

中華民國104年度 4-0501703

(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－臺北市立中正幼兒園

附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

主辦會計人員 許建章

機關長官 陳湘羚

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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 -29 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表	第 31 -32 頁
(二) 各項費用彙計表	第 33 -36 頁
(三) 員工人數彙計表	第 37 頁
(四) 用人費用彙計表	第 38 -41 頁
(五) 單位（或計畫）成本分析表	第 42 頁
(六) 5年來主要業務計畫分析表	第 43 頁
(七) 固定項目明細表	第 44 頁
(八) 各項費用分攤表	第 45 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-1

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	22,809,603	14,510,204	8,299,399	57.20
基金用途	25,589,300	18,779,956	6,809,344	36.26
賸餘(短絀－)	-2,779,697	-4,269,752	1,490,055	--
餘絀情形：				
基金餘額	198,349	2,978,046	-2,779,697	-93.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減－)	-2,779,697	-4,269,752	1,490,055	--
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

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-3

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）：

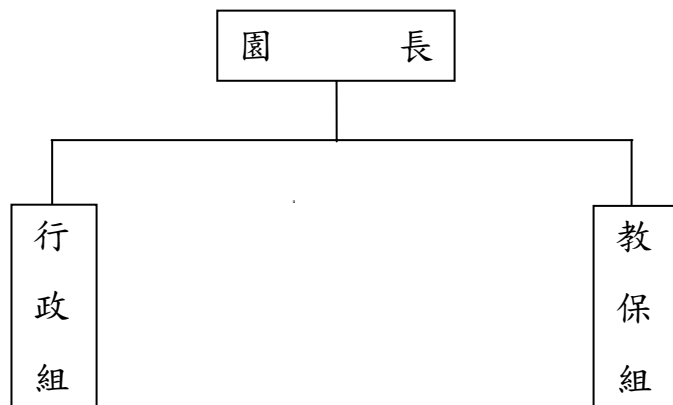
本園設置園長 1 人，綜理全園園務，下設教保組、行政組，現編制教師 2 人、教保員 8 人、行政人員 2 人、人事 1 人、廚工 2 人，總計 16 人。

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：



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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：

- （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		10,064,860	19,107,697	14,510,204	22,809,603
用途部分		5,795,108	16,129,651	18,779,956	25,589,300
餘絀部分		4,269,752	2,978,046	-4,269,752	-2,779,697

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-5

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

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 8,944,812 元，預定招收 5 班，預定招收幼童人數 118 人，新購各科教學設備，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 7,026,451 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 9,618,037 元，係購置各項教學設備及行政設備等，以改善教學環境增進教學效能，並提高行政效率。

二、執行政府重要政策：

- (一) 開啓多元智慧：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－臺北市立中正幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

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 4,454 元，市庫撥款收入 21,071,107 元，學雜費收入 1,652,530 元，雜項收入 81,512 元，基金來源合計 22,809,603 元。

(二) 本年度基金用途：學前教育計畫 8,944,812 元，一般行政管理計畫 7,026,451 元，建築及設備計畫 9,618,037 元，基金用途合計 25,589,300 元。

二、本期餘絀之預計：本年度短絀 2,779,697 元。

三、現金流量之預計：本年度業務活動淨現金流出 2,779,697 元。

四、補辦預算事項：無。

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 3 人、護士 1 人、人事 1 人、廚工 2 人，總計 18 人，較上年度減少工友 3 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 4,454 元，較上年度預算數 0 元，係因報廢財產殘值收入增列 4,454 元。

2. 市庫撥款收入本年度預算數 21,071,107 元，較上年度預算數 12,758,124 元，依業務需要核實增列 8,312,983 元。

3. 學雜費收入本年度預算數 1,652,530 元，較上年度預算數 1,752,080 元，核實減列 99,550 元。

4. 雜項收入本年度預算數 81,512 元，較上年度預算數 0 元，係因代辦費結餘轉入等增列 81,512 元。

5. 用人費用本年度預算數 14,037,817 元，較上年度預算數 16,689,456 元，係因職員薪金等核實減列 2,651,639 元。

6. 服務費用本年度預算數 1,328,216 元，較上年度預算數 1,280,770 元，依業務需要核實增列 47,446 元。

7. 材料及用品費本年度預算數 356,720 元，較上年度預算數 343,998 元，依業務需要核實增列 12,722 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-7

業務計畫及預算概要

中華民國 104 年度

8.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 9,618,037 元，較上年度預算數 211,222 元，係因分攤幸安市場大樓耐震補強工程費用等增列 9,406,815 元。

9.會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費本年度預算數248,510 元，較上年度預算數 254,510 元，係因業務需要核實減列 6,000 元。

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。

本

頁

空

白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-9

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			
19,107,697	4	基金來源	22,809,603	14,510,204	8,299,399
11,163	45	財產收入	4,454		4,454
11,163	451	財產處分收入	4,454		4,454
16,970,139	46	政府撥入收入	21,071,107	12,758,124	8,312,983
16,241,407	462	市庫撥款收入	21,071,107	12,758,124	8,312,983
728,732	46Y	政府其他撥入收入			
1,928,046	4S	教學收入	1,652,530	1,752,080	-99,550
1,928,046	4S1	學雜費收入	1,652,530	1,752,080	-99,550
198,349	4Y	其他收入	81,512		81,512
198,349	4YY	雜項收入	81,512		81,512
16,129,651	5	基金用途	25,589,300	18,779,956	6,809,344
8,130,750	54	學前教育計畫	8,944,812	9,957,264	-1,012,452
7,735,156	5L	一般行政管理計畫	7,026,451	8,611,470	-1,585,019
263,745	5M	建築及設備計畫	9,618,037	211,222	9,406,815
2,978,046	6	本期賸餘(短絀-)	-2,779,697	-4,269,752	1,490,055
4,269,752	71	期初基金餘額	2,978,046	4,269,752	-1,291,706
7,247,798	73	期末基金餘額	198,349		198,349

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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－)	-2,779,697	
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	-2,779,697	
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－)	-2,779,697	
84	期初現金及約當現金	3,274,421	
85	期末現金及約當現金	494,724	

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-11

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	
11,163			合計				4,454	
11,163		451	財產處分收入	年	1	4,454	4,454	新增項目
							4,454	報廢財產殘值收入。(新增)

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
16,241,407	12,758,124		合計				21,071,107	
16,241,407	12,758,124	462	市庫撥款收入	年	1	21,071,107	21,071,107	較上年度預算數12,758,124元，增加8,312,983元。市府補助款。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-13

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	
1,928,046	1,752,080		合計				1,652,530	
1,928,046	1,752,080	4S1	學雜費收入				1,652,530	較上年度預算數1,752,080元，減少99,550元。
				人、學期	83x2	7,000	1,162,000	幼兒園學費收入。
				人、學期	83x2	2,955	490,530	幼兒園雜費收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
198,349			合計				81,512	
198,349		4YY	雜項收入	年	1	81,512	81,512	新增項目
							81,512	代辦費結餘轉入等。(新增)

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-15

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	
8,130,750	9,957,264		合 計				8,944,812	
6,736,681	8,560,876	1	用人費用				7,573,046	
4,268,558	5,102,880	11	正式員額薪資				4,445,280	較上年度預算數5,102,880元，減少657,600元。
4,268,558	4,406,880	113	職員薪金	人、月 年	8x12 1	900 4,358,880	4,445,280 86,400 4,358,880	教保員教保費。(新增) 教職員10人薪金(詳用人費用彙計表)。
	696,000	114	工員工資				57,200	較上年度預算數57,200元，無增減。
34,723	57,200	12	聘僱及兼職人員薪資				57,200	
34,723	57,200	124	兼職人員酬金	節	220	260	57,200	教師代課鐘點費，本園編制教師總人數2人，按9分之1計，編列1人，每人220節，總節數1人*220節=220節。
19,222	54,814	13	超時工作報酬				23,880	較上年度預算數54,814元，減少30,934元。
19,222	53,134	131	加班費	人、小時	10x12	185	22,200 22,200	趕辦業務加班費。(統籌業務費)
	1,680	133	誤餐費				1,680	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
525,276	1,063,104	15	獎金	人、次	21x1	80	1,680	運動會工作人員誤餐費用等。
							908,104	較上年度預算數1,063,104元，減少155,000元。
86,470	425,240	151	考績獎金				363,240	
				年	1	363,240	363,240	依考績法規定核發之獎金。
438,806	637,864	152	年終獎金				544,864	
				年	1	544,864	544,864	依規定於年節加發之獎金。
1,035,783	639,888	16	退休及卹償金				608,832	較上年度預算數639,888元，減少31,056元。
98,311	605,088	161	職員退休及離職金				608,832	
				年	1	608,832	608,832	提撥退撫基金。
937,472	34,800	162	工員退休及離職金					
853,119	1,642,990	18	福利費				1,529,750	較上年度預算數1,642,990元，減少113,240元。
489,509	531,720	181	分擔員工保險費				464,040	
				年	1	464,040	464,040	分擔公保、勞保、健保費。
16,000	19,500	183	傷病醫藥費				19,500	
				人	1	3,500	3,500	健康檢查補助費。
				人	1	16,000	16,000	健康檢查補助費。
120,098	173,880	187	員工通勤交通費				166,320	
				人、月、段	2x12x3	630	45,360	教師上下班交通費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-17

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	
227,512	917,890	18Y	其他福利費	人、月、段	8x12x2	630	120,960	教保員上下班交通費。
							879,890	
				年	1	128,000	128,000	休假旅遊補助費。
				年	1	121,720	121,720	結婚補助費(30,430元*2月*2人)。
				年	1	146,200	146,200	教職員工子女教育補助。
				年	1	129,720	129,720	生育補助費(32,430元*2月*2人)。
				年	1	354,250	354,250	喪葬補助費(35,425元*5月*2人)。
545,760	1,067,880	2	服務費用				1,036,536	
191,911	321,550	21	水電費				250,406	較上年度預算數321,550元，減少71,144元。
162,235	291,550	212	工作場所電費				192,096	
				年	1	192,096	192,096	班級電費。
29,676	30,000	214	工作場所水費				58,310	
				年	1	58,310	58,310	班級水費〔(基本數240,000元+變動數10,310元*5班)*20%〕。
2,000	12,400	23	旅運費				12,400	較上年度預算數12,400元，無增減。
2,000	12,400	231	國內旅費				12,400	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
		24	印刷裝訂與廣告費	年	1	12,400	12,400	因公市外出差旅費。
		241	印刷及裝訂費				20,000	新增項目
				年	1	20,000	20,000	幼兒美術創造成果裝訂等。(新增)
185,018	430,200	25	修理保養及保固費				430,200	較上年度預算數430,200元，無增減。
120,000	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(建物年齡31年以上)園舍及其他建築物之維修。
1,500	10,200	255	機械及設備修護費				10,200	
				年	1	10,200	10,200	電腦設備維護費。(電腦專案計畫)
63,518	63,000	257	什項設備修護費				63,000	
				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。
79,811	83,930	27	一般服務費				81,930	較上年度預算數83,930元，減少2,000元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-19

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	
3,153	5,280	276	佣金、匯費、經理費及手續費	人、學期	95x2	30	5,700	委託超商代收學雜費等手續費。
64,558	62,920	27D	計時與計件人員酬金	小時	440	143	62,920	
12,100	15,730	27F	體育活動費	人、年	10x1	1,210	12,100	文康活動費，本園編列教師2人，教保員8人，合計10人，每人編列1,210元。
87,020	219,800	28	專業服務費	人、年	1x1	1,210	1,210	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。
9,600	100,800	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	節	8	1,600	12,800	教師成長訓練外聘講座鐘點費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
				節	3	1,600	4,800	(新增)
				節	128	700	89,600	運動會外聘活動節目主持人費用等。
				節	4	1,600	6,400	社區教保資源中心講授鐘點費。
								性別平等教育宣導活動外聘訓練講授鐘點費(國內專家學者)。
7,675	11,000	287	委託檢驗(定)試驗認證費				11,000	
				年	1	5,000	5,000	消防安全檢測費。(班級業務費)
				年	1	6,000	6,000	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	套裝軟體。(電腦專案計畫)
69,745	72,000	28Y	其他				81,000	
				人、月	8x9	500	36,000	工作人員午餐指導費。
				班、人、月	5x2x9	500	45,000	學童午餐指導費。
257,814	133,998	3	材料及用品費				146,720	
41,750	42,478	31	使用材料費				40,800	較上年度預算數42,478元，減少1,678元。
41,750	42,478	315	設備零件				40,800	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-21

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	
216,064	91,520	32	用品消耗	年	1	40,800	40,800	教學用校務行政電腦耗材。(電腦專案計畫)
		325	服裝				105,920	較上年度預算數91,520元，增加14,400元。
3,024	15,000	328	醫療用品(非醫療院所使用)	套	18	800	14,400	工作圍服。(新增)
		32Y	其他	年	1	15,000	15,000	學童保健藥品。
213,040	76,520			班、年	5x1	5,000	25,000	班級業務費(含垃圾袋費用、消毒藥水、衛生清潔用品費、衛生紙及教室佈置費等)。
				年	1	31,520	31,520	運動會場地租借及佈置、音響器材、表演服裝道具、材料、海報、紙張及茶水費用等。
				年	1	6,000	6,000	運動會用獎牌、獎狀及獎品費用等。
				年	1	10,400	10,400	社區教保資源中心業務用材料費及雜支費用等。
				年	1	3,600	3,600	性別平等教育宣導活動用材料費、講義教材費及茶水雜支費用

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
590,495	194,510	7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動 費				188,510	等。
590,495	194,510	74	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟				188,510	較上年度預算數194,510元，減 少6,000元。
590,495	194,510	74Y	其他				188,510	
				人	18	2,000	36,000	教師節禮品。
				人、學期	5x2	11,633	116,330	低收入戶家庭幼生月費補助。
				人、月	2x9	2,010	36,180	危機家庭幼生餐點費補助。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-23

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	
7,735,156	8,611,470		合 計				7,026,451	
7,439,127	8,128,580	1	用人費用				6,464,771	
4,707,609	4,800,000	11	正式員額薪資				4,248,000	較上年度預算數4,800,000元，減少552,000元。
3,352,045	3,708,000	113	職員薪金	年	1	3,516,000	3,516,000	職員6人薪金(詳用人費用彙計表)。
1,355,564	1,092,000	114	工員工資	年	1	732,000	732,000	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
178,048	192,532	13	超時工作報酬				188,799	較上年度預算數192,532元，減少3,733元。
178,048	192,532	131	加班費	年	1	188,799	188,799	不休假出勤加班費。
1,258,193	1,208,000	15	獎金				1,063,000	較上年度預算數1,208,000元，減少145,000元。
641,693	608,000	151	考績獎金	年	1	532,000	532,000	依考績法規定核發之獎金。
616,500	600,000	152	年終獎金	年	1	531,000	531,000	依規定於年節加發之獎金。
539,217	1,236,584	16	退休及卹償金				336,120	較上年度預算數1,236,584元，減

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
299,545	321,984	161	職員退休及離職金	年	1	299,520	299,520	少900,464元。
239,672	914,600	162	工員退休及離職金	年	1	36,600	36,600	提撥退撫基金。
756,060	691,464	18	福利費				628,852	提撥勞工退休準備金。
505,985	434,064	181	分擔員工保險費	年	1	393,012	393,012	較上年度預算數691,464元，減少62,612元。
114,075	113,400	187	員工通勤交通費	人、月、段	4x12x2	630	60,480	分擔公保、勞保、健保費。
				人、月、段	1x12x3	630	22,680	職員工友上下班交通費。
				人、月、段	3x12x1	630	22,680	職員工友上下班交通費。
136,000	144,000	18Y	其他福利費	年	1	112,000	112,000	130,000
				人、年	3x1	6,000	18,000	休假旅遊補助費。
140,946	212,890	2	服務費用				291,680	退休人員三節慰問金。
7,746	90,890	27	一般服務費				169,680	較上年度預算數90,890元，增加78,790元。
486		276	佣金、匯費、經理費及手續費					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-25

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	
	80,000	279	外包費	人、年	4x1	40,000	160,000	消化超額職工(技工、工友)業務外包費。
							160,000	
7,260	10,890	27F	體育活動費	人、年	8x1	1,210	9,680	文康活動費，本園編列職員6人，工員2人，共計8人，每人編列1,210元。
							9,680	
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	年	1	50,000	50,000	校園安全保全系統服務費。
96,000	72,000	29	公共關係費				72,000	較上年度預算數72,000元，無增減。
96,000	72,000	291	公共關係費	月	12	6,000	72,000	園長特別費。
135,383	210,000	3	材料及用品費				210,000	較上年度預算數210,000元，無增減。
135,383	210,000	32	用品消耗				210,000	
135,383	210,000	321	辦公(事務)用品	年	1	210,000	210,000	
							210,000	本園奉核定5班，未達15班以15班計列，統籌業務費計算如下：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
19,700	60,000	7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費				60,000	1,290元x15班x12月=232,200元， 除依實際需求移列加班費22,200 元外，其餘如列數。
19,700	60,000	73	分擔				60,000	較上年度預算數60,000元，無增 減。
19,700	60,000	732	分擔大樓管理費				60,000	
				月	12	5,000	60,000	大樓公共事務分攤費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-27

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	
263,745	211,222		合計				9,618,037	
263,745	211,222	5	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資				9,618,037	
263,745	211,222	51	購置固定資產				213,000	
263,745	211,222		一般建築及設備計畫				213,000	新增。
146,101			班級設備					
15,380		514	購置機械及設備					
130,721		516	購置什項設備					
117,644	69,700		資訊設備				63,000	
117,644	69,700	514	購置機械及設備				63,000	
				部	2	23,000	46,000	汰換個人電腦。(電腦專案計畫)
				年	1	17,000	17,000	電腦周邊設備及零組件。(電腦專案計畫)
	141,522		幼兒園設備				150,000	
	31,275	514	購置機械及設備				12,000	
				年	1	12,000	12,000	類單眼數位相機(捕捉好動幼兒)

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	
	12,247	515	購置交通及運輸設備					各項活動之靜動態精彩畫面)。
	98,000	516	購置什項設備				138,000	
				臺	1	40,000	40,000	電動雙孔鑽孔機。
				組	1	98,000	98,000	廚房排油煙機(含靜電除油器、變頻啟動器、安裝、測試及整合)。
		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)				9,405,037	
			一般建築及設備計畫				9,405,037	新增。
			幸安市場大樓耐震補強工程				9,405,037	
		581	遞延修繕房屋建築支出				9,405,037	
				式	1	8,105,255	8,877,607	一、施工費
							8,105,255	補強工程。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-29

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	
				式	1	772,352	772,352	修復工程。
				式	1	274,399	274,399	二、委託技術服務費(總包價法)。
				式	1	253,031	253,031	三、工程管理費(按施工費2%提列)。

本

頁

空

白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-31

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	%	
13,963,938	100.00		資產合計	6,914,489	100.00	2,497,503	7,196,683	9,694,186	100.00	-2,779,697
13,963,938	100.00	1	資產	6,914,489	100.00	2,497,503	7,196,683	9,694,186	100.00	-2,779,697
7,604,173	54.46	11	流動資產	554,724	8.03	549,215	2,785,206	3,334,421	34.40	-2,779,697
7,544,173	54.03	111	現金	494,724	7.15	482,415	2,792,006	3,274,421	33.78	-2,779,697
7,544,173	54.03	1112	銀行存款	494,724	7.15	482,415	2,792,006	3,274,421	33.78	-2,779,697
		113	應收款項			66,800	-66,800			
		113Y	其他應收款			66,800	-66,800			
60,000	0.43	115	預付款項	60,000	0.88		60,000	60,000	0.62	
60,000	0.43	1154	預付費用	60,000	0.88		60,000	60,000	0.62	
1,553,212	11.12	12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,553,212	22.46	1,948,288	-395,076	1,553,212	16.02	
1,553,212	11.12	124	準備金	1,553,212	22.46	1,948,288	-395,076	1,553,212	16.02	
1,354,863	9.70	1241	退休及離職準備金	1,354,863	19.59	1,948,288	-593,425	1,354,863	13.98	
198,349	1.42	124Y	其他準備金	198,349	2.87		198,349	198,349	2.04	
4,806,553	34.42	13	其他資產	4,806,553	69.51		4,806,553	4,806,553	49.58	
4,806,553	34.42	131	什項資產	4,806,553	69.51		4,806,553	4,806,553	49.58	
4,806,553	34.42	1316	代管資產	4,806,553	69.51		4,806,553	4,806,553	49.58	
13,963,938	100.00		負債及基金餘額合計	6,914,489	100.00	2,497,503	7,196,683	9,694,186	100.00	-2,779,697

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	%	
6,716,140	48.10	2	負債	6,716,140	97.13	2,497,503	4,218,637	6,716,140	69.28	
554,724	3.98	21	流動負債	554,724	8.02	549,215	5,509	554,724	5.72	
554,724	3.98	212	應付款項	554,724	8.02	549,215	5,509	554,724	5.72	
523,669	3.76	2123	應付代收款	523,669	7.57	414,840	108,829	523,669	5.40	
31,055	0.22	2125	應付費用	31,055	0.45	134,375	-103,320	31,055	0.32	
6,161,416	44.12	22	其他負債	6,161,416	89.11	1,948,288	4,213,128	6,161,416	63.56	
6,161,416	44.12	221	什項負債	6,161,416	89.11	1,948,288	4,213,128	6,161,416	63.56	
1,354,863	9.70	2213	應付退休及離職金	1,354,863	19.59	1,948,288	-593,425	1,354,863	13.98	
4,806,553	34.42	2214	應付代管資產	4,806,553	69.52		4,806,553	4,806,553	49.58	
7,247,798	51.90	3	基金餘額	198,349	2.87		2,978,046	2,978,046	30.72	-2,779,697
7,247,798	51.90	31	基金餘額	198,349	2.87		2,978,046	2,978,046	30.72	-2,779,697
7,247,798	51.90	311	基金餘額	198,349	2.87		2,978,046	2,978,046	30.72	-2,779,697
7,247,798	51.90	3111	累積餘額	198,349	2.87		2,978,046	2,978,046	30.72	-2,779,697

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3,488,875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－臺北市立中正幼兒園

40501703-33

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 用途別科目	合計	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
16,129,651	18,779,956	合計	25,589,300	8,944,812	7,026,451	9,618,037	
14,175,808	16,689,456	用人費用	14,037,817	7,573,046	6,464,771		
8,976,167	9,902,880	正式員額薪資	8,693,280	4,445,280	4,248,000		
7,620,603	8,114,880	職員薪金	7,961,280	4,445,280	3,516,000		
1,355,564	1,788,000	工員工資	732,000		732,000		
34,723	57,200	聘僱及兼職人員薪資	57,200	57,200			
34,723	57,200	兼職人員酬金	57,200	57,200			
197,270	247,346	超時工作報酬	212,679	23,880	188,799		
197,270	245,666	加班費	210,999	22,200	188,799		
	1,680	誤餐費	1,680	1,680			
1,783,469	2,271,104	獎金	1,971,104	908,104	1,063,000		
728,163	1,033,240	考績獎金	895,240	363,240	532,000		
1,055,306	1,237,864	年終獎金	1,075,864	544,864	531,000		
1,575,000	1,876,472	退休及卹償金	944,952	608,832	336,120		
397,856	927,072	職員退休及離職金	908,352	608,832	299,520		
1,177,144	949,400	工員退休及離職金	36,600		36,600		
1,609,179	2,334,454	福利費	2,158,602	1,529,750	628,852		
995,494	965,784	分擔員工保險費	857,052	464,040	393,012		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
16,000	19,500	傷病醫藥費	19,500	19,500			
234,173	287,280	員工通勤交通費	272,160	166,320	105,840		
363,512	1,061,890	其他福利費	1,009,890	879,890	130,000		
686,706	1,280,770	服務費用	1,328,216	1,036,536	291,680		
191,911	321,550	水電費	250,406	250,406			
162,235	291,550	工作場所電費	192,096	192,096			
29,676	30,000	工作場所水費	58,310	58,310			
2,000	12,400	旅運費	12,400	12,400			
2,000	12,400	國內旅費	12,400	12,400			
		印刷裝訂與廣告費	20,000	20,000			
		印刷及裝訂費	20,000	20,000			
185,018	430,200	修理保養及保固費	430,200	430,200			
120,000	357,000	一般房屋修護費	357,000	357,000			
1,500	10,200	機械及設備修護費	10,200	10,200			
63,518	63,000	什項設備修護費	63,000	63,000			
87,557	174,820	一般服務費	251,610	81,930	169,680		
3,639	5,280	佣金、匯費、經理費及手續費	5,700	5,700			
	80,000	外包費	160,000		160,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-35

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	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
64,558	62,920	計時與計件人員酬金	62,920	62,920			
19,360	26,620	體育活動費	22,990	13,310	9,680		
124,220	269,800	專業服務費	291,600	241,600	50,000		
9,600	100,800	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,600	113,600			
7,675	11,000	委託檢驗(定)試驗認證費	11,000	11,000			
	36,000	電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
106,945	122,000	其他	131,000	81,000	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		
393,197	343,998	材料及用品費	356,720	146,720	210,000		
41,750	42,478	使用材料費	40,800	40,800			
41,750	42,478	設備零件	40,800	40,800			
351,447	301,520	用品消耗	315,920	105,920	210,000		
135,383	210,000	辦公(事務)用品	210,000		210,000		
		服裝	14,400	14,400			
3,024	15,000	醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
213,040	76,520	其他	76,520	76,520			
263,745	211,222	購建固定資產、無形資產及非	9,618,037			9,618,037	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
		理財目的之長期投資					
263,745	211,222	購置固定資產	213,000			213,000	
133,024	100,975	購置機械及設備	75,000			75,000	
	12,247	購置交通及運輸設備					
130,721	98,000	購置什項設備	138,000			138,000	
		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)	9,405,037			9,405,037	
		遞延修繕房屋建築支出	9,405,037			9,405,037	
610,195	254,510	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,510	188,510	60,000		
19,700	60,000	分擔	60,000		60,000		
19,700	60,000	分擔大樓管理費	60,000		60,000		
590,495	194,510	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	188,510	188,510			
590,495	194,510	其他	188,510	188,510			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-37

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	18	21	-3	
學前教育計畫部分	10	12	-2	
正式職員	10	10		
正式工員		2	-2	
一般行政管理計畫部分	8	9	-1	
正式職員	6	6		
正式工員	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。

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	14,037,817	8,693,280	57,200	212,679		1,075,864		895,240
學前教育計畫	7,573,046	4,445,280	57,200	23,880		544,864		363,240
職員薪金	4,445,280	4,445,280						
兼職人員酬金	57,200		57,200					
加班費	22,200			22,200				
誤餐費	1,680			1,680				
考績獎金	363,240							363,240
年終獎金	544,864					544,864		
職員退休及離職金	608,832							
分擔員工保險費	464,040							
傷病醫藥費	19,500							
員工通勤交通費	166,320							
其他福利費	879,890							
一般行政管理計畫	6,464,771	4,248,000		188,799		531,000		532,000
職員薪金	3,516,000	3,516,000						
工員工資	732,000	732,000						
加班費	188,799			188,799				
考績獎金	532,000							532,000

—臺北市立中正幼兒園

40501703-39

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	
	944,952			857,052	19,500		272,160	1,009,890	
	608,832			464,040	19,500		166,320	879,890	
	608,832			464,040	19,500		166,320	879,890	
	336,120			393,012			105,840	130,000	

中華民國

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	
	299,520								
	36,600								
				393,012			105,840	130,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

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				25,589,300	
學前教育計畫				8,944,812	
一般行政管理計畫				7,026,451	
建築及設備計畫				9,618,037	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-43

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				8,944,812	
學前教育計畫				8,944,812	
(上)年度預算數				9,957,264	
學前教育計畫				9,957,264	
(前)年度決算數				8,130,750	
學前教育計畫				8,130,750	
(101)年度決算數				2,969,945	
學前教育計畫				2,969,945	
(100)年度決算數					
學前教育計畫					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

固定項目明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園

40501703-45

各項費用分攤表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科目名稱	預定完成 工作總數		合辦單位	分攤方式	分攤 比率 %	總經費	分 攤 標 準				說 明
	設備及投資										
	單位	數量					合計	施工費用	工程管理費	委外費用	
建築及設備計畫						44,426,248	2,491,403		1,195,235	1,296,168	主辦
遞延修繕房屋建築支出						44,426,248	2,491,403		1,195,235	1,296,168	
幸安市場大樓	平方公尺	2,353.39	臺北市市場處	各單位按樓地板面積百分比分攤	38.32	17,024,137	954,705		458,014	496,691	
耐震補強工程	平方公尺	1,300.38	臺北市立中正幼兒園	各單位按樓地板面積百分比分攤	21.17	9,405,037	527,430		253,031	274,399	
	平方公尺	1,271.40	臺北市立圖書館	各單位按樓地板面積百分比分攤	20.70	9,196,234	515,721		247,414	268,307	
	平方公尺	1,216.64	臺北市政府社會局	各單位按樓地板面積百分比分攤	19.81	8,800,840	493,547		236,776	256,771	