

中華民國 105 年度

(自 105 年 1 月 1 日起至 105 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 黃國良

機關長官 黃瓊秋

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 105 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 105 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	35,809,053	44,649,046	-8,839,993	-19.80
基金用途	42,581,074	38,740,171	3,840,903	9.91
賸餘(短絀-)	-6,772,021	5,908,875	-12,680,896	-214.61
餘絀情形：				
基金餘額	17,042,808	23,814,829	-6,772,021	-28.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-6,098,455	-5,143,356	-955,099	18.57

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－臺北市立育航幼兒園

總 說 明

中華民國 105 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30,721,489元，決算數33,457,641元。

104學年下學期，預定招收11班，實際招收10班，預計學生人數270人，實際學生人數267人。

105學年上學期，預定招收11班，實際招收10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6,961,004元，決算數7,223,040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1,773,766元（不含補辦預算0元及以前年度保留數0元），決算數1,671,521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 105 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35,167,837元，較預算數31,157,886元，增加4,009,951元，計增12.87%。

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500元，減少500元，計減100.00%。
主要係因：本年度報廢財產收入較預算編列少。
- 3.其他財產收入：決算數0元，較預算數0元，無增減。
主要係因：他園未借用本園教室，未收取場地使用費。
- 4.市庫撥款收入：決算數29,821,626元，較預算數28,291,141元，增加1,530,485元，計增5.41%。
主要係因：教育局補助臨時特教教師助理員經費307,597元、助你好孕經費1,110,000元、中低收入幼童托教補助112,888元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數635,653元，較預算數0元，增加635,653元。
主要係因：教育部補助五歲免學費與經濟弱勢幼兒補助467,346元、性別平等課程工作經費補助168,307元。
- 6.學雜費收入：決算數3,916,511元，較預算數2,148,900元，增加1,767,611元，計增82.26%。
主要係因：104年度代收代辦結餘款繳庫2,991,981元，故較預算數超收。
- 7.雜項收入：決算數794,047元，較預算數712,345元，增加81,702元，計增11.47%。
主要係因：104年度代收代辦結餘款繳庫678,893元，故較預算數超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數42,352,202元，較預算數39,456,259元，增加2,895,943元，計增7.34%。

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33,457,641元，較預算數30,721,489元，增加2,736,152元，計增8.91%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數7,223,040元，較預算數6,961,004元，增加262,036元，計增3.76%。
- 3.建築及設備計畫：決算數1,671,521元，較預算數1,773,766元，減少102,245元，計減5.76%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數7,184,365元，較預算短絀數8,298,373元，計相差1,114,008元。

主要係因：教育局補助助你好孕經費1,110,000元、教育部補助五歲免學費與經濟弱勢幼兒補助467,346元。及清理以前年度應付代收款賸餘款繳庫3,670,874元。

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 105 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出7,420,261元。
其他活動之淨現金流入1,321,806元。
本年度現金及約當現金之淨減6,098,455元。
期初現金及約當現金14,669,365元。
期末現金及約當現金8,570,910元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為277,132,414元，包括：
流動資產9,488,220元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,253,579元。
其他資產262,390,615元。
決算日負債總額為267,273,971元，包括：
流動負債4,467,315元。
其他負債262,806,656元。
決算日基金餘額為累積餘額9,858,443元。

五、固定項目概況：

本年度增加596,928元，包括：
機械及設備223,640元。
交通及運輸設備360,400元。
什項設備12,888元。

六、其他：

無。

本 頁 空 白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	31,157,886	100.00	35,167,837	100.00	4,009,951	12.87	35,809,053	100.00
43 勞務收入	5,000	0.02			-5,000	-100.00		
431 服務收入	5,000	0.02			-5,000	-100.00		
45 財產收入	500	0.00			-500	-100.00	19,850	0.06
451 財產處分收入	500	0.00			-500	-100.00	6,250	0.02
45Y 其他財產收入							13,600	0.04
46 政府撥入收入	28,291,141	90.80	30,457,279	86.61	2,166,138	7.66	33,484,662	93.51
462 公庫撥款收入	28,291,141	90.80	29,821,626	84.80	1,530,485	5.41	30,928,971	86.37
46Y 政府其他撥入收入			635,653	1.81	635,653	0.00	2,555,691	7.14
4S 教學收入	2,148,900	6.90	3,916,511	11.14	1,767,611	82.26	1,456,683	4.07
4S1 學雜費收入	2,148,900	6.90	3,916,511	11.14	1,767,611	82.26	1,456,683	4.07
4Y 其他收入	712,345	2.29	794,047	2.26	81,702	11.47	847,858	2.37
4YY 雜項收入	712,345	2.29	794,047	2.26	81,702	11.47	847,858	2.37
5 基金用途	39,456,259	100.00	42,352,202	100.00	2,895,943	7.34	42,581,074	100.00
54 學前教育計畫	30,721,489	77.86	33,457,641	79.00	2,736,152	8.91	34,350,561	80.67
5L 一般行政管理計畫	6,961,004	17.64	7,223,040	17.05	262,036	3.76	6,290,055	14.77
5M 建築及設備計畫	1,773,766	4.50	1,671,521	3.95	-102,245	-5.76	1,940,458	4.56
購置固定資產	1,737,766	4.40	1,658,633	3.92	-79,133	-4.55	1,940,458	4.56
其他	36,000	0.09	12,888	0.03	-23,112	-64.20		
本期賸餘 (短絀-)	-8,298,373		-7,184,365		1,114,008	-13.42	-6,772,021	
期初基金餘額	13,958,055		17,042,808		3,084,753	22.10	23,814,829	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,659,682		9,858,443		4,198,761	74.19	17,042,808	

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
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,530,485
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	635,653
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,767,611
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	81,702
54 學前教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	2,736,152
5L 一般行政管理計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	262,036

備註：

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105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)	-8,298,373	-7,184,365	1,114,008	-13.42
812 調整非現金項目		-235,896	-235,896	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-606,080	-606,080	
8124 流動負債淨增(淨減一)		370,184	370,184	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-8,298,373	-7,420,261	878,112	-10.58
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		1,314,280	1,314,280	
825 增加短期債務及其他負債		7,526	7,526	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		1,321,806	1,321,806	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-8,298,373	-6,098,455	2,199,918	-26.51
84 期初現金及約當現金	9,955,947	14,669,365	4,713,418	47.34
85 期末現金及約當現金	1,657,574	8,570,910	6,913,336	417.08

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105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	277,132,414	100.00	283,939,069	100.00	-6,806,655	-2.40
11 流動資產	9,488,220	3.42	14,980,595	5.28	-5,492,375	-36.66
111 現金	8,570,910	3.09	14,669,365	5.17	-6,098,455	-41.57
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	8,570,910	3.09	14,669,365	5.17	-6,098,455	-41.57
1112-1 銀行存款-市庫存款	342,903	0.12	11,180,736	3.94	-10,837,833	-96.93
1112-2 銀行存款-保管款	8,078,007	2.91	3,437,154	1.21	4,640,853	135.02
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	150,000	0.05	51,475	0.02	98,525	191.40
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	50,000	0.02	0	0.00	50,000	0.00
113Y 其他應收款	50,000	0.02	0	0.00	50,000	0.00
115 預付款項	867,310	0.31	311,230	0.11	556,080	178.67
1154 預付費用	867,310	0.31	311,230	0.11	556,080	178.67
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,253,579	1.90	6,567,859	2.31	-1,314,280	-20.01
124 準備金	5,253,579	1.90	6,567,859	2.31	-1,314,280	-20.01
1241 退休及離職準備金	335,912	0.12	335,912	0.12	0	0.00
124Y 其他準備金	4,917,667	1.77	6,231,947	2.19	-1,314,280	-21.09
124Y-2 其他準備金-其他	4,917,667	1.77	6,231,947	2.19	-1,314,280	-21.09
13 其他資產	262,390,615	94.68	262,390,615	92.41	0	0.00
131 什項資產	262,390,615	94.68	262,390,615	92.41	0	0.00
1311 存出保證金	0	0.00	0	0.00	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	262,390,615	94.68	262,390,615	92.41	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	253,760,779	91.57	253,760,779	89.37	0	0.00
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	8,629,836	3.11	8,629,836	3.04	0	0.00
資 產 合 計	277,132,414	100.00	283,939,069	100.00	-6,806,655	-2.40
2 負 債	267,273,971	96.44	266,896,261	94.00	377,710	0.14
21 流動負債	4,467,315	1.61	4,097,131	1.44	370,184	9.04
212 應付款項	4,467,315	1.61	4,097,131	1.44	370,184	9.04
2123 應付代收款	4,467,315	1.61	3,596,658	1.27	870,657	24.21
2125 應付費用	0	0.00	492,873	0.17	-492,873	-100.00
212Y 其他應付款	0	0.00	7,600	0.00	-7,600	-100.00
22 其他負債	262,806,656	94.83	262,799,130	92.55	7,526	0.00
221 什項負債	262,806,656	94.83	262,799,130	92.55	7,526	0.00
2211 存入保證金	80,129	0.03	72,603	0.03	7,526	10.37

註：

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105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	%
2213	應付退休及離職金	335,912	0.12	335,912	0.12	0	0.00
2214	應付代管資產	262,390,615	94.68	262,390,615	92.41	0	0.00
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3	基金餘額	9,858,443	3.56	17,042,808	6.00	-7,184,365	-42.15
31	基金餘額	9,858,443	3.56	17,042,808	6.00	-7,184,365	-42.15
311	基金餘額	9,858,443	3.56	17,042,808	6.00	-7,184,365	-42.15
3111	累積餘額	9,858,443	3.56	17,042,808	6.00	-7,184,365	-42.15
	負債及基金餘額合計	277,132,414	100.00	283,939,069	100.00	-6,806,655	-2.40

註：

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園

基金來源明細表

中華民國 105 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	31,157,886	35,167,837	4,009,951	12.87	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431 服務收入	5,000		-5,000	-100.00	
45 財產收入	500		-500	-100.00	
451 財產處分收入	500		-500	-100.00	
46 政府撥入收入	28,291,141	30,457,279	2,166,138	7.66	
462 公庫撥款收入	28,291,141	29,821,626	1,530,485	5.41	
46Y 政府其他撥入收入		635,653	635,653	0.00	
4S 教學收入	2,148,900	3,916,511	1,767,611	82.26	
4S1 學雜費收入	2,148,900	3,916,511	1,767,611	82.26	
4Y 其他收入	712,345	794,047	81,702	11.47	
4YY 雜項收入	712,345	794,047	81,702	11.47	

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 105 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	39,456,259	42,352,202	2,895,943	7.34	
54 學前教育計畫	30,721,489	33,457,641	2,736,152	8.91	
1 用人費用	28,927,352	29,150,516	223,164	0.77	
11 正式員額薪資	18,742,896	18,346,440	-396,456	-2.12	
113 職員薪金	17,662,896	17,308,726	-354,170	-2.01	
114 工員工資	1,080,000	1,037,714	-42,286	-3.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	171,600	1,148,231	976,631	569.13	
124 兼職人員酬金	171,600	1,148,231	976,631	569.13	
13 超時工作報酬	149,700	54,388	-95,312	-63.67	
131 加班費	148,100	53,348	-94,752	-63.98	
133 誤餐費	1,600	1,040	-560	-35.00	
15 獎金	3,960,862	4,374,272	413,410	10.44	
151 考績獎金	1,618,000	1,920,325	302,325	18.69	
152 年終獎金	2,342,862	2,453,947	111,085	4.74	
16 退休及卹償金	2,624,376	2,684,950	60,574	2.31	
161 職員退休及離職金	2,591,976	2,498,851	-93,125	-3.59	
162 工員退休及離職金	32,400	186,099	153,699	474.38	
18 福利費	3,277,918	2,542,235	-735,683	-22.44	
181 分擔員工保險費	1,726,428	1,928,150	201,722	11.68	
183 傷病醫藥費	167,800	58,900	-108,900	-64.90	
187 員工通勤交通費	317,520	206,130	-111,390	-35.08	
18Y 其他福利費	1,066,170	349,055	-717,115	-67.26	
2 服務費用	1,294,136	2,471,836	1,177,700	91.00	
21 水電費	579,310	719,344	140,034	24.17	
212 工作場所電費	346,342	574,757	228,415	65.95	服務費用決算數較預算數增加1,177,700元，主要係因臨時特教助理員經費及一般房屋修護費、電費等支出併決算所致。
214 工作場所水費	172,872	102,970	-69,902	-40.44	
217 氣體費	60,096	41,617	-18,479	-30.75	
23 旅運費	12,400		-12,400	-100.00	
231 國內旅費	12,400		-12,400	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	8,700		-8,700	-100.00	
241 印刷及裝訂費	8,700		-8,700	-100.00	
25 修理保養及保固費	382,200	1,136,323	754,123	197.31	
252 一般房屋修護費	318,750	773,223	454,473	142.58	
255 機械及設備修護費	7,200	27,000	19,800	275.00	
257 什項設備修護費	56,250	336,100	279,850	497.51	
26 保險費	3,150		-3,150	-100.00	

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 105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	3,150		-3,150	-100.00	
27 一般服務費	59,776	295,060	235,284	393.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,776	2,190	-5,586	-71.84	
27D 計時與計件人員酬金		241,794	241,794		
27F 體育活動費	52,000	51,076	-924	-1.78	
28 專業服務費	248,600	321,109	72,509	29.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	83,200	171,084	87,884	105.63	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	8,150	-850	-9.44	
289 試務甄選費	3,400		-3,400	-100.00	
28Y 其他	153,000	141,875	-11,125	-7.27	
3 材料及用品費	282,890	1,191,033	908,143	321.02	
31 使用材料費	125,200	199,185	73,985	59.09	
315 設備零件	125,200	199,185	73,985	59.09	材料及用品費決算數較預算數增加908,143元，主要係因小田園教育體驗學習經費及教學設備等支出併決算所致。
32 用品消耗	157,690	991,848	834,158	528.99	
321 辦公(事務)用品	2,600	95,100	92,500	3,557.69	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	29,045	4,045	16.18	
32Y 其他	130,090	867,703	737,613	567.00	
6 稅捐及規費(強制費)		20,008	20,008		
66 規費		20,008	20,008		
665 未足額進用殘障人員差額補助費		20,008	20,008		稅捐及規費(強制費)決算數較預算數增加20,008元，主要係因未足額進用殘障人員差額補助費所致。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	95,626	415,796	320,170	334.81	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	95,626	415,796	320,170	334.81	
74Y 其他	95,626	415,796	320,170	334.81	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320,170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	121,485	208,452	86,967	71.59	
91 其他支出	121,485	208,452	86,967	71.59	

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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	121,485	208,452	86,967	71.59	其他決算數較預算數增加86,967元，主要係因執行舉辦性別平等相關研習活動支出所致。
5L 一般行政管理計畫	6,961,004	7,223,040	262,036	3.76	
1 用人費用	6,400,713	6,452,814	52,101	0.81	
11 正式員額薪資	4,158,084	4,132,512	-25,572	-0.61	
113 職員薪金	2,718,084	2,650,692	-67,392	-2.48	
114 工員工資	360,000	371,460	11,460	3.18	
115 警餉	1,080,000	1,110,360	30,360	2.81	
13 超時工作報酬	183,660	113,024	-70,636	-38.46	
131 加班費	183,660	113,024	-70,636	-38.46	
15 獎金	940,261	625,279	-314,982	-33.50	
151 考績獎金	414,000	154,440	-259,560	-62.70	
152 年終獎金	526,261	470,839	-55,422	-10.53	
16 退休及卹償金	417,408	929,678	512,270	122.73	
161 職員退休及離職金	399,408	90,636	-308,772	-77.31	
162 工員退休及離職金	18,000	839,042	821,042	4,561.34	
18 福利費	701,300	652,321	-48,979	-6.98	
181 分擔員工保險費	452,340	514,893	62,553	13.83	
187 員工通勤交通費	120,960	71,836	-49,124	-40.61	
18Y 其他福利費	128,000	65,592	-62,408	-48.76	
2 服務費用	322,271	337,222	14,951	4.64	
22 郵電費	21,682	51,553	29,871	137.77	
222 電話費	21,682	51,553	29,871	137.77	
23 旅運費		6,375	6,375		
23Y 其他旅運費		6,375	6,375		
27 一般服務費	16,000	16,752	752	4.70	
27F 體育活動費	16,000	16,752	752	4.70	
28 專業服務費	212,589	190,886	-21,703	-10.21	
28Y 其他	212,589	190,886	-21,703	-10.21	
29 公共關係費	72,000	71,656	-344	-0.48	
291 公共關係費	72,000	71,656	-344	-0.48	
3 材料及用品費	238,020	408,196	170,176	71.50	
32 用品消耗	238,020	408,196	170,176	71.50	
321 辦公（事務）用品	232,200	399,576	167,376	72.08	材料及用品費決算數較預算數增加170,176元，主要係因以其他準備金支應幼兒園簡介增印等支出併決算所致。
325 服裝	5,820	5,820			

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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		2,800	2,800		
4 租金、償債與利息		4,800	4,800		
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		租金、償債與利息決算數較預算數增加4,800元，主要係因數位電表月租費支出併決算所致。
6 稅捐及規費(強制費)		20,008	20,008		
66 規費		20,008	20,008		
665 未足額進用殘障人員差額補助費		20,008	20,008		
5M 建築及設備計畫	1,773,766	1,671,521	-102,245	-5.76	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,773,766	1,671,521	-102,245	-5.76	
51 購置固定資產	488,800	430,240	-58,560	-11.98	
514 購置機械及設備	266,000	223,640	-42,360	-15.92	
516 購置什項設備	222,800	206,600	-16,200	-7.27	本基金104年度工程管理費合計預算數23,129元；決算數17,006元。。
52 購置無形資產	36,000	12,888	-23,112	-64.20	
521 購置電腦軟體	36,000	12,888	-23,112	-64.20	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,248,966	1,228,393	-20,573	-1.65	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,248,966	1,228,393	-20,573	-1.65	

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105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	12,083,860	596,928	560,709	12,120,079
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	5,596,061	223,640	285,409	5,534,292
交通及運輸設備	584,200		26,000	558,200
什項設備	5,738,099	360,400	249,300	5,849,199
購建中固定資產				
電腦軟體	165,500	12,888		178,388
權利				

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105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		266,000			266,000	223,640	-42,360	
交通及運輸設備								
什項設備		222,800			222,800	206,600	-16,200	
購建中固定資產								
合 計		488,800			488,800	430,240	-58,560	

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國105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－臺北市立育航幼兒園

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	34	34	0	
一般行政管理計畫	8	8	0	
正式職員	5	5	0	
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	

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 105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	18,742,896		149,700		3,960,862	2,624,376		3,277,918		28,755,752	171,600	28,927,352
誤餐費			1,600							1,600		1,600
加班費			148,100							148,100		148,100
其他福利費								1,066,170		1,066,170		1,066,170
工員退休及離職金						32,400				32,400		32,400
職員薪金	17,662,896									17,662,896		17,662,896
年終獎金					2,342,862					2,342,862		2,342,862
職員退休及離職金						2,591,976				2,591,976		2,591,976
員工通勤交通費								317,520		317,520		317,520
約僱職員薪金												
工員工資	1,080,000									1,080,000		1,080,000
傷病醫藥費								167,800		167,800		167,800
兼職人員酬金											171,600	171,600
考績獎金					1,618,000					1,618,000		1,618,000
分擔員工保險費								1,726,428		1,726,428		1,726,428
一般行政管理計畫	4,158,084		183,660		940,261	417,408		701,300		6,400,713		6,400,713
加班費			183,660							183,660		183,660
其他福利費								128,000		128,000		128,000
工員退休及離職金						18,000				18,000		18,000
職員薪金	2,718,084									2,718,084		2,718,084
警餉	1,080,000									1,080,000		1,080,000
年終獎金					526,261					526,261		526,261
職員退休及離職金						399,408				399,408		399,408
員工通勤交通費								120,960		120,960		120,960
工員工資	360,000									360,000		360,000
考績獎金					414,000					414,000		414,000
分擔員工保險費								452,340		452,340		452,340
合 計	22,900,980		333,360		4,901,123	3,041,784		3,979,218		35,156,465	171,600	35,328,065

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 105 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
18,346,440		54,388		4,374,272	2,684,950		2,542,235		28,002,285	1,148,231	29,150,516
							349,055		349,055		349,055
		53,348							53,348		53,348
1,037,714									1,037,714		1,037,714
							58,900		58,900		58,900
					186,099				186,099		186,099
				2,453,947					2,453,947		2,453,947
					2,498,851				2,498,851		2,498,851
							206,130		206,130		206,130
		1,040							1,040		1,040
17,308,726									17,308,726		17,308,726
										1,148,231	1,148,231
				1,920,325					1,920,325		1,920,325
							1,928,150		1,928,150		1,928,150
4,132,512		113,024		625,279	929,678		652,321		6,452,814		6,452,814
							65,592		65,592		65,592
		113,024							113,024		113,024
371,460									371,460		371,460
					839,042				839,042		839,042
				470,839					470,839		470,839
					90,636				90,636		90,636
							71,836		71,836		71,836
2,650,692									2,650,692		2,650,692
1,110,360									1,110,360		1,110,360
				154,440					154,440		154,440
							514,893		514,893		514,893
22,478,952		167,412		4,999,551	3,614,628		3,194,556		34,455,099	1,148,231	35,603,330

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 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
18,695,548		103,280		4,254,339	2,653,123		2,899,509		28,605,799	708,345	29,314,144
17,659,740		100,764		4,247,089	2,585,312		2,701,559		27,294,464	708,345	28,002,809
1,035,808		2,516		7,250	67,811		197,950		1,311,335		1,311,335
3,926,662		122,104		815,819	253,154		636,178		5,753,917		5,753,917
3,555,202		103,108		707,476	245,726		566,101		5,177,613		5,177,613
371,460		18,996		108,343	7,428		70,077		576,304		576,304
22,622,210		225,384		5,070,158	2,906,277		3,535,687		34,359,716	708,345	35,068,061

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 105 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			30,721,489		33,457,641		2,736,152	8.91	
學前教育計畫			30,721,489		33,457,641		2,736,152	8.91	

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105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	35,328,065	35,603,330	275,265	0.78
11 正式員額薪資	22,900,980	22,478,952	-422,028	-1.84
113 職員薪金	20,380,980	19,959,418	-421,562	-2.07
114 工員工資	1,440,000	1,409,174	-30,826	-2.14
115 警餉	1,080,000	1,110,360	30,360	2.81
12 聘僱及兼職人員薪資	171,600	1,148,231	976,631	569.13
124 兼職人員酬金	171,600	1,148,231	976,631	569.13
13 超時工作報酬	333,360	167,412	-165,948	-49.78
131 加班費	331,760	166,372	-165,388	-49.85
133 誤餐費	1,600	1,040	-560	-35.00
15 獎金	4,901,123	4,999,551	98,428	2.01
151 考績獎金	2,032,000	2,074,765	42,765	2.10
152 年終獎金	2,869,123	2,924,786	55,663	1.94
16 退休及卹償金	3,041,784	3,614,628	572,844	18.83
161 職員退休及離職金	2,991,384	2,589,487	-401,897	-13.44
162 工員退休及離職金	50,400	1,025,141	974,741	1,934.01
18 福利費	3,979,218	3,194,556	-784,662	-19.72
181 分擔員工保險費	2,178,768	2,443,043	264,275	12.13
183 傷病醫藥費	167,800	58,900	-108,900	-64.90
187 員工通勤交通費	438,480	277,966	-160,514	-36.61
18Y 其他福利費	1,194,170	414,647	-779,523	-65.28
2 服務費用	1,616,407	2,809,058	1,192,651	73.78
21 水電費	579,310	719,344	140,034	24.17
212 工作場所電費	346,342	574,757	228,415	65.95
214 工作場所水費	172,872	102,970	-69,902	-40.44
217 氣體費	60,096	41,617	-18,479	-30.75
22 郵電費	21,682	51,553	29,871	137.77
222 電話費	21,682	51,553	29,871	137.77
23 旅運費	12,400	6,375	-6,025	-48.59
231 國內旅費	12,400	0	-12,400	-100.00
23Y 其他旅運費	0	6,375	6,375	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	8,700	0	-8,700	-100.00
241 印刷及裝訂費	8,700	0	-8,700	-100.00
25 修理保養及保固費	382,200	1,136,323	754,123	197.31
252 一般房屋修護費	318,750	773,223	454,473	142.58
255 機械及設備修護費	7,200	27,000	19,800	275.00
257 什項設備修護費	56,250	336,100	279,850	497.51
26 保險費	3,150	0	-3,150	-100.00
26Y 其他保險費	3,150	0	-3,150	-100.00
27 一般服務費	75,776	311,812	236,036	311.49
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,776	2,190	-5,586	-71.84
27D 計時與計件人員酬金	0	241,794	241,794	0.00
27F 體育活動費	68,000	67,828	-172	-0.25
28 專業服務費	461,189	511,995	50,806	11.02

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105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	83,200	171,084	87,884	105.63
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	8,150	-850	-9.44
289 試務甄選費	3,400	0	-3,400	-100.00
28Y 其他	365,589	332,761	-32,828	-8.98
29 公共關係費	72,000	71,656	-344	-0.48
291 公共關係費	72,000	71,656	-344	-0.48
3 材料及用品費	520,910	1,599,229	1,078,319	207.01
31 使用材料費	125,200	199,185	73,985	59.09
315 設備零件	125,200	199,185	73,985	59.09
32 用品消耗	395,710	1,400,044	1,004,334	253.81
321 辦公(事務)用品	234,800	494,676	259,876	110.68
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	31,845	6,845	27.38
32Y 其他	130,090	867,703	737,613	567.00
4 租金、償債與利息	0	4,800	4,800	0.00
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 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	1,773,766	1,671,521	-102,245	-5.76
51 購置固定資產	488,800	430,240	-58,560	-11.98
514 購置機械及設備	266,000	223,640	-42,360	-15.92
516 購置什項設備	222,800	206,600	-16,200	-7.27
52 購置無形資產	36,000	12,888	-23,112	-64.20
521 購置電腦軟體	36,000	12,888	-23,112	-64.20
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,248,966	1,228,393	-20,573	-1.65
581 遞延修繕房屋建築支出	1,248,966	1,228,393	-20,573	-1.65
6 稅捐及規費(強制費)	0	40,016	40,016	0.00
66 規費	0	40,016	40,016	0.00
665 未足額進用殘障人員差額補助費	0	40,016	40,016	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	95,626	415,796	320,170	334.81
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	95,626	415,796	320,170	334.81
74Y 其他	95,626	415,796	320,170	334.81
9 其他	121,485	208,452	86,967	71.59
91 其他支出	121,485	208,452	86,967	71.59
91Y 其他	121,485	208,452	86,967	71.59
合 計	39,456,259	42,352,202	2,895,943	7.34

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105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	274,510,694	274,510,694		
代管資產-土地	253,760,779	253,760,779		
代管資產-房屋及建築 設備	8,629,836	8,629,836		
機械及設備	5,534,292	5,534,292		
交通及運輸設備	558,200	558,200		
什項設備	5,849,199	5,849,199		
電腦軟體	178,388	178,388		