	專業服務費				50,000	較上年度預算數50,000元，無增減。
37,200	50,000	28Y	其他				50,000	
				年	1	50,000	50,000	保全系統服務經費。
94,790	72,000	29	公共關係費				72,000	較上年度預算數72,000元，無增減。
94,790	72,000	291	公共關係費				72,000	
				月	12	6,000	72,000	園長特別費。
44,373	89,380	3	材料及用品費				89,380	
44,373	89,380	32	用品消耗				89,380	較上年度預算數89,380元，無增減。
44,373	89,380	321	辦公(事務)用品				89,380	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-23

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	
				年	1	89,380	89,380	本園奉核定5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(移列加班費142,820元)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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	
1,494,954	342,660		合計				240,000	
1,494,954	342,660	5	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資				240,000	
214,950	342,660	51	購置固定資產				240,000	
214,950	342,660		一般建築及設備計畫				240,000	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	汰換個人電腦(電腦專案計畫)。
			幼兒園設備				150,000	
		514	購置機械及設備				93,400	
				臺	1	20,400	20,400	單眼數位相機。(新增)
				臺	2	36,500	73,000	汰換班級冷氣機(一對一分離式冷氣機7.1kw)。
		516	購置什項設備				56,600	
				套	1	56,600	56,600	圖書管理系統(含條碼閱讀機)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-25

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	
214,950	342,660		校園設備					(新增)
133,950	342,660	514	購置機械及設備					
81,000		515	購置交通及運輸設備					
1,280,004		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)					
1,280,004			一般建築及設備計畫					
1,280,004			校園整修工程					
1,280,004		581	遞延修繕房屋建築支出					

本 頁 空 白

参 考 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-27

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	%	
10,862,546	100.00		資產合計	4,305,114	100.00	2,216,076	5,706,481	7,922,557	100.00	-3,617,443
10,862,546	100.00	1	資產	4,305,114	100.00	2,216,076	5,706,481	7,922,557	100.00	-3,617,443
7,272,554	66.95	11	流動資產	715,122	16.61	636,208	3,696,357	4,332,565	54.69	-3,617,443
7,212,654	66.39	111	現金	655,222	15.22	568,808	3,703,857	4,272,665	53.94	-3,617,443
7,212,654	66.39	1112	銀行存款	655,222	15.22	568,808	3,703,857	4,272,665	53.94	-3,617,443
4,900	0.05	113	應收款項	4,900	0.11	65,000	-60,100	4,900	0.06	
4,900	0.05	113Y	其他應收款	4,900	0.11	65,000	-60,100	4,900	0.06	
55,000	0.51	115	預付款項	55,000	1.28	2,400	52,600	55,000	0.69	
55,000	0.51	1154	預付費用	55,000	1.28	2,400	52,600	55,000	0.69	
1,506,758	13.87	12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,506,758	35.00	1,579,868	-73,110	1,506,758	19.02	
1,506,758	13.87	124	準備金	1,506,758	35.00	1,579,868	-73,110	1,506,758	19.02	
1,506,758	13.87	1241	退休及離職準備金	1,506,758	35.00	1,579,868	-73,110	1,506,758	19.02	
2,083,234	19.18	13	其他資產	2,083,234	48.39		2,083,234	2,083,234	26.29	
2,083,234	19.18	131	什項資產	2,083,234	48.39		2,083,234	2,083,234	26.29	
2,083,234	19.18	1316	代管資產	2,083,234	48.39		2,083,234	2,083,234	26.29	
10,862,546	100.00		負債及基金餘額合計	4,305,114	100.00	2,216,076	5,706,481	7,922,557	100.00	-3,617,443
4,305,114	39.63	2	負債	4,305,114	100.00	2,216,076	2,089,038	4,305,114	54.34	
600,293	5.53	21	流動負債	600,293	13.94	622,595	-22,302	600,293	7.58	
600,293	5.53	212	應付款項	600,293	13.94	622,595	-22,302	600,293	7.58	
600,293	5.53	2123	應付代收款	600,293	13.94	452,195	148,098	600,293	7.58	
		2125	應付費用			170,400	-170,400			
3,704,821	34.10	22	其他負債	3,704,821	86.06	1,593,481	2,111,340	3,704,821	46.76	
3,704,821	34.10	221	什項負債	3,704,821	86.06	1,593,481	2,111,340	3,704,821	46.76	
48,826	0.45	2211	存入保證金	48,826	1.13	13,613	35,213	48,826	0.62	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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	%	
1,506,758	13.86	2213	應付退休及離職金	1,506,758	35.01	1,579,868	-73,110	1,506,758	19.02	
2,083,234	19.18	2214	應付代管資產	2,083,234	48.39		2,083,234	2,083,234	26.29	
66,003	0.61	2215	暫收及待結轉帳項	66,003	1.53		66,003	66,003	0.83	
6,557,432	60.37	3	基金餘額				3,617,443	3,617,443	45.66	-3,617,443
6,557,432	60.37	31	基金餘額				3,617,443	3,617,443	45.66	-3,617,443
6,557,432	60.37	311	基金餘額				3,617,443	3,617,443	45.66	-3,617,443
6,557,432	60.37	3111	累積餘額				3,617,443	3,617,443	45.66	-3,617,443

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4,020,896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－臺北市立士林幼兒園

40501710-29

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	
20,812,805	21,042,906	合計	22,062,255	14,987,832	6,834,423	240,000	
17,015,542	18,564,712	用人費用	19,722,912	13,108,339	6,614,573		
11,737,741	11,496,000	正式員額薪資	12,194,400	7,910,400	4,284,000		
10,146,081	9,612,000	職員薪金	10,070,400	6,974,400	3,096,000		
1,591,660	1,884,000	工員工資	2,124,000	936,000	1,188,000		
28,588	88,660	聘僱及兼職人員薪資	57,200	57,200			
28,588	88,660	兼職人員酬金	57,200	57,200			
307,141	603,313	超時工作報酬	556,886	261,933	294,953		
307,141	603,313	加班費	507,286	212,333	294,953		
		誤餐費	49,600	49,600			
1,882,686	2,368,699	獎金	2,706,500	1,673,000	1,033,500		
593,993	1,024,000	考績獎金	1,174,000	686,000	488,000		
1,288,693	1,344,699	年終獎金	1,532,500	987,000	545,500		
846,476	1,393,278	退休及卹償金	1,496,328	1,133,664	362,664		
770,174	1,302,678	職員退休及離職金	1,390,128	1,086,864	303,264		
76,302	90,600	工員退休及離職金	106,200	46,800	59,400		
2,212,910	2,614,762	福利費	2,711,598	2,072,142	639,456		
1,201,174	989,772	分擔員工保險費	1,168,668	746,172	422,496		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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					
39,000	81,500	傷病醫藥費	39,000	39,000			
230,459	304,920	員工通勤交通費	297,360	176,400	120,960		
742,277	1,238,570	其他福利費	1,206,570	1,110,570	96,000		
936,414	1,137,310	服務費用	1,093,853	963,383	130,470		
141,258	325,750	水電費	179,523	179,523			
122,733	291,550	工作場所電費	145,323	145,323			
12,436	27,480	工作場所水費	27,480	27,480			
6,089	6,720	氣體費	6,720	6,720			
8,565		郵電費					
8,565		電話費					
7,605	12,400	旅運費	12,400	12,400			
7,605	12,400	國內旅費	12,400	12,400			
425,977	444,000	修理保養及保固費	444,000	444,000			
306,950	357,000	一般房屋修護費	357,000	357,000			
39,600	24,000	機械及設備修護費	24,000	24,000			
79,427	63,000	什項設備修護費	63,000	63,000			
	3,150	保險費	3,150	3,150			
	3,150	其他保險費	3,150	3,150			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-31

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					
20,430	29,610	一般服務費	95,180	86,710	8,470		
1,070	4,200	佣金、匯費、經理費及手續費	5,640	5,640			
		計時與計件人員酬金	62,920	62,920			
19,360	25,410	體育活動費	26,620	18,150	8,470		
236,579	250,400	專業服務費	287,600	237,600	50,000		
99,040	70,400	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	105,600	105,600			
8,550	9,000	委託檢驗(定)試驗認證費	11,000	11,000			
	22,000	電子計算機軟體服務費	22,000	22,000			
128,989	149,000	其他	149,000	99,000	50,000		
96,000	72,000	公共關係費	72,000		72,000		
96,000	72,000	公共關係費	72,000		72,000		
441,263	234,624	材料及用品費	450,784	361,404	89,380		
70,482	33,154	使用材料費	33,154	33,154			
70,482	33,154	設備零件	33,154	33,154			
370,781	201,470	用品消耗	417,630	328,250	89,380		
44,373	89,380	辦公(事務)用品	89,380		89,380		
2,975	15,000	醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

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
323,433	97,090	其他	313,250	313,250		
1,494,954	342,660	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	240,000			240,000
214,950	342,660	購置固定資產	240,000			240,000
133,950	342,660	購置機械及設備	183,400			183,400
81,000		購置交通及運輸設備				
		購置什項設備	56,600			56,600
1,280,004		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)				
1,280,004		遞延修繕房屋建築支出				
924,632	763,600	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	554,706	554,706		
924,632	763,600	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	554,706	554,706		
924,632	763,600	其他	554,706	554,706		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-33

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	21	20	1	
學前教育計畫部分	14	13	1	
正式職員	12	11	1	
正式工員	2	2		
一般行政管理計畫部分	7	7		
正式職員	4	4		
正式工員	3	3		

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。

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
合計	19,722,912	12,194,400	57,200	556,886		1,532,500		1,174,000
學前教育計畫	13,108,339	7,910,400	57,200	261,933		987,000		686,000
職員薪金	6,974,400	6,974,400						
工員工資	936,000	936,000						
兼職人員酬金	57,200		57,200					
加班費	212,333			212,333				
誤餐費	49,600			49,600				
考績獎金	686,000							686,000
年終獎金	987,000					987,000		
職員退休及離職金	1,086,864							
工員退休及離職金	46,800							
分擔員工保險費	746,172							
傷病醫藥費	39,000							
員工通勤交通費	176,400							
其他福利費	1,110,570							
一般行政管理計畫	6,614,573	4,284,000		294,953		545,500		488,000
職員薪金	3,096,000	3,096,000						
工員工資	1,188,000	1,188,000						

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	
	1,496,328			1,168,668	39,000		297,360	1,206,570	
	1,133,664			746,172	39,000		176,400	1,110,570	
	1,086,864								
	46,800			746,172	39,000		176,400	1,110,570	
	362,664			422,496			120,960	96,000	

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
加班費	294,953			294,953				
考績獎金	488,000							488,000
年終獎金	545,500					545,500		
職員退休及離職金	303,264							
工員退休及離職金	59,400							
分擔員工保險費	422,496							
員工通勤交通費	120,960							
其他福利費	96,000							

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	
	303,264	59,400		422,496			120,960	96,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園單位（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				22,062,255	
學前教育計畫				14,987,832	
一般行政管理計畫				6,834,423	
建築及設備計畫				240,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

40501710-39

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				14,987,832	
學前教育計畫				14,987,832	
(上)年度預算數				14,130,480	
學前教育計畫				14,130,480	
(前)年度決算數				12,288,850	
學前教育計畫				12,288,850	
(101)年度決算數				4,324,766	
學前教育計畫				4,324,766	
(100)年度決算數					
學前教育計畫					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林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	3,780,896	240,000		4,020,896	
機械及設備	1,514,096	183,400		1,697,496	
交通及運輸設備	227,804			227,804	
什項設備	2,038,996	56,600		2,095,596	