

4-0501705

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

# 臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立萬華幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立萬華幼兒園編

訂

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第 01 至 01	頁
乙、總說明.....	第 03 至 05	頁
丙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 07 至 08	頁
二、現金流量表.....	第 09 至 09	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 18	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 32 至 32	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

# 甲、財 務 摘 要

# 財 務 摘 要

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	13,645,275	14,184,244	- 538,969	- 3.80
基金用途	16,681,536	15,455,334	1,226,202	7.93
賸餘(短絀-)	- 3,036,261	- 1,271,090	- 1,765,171	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,730,113	5,766,374	- 3,036,261	- 52.65
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,656,047	- 2,450,558	794,511	--

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。

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立萬華幼兒園附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

中華民國 108 年度

### 一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

#### (一)學前教育計畫：

本年度預算編列11,949,000元，決算數12,024,117元。

107學年下學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

108學年上學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數120人，實際學生人數120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能。

#### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列4,108,000元，決算數4,334,050元。

係配合全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363,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數28,000元），決算數323,369元。

係汰換、充實各科教學設施設備，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

#### (四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
創新實驗教育	參與創新及實驗課程學生數/ 全校學生數x100%	100%	90%

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立萬華幼兒園附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108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13,645,275元，較預算數12,204,000元，增加1,441,275元，計增11.81%。

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876元，較預算數14,000元，減少13,124元，計減93.74%。

主要係因：

惜物網拍賣所得覈實認列，較預期短收。

2.公庫撥款收入：決算數10,263,000元，較預算數9,364,000元，增加899,000元，計增9.60%。

主要係因：

教育局增撥108年度用人費用不敷數。

3.政府其他撥入收入：決算數278,095元，較預算數0元，增加278,095元。

主要係因：

(1)108學年度幼兒園親職教育經費(RA8419)8,850元、(2)108年教保研習計畫經費(RA8416)24,952元

(3)108(1)2-4歲幼兒免學費補助轉低收/中低收代辦費(RA8417)244,293元。

4.學雜費收入：決算數2,330,695元，較預算數2,390,000元，減少159,305元，計減6.67%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

5.雜項收入：決算數872,609元，較預算數436,000元，增加436,609元，計增100.14%。

主要係因：

龍山耐震分攤工程扣罰款及政府採購(保全招標)電子領標費覈實認列，較預期超收。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數16,681,536元，較預算數16,420,000元，增加261,536元，計增1.59%。

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12,024,117元，較預算數11,949,000元，增加75,117元，計增0.63%。

主要係因：

人事費覈實支付。

2.一般行政管理計畫：決算數4,334,050元，較預算數4,108,000元，增加226,050元，計增5.50%。

主要係因：

人事費覈實支付。

3.建築及設備計畫：決算數323,369元，較預算數363,000元，減少39,631元，計減10.92%。

主要係因：

購置教學設施設備贖餘款。

##### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,036,261元，較預算短絀數4,216,000元，計相差1,179,739元。

主要係因：

分攤工程扣罰款收入及購置教學設施設備等贖餘款所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立萬華幼兒園附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

中華民國 108年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,766,488元。  
其他活動之淨現金流入110,441元。  
本年度現金及約當現金之淨減1,656,047元。  
期初現金及約當現金5,444,927元。  
期末現金及約當現金3,788,880元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為76,134,511元，包括：  
流動資產3,838,880元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,270,709元。  
其他資產69,024,922元。  
決算日負債總額為76,134,511元，包括：  
流動負債2,480,571元。  
其他負債70,923,827元。  
決算日基金餘額為累積餘額2,730,113元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加381,444元，包括：  
機械及設備191,890元。  
交通及運輸設備19,500元。  
雜項設備170,054元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,914,871元及補辦預算數28,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。



# 丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 108 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	12,204,000	100.00	13,645,275	100.00	1,441,275	11.81	14,184,244	100.00
45 財產收入	14,000	0.11	876	0.01	-13,124	-93.74	1,570	0.01
451 財產處分收入	14,000	0.11	876	0.01	-13,124	-93.74	1,570	0.01
46 政府撥入收入	9,364,000	76.73	10,541,095	77.25	1,177,095	12.57	11,232,478	79.19
462 公庫撥款收入	9,364,000	76.73	10,263,000	75.21	899,000	9.60	11,232,478	79.19
46Y 政府其他撥入收入			278,095	2.04	278,095	0.00		
4S 教學收入	2,390,000	19.58	2,230,695	16.35	-159,305	-6.67	2,023,838	14.27
4S1 學雜費收入	2,390,000	19.58	2,230,695	16.35	-159,305	-6.67	2,023,838	14.27
4Y 其他收入	436,000	3.57	872,609	6.39	436,609	100.14	926,358	6.53
4YY 雜項收入	436,000	3.57	872,609	6.39	436,609	100.14	926,358	6.53
5 基金用途	16,420,000	100.00	16,681,536	100.00	261,536	1.59	15,455,334	100.00
54 學前教育計畫	11,949,000	72.77	12,024,117	72.08	75,117	0.63	11,005,745	71.21
5L 一般行政管理計畫	4,108,000	25.02	4,334,050	25.98	226,050	5.50	4,274,320	27.66
5M 建築及設備計畫	363,000	2.21	323,369	1.94	-39,631	-10.92	175,269	1.13
購建固定資產	327,000	1.99	323,369	1.94	-3,631	-1.11	175,269	1.13
其他	36,000	0.22			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-4,216,000		-3,036,261		1,179,739	-27.98	-1,271,090	
期初基金餘額	5,266,000		5,766,374		500,374	9.50	7,037,464	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,050,000		2,730,113		1,680,113	160.01	5,766,374	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		1,914,871
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	899,000
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	278,095
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	436,609
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	75,117
5L 一般行政管理計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	226,050

備註：

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

**現金流量表**

中華民國108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)	-4,216,000	-3,036,261	1,179,739	-27.98
812 調整非現金項目		1,269,773	1,269,773	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		1,269,773	1,269,773	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,216,000	-1,766,488	2,449,512	-58.10
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		28,000	28,000	
824 減少其他資產		29,734	29,734	
825 增加短期債務及其他負債		52,707	52,707	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		110,441	110,441	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,216,000	-1,656,047	2,559,953	-60.72
84 期初現金及約當現金	6,124,310	5,444,927	-679,383	-11.09
85 期末現金及約當現金	1,908,310	3,788,880	1,880,570	98.55

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金減少數368,426元及代管資產減少數174,240元。

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國108

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	76,134,511	100.00	78,390,958	100.00	-2,256,447	-2.88
1	資產	76,134,511	100.00	78,390,958	100.00	-2,256,447	-2.88
11	流動資產	3,838,880	5.04	5,494,927	7.01	-1,656,047	-30.14
111	現金	3,788,880	4.98	5,444,927	6.95	-1,656,047	-30.41
1112	銀行存款	3,788,880	4.98	5,444,927	6.95	-1,656,047	-30.41
1112-1	銀行存款-公庫存款	1,255,602	1.65	4,268,567	5.45	-3,012,965	-70.58
1112-2	銀行存款-保管款	2,491,777	3.27	1,139,563	1.45	1,352,214	118.66
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	41,501	0.05	36,797	0.05	4,704	12.78
115	預付款項	50,000	0.07	50,000	0.06	0	0.00
115Y	其他預付款	50,000	0.07	50,000	0.06	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,270,709	4.30	3,667,135	4.68	-396,426	-10.81
124	準備金	3,270,709	4.30	3,667,135	4.68	-396,426	-10.81
1241	退休及離職準備金	1,846,198	2.42	2,214,624	2.83	-368,426	-16.64
124Y	其他準備金	1,424,511	1.87	1,452,511	1.85	-28,000	-1.93
124Y-2	其他準備金-其他	1,424,511	1.87	1,452,511	1.85	-28,000	-1.93
13	其他資產	69,024,922	90.66	69,228,896	88.31	-203,974	-0.29
131	什項資產	69,024,922	90.66	69,228,896	88.31	-203,974	-0.29
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	29,734	0.04	-29,734	-100.00
1316	代管資產	69,024,922	90.66	69,199,162	88.27	-174,240	-0.25
1316-1	代管資產-土地	63,743,465	83.72	63,743,465	81.31	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	5,281,457	6.94	5,455,697	6.96	-174,240	-3.19

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立萬華幼兒園  
表  
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	76,134,511	100.00	78,390,958	100.00	-2,256,447	-2.88
2	負債	73,404,398	96.41	72,624,584	92.64	779,814	1.07
21	流動負債	2,480,571	3.26	1,210,798	1.54	1,269,773	104.87
212	應付款項	2,480,571	3.26	1,210,798	1.54	1,269,773	104.87
2123	應付代收款	2,480,571	3.26	1,206,094	1.54	1,274,477	105.67
2125	應付費用	0	0.00	4,704	0.01	-4,704	-100.00
22	其他負債	70,923,827	93.16	71,413,786	91.10	-489,959	-0.69
221	什項負債	70,923,827	93.16	71,413,786	91.10	-489,959	-0.69
2211	存入保證金	52,707	0.07	0	0.00	52,707	0.00
2213	應付退休及離職金	1,846,198	2.42	2,214,624	2.83	-368,426	-16.64
2214	應付代管資產	69,024,922	90.66	69,199,162	88.27	-174,240	-0.25
3	基金餘額	2,730,113	3.59	5,766,374	7.36	-3,036,261	-52.65
31	基金餘額	2,730,113	3.59	5,766,374	7.36	-3,036,261	-52.65
311	基金餘額	2,730,113	3.59	5,766,374	7.36	-3,036,261	-52.65
3111	累積餘額	2,730,113	3.59	5,766,374	7.36	-3,036,261	-52.65

# 丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

**基金來源明細表**

中華民國 108 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	12,204,000	13,645,275	1,441,275	11.81	
45 財產收入	14,000	876	-13,124	-93.74	
451財產處分收入	14,000	876	-13,124	-93.74	決算數較預算數減少13,124元，主要係因：僅就不堪使用達年限報廢財產變賣收入。
46 政府撥入收入	9,364,000	10,541,095	1,177,095	12.57	
462公庫撥款收入	9,364,000	10,263,000	899,000	9.60	決算數較預算數增加899,000元，主要係因：增撥108年度用人費用不敷數。
46Y政府其他撥入收入		278,095	278,095	0.00	決算數較預算數增加278,095元，主要係因： (1)RA8419 108學年度幼兒園親職教育經費8,850元、(2)RA8416 108年教保研習計畫經費7,380元、(3)RA8416 108年度教保研習計畫經費17,572元、(4)RA8417 108(1)2-4歲幼兒免學費補助轉低收/中低收代辦費244,293元。
4S 教學收入	2,390,000	2,230,695	-159,305	-6.67	
4S1學雜費收入	2,390,000	2,230,695	-159,305	-6.67	
4Y 其他收入	436,000	872,609	436,609	100.14	
4YY雜項收入	436,000	872,609	436,609	100.14	決算數較預算數增加436,609元，主要係因：龍山大龍耐震分攤工程扣罰款及政府採購(保全招標)電子領標費。

填表說明：



地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

**基金用途明細表**

中華民國 108 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	16,420,000	16,681,536	261,536	1.59	
54 學前教育計畫	11,949,000	12,024,117	75,117	0.63	
1 用人費用	9,136,000	9,651,823	515,823	5.65	
11 正式員額薪資	5,835,960	7,103,196	1,267,236	21.71	
113 職員薪金	5,115,960	7,103,196	1,987,236	38.84	決算數較預算數增加515,823元，主要係因：用人費用覈實支用。
114 工員工資	720,000		-720,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	22,095	-35,105	-61.37	
124 兼職人員酬金	57,200	22,095	-35,105	-61.37	
13 超時工作報酬	80,800	28,668	-52,132	-64.52	
131 加班費	80,800	28,668	-52,132	-64.52	
15 獎金	1,213,398	984,063	-229,335	-18.90	
151 考績獎金	492,000	214,830	-277,170	-56.34	
152 年終獎金	721,398	769,233	47,835	6.63	
16 退休及卹償金	620,496	530,291	-90,205	-14.54	
161 職員退休及離職金	598,896	530,291	-68,605	-11.46	
162 工員退休及離職金	21,600		-21,600	-100.00	
18 福利費	1,328,146	983,510	-344,636	-25.95	
181 分擔員工保險費	571,548	664,306	92,758	16.23	
183 傷病醫藥費	33,380	22,100	-11,280	-33.79	
185 員工通勤交通費	183,960	121,454	-62,506	-33.98	
18Y 其他福利費	539,258	175,650	-363,608	-67.43	
2 服務費用	1,331,000	1,188,381	-142,619	-10.72	
21 水電費	249,446	257,457	8,011	3.21	
212 工作場所電費	191,562	232,832	41,270	21.54	決算數較預算數減少142,619元，主要係因：依實際費用覈實支用。
214 工作場所水費	25,904	24,625	-1,279	-4.94	
216 氣體費	31,980		-31,980	-100.00	
23 旅運費	12,400	1,400	-11,000	-88.71	
231 國內旅費	12,400	1,400	-11,000	-88.71	
24 印刷裝訂與廣告費	49,600	19,000	-30,600	-61.69	
241 印刷及裝訂費	49,600	19,000	-30,600	-61.69	
25 修理保養及保固費	378,000	329,462	-48,538	-12.84	
252 一般房屋修護費	318,750	242,973	-75,777	-23.77	
255 機械及設備修護費	3,000	3,570	570	19.00	
257 雜項設備修護費	56,250	82,919	26,669	47.41	
27 一般服務費	92,304	56,261	-36,043	-39.05	

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

基金用途明細表

中華民國 108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	3,384	762	-2,622	-77.48	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	29,499	-33,421	-53.12	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	549,250	524,801	-24,449	-4.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	460,800	403,586	-57,214	-12.42	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,950	9,550	-2,400	-20.08	
28A 電腦軟體服務費		35,805	35,805		
28Y 其他專業服務費	76,500	75,860	-640	-0.84	
3 材料及用品費	467,000	532,623	65,623	14.05	
31 使用材料費	25,000	35,788	10,788	43.15	
315 設備零件	25,000	35,788	10,788	43.15	決算數較預算數增加65,623元，主要係因：辦理課後留園、108年度研習課程等經費併決算。
32 用品消耗	442,000	496,835	54,835	12.41	
321 辦公（事務）用品	20,000	29,080	9,080	45.40	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,945	-55	-0.37	
32Y 其他用品消耗	407,000	452,810	45,810	11.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000		-6,000	-100.00	
41 地租及水租	6,000		-6,000	-100.00	
413 場地租金	6,000		-6,000	-100.00	決算數較預算數減少6,000元，主要係因：辦理108年度活動未租借任何場地。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	913,000	637,730	-275,270	-30.15	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	913,000	637,730	-275,270	-30.15	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	913,000	637,730	-275,270	-30.15	決算數較預算數減少275,270元，主要係因：中低收入戶補助依實際幼兒生覈實認列。
9 其他	96,000	13,560	-82,440	-85.88	
91 其他支出	96,000	13,560	-82,440	-85.88	
91Y 其他	96,000	13,560	-82,440	-85.88	決算數較預算數減少82,440元，主要係因：執行幼兒導護覈實支用贖餘。
5L 一般行政管理計畫	4,108,000	4,334,050	226,050	5.50	
1 用人費用	3,315,000	3,644,449	329,449	9.94	
11 正式員額薪資	2,196,000	2,370,141	174,141	7.93	

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

**基金用途明細表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	2,196,000	2,370,141	174,141	7.93	決算數較預算數增加329,449元，主要係因：用人費用覈實支出。
13 超時工作報酬	154,100	109,946	-44,154	-28.65	
131 加班費	154,100	109,946	-44,154	-28.65	
15 獎金	526,500	589,210	62,710	11.91	
151 考績獎金	252,000	295,670	43,670	17.33	
152 年終獎金	274,500	293,540	19,040	6.94	
16 退休及卹償金	179,712	173,214	-6,498	-3.62	
161 職員退休及離職金	179,712	173,214	-6,498	-3.62	
18 福利費	258,688	401,938	143,250	55.38	
181 分擔員工保險費	182,208	352,122	169,914	93.25	
185 員工通勤交通費	60,480	33,816	-26,664	-44.09	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	589,000	558,387	-30,613	-5.20	
22 郵電費	44,349	30,064	-14,285	-32.21	
222 電話費	44,349	30,064	-14,285	-32.21	
27 一般服務費	422,651	414,083	-8,568	-2.03	
279 外包費	414,651	406,083	-8,568	-2.07	
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	50,000	42,240	-7,760	-15.52	
28Y 其他專業服務費	50,000	42,240	-7,760	-15.52	
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	123,000	56,095	-66,905	-54.39	
32 用品消耗	123,000	56,095	-66,905	-54.39	決算數較預算數減少66,905元，主要係因：辦公用品費用覈實支出賸餘。
321 辦公（事務）用品	123,000	56,095	-66,905	-54.39	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	81,000	75,119	-5,881	-7.26	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
73 分擔	80,000	74,119	-5,881	-7.35	
732 分擔大樓管理費	80,000	74,119	-5,881	-7.35	
5M 建築及設備計畫	363,000	323,369	-39,631	-10.92	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	363,000	323,369	-39,631	-10.92	
51 購建固定資產	327,000	323,369	-3,631	-1.11	

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

**基金用途明細表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	191,000	175,890	-15,110	-7.91	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數28,000元。2.建築及設備計畫之購建固定資產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28,000元。 決算數較預算數增加11,479元，主要係因：為幼生飲水衛生安全，動用準備金補辦預算購置微電腦溫熱飲水機設備。 決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置萬元以下電腦軟體移列至經常門。
516 購置雜項設備	136,000	147,479	11,479	8.44	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1. 計時與計件人員酬金：係教保員請假代課鐘點費，按節計算，計62,920元，執行結果決算數29,499元。

2. 外包費：

(1) 保全人力外包計1人，預算數294,651元，決算數281,410元。

(2) 消化超額職工業務外包和校園環境維護業務外包，按件計算，預算數120,000元，決算數124,673元。

地方教育發展基金—  
**資本資產及長期**  
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
<b>資產</b>	4,262,661	-2,946,692	381,444	
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	1,147,227	-756,767	191,890	(1)
交通及運輸設備	132,092	-71,941	19,500	(1)
雜項設備	2,964,932	-2,117,984	170,054	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	18,410			
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計191,890元，變動原因為：(1)增置：預算購置個人電腦等計175,890元。(2)受贈:應付代收款購置紫外線殺菌燈設備計16,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計19,500元，變動原因為：(1)受贈:應付代收款購置無線擴音機設備計19,500元。

3.雜項設備：

增加數計170,054元，變動原因為：(1)增置：預算購置單槽洗衣機等計147,479元。。(2)受贈:應付代收款購置置物櫃設備計22,575元。

減少數計38,264元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢洗衣機設備計38,264元。

4.電腦軟體:

減少數計6,990元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至108年12月31日止累計攤銷6,990元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立萬華幼兒園

**負債增減情形表**

108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
45,254			-496,417	1,155,742
		說明詳下表備註。	-163,510	418,840
		說明詳下表備註。	-17,622	62,029
38,264	(5)	說明詳下表備註。	-315,285	663,453
6,990	(11)	說明詳下表備註。		11,420

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國108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								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		191,000			191,000	175,890	-15,110	
機械及設備		191,000			191,000	175,890	-15,110	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		136,000	28,000		164,000	147,479	-16,521	
雜項設備		136,000	28,000		164,000	147,479	-16,521	
購建中固定資產								
合 計		327,000	28,000		355,000	323,369	-31,631	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。



地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		28,000
購置雜項設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	28,000

# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

**員工人數彙計表**

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
學前教育計畫	13	14	1	臺北市府教育局108年8月8日北市教前字第1083071418號函，調整員額，增置教保員1名。
正式職員	11	12	1	
正式工員	2	2	0	
一般行政管理計畫	4	4	0	
正式職員	4	4	0	
小計	17	18	1	
正式職員	15	16	1	
正式工員	2	2	0	
合計	17	18	1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:係教保員請假代課鐘點費，按節計算。

2.外包費:

(1)保全人力外包計1人。

(2)消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包，按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園  
用人費用彙計表(左半頁)  
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
學前教育計畫	5,835,960		80,800		1,213,398	620,496		1,328,146		9,078,800	57,200	9,136,000
職員	5,115,960		80,800		1,118,398	514,656		1,328,146		8,157,960	57,200	8,215,160
工具	720,000				95,000	105,840				920,840		920,840
一般行政管理計畫	2,196,000		154,100		526,500	179,712		258,688		3,315,000		3,315,000
職員	2,196,000		154,100		526,500	179,712		258,688		3,315,000		3,315,000
合 計	8,031,960		234,900		1,739,898	800,208		1,586,834		12,393,800	57,200	12,451,000

註：

一、本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，108年度預算編列17人，計744,000元，執行結果決算5人，計510,500元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，107年度預算編列17人，計995,898元，執行結果決算17人，計1,062,773元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

- 1.計時與計件人員酬金：係教保員請假代課鐘點費，按節計算，計62,920元，執行結果決算數29,499元。
- 2.外包費：
  - (1)保全人力外包計1人，預算數294,651元，決算數281,410元。
  - (2)消化超額職工業務外包和校園環境維護業務外包，按件計算，預算數120,000元，決算數124,673元。

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
用人費用彙計表(右半頁)  
 中華民國 108 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
7,103,196		28,668		984,063	530,291		983,510		9,629,728	22,095	9,651,823
6,369,636		28,668		892,368	530,291		983,510		8,804,473	22,095	8,826,568
733,560				91,695					825,255		825,255
2,370,141		109,946		589,210	173,214		401,938		3,644,449		3,644,449
2,370,141		109,946		589,210	173,214		401,938		3,644,449		3,644,449
9,473,337		138,614		1,573,273	703,505		1,385,448		13,274,177	22,095	13,296,272

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 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			11,949,000		12,024,117		75,117	0.63	
學前教育計畫			11,949,000		12,024,117		75,117	0.63	

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
**各項費用彙計表**  
 中華民國108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	12,451,000	13,296,272	845,272	6.79
11 正式員額薪資	8,031,960	9,473,337	1,441,377	17.95
113 職員薪金	7,311,960	9,473,337	2,161,377	29.56
114 工員工資	720,000	0	-720,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	22,095	-35,105	-61.37
124 兼職人員酬金	57,200	22,095	-35,105	-61.37
13 超時工作報酬	234,900	138,614	-96,286	-40.99
131 加班費	234,900	138,614	-96,286	-40.99
15 獎金	1,739,898	1,573,273	-166,625	-9.58
151 考績獎金	744,000	510,500	-233,500	-31.38
152 年終獎金	995,898	1,062,773	66,875	6.72
16 退休及卹償金	800,208	703,505	-96,703	-12.08
161 職員退休及離職金	778,608	703,505	-75,103	-9.65
162 工員退休及離職金	21,600	0	-21,600	-100.00
18 福利費	1,586,834	1,385,448	-201,386	-12.69
181 分擔員工保險費	753,756	1,016,428	262,672	34.85
183 傷病醫藥費	33,380	22,100	-11,280	-33.79
185 員工通勤交通費	244,440	155,270	-89,170	-36.48
18Y 其他福利費	555,258	191,650	-363,608	-65.48
2 服務費用	1,920,000	1,746,768	-173,232	-9.02
21 水電費	249,446	257,457	8,011	3.21
212 工作場所電費	191,562	232,832	41,270	21.54
214 工作場所水費	25,904	24,625	-1,279	-4.94
216 氣體費	31,980	0	-31,980	-100.00
22 郵電費	44,349	30,064	-14,285	-32.21
222 電話費	44,349	30,064	-14,285	-32.21
23 旅運費	12,400	1,400	-11,000	-88.71
231 國內旅費	12,400	1,400	-11,000	-88.71
24 印刷裝訂與廣告費	49,600	19,000	-30,600	-61.69
241 印刷及裝訂費	49,600	19,000	-30,600	-61.69
25 修理保養及保固費	378,000	329,462	-48,538	-12.84
252 一般房屋修護費	318,750	242,973	-75,777	-23.77
255 機械及設備修護費	3,000	3,570	570	19.00
257 雜項設備修護費	56,250	82,919	26,669	47.41
27 一般服務費	514,955	470,344	-44,611	-8.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,384	762	-2,622	-77.48
279 外包費	414,651	406,083	-8,568	-2.07
27D 計時與計件人員酬金	62,920	29,499	-33,421	-53.12
27F 體育活動費	34,000	34,000	0	0.00
28 專業服務費	599,250	567,041	-32,209	-5.37
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	460,800	403,586	-57,214	-12.42
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,950	9,550	-2,400	-20.08
28A 電腦軟體服務費	0	35,805	35,805	0.00
28Y 其他專業服務費	126,500	118,100	-8,400	-6.64

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
**各項費用彙計表**  
 中華民國108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	590,000	588,718	-1,282	-0.22
31 使用材料費	25,000	35,788	10,788	43.15
315 設備零件	25,000	35,788	10,788	43.15
32 用品消耗	565,000	552,930	-12,070	-2.14
321 辦公(事務)用品	143,000	85,175	-57,825	-40.44
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,945	-55	-0.37
32Y 其他用品消耗	407,000	452,810	45,810	11.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000	0	-6,000	-100.00
41 地租及水租	6,000	0	-6,000	-100.00
413 場地租金	6,000	0	-6,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	363,000	323,369	-39,631	-10.92
51 購建固定資產	327,000	323,369	-3,631	-1.11
514 購置機械及設備	191,000	175,890	-15,110	-7.91
516 購置雜項設備	136,000	147,479	11,479	8.44
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	994,000	712,849	-281,151	-28.28
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	80,000	74,119	-5,881	-7.35
732 分擔大樓管理費	80,000	74,119	-5,881	-7.35
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	913,000	637,730	-275,270	-30.15
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	913,000	637,730	-275,270	-30.15
9 其他	96,000	13,560	-82,440	-85.88
91 其他支出	96,000	13,560	-82,440	-85.88
91Y 其他	96,000	13,560	-82,440	-85.88
合 計	16,420,000	16,681,536	261,536	1.59



地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
管制性項目及統計所需項目比較表  
 中華民國 108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	804,160	588,355	-215,805	-26.84	
185 員工通勤交通費	244,440	155,270	-89,170	-36.48	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	29,499	-33,421	-53.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	460,800	403,586	-57,214	-12.42	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立萬華幼兒園  
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表  
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	70,180,664	72,356,895	2,176,231	
代管資產-土地	63,743,465	65,931,116	2,187,651	係因108年批次調整公告現值與地價，遺漏列印財產增加單並於109年度補列。
代管資產-房屋及建築設備	5,281,457	5,281,457		
機械及設備	418,840	418,840		
交通及運輸設備	62,029	62,029		
雜項設備	663,453	663,453		
電腦軟體	11,420		-11,420	係因電腦軟體不入財管理系統。

裝

主辦會計人員：謝宜宸



機關長官：呂慧玲



訂