

4-0501701

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

臺北市立南海實驗幼兒園附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立南海實驗幼兒園編

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 14 頁
二、基金用途明細表.....	第 15 至 19 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	50,087,320	49,859,271	228,049	0.46
基金用途	51,607,233	47,561,337	4,045,896	8.51
賸餘(短絀-)	- 1,519,913	2,297,934	- 3,817,847	--
餘絀情形：				
基金餘額	14,759,798	16,279,711	- 1,519,913	- 9.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	915,007	- 2,236,746	3,151,753	--

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南海實驗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40,192,000元，決算數37,185,891元。

107學年下學期預定招收14班，實計招收14班，預計學生人數346人，實際學生人數343人。

108學年上學期預定招收14班，實計招收14班，預計學生人數346人，實際學生人數346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，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,151,000元，決算數10,388,285元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列4,172,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數76,000元），決算數4,033,057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。

(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
創新實驗教育及提升豐富多元學習環境	參與幼兒園教育創新方案教學實驗並建置豐富多元學習環境	100%	90%

臺北市地方教育發展基金臺北市立南海實驗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50,087,320元，較預算數49,257,000元，增加830,320元，計增1.69%。

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1,200元，較預算數24,000元，減少22,800元，計減95.00%。

主要係因：

代理教師甄試報名費收入覈實認列，較預期短收。

2.財產處分收入：決算數4,120元，較預算數13,000元，減少8,880元，計減68.31%。

主要係因：

借物網拍賣收入覈實認列，較預期短收。

3.政府其他撥入收入：決算數1,494,674元，較預算數0元，增加1,494,674元。

主要係因：

(1)107學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園經費結轉繼續支用180,609元、(2)107學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園試辦計畫經費(RA7444)637,884元(繳回RA7444贖餘款151,407元)、(3)108年1~7月學前教育階段特教班教學輔導費(RA8514)12,600元、(4)特殊學生維生設備經費(RA8521)14,450元、(5)108學年度幼兒園親職教育經費(RA8419)13,193元、(6)保研習計畫經費(幼兒園課程大綱領導 研習)31,530元、(7)108年教保研習計畫經費-RA8416(新進教保員統整性教保活動課程時做反思與分享)82,225元、(8)108年度學前教育 階段各類特教班導師費差額及教學輔導費(RA8514)9,000元、(9)108學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園試辦計畫第1期經費(RA8444)398,494元、(10)108(1)2-4歲幼兒免學費補助轉低收/中低收代辦費266,096元。

4.學雜費收入：決算數6,605,556元，較預算數6,764,000元，減少158,444元，計減2.34%。

主要係因：

依實際幼生人數覈實認列。

5.雜項收入：決算數46,770元，較預算數521,000元，減少474,230元，計減91.02%。

主要係因：

108年度優質教學環境整體改善工程(後院)逾期違約金覈實認列，較預期短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數51,607,233元，較預算數55,515,000元，減少3,907,767元，計減7.04%。

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37,185,891元，較預算數40,192,000元，減少3,006,109元，計減7.48%。

主要係因：

人事費等覈實支付贖餘。

2.一般行政管理計畫：決算數10,388,285元，較預算數11,151,000元，減少762,715元，計減6.84%。

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4,033,057元，較預算數4,172,000元，減少138,943元，計減3.33%。

主要係因：

優質教學環境整體改善工程及設備覈實支用贖餘款。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,519,913元，較預算短絀數6,258,000元，計相差4,738,087元。

主要係因：

人事費等覈實支付贖餘、改善工程及設備贖餘款。

臺北市地方教育發展基金臺北市立南海實驗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入414,596元。
- 其他活動之淨現金流入500,411元。
- 本年度現金及約當現金之淨增915,007元。
- 期初現金及約當現金11,039,571元。
- 期末現金及約當現金11,954,578元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為39,181,338元，包括：
 - 流動資產11,977,990元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金10,681,602元。
 - 其他資產16,521,746元。
- 決算日負債總額為24,421,540元，包括：
 - 流動負債3,659,325元。
 - 其他負債20,762,215元。
- 決算日基金餘額為累積餘額14,759,798元。

五、資本資產及長期負債概況：

- 本年度增加1,285,734元，包括：
 - 機械及設備829,834元。
 - 雜項設備455,900元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,494,674元及補辦預算數76,000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—臺北市立南海實驗幼兒園

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	49,257,000	100.00	50,087,320	100.00	830,320	1.69	49,859,271	100.00
43 勞務收入	24,000	0.05	1,200	0.00	-22,800	-95.00	2,500	0.01
431服務收入	24,000	0.05	1,200	0.00	-22,800	-95.00	2,500	0.01
45 財產收入	13,000	0.03	4,120	0.01	-8,880	-68.31	5,260	0.01
451財產處分收入	13,000	0.03	4,120	0.01	-8,880	-68.31	5,260	0.01
46 政府撥入收入	41,935,000	85.14	43,429,674	86.71	1,494,674	3.56	40,356,540	80.94
462公庫撥款收入	41,935,000	85.14	41,935,000	83.72			39,148,043	78.52
46Y政府其他撥入收入			1,494,674	2.98	1,494,674	0.00	1,208,497	2.42
4S 教學收入	6,764,000	13.73	6,605,556	13.19	-158,444	-2.34	6,444,280	12.92
4S1學雜費收入	6,764,000	13.73	6,605,556	13.19	-158,444	-2.34	6,444,280	12.92
4Y 其他收入	521,000	1.06	46,770	0.09	-474,230	-91.02	3,050,691	6.12
4YY雜項收入	521,000	1.06	46,770	0.09	-474,230	-91.02	3,050,691	6.12
5 基金用途	55,515,000	100.00	51,607,233	100.00	-3,907,767	-7.04	47,561,337	100.00
54 學前教育計畫	40,192,000	72.40	37,185,891	72.06	-3,006,109	-7.48	35,770,964	75.21
5L 一般行政管理計畫	11,151,000	20.09	10,388,285	20.13	-762,715	-6.84	10,081,431	21.20
5M 建築及設備計畫	4,172,000	7.52	4,033,057	7.81	-138,943	-3.33	1,708,942	3.59
購建固定資產	4,136,000	7.45	4,033,057	7.81	-102,943	-2.49	1,708,942	3.59
其他	36,000	0.06			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-6,258,000		-1,519,913		4,738,087	-75.71	2,297,934	
期初基金餘額	11,387,461		16,279,711		4,892,250	42.96	13,981,777	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,129,461		14,759,798		9,630,337	187.75	16,279,711	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園
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		1,494,674
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,494,674

備註：

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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)	-6,258,000	-1,519,913	4,738,087	-75.71
812 調整非現金項目		1,934,509	1,934,509	
8123 流動資產淨減(淨增)		-23,412	-23,412	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,957,921	1,957,921	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,258,000	414,596	6,672,596	-106.63
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		174,500	174,500	
824 減少其他資產		381,854	381,854	
825 增加短期債務及其他負債		20,357	20,357	
82D 減少短期債務及其他負債		-76,300	-76,300	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		500,411	500,411	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,258,000	915,007	7,173,007	-114.62
84 期初現金及約當現金	10,682,001	11,039,571	357,570	3.35
85 期末現金及約當現金	4,424,001	11,954,578	7,530,577	170.22

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金增加數221,187元及代管資產減少數592,188元。

地方教育發展基金—臺
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	39,181,338	100.00	39,170,274	100.00	11,064	0.03
1	資 產	39,181,338	100.00	39,170,274	100.00	11,064	0.03
11	流動資產	11,977,990	30.57	11,039,571	28.18	938,419	8.50
111	現金	11,954,578	30.51	11,039,571	28.18	915,007	8.29
1112	銀行存款	11,954,578	30.51	11,039,571	28.18	915,007	8.29
1112-1	銀行存款-公庫存款	8,102,214	20.68	9,403,826	24.01	-1,301,612	-13.84
1112-2	銀行存款-保管款	3,852,364	9.83	1,635,745	4.18	2,216,619	135.51
115	預付款項	23,412	0.06	0	0.00	23,412	0.00
1154	預付費用	23,412	0.06	0	0.00	23,412	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	10,681,602	27.26	10,634,915	27.15	46,687	0.44
124	準備金	10,681,602	27.26	10,634,915	27.15	46,687	0.44
1241	退休及離職準備金	3,799,608	9.70	3,578,421	9.14	221,187	6.18
124Y	其他準備金	6,881,994	17.56	7,056,494	18.01	-174,500	-2.47
124Y-2	其他準備金-其他	6,881,994	17.56	7,056,494	18.01	-174,500	-2.47
13	其他資產	16,521,746	42.17	17,495,788	44.67	-974,042	-5.57
131	什項資產	16,521,746	42.17	17,495,788	44.67	-974,042	-5.57
1315	暫付及待結轉帳項	104,805	0.27	486,659	1.24	-381,854	-78.46
1316	代管資產	16,416,941	41.90	17,009,129	43.42	-592,188	-3.48
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	16,416,941	41.90	17,009,129	43.42	-592,188	-3.48

信託代理與保證資產

300,000

保管品

300,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係因108年屋頂防水工程履保金-台灣南海(股)公司 108.10.2-109.2.2(定存單)。

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。

北市立南海實驗幼兒園
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	39,181,338	100.00	39,170,274	100.00	11,064	0.03
2	負債	24,421,540	62.33	22,890,563	58.44	1,530,977	6.69
21	流動負債	3,659,325	9.34	1,701,404	4.34	1,957,921	115.08
212	應付款項	3,659,325	9.34	1,701,404	4.34	1,957,921	115.08
2123	應付代收款	3,612,469	9.22	1,701,404	4.34	1,911,065	112.32
2125	應付費用	46,856	0.12	0	0.00	46,856	0.00
22	其他負債	20,762,215	52.99	21,189,159	54.09	-426,944	-2.01
221	什項負債	20,762,215	52.99	21,189,159	54.09	-426,944	-2.01
2211	存入保證金	344,700	0.88	421,000	1.07	-76,300	-18.12
2213	應付退休及離職金	3,799,608	9.70	3,578,421	9.14	221,187	6.18
2214	應付代管資產	16,416,941	41.90	17,009,129	43.42	-592,188	-3.48
2215	暫收及待結轉帳項	200,966	0.51	180,609	0.46	20,357	11.27
3	基金餘額	14,759,798	37.67	16,279,711	41.56	-1,519,913	-9.34
31	基金餘額	14,759,798	37.67	16,279,711	41.56	-1,519,913	-9.34
311	基金餘額	14,759,798	37.67	16,279,711	41.56	-1,519,913	-9.34
3111	累積餘額	14,759,798	37.67	16,279,711	41.56	-1,519,913	-9.34

信託代理與保證負債

300,000

應付保管品

300,000

丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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	49,257,000	50,087,320	830,320	1.69	
43 勞務收入	24,000	1,200	-22,800	-95.00	
431服務收入	24,000	1,200	-22,800	-95.00	決算數較預算數減少22,800元，主要係因:108學年度代理教師甄試招生人數減少。
45 財產收入	13,000	4,120	-8,880	-68.31	
451財產處分收入	13,000	4,120	-8,880	-68.31	決算數較預算數減少8,880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	41,935,000	43,429,674	1,494,674	3.56	
462公庫撥款收入	41,935,000	41,935,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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	%	
46Y政府其他撥入收入		1,494,674	1,494,674	0.00	決算數較預算數增加1,494,674元，主要係因： (1)107學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園經費結轉繼續支用180,609元、(2)107學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園試辦計畫-第2期經費(RA7444)637,884元(繳回賸餘款151,407元)、(3)RA8514-108年1~7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元、(4)RA8521-特殊學生維生設備經費14,450、(5).RA8419-108學年度幼兒園親職教育經費13,193元、(6)教保研習計畫經費(幼兒園課程大綱領導研習)31,530元、(7)RA8416-108年教保研習計畫經費(新進教保員統整性教保活動課程時做反思與分享)82,225元、(8)RA8514-108年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費9,000元、(9)108學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園試辦計畫-第1期款(RA8444)398,494元、(10)108(1)2-4歲幼兒免學費補助轉 低收/中低收代辦費266,096元。
4S 教學收入	6,764,000	6,605,556	-158,444	-2.34	
4S1學雜費收入	6,764,000	6,605,556	-158,444	-2.34	
4Y 其他收入	521,000	46,770	-474,230	-91.02	
4YY雜項收入	521,000	46,770	-474,230	-91.02	決算數較預算數減少474,2300元，主要係因：僅就108年度優質教學環境整體改善工程(後院)逾期違約金。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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	55,515,000	51,607,233	-3,907,767	-7.04	
54 學前教育計畫	40,192,000	37,185,891	-3,006,109	-7.48	
1 用人費用	36,296,000	32,852,009	-3,443,991	-9.49	
11 正式員額薪資	22,013,760	21,175,675	-838,085	-3.81	
113 職員薪金	20,580,000	21,175,675	595,675	2.89	
114 工員工資	1,433,760		-1,433,760	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	647,792	1,103,893	456,101	70.41	
122 約僱職員薪金	418,992	419,172	180	0.04	
124 兼職人員酬金	228,800	684,721	455,921	199.27	
13 超時工作報酬	260,296	147,937	-112,359	-43.17	
131 加班費	260,296	147,937	-112,359	-43.17	
15 獎金	6,130,874	4,174,582	-1,956,292	-31.91	
151 考績獎金	3,332,000	1,580,040	-1,751,960	-52.58	
152 年終獎金	2,798,874	2,594,542	-204,332	-7.30	
16 退休及卹償金	3,612,690	3,244,469	-368,221	-10.19	
161 職員退休及離職金	3,205,128	3,244,469	39,341	1.23	
162 工員退休及離職金	407,562		-407,562	-100.00	
18 福利費	3,630,588	3,005,453	-625,135	-17.22	
181 分擔員工保險費	1,927,344	2,322,177	394,833	20.49	
183 傷病醫藥費	78,000	35,300	-42,700	-54.74	
185 員工通勤交通費	432,180	245,106	-187,074	-43.29	
18Y 其他福利費	1,193,064	402,870	-790,194	-66.23	
2 服務費用	2,633,000	3,201,046	568,046	21.57	
21 水電費	817,426	668,241	-149,185	-18.25	
212 工作場所電費	584,886	568,452	-16,434	-2.81	決算數較預算數增 加568,046元，主要係因：辦理課後 留園、種子園輔導計畫、108年度 研習課程等併決算經費。
214 工作場所水費	169,540	99,789	-69,751	-41.14	
216 氣體費	63,000		-63,000	-100.00	
22 郵電費	2,950	1,667	-1,283	-43.49	
221 郵費	2,950	1,667	-1,283	-43.49	
23 旅運費	23,250	75,347	52,097	224.07	
231 國內旅費	23,250	75,347	52,097	224.07	
24 印刷裝訂與廣告費	99,200	93,590	-5,610	-5.66	
241 印刷及裝訂費	99,200	93,590	-5,610	-5.66	
25 修理保養及保固費	382,400	694,462	312,062	81.61	
252 一般房屋修護費	262,500	478,369	215,869	82.24	
255 機械及設備修護費	119,900	216,093	96,193	80.23	

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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	%	
26 保險費		101,060	101,060		
26Y 其他保險費		101,060	101,060		
27 一般服務費	75,504	73,485	-2,019	-2.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	2,370	-7,134	-75.06	
27D 計時與計件人員酬金		8,190	8,190		
27F 體育活動費	66,000	62,925	-3,075	-4.66	
28 專業服務費	1,232,270	1,493,194	260,924	21.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,002,500	1,161,439	158,939	15.85	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,610	11,755	-11,855	-50.21	
289 試務甄選費	17,160		-17,160	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		132,500	132,500		
28Y 其他專業服務費	189,000	187,500	-1,500	-0.79	
3 材料及用品費	438,000	575,176	137,176	31.32	
31 使用材料費	66,460	148,849	82,389	123.97	
315 設備零件	66,460	148,849	82,389	123.97	決算數較預算數增加137,176元，主要係因:辦理種子園輔導計畫、108年度研習課程等併決算經費。
32 用品消耗	371,540	426,327	54,787	14.75	
321 辦公(事務)用品	15,850	3,631	-12,219	-77.09	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	22,061	-2,939	-11.76	
32Y 其他用品消耗	330,690	400,635	69,945	21.15	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	729,000	513,500	-215,500	-29.56	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	729,000	513,500	-215,500	-29.56	
743 獎勵費用	70,000	69,600	-400	-0.57	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	659,000	443,900	-215,100	-32.64	決算數較預算數減少215,500元，主要係因:中低收入戶補助依實際幼生覈實認列。
9 其他	96,000	44,160	-51,840	-54.00	
91 其他支出	96,000	44,160	-51,840	-54.00	
91Y 其他	96,000	44,160	-51,840	-54.00	決算數較預算數減少51,840元，主要係因:執行幼兒導護覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	11,151,000	10,388,285	-762,715	-6.84	
1 用人費用	9,277,000	8,764,657	-512,343	-5.52	
11 正式員額薪資	6,138,180	6,101,993	-36,187	-0.59	

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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	4,776,000	4,741,237	-34,763	-0.73	
114 工員工資	765,480	765,480			
115 警餉	596,700	595,276	-1,424	-0.24	
13 超時工作報酬	336,348	203,343	-133,005	-39.54	
131 加班費	336,348	203,343	-133,005	-39.54	
15 獎金	1,413,304	1,140,031	-273,273	-19.34	
151 考績獎金	649,030	408,920	-240,110	-37.00	
152 年終獎金	764,274	731,111	-33,163	-4.34	
16 退休及卹償金	505,848	375,477	-130,371	-25.77	
161 職員退休及離職金	444,600	360,165	-84,435	-18.99	
162 工員退休及離職金	61,248	15,312	-45,936	-75.00	
18 福利費	883,320	943,813	60,493	6.85	
181 分擔員工保險費	557,880	738,648	180,768	32.40	
185 員工通勤交通費	181,440	135,450	-45,990	-25.35	
18Y 其他福利費	144,000	69,715	-74,285	-51.59	
2 服務費用	1,698,000	1,509,555	-188,445	-11.10	
22 郵電費	35,948	76,472	40,524	112.73	
222 電話費	35,948	76,472	40,524	112.73	決算數較預算數減少188,445元，主要係因:覈實支用。
27 一般服務費	1,201,708	1,265,083	63,375	5.27	
279 外包費	1,177,708	1,239,708	62,000	5.26	
27F 體育活動費	24,000	25,375	1,375	5.73	
28 專業服務費	388,344	96,000	-292,344	-75.28	
28Y 其他專業服務費	388,344	96,000	-292,344	-75.28	
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	175,000	113,073	-61,927	-35.39	
32 用品消耗	175,000	113,073	-61,927	-35.39	
321 辦公(事務)用品	172,000	110,073	-61,927	-36.00	決算數較預算數減少61,927元，主要係因:辦公用品費覈實支用賸餘。
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,172,000	4,033,057	-138,943	-3.33	

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,172,000	4,033,057	-138,943	-3.33	
51 購建固定資產	632,000	653,000	21,000	3.32	
514 購置機械及設備	349,500	388,500	39,000	11.16	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76,000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76,000元。3.決算數較預算數增加39,000元，主要係因汰換及改善教學活動，奉准先行補辦預算購置幼兒園設備。
516 購置雜項設備	282,500	264,500	-18,000	-6.37	
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	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。
54 遞延支出	3,504,000	3,380,057	-123,943	-3.54	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,504,000	3,380,057	-123,943	-3.54	

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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：

係辦理幼兒園教保活動課程大綱種子幼兒園試辦計畫經費長期代理教師交通費補助計1人，執行結果決算數8,190元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包計1人，預算數534,708元，決算數534,708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643,000元，決算數705,000元。

二、 工程管理費是以按施工費2%提列預算數64,811元，決算數64,727元。

地方教育發展基金—臺
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
資產	13,560,781	-9,615,642	1,285,734	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	825,500	-471,252		
房屋及建築	181,580	-179,764		
機械及設備	4,147,862	-3,189,875	829,834	(1)
交通及運輸設備	778,174	-474,550		
雜項設備	7,615,367	-5,300,201	455,900	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	12,298			
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
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829,834元，變動原因為：(1)增置：預算購置個人電腦等計388,500元。(2)受贈:108年度智慧艦舫學園經費補助購置無線基地台設備等計441,334元。

減少數計608,355元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計608,355元。

2.雜項設備：

增加數計455,900元，變動原因為：(1)增置：預算購置冰箱、冷氣等計264,500元。(2)受贈:應付代收欸購置消毒櫃設備等計191,400元。

減少數計374,494元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢電視機等設備計374,494元。

3.電腦軟體：

減少數計5,346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5,346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。

北市立南海實驗幼兒園

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			
988,195			-187,998	4,054,680
			-32,688	321,560
				1,816
608,355	(5)	說明詳下表備註。	192,787	1,372,253
		說明詳下表備註。	-75,600	228,024
374,494	(5)	說明詳下表備註。	-272,497	2,124,075
5,346	(11)	說明詳下表備註。		6,952

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園
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		349,500	76,000		425,500	388,500	-37,000	
機械及設備		349,500	76,000		425,500	388,500	-37,000	
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		282,500			282,500	264,500	-18,000	
雜項設備		282,500			282,500	264,500	-18,000	
購建中固定資產								
合 計		632,000	76,000		708,000	653,000	-55,000	

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—臺北市立南海實驗幼兒園
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		76,000
購置機械及設備	108.5.29府授主事預字第1083006205號	76,000

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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	33	34	1	
正式職員	28	28	0	
正式工員	4	4	0	
臨時職員	1	2	1	1.臺北市府107年10月19日府授人管字第1076007312號函核定。 2.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。
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	45	46	1	
正式職員	37	37	0	
正式工員	6	6	0	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	1	2	1	
合計	45	46	1	

填表說明：非以費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：係辦理幼兒園教保活動課程大綱種子幼兒園試辦計畫經費長期代理教師1人。

2.外包費：

(1)校警勞務外包計1人。

(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。

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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									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	22,013,760	418,992	260,296		6,130,874	3,612,690		3,630,588		36,067,200	228,800	36,296,000
職員	20,559,720	418,992	260,296		5,949,119	3,402,114		3,630,588		34,220,829	228,800	34,449,629
工具	1,454,040				181,755	210,576				1,846,371		1,846,371
一般行政管理計畫	6,138,180		336,348		1,413,304	505,848		883,320		9,277,000		9,277,000
職員	5,372,700		332,848		1,190,038	355,032		851,320		8,101,938		8,101,938
工具	765,480		3,500		223,266	150,816		32,000		1,175,062		1,175,062
合 計	28,151,940	418,992	596,644		7,544,178	4,118,538		4,513,908		45,344,200	228,800	45,573,000

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45人，計3,981,030元，執行結果決算28人，計1,988,960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，108年度預算編列45人，計3,563,148元，執行結果決算47人，計3,325,653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:係辦理幼兒園教保活動課程大綱種子幼兒園試辦計畫經費長期代理教師交通費補助計1人，執行結果決算數8,190元。

2.外包費:

(1)校警勞務外包計1人，預算數534,708元，決算數534,708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643,000元，決算數705,000元。

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園
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
21,175,675	419,172	147,937		4,174,582	3,244,469		3,005,453		32,167,288	684,721	32,852,009
21,175,675	419,172	147,937		4,174,582	3,244,469		3,005,453		32,167,288	684,721	32,852,009
6,101,993		203,343		1,140,031	375,477		943,813		8,764,657		8,764,657
5,306,273		203,343		919,031	315,501		927,813		7,671,961		7,671,961
795,720				221,000	59,976		16,000		1,092,696		1,092,696
27,277,668	419,172	351,280		5,314,613	3,619,946		3,949,266		40,931,945	684,721	41,616,666

地方教育發展基金－臺北市立南海實驗幼兒園

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			40,192,000		37,185,891		-3,006,109	-7.48	
學前教育計畫			40,192,000		37,185,891		-3,006,109	-7.48	

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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	45,573,000	41,616,666	-3,956,334	-8.68
11 正式員額薪資	28,151,940	27,277,668	-874,272	-3.11
113 職員薪金	25,356,000	25,916,912	560,912	2.21
114 工員工資	2,199,240	765,480	-1,433,760	-65.19
115 警餉	596,700	595,276	-1,424	-0.24
12 聘僱及兼職人員薪資	647,792	1,103,893	456,101	70.41
122 約僱職員薪金	418,992	419,172	180	0.04
124 兼職人員酬金	228,800	684,721	455,921	199.27
13 超時工作報酬	596,644	351,280	-245,364	-41.12
131 加班費	596,644	351,280	-245,364	-41.12
15 獎金	7,544,178	5,314,613	-2,229,565	-29.55
151 考績獎金	3,981,030	1,988,960	-1,992,070	-50.04
152 年終獎金	3,563,148	3,325,653	-237,495	-6.67
16 退休及卹償金	4,118,538	3,619,946	-498,592	-12.11
161 職員退休及離職金	3,649,728	3,604,634	-45,094	-1.24
162 工員退休及離職金	468,810	15,312	-453,498	-96.73
18 福利費	4,513,908	3,949,266	-564,642	-12.51
181 分擔員工保險費	2,485,224	3,060,825	575,601	23.16
183 傷病醫藥費	78,000	35,300	-42,700	-54.74
185 員工通勤交通費	613,620	380,556	-233,064	-37.98
18Y 其他福利費	1,337,064	472,585	-864,479	-64.66
2 服務費用	4,331,000	4,710,601	379,601	8.76
21 水電費	817,426	668,241	-149,185	-18.25
212 工作場所電費	584,886	568,452	-16,434	-2.81
214 工作場所水費	169,540	99,789	-69,751	-41.14
216 氣體費	63,000	0	-63,000	-100.00
22 郵電費	38,898	78,139	39,241	100.88
221 郵費	2,950	1,667	-1,283	-43.49
222 電話費	35,948	76,472	40,524	112.73
23 旅運費	23,250	75,347	52,097	224.07
231 國內旅費	23,250	75,347	52,097	224.07
24 印刷裝訂與廣告費	99,200	93,590	-5,610	-5.66
241 印刷及裝訂費	99,200	93,590	-5,610	-5.66
25 修理保養及保固費	382,400	694,462	312,062	81.61
252 一般房屋修護費	262,500	478,369	215,869	82.24
255 機械及設備修護費	119,900	216,093	96,193	80.23
26 保險費	0	101,060	101,060	0.00
26Y 其他保險費	0	101,060	101,060	0.00
27 一般服務費	1,277,212	1,338,568	61,356	4.80
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	2,370	-7,134	-75.06
279 外包費	1,177,708	1,239,708	62,000	5.26
27D 計時與計件人員酬金	0	8,190	8,190	0.00
27F 體育活動費	90,000	88,300	-1,700	-1.89
28 專業服務費	1,620,614	1,589,194	-31,420	-1.94

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,002,500	1,161,439	158,939	15.85
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,610	11,755	-11,855	-50.21
289 試務甄選費	17,160	0	-17,160	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	132,500	132,500	0.00
28Y 其他專業服務費	577,344	283,500	-293,844	-50.90
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	613,000	688,249	75,249	12.28
31 使用材料費	66,460	148,849	82,389	123.97
315 設備零件	66,460	148,849	82,389	123.97
32 用品消耗	546,540	539,400	-7,140	-1.31
321 辦公(事務)用品	187,850	113,704	-74,146	-39.47
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	22,061	-2,939	-11.76
32Y 其他用品消耗	330,690	400,635	69,945	21.15
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,172,000	4,033,057	-138,943	-3.33
51 購建固定資產	632,000	653,000	21,000	3.32
514 購置機械及設備	349,500	388,500	39,000	11.16
516 購置雜項設備	282,500	264,500	-18,000	-6.37
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
54 遞延支出	3,504,000	3,380,057	-123,943	-3.54
541 遞延修繕房屋建築支出	3,504,000	3,380,057	-123,943	-3.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	730,000	514,500	-215,500	-29.52
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	729,000	513,500	-215,500	-29.56
743 獎勵費用	70,000	69,600	-400	-0.57
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	659,000	443,900	-215,100	-32.64
9 其他	96,000	44,160	-51,840	-54.00
91 其他支出	96,000	44,160	-51,840	-54.00
91Y 其他	96,000	44,160	-51,840	-54.00
合 計	55,515,000	51,607,233	-3,907,767	-7.04

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園
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	1,652,120	1,550,185	-101,935	-6.17	
185 員工通勤交通費	613,620	380,556	-233,064	-37.98	
27D 計時與計件人員酬金		8,190	8,190		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,002,500	1,161,439	158,939	15.85	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立南海實驗幼兒園
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	20,471,621	20,464,669	-6,952	
代管資產-房屋及建築 設備	16,416,941	16,416,941		
土地改良物	321,560	321,560		
房屋及建築	1,816	1,816		
機械及設備	1,372,253	1,372,253		
交通及運輸設備	228,024	228,024		
雜項設備	2,124,075	2,124,075		
電腦軟體	6,952		-6,952	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：謝宜宸



機關長官：鄭玉玲

