

中華民國 103 年度

(自 103 年 1 月 1 日起至 103 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-臺北市立育航幼兒園 (4-0501702)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 張紘嫻

機關長官 許明珠

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

目 次

中華民國 103 年度

甲、財務摘要.....	第 1 至 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 至 8 頁
二、現金流量表.....	第 9 至 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 至 13 頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 17 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 18 至 18 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 19 至 20 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 至 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 至 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 至 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－臺北市立育航幼兒園
財 務 摘 要
中華民國 103 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	44,649,046	48,906,668	-4,257,622	-8.71
基金用途	38,740,171	43,419,360	-4,679,189	-10.78
賸餘(短絀-)	5,908,875	5,487,308	421,567	7.68
餘絀情形：				
基金餘額	23,814,829	17,905,954	5,908,875	33.00
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	5,818,061	5,801,561	16,500	0.28

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－臺北市立育航幼兒園

總 說 明

中華民國 103 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32,484,627元，決算數31,182,606元。

102學年下學期，預定招收11班，實際招收11班，預計學生人數270人，實際學生人數253人。

103學年上學期，預定招收11班，實際招收11班，預計學生人數270人，實際學生人數268人。

係新購幼兒體能設備及教具採購、感覺統合器材、圖書等，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理教師甄選、幼兒園招生工作、學生活動、性別平等教育等指定活動項目、藉由辦理各項活動可鍛練幼童強健的身體，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7,440,476元，決算數6,339,127元。

係配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列1,074,970元（不含補辦預算267,830元及以前年度保留數0元），決算數1,218,438元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，辦理園舍整修工程，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－臺北市立育航幼兒園

總 說 明

中華民國 103 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44,649,046元，較預算數38,594,898元，增加6,054,148元，計增15.69%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元，計減100.00%。

主要係因：本年度無需辦理代理教師甄選故無報名費收入。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數4,550元，減少4,550元，計減100.00%。

主要係因：本年度無報廢財產收入。

3.其他財產收入：決算數15,200元，較預算數0元，增加15,200元。

主要係因：他園借用本園教室收取場地使用費。

4.市庫撥款收入：決算數37,906,269元，較預算數36,394,046元，增加1,512,223元，計增4.16%。

主要係因：教育局補助臨時特教教師助理員經費178,518元、數位電錶補助經費4,800元、電子公文線上簽核自然人憑證及讀卡機經費2,180元、幼兒園親職教育經費13,950元、助你好孕經費1,037,487元、弱勢幼童參加課後留園補助44,916元、汰換課桌椅設施設備經費96,000元、充實圖書設備經費40,000元、教保活動課程暫行大綱研習經費16,240元、樹木褐根病防治作業經費(第2梯次統籌款)78,132元，共計1,512,223元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,156,826元，較預算數0元，增加3,156,826元。

主要係因：教育部補助五歲免學費與經濟弱勢幼兒補助2,602,612元、改善教學環境設備補助經費200,000元、教保活動課程暫行大綱研習經費134,162元、特教班導師費差額與教學輔導費補助經費68,307元、幼兒園輔導方案計畫22,963元及各項活動經費128,782元等，共計3,156,826元。

6.學雜費收入：決算數2,513,208元，較預算數2,148,900元，增加364,308元，計增16.95%。

主要係因：103-1中小班幼兒人數較預算數增加，故學雜費收入超收，該收入均依規定併決算辦理。

7.雜項收入：決算數1,057,543元，較預算數42,402元，增加1,015,141元，計增2,394.09%。

主要係因：103年度代收代辦結餘款繳庫1,052,009元，故較預算數超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數38,740,171元，較預算數41,000,073元，減少2,259,902元，計減5.51%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.學前教育業務計畫：決算數31,182,606元，較預算數32,484,627元，減少1,302,021元，計減4.01%。

2.一般行政管理計畫：決算數6,339,127元，較預算數7,440,476元，減少1,101,349元，計減14.80%。

主要係因：(1)用人費用覈實支用賸餘計1,044,928元。

(2)材料及用品費覈實支用賸餘計40,095元。

3.建築及設備計畫：決算數1,218,438元，較預算數1,074,970元，增加143,468元，計增13.35%。

主要係因：(1)103年校園樹木褐根病防治工程共136,935元、改善教學環境設備計畫經費共160,130元。

(2)103年校園自籌經費採購設備共107,700元。

(3)103年外牆清洗及整理工程結餘款234,557元、購置設備賸餘款26,740元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數5,908,875元，較預算短絀數2,405,175元，反絀為餘，計相差8,314,050元。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計4,060,078元、教育部補助102-2、103-1五歲幼兒免學費控管支用1,813,000元及清理以前年度應付代收款賸餘款繳庫1,052,009元，除上述差異原因外，其餘為覈實支用賸餘數。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園

總 說 明

中華民國 103 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,205,875元。
其他活動之淨現金流出387,814元。
本年度現金及約當現金之淨增5,818,061元。
期初現金及約當現金13,994,660元。
期末現金及約當現金19,812,721元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為281,435,462元，包括：
流動資產19,962,721元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,097,130元。
其他資產255,375,611元。
決算日負債總額為257,620,633元，包括：
流動負債1,830,598元。
其他負債255,790,035元。
決算日基金餘額為累積餘額23,814,829元。

五、固定項目概況：

本年度增加630,690元，包括：
機械及設備266,560元。
交通及運輸設備32,000元。
什項設備332,130元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為267,830元，奉准明細表如下：
購置機械及設備：核准文號(103.06.04府授主事預字第10330750300號)，核准金額35,700元。
購置什項設備：核准文號(103.06.04府授主事預字第10330750300號)，核准金額160,130元。
購置什項設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額72,000元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 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	38,594,898	100.00	44,649,046	100.00	6,054,148	15.69	48,906,668	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00	1,500	0.00
431 服務收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00	1,500	0.00
45 財產收入	4,550	0.01	15,200	0.03	10,650	234.07	33,030	0.07
451 財產處分收入	4,550	0.01			-4,550	-100.00	33,030	0.07
45Y 其他財產收入			15,200	0.03	15,200			
46 政府撥入收入	36,394,046	94.30	41,063,095	91.97	4,669,049	12.83	45,324,273	92.68
462 公庫撥款收入	36,394,046	94.30	37,906,269	84.90	1,512,223	4.16	41,666,404	85.20
46Y 政府其他撥入收入			3,156,826	7.07	3,156,826		3,657,869	7.48
4S 教學收入	2,148,900	5.57	2,513,208	5.63	364,308	16.95	2,514,728	5.14
4S1 學雜費收入	2,148,900	5.57	2,513,208	5.63	364,308	16.95	2,514,728	5.14
4Y 其他收入	42,402	0.11	1,057,543	2.37	1,015,141	2,394.09	1,033,137	2.11
4YY 雜項收入	42,402	0.11	1,057,543	2.37	1,015,141	2,394.09	1,033,137	2.11
5 基金用途	41,000,073	100.00	38,740,171	100.00	-2,259,902	-5.51	43,419,360	100.00
54 學前教育計畫	32,484,627	79.23	31,182,606	80.49	-1,302,021	-4.01	33,224,395	76.52
5L 一般行政管理計畫	7,440,476	18.15	6,339,127	16.36	-1,101,349	-14.80	6,878,257	15.84
5M 建築及設備計畫	1,074,970	2.62	1,218,438	3.15	143,468	13.35	3,316,708	7.64
購建固定資產	1,074,970	2.62	1,218,438	3.15	143,468	13.35	3,316,708	7.64
本期賸餘(短絀)	-2,405,175		5,908,875		8,314,050	-345.67	5,487,308	
期初基金餘額	8,937,511		17,905,954		8,968,443	100.35	12,418,646	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,532,336		23,814,829		17,282,493	264.57	17,905,954	

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267,830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267,830元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

現金流量決算表

中華民國103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(短絀一)	-2,405,175	5,908,875	8,314,050	-345.67
812 調整非現金項目		297,000	297,000	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		297,000	297,000	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,405,175	6,205,875	8,611,050	-358.02
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		-192,300	-192,300	
82D 減少短期債務及其他負債		-195,514	-195,514	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-387,814	-387,814	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,405,175	5,818,061	8,223,236	-341.90
84 期初現金及約當現金	4,711,964	13,994,660	9,282,696	197.00
85 期末現金及約當現金	2,306,789	19,812,721	17,505,932	758.89

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立育航幼兒園

平衡表

中華民國103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	281,435,462	100.00	268,752,023	100.00	12,683,439	4.72
11 流動資產	19,962,721	7.09	14,144,660	5.26	5,818,061	41.13
111 現金	19,812,721	7.04	13,994,660	5.21	5,818,061	41.57
1112 銀行存款	19,812,721	7.04	13,994,660	5.21	5,818,061	41.57
1112-1 銀行存款-市庫存款	17,887,643	6.36	12,171,068	4.53	5,716,575	46.97
1112-2 銀行存款-保管款	1,775,078	0.63	1,676,746	0.62	98,332	5.86
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	150,000	0.05	146,846	0.05	3,154	2.15
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	150,000	0.05	150,000	0.06	0	0.00
1154 預付費用	150,000	0.05	150,000	0.06	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,097,130	2.17	5,890,249	2.19	206,881	3.51
124 準備金	6,097,130	2.17	5,890,249	2.19	206,881	3.51
1241 退休及離職準備金	319,944	0.11	305,363	0.11	14,581	4.77
124Y 其他準備金	5,777,186	2.05	5,584,886	2.08	192,300	3.44
124Y-2 其他準備金-其他	5,777,186	2.05	5,584,886	2.08	192,300	3.44
13 其他資產	255,375,611	90.74	248,717,114	92.55	6,658,497	2.68
131 什項資產	255,375,611	90.74	248,717,114	92.55	6,658,497	2.68
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	255,375,611	90.74	248,717,114	92.55	6,658,497	2.68
1316-1 代管資產-土地	246,745,775	87.67	240,087,278	89.33	6,658,497	2.77
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	8,629,836	3.07	8,629,836	3.21	0	0.00
資 產 合 計	281,435,462	100.00	268,752,023	100.00	12,683,439	4.72
2 負 債	257,620,633	91.54	250,846,069	93.34	6,774,564	2.70
21 流動負債	1,830,598	0.65	1,533,598	0.57	297,000	19.37
212 應付款項	1,830,598	0.65	1,533,598	0.57	297,000	19.37
2123 應付代收款	1,830,598	0.65	1,533,598	0.57	297,000	19.37
22 其他負債	255,790,035	90.89	249,312,471	92.77	6,477,564	2.60
221 什項負債	255,790,035	90.89	249,312,471	92.77	6,477,564	2.60
2211 存入保證金	94,480	0.03	289,994	0.11	-195,514	-67.42
2213 應付退休及離職金	319,944	0.11	305,363	0.11	14,581	4.77
2214 應付代管資產	255,375,611	90.74	248,717,114	92.55	6,658,497	2.68

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

2.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 - 臺北市立育航幼兒園

平衡表

中華民國103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	%
3 基金餘額	23,814,829	8.46	17,905,954	6.66	5,908,875	33.00
31 基金餘額	23,814,829	8.46	17,905,954	6.66	5,908,875	33.00
311 基金餘額	23,814,829	8.46	17,905,954	6.66	5,908,875	33.00
3111 累積餘額	23,814,829	8.46	17,905,954	6.66	5,908,875	33.00
負債及基金餘額合計	281,435,462	100.00	268,752,023	100.00	12,683,439	4.72

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。
 2.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。

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園

基金來源明細表

中華民國 103 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	38,594,898	44,649,046	6,054,148	15.69	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431 服務收入	5,000		-5,000	-100.00	本年度無需辦理代理教師甄選故無報名費收入。
45 財產收入	4,550	15,200	10,650	234.07	
451 財產處分收入	4,550		-4,550	-100.00	本年度無報廢財產收入。
45Y 其他財產收入		15,200	15,200	0.00	他園借用教室收取場地使用費。
46 政府撥入收入	36,394,046	41,063,095	4,669,049	12.83	
462 公庫撥款收入	36,394,046	37,906,269	1,512,223	4.16	教育局補助助你好孕補助款1,037,487元、臨時特教助理員經費178,518元、汰換課桌椅設施設備經費96,000元、樹木褐根病防治作業工程費78,132元等補助經費，共計1,512,223元。
46Y 政府其他撥入收入		3,156,826	3,156,826	0.00	教育部補助五歲免學費與弱勢幼兒加額補助2,602,612元、改善教學環境設備經費200,000元、教保活動課程暫行大綱研習經費134,162元、辦理課後留園服務經費104,804元等補助經費，共計3,156,826元。
4S 教學收入	2,148,900	2,513,208	364,308	16.95	
4S1 學雜費收入	2,148,900	2,513,208	364,308	16.95	103-1中小班幼兒人數較預算數增加，故學雜費收入超收。
4Y 其他收入	42,402	1,057,543	1,015,141	2,394.09	
4YY 雜項收入	42,402	1,057,543	1,015,141	2,394.09	103年度應付代收款結餘繳庫1,052,009元等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

基金用途明細表

中華民國 103 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	41,000,073	38,740,171	-2,259,902	-5.51	
54 學前教育計畫	32,484,627	31,182,606	-1,302,021	-4.01	
1 用人費用	30,395,826	27,380,676	-3,015,150	-9.92	
11 正式員額薪資	19,764,000	18,535,484	-1,228,516	-6.22	
113 職員薪金	18,648,000	17,499,676	-1,148,324	-6.16	用人費用覈實支用賸餘計3,015,150元。
114 工員工資	1,116,000	1,035,808	-80,192	-7.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	171,600	32,950	-138,650	-80.80	
124 兼職人員酬金	171,600	32,950	-138,650	-80.80	
13 超時工作報酬	149,700	149,634	-66	-0.04	
131 加班費	148,100	109,298	-38,802	-26.20	
133 誤餐費	1,600	40,336	38,736	2,421.00	
15 獎金	4,265,500	4,001,374	-264,126	-6.19	
151 考績獎金	1,795,000	1,892,650	97,650	5.44	
152 年終獎金	2,470,500	2,108,724	-361,776	-14.64	
16 退休及卹償金	2,558,592	2,324,920	-233,672	-9.13	
161 職員退休及離職金	2,502,792	2,202,689	-300,103	-11.99	
162 工員退休及離職金	55,800	122,231	66,431	119.05	
18 福利費	3,486,434	2,336,314	-1,150,120	-32.99	
181 分擔員工保險費	1,739,424	1,787,448	48,024	2.76	
183 傷病醫藥費	142,000	59,500	-82,500	-58.10	
187 員工通勤交通費	393,120	247,175	-145,945	-37.12	
18Y 其他福利費	1,211,890	242,191	-969,699	-80.02	
2 服務費用	1,326,422	1,846,176	519,754	39.18	
21 水電費	591,142	531,713	-59,429	-10.05	
212 工作場所電費	353,410	367,510	14,100	3.99	教保活動課程暫行大綱研習及動用其他準備金支應修繕、印刷費等計698,933元。
214 工作場所水費	176,400	112,516	-63,884	-36.22	
217 氣體費	61,332	51,687	-9,645	-15.73	
23 旅運費	12,400	16,705	4,305	34.72	
231 國內旅費	12,400	10,500	-1,900	-15.32	
23Y 其他旅運費		6,205	6,205		
24 印刷裝訂與廣告費	8,700	77,398	68,698	789.63	
241 印刷及裝訂費	8,700	77,398	68,698	789.63	
25 修理保養及保固費	380,800	807,985	427,185	112.18	
252 一般房屋修護費	318,750	676,177	357,427	112.13	
255 機械及設備修護費	5,800	1,509	-4,291	-73.98	
257 什項設備修護費	56,250	130,299	74,049	131.64	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	45,630	63,647	18,017	39.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,960	2,930	-10,030	-77.39	
27D 計時與計件人員酬金		33,117	33,117		
27F 體育活動費	32,670	27,600	-5,070	-15.52	
28 專業服務費	284,600	348,728	64,128	22.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	83,200	176,400	93,200	112.02	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	16,200	7,200	80.00	
289 試務甄選費	3,400		-3,400	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000		-36,000	-100.00	
28Y 其他	153,000	156,128	3,128	2.04	
3 材料及用品費	198,690	955,623	756,933	380.96	
31 使用材料費	41,000	372,758	331,758	809.17	
315 設備零件	41,000	372,758	331,758	809.17	教育部補助五歲免學費弱勢加額補助、改善教學環境設備補助經費、教育局補助汰換課桌椅設施設備經費、助你好孕及動用其他準備金支應教學環境設備改善等覈實支用計793,130元。
32 用品消耗	157,690	582,865	425,175	269.63	
321 辦公(事務)用品	2,600	2,180	-420	-16.15	
322 報章什誌		40,000	40,000		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	25,542	542	2.17	
32Y 其他	130,090	515,143	385,053	295.99	
4 租金、償債與利息		51,000	51,000		
44 交通及運輸設備租金		46,200	46,200		
442 車租		46,200	46,200		教育局補助助你好孕及數位電表月租費覈實支用計51,000元。
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	442,204	920,634	478,430	108.19	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	442,204	920,634	478,430	108.19	
74Y 其他	442,204	920,634	478,430	108.19	教育部暨教育局補助經濟弱勢、助你好孕及課後留園補助等覈實支用計852,164元。
9 其他	121,485	28,497	-92,988	-76.54	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91 其他支出	121,485	28,497	-92,988	-76.54	其他覈實支用賸餘計92,988元。
91Y 其他	121,485	28,497	-92,988	-76.54	
5L 一般行政管理計畫	7,440,476	6,339,127	-1,101,349	-14.80	用人費用覈實支用賸餘計1,044,928元。
1 用人費用	6,888,706	5,843,778	-1,044,928	-15.17	
11 正式員額薪資	4,668,000	4,013,176	-654,824	-14.03	
113 職員薪金	3,276,000	2,579,356	-696,644	-21.27	
114 工員工資	360,000	371,460	11,460	3.18	
115 警餉	1,032,000	1,062,360	30,360	2.94	
13 超時工作報酬	200,726	117,704	-83,022	-41.36	
131 加班費	200,726	117,704	-83,022	-41.36	
15 獎金	936,500	784,388	-152,112	-16.24	
151 考績獎金	353,000	307,838	-45,162	-12.79	
152 年終獎金	583,500	476,550	-106,950	-18.33	
16 退休及卹償金	348,528	258,883	-89,645	-25.72	
161 職員退休及離職金	278,928	93,120	-185,808	-66.62	
162 工員退休及離職金	69,600	165,763	96,163	138.17	
18 福利費	734,952	669,627	-65,325	-8.89	
181 分擔員工保險費	424,632	466,967	42,335	9.97	
187 員工通勤交通費	166,320	138,660	-27,660	-16.63	
18Y 其他福利費	144,000	64,000	-80,000	-55.56	
2 服務費用	319,570	303,244	-16,326	-5.11	
22 郵電費	24,091	55,444	31,353	130.14	
222 電話費	24,091	55,444	31,353	130.14	
23 旅運費		6,000	6,000		
23Y 其他旅運費		6,000	6,000		
27 一般服務費	10,890	6,000	-4,890	-44.90	
27F 體育活動費	10,890	6,000	-4,890	-44.90	
28 專業服務費	212,589	163,800	-48,789	-22.95	
28Y 其他	212,589	163,800	-48,789	-22.95	
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	232,200	192,105	-40,095	-17.27	
32 用品消耗	232,200	192,105	-40,095	-17.27	
321 辦公(事務)用品	232,200	192,105	-40,095	-17.27	辦公事務用品覈實支用賸餘計40,095元。
5M 建築及設備計畫	1,074,970	1,218,438	143,468	13.35	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,074,970	1,218,438	143,468	13.35	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
51 購置固定資產	303,500	544,590	241,090	79.44	
514 購置機械及設備	168,000	180,460	12,460	7.42	
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000			
516 購置什項設備	103,500	332,130	228,630	220.90	教育部補助改善教學環境設備經費及動用其他準備金支應設備採購等計267,830元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	771,470	673,848	-97,622	-12.65	
581 遞延修繕房屋建築支出	771,470	536,913	-234,557	-30.40	本基金103年度工程管理費合計預算數14,420元；決算數9,740元。外牆清洗及整理工程覈實支用賸餘計234,557元。
582 其他遞延支出		136,935	136,935		校園樹木褐根病防治作業工程費計136,935元，係統籌款超預算執行。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立育航幼兒園

固定項目增減情形表

中華民國103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	11,414,177	630,690	865,573	11,179,294
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	5,263,735	266,560	556,073	4,974,222
交通及運輸設備	636,273	32,000	15,800	652,473
什項設備	5,348,669	332,130	293,700	5,387,099
購建中固定資產				
電腦軟體	165,500			165,500
權利				

註：1.92年度以前已提列折舊147,908元(包括機械及設備累計折舊31,699元、什項設備累計折舊116,209元)及已攤銷費用236,885元(包括其他遞延費用236,885元)。

2.機械及設備接受他人贈與86,100元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立育航幼兒園

購置固定資產明細表

中華民國103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		168,000	35,700		203,700	180,460	-23,240	
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
什項設備		103,500	232,130		335,630	332,130	-3,500	
購建中固定資產								
合 計		303,500	267,830		571,330	544,590	-26,740	

；註：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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	35	34	-1	
一般行政管理計畫	9	8	-1	
正式職員	6	5	-1	行政人員少1人，係員額改編他園。
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	2	2	0	
學前教育計畫	26	26	0	
正式職員	23	23	0	
正式工員	3	3	0	
臨時職員	0	0	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 103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	19,764,000		149,700		4,265,500	2,558,592		3,486,434		30,224,226	171,600	30,395,826
誤餐費			1,600							1,600		1,600
傷病醫藥費								142,000		142,000		142,000
分擔員工保險費								1,739,424		1,739,424		1,739,424
職員薪金	18,648,000									18,648,000		18,648,000
加班費			148,100							148,100		148,100
考績獎金					1,795,000					1,795,000		1,795,000
其他福利費								1,211,890		1,211,890		1,211,890
工員工資	1,116,000									1,116,000		1,116,000
兼職人員酬金											171,600	171,600
工員退休及離職金						55,800				55,800		55,800
員工通勤交通費								393,120		393,120		393,120
約僱職員薪金												
年終獎金					2,470,500					2,470,500		2,470,500
職員退休及離職金						2,502,792				2,502,792		2,502,792
一般行政管理計畫	4,668,000		200,726		936,500	348,528		734,952		6,888,706		6,888,706
員工通勤交通費								166,320		166,320		166,320
工員工資	360,000									360,000		360,000
加班費			200,726							200,726		200,726
考績獎金					353,000					353,000		353,000
工員退休及離職金						69,600				69,600		69,600
警餉	1,032,000									1,032,000		1,032,000
分擔員工保險費								424,632		424,632		424,632
年終獎金					583,500					583,500		583,500
其他福利費								144,000		144,000		144,000
職員薪金	3,276,000									3,276,000		3,276,000
職員退休及離職金						278,928				278,928		278,928
合 計	24,432,000		350,426		5,202,000	2,907,120		4,221,386		37,112,932	171,600	37,284,532

1.考績獎金係依據公務人員考績法第7、8、12條規定核發，103年度預算編列27人，計2,148,000元，執行結果決算24人，計2,200,488元。

2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給揆字第1030020316號函訂定發布「一百零二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，103年度預算編列35人，計3,054,000元，執行結果決算34人，計2,585,274元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 103 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
18,535,484		149,634		4,001,374	2,324,920		2,336,314		27,347,726	32,950	27,380,676
		40,336							40,336		40,336
							59,500		59,500		59,500
							242,191		242,191		242,191
17,499,676									17,499,676		17,499,676
		109,298							109,298		109,298
				1,892,650					1,892,650		1,892,650
1,035,808									1,035,808		1,035,808
										32,950	32,950
					122,231				122,231		122,231
							247,175		247,175		247,175
				2,108,724					2,108,724		2,108,724
					2,202,689				2,202,689		2,202,689
							1,787,448		1,787,448		1,787,448
4,013,176		117,704		784,388	258,883		669,627		5,843,778		5,843,778
					93,120				93,120		93,120
							138,660		138,660		138,660
371,460									371,460		371,460
				476,550					476,550		476,550
							64,000		64,000		64,000
		117,704							117,704		117,704
				307,838					307,838		307,838
					165,763				165,763		165,763
2,579,356									2,579,356		2,579,356
1,062,360									1,062,360		1,062,360
							466,967		466,967		466,967
22,548,660		267,338		4,785,762	2,583,803		3,005,941		33,191,504	32,950	33,224,454

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 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			32,484,627		31,182,606		-1,302,021	-4.01	
學前教育計畫			32,484,627		31,182,606		-1,302,021	-4.01	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

各項費用彙計表

中華民國103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	37,284,532	33,224,454	-4,060,078	-10.89
11 正式員額薪資	24,432,000	22,548,660	-1,883,340	-7.71
12 聘僱及兼職人員薪資	171,600	32,950	-138,650	-80.80
13 超時工作報酬	350,426	267,338	-83,088	-23.71
15 獎金	5,202,000	4,785,762	-416,238	-8.00
16 退休及卹償金	2,907,120	2,583,803	-323,317	-11.12
18 福利費	4,221,386	3,005,941	-1,215,445	-28.79
2 服務費用	1,645,992	2,149,420	503,428	30.59
21 水電費	591,142	531,713	-59,429	-10.05
22 郵電費	24,091	55,444	31,353	130.14
23 旅運費	12,400	22,705	10,305	83.10
24 印刷裝訂與廣告費	8,700	77,398	68,698	789.63
25 修理保養及保固費	380,800	807,985	427,185	112.18
26 保險費	3,150	0	-3,150	-100.00
27 一般服務費	56,520	69,647	13,127	23.23
28 專業服務費	497,189	512,528	15,339	3.09
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	430,890	1,147,728	716,838	166.36
31 使用材料費	41,000	372,758	331,758	809.17
32 用品消耗	389,890	774,970	385,080	98.77
4 租金、償債與利息	0	51,000	51,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	46,200	46,200	0.00
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,074,970	1,218,438	143,468	13.35
51 購置固定資產	303,500	544,590	241,090	79.44
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	771,470	673,848	-97,622	-12.65
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	442,204	920,634	478,430	108.19
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	442,204	920,634	478,430	108.19
9 其他	121,485	28,497	-92,988	-76.54
91 其他支出	121,485	28,497	-92,988	-76.54
合 計	41,000,073	38,740,171	-2,259,902	-5.51

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立育航幼兒園

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103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	266,554,905	82,103,511	-184,451,394	
代管資產-土地	246,745,775	62,459,881	-184,285,894	係有代管國有財產-土地184,285,894元。
代管資產-房屋及建築設備	8,629,836	8,629,836		
機械及設備	4,974,222	4,974,222		
交通及運輸設備	652,473	652,473		
什項設備	5,387,099	5,387,099		
電腦軟體	165,500		-165,500	係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。