

中華民國 104 年度

(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 (4-0501710)

訂 附屬單位決算之分決算  
(特別收入基金)

主辦會計人員 蔡宛瑩

代理會計 蔡宛瑩

機關長官 謝美琪

臺北市立士林  
幼兒園園長 謝美琪

# 臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林幼兒園

## 中華民國 104 年度

|                               |           |   |
|-------------------------------|-----------|---|
| 甲、財務摘要.....                   | 第 1       | 頁 |
| 乙、總說明.....                    | 第 3 至 5   | 頁 |
| 丙、決算主要表                       |           |   |
| 一、基金來源、用途及餘絀表.....            | 第 7       | 頁 |
| 二、現金流量表.....                  | 第 9       | 頁 |
| 三、平衡表.....                    | 第 10 至 11 | 頁 |
| 丁、決算明細表                       |           |   |
| 一、基金來源明細表.....                | 第 13      | 頁 |
| 二、基金用途明細表.....                | 第 14 至 16 | 頁 |
| 三、固定項目增減情形表.....              | 第 17      | 頁 |
| 四、購置固定資產明細表.....              | 第 18      | 頁 |
| 五、資金轉投資及其餘絀明細表.....           | 第 --      | 頁 |
| 戊、決算參考表                       |           |   |
| 一、員工人數彙計表.....                | 第 21      | 頁 |
| 二、用人費用彙計表.....                | 第 22 至 23 | 頁 |
| 三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....       | 第 --      | 頁 |
| 四、主要業務計畫執行績效摘要表.....          | 第 24      | 頁 |
| 五、各項費用彙計表.....                | 第 25 至 26 | 頁 |
| 六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表..... | 第 27      | 頁 |
| (附財產分類統計表).....               |           |   |
| 附錄(調節表及對帳單等).....             |           |   |

# 甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園  
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           | 20,118,809 | 20,048,877 | 69,932    | 0.35   |
| 基金用途           | 19,665,204 | 20,150,810 | - 485,606 | - 2.41 |
| 賸餘(短絀-)        | 453,605    | 101,933    | 555,538   | 545.00 |
| 餘絀情形：          |            |            |           |        |
| 基金餘額           | 6,909,104  | 6,455,499  | 453,605   | 7.03   |
| 現金流量(註)：       |            |            |           |        |
| 現金及約當現金之淨增(減-) | - 19,942   | - 260,767  | 240,825   | 92.35  |

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

# 乙、總說明

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

## 總 說 明

中華民國 104 年度

### 一、業務計畫實施績效：

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。

#### (一)學前教育計畫：

本年度預算編列14,987,832元，決算數13,152,397元。

103學年下學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數118人，實際學生人數115人。

104學年上學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數118人，實際學生人數113人。

係新購各科教學設備，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，決算數6,312,570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（不含補辦預算0元及以前年度保留數0元），決算數200,237元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，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

## 總 說 明

中華民國 104 年度

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

#### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數20,118,809元，較預算數18,444,812元，增加1,673,997元，計增9.08%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.財產處分收入：決算數1,600元，較預算數3,198元，減少1,598元，計減49.97%。

主要係因：

財產變賣所得覈實認列。

2.公庫撥款收入：決算數16,991,992元，較預算數16,530,254元，增加461,738元，計增2.79%。

主要係因：

教育局補助公立幼兒園助你好孕專案等經費。

3.政府其他撥入收入：決算數851,944元，較預算數0元，增加851,944元。

主要係因：

教育部補助5歲幼兒免學費等經費。

4.學雜費收入：決算數1,983,150元，較預算數1,911,360元，增加71,790元，計增3.76%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

5.雜項收入：決算數290,123元，較預算數0元，增加290,123元。

主要係因：

幼兒園代收代付計畫贖餘款等。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數19,665,204元，較預算數22,062,255元，減少2,397,051元，計減10.86%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.學前教育計畫：決算數13,152,397元，較預算數14,987,832元，減少1,835,435元，計減12.25%。

主要係因：

人事費等覈實支付贖餘。

2.一般行政管理計畫：決算數6,312,570元，較預算數6,834,423元，減少521,853元，計減7.64%。

主要係因：

人事費等覈實支付贖餘。

3.建築及設備計畫：決算數200,237元，較預算數240,000元，減少39,763元，計減16.57%。

主要係因：

資訊設備購置，覈實支付贖餘。

#### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數453,605元，較預算短絀數3,617,443元，反絀為餘，計相差4,071,048元。

主要係因：

1.用人費覈實支付贖餘。

2.74Y其他依實際弱勢家庭幼生覈實支付贖餘。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

## 總 說 明

中華民國 104 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入328,022元。  
其他活動之淨現金流出347,964元。  
本年度現金及約當現金之淨減19,942元。  
期初現金及約當現金6,951,887元。  
期末現金及約當現金6,931,945元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,744,915元，包括：  
流動資產6,999,125元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,662,556元。  
其他資產2,083,234元。  
決算日負債總額為3,835,811元，包括：  
流動負債449,285元。  
其他負債3,386,526元。  
決算日基金餘額為累積餘額6,909,104元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加454,100元，包括：  
機械及設備259,850元。  
交通及運輸設備0元。  
什項設備194,250元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為0元。

本 頁 空 白

# 丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

| 科 目          | 本年度預算數     |        | 本年度決算數     |        | 比較增減       |         | 上年度決算審定數   |        |
|--------------|------------|--------|------------|--------|------------|---------|------------|--------|
|              | 金額         | %      | 金額         | %      | 金額         | %       | 金額         | %      |
| 4 基金來源       | 18,444,812 | 100.00 | 20,118,809 | 100.00 | 1,673,997  | 9.08    | 20,048,877 | 100.00 |
| 43 勞務收入      |            |        |            |        |            | 0.00    | 3,500      | 0.02   |
| 431 服務收入     |            |        |            |        |            |         | 3,500      | 0.02   |
| 45 財產收入      | 3,198      | 0.02   | 1,600      | 0.01   | -1,598     | -49.97  | 10,660     | 0.05   |
| 451 財產處分收入   | 3,198      | 0.02   | 1,600      | 0.01   | -1,598     | -49.97  | 10,660     | 0.05   |
| 46 政府撥入收入    | 16,530,254 | 89.62  | 17,843,936 | 88.69  | 1,313,682  | 7.95    | 17,974,314 | 89.65  |
| 462 公庫撥款收入   | 16,530,254 | 89.62  | 16,991,992 | 84.46  | 461,738    | 2.79    | 16,773,030 | 83.66  |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            |        | 851,944    | 4.23   | 851,944    | 0.00    | 1,201,284  | 5.99   |
| 4S 教學收入      | 1,911,360  | 10.36  | 1,983,150  | 9.86   | 71,790     | 3.76    | 1,989,890  | 9.93   |
| 4S1 學雜費收入    | 1,911,360  | 10.36  | 1,983,150  | 9.86   | 71,790     | 3.76    | 1,989,890  | 9.93   |
| 4Y 其他收入      |            |        | 290,123    | 1.44   | 290,123    | 0.00    | 70,513     | 0.35   |
| 4YY 雜項收入     |            |        | 290,123    | 1.44   | 290,123    | 0.00    | 70,513     | 0.35   |
| 5 基金用途       | 22,062,255 | 100.00 | 19,665,204 | 100.00 | -2,397,051 | -10.86  | 20,150,810 | 100.00 |
| 54 學前教育計畫    | 14,987,832 | 67.93  | 13,152,397 | 66.88  | -1,835,435 | -12.25  | 13,627,060 | 67.63  |
| 5L 一般行政管理計畫  | 6,834,423  | 30.98  | 6,312,570  | 32.10  | -521,853   | -7.64   | 6,219,332  | 30.86  |
| 5M 建築及設備計畫   | 240,000    | 1.09   | 200,237    | 1.02   | -39,763    | -16.57  | 304,418    | 1.51   |
| 購置固定資產       | 240,000    | 1.09   | 200,237    | 1.02   | -39,763    | -16.57  | 304,418    | 1.51   |
| 本期賸餘(短絀-)    | -3,617,443 |        | 453,605    |        | 4,071,048  | -112.54 | -101,933   |        |
| 期初基金餘額       | 3,617,443  |        | 6,455,499  |        | 2,838,056  | 78.45   | 6,557,432  |        |
| 解繳公庫         |            |        |            |        |            |         |            |        |
| 期末基金餘額       |            |        | 6,909,104  |        | 6,909,104  | 0.00    | 6,455,499  |        |

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。  
2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數0元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

| 科 目          | 核 准 文 號            | 核 准 金 額   |
|--------------|--------------------|-----------|
| 462 公庫撥款收入   | 北市教會字第10531557200號 | 461,738   |
| 46Y 政府其他撥入收入 | 北市教會字第10531557200號 | 851,944   |
| 4S1 學雜費收入    | 北市教會字第10531557200號 | 71,790    |
| 4YY 雜項收入     | 北市教會字第10531557200號 | 290,123   |
| 54 學前教育計畫    | 北市教會字第10531557200號 | 1,409,818 |
| 5L 一般行政管理計畫  | 北市教會字第10531557200號 | 26,917    |

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林幼兒園

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

| 項 目                     | 預 算 數      | 決 算 數     | 比 較 增 減   |         |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|---------|
|                         |            |           | 金額        | %       |
| 81 業務活動之現金流量            |            |           |           |         |
| 811 本期賸餘(短絀—)           | -3,617,443 | 453,605   | 4,071,048 | -112.54 |
| 812 調整非現金項目             |            | -125,583  | -125,583  |         |
| 8123 流動資產淨減(淨增—)        |            | -12,180   | -12,180   |         |
| 8124 流動負債淨增(淨減—)        |            | -113,403  | -113,403  |         |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出一)     | -3,617,443 | 328,022   | 3,945,465 | -109.07 |
| 82 其他活動之現金流量            |            |           |           |         |
| 825 增加短期債務及其他負債         |            |           |           |         |
| 82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 |            | -290,123  | -290,123  |         |
| 82D 減少短期債務及其他負債         |            | -57,841   | -57,841   |         |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)     |            | -347,964  | -347,964  |         |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減—)      | -3,617,443 | -19,942   | 3,597,501 | -99.45  |
| 84 期初現金及約當現金            | 4,272,665  | 6,951,887 | 2,679,222 | 62.71   |
| 85 期末現金及約當現金            | 655,222    | 6,931,945 | 6,276,723 | 957.95  |

## 臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立士林幼兒園

## 平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

| 科<br>目<br><br>名 稱    | 本年度決算數     |        | 上年度決算審定數   |        | 比較增減(-)  |         |
|----------------------|------------|--------|------------|--------|----------|---------|
|                      | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額      | %       |
| 1 資 產                | 10,744,915 | 100.00 | 10,871,121 | 100.00 | -126,206 | -1.16   |
| 11 流動資產              | 6,999,125  | 65.14  | 7,006,887  | 64.45  | -7,762   | -0.11   |
| 111 現金               | 6,931,945  | 64.51  | 6,951,887  | 63.95  | -19,942  | -0.29   |
| 1112 銀行存款            | 6,931,945  | 64.51  | 6,951,887  | 63.95  | -19,942  | -0.29   |
| 1112-1 銀行存款-市庫存款     | 6,482,660  | 60.33  | 6,340,373  | 58.32  | 142,287  | 2.24    |
| 1112-2 銀行存款-保管款      | 394,621    | 3.67   | 556,514    | 5.12   | -161,893 | -29.09  |
| 1112-6 銀行存款-代繳費款專戶   | 54,664     | 0.51   | 55,000     | 0.51   | -336     | -0.61   |
| 1113 零用及週轉金          | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0        | 0.00    |
| 113 應收款項             | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0        | 0.00    |
| 113Y 其他應收款           | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0        | 0.00    |
| 115 預付款項             | 67,180     | 0.63   | 55,000     | 0.51   | 12,180   | 22.15   |
| 1154 預付費用            | 67,180     | 0.63   | 55,000     | 0.51   | 12,180   | 22.15   |
| 12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 1,662,556  | 15.47  | 1,781,000  | 16.38  | -118,444 | -6.65   |
| 124 準備金              | 1,662,556  | 15.47  | 1,781,000  | 16.38  | -118,444 | -6.65   |
| 1241 退休及離職準備金        | 1,301,920  | 12.12  | 1,710,487  | 15.73  | -408,567 | -23.89  |
| 124Y 其他準備金           | 360,636    | 3.36   | 70,513     | 0.65   | 290,123  | 411.45  |
| 124Y-2 其他準備金-其他      | 360,636    | 3.36   | 70,513     | 0.65   | 290,123  | 411.45  |
| 13 其他資產              | 2,083,234  | 19.39  | 2,083,234  | 19.16  | 0        | 0.00    |
| 131 什項資產             | 2,083,234  | 19.39  | 2,083,234  | 19.16  | 0        | 0.00    |
| 1315 暫付及待結轉帳項        | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0        | 0.00    |
| 1316 代管資產            | 2,083,234  | 19.39  | 2,083,234  | 19.16  | 0        | 0.00    |
| 1316-2 代管資產-房屋及建築設備  | 2,083,234  | 19.39  | 2,083,234  | 19.16  | 0        | 0.00    |
| 資 產 合 計              | 10,744,915 | 100.00 | 10,871,121 | 100.00 | -126,206 | -1.16   |
| 2 負 債                | 3,835,811  | 35.70  | 4,415,622  | 40.62  | -579,811 | -13.13  |
| 21 流動負債              | 449,285    | 4.18   | 562,688    | 5.18   | -113,403 | -20.15  |
| 212 應付款項             | 449,285    | 4.18   | 562,688    | 5.18   | -113,403 | -20.15  |
| 2123 應付代收款           | 449,285    | 4.18   | 562,688    | 5.18   | -113,403 | -20.15  |
| 22 其他負債              | 3,386,526  | 31.52  | 3,852,934  | 35.44  | -466,408 | -12.11  |
| 221 什項負債             | 3,386,526  | 31.52  | 3,852,934  | 35.44  | -466,408 | -12.11  |
| 2211 存入保證金           | 0          | 0.00   | 48,826     | 0.45   | -48,826  | -100.00 |
| 2213 應付退休及離職金        | 1,301,920  | 12.12  | 1,710,487  | 15.73  | -408,567 | -23.89  |
| 2214 應付代管資產          | 2,083,234  | 19.39  | 2,083,234  | 19.16  | 0        | 0.00    |
| 2215 暫收及待結轉帳項        | 1,372      | 0.01   | 10,387     | 0.10   | -9,015   | -86.79  |

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債0元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。



臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立士林幼兒園

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目  |                   | 本 年 度 決 算 數 |        | 上 年 度 決 算 審 定 數 |        | 比 較 增 減 (-) |       |
|------|-------------------|-------------|--------|-----------------|--------|-------------|-------|
| 名 稱  |                   | 金 額         | %      | 金 額             | %      | 金 額         | %     |
| 3    | 基金餘額              | 6,909,104   | 64.30  | 6,455,499       | 59.38  | 453,605     | 7.03  |
| 31   | 基金餘額              | 6,909,104   | 64.30  | 6,455,499       | 59.38  | 453,605     | 7.03  |
| 311  | 基金餘額              | 6,909,104   | 64.30  | 6,455,499       | 59.38  | 453,605     | 7.03  |
| 3111 | 累積餘額              | 6,909,104   | 64.30  | 6,455,499       | 59.38  | 453,605     | 7.03  |
|      | 負 債 及 基 金 餘 額 合 計 | 10,744,915  | 100.00 | 10,871,121      | 100.00 | -126,206    | -1.16 |

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債0元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債0元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

本 頁 空 白

# 3 丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

| 科 目          | 預 算 數      | 決 算 數      | 比 較 增 減   |        | 備 註                  |
|--------------|------------|------------|-----------|--------|----------------------|
|              |            |            | 金 額       | %      |                      |
| 4 基金來源       | 18,444,812 | 20,118,809 | 1,673,997 | 9.08   |                      |
| 45 財產收入      | 3,198      | 1,600      | -1,598    | -49.97 |                      |
| 451 財產處分收入   | 3,198      | 1,600      | -1,598    | -49.97 | 財產變賣所得覈實認列。          |
| 46 政府撥入收入    | 16,530,254 | 17,843,936 | 1,313,682 | 7.95   |                      |
| 462 公庫撥款收入   | 16,530,254 | 16,991,992 | 461,738   | 2.79   | 教育局補助公立幼兒園助你好孕專案等經費。 |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            | 851,944    | 851,944   | 0.00   | 教育部補助5歲幼兒免學費等經費。     |
| 4S 教學收入      | 1,911,360  | 1,983,150  | 71,790    | 3.76   |                      |
| 4S1 學雜費收入    | 1,911,360  | 1,983,150  | 71,790    | 3.76   | 依幼生人數覈實認列。           |
| 4Y 其他收入      |            | 290,123    | 290,123   | 0.00   |                      |
| 4YY 雜項收入     |            | 290,123    | 290,123   | 0.00   | 幼兒園代收代付計畫賸餘款繳納。      |

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林幼兒園

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

| 科 目          | 預算數        | 決算數        | 比較增減       |         | 備 註                                                         |
|--------------|------------|------------|------------|---------|-------------------------------------------------------------|
|              |            |            | 金額         | %       |                                                             |
| 5 基金用途       | 22,062,255 | 19,665,204 | -2,397,051 | -10.86  |                                                             |
| 54 學前教育計畫    | 14,987,832 | 13,152,397 | -1,835,435 | -12.25  |                                                             |
| 1 用人費用       | 13,108,339 | 10,363,956 | -2,744,383 | -20.94  |                                                             |
| 11 正式員額薪資    | 7,910,400  | 6,945,237  | -965,163   | -12.20  |                                                             |
| 113 職員薪金     | 6,974,400  | 6,144,597  | -829,803   | -11.90  | 決算數10,363,956元，較預算數13,108,339元，減少2,744,383元，主要係因:人事費覈實支付賸餘。 |
| 114 工員工資     | 936,000    | 800,640    | -135,360   | -14.46  |                                                             |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 57,200     | 38,570     | -18,630    | -32.57  |                                                             |
| 124 兼職人員酬金   | 57,200     | 38,570     | -18,630    | -32.57  |                                                             |
| 13 超時工作報酬    | 261,933    | 167,897    | -94,036    | -35.90  |                                                             |
| 131 加班費      | 212,333    | 118,297    | -94,036    | -44.29  |                                                             |
| 133 誤餐費      | 49,600     | 49,600     |            |         |                                                             |
| 15 獎金        | 1,673,000  | 1,207,608  | -465,392   | -27.82  |                                                             |
| 151 考績獎金     | 686,000    | 423,375    | -262,625   | -38.28  |                                                             |
| 152 年終獎金     | 987,000    | 784,233    | -202,767   | -20.54  |                                                             |
| 16 退休及卹償金    | 1,133,664  | 783,247    | -350,417   | -30.91  |                                                             |
| 161 職員退休及離職金 | 1,086,864  | 751,219    | -335,645   | -30.88  |                                                             |
| 162 工員退休及離職金 | 46,800     | 32,028     | -14,772    | -31.56  |                                                             |
| 18 福利費       | 2,072,142  | 1,221,397  | -850,745   | -41.06  |                                                             |
| 181 分擔員工保險費  | 746,172    | 855,238    | 109,066    | 14.62   |                                                             |
| 183 傷病醫藥費    | 39,000     | 32,000     | -7,000     | -17.95  |                                                             |
| 187 員工通勤交通費  | 176,400    | 109,100    | -67,300    | -38.15  |                                                             |
| 18Y 其他福利費    | 1,110,570  | 225,059    | -885,511   | -79.73  |                                                             |
| 2 服務費用       | 963,383    | 1,010,874  | 47,491     | 4.93    |                                                             |
| 21 水電費       | 179,523    | 147,731    | -31,792    | -17.71  |                                                             |
| 212 工作場所電費   | 145,323    | 129,251    | -16,072    | -11.06  |                                                             |
| 214 工作場所水費   | 27,480     | 11,760     | -15,720    | -57.21  |                                                             |
| 217 氣體費      | 6,720      | 6,720      |            |         |                                                             |
| 23 旅運費       | 12,400     | 5,100      | -7,300     | -58.87  |                                                             |
| 231 國內旅費     | 12,400     | 5,100      | -7,300     | -58.87  |                                                             |
| 25 修理保養及保固費  | 444,000    | 431,244    | -12,756    | -2.87   |                                                             |
| 252 一般房屋修護費  | 357,000    | 354,367    | -2,633     | -0.74   |                                                             |
| 255 機械及設備修護費 | 24,000     | 14,008     | -9,992     | -41.63  |                                                             |
| 257 什項設備修護費  | 63,000     | 62,869     | -131       | -0.21   |                                                             |
| 26 保險費       | 3,150      |            | -3,150     | -100.00 |                                                             |
| 26Y 其他保險費    | 3,150      |            | -3,150     | -100.00 |                                                             |
| 27 一般服務費     | 86,710     | 113,985    | 27,275     | 31.46   |                                                             |

臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林幼兒園

**基金用途明細表**

中 華 民 國 104年 度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數       | 決算數       | 比較增減     |        | 備 註                                                                 |
|---------------------------|-----------|-----------|----------|--------|---------------------------------------------------------------------|
|                           |           |           | 金額       | %      |                                                                     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         | 5,640     | 426       | -5,214   | -92.45 |                                                                     |
| 27D 計時與計件人員酬金             | 62,920    | 95,649    | 32,729   | 52.02  |                                                                     |
| 27F 體育活動費                 | 18,150    | 17,910    | -240     | -1.32  |                                                                     |
| 28 專業服務費                  | 237,600   | 312,814   | 75,214   | 31.66  |                                                                     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 105,600   | 198,686   | 93,086   | 88.15  |                                                                     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 11,000    | 3,675     | -7,325   | -66.59 |                                                                     |
| 28A 電子計算機軟體服務費            | 22,000    | 21,310    | -690     | -3.14  |                                                                     |
| 28Y 其他                    | 99,000    | 89,143    | -9,857   | -9.96  |                                                                     |
| 3 材料及用品費                  | 361,404   | 621,692   | 260,288  | 72.02  |                                                                     |
| 31 使用材料費                  | 33,154    | 31,026    | -2,128   | -6.42  |                                                                     |
| 315 設備零件                  | 33,154    | 31,026    | -2,128   | -6.42  | 決算數621,692元，較預算數361,404元，增加260,288元，主要係因:教育部補助5歲幼兒免學費(弱勢加額)等，併決算辦理。 |
| 32 用品消耗                   | 328,250   | 590,666   | 262,416  | 79.94  |                                                                     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 15,000    | 14,627    | -373     | -2.49  |                                                                     |
| 32Y 其他                    | 313,250   | 576,039   | 262,789  | 83.89  |                                                                     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 554,706   | 1,155,875 | 601,169  | 108.38 |                                                                     |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟      | 554,706   | 1,155,875 | 601,169  | 108.38 |                                                                     |
| 74Y 其他                    | 554,706   | 1,155,875 | 601,169  | 108.38 | 決算數1,155,875元，較預算數554,706元，增加601,169元，主要係因:教育局補助公立幼兒助妳好孕專案等，併決算辦理。  |
| 5L 一般行政管理計畫               | 6,834,423 | 6,312,570 | -521,853 | -7.64  |                                                                     |
| 1 用人費用                    | 6,614,573 | 6,094,074 | -520,499 | -7.87  |                                                                     |
| 11 正式員額薪資                 | 4,284,000 | 4,064,922 | -219,078 | -5.11  |                                                                     |
| 113 職員薪金                  | 3,096,000 | 2,950,542 | -145,458 | -4.70  |                                                                     |
| 114 工員工資                  | 1,188,000 | 1,114,380 | -73,620  | -6.20  |                                                                     |
| 13 超時工作報酬                 | 294,953   | 188,989   | -105,964 | -35.93 |                                                                     |
| 131 加班費                   | 294,953   | 188,989   | -105,964 | -35.93 |                                                                     |
| 15 獎金                     | 1,033,500 | 939,012   | -94,488  | -9.14  |                                                                     |
| 151 考績獎金                  | 488,000   | 433,371   | -54,629  | -11.19 |                                                                     |
| 152 年終獎金                  | 545,500   | 505,641   | -39,859  | -7.31  |                                                                     |
| 16 退休及卹償金                 | 362,664   | 274,697   | -87,967  | -24.26 |                                                                     |
| 161 職員退休及離職金              | 303,264   | 230,234   | -73,030  | -24.08 |                                                                     |
| 162 工員退休及離職金              | 59,400    | 44,463    | -14,937  | -25.15 |                                                                     |

臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林幼兒園

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預算數     | 決算數     | 比較增減    |        | 備 註                                                    |
|--------------------------|---------|---------|---------|--------|--------------------------------------------------------|
|                          |         |         | 金額      | %      |                                                        |
| 18 福利費                   | 639,456 | 626,454 | -13,002 | -2.03  |                                                        |
| 181 分擔員工保險費              | 422,496 | 449,413 | 26,917  | 6.37   |                                                        |
| 187 員工通勤交通費              | 120,960 | 81,084  | -39,876 | -32.97 |                                                        |
| 18Y 其他福利費                | 96,000  | 95,957  | -43     | -0.04  |                                                        |
| 2 服務費用                   | 130,470 | 129,936 | -534    | -0.41  |                                                        |
| 27 一般服務費                 | 8,470   | 8,470   |         |        |                                                        |
| 27F 體育活動費                | 8,470   | 8,470   |         |        |                                                        |
| 28 專業服務費                 | 50,000  | 49,466  | -534    | -1.07  |                                                        |
| 28Y 其他                   | 50,000  | 49,466  | -534    | -1.07  |                                                        |
| 29 公共關係費                 | 72,000  | 72,000  |         |        |                                                        |
| 291 公共關係費                | 72,000  | 72,000  |         |        |                                                        |
| 3 材料及用品費                 | 89,380  | 88,560  | -820    | -0.92  |                                                        |
| 32 用品消耗                  | 89,380  | 88,560  | -820    | -0.92  |                                                        |
| 321 辦公（事務）用品             | 89,380  | 88,560  | -820    | -0.92  |                                                        |
| 5M 建築及設備計畫               | 240,000 | 200,237 | -39,763 | -16.57 |                                                        |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 240,000 | 200,237 | -39,763 | -16.57 |                                                        |
| 51 購置固定資產                | 240,000 | 200,237 | -39,763 | -16.57 |                                                        |
| 514 購置機械及設備              | 183,400 | 145,637 | -37,763 | -20.59 | 決算數200,237元，較預算數240,000元，減少39,763元，主要係因：資訊設備等購置覈實支付賸餘。 |
| 516 購置什項設備               | 56,600  | 54,600  | -2,000  | -3.53  |                                                        |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林幼兒園

**固定項目增減情形表**

中華民國104年度

單位：新臺幣元

| 項 目        | 期 初 餘 額   | 本年度增加數  | 本年度減少數 | 期 末 餘 額   |
|------------|-----------|---------|--------|-----------|
| 資 產        | 3,614,194 | 454,100 |        | 4,068,294 |
| 非理財目的之長期投資 |           |         |        |           |
| 土地         |           |         |        |           |
| 土地改良物      |           |         |        |           |
| 房屋及建築      |           |         |        |           |
| 機械及設備      | 1,327,610 | 259,850 |        | 1,587,460 |
| 交通及運輸設備    | 227,804   |         |        | 227,804   |
| 什項設備       | 2,058,780 | 194,250 |        | 2,253,030 |
| 購建中固定資產    |           |         |        |           |
| 電腦軟體       |           |         |        |           |
| 權利         |           |         |        |           |

- 1.機械及設備接受他人贈與114,213元。
- 2.交通及運輸設備接受他人贈與0元。
- 3.什項設備接受他人贈與139,650元。



臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林幼兒園

購置固定資產明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 可 用 預 算 數     |                |                |       |         | 決 算 數   | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|---------|---------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>先行辦理數 | 調 整 數 | 合 計     |         |              |                |
| 土地      |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 土地改良物   |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 房屋及建築   |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 機械及設備   |               | 183,400        |                |       | 183,400 | 145,637 | -37,763      |                |
| 交通及運輸設備 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 什項設備    |               | 56,600         |                |       | 56,600  | 54,600  | -2,000       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 合 計     |               | 240,000        |                |       | 240,000 | 200,237 | -39,763      |                |

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 核 准 文 號 | 核 准 金 額 |
|-----|---------|---------|
| 合 計 |         |         |

本 頁 空 白

# 戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林幼兒園

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

| 項 目      | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註 |
|----------|-------|-------|---------|-----|
| 合 計      | 21    | 21    | 0       |     |
| 一般行政管理計畫 | 7     | 7     | 0       |     |
| 正式職員     | 4     | 4     | 0       |     |
| 正式工員     | 3     | 3     | 0       |     |
| 學前教育計畫   | 14    | 14    | 0       |     |
| 正式職員     | 12    | 12    | 0       |     |
| 正式工員     | 2     | 2     | 0       |     |

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林幼兒園

用人費用彙計表( 左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

| 項 目      | 預 算 數      |            |            |    |           |            |     |           |     |            |                  |            |
|----------|------------|------------|------------|----|-----------|------------|-----|-----------|-----|------------|------------------|------------|
|          | 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 學前教育計畫   | 7,910,400  |            | 261,933    |    | 1,673,000 | 1,133,664  |     | 2,072,142 |     | 13,051,139 | 57,200           | 13,108,339 |
| 職員       | 6,974,400  |            | 220,333    |    | 1,397,000 | 1,086,864  |     | 1,898,182 |     | 11,576,779 | 57,200           | 11,633,979 |
| 工員       | 936,000    |            | 41,600     |    | 276,000   | 46,800     |     | 173,960   |     | 1,474,360  |                  | 1,474,360  |
| 一般行政管理計畫 | 4,284,000  |            | 294,953    |    | 1,033,500 | 362,664    |     | 639,456   |     | 6,614,573  |                  | 6,614,573  |
| 職員       | 3,096,000  |            | 242,153    |    | 685,500   | 303,264    |     | 409,110   |     | 4,736,027  |                  | 4,736,027  |
| 工員       | 1,188,000  |            | 52,800     |    | 348,000   | 59,400     |     | 230,346   |     | 1,878,546  |                  | 1,878,546  |
| 合 計      | 12,194,400 |            | 556,886    |    | 2,706,500 | 1,496,328  |     | 2,711,598 |     | 19,665,712 | 57,200           | 19,722,912 |

1.考績獎金係依據公務人員考績法第7.8.12條規定核發，104年度預算編列17人，計1,174,000元，執行結果決算12人，計856,746元。

2.年終獎金係依據行政院104.01.29院授人給揆字第1040023824號函訂定發布「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，104年度預算編列21人，計1,532,500元，執行結果決算21人，計1,289,874元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林幼兒園

用人費用彙計表( 右半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

| 決 算 數      |            |            |    |           |            |     |           |     |            |                  |            |
|------------|------------|------------|----|-----------|------------|-----|-----------|-----|------------|------------------|------------|
| 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 6,945,237  |            | 167,897    |    | 1,207,608 | 783,247    |     | 1,221,397 |     | 10,325,386 | 38,570           | 10,363,956 |
| 6,144,597  |            | 132,313    |    | 974,088   | 751,219    |     | 1,009,251 |     | 9,011,468  | 38,570           | 9,050,038  |
| 800,640    |            | 35,584     |    | 233,520   | 32,028     |     | 212,146   |     | 1,313,918  |                  | 1,313,918  |
| 4,064,922  |            | 188,989    |    | 939,012   | 274,697    |     | 626,454   |     | 6,094,074  |                  | 6,094,074  |
| 2,950,542  |            | 141,517    |    | 644,937   | 230,234    |     | 349,622   |     | 4,316,852  |                  | 4,316,852  |
| 1,114,380  |            | 47,472     |    | 294,075   | 44,463     |     | 276,832   |     | 1,777,222  |                  | 1,777,222  |
| 11,010,159 |            | 356,886    |    | 2,146,620 | 1,057,944  |     | 1,847,851 |     | 16,419,460 | 38,570           | 16,458,030 |

臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林幼兒園

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目    | 數量<br>單位 | 預算數 |            | 決算數 |            | 比較增減 |   |            |        | 備註                                  |
|--------|----------|-----|------------|-----|------------|------|---|------------|--------|-------------------------------------|
|        |          | 數量  | 金額         | 數量  | 金額         | 數量   | % | 金額         | %      |                                     |
| 總 計    |          |     | 14,987,832 |     | 13,152,397 |      |   | -1,835,435 | -12.25 | 決算數較預算數減少1,835,435元，主要係因:人事費覈實支付賸餘。 |
| 學前教育計畫 |          |     | 14,987,832 |     | 13,152,397 |      |   | -1,835,435 | -12.25 |                                     |



## 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

| 科 目                  | 預算數        | 決算數        | 比較增減(-)    |         |
|----------------------|------------|------------|------------|---------|
|                      |            |            | 金額         | %       |
| 1 用人費用               | 19,722,912 | 16,458,030 | -3,264,882 | -16.55  |
| 11 正式員額薪資            | 12,194,400 | 11,010,159 | -1,184,241 | -9.71   |
| 113 職員薪金             | 10,070,400 | 9,095,139  | -975,261   | -9.68   |
| 114 工員工資             | 2,124,000  | 1,915,020  | -208,980   | -9.84   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 57,200     | 38,570     | -18,630    | -32.57  |
| 124 兼職人員酬金           | 57,200     | 38,570     | -18,630    | -32.57  |
| 13 超時工作報酬            | 556,886    | 356,886    | -200,000   | -35.91  |
| 131 加班費              | 507,286    | 307,286    | -200,000   | -39.43  |
| 133 誤餐費              | 49,600     | 49,600     | 0          | 0.00    |
| 15 獎金                | 2,706,500  | 2,146,620  | -559,880   | -20.69  |
| 151 考績獎金             | 1,174,000  | 856,746    | -317,254   | -27.02  |
| 152 年終獎金             | 1,532,500  | 1,289,874  | -242,626   | -15.83  |
| 16 退休及卹償金            | 1,496,328  | 1,057,944  | -438,384   | -29.30  |
| 161 職員退休及離職金         | 1,390,128  | 981,453    | -408,675   | -29.40  |
| 162 工員退休及離職金         | 106,200    | 76,491     | -29,709    | -27.97  |
| 18 福利費               | 2,711,598  | 1,847,851  | -863,747   | -31.85  |
| 181 分擔員工保險費          | 1,168,668  | 1,304,651  | 135,983    | 11.64   |
| 183 傷病醫藥費            | 39,000     | 32,000     | -7,000     | -17.95  |
| 187 員工通勤交通費          | 297,360    | 190,184    | -107,176   | -36.04  |
| 18Y 其他福利費            | 1,206,570  | 321,016    | -885,554   | -73.39  |
| 2 服務費用               | 1,093,853  | 1,140,810  | 46,957     | 4.29    |
| 21 水電費               | 179,523    | 147,731    | -31,792    | -17.71  |
| 212 工作場所電費           | 145,323    | 129,251    | -16,072    | -11.06  |
| 214 工作場所水費           | 27,480     | 11,760     | -15,720    | -57.21  |
| 217 氣體費              | 6,720      | 6,720      | 0          | 0.00    |
| 22 郵電費               | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 222 電話費              | 0          | 0          | 0          | 0.00    |
| 23 旅運費               | 12,400     | 5,100      | -7,300     | -58.87  |
| 231 國內旅費             | 12,400     | 5,100      | -7,300     | -58.87  |
| 25 修理保養及保固費          | 444,000    | 431,244    | -12,756    | -2.87   |
| 252 一般房屋修護費          | 357,000    | 354,367    | -2,633     | -0.74   |
| 255 機械及設備修護費         | 24,000     | 14,008     | -9,992     | -41.63  |
| 257 什項設備修護費          | 63,000     | 62,869     | -131       | -0.21   |
| 26 保險費               | 3,150      | 0          | -3,150     | -100.00 |
| 26Y 其他保險費            | 3,150      | 0          | -3,150     | -100.00 |
| 27 一般服務費             | 95,180     | 122,455    | 27,275     | 28.66   |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 5,640      | 426        | -5,214     | -92.45  |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 62,920     | 95,649     | 32,729     | 52.02   |
| 27F 體育活動費            | 26,620     | 26,380     | -240       | -0.90   |
| 28 專業服務費             | 287,600    | 362,280    | 74,680     | 25.97   |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 105,600    | 198,686    | 93,086     | 88.15   |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 11,000     | 3,675      | -7,325     | -66.59  |
| 28A 電子計算機軟體服務費       | 22,000     | 21,310     | -690       | -3.14   |
| 28Y 其他               | 149,000    | 138,609    | -10,391    | -6.97   |

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

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減(-)    |        |
|---------------------------|------------|------------|------------|--------|
|                           |            |            | 金額         | %      |
| 29 公共關係費                  | 72,000     | 72,000     | 0          | 0.00   |
| 291 公共關係費                 | 72,000     | 72,000     | 0          | 0.00   |
| 3 材料及用品費                  | 450,784    | 710,252    | 259,468    | 57.56  |
| 31 使用材料費                  | 33,154     | 31,026     | -2,128     | -6.42  |
| 315 設備零件                  | 33,154     | 31,026     | -2,128     | -6.42  |
| 32 用品消耗                   | 417,630    | 679,226    | 261,596    | 62.64  |
| 321 辦公（事務）用品              | 89,380     | 88,560     | -820       | -0.92  |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 15,000     | 14,627     | -373       | -2.49  |
| 32Y 其他                    | 313,250    | 576,039    | 262,789    | 83.89  |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 240,000    | 200,237    | -39,763    | -16.57 |
| 51 購置固定資產                 | 240,000    | 200,237    | -39,763    | -16.57 |
| 514 購置機械及設備               | 183,400    | 145,637    | -37,763    | -20.59 |
| 516 購置什項設備                | 56,600     | 54,600     | -2,000     | -3.53  |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 554,706    | 1,155,875  | 601,169    | 108.38 |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟      | 554,706    | 1,155,875  | 601,169    | 108.38 |
| 74Y 其他                    | 554,706    | 1,155,875  | 601,169    | 108.38 |
| 合 計                       | 22,062,255 | 19,665,204 | -2,397,051 | -10.86 |

中華民國104年12月31日

| 固 定 項 目      | 固 定 項 目 金 額 | 財 產 分 類<br>統 計 表 金 額 | 差 異 金 額 | 差 異 原 因 |
|--------------|-------------|----------------------|---------|---------|
| 合 計          | 6,151,528   | 6,151,528            |         |         |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 2,083,234   | 2,083,234            |         |         |
| 機械及設備        | 1,587,460   | 1,587,460            |         |         |
| 交通及運輸設備      | 227,804     | 227,804              |         |         |
| 什項設備         | 2,253,030   | 2,253,030            |         |         |