

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-臺北市立大同幼兒園 (4-0501704)

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



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

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 (附財產分類統計表)	第 27	頁
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－臺北市立大同幼兒園
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	14,228,537	18,627,288	- 4,398,751	- 23.61
基金用途	17,454,561	17,380,035	74,526	0.43
賸餘(短絀-)	- 3,226,024	1,247,253	- 4,473,277	- 358.65
餘絀情形：				
基金餘額	8,717,190	11,943,214	- 3,226,024	- 27.01
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,598,244	1,429,207	- 5,027,451	- 351.77

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－臺北市立大同幼兒園

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14,145,251元，決算數14,831,882元。

103學年下學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數148人，實際學生人數148人。

104學年上學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數148人，實際學生人數147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2,350,821元，決算數2,103,924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（不含補辦預算0元及以前年度保留數0元），決算數518,755元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

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14,228,537元，較預算數11,249,564元，增加2,978,973元，計增26.48%。

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24,860元，較預算數7,890元，增加16,970元，計增215.08%。

主要係因：

惜物網拍賣所得覈實認列。

2.公庫撥款收入：決算數9,598,190元，較預算數8,650,304元，增加947,886元，計增10.96%。

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1,716,872元，較預算數0元，增加1,716,872元。

主要係因：

教育部補助公立幼兒園改善教學環境設備等經費。

4.學雜費收入：決算數2,635,084元，較預算數2,488,750元，增加146,334元，計增5.88%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

5.雜項收入：決算數253,531元，較預算數102,620元，增加150,911元，計增147.06%。

主要係因：

幼兒園代收代付計畫賸餘款。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數17,454,561元，較預算數16,766,072元，增加688,489元，計增4.11%。

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14,831,882元，較預算數14,145,251元，增加686,631元，計增 4.85%。

主要係因：

教育部補助5歲幼兒免學費等經費，併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數2,103,924元，較預算數2,350,821元，減少246,897元，計減10.50%。

主要係因：

人事費等覈實支付賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數518,755元，較預算數270,000元，增加248,755元，計增92.13%。

主要係因：

教育部補助公立幼兒園改善教學環境設備工程，併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,226,024元，較預算短絀數5,516,508元，減少短絀2,290,484元。

主要係因：

1.用人費覈實支付賸餘。

2.74Y其他依實際弱勢家庭幼生覈實支付賸餘。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

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出3,209,327元。
其他活動之淨現金流出388,917元。
本年度現金及約當現金之淨減3,598,244元。
期初現金及約當現金12,471,872元。
期末現金及約當現金8,873,628元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為581,180,456元，包括：
流動資產8,986,744元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,205,930元。
其他資產570,987,782元。
決算日負債總額為572,463,266元，包括：
流動負債752,809元。
其他負債571,710,457元。
決算日基金餘額為累積餘額8,717,190元。

五、固定項目概況：

本年度增加524,748元，包括：
機械及設備153,972元。
交通及運輸設備33,500元。
什項設備337,276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－臺北市立大同幼兒園

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	11,249,564	100.00	14,228,537	100.00	2,978,973	26.48	18,627,288	100.00
45 財產收入	7,890	0.07	24,860	0.17	16,970	215.08	9,790	0.05
451 財產處分收入	7,890	0.07	24,860	0.17	16,970	215.08	9,790	0.05
46 政府撥入收入	8,650,304	76.89	11,315,062	79.52	2,664,758	30.81	15,954,392	85.65
462 公庫撥款收入	8,650,304	76.89	9,598,190	67.46	947,886	10.96	13,625,873	73.15
46Y 政府其他撥入收入			1,716,872	12.07	1,716,872	0.00	2,328,519	12.50
4S 教學收入	2,488,750	22.12	2,635,084	18.52	146,334	5.88	2,504,743	13.45
4S1 學雜費收入	2,488,750	22.12	2,635,084	18.52	146,334	5.88	2,504,743	13.45
4Y 其他收入	102,620	0.91	253,531	1.78	150,911	147.06	158,363	0.85
4YY 雜項收入	102,620	0.91	253,531	1.78	150,911	147.06	158,363	0.85
5 基金用途	16,766,072	100.00	17,454,561	100.00	688,489	4.11	17,380,035	100.00
54 學前教育計畫	14,145,251	84.37	14,831,882	84.97	686,631	4.85	13,747,391	79.10
5L 一般行政管理計畫	2,350,821	14.02	2,103,924	12.05	-246,897	-10.50	2,048,508	11.79
5M 建築及設備計畫	270,000	1.61	518,755	2.97	248,755	92.13	1,584,136	9.11
購置固定資產	270,000	1.61	518,755	2.97	248,755	92.13	1,584,136	9.11
本期賸餘(短絀)	-5,516,508		-3,226,024		2,290,484	-41.52	1,247,253	
期初基金餘額	5,764,220		11,943,214		6,178,994	107.20	10,695,961	
解繳公庫								
期末基金餘額	247,712		8,717,190		8,469,478	3,419.08	11,943,214	

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
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	16,970
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	947,886
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,716,824
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	146,334
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	150,911
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	2,576,790
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	11,207
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	270,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同幼兒園

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—)	-5,516,508	-3,226,024	2,290,484	-41.52
812 調整非現金項目		16,697	16,697	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-36,616	-36,616	
8124 流動負債淨增(淨減—)		53,313	53,313	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-5,516,508	-3,209,327	2,307,181	-41.82
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		-253,531	-253,531	
82C 增加其他資產		-48	-48	
82D 減少短期債務及其他負債		-135,338	-135,338	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-388,917	-388,917	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-5,516,508	-3,598,244	1,918,264	-34.77
84 期初現金及約當現金	6,110,924	12,471,872	6,360,948	104.09
85 期末現金及約當現金	594,416	8,873,628	8,279,212	1,392.83

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立大同幼兒園

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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	581,180,456	100.00	511,715,204	100.00	69,465,252	13.57
11 流動資產	8,986,744	1.55	12,548,372	2.45	-3,561,628	-28.38
111 現金	8,873,628	1.53	12,471,872	2.44	-3,598,244	-28.85
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	8,873,628	1.53	12,471,872	2.44	-3,598,244	-28.85
1112-1 銀行存款-市庫存款	7,169,551	1.23	11,703,481	2.29	-4,533,930	-38.74
1112-2 銀行存款-保管款	1,598,228	0.27	695,027	0.14	903,201	129.95
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	105,849	0.02	73,364	0.01	32,485	44.28
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	25,490	0.00	0	0.00	25,490	0.00
113Y 其他應收款	25,490	0.00	0	0.00	25,490	0.00
115 預付款項	87,626	0.02	76,500	0.01	11,126	14.54
1154 預付費用	87,626	0.02	76,500	0.01	11,126	14.54
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,205,930	0.21	847,098	0.17	358,832	42.36
124 準備金	1,205,930	0.21	847,098	0.17	358,832	42.36
1241 退休及離職準備金	664,206	0.11	558,905	0.11	105,301	18.84
124Y 其他準備金	541,724	0.09	288,193	0.06	253,531	87.97
124Y-2 其他準備金-其他	541,724	0.09	288,193	0.06	253,531	87.97
13 其他資產	570,987,782	98.25	498,319,734	97.38	72,668,048	14.58
131 什項資產	570,987,782	98.25	498,319,734	97.38	72,668,048	14.58
1315 暫付及待結轉帳項	48	0.00	0	0.00	48	0.00
1316 代管資產	570,987,734	98.25	498,319,734	97.38	72,668,000	14.58
1316-0 代管資產-土地改良物	6,055	0.00	6,055	0.00	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	567,596,000	97.66	494,928,000	96.72	72,668,000	14.68
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	3,385,679	0.58	3,385,679	0.66	0	0.00
資 產 合 計	581,180,456	100.00	511,715,204	100.00	69,465,252	13.57
2 負 債	572,463,266	98.50	499,771,990	97.67	72,691,276	14.54
21 流動負債	752,809	0.13	699,496	0.14	53,313	7.62
212 應付款項	752,809	0.13	699,496	0.14	53,313	7.62
2123 應付代收款	752,809	0.13	699,496	0.14	53,313	7.62
2125 應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	571,710,457	98.37	499,072,494	97.53	72,637,963	14.55
221 什項負債	571,710,457	98.37	499,072,494	97.53	72,637,963	14.55
2211 存入保證金	52,517	0.01	68,895	0.01	-16,378	-23.77
2213 應付退休及離職金	664,206	0.11	558,905	0.11	105,301	18.84

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 - 臺北市立大同幼兒園

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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2214 應付代管資產	570,987,734	98.25	498,319,734	97.38	72,668,000	14.58
2215 暫收及待結轉帳項	6,000	0.00	124,960	0.02	-118,960	-95.20
3 基金餘額	8,717,190	1.50	11,943,214	2.33	-3,226,024	-27.01
31 基金餘額	8,717,190	1.50	11,943,214	2.33	-3,226,024	-27.01
311 基金餘額	8,717,190	1.50	11,943,214	2.33	-3,226,024	-27.01
3111 累積餘額	8,717,190	1.50	11,943,214	2.33	-3,226,024	-27.01
負債及基金餘額合計	581,180,456	100.00	511,715,204	100.00	69,465,252	13.57

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

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同幼兒園

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	11,249,564	14,228,537	2,978,973	26.48	
45 財產收入	7,890	24,860	16,970	215.08	
451 財產處分收入	7,890	24,860	16,970	215.08	惜物網拍賣所得覈實認列。
46 政府撥入收入	8,650,304	11,315,062	2,664,758	30.81	
462 公庫撥款收入	8,650,304	9,598,190	947,886	10.96	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		1,716,872	1,716,872	0.00	教育部補助公立幼兒園改善教學環境設備等經費。
4S 教學收入	2,488,750	2,635,084	146,334	5.88	
4S1 學雜費收入	2,488,750	2,635,084	146,334	5.88	依幼生人數覈實認列。
4Y 其他收入	102,620	253,531	150,911	147.06	
4YY 雜項收入	102,620	253,531	150,911	147.06	幼兒園代收代付計畫贖餘款繳納。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同幼兒園

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	16,766,072	17,454,561	688,489	4.11	
54 學前教育計畫	14,145,251	14,831,882	686,631	4.85	
1 用人費用	12,323,184	11,042,723	-1,280,461	-10.39	
11 正式員額薪資	7,932,000	7,616,681	-315,319	-3.98	
113 職員薪金	7,164,000	6,917,681	-246,319	-3.44	決算數11,042,723元，較預算數12,323,184元，減少1,280,461元，主要係因:人事費覈實支付贖餘。
114 工員工資	768,000	699,000	-69,000	-8.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	65,323	8,123	14.20	
124 兼職人員酬金	57,200	65,323	8,123	14.20	
13 超時工作報酬	44,787	49,960	5,173	11.55	
131 加班費	44,787	49,960	5,173	11.55	
15 獎金	1,213,000	1,116,828	-96,172	-7.93	
151 考績獎金	235,000	283,380	48,380	20.59	
152 年終獎金	978,000	833,448	-144,552	-14.78	
16 退休及卹償金	1,266,720	1,010,992	-255,728	-20.19	
161 職員退休及離職金	1,242,240	967,360	-274,880	-22.13	
162 工員退休及離職金	24,480	43,632	19,152	78.24	
18 福利費	1,809,477	1,182,939	-626,538	-34.63	
181 分擔員工保險費	789,972	877,749	87,777	11.11	
183 傷病醫藥費	48,000	48,000			
187 員工通勤交通費	328,860	162,940	-165,920	-50.45	
18Y 其他福利費	642,645	94,250	-548,395	-85.33	
2 服務費用	1,034,729	1,422,280	387,551	37.45	
21 水電費	209,819	226,396	16,577	7.90	
212 工作場所電費	131,095	168,469	37,374	28.51	決算數1,422,280元，較預算數1,034,729元，增加387,551元，主要係因:教育部補助社區教保資源中心等經費，併決算辦理。
214 工作場所水費	27,231	22,991	-4,240	-15.57	
217 氣體費	51,493	34,936	-16,557	-32.15	
23 旅運費	12,400	3,967	-8,433	-68.01	
23Y 其他旅運費	12,400	3,967	-8,433	-68.01	
25 修理保養及保固費	519,750	507,150	-12,600	-2.42	
252 一般房屋修護費	304,290	304,290			
255 機械及設備修護費	12,600		-12,600	-100.00	
257 什項設備修護費	202,860	202,860			
27 一般服務費	89,360	353,377	264,017	295.45	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同幼兒園

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	7,080	2,034	-5,046	-71.27	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	331,983	269,063	427.63	
27F 體育活動費	19,360	19,360			
28 專業服務費	203,400	331,390	127,990	62.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	76,800	223,840	147,040	191.46	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600	8,550	-1,050	-10.94	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	18,000	-18,000	-50.00	
28Y 其他	81,000	81,000			
3 材料及用品費	159,980	696,036	536,056	335.08	
31 使用材料費	52,500	54,863	2,363	4.50	
315 設備零件	52,500	54,863	2,363	4.50	決算數696,036元，較預算數159,980元，增加536,056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	107,480	641,173	533,693	496.55	
321 辦公(事務)用品	400	400			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	4,059	-15,941	-79.71	
32Y 其他	87,080	636,714	549,634	631.18	
4 租金、償債與利息	10,000		-10,000	-100.00	
41 地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	
414 場地租金	10,000		-10,000	-100.00	決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元，主要係因:本年度運動會未租借場地。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	617,358	1,670,843	1,053,485	170.64	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	617,358	1,670,843	1,053,485	170.64	
74Y 其他	617,358	1,670,843	1,053,485	170.64	決算數1,670,843元，較預算數617,358元，增加1,053,485元，主要係因:教育局補助公立幼兒園助妳好孕專案等，併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	2,350,821	2,103,924	-246,897	-10.50	
1 用人費用	1,960,591	1,773,588	-187,003	-9.54	
11 正式員額薪資	1,296,000	1,205,888	-90,112	-6.95	
113 職員薪金	1,296,000	1,205,888	-90,112	-6.95	
13 超時工作報酬	136,123	93,502	-42,621	-31.31	
131 加班費	136,123	93,502	-42,621	-31.31	
15 獎金	232,000	212,294	-19,706	-8.49	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同幼兒園

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	%	
151 考績獎金	70,000	66,865	-3,135	-4.48	
152 年終獎金	162,000	145,429	-16,571	-10.23	
16 退休及卹償金	106,704	91,368	-15,336	-14.37	
161 職員退休及離職金	106,704	91,368	-15,336	-14.37	
18 福利費	189,764	170,536	-19,228	-10.13	
181 分擔員工保險費	112,404	123,611	11,207	9.97	
187 員工通勤交通費	45,360	30,925	-14,435	-31.82	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	297,975	238,081	-59,894	-20.10	
22 郵電費	41,155	41,155			
222 電話費	41,155	41,155			
27 一般服務費	162,420	113,520	-48,900	-30.11	
279 外包費	160,000	111,100	-48,900	-30.56	
27F 體育活動費	2,420	2,420			
28 專業服務費	50,000	39,007	-10,993	-21.99	
28Y 其他	50,000	39,007	-10,993	-21.99	
29 公共關係費	44,400	44,399	-1	0.00	
291 公共關係費	44,400	44,399	-1	0.00	
3 材料及用品費	92,255	92,255			
32 用品消耗	92,255	92,255			
321 辦公(事務)用品	92,255	92,255			
5M 建築及設備計畫	270,000	518,755	248,755	92.13	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	270,000	518,755	248,755	92.13	
51 購置固定資產	270,000	248,755	-21,245	-7.87	
514 購置機械及設備	90,000	90,755	755	0.84	
516 購置什項設備	180,000	158,000	-22,000	-12.22	決算數158,000元，較預算數180,000元，減少22,000元，主要係因:幼兒園設備購置覈實支付贖餘。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)		270,000	270,000		
581 遞延修繕房屋建築支出		270,000	270,000		1.本基金104年度工程管理費合計預算數0元，決算數5,000元。2.決算數270,000元，較預算數0元，增加270,000元，主要係因:教育部補助公立幼兒園改善教學環境設備工程經費，併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同幼兒園

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	4,851,579	524,748	504,122	4,872,205
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	2,323,531	153,972	209,323	2,268,180
交通及運輸設備	189,104	33,500		222,604
什項設備	2,338,944	337,276	294,799	2,381,421
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63,217元。
- 2.交通及運輸設備接受他人贈與33,500元。
- 3.什項設備接受他人贈與179,276元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同幼兒園

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 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 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		90,000			90,000	90,755	755	
交通及運輸設備								
什項設備		180,000			180,000	158,000	-22,000	
購建中國定資產								
合 計		270,000			270,000	248,755	-21,245	

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－臺北市立大同幼兒園

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	17	18	1	
一般行政管理計畫	2	2	0	
正式職員	2	2	0	
學前教育計畫	15	16	1	
正式職員	13	14	1	103.11.19府授教人字第10342234400號，公立托兒所依公務人員任用法任用之人員，於托兒所改制為幼兒園後，繼續於原機構任用，依編列員額增列1人。
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同幼兒園

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 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
學前教育計畫	7,932,000		44,787		1,213,000	1,266,720		1,809,477		12,265,984	57,200	12,323,184
職員	7,164,000		44,787		1,117,000	1,242,240		1,637,341		11,205,368	57,200	11,262,568
工員	768,000				96,000	24,480		172,136		1,060,616		1,060,616
一般行政管理計畫	1,296,000		136,123		232,000	106,704		189,764		1,960,591		1,960,591
職員	1,296,000		136,123		232,000	106,704		189,764		1,960,591		1,960,591
合 計	9,228,000		180,910		1,445,000	1,373,424		1,999,241		14,226,575	57,200	14,283,775

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4人，計305,000元，執行結果決算5人，計350,245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17人，計1,140,000元，執行結果決算19人，計978,877元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同幼兒園

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 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
7,616,681		49,960		1,116,828	1,010,992		1,182,939		10,977,400	65,323	11,042,723
6,917,681		49,960		1,033,453	967,360		1,096,807		10,065,261	65,323	10,130,584
699,000				83,375	43,632		86,132		912,139		912,139
1,205,888		93,502		212,294	91,368		170,536		1,773,588		1,773,588
1,205,888		93,502		212,294	91,368		170,536		1,773,588		1,773,588
8,822,569		143,462		1,329,122	1,102,360		1,353,475		12,750,988	65,323	12,816,311

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同幼兒園

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 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			14,145,251		14,831,882		686,631	4.85	
學前教育計畫			14,145,251		14,831,882		686,631	4.85	

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

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	14,283,775	12,816,311	-1,467,464	-10.27
11 正式員額薪資	9,228,000	8,822,569	-405,431	-4.39
113 職員薪金	8,460,000	8,123,569	-336,431	-3.98
114 工員工資	768,000	699,000	-69,000	-8.98
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	65,323	8,123	14.20
124 兼職人員酬金	57,200	65,323	8,123	14.20
13 超時工作報酬	180,910	143,462	-37,448	-20.70
131 加班費	180,910	143,462	-37,448	-20.70
15 獎金	1,445,000	1,329,122	-115,878	-8.02
151 考績獎金	305,000	350,245	45,245	14.83
152 年終獎金	1,140,000	978,877	-161,123	-14.13
16 退休及卹償金	1,373,424	1,102,360	-271,064	-19.74
161 職員退休及離職金	1,348,944	1,058,728	-290,216	-21.51
162 工員退休及離職金	24,480	43,632	19,152	78.24
18 福利費	1,999,241	1,353,475	-645,766	-32.30
181 分擔員工保險費	902,376	1,001,360	98,984	10.97
183 傷病醫藥費	48,000	48,000	0	0.00
187 員工通勤交通費	374,220	193,865	-180,355	-48.19
18Y 其他福利費	674,645	110,250	-564,395	-83.66
2 服務費用	1,332,704	1,660,361	327,657	24.59
21 水電費	209,819	226,396	16,577	7.90
212 工作場所電費	131,095	168,469	37,374	28.51
214 工作場所水費	27,231	22,991	-4,240	-15.57
217 氣體費	51,493	34,936	-16,557	-32.15
22 郵電費	41,155	41,155	0	0.00
222 電話費	41,155	41,155	0	0.00
23 旅運費	12,400	3,967	-8,433	-68.01
23Y 其他旅運費	12,400	3,967	-8,433	-68.01
25 修理保養及保固費	519,750	507,150	-12,600	-2.42
252 一般房屋修護費	304,290	304,290	0	0.00
255 機械及設備修護費	12,600	0	-12,600	-100.00
257 什項設備修護費	202,860	202,860	0	0.00
27 一般服務費	251,780	466,897	215,117	85.44
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,080	2,034	-5,046	-71.27
279 外包費	160,000	111,100	-48,900	-30.56
27D 計時與計件人員酬金	62,920	331,983	269,063	427.63
27F 體育活動費	21,780	21,780	0	0.00
28 專業服務費	253,400	370,397	116,997	46.17
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	76,800	223,840	147,040	191.46
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600	8,550	-1,050	-10.94
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	18,000	-18,000	-50.00
28Y 其他	131,000	120,007	-10,993	-8.39
29 公共關係費	44,400	44,399	-1	0.00
291 公共關係費	44,400	44,399	-1	0.00

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

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	252,235	788,291	536,056	212.52
31 使用材料費	52,500	54,863	2,363	4.50
315 設備零件	52,500	54,863	2,363	4.50
32 用品消耗	199,735	733,428	533,693	267.20
321 辦公(事務)用品	92,655	92,655	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	4,059	-15,941	-79.71
32Y 其他	87,080	636,714	549,634	631.18
4 租金、償債與利息	10,000	0	-10,000	-100.00
41 地租及水租	10,000	0	-10,000	-100.00
414 場地租金	10,000	0	-10,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	270,000	518,755	248,755	92.13
51 購置固定資產	270,000	248,755	-21,245	-7.87
514 購置機械及設備	90,000	90,755	755	0.84
516 購置什項設備	180,000	158,000	-22,000	-12.22
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	0	270,000	270,000	0.00
581 遞延修繕房屋建築支出	0	270,000	270,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	617,358	1,670,843	1,053,485	170.64
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	617,358	1,670,843	1,053,485	170.64
74Y 其他	617,358	1,670,843	1,053,485	170.64
合 計	16,766,072	17,454,561	688,489	4.11

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同幼兒園
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	575,859,939	575,859,939		
代管資產-土地改良物	6,055	6,055		
代管資產-土地	567,596,000	567,596,000		
代管資產-房屋及建築 設備	3,385,679	3,385,679		
機械及設備	2,268,180	2,268,180		
交通及運輸設備	222,604	222,604		
什項設備	2,381,421	2,381,421		