

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-臺北市立松山幼兒園 (4-0501707)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 黃國良

機關長官 洪玉來

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

目 次

中華民國 104 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 19 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).....	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園
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	20,477,532	19,259,984	1,217,548	6.32
基金用途	18,062,415	18,036,429	25,986	0.14
賸餘(短絀-)	2,415,117	1,223,555	1,191,562	97.39
餘絀情形：				
基金餘額	13,560,178	11,145,061	2,415,117	21.67
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,252,748	22,053	3,230,695	14,649.68

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

總 說 明

中華民國 104 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15,019,555元，決算數13,131,955元。

103學年下學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數147人，實際學生人數147人。

104學年上學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數147人，實際學生人數147人。

係新購類單眼相機、海報印製機、個人電腦、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、輔導活動、性別平等教育等指定活動項目、藉由辦理各項活動可鍛煉幼童強健的身體，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4,692,428元，決算數4,726,935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4,519,157元（不含補辦預算0元及以前年度保留數241,422元），決算數203,525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—臺北市立松山幼兒園

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20,477,532元，較預算數19,384,639元，增加1,092,893元，計增5.64%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數2,840元，較預算數0元，增加2,840元。

主要係因：104年教育部補助改善教學環境設備設計監造費扣除違約金，該收入依規定併決算辦理。

2. 市庫撥款收入：決算數17,494,068元，較預算數16,648,459元，增加845,609元，計增5.08%。

主要係因：教育局補助幼兒園親職教育經費5,652元、助你好孕補助經費592,171元、弱勢幼童參加課後留園補助58,335元、臨時特教教師助理員補助經費189,451元。

3. 政府其他撥入收入：決算數1,058,429元，較預算數0元，增加1,058,429元。

主要係因：教育部補助五歲免學費與經濟弱勢幼兒加額補助897,996元、辦理課後留園服務經費136,113元、幼兒園教保費經費18,668元、親職教育活動經費5,652元。

4. 學雜費收入：決算數1,909,300元，較預算數2,349,380元，減少440,080元，計減18.73%。

主要係因：5歲幼兒免學費實際招生人數較預算數增加致減少學雜費收入。

5. 雜項收入：決算數12,895元，較預算數384,362元，減少371,467元，計減96.65%。

主要係因：工程招標圖說收入較預算編列少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數18,062,415元，較預算數24,231,140元，減少6,168,725元，計減25.46%。

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13,131,955元，較預算數15,019,555元，減少1,887,600元，計減12.57%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計2,282,255元。

2. 一般行政管理計畫：決算數4,726,935元，較預算數4,692,428元，增加34,507元，計增0.74%。

3. 建築及設備計畫：決算數203,525元，較預算數4,519,157元，減少4,315,632元，計減95.50%。

主要係因：本年度民生副中心大樓耐震補強工程，因另有教育部補助，故覈實支用賸餘計4,557,054元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,415,117元，較預算短絀數4,846,501元，反絀為餘，計相差7,261,618元。

主要係因：用人費用賸餘計2,282,255元及大樓耐震補強工程等覈實支用賸餘計5,220,785元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

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3,470,190元。
其他活動之淨現金流出217,442元。
本年度現金及約當現金之淨增3,252,748元。
期初現金及約當現金9,563,985元。
期末現金及約當現金12,816,733元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為38,153,610元，包括：
流動資產13,340,378元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,839,072元。
其他資產19,974,160元。
決算日負債總額為24,593,432元，包括：
流動負債2,175,966元。
其他負債22,417,466元。
決算日基金餘額為累積餘額13,560,178元。

五、固定項目概況：

本年度增加242,164元，包括：
機械及設備166,164元。
什項設備76,000元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為0元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

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	19,384,639	100.00	20,477,532	100.00	1,092,893	5.64	19,259,984	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,840	0.01	2,840	0.00		
415 違規罰款收入			2,840	0.01	2,840	0.00		
43 勞務收入						0.00	100	0.00
431 服務收入							100	0.00
45 財產收入	2,438	0.01			-2,438	-100.00		
451 財產處分收入	2,438	0.01			-2,438	-100.00		
46 政府撥入收入	16,648,459	85.88	18,552,497	90.60	1,904,038	11.44	15,493,644	80.44
462 公庫撥款收入	16,648,459	85.88	17,494,068	85.43	845,609	5.08	14,138,172	73.41
46Y 政府其他撥入收入			1,058,429	5.17	1,058,429	0.00	1,355,472	7.04
4S 教學收入	2,349,380	12.12	1,909,300	9.32	-440,080	-18.73	2,723,550	14.14
4S1 學雜費收入	2,349,380	12.12	1,909,300	9.32	-440,080	-18.73	2,723,550	14.14
4Y 其他收入	384,362	1.98	12,895	0.06	-371,467	-96.65	1,042,690	5.41
4YY 雜項收入	384,362	1.98	12,895	0.06	-371,467	-96.65	1,042,690	5.41
5 基金用途	24,231,140	100.00	18,062,415	100.00	-6,168,725	-25.46	18,036,429	100.00
54 學前教育計畫	15,019,555	61.98	13,131,955	72.70	-1,887,600	-12.57	13,136,509	72.83
5L 一般行政管理計畫	4,692,428	19.37	4,726,935	26.17	34,507	0.74	4,602,187	25.52
5M 建築及設備計畫	4,519,157	18.65	203,525	1.13	-4,315,632	-95.50	297,733	1.65
購置固定資產	4,519,157	18.65	203,525	1.13	-4,315,632	-95.50	297,733	1.65
本期賸餘 (短絀-)	-4,846,501		2,415,117		7,261,618	-149.83	1,223,555	
期初基金餘額	6,017,237		11,145,061		5,127,824	85.22	9,921,506	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,170,736		13,560,178		12,389,442	1,058.26	11,145,061	

填表說明：

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
415 違規罰款收入	北市教會字第10531557200號	2,840
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	1,103,822
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	6,000
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,058,429
4YY 雜項收入	北市教會字第10437302700號	4,895
54 學前教育計畫	北市教會字第10437302700號	6,000
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	729,184
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	318,165
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	53,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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(短絀一)	-4,846,501	2,415,117	7,261,618	-149.83
812 調整非現金項目		1,055,073	1,055,073	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-282,223	-282,223	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,337,296	1,337,296	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,846,501	3,470,190	8,316,691	-171.60
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		84,066	84,066	
825 增加短期債務及其他負債		56,903	56,903	
82C 增加其他資產		-358,411	-358,411	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-217,442	-217,442	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,846,501	3,252,748	8,099,249	-167.12
84 期初現金及約當現金	5,637,663	9,563,985	3,926,322	69.64
85 期末現金及約當現金	791,162	12,816,733	12,025,571	1,519.99

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

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	38,153,610	100.00	33,937,703	100.00	4,215,907	12.42
11 流動資產	13,340,378	34.96	9,805,407	28.89	3,534,971	36.05
111 現金	12,816,733	33.59	9,563,985	28.18	3,252,748	34.01
1112 銀行存款	12,816,733	33.59	9,563,985	28.18	3,252,748	34.01
1112-1 銀行存款-市庫存款	11,304,881	29.63	8,722,292	25.70	2,582,589	29.61
1112-2 銀行存款-保管款	1,461,852	3.83	841,693	2.48	620,159	73.68
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	50,000	0.13	0	0.00	50,000	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	473,645	1.24	0	0.00	473,645	0.00
113Y 其他應收款	473,645	1.24	0	0.00	473,645	0.00
115 預付款項	50,000	0.13	241,422	0.71	-191,422	-79.29
1154 預付費用	50,000	0.13	241,422	0.71	-191,422	-79.29
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,839,072	12.68	4,516,547	13.31	322,525	7.14
124 準備金	4,839,072	12.68	4,516,547	13.31	322,525	7.14
1241 退休及離職準備金	2,741,791	7.19	2,335,200	6.88	406,591	17.41
124Y 其他準備金	2,097,281	5.50	2,181,347	6.43	-84,066	-3.85
124Y-2 其他準備金-其他	2,097,281	5.50	2,181,347	6.43	-84,066	-3.85
13 其他資產	19,974,160	52.35	19,615,749	57.80	358,411	1.83
131 什項資產	19,974,160	52.35	19,615,749	57.80	358,411	1.83
1315 暫付及待結轉帳項	358,411	0.94	0	0.00	358,411	0.00
1316 代管資產	19,615,749	51.41	19,615,749	57.80	0	0.00
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	19,615,749	51.41	19,615,749	57.80	0	0.00
資 產 合 計	38,153,610	100.00	33,937,703	100.00	4,215,907	12.42
2 負 債	24,593,432	64.46	22,792,642	67.16	1,800,790	7.90
21 流動負債	2,175,966	5.70	838,670	2.47	1,337,296	159.45
212 應付款項	2,175,966	5.70	838,670	2.47	1,337,296	159.45
2123 應付代收款	1,910,808	5.01	838,670	2.47	1,072,138	127.84
2125 應付費用	258,213	0.68	0	0.00	258,213	0.00
212Y 其他應付款	6,945	0.02	0	0.00	6,945	0.00
22 其他負債	22,417,466	58.76	21,953,972	64.69	463,494	2.11
221 什項負債	22,417,466	58.76	21,953,972	64.69	463,494	2.11
2211 存入保證金	59,926	0.16	3,023	0.01	56,903	1,882.34
2213 應付退休及離職金	2,741,791	7.19	2,335,200	6.88	406,591	17.41
2214 應付代管資產	19,615,749	51.41	19,615,749	57.80	0	0.00
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00

註：

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

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	%
3	基金餘額	13,560,178	35.54	11,145,061	32.84	2,415,117	21.67
31	基金餘額	13,560,178	35.54	11,145,061	32.84	2,415,117	21.67
311	基金餘額	13,560,178	35.54	11,145,061	32.84	2,415,117	21.67
3111	累積餘額	13,560,178	35.54	11,145,061	32.84	2,415,117	21.67
	負債及基金餘額合計	38,153,610	100.00	33,937,703	100.00	4,215,907	12.42

註：

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

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	19,384,639	20,477,532	1,092,893	5.64	
41 徵收及依法分配收入		2,840	2,840	0.00	
415 違規罰款收入		2,840	2,840	0.00	係104年教育部補助改善教學環境設備設計監造費之違約金覈實入帳。
45 財產收入	2,438		-2,438	-100.00	
451 財產處分收入	2,438		-2,438	-100.00	無報廢財產。
46 政府撥入收入	16,648,459	18,552,497	1,904,038	11.44	
462 公庫撥款收入	16,648,459	17,494,068	845,609	5.08	教育局補助幼兒園親職教育經費5,652元、助你好孕補助經費592,171元、弱勢幼童參加課後留園補助58,335元、臨時特教教師助理員補助經費189,451元。
46Y 政府其他撥入收入		1,058,429	1,058,429	0.00	教育部補助五歲免學費與經濟弱勢幼兒加額補助897,996元、辦理課後留園服務經費136,113元、幼兒園教保費經費18,668元、親職教育活動經費5,652元。
4S 教學收入	2,349,380	1,909,300	-440,080	-18.73	
4S1 學雜費收入	2,349,380	1,909,300	-440,080	-18.73	5歲幼兒免學費實際招生人數較預算數增加致學雜費收入減少。
4Y 其他收入	384,362	12,895	-371,467	-96.65	
4YY 雜項收入	384,362	12,895	-371,467	-96.65	採購圖說費等其他雜項收入實際發生數較預算數少所致。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	24,231,140	18,062,415	-6,168,725	-25.46	
54 學前教育計畫	15,019,555	13,131,955	-1,887,600	-12.57	
1 用人費用	13,049,308	10,689,349	-2,359,959	-18.08	
11 正式員額薪資	8,046,600	7,629,141	-417,459	-5.19	
113 職員薪金	7,314,600	7,629,141	314,541	4.30	用人費用決算數較預算數減少2,359,959元，主要係因工員工資、考績獎金、年終獎金、退休人員費用及其他福利費覈實支用賸餘所致。
114 工員工資	732,000		-732,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	51,027	-6,173	-10.79	
124 兼職人員酬金	57,200	51,027	-6,173	-10.79	
13 超時工作報酬	170,666	55,112	-115,554	-67.71	
131 加班費	170,666	55,112	-115,554	-67.71	
15 獎金	1,759,880	1,001,324	-758,556	-43.10	
151 考績獎金	767,550	228,698	-538,852	-70.20	
152 年終獎金	992,330	772,626	-219,704	-22.14	
16 退休及卹償金	932,832	588,812	-344,020	-36.88	
161 職員退休及離職金	903,312	428,647	-474,665	-52.55	
162 工員退休及離職金	29,520	160,165	130,645	442.56	
18 福利費	2,082,130	1,363,933	-718,197	-34.49	
181 分擔員工保險費	816,300	880,886	64,586	7.91	
183 傷病醫藥費	32,000	32,000			
187 員工通勤交通費	238,140	143,153	-94,987	-39.89	
18Y 其他福利費	995,690	307,894	-687,796	-69.08	
2 服務費用	1,172,427	1,339,270	166,843	14.23	
21 水電費	407,047	294,221	-112,826	-27.72	
212 工作場所電費	357,847	264,727	-93,120	-26.02	服務費用決算數較預算數增加166,843元，主要係因臨時特教助理員及短期代課教師經費等支出併決算所致。
214 工作場所水費	49,200	29,494	-19,706	-40.05	
23 旅運費	12,400		-12,400	-100.00	
231 國內旅費	12,400		-12,400	-100.00	
25 修理保養及保固費	440,000	528,150	88,150	20.03	
252 一般房屋修護費	357,000	460,873	103,873	29.10	
255 機械及設備修護費	20,000	5,259	-14,741	-73.71	
257 什項設備修護費	63,000	62,018	-982	-1.56	
26 保險費	3,000	576	-2,424	-80.80	
26Y 其他保險費	3,000	576	-2,424	-80.80	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	%	
27 一般服務費	91,780	287,077	195,297	212.79	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,080	1,926	-5,154	-72.80	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	269,421	206,501	328.20	
27F 體育活動費	21,780	15,730	-6,050	-27.78	
28 專業服務費	218,200	229,246	11,046	5.06	
284 工程及管理諮詢服務費		2,000	2,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	117,577	18,377	18.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	10,050	1,050	11.67	
28A 電子計算機軟體服務費	20,000		-20,000	-100.00	
28Y 其他	90,000	99,619	9,619	10.69	
3 材料及用品費	273,500	280,591	7,091	2.59	
31 使用材料費	182,500	96,015	-86,485	-47.39	
315 設備零件	182,500	96,015	-86,485	-47.39	
32 用品消耗	91,000	184,576	93,576	102.83	
321 辦公(事務)用品	2,600	4,600	2,000	76.92	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,000			
32Y 其他	68,400	159,976	91,576	133.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	509,320	764,669	255,349	50.14	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	509,320	764,669	255,349	50.14	
74Y 其他	509,320	764,669	255,349	50.14	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費決算數較預算數增加255,349元，主要係因中低收入戶幼童托教補助、5歲幼兒免學費弱勢加額、補助身心障礙幼兒家長教育費及助你好孕-5歲免學費補助經費等支出併決算所致。
9 其他	15,000	58,076	43,076	287.17	
91 其他支出	15,000	58,076	43,076	287.17	
91Y 其他	15,000	58,076	43,076	287.17	其他決算數較預算數增加43,076元，主要係因幼兒園推動本土語言教保活動經費、辦理親職教育經費及辦理各項研習活動經費等支出併決算所致。
5L 一般行政管理計畫	4,692,428	4,726,935	34,507	0.74	
1 用人費用	4,276,679	4,354,383	77,704	1.82	
11 正式員額薪資	2,782,152	2,832,276	50,124	1.80	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	%	
113 職員薪金	2,062,152	2,060,496	-1,656	-0.08	
114 工員工資	720,000	771,780	51,780	7.19	
13 超時工作報酬	220,036	181,882	-38,154	-17.34	
131 加班費	220,036	181,882	-38,154	-17.34	
15 獎金	572,615	668,933	96,318	16.82	
151 考績獎金	224,846	316,893	92,047	40.94	
152 年終獎金	347,769	352,040	4,271	1.23	
16 退休及卹償金	236,016	269,418	33,402	14.15	
161 職員退休及離職金	200,016	148,848	-51,168	-25.58	
162 工員退休及離職金	36,000	120,570	84,570	234.92	
18 福利費	465,860	401,874	-63,986	-13.74	
181 分擔員工保險費	272,460	300,074	27,614	10.14	
187 員工通勤交通費	113,400	37,800	-75,600	-66.67	
18Y 其他福利費	80,000	64,000	-16,000	-20.00	
2 服務費用	104,050	90,710	-13,340	-12.82	
22 郵電費	3,600	3,080	-520	-14.44	
222 電話費	3,600	3,080	-520	-14.44	服務費用決算數較預算數減少13,340元，主要係因保全服務費用經費及擲節業務開覈實支用賸餘所致。
27 一般服務費	6,050	6,050			
27F 體育活動費	6,050	6,050			
28 專業服務費	50,000	37,200	-12,800	-25.60	
28Y 其他	50,000	37,200	-12,800	-25.60	
29 公共關係費	44,400	44,380	-20	-0.05	
291 公共關係費	44,400	44,380	-20	-0.05	
3 材料及用品費	145,315	161,863	16,548	11.39	
31 使用材料費	9,500	28,177	18,677	196.60	
315 設備零件	9,500	28,177	18,677	196.60	
32 用品消耗	135,815	133,686	-2,129	-1.57	
321 辦公（事務）用品	135,815	133,686	-2,129	-1.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	166,384	119,979	-46,405	-27.89	
73 分擔	166,384	119,979	-46,405	-27.89	
732 分擔大樓管理費	129,600	87,852	-41,748	-32.21	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費決算數較預算數減少46,405元，主要係因分攤大樓管理費及其他費用覈實支用賸餘所致。
73Y 分擔其他費用	36,784	32,127	-4,657	-12.66	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	%	
5M 建築及設備計畫	4,519,157	203,525	-4,315,632	-95.50	1.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資決算數較預算數減少4,315,632元，主要係因民生副中心大樓耐震補強工程，因另有教育部補助，故覈實支用賸餘所致。2.本基金104年度工程管理費合計預算數113,839元；決算數0元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,519,157	203,525	-4,315,632	-95.50	
51 購置固定資產	151,000	150,525	-475	-0.31	
514 購置機械及設備	103,000	102,525	-475	-0.46	
516 購置什項設備	48,000	48,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,368,157	53,000	-4,315,157	-98.79	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,368,157	53,000	-4,315,157	-98.79	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山幼兒園

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	3,308,161	242,164		3,550,325
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	1,784,072	166,164		1,950,236
交通及運輸設備	167,950			167,950
什項設備	1,356,139	76,000		1,432,139
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				

註：機械及設備增加其他原因有其他機關學校撥入63,639元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山幼兒園

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		103,000			103,000	102,525	-475	
交通及運輸設備								
什項設備		48,000			48,000	48,000		
購建中固定資產								
合 計		151,000			151,000	150,525	-475	

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。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

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	22	20	-2	
一般行政管理計畫	5	5	0	
正式職員	3	3	0	
正式工員	2	2	0	
學前教育計畫	17	15	-2	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	0	-2	改制前有留用工員，須待留用工員離職，才能進用廚工。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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										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	8,046,600		170,666		1,759,880	932,832		2,082,130		12,992,108	57,200	13,049,308
職員	7,314,600		138,133		1,546,380	896,232		1,931,018		11,826,363	57,200	11,883,563
工具	732,000		32,533		213,500	36,600		151,112		1,165,745		1,165,745
一般行政管理計畫	2,782,152		220,036		572,615	236,016		465,860		4,276,679		4,276,679
職員	2,062,152		188,036		362,615	200,016		315,972		3,128,791		3,128,791
工具	720,000		32,000		210,000	36,000		149,888		1,147,888		1,147,888
合 計	10,828,752		390,702		2,332,495	1,168,848		2,547,990		17,268,787	57,200	17,325,987

註：本表獎金包括以下各項：

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21人，計992,396元，執行結果決算19人，計545,591元。2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第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22人，計1,340,099元，執行結果決算20人，計1,124,666元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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
7,629,141		55,112		1,001,324	588,812		1,363,933		10,638,322	51,027	10,689,349
7,629,141		55,112		1,001,324	588,812		1,362,933		10,637,322	51,027	10,688,349
							1,000		1,000		1,000
2,832,276		181,882		668,933	269,418		401,874		4,354,383		4,354,383
2,060,496		178,388		459,307	177,900		229,841		3,105,932		3,105,932
771,780		3,494		209,626	91,518		172,033		1,248,451		1,248,451
10,461,417		236,994		1,670,257	858,230		1,765,807		14,992,705	51,027	15,043,732

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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			15,019,555		13,131,955		-1,887,600	-12.57	
學前教育計畫			15,019,555		13,131,955		-1,887,600	-12.57	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	17,325,987	15,043,732	-2,282,255	-13.17
11 正式員額薪資	10,828,752	10,461,417	-367,335	-3.39
113 職員薪金	9,376,752	9,689,637	312,885	3.34
114 工員工資	1,452,000	771,780	-680,220	-46.85
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	51,027	-6,173	-10.79
124 兼職人員酬金	57,200	51,027	-6,173	-10.79
13 超時工作報酬	390,702	236,994	-153,708	-39.34
131 加班費	390,702	236,994	-153,708	-39.34
15 獎金	2,332,495	1,670,257	-662,238	-28.39
151 考績獎金	992,396	545,591	-446,805	-45.02
152 年終獎金	1,340,099	1,124,666	-215,433	-16.08
16 退休及卹償金	1,168,848	858,230	-310,618	-26.57
161 職員退休及離職金	1,103,328	577,495	-525,833	-47.66
162 工員退休及離職金	65,520	280,735	215,215	328.47
18 福利費	2,547,990	1,765,807	-782,183	-30.70
181 分擔員工保險費	1,088,760	1,180,960	92,200	8.47
183 傷病醫藥費	32,000	32,000	0	0.00
187 員工通勤交通費	351,540	180,953	-170,587	-48.53
18Y 其他福利費	1,075,690	371,894	-703,796	-65.43
2 服務費用	1,276,477	1,429,980	153,503	12.03
21 水電費	407,047	294,221	-112,826	-27.72
212 工作場所電費	357,847	264,727	-93,120	-26.02
214 工作場所水費	49,200	29,494	-19,706	-40.05
22 郵電費	3,600	3,080	-520	-14.44
222 電話費	3,600	3,080	-520	-14.44
23 旅運費	12,400	0	-12,400	-100.00
231 國內旅費	12,400	0	-12,400	-100.00
25 修理保養及保固費	440,000	528,150	88,150	20.03
252 一般房屋修護費	357,000	460,873	103,873	29.10
255 機械及設備修護費	20,000	5,259	-14,741	-73.71
257 什項設備修護費	63,000	62,018	-982	-1.56
26 保險費	3,000	576	-2,424	-80.80
26Y 其他保險費	3,000	576	-2,424	-80.80
27 一般服務費	97,830	293,127	195,297	199.63
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,080	1,926	-5,154	-72.80
27D 計時與計件人員酬金	62,920	269,421	206,501	328.20
27F 體育活動費	27,830	21,780	-6,050	-21.74
28 專業服務費	268,200	266,446	-1,754	-0.65
284 工程及管理諮詢服務費	0	2,000	2,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	117,577	18,377	18.53
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	10,050	1,050	11.67
28A 電子計算機軟體服務費	20,000	0	-20,000	-100.00
28Y 其他	140,000	136,819	-3,181	-2.27
29 公共關係費	44,400	44,380	-20	-0.05

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	%
291 公共關係費	44,400	44,380	-20	-0.05
3 材料及用品費	418,815	442,454	23,639	5.64
31 使用材料費	192,000	124,192	-67,808	-35.32
315 設備零件	192,000	124,192	-67,808	-35.32
32 用品消耗	226,815	318,262	91,447	40.32
321 辦公(事務)用品	138,415	138,286	-129	-0.09
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,000	0	0.00
32Y 其他	68,400	159,976	91,576	133.88
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,519,157	203,525	-4,315,632	-95.50
51 購置固定資產	151,000	150,525	-475	-0.31
514 購置機械及設備	103,000	102,525	-475	-0.46
516 購置什項設備	48,000	48,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,368,157	53,000	-4,315,157	-98.79
581 遞延修繕房屋建築支出	4,368,157	53,000	-4,315,157	-98.79
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	675,704	884,648	208,944	30.92
73 分擔	166,384	119,979	-46,405	-27.89
732 分擔大樓管理費	129,600	87,852	-41,748	-32.21
73Y 分擔其他費用	36,784	32,127	-4,657	-12.66
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	509,320	764,669	255,349	50.14
74Y 其他	509,320	764,669	255,349	50.14
9 其他	15,000	58,076	43,076	287.17
91 其他支出	15,000	58,076	43,076	287.17
91Y 其他	15,000	58,076	43,076	287.17
合 計	24,231,140	18,062,415	-6,168,725	-25.46

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山幼兒園

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	23,166,074	23,166,074		
代管資產-房屋及建築 設備	19,615,749	19,615,749		
機械及設備	1,950,236	1,950,236		
交通及運輸設備	167,950	167,950		
什項設備	1,432,139	1,432,139		

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山幼兒園

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國104年12月31日

單位:新台幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
11,304,881	13,402,162	-2,097,281	係其他準備金-其他 2,097,281元。