

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 蔡宛瑩

代理會計 蔡宛瑩

機關長官 林秀鑾

臺北市政府教育局
北投幼兒園 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 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..... | 18 | |
| 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..... | 第 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－臺北市立北投幼兒園
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 | 17,209,525 | 17,460,567 | - 251,042 | 1.44 |
| 基金用途 | 17,347,976 | 18,307,065 | - 959,089 | 5.24 |
| 賸餘(短絀-) | - 138,451 | 846,498 | 708,047 | 83.64 |
| 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-) | - 204,655 | 671,569 | 466,914 | 69.53 |

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 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11,859,819元，決算數12,607,014元。

103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118人。

104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5,004,731元，決算數4,547,252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221,500元(不含補辦預算0元及以前年度保留數0元)，決算數193,710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 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17,209,525元，較預算數15,164,734元，增加2,044,791元，計增13.48%。

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3,000元，較預算數0元，增加3,000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1,710元，較預算數0元，增加1,710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183,315元，較預算數180,660元，增加2,655元。

主要係因：

收回103年度教師溢領通勤交通費。

4.公庫撥款收入：決算數13,567,490元，較預算數12,812,686元，增加754,804元，計增5.89%。

主要係因：

教育局補助公立幼兒園助你好孕專案等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數1,265,247元，較預算數0元，增加1,265,247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2,023,913元，較預算數1,931,270元，增加92,643元，計增4.80%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

7.雜項收入：決算數164,850元，較預算數240,118元，減少75,268元，計減31.35%。

主要係因：

幼兒園代收代付計畫贖餘款覈實認列。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數17,347,976元，較預算數17,086,050元，增加261,926元，計增1.53%。

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12,607,014元，較預算數11,859,819元，增加747,195元，計增6.30%。

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4,547,252元，較預算數5,004,731元，減少457,479元，計減9.14%。

主要係因：

人事費等覈實支付贖餘。

3.建築及設備計畫：決算數193,710元，較預算數221,500元，減少27,790元，計減12.55%。

主要係因：

資訊設備購置覈實支付贖餘。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數138,451元，較預算短絀數1,921,316元，減少短絀1,782,865元。

主要係因：

1.用人費覈實支付贖餘。

2.74Y其他依實際弱勢家庭幼生覈實支付贖餘。

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 104 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,522元。
其他活動之淨現金流入200,133元。
本年度現金及約當現金之淨減204,655元。
期初現金及約當現金5,341,500元。
期末現金及約當現金5,316,845元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為55,830,576元，包括：
流動資產5,212,322元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,593,967元。
其他資產49,024,287元。
決算日負債總額為50,516,828元，包括：
流動負債616,217元。
其他負債49,900,611元。
決算日基金餘額為累積餘額5,313,748元。

五、固定項目概況：

本年度增加548,613元，包括：
機械及設備43,710元。
交通及運輸設備16,800元。
什項設備488,103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 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 | 15,164,734 | 100.00 | 17,209,525 | 100.00 | 2,044,791 | 13.48 | 17,460,567 | 100.00 |
| 43 勞務收入 | | | 3,000 | 0.02 | 3,000 | 0.00 | 1,500 | 0.01 |
| 431 服務收入 | | | 3,000 | 0.02 | 3,000 | 0.00 | 1,500 | 0.01 |
| 45 財產收入 | 180,660 | 1.19 | 185,025 | 1.08 | 4,365 | 2.42 | 211,598 | 1.21 |
| 451 財產處分收入 | | | 1,710 | 0.01 | 1,710 | 0.00 | 30,938 | 0.18 |
| 45Y 其他財產收入 | 180,660 | 1.19 | 183,315 | 1.07 | 2,655 | 1.47 | 180,660 | 1.03 |
| 46 政府撥入收入 | 12,812,686 | 84.49 | 14,832,737 | 86.19 | 2,020,051 | 15.77 | 15,237,431 | 87.27 |
| 462 公庫撥款收入 | 12,812,686 | 84.49 | 13,567,490 | 78.84 | 754,804 | 5.89 | 13,981,411 | 80.07 |
| 46Y 政府其他撥入收入 | | | 1,265,247 | 7.35 | 1,265,247 | 0.00 | 1,256,020 | 7.19 |
| 4S 教學收入 | 1,931,270 | 12.74 | 2,023,913 | 11.76 | 92,643 | 4.80 | 2,009,838 | 11.51 |
| 4S1 學雜費收入 | 1,931,270 | 12.74 | 2,023,913 | 11.76 | 92,643 | 4.80 | 2,009,838 | 11.51 |
| 4Y 其他收入 | 240,118 | 1.58 | 164,850 | 0.96 | -75,268 | -31.35 | 200 | 0.00 |
| 4YY 雜項收入 | 240,118 | 1.58 | 164,850 | 0.96 | -75,268 | -31.35 | 200 | 0.00 |
| 5 基金用途 | 17,086,050 | 100.00 | 17,347,976 | 100.00 | 261,926 | 1.53 | 18,307,065 | 100.00 |
| 54 學前教育計畫 | 11,859,819 | 69.41 | 12,607,014 | 72.67 | 747,195 | 6.30 | 11,975,220 | 65.41 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 5,004,731 | 29.29 | 4,547,252 | 26.21 | -457,479 | -9.14 | 5,596,431 | 30.57 |
| 5M 建築及設備計畫 | 221,500 | 1.30 | 193,710 | 1.12 | -27,790 | -12.55 | 735,414 | 4.02 |
| 購置固定資產 | 221,500 | 1.30 | 193,710 | 1.12 | -27,790 | -12.55 | 735,414 | 4.02 |
| 本期賸餘(短絀-) | -1,921,316 | | -138,451 | | 1,782,865 | -92.79 | -846,498 | |
| 期初基金餘額 | 2,602,391 | | 5,452,199 | | 2,849,808 | 109.51 | 6,298,697 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 681,075 | | 5,313,748 | | 4,632,673 | 680.20 | 5,452,199 | |

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10531557200號 | 3,000 |
| 451 財產處分收入 | 北市教會字第10531557200號 | 1,710 |
| 45Y 其他財產收入 | 北市教會字第10531557200號 | 2,655 |
| 462 公庫撥款收入 | 北市教會字第10531557200號 | 754,804 |
| 46Y 政府其他撥入收入 | 北市教會字第10531557200號 | 1,265,247 |
| 4S1 學雜費收入 | 北市教會字第10531557200號 | 92,643 |
| 54 學前教育計畫 | 北市教會字第10531557200號 | 2,313,212 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 北市教會字第10531557200號 | 6,168 |

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) | -1,921,316 | -138,451 | 1,782,865 | -92.79 |
| 812 調整非現金項目 | | 133,929 | 133,929 | |
| 8123 流動資產淨減(淨增一) | | -5,488 | -5,488 | |
| 8124 流動負債淨增(淨減一) | | 139,417 | 139,417 | |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出一) | -1,921,316 | -4,522 | 1,916,794 | -99.76 |
| 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 | | -79,726 | -79,726 | |
| 82C 增加其他資產 | | -56,956 | -56,956 | |
| 82D 減少短期債務及其他負債 | | -63,451 | -63,451 | |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出一) | | -200,133 | -200,133 | |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減一) | -1,921,316 | -204,655 | 1,716,661 | -89.35 |
| 84 期初現金及約當現金 | 2,316,763 | 5,341,500 | 3,024,737 | 130.56 |
| 85 期末現金及約當現金 | 395,447 | 5,136,845 | 4,741,398 | 1,199.00 |

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104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 | % |
| 1 資產 | 55,830,576 | 100.00 | 55,955,894 | 100.00 | -125,318 | -0.22 |
| 11 流動資產 | 5,212,322 | 9.34 | 5,411,489 | 9.67 | -199,167 | -3.68 |
| 111 現金 | 5,136,845 | 9.20 | 5,341,500 | 9.55 | -204,655 | -3.83 |
| 1112 銀行存款 | 5,136,845 | 9.20 | 5,341,500 | 9.55 | -204,655 | -3.83 |
| 1112-1 銀行存款-市庫存款 | 4,568,595 | 8.18 | 4,815,207 | 8.61 | -246,612 | -5.12 |
| 1112-2 銀行存款-保管款 | 489,249 | 0.88 | 448,860 | 0.80 | 40,389 | 9.00 |
| 1112-6 銀行存款-代繳費款專戶 | 79,001 | 0.14 | 77,433 | 0.14 | 1,568 | 2.02 |
| 1113 零用及週轉金 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 113 應收款項 | 0 | 0.00 | 9,875 | 0.02 | -9,875 | -100.00 |
| 113Y 其他應收款 | 0 | 0.00 | 9,875 | 0.02 | -9,875 | -100.00 |
| 115 預付款項 | 75,477 | 0.14 | 60,114 | 0.11 | 15,363 | 25.56 |
| 1154 預付費用 | 75,477 | 0.14 | 60,114 | 0.11 | 15,363 | 25.56 |
| 12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 1,593,967 | 2.86 | 1,577,074 | 2.82 | 16,893 | 1.07 |
| 124 準備金 | 1,593,967 | 2.86 | 1,577,074 | 2.82 | 16,893 | 1.07 |
| 1241 退休及離職準備金 | 833,166 | 1.49 | 895,999 | 1.60 | -62,833 | -7.01 |
| 124Y 其他準備金 | 760,801 | 1.36 | 681,075 | 1.22 | 79,726 | 11.71 |
| 124Y-2 其他準備金-其他 | 760,801 | 1.36 | 681,075 | 1.22 | 79,726 | 11.71 |
| 13 其他資產 | 49,024,287 | 87.81 | 48,967,331 | 87.51 | 56,956 | 0.12 |
| 131 什項資產 | 49,024,287 | 87.81 | 48,967,331 | 87.51 | 56,956 | 0.12 |
| 1315 暫付及待結轉帳項 | 56,956 | 0.10 | 0 | 0.00 | 56,956 | 0.00 |
| 1316 代管資產 | 48,967,331 | 87.71 | 48,967,331 | 87.51 | 0 | 0.00 |
| 1316-2 代管資產-房屋及建築設備 | 48,967,331 | 87.71 | 48,967,331 | 87.51 | 0 | 0.00 |
| 資產合計 | 55,830,576 | 100.00 | 55,955,894 | 100.00 | -125,318 | -0.22 |
| 2 負債 | 50,516,828 | 90.48 | 50,503,695 | 90.26 | 13,133 | 0.03 |
| 21 流動負債 | 616,217 | 1.10 | 476,800 | 0.85 | 139,417 | 29.24 |
| 212 應付款項 | 616,217 | 1.10 | 476,800 | 0.85 | 139,417 | 29.24 |
| 2123 應付代收款 | 584,164 | 1.05 | 476,800 | 0.85 | 107,364 | 22.52 |
| 2125 應付費用 | 32,053 | 0.06 | 0 | 0.00 | 32,053 | 0.00 |
| 22 其他負債 | 49,900,611 | 89.38 | 50,026,895 | 89.40 | -126,284 | -0.25 |
| 221 什項負債 | 49,900,611 | 89.38 | 50,026,895 | 89.40 | -126,284 | -0.25 |
| 2211 存入保證金 | 41,042 | 0.07 | 49,493 | 0.09 | -8,451 | -17.08 |
| 2213 應付退休及離職金 | 833,166 | 1.49 | 895,999 | 1.60 | -62,833 | -7.01 |
| 2214 應付代管資產 | 48,967,331 | 87.71 | 48,967,331 | 87.51 | 0 | 0.00 |
| 2215 暫收及待結轉帳項 | 59,072 | 0.11 | 114,072 | 0.20 | -55,000 | -48.22 |

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 | 5,313,748 | 9.52 | 5,452,199 | 9.74 | -138,451 | -2.54 |
| 31 基金餘額 | 5,313,748 | 9.52 | 5,452,199 | 9.74 | -138,451 | -2.54 |
| 311 基金餘額 | 5,313,748 | 9.52 | 5,452,199 | 9.74 | -138,451 | -2.54 |
| 3111 累積餘額 | 5,313,748 | 9.52 | 5,452,199 | 9.74 | -138,451 | -2.54 |
| 負債及基金餘額合計 | 55,830,576 | 100.00 | 55,955,894 | 100.00 | -125,318 | -0.22 |

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 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 | 15,164,734 | 17,209,525 | 2,044,791 | 13.48 | |
| 43 勞務收入 | | 3,000 | 3,000 | 0.00 | |
| 431 服務收入 | | 3,000 | 3,000 | 0.00 | 幼兒園代理教師報名費用覈實認列。 |
| 45 財產收入 | 180,660 | 185,025 | 4,365 | 2.42 | |
| 451 財產處分收入 | | 1,710 | 1,710 | 0.00 | 惜物網拍賣所得覈實認列。 |
| 45Y 其他財產收入 | 180,660 | 183,315 | 2,655 | 1.47 | |
| 46 政府撥入收入 | 12,812,686 | 14,832,737 | 2,020,051 | 15.77 | |
| 462 公庫撥款收入 | 12,812,686 | 13,567,490 | 754,804 | 5.89 | 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 | | 1,265,247 | 1,265,247 | 0.00 | 教育部補助5歲幼兒免學費(弱勢加額)等經費。 |
| 4S 教學收入 | 1,931,270 | 2,023,913 | 92,643 | 4.80 | |
| 4S1 學雜費收入 | 1,931,270 | 2,023,913 | 92,643 | 4.80 | |
| 4Y 其他收入 | 240,118 | 164,850 | -75,268 | -31.35 | |
| 4YY 雜項收入 | 240,118 | 164,850 | -75,268 | -31.35 | 幼兒園代收代付計畫覈實認列。 |

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 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 | 17,086,050 | 17,347,976 | 261,926 | 1.53 | |
| 54 學前教育計畫 | 11,859,819 | 12,607,014 | 747,195 | 6.30 | |
| 1 用人費用 | 10,223,541 | 9,198,007 | -1,025,534 | -10.03 | |
| 11 正式員額薪資 | 6,446,400 | 6,434,001 | -12,399 | -0.19 | |
| 113 職員薪金 | 5,978,400 | 6,033,681 | 55,281 | 0.92 | 決算數9,198,007元，較預算數10,223,541元，減少1,025,534元，主要係因:人事費覈實支付賸餘。 |
| 114 工員工資 | 468,000 | 400,320 | -67,680 | -14.46 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 57,200 | 159,662 | 102,462 | 179.13 | |
| 124 兼職人員酬金 | 57,200 | 159,662 | 102,462 | 179.13 | |
| 13 超時工作報酬 | 99,577 | 77,164 | -22,413 | -22.51 | |
| 131 加班費 | 99,577 | 77,164 | -22,413 | -22.51 | |
| 15 獎金 | 1,133,000 | 1,098,932 | -34,068 | -3.01 | |
| 151 考績獎金 | 338,000 | 295,903 | -42,097 | -12.45 | |
| 152 年終獎金 | 795,000 | 803,029 | 8,029 | 1.01 | |
| 16 退休及卹償金 | 766,944 | 475,157 | -291,787 | -38.05 | |
| 161 職員退休及離職金 | 752,544 | 451,133 | -301,411 | -40.05 | |
| 162 工員退休及離職金 | 14,400 | 24,024 | 9,624 | 66.83 | |
| 18 福利費 | 1,720,420 | 953,091 | -767,329 | -44.60 | |
| 181 分擔員工保險費 | 657,060 | 713,349 | 56,289 | 8.57 | |
| 183 傷病醫藥費 | 16,000 | 16,000 | | | |
| 187 員工通勤交通費 | 185,220 | 103,116 | -82,104 | -44.33 | |
| 18Y 其他福利費 | 862,140 | 120,626 | -741,514 | -86.01 | |
| 2 服務費用 | 995,684 | 1,294,764 | 299,080 | 30.04 | |
| 21 水電費 | 384,948 | 348,066 | -36,882 | -9.58 | |
| 212 工作場所電費 | 331,656 | 315,550 | -16,106 | -4.86 | 決算數1,294,764元，較預算數995,684元，增加299,080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 | 33,252 | 24,176 | -9,076 | -27.29 | |
| 217 氣體費 | 20,040 | 8,340 | -11,700 | -58.38 | |
| 23 旅運費 | 12,400 | 3,710 | -8,690 | -70.08 | |
| 231 國內旅費 | 12,400 | 3,710 | -8,690 | -70.08 | |
| 25 修理保養及保固費 | 333,400 | 408,521 | 75,121 | 22.53 | |
| 252 一般房屋修護費 | 99,000 | 178,199 | 79,199 | 80.00 | |
| 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 | 230,322 | -678 | -0.29 | |
| 26 保險費 | 1,376 | 8,082 | 6,706 | 487.35 | |
| 26Y 其他保險費 | 1,376 | 8,082 | 6,706 | 487.35 | |

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 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 | 83,460 | 178,633 | 95,173 | 114.03 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 3,600 | 1,758 | -1,842 | -51.17 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 62,920 | 164,740 | 101,820 | 161.82 | |
| 27F 體育活動費 | 16,940 | 12,135 | -4,805 | -28.36 | |
| 28 專業服務費 | 180,100 | 347,752 | 167,652 | 93.09 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 81,600 | 262,832 | 181,232 | 222.10 | |
| 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 | | -12,000 | -100.00 | |
| 28Y 其他 | 76,500 | 76,370 | -130 | -0.17 | |
| 3 材料及用品費 | 106,384 | 646,266 | 539,882 | 507.48 | |
| 31 使用材料費 | 32,470 | 37,450 | 4,980 | 15.34 | |
| 315 設備零件 | 32,470 | 37,450 | 4,980 | 15.34 | 決算數646,266元，較預算數106,384元，增加539,882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 | 73,914 | 608,816 | 534,902 | 723.68 | |
| 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 | 9,436 | -5,564 | -37.09 | |
| 32Y 其他 | 56,314 | 599,380 | 543,066 | 964.35 | |
| 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款。 |
| 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 | 519,410 | 1,457,977 | 938,567 | 180.70 | |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟 | 519,410 | 1,457,977 | 938,567 | 180.70 | |
| 74Y 其他 | 519,410 | 1,457,977 | 938,567 | 180.70 | 決算數1,457,977元，較預算數519,410元，增加938,567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 | 5,004,731 | 4,547,252 | -457,479 | -9.14 | |
| 1 用人費用 | 4,675,877 | 4,268,393 | -407,484 | -8.71 | |
| 11 正式員額薪資 | 2,976,000 | 2,779,740 | -196,260 | -6.59 | |
| 113 職員薪金 | 2,208,000 | 2,036,820 | -171,180 | -7.75 | |

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 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 | % | |
| 114 員工工資 | 768,000 | 742,920 | -25,080 | -3.27 | |
| 13 超時工作報酬 | 260,001 | 142,155 | -117,846 | -45.33 | |
| 131 加班費 | 260,001 | 142,155 | -117,846 | -45.33 | |
| 15 獎金 | 774,000 | 704,984 | -69,016 | -8.92 | |
| 151 考績獎金 | 402,000 | 348,403 | -53,597 | -13.33 | |
| 152 年終獎金 | 372,000 | 356,581 | -15,419 | -4.14 | |
| 16 退休及卹償金 | 221,856 | 211,728 | -10,128 | -4.57 | |
| 161 職員退休及離職金 | 183,456 | 167,160 | -16,296 | -8.88 | |
| 162 員工退休及離職金 | 38,400 | 44,568 | 6,168 | 16.06 | |
| 18 福利費 | 444,020 | 429,786 | -14,234 | -3.21 | |
| 181 分擔員工保險費 | 280,860 | 280,384 | -476 | -0.17 | |
| 187 員工通勤交通費 | 83,160 | 69,402 | -13,758 | -16.54 | |
| 18Y 其他福利費 | 80,000 | 80,000 | | | |
| 2 服務費用 | 208,050 | 188,300 | -19,750 | -9.49 | |
| 27 一般服務費 | 86,050 | 76,700 | -9,350 | -10.87 | |
| 279 外包費 | 80,000 | 73,000 | -7,000 | -8.75 | |
| 27F 體育活動費 | 6,050 | 3,700 | -2,350 | -38.84 | |
| 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 | 84,200 | 55,249 | -28,951 | -34.38 | |
| 32 用品消耗 | 84,200 | 55,249 | -28,951 | -34.38 | |
| 321 辦公(事務)用品 | 84,200 | 55,249 | -28,951 | -34.38 | 決算數55,249元，較預算數84,200元，減少28,951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 | 35,310 | -1,294 | -3.54 | |
| 63 房屋稅 | 28,000 | 26,706 | -1,294 | -4.62 | |
| 631 一般房屋稅 | 28,000 | 26,706 | -1,294 | -4.62 | |
| 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 | 221,500 | 193,710 | -27,790 | -12.55 | |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 221,500 | 193,710 | -27,790 | -12.55 | |
| 51 購置固定資產 | 221,500 | 193,710 | -27,790 | -12.55 | |
| 514 購置機械及設備 | 71,500 | 43,710 | -27,790 | -38.87 | 決算數193,710元，較預算數221,500元，減少27,790元，主要係因:資訊設備購置覈實支付賸餘。 |
| 516 購置什項設備 | 150,000 | 150,000 | | | |

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 | 2,153,122 | 548,613 | | 2,701,735 |
| 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 | 883,456 | 43,710 | | 927,166 |
| 交通及運輸設備 | 50,000 | 16,800 | | 66,800 |
| 什項設備 | 1,219,666 | 488,103 | | 1,707,769 |
| 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0元。

2.交通及運輸設備接受他人贈與16,800元。

3.什項設備接受他人贈與338,103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 | | 71,500 | | | 71,500 | 43,710 | -27,790 | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | |
| 什項設備 | | 150,000 | | | 150,000 | 150,000 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 221,500 | | | 221,500 | 193,710 | -27,790 | |

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－臺北市立北投幼兒園

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 | 18 | 18 | 0 | |
| 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 | 13 | 13 | 0 | |
| 正式職員 | 12 | 12 | 0 | |
| 正式工員 | 1 | 1 | 0 | |

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 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 | 6,446,400 | | 99,577 | | 1,133,000 | 766,944 | | 1,720,420 | | 10,166,341 | 57,200 | 10,223,541 |
| 職員 | 5,978,400 | | 78,777 | | 996,500 | 752,544 | | 1,638,324 | | 9,444,545 | 57,200 | 9,501,745 |
| 工員 | 468,000 | | 20,800 | | 136,500 | 14,400 | | 82,096 | | 721,796 | | 721,796 |
| 一般行政管理計畫 | 2,976,000 | | 260,001 | | 774,000 | 221,856 | | 444,020 | | 4,675,877 | | 4,675,877 |
| 職員 | 2,208,000 | | 225,867 | | 550,000 | 183,456 | | 285,444 | | 3,452,767 | | 3,452,767 |
| 工員 | 768,000 | | 34,134 | | 224,000 | 38,400 | | 158,576 | | 1,223,110 | | 1,223,110 |
| 合 計 | 9,422,400 | | 359,578 | | 1,907,000 | 988,800 | | 2,164,440 | | 14,842,218 | 57,200 | 14,899,418 |

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10人，計740,000元，執行結果決算10人，計644,306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18人，計1,167,000元，執行結果決算21人，計1,159,610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 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 |
| 6,434,001 | | 77,164 | | 1,098,932 | 475,157 | | 953,091 | | 9,038,345 | 159,662 | 9,198,007 |
| 6,033,681 | | 59,372 | | 998,852 | 451,133 | | 871,637 | | 8,414,675 | 159,662 | 8,574,337 |
| 400,320 | | 17,792 | | 100,080 | 24,024 | | 81,454 | | 623,670 | | 623,670 |
| 2,779,740 | | 142,155 | | 704,984 | 211,728 | | 429,786 | | 4,268,393 | | 4,268,393 |
| 2,036,820 | | 112,587 | | 492,166 | 167,160 | | 263,338 | | 3,072,071 | | 3,072,071 |
| 742,920 | | 29,568 | | 212,818 | 44,568 | | 166,448 | | 1,196,322 | | 1,196,322 |
| 9,213,741 | | 219,319 | | 1,803,916 | 686,885 | | 1,382,877 | | 13,306,738 | 159,662 | 13,466,400 |

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 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 | | | 11,859,819 | | 12,607,014 | | 747,195 | 6.30 | |
| 學前教育計畫 | | | 11,859,819 | | 12,607,014 | | 747,195 | 6.30 | |

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 | 14,899,418 | 13,466,400 | -1,433,018 | -9.62 |
| 11 正式員額薪資 | 9,422,400 | 9,213,741 | -208,659 | -2.21 |
| 113 職員薪金 | 8,186,400 | 8,070,501 | -115,899 | -1.42 |
| 114 工員工資 | 1,236,000 | 1,143,240 | -92,760 | -7.50 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 57,200 | 159,662 | 102,462 | 179.13 |
| 124 兼職人員酬金 | 57,200 | 159,662 | 102,462 | 179.13 |
| 13 超時工作報酬 | 359,578 | 219,319 | -140,259 | -39.01 |
| 131 加班費 | 359,578 | 219,319 | -140,259 | -39.01 |
| 15 獎金 | 1,907,000 | 1,803,916 | -103,084 | -5.41 |
| 151 考績獎金 | 740,000 | 644,306 | -95,694 | -12.93 |
| 152 年終獎金 | 1,167,000 | 1,159,610 | -7,390 | -0.63 |
| 16 退休及卹償金 | 988,800 | 686,885 | -301,915 | -30.53 |
| 161 職員退休及離職金 | 936,000 | 618,293 | -317,707 | -33.94 |
| 162 工員退休及離職金 | 52,800 | 68,592 | 15,792 | 29.91 |
| 18 福利費 | 2,164,440 | 1,382,877 | -781,563 | -36.11 |
| 181 分擔員工保險費 | 937,920 | 993,733 | 55,813 | 5.95 |
| 183 傷病醫藥費 | 16,000 | 16,000 | 0 | 0.00 |
| 187 員工通勤交通費 | 268,380 | 172,518 | -95,862 | -35.72 |
| 18Y 其他福利費 | 942,140 | 200,626 | -741,514 | -78.71 |
| 2 服務費用 | 1,203,734 | 1,483,064 | 279,330 | 23.21 |
| 21 水電費 | 384,948 | 348,066 | -36,882 | -9.58 |
| 212 工作場所電費 | 331,656 | 315,550 | -16,106 | -4.86 |
| 214 工作場所水費 | 33,252 | 24,176 | -9,076 | -27.29 |
| 217 氣體費 | 20,040 | 8,340 | -11,700 | -58.38 |
| 23 旅運費 | 12,400 | 3,710 | -8,690 | -70.08 |
| 231 國內旅費 | 12,400 | 3,710 | -8,690 | -70.08 |
| 25 修理保養及保固費 | 333,400 | 408,521 | 75,121 | 22.53 |
| 252 一般房屋修護費 | 99,000 | 178,199 | 79,199 | 80.00 |
| 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 | 230,322 | -678 | -0.29 |
| 26 保險費 | 1,376 | 8,082 | 6,706 | 487.35 |
| 26Y 其他保險費 | 1,376 | 8,082 | 6,706 | 487.35 |
| 27 一般服務費 | 169,510 | 255,333 | 85,823 | 50.63 |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 3,600 | 1,758 | -1,842 | -51.17 |
| 279 外包費 | 80,000 | 73,000 | -7,000 | -8.75 |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 62,920 | 164,740 | 101,820 | 161.82 |
| 27F 體育活動費 | 22,990 | 15,835 | -7,155 | -31.12 |
| 28 專業服務費 | 230,100 | 387,352 | 157,252 | 68.34 |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 81,600 | 262,832 | 181,232 | 222.10 |
| 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 | 0 | -12,000 | -100.00 |
| 28Y 其他 | 126,500 | 115,970 | -10,530 | -8.32 |
| 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 |

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 | 190,584 | 701,515 | 510,931 | 268.09 |
| 31 使用材料費 | 32,470 | 37,450 | 4,980 | 15.34 |
| 315 設備零件 | 32,470 | 37,450 | 4,980 | 15.34 |
| 32 用品消耗 | 158,114 | 664,065 | 505,951 | 319.99 |
| 321 辦公(事務)用品 | 86,800 | 55,249 | -31,551 | -36.35 |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用) | 15,000 | 9,436 | -5,564 | -37.09 |
| 32Y 其他 | 56,314 | 599,380 | 543,066 | 964.35 |
| 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 | 221,500 | 193,710 | -27,790 | -12.55 |
| 51 購置固定資產 | 221,500 | 193,710 | -27,790 | -12.55 |
| 514 購置機械及設備 | 71,500 | 43,710 | -27,790 | -38.87 |
| 516 購置什項設備 | 150,000 | 150,000 | 0 | 0.00 |
| 6 稅捐及規費(強制費) | 36,604 | 35,310 | -1,294 | -3.54 |
| 63 房屋稅 | 28,000 | 26,706 | -1,294 | -4.62 |
| 631 一般房屋稅 | 28,000 | 26,706 | -1,294 | -4.62 |
| 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 | 519,410 | 1,457,977 | 938,567 | 180.70 |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟 | 519,410 | 1,457,977 | 938,567 | 180.70 |
| 74Y 其他 | 519,410 | 1,457,977 | 938,567 | 180.70 |
| 合 計 | 17,086,050 | 17,347,976 | 261,926 | 1.53 |

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 | 51,669,066 | 51,669,066 | | |
| 代管資產-房屋及建築 設備 | 48,967,331 | 48,967,331 | | |
| 機械及設備 | 927,166 | 927,166 | | |
| 交通及運輸設備 | 66,800 | 66,800 | | |
| 什項設備 | 1,707,769 | 1,707,769 | | |