

4-0501702

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

臺北市立育航幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立育航幼兒園編

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 1 至 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 5	頁
丙、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、附屬表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13	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 22	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 23 至 23	頁
二、用人費用彙計表.....	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 29 至 29	頁
七、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.....	第 30 至 30	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	46,208,441	44,346,919	1,861,522	4.20
基金用途	48,519,621	44,381,828	4,137,793	9.32
賸餘(短絀-)	- 2,311,180	- 34,909	- 2,276,271	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,324,517	9,635,697	- 2,311,180	- 23.99
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,966,957	607,768	1,359,189	223.64

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30,425,000元，決算數31,539,758元。

107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269人。

108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270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9,908,000元，決算數7,387,919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5,014,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數9,591,944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。

(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
減輕幼兒園家長之學費負擔	FC1.1 3歲、4歲幼兒就讀幼兒園學費補助受惠人次	36,000人次	35,600人次

臺北市地方教育發展基金臺北市立育航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46,208,441元，較預算數44,537,000元，增加1,671,441元，計增3.75%。

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1,000元，減少1,000元，計減100.00%。

主要係因：本年度無拍賣報廢動產入帳。

3.公庫撥款收入：決算數41,785,799元，較預算數38,483,000元，增加3,302,799元，計增8.58%。

主要係因：教育局108年度幼兒教學空間改善工程補助款3,302,799元。

4.政府其他撥入收入：決算數182,931元，較預算數0元，增加182,931元。

主要係因：108年度教育部補助特教班教學輔導費21,600元，108學年公私立幼兒園輔導計畫42,000元，

108年親職教育第一期款5,550元，108年教保研習計畫經費32,350元，2-4歲學雜費補助款81,431元

5.學雜費收入：決算數4,228,475元，較預算數5,335,000元，減少1,106,525元，計減20.74%。

主要係因：依實際幼生覈實認列，收入均依規定併決算辦理。

6.雜項收入：決算數11,236元，較預算數713,000元，減少701,764元，計減98.42%。

主要係因：依雜項收入覈實認列，均依規定併決算辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數48,519,621元，較預算數45,347,000元，增加3,172,621元，計增7.00%。

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31,539,758元，較預算數30,425,000元，增加1,114,758元，計增3.66%。

2.一般行政管理計畫：決算數7,387,919元，較預算數9,908,000元，減少2,520,081元，計減25.43%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計2,509,998元。

3.建築及設備計畫：決算數9,591,944元，較預算數5,014,000元，增加4,577,944元，計增91.30%。

主要係因：以教育局統籌款及本園準備金辦理108年北側校舍教室改善工程決算數4,035,299元，

暨108年度自然體驗區設施設備訂製工程決算數639,000元，支出均依規定併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,311,180元，較預算短絀數810,000元，計相差1,501,180元。

主要係因：學前教育用人費用覈實支用增加1,347,421元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立育航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59,571元。
- 其他活動之淨現金流入1,907,386元。
- 本年度現金及約當現金之淨增1,966,957元。
- 期初現金及約當現金9,771,809元。
- 期末現金及約當現金11,738,766元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為332,135,829元，包括：
 - 流動資產12,864,206元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,086,879元。
 - 其他資產315,184,744元。
- 決算日負債總額為324,811,312元，包括：
 - 流動負債7,902,639元。
 - 其他負債316,908,673元。
- 決算日基金餘額為累積餘額7,324,517元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加751,014元，包括：
 - (一) 機械及設備220,014元。
 - (二) 雜項設備531,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數12,049,219元及補辦預算數0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」及購置固定資產明細表后附「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。

本 頁 空 白

丙、主要表

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	44,537,000	100.00	46,208,441	100.00	1,671,441	3.75	44,346,919	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
431服務收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	16,078	0.04
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	16,078	0.04
46 政府撥入收入	38,483,000	86.41	41,968,730	90.82	3,485,730	9.06	38,818,510	87.53
462公庫撥款收入	38,483,000	86.41	41,785,799	90.43	3,302,799	8.58	38,777,135	87.44
46Y政府其他撥入收入			182,931	0.40	182,931	0.00	41,375	0.09
4S 教學收入	5,335,000	11.98	4,228,475	9.15	-1,106,525	-20.74	5,492,845	12.39
4S1學雜費收入	5,335,000	11.98	4,228,475	9.15	-1,106,525	-20.74	5,492,845	12.39
4Y 其他收入	713,000	1.60	11,236	0.02	-701,764	-98.42	19,486	0.04
4YY雜項收入	713,000	1.60	11,236	0.02	-701,764	-98.42	19,486	0.04
5 基金用途	45,347,000	100.00	48,519,621	100.00	3,172,621	7.00	44,381,828	100.00
54 學前教育計畫	30,425,000	67.09	31,539,758	65.00	1,114,758	3.66	30,596,354	68.94
5L 一般行政管理計畫	9,908,000	21.85	7,387,919	15.23	-2,520,081	-25.43	7,305,179	16.46
5M 建築及設備計畫	5,014,000	11.06	9,591,944	19.77	4,577,944	91.30	6,480,295	14.60
購建固定資產	4,978,000	10.98	9,591,944	19.77	4,613,944	92.69	6,480,295	14.60
其他	36,000	0.08			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-810,000		-2,311,180		-1,501,180	185.33	-34,909	
期初基金餘額	6,239,089		9,635,697		3,396,608	54.44	9,670,606	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,429,089		7,324,517		1,895,428	34.91	9,635,697	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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		12,049,219
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,302,799
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	182,931
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,889,190
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,674,299

備註：

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園

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)	-810,000	-2,311,180	-1,501,180	185.33
812 調整非現金項目		2,370,751	2,370,751	
8123 流動資產淨減(淨增)		-435,000	-435,000	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,805,751	2,805,751	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-810,000	59,571	869,571	-107.35
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		2,080,000	2,080,000	
825 增加短期債務及其他負債		108,000	108,000	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-66,488	-66,488	
82D 減少短期債務及其他負債		-214,126	-214,126	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		1,907,386	1,907,386	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-810,000	1,966,957	2,776,957	-342.83
84 期初現金及約當現金	5,732,524	9,771,809	4,039,285	70.46
85 期末現金及約當現金	4,922,524	11,738,766	6,816,242	138.47

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數1,032,473元及代管資產增加數925,401元。

地方教育發展基金—
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	332,135,829	100.00	329,789,510	100.00	2,346,319	0.71
1	資產	332,135,829	100.00	329,789,510	100.00	2,346,319	0.71
11	流動資產	12,864,206	3.87	10,462,249	3.17	2,401,957	22.96
111	現金	11,738,766	3.53	9,771,809	2.96	1,966,957	20.13
1112	銀行存款	11,738,766	3.53	9,771,809	2.96	1,966,957	20.13
1112-1	銀行存款-公庫存款	758,584	0.23	2,727,525	0.83	-1,968,941	-72.19
1112-2	銀行存款-保管款	10,830,182	3.26	6,640,193	2.01	4,189,989	63.10
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	150,000	0.05	404,091	0.12	-254,091	-62.88
115	預付款項	1,125,440	0.34	690,440	0.21	435,000	63.00
1154	預付費用	1,125,440	0.34	690,440	0.21	435,000	63.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,086,879	1.23	5,134,406	1.56	-1,047,527	-20.40
124	準備金	4,086,879	1.23	5,134,406	1.56	-1,047,527	-20.40
1241	退休及離職準備金	1,368,385	0.41	335,912	0.10	1,032,473	307.36
124Y	其他準備金	2,718,494	0.82	4,798,494	1.46	-2,080,000	-43.35
124Y-2	其他準備金-其他	2,718,494	0.82	4,798,494	1.46	-2,080,000	-43.35
13	其他資產	315,184,744	94.90	314,192,855	95.27	991,889	0.32
131	什項資產	315,184,744	94.90	314,192,855	95.27	991,889	0.32
1315	暫付及待結轉帳項	212,456	0.06	145,968	0.04	66,488	45.55
1316	代管資產	314,972,288	94.83	314,046,887	95.23	925,401	0.29
1316-0	代管資產-土地改良物	3,000	0.00	3,000	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	74,525,758	22.44	73,439,989	22.27	1,085,769	1.48
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	3,808,897	1.15	3,969,265	1.20	-160,368	-4.04
1316-3	代管資產-其他政府	236,634,633	71.25	236,634,633	71.75	0	0.00

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產(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。

臺北市立育航幼兒園
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	332,135,829	100.00	329,789,510	100.00	2,346,319	0.71
2	負債	324,811,312	97.79	320,153,813	97.08	4,657,499	1.45
21	流動負債	7,902,639	2.38	5,096,888	1.55	2,805,751	55.05
212	應付款項	7,902,639	2.38	5,096,888	1.55	2,805,751	55.05
2122	應付帳款	1,087,150	0.33	0	0.00	1,087,150	0.00
2123	應付代收款	6,815,489	2.05	5,096,888	1.55	1,718,601	33.72
22	其他負債	316,908,673	95.42	315,056,925	95.53	1,851,748	0.59
221	什項負債	316,908,673	95.42	315,056,925	95.53	1,851,748	0.59
2211	存入保證金	568,000	0.17	460,000	0.14	108,000	23.48
2213	應付退休及離職金	1,368,385	0.41	335,912	0.10	1,032,473	307.36
2214	應付代管資產	314,972,288	94.83	314,046,887	95.23	925,401	0.29
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	214,126	0.06	-214,126	-100.00
3	基金餘額	7,324,517	2.21	9,635,697	2.92	-2,311,180	-23.99
31	基金餘額	7,324,517	2.21	9,635,697	2.92	-2,311,180	-23.99
311	基金餘額	7,324,517	2.21	9,635,697	2.92	-2,311,180	-23.99
3111	累積餘額	7,324,517	2.21	9,635,697	2.92	-2,311,180	-23.99

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

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 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	44,537,000	46,208,441	1,671,441	3.75	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431服務收入	5,000		-5,000	-100.00	本年度無報名費收入，收入均依規定併決算辦理。
45 財產收入	1,000		-1,000	-100.00	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	本年度無拍賣報廢動產入帳，收入均依規定併決算辦理。
46 政府撥入收入	38,483,000	41,968,730	3,485,730	9.06	
462公庫撥款收入	38,483,000	41,785,799	3,302,799	8.58	
46Y政府其他撥入收入		182,931	182,931	0.00	108年度教育部補助特教班教學輔導費21,600元，108學年公立幼兒園輔導計畫42,000元，108年親職教育第一期款5,550元，108年教保研習計畫經費32,350元，2-4歲學雜費補助款81,431元，收入均依規定併決算辦理。
4S 教學收入	5,335,000	4,228,475	-1,106,525	-20.74	
4S1學雜費收入	5,335,000	4,228,475	-1,106,525	-20.74	依實際幼生覈實認列，收入均依規定併決算辦理。
4Y 其他收入	713,000	11,236	-701,764	-98.42	
4YY雜項收入	713,000	11,236	-701,764	-98.42	依雜項收入覈實認列，收入均依規定併決算辦理。

填表說明：

本 頁 空 白

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 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	45,347,000	48,519,621	3,172,621	7.00	
54 學前教育計畫	30,425,000	31,539,758	1,114,758	3.66	
1 用人費用	26,593,000	27,940,421	1,347,421	5.07	
11 正式員額薪資	16,052,348	18,602,789	2,550,441	15.89	
113 職員薪金	14,828,348	17,510,429	2,682,081	18.09	
114 工員工資	1,224,000	1,092,360	-131,640	-10.75	
12 聘僱及兼職人員薪資	171,600	144,851	-26,749	-15.59	
124 兼職人員酬金	171,600	144,851	-26,749	-15.59	
13 超時工作報酬	125,946	74,288	-51,658	-41.02	
131 加班費	125,946	74,288	-51,658	-41.02	
15 獎金	4,716,862	3,894,600	-822,262	-17.43	
151 考績獎金	2,329,000	1,677,625	-651,375	-27.97	
152 年終獎金	2,387,862	2,216,975	-170,887	-7.16	
16 退休及卹償金	2,170,386	2,607,093	436,707	20.12	
161 職員退休及離職金	1,898,010	2,337,158	439,148	23.14	
162 工員退休及離職金	272,376	269,935	-2,441	-0.90	
18 福利費	3,355,858	2,616,800	-739,058	-22.02	
181 分擔員工保險費	1,811,508	1,989,698	178,190	9.84	
183 傷病醫藥費	178,660	73,580	-105,080	-58.82	
185 員工通勤交通費	317,520	212,802	-104,718	-32.98	
18Y 其他福利費	1,048,170	340,720	-707,450	-67.49	
2 服務費用	2,988,000	3,349,584	361,584	12.10	
21 水電費	883,924	715,122	-168,802	-19.10	
212 工作場所電費	600,000	556,513	-43,487	-7.25	決算數較預算數增加361,584元，主要係因服務費用覈實認列，支出均依規定併決算辦理。。
214 工作場所水費	223,828	109,482	-114,346	-51.09	
216 氣體費	60,096	49,127	-10,969	-18.25	
23 旅運費	1,052,400	1,036,422	-15,978	-1.52	
231 國內旅費	12,400		-12,400	-100.00	
232 國外旅費	1,040,000	1,036,422	-3,578	-0.34	
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	418,850	981,025	562,175	134.22	
252 一般房屋修護費	357,000	637,820	280,820	78.66	
255 機械及設備修護費	5,600	18,000	12,400	221.43	
257 雜項設備修護費	56,250	325,205	268,955	478.14	
26 保險費	3,150		-3,150	-100.00	

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 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	%	
26Y 其他保險費	3,150		-3,150	-100.00	
27 一般服務費	359,776	350,363	-9,413	-2.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,776	2,106	-5,670	-72.92	
279 外包費	300,000	300,000			
27F 體育活動費	52,000	48,257	-3,743	-7.20	
28 專業服務費	261,200	266,652	5,452	2.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	83,200	87,100	3,900	4.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,600	35,727	23,127	183.55	
289 試務甄選費	3,400		-3,400	-100.00	
28Y 其他專業服務費	162,000	143,825	-18,175	-11.22	
3 材料及用品費	385,000	118,578	-266,422	-69.20	
31 使用材料費	119,950	12,088	-107,862	-89.92	
315 設備零件	119,950	12,088	-107,862	-89.92	決算數較預算數減少266,422元，主要係因材料及用品費覈實支出賸餘。。
32 用品消耗	265,050	106,490	-158,560	-59.82	
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)	25,000	24,935	-65	-0.26	
32Y 其他用品消耗	237,450	81,555	-155,895	-65.65	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	343,000	93,140	-249,860	-72.85	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	343,000	93,140	-249,860	-72.85	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	343,000	93,140	-249,860	-72.85	決算數較預算數減少249,860元，主要係因補貼、獎勵、慰問、照護與救濟等費用覈實支出賸餘。。
9 其他	116,000	38,035	-77,965	-67.21	
91 其他支出	116,000	38,035	-77,965	-67.21	
91Y 其他	116,000	38,035	-77,965	-67.21	決算數較預算數減少77,965元，主要係因雜項支出覈實支出賸餘。。
5L 一般行政管理計畫	9,908,000	7,387,919	-2,520,081	-25.43	
1 用人費用	9,038,000	6,528,002	-2,509,998	-27.77	
11 正式員額薪資	5,700,000	4,386,090	-1,313,910	-23.05	
113 職員薪金	4,260,000	2,809,950	-1,450,050	-34.04	決算數較預算數減少2,509,998元，主要係因用人費用覈實支出賸餘。。
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	

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 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	%	
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50	
13 超時工作報酬	467,021	174,145	-292,876	-62.71	
131 加班費	467,021	174,145	-292,876	-62.71	
15 獎金	1,552,675	967,296	-585,379	-37.70	
151 考績獎金	852,000	419,718	-432,282	-50.74	
152 年終獎金	700,675	547,578	-153,097	-21.85	
16 退休及卹償金	482,892	298,249	-184,643	-38.24	
161 職員退休及離職金	464,892	93,360	-371,532	-79.92	
162 工員退休及離職金	18,000	204,889	186,889	1,038.27	
18 福利費	835,412	702,222	-133,190	-15.94	
181 分擔員工保險費	586,452	592,138	5,686	0.97	
185 員工通勤交通費	120,960	86,654	-34,306	-28.36	
18Y 其他福利費	128,000	23,430	-104,570	-81.70	
2 服務費用	692,000	650,797	-41,203	-5.95	
22 郵電費	54,000	46,470	-7,530	-13.94	
222 電話費	54,000	46,470	-7,530	-13.94	
23 旅運費		7,560	7,560		
23Y 其他旅運費		7,560	7,560		
27 一般服務費	16,000	16,000			
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	550,000	508,767	-41,233	-7.50	
28Y 其他專業服務費	550,000	508,767	-41,233	-7.50	
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	177,000	209,120	32,120	18.15	
32 用品消耗	177,000	209,120	32,120	18.15	
321 辦公（事務）用品	171,000	203,120	32,120	18.78	決算數較預算數增加32,120元，主要係因教學材料等費用覈實認列，支出均依規定併決算辦理。
325 服裝	6,000	6,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因補貼、獎勵、慰問、照護與救濟等費用覈實支出賸餘。
5M 建築及設備計畫	5,014,000	9,591,944	4,577,944	91.30	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,014,000	9,591,944	4,577,944	91.30	

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 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	%	
51 購建固定資產	478,000	457,014	-20,986	-4.39	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0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0元。。
514 購置機械及設備	241,000	220,014	-20,986	-8.71	
516 購置雜項設備	237,000	237,000			
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	
54 遞延支出	4,500,000	9,134,930	4,634,930	103.00	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,500,000	9,134,930	4,634,930	103.00	
					決算數較預算數增加4,634,930元，主要係因奉准先行改善教學環境，支出均依規定併決算辦理。。

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1.以服務費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：幼生環境清潔維護業務外包，按月計算，預算數300,000元，
決算數300,000元。

2.工程管理費按施工費2%提列預算數224,156元；決算數69,449元。

地方教育發展基金—
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	11,883,254	-9,498,498	751,014	
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	5,917,179	-4,779,644	220,014	(1)
交通及運輸設備	558,200	-524,317		
雜項設備	5,407,875	-4,194,537	531,000	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
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220,014元，變動原因為(1)增置：預算購置資訊周邊設備、汰舊換新個人電腦、新購數位相機等計220,014元

2.雜項設備：

增加數531,000元，變動原因為(1)增置：預算購置會議室桌椅計237,000元。(2)受贈：兒童教具音樂球計294,000元。

減少數634,293元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計634,293元。

二、各項資產項日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。

臺北市立育航幼兒園
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			
634,293			-271,077	2,230,400
		說明詳下表備註	-420,653	936,896
		說明詳下表備註	-16,909	16,974
634,293	(5)	說明詳下表備註	166,485	1,276,530
		說明詳下表備註		

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園

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		241,000			241,000	220,014	-20,986	
機械及設備		241,000			241,000	220,014	-20,986	
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		237,000			237,000	237,000		
雜項設備		237,000			237,000	237,000		
購建中固定資產								
合 計		478,000			478,000	457,014	-20,986	

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。

戊、參考表

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 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	26	26	0	
正式職員	23	23	0	
正式工員	3	3	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	
小計	34	34	0	
正式職員	28	28	0	
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	2	2	0	
合計	34	34	0	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：幼生環境清潔維護業務外包，按月計算。

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 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	16,052,348		125,946		4,716,862	2,170,386		3,355,858		26,421,400	171,600	26,593,000
職員	14,828,348		125,946		4,541,362	2,001,906		3,176,074		24,673,636	171,600	24,845,236
工具	1,224,000				175,500	168,480		179,784		1,747,764		1,747,764
一般行政管理計畫	5,700,000		467,021		1,552,675	482,892		835,412		9,038,000		9,038,000
職員	5,340,000		467,021		1,447,675	458,892		791,412		8,505,000		8,505,000
工具	360,000				105,000	24,000		44,000		533,000		533,000
合 計	21,752,348		592,967		6,269,537	2,653,278		4,191,270		35,459,400	171,600	35,631,000

註：

一、本表獎金包括以下各項：

(一)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18、19、20條規定核發，108年度預算編列34人，計3,181,000元，執行結果決算27人，計2,097,343元。

(二)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34人，計3,088,537元，執行結果決算34人，計2,764,553元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：幼生環境清潔維護業務外包，按月計算，預算數300,000元，決算數300,000元。

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 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
18,602,789		74,288		3,894,600	2,607,093		2,616,800		27,795,570	144,851	27,940,421
17,388,444		74,288		3,724,724	2,439,676		2,437,911		26,065,043	144,851	26,209,894
1,214,345				169,876	167,417		178,889		1,730,527		1,730,527
4,386,090		174,145		967,296	298,249		702,222		6,528,002		6,528,002
4,026,090		174,145		862,296	274,249		658,655		5,995,435		5,995,435
360,000				105,000	24,000		43,567		532,567		532,567
22,988,879		248,433		4,861,896	2,905,342		3,319,022		34,323,572	144,851	34,468,423

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 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			30,425,000		31,539,758		1,114,758	3.66	
學前教育計畫			30,425,000		31,539,758		1,114,758	3.66	

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	35,631,000	34,468,423	-1,162,577	-3.26
11 正式員額薪資	21,752,348	22,988,879	1,236,531	5.68
113 職員薪金	19,088,348	20,320,379	1,232,031	6.45
114 工員工資	1,584,000	1,475,100	-108,900	-6.88
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	171,600	144,851	-26,749	-15.59
124 兼職人員酬金	171,600	144,851	-26,749	-15.59
13 超時工作報酬	592,967	248,433	-344,534	-58.10
131 加班費	592,967	248,433	-344,534	-58.10
15 獎金	6,269,537	4,861,896	-1,407,641	-22.45
151 考績獎金	3,181,000	2,097,343	-1,083,657	-34.07
152 年終獎金	3,088,537	2,764,553	-323,984	-10.49
16 退休及卹償金	2,653,278	2,905,342	252,064	9.50
161 職員退休及離職金	2,362,902	2,430,518	67,616	2.86
162 工員退休及離職金	290,376	474,824	184,448	63.52
18 福利費	4,191,270	3,319,022	-872,248	-20.81
181 分擔員工保險費	2,397,960	2,581,836	183,876	7.67
183 傷病醫藥費	178,660	73,580	-105,080	-58.82
185 員工通勤交通費	438,480	299,456	-139,024	-31.71
18Y 其他福利費	1,176,170	364,150	-812,020	-69.04
2 服務費用	3,680,000	4,000,381	320,381	8.71
21 水電費	883,924	715,122	-168,802	-19.10
212 工作場所電費	600,000	556,513	-43,487	-7.25
214 工作場所水費	223,828	109,482	-114,346	-51.09
216 氣體費	60,096	49,127	-10,969	-18.25
22 郵電費	54,000	46,470	-7,530	-13.94
222 電話費	54,000	46,470	-7,530	-13.94
23 旅運費	1,052,400	1,043,982	-8,418	-0.80
231 國內旅費	12,400	0	-12,400	-100.00
232 國外旅費	1,040,000	1,036,422	-3,578	-0.34
23Y 其他旅運費	0	7,560	7,560	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	418,850	981,025	562,175	134.22
252 一般房屋修護費	357,000	637,820	280,820	78.66
255 機械及設備修護費	5,600	18,000	12,400	221.43
257 雜項設備修護費	56,250	325,205	268,955	478.14
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	375,776	366,363	-9,413	-2.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,776	2,106	-5,670	-72.92
279 外包費	300,000	300,000	0	0.00
27F 體育活動費	68,000	64,257	-3,743	-5.50
28 專業服務費	811,200	775,419	-35,781	-4.41

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	83,200	87,100	3,900	4.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,600	35,727	23,127	183.55
289 試務甄選費	3,400	0	-3,400	-100.00
28Y 其他專業服務費	712,000	652,592	-59,408	-8.34
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	562,000	327,698	-234,302	-41.69
31 使用材料費	119,950	12,088	-107,862	-89.92
315 設備零件	119,950	12,088	-107,862	-89.92
32 用品消耗	442,050	315,610	-126,440	-28.60
321 辦公(事務)用品	173,600	203,120	29,520	17.00
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	24,935	-65	-0.26
32Y 其他用品消耗	237,450	81,555	-155,895	-65.65
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,014,000	9,591,944	4,577,944	91.30
51 購建固定資產	478,000	457,014	-20,986	-4.39
514 購置機械及設備	241,000	220,014	-20,986	-8.71
516 購置雜項設備	237,000	237,000	0	0.00
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	4,500,000	9,134,930	4,634,930	103.00
541 遞延修繕房屋建築支出	4,500,000	9,134,930	4,634,930	103.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	344,000	93,140	-250,860	-72.92
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	343,000	93,140	-249,860	-72.85
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	343,000	93,140	-249,860	-72.85
9 其他	116,000	38,035	-77,965	-67.21
91 其他支出	116,000	38,035	-77,965	-67.21
91Y 其他	116,000	38,035	-77,965	-67.21
合 計	45,347,000	48,519,621	3,172,621	7.00

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	1,112,000	1,108,422	-3,578	-0.32	
232 國外旅費	1,040,000	1,036,422	-3,578	-0.34	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	557,680	386,556	-171,124	-30.68	
185 員工通勤交通費	438,480	299,456	-139,024	-31.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	83,200	87,100	3,900	4.69	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	317,202,688	317,902,688	700,000	
代管資產-土地改良物	3,000	3,000		
代管資產-土地	74,525,758	74,525,758		
代管資產-房屋及建築 設備	3,808,897	3,808,897		
代管資產-其他政府	236,634,633	236,634,633		
機械及設備	936,896	936,896		
交通及運輸設備	16,974	16,974		
雜項設備	1,276,530	1,976,530	700,000	本園自然體驗區以準備金購置瞭望臺乙座金額700,000元，本年度不及補辦預算，但財管系統已先行入帳，故本表雜項設備帳面價值與財管系統差額700,000元。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂

臺北市立育航幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國109年01月02日

財產性質：公務用

中華民國 108年12月1日起至 108年12月31日止

頁次： 1 / 2

財產類別	上期結轉金額		本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
	筆數	價值				
一. 土地	筆數	1	0	0		1
	面積	145.04	0.00	0.00		145.04
	價值	74,525,758	0	0		74,525,758
土地改良物	數量	1	0	0	0	1
	價值	3,000	0	0		3,000
	棟數	2	0	0		2
二. 房屋建築及設備	數量	1	0	0		1
	面積	2,509.70	0.00	0.00	13,364	2,509.70
	價值	3,822,261	0	0		3,808,897
三. 機械及設備	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	數量	0	0	0		0
四. 交通及運輸設備	價值	0	0	0		0
	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
五. 什項設備	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	股數	0	0	0		0
六. 有價證券	價值	0	0	0		0
	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
七. 權利	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	總值	78,351,019	0	0	13,364	78,337,655

臺北市立育航幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國109年01月02日

頁次： 2 / 2

中華民國 108年12月1日起至 108年12月31日止

財產性質：事業用

財產類別	上期結轉金額		本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
	筆數	金額				
一. 土地	筆數	0	0	0		0
	面積	0.00	0.00	0.00		0.00
	價值	0	0	0		0
土地改良物	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	棟數	0	0	0		0
二. 房屋建築及設備	數量	0	0	0		0
	面積	0.00	0.00	0.00		0.00
	價值	0	0	0		0
三. 機械及設備	數量	212	11	0		223
	價值	767,888	205,686	0	36,628	936,896
	棟數	18	0	0		18
四. 交通及運輸設備	數量	17,959	0	0	985	16,974
	價值	181	0	0		181
	股數	2,019,543	0	0	43,013	1,976,530
五. 什項設備	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	股數	0	0	0		0
六. 有價證券	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	股數	0	0	0		0
七. 權利	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	總值	2,805,340	205,686	0	80,626	2,930,400
合計	總值	81,156,359	205,686	0	93,990	81,268,055

備註：1. 財產價值以新臺幣(元)計算。

2. 土地詳計筆數及面積，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

3. 建物詳計棟數、數量及面積，其有建物標示者，以棟數計算，無建物標示者，以數量計算，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

業務單位

職員蔡雅如

會計單位核簽

會計蔡國良

機關首長

黃瓊秋

教師蔡任長
行政組長 洪瑞敏