

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-臺北市立北投幼兒園 (4-0501709)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 劉芳君

會計職員劉芳君

機關長官 林秀鑾

臺北市立北投
幼兒園長 林秀鑾

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

中華民國 103 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 17	頁
三、固定項目增減情形表	第 18	頁
四、購置固定資產明細表	第 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	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－臺北市立北投幼兒園
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	17,460,567	22,334,942	4,874,375	21.82
基金用途	18,307,065	19,732,551	1,425,486	7.22
賸餘(短絀-)	846,498	2,602,391	3,448,889	132.53
餘絀情形：				
基金餘額	5,452,199	6,298,697	846,498	13.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	671,569	1,454,569	2,126,138	146.17

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－臺北市立北投幼兒園

總 說 明

中華民國 103 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12,163,580元，決算數11,975,220元。

102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116人。

103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118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4,623,451元，決算數5,596,431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858,824元(不含補辦預算0元及以前年度保留數0元)，決算數735,414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－臺北市立北投幼兒園

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17,460,567元，較預算數13,949,549元，增加3,511,018元，計增25.17%。

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1,500元，較預算數0元，增加1,500元。

主要係因：

幼兒園代課教師報名費覈實認列。

2.財產處分收入：決算數30,938元，較預算數0元，增加30,938元。

主要係因：

惜物網拍賣所得覈實認列。

3.其他財產收入：決算數180,660元，較預算數180,660元，無增減。

4.公庫撥款收入：決算數13,981,411元，較預算數12,388,676元，增加1,592,735元，計增12.86%。

主要係因：

教育局核撥103年度退休金不敷數等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數1,256,020元，較預算數0元，增加1,256,020元。

主要係因：

教育部補助幼兒園5歲免學費等經費。

6.學雜費收入：決算數2,009,838元，較預算數1,373,790元，增加636,048元，計增46.30%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

7.雜項收入：決算數200元，較預算數6,423元，減少6,223元，計減96.89%。

主要係因：

幼兒園整修工程領標費覈實認列。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數18,307,065元，較預算數17,645,855元，增加661,210元，計增3.75%。

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11,975,220元，較預算數12,163,580元，減少188,360元，計減1.55%。

主要係因：

人事費等覈實支付賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數5,596,431元，較預算數4,623,451元，增加972,980元，計增21.04%。

主要係因：

工友退休金覈實支付，併決算辦理。

3.建築及設備計畫：決算數735,414元，較預算數858,824元，減少123,410元，計減14.37%。

主要係因：

遞延修繕房屋建築支出覈實支付賸餘。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數846,498元，較預算短絀數3,696,306元，減少短絀2,849,808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－臺北市立北投幼兒園

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出798,054元。
- 其他活動之淨現金流入126,485元。
- 本年度現金及約當現金之淨減671,569元。
- 期初現金及約當現金6,013,069元。
- 期末現金及約當現金5,341,500元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為55,955,894元，包括：
 - 流動資產5,411,489元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,577,074元。
 - 其他資產48,967,331元。
- 決算日負債總額為50,503,695元，包括：
 - 流動負債476,800元。
 - 其他負債50,026,895元。
- 決算日基金餘額為累積餘額5,452,199元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加414,742元，包括：
 - 機械及設備281,742元。
 - 交通及運輸設備0元。
 - 什項設備133,000元。

六、其他：

- 本年度辦理補辦預算奉准總額為0元。

本 頁 空 白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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	13,949,549	100.00	17,460,567	100.00	3,511,018	25.17	22,334,942	100.00
43 勞務收入			1,500	0.01	1,500			
431 服務收入			1,500	0.01	1,500			
45 財產收入	180,660	1.30	211,598	1.21	30,938	17.12	180,660	0.81
451 財產處分收入			30,938	0.18	30,938			
45Y 其他財產收入	180,660	1.30	180,660	1.03			180,660	0.81
46 政府撥入收入	12,388,676	88.81	15,237,431	87.27	2,848,755	22.99	19,447,539	87.07
462 公庫撥款收入	12,388,676	88.81	13,981,411	80.07	1,592,735	12.86	18,352,309	82.17
46Y 政府其他撥入收入			1,256,020	7.19	1,256,020		1,095,230	4.90
4S 教學收入	1,373,790	9.85	2,009,838	11.51	636,048	46.30	2,122,447	9.50
4S1 學雜費收入	1,373,790	9.85	2,009,838	11.51	636,048	46.30	2,122,447	9.50
4Y 其他收入	6,423	0.05	200	0.00	-6,223	-96.89	584,296	2.62
4YY 雜項收入	6,423	0.05	200	0.00	-6,223	-96.89	584,296	2.62
5 基金用途	17,645,855	100.00	18,307,065	100.00	661,210	3.75	19,732,551	100.00
54 學前教育計畫	12,163,580	68.93	11,975,220	65.41	-188,360	-1.55	11,016,064	55.83
5L 一般行政管理計畫	4,623,451	26.20	5,596,431	30.57	972,980	21.04	7,172,067	36.35
5M 建築及設備計畫	858,824	4.87	735,414	4.02	-123,410	-14.37	1,544,420	7.83
購建固定資產	858,824	4.87	735,414	4.02	-123,410	-14.37	1,544,420	7.83
本期賸餘(短絀-)	-3,696,306		-846,498		2,849,808	-77.10	2,602,391	
期初基金餘額	3,696,306		6,298,697		2,602,391	70.41	3,696,306	
解繳公庫								
期末基金餘額			5,452,199		5,452,199	0.00	6,298,697	

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
431 服務收入	北市教會字第10431335400號	1,500
451 財產處分收入	北市教會字第10431335400號	30,938
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	1,592,735
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	499,718
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	756,302
4S1 學雜費收入	北市教會字第10431335400號	636,048
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	1,566,717
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10431335400號	852,353

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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—)	-3,696,306	-846,498	2,849,808	-77.10
812 調整非現金項目		48,444	48,444	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-4,094	-4,094	
8124 流動負債淨增(淨減—)		52,538	52,538	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-3,696,306	-798,054	2,898,252	-78.41
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		126,485	126,485	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		126,485	126,485	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-3,696,306	-671,569	3,024,737	-81.83
84 期初現金及約當現金	4,558,500	6,013,069	1,454,569	31.91
85 期末現金及約當現金	862,194	5,341,500	4,479,306	519.52

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立北投幼兒園

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	55,955,894	100.00	57,173,219	100.00	-1,217,325	-2.13
11 流動資產	5,411,489	9.67	6,078,964	10.63	-667,475	-10.98
111 現金	5,341,500	9.55	6,013,069	10.52	-671,569	-11.17
1112 銀行存款	5,341,500	9.55	6,013,069	10.52	-671,569	-11.17
1112-1 銀行存款-市庫存款	4,815,207	8.61	5,551,727	9.71	-736,520	-13.27
1112-2 銀行存款-保管款	448,860	0.80	385,294	0.67	63,566	16.50
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	77,433	0.14	76,048	0.13	1,385	1.82
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	9,875	0.02	0	0.00	9,875	0.00
113Y 其他應收款	9,875	0.02	0	0.00	9,875	0.00
115 預付款項	60,114	0.11	65,895	0.12	-5,781	-8.77
1154 預付費用	60,114	0.11	65,895	0.12	-5,781	-8.77
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,577,074	2.82	2,126,924	3.72	-549,850	-25.85
124 準備金	1,577,074	2.82	2,126,924	3.72	-549,850	-25.85
1241 退休及離職準備金	895,999	1.60	1,445,849	2.53	-549,850	-38.03
124Y 其他準備金	681,075	1.22	681,075	1.19	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	681,075	1.22	681,075	1.19	0	0.00
13 其他資產	48,967,331	87.51	48,967,331	85.65	0	0.00
131 什項資產	48,967,331	87.51	48,967,331	85.65	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	48,967,331	87.51	48,967,331	85.65	0	0.00
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	48,967,331	87.51	48,967,331	85.65	0	0.00
資 產 合 計	55,955,894	100.00	57,173,219	100.00	-1,217,325	-2.13
2 負 債	50,503,695	90.26	50,874,522	88.98	-370,827	-0.73
21 流動負債	476,800	0.85	424,262	0.74	52,538	12.38
212 應付款項	476,800	0.85	424,262	0.74	52,538	12.38
2123 應付代收款	476,800	0.85	424,262	0.74	52,538	12.38
22 其他負債	50,026,895	89.40	50,450,260	88.24	-423,365	-0.84
221 什項負債	50,026,895	89.40	50,450,260	88.24	-423,365	-0.84
2211 存入保證金	49,493	0.09	37,080	0.06	12,413	33.48
2213 應付退休及離職金	895,999	1.60	1,445,849	2.53	-549,850	-38.03
2214 應付代管資產	48,967,331	87.51	48,967,331	85.65	0	0.00
2215 暫收及待結轉帳項	114,072	0.20	0	0.00	114,072	0.00

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 - 臺北市立北投幼兒園

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 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	%
3 基金餘額	5,452,199	9.74	6,298,697	11.02	-846,498	-13.44
31 基金餘額	5,452,199	9.74	6,298,697	11.02	-846,498	-13.44
311 基金餘額	5,452,199	9.74	6,298,697	11.02	-846,498	-13.44
3111 累積餘額	5,452,199	9.74	6,298,697	11.02	-846,498	-13.44
負債及基金餘額合計	55,955,894	100.00	57,173,219	100.00	-1,217,325	-2.13

- 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－臺北市立北投幼兒園

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	13,949,549	17,460,567	3,511,018	25.17	
43 勞務收入		1,500	1,500	0.00	
431 服務收入		1,500	1,500	0.00	幼兒園代課教師報名費覈實認列。
45 財產收入	180,660	211,598	30,938	17.12	
451 財產處分收入		30,938	30,938	0.00	惜物網拍賣收入覈實認列。
45Y 其他財產收入	180,660	180,660		0.00	
46 政府撥入收入	12,388,676	15,237,431	2,848,755	22.99	
462 公庫撥款收入	12,388,676	13,981,411	1,592,735	12.86	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		1,256,020	1,256,020	0.00	教育部補助5歲幼兒免學費等經費。
4S 教學收入	1,373,790	2,009,838	636,048	46.30	
4S1 學雜費收入	1,373,790	2,009,838	636,048	46.30	依幼生人數覈實認列。
4Y 其他收入	6,423	200	-6,223	-96.89	
4YY 雜項收入	6,423	200	-6,223	-96.89	雜項收入覈實認列。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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	17,645,855	18,307,065	661,210	3.75	
54 學前教育計畫	12,163,580	11,975,220	-188,360	-1.55	
1 用人費用	10,484,186	8,987,159	-1,497,027	-14.28	
11 正式員額薪資	6,542,880	6,272,119	-270,761	-4.14	
113 職員薪金	5,810,880	5,871,799	60,919	1.05	決算數8,987,159元，較預算數10,484,186元，減少1,497,027元，主要係因：用人費用覈實支付賸餘。
114 工員工資	732,000	400,320	-331,680	-45.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	29,208	-27,992	-48.94	
124 兼職人員酬金	57,200	29,208	-27,992	-48.94	
13 超時工作報酬	122,110	73,618	-48,492	-39.71	
131 加班費	122,110	73,618	-48,492	-39.71	
15 獎金	1,173,864	1,070,494	-103,370	-8.81	
151 考績獎金	356,000	317,643	-38,357	-10.77	
152 年終獎金	817,864	752,851	-65,013	-7.95	
16 退休及卹償金	774,600	438,532	-336,068	-43.39	
161 職員退休及離職金	738,000	414,508	-323,492	-43.83	
162 工員退休及離職金	36,600	24,024	-12,576	-34.36	
18 福利費	1,813,532	1,103,188	-710,344	-39.17	
181 分擔員工保險費	661,812	698,227	36,415	5.50	
183 傷病醫藥費	23,000	23,000			
187 員工通勤交通費	230,580	124,700	-105,880	-45.92	
18Y 其他福利費	898,140	257,261	-640,879	-71.36	
2 服務費用	992,060	991,812	-248	-0.02	
21 水電費	384,948	318,084	-66,864	-17.37	
212 工作場所電費	331,656	291,842	-39,814	-12.00	
214 工作場所水費	33,252	22,402	-10,850	-32.63	
217 氣體費	20,040	3,840	-16,200	-80.84	
22 郵電費		7,841	7,841		
221 郵費		631	631		
222 電話費		7,210	7,210		
23 旅運費	12,400	3,618	-8,782	-70.82	
231 國內旅費	12,400	3,618	-8,782	-70.82	
25 修理保養及保固費	333,400	275,796	-57,604	-17.28	
252 一般房屋修護費	99,000	73,350	-25,650	-25.91	
255 機械及設備修護費	3,400		-3,400	-100.00	
257 什項設備修護費	231,000	202,446	-28,554	-12.36	
26 保險費	1,192	1,314	122	10.23	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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	%	
26Y 其他保險費	1,192	1,314	122	10.23	
27 一般服務費	83,220	67,250	-15,970	-19.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,360	2,790	-570	-16.96	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	53,570	-9,350	-14.86	
27F 體育活動費	16,940	10,890	-6,050	-35.71	
28 專業服務費	176,900	317,909	141,009	79.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	78,400	222,860	144,460	184.26	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	8,550	-1,450	-14.50	
28A 電子計算機軟體服務費	12,000	11,654	-346	-2.88	
28Y 其他	76,500	74,845	-1,655	-2.16	
3 材料及用品費	109,768	581,676	471,908	429.91	
31 使用材料費	69,846	30,310	-39,536	-56.60	
315 設備零件	69,846	30,310	-39,536	-56.60	決算數581,676元，較預算數109,768元，增加471,908元，主要係因:教育部補助5歲幼兒免學費(弱勢加額)等經費，併決算辦理。
32 用品消耗	39,922	551,366	511,444	1,281.11	
321 辦公(事務)用品	2,600		-2,600	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,334	-666	-4.44	
32Y 其他	22,322	537,032	514,710	2,305.84	
4 租金、償債與利息	14,800	10,000	-4,800	-32.43	
41 地租及水租	10,000	10,000			
414 場地租金	10,000	10,000			決算數10,000元，較預算數14,800元，減少4,800元，主要係因:數位電表尚未啟用贖餘。
45 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	562,766	1,404,573	841,807	149.58	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	562,766	1,404,573	841,807	149.58	
74Y 其他	562,766	1,404,573	841,807	149.58	決算數1,404,573元，較預算數562,766元，增加841,807元，主要係因:教育部補助5歲幼兒免學費(弱勢加額)等經費，併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	4,623,451	5,596,431	972,980	21.04	
1 用人費用	4,223,597	5,279,945	1,056,348	25.01	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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	%	
11 正式員額薪資	2,712,000	2,822,668	110,668	4.08	決算數5,279,945元，較預算數4,223,597元，增加1,056,348元，主要係因:工友退休金覈實支付，併決算辦理。
113 職員薪金	1,992,000	2,016,840	24,840	1.25	
114 工員工資	720,000	805,828	85,828	11.92	
13 超時工作報酬	185,533	128,125	-57,408	-30.94	
131 加班費	185,533	128,125	-57,408	-30.94	
15 獎金	731,000	826,207	95,207	13.02	
151 考績獎金	392,000	440,900	48,900	12.47	
152 年終獎金	339,000	385,307	46,307	13.66	
16 退休及卹償金	202,608	1,052,393	849,785	419.42	
161 職員退休及離職金	166,608	164,040	-2,568	-1.54	
162 工員退休及離職金	36,000	888,353	852,353	2,367.65	
18 福利費	392,456	450,552	58,096	14.80	
181 分擔員工保險費	244,416	292,630	48,214	19.73	
187 員工通勤交通費	68,040	77,922	9,882	14.52	
18Y 其他福利費	80,000	80,000			
2 服務費用	168,050	157,650	-10,400	-6.19	
27 一般服務費	46,050	46,050			
279 外包費	40,000	40,000			
27F 體育活動費	6,050	6,050			
28 專業服務費	50,000	39,600	-10,400	-20.80	
28Y 其他	50,000	39,600	-10,400	-20.80	
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	195,200	123,234	-71,966	-36.87	
32 用品消耗	195,200	123,234	-71,966	-36.87	
321 辦公(事務)用品	195,200	123,234	-71,966	-36.87	決算數123,234元，較預算數195,200元，減少71,966元，主要係因:辦公用品覈實支付賸餘。
6 稅捐及規費(強制費)	36,604	35,602	-1,002	-2.74	
63 房屋稅	28,000	26,998	-1,002	-3.58	
631 一般房屋稅	28,000	26,998	-1,002	-3.58	
64 消費與行為稅	8,604	8,604			
644 營業稅	8,604	8,604			
5M 建築及設備計畫	858,824	735,414	-123,410	-14.37	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	858,824	735,414	-123,410	-14.37	
51 購置固定資產	290,500	281,822	-8,678	-2.99	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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	%	
514 購置機械及設備	156,500	148,822	-7,678	-4.91	決算數735,414元，較預算數858,824元，減少123,410元，主要係因遞延修繕房屋建築支出覈實支付賸餘。
516 購置什項設備	134,000	133,000	-1,000	-0.75	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	568,324	453,592	-114,732	-20.19	本基金103年度工程管理費合計預算數10,525元，決算數8,249元。
581 遞延修繕房屋建築支出	568,324	453,592	-114,732	-20.19	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投幼兒園

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	2,285,709	414,742	547,329	2,153,122
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	1,000,470	281,742	398,756	883,456
交通及運輸設備	50,000			50,000
什項設備	1,235,239	133,000	148,573	1,219,666
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132,920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0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投幼兒園

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		156,500			156,500	148,822	-7,678	
交通及運輸設備								
什項設備		134,000			134,000	133,000	-1,000	
購建中國定資產								
合 計		290,500			290,500	281,822	-8,678	

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103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投幼兒園

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	19	18	-1	
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	14	13	-1	
正式職員	12	12	0	
正式工員	2	1	-1	本園人員遇缺不補，減列1人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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	6,542,880		122,110		1,173,864	774,600		1,813,532		10,426,986	57,200	10,484,186
職員	5,810,880		75,577		990,364	738,000		1,707,780		9,322,601	57,200	9,379,801
工員	732,000		46,533		183,500	36,600		105,752		1,104,385		1,104,385
一般行政管理計畫	2,712,000		185,533		731,000	202,608		392,456		4,223,597		4,223,597
職員	1,992,000		125,533		581,000	166,608		287,928		3,153,069		3,153,069
工員	720,000		60,000		150,000	36,000		104,528		1,070,528		1,070,528
合 計	9,254,880		307,643		1,904,864	977,208		2,205,988		14,650,583	57,200	14,707,783

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19人，計748,000元，執行結果決算12人，計758,543元。

2.年終獎金係依據行政院103.01.14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19人，計1,156,864元，執行結果決算20人，計1,138,158元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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
6,272,119		73,618		1,070,494	438,532		1,103,188		8,957,951	29,208	8,987,159
5,871,799		55,826		896,272	414,508		1,010,166		8,248,571	29,208	8,277,779
400,320		17,792		174,222	24,024		93,022		709,380		709,380
2,822,668		128,125		826,207	1,052,393		450,552		5,279,945		5,279,945
2,016,840		81,295		501,178	164,040		265,322		3,028,675		3,028,675
805,828		46,830		325,029	888,353		185,230		2,251,270		2,251,270
9,094,787		201,743		1,896,701	1,490,925		1,553,740		14,237,896	29,208	14,267,104

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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			12,163,580		11,975,220		-188,360	-1.55	
學前教育計畫			12,163,580		11,975,220		-188,360	-1.55	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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	14,707,783	14,267,104	-440,679	-3.00
11 正式員額薪資	9,254,880	9,094,787	-160,093	-1.73
113 職員薪金	7,802,880	7,888,639	85,759	1.10
114 工員工資	1,452,000	1,206,148	-245,852	-16.93
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	29,208	-27,992	-48.94
124 兼職人員酬金	57,200	29,208	-27,992	-48.94
13 超時工作報酬	307,643	201,743	-105,900	-34.42
131 加班費	307,643	201,743	-105,900	-34.42
15 獎金	1,904,864	1,896,701	-8,163	-0.43
151 考績獎金	748,000	758,543	10,543	1.41
152 年終獎金	1,156,864	1,138,158	-18,706	-1.62
16 退休及卹償金	977,208	1,490,925	513,717	52.57
161 職員退休及離職金	904,608	578,548	-326,060	-36.04
162 工員退休及離職金	72,600	912,377	839,777	1,156.72
18 福利費	2,205,988	1,553,740	-652,248	-29.57
181 分擔員工保險費	906,228	990,857	84,629	9.34
183 傷病醫藥費	23,000	23,000	0	0.00
187 員工通勤交通費	298,620	202,622	-95,998	-32.15
18Y 其他福利費	978,140	337,261	-640,879	-65.52
2 服務費用	1,160,110	1,149,462	-10,648	-0.92
21 水電費	384,948	318,084	-66,864	-17.37
212 工作場所電費	331,656	291,842	-39,814	-12.00
214 工作場所水費	33,252	22,402	-10,850	-32.63
217 氣體費	20,040	3,840	-16,200	-80.84
22 郵電費	0	7,841	7,841	0.00
221 郵費	0	631	631	0.00
222 電話費	0	7,210	7,210	0.00
23 旅運費	12,400	3,618	-8,782	-70.82
231 國內旅費	12,400	3,618	-8,782	-70.82
25 修理保養及保固費	333,400	275,796	-57,604	-17.28
252 一般房屋修護費	99,000	73,350	-25,650	-25.91
255 機械及設備修護費	3,400	0	-3,400	-100.00
257 什項設備修護費	231,000	202,446	-28,554	-12.36
26 保險費	1,192	1,314	122	10.23
26Y 其他保險費	1,192	1,314	122	10.23
27 一般服務費	129,270	113,300	-15,970	-12.35
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,360	2,790	-570	-16.96
279 外包費	40,000	40,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	62,920	53,570	-9,350	-14.86
27F 體育活動費	22,990	16,940	-6,050	-26.32
28 專業服務費	226,900	357,509	130,609	57.56
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	78,400	222,860	144,460	184.26
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	8,550	-1,450	-14.50
28A 電子計算機軟體服務費	12,000	11,654	-346	-2.88

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投幼兒園

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	%
28Y 其他	126,500	114,445	-12,055	-9.53
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	304,968	704,910	399,942	131.14
31 使用材料費	69,846	30,310	-39,536	-56.60
315 設備零件	69,846	30,310	-39,536	-56.60
32 用品消耗	235,122	674,600	439,478	186.91
321 辦公(事務)用品	197,800	123,234	-74,566	-37.70
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,334	-666	-4.44
32Y 其他	22,322	537,032	514,710	2,305.84
4 租金、償債與利息	14,800	10,000	-4,800	-32.43
41 地租及水租	10,000	10,000	0	0.00
414 場地租金	10,000	10,000	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	858,824	735,414	-123,410	-14.37
51 購置固定資產	290,500	281,822	-8,678	-2.99
514 購置機械及設備	156,500	148,822	-7,678	-4.91
516 購置什項設備	134,000	133,000	-1,000	-0.75
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	568,324	453,592	-114,732	-20.19
581 遞延修繕房屋建築支出	568,324	453,592	-114,732	-20.19
6 稅捐及規費(強制費)	36,604	35,602	-1,002	-2.74
63 房屋稅	28,000	26,998	-1,002	-3.58
631 一般房屋稅	28,000	26,998	-1,002	-3.58
64 消費與行為稅	8,604	8,604	0	0.00
644 營業稅	8,604	8,604	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	562,766	1,404,573	841,807	149.58
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	562,766	1,404,573	841,807	149.58
74Y 其他	562,766	1,404,573	841,807	149.58
合 計	17,645,855	18,307,065	661,210	3.75

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投幼兒園
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	51,120,453	51,120,453		
機械及設備	883,456	883,456		
交通及運輸設備	50,000	50,000		
什項設備	1,219,666	1,219,666		
代管資產-房屋及建築 設備	48,967,331	48,967,331		