

4-0501703

中華民國 108 年度

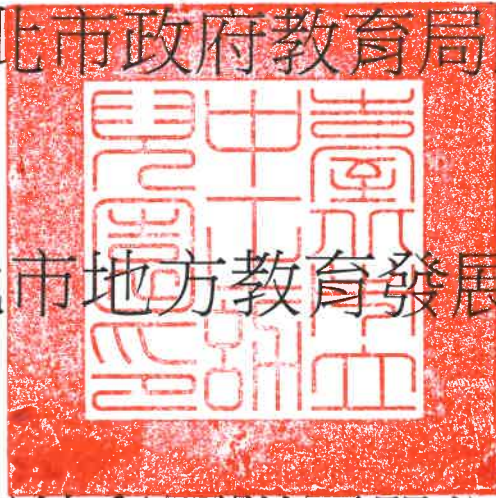
(108年1月1日至108年12月31日)

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



臺北市立中正幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立中正幼兒園編

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 14 至 18	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、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 32 至 32	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

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	10,010,636	11,728,522	- 1,717,886	- 14.65
基金用途	15,719,413	16,521,283	- 801,870	- 4.85
賸餘(短絀-)	- 5,708,777	- 4,792,761	- 916,016	--
餘絀情形：				
基金餘額	835,245	6,544,022	- 5,708,777	- 87.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,602,946	- 4,581,289	- 21,657	--

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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6,135,000元，決算數8,720,612元。

107學年下學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數122人，實際學生人數122人。

108學年上學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數122人，實際學生人數122人。

藉由新購教具、圖書等各科教學設備，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，提高教學效能並辦理各項活動，可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6,360,000元，決算數6,642,936元。

係配合園務推動行政支援工作，進而增進園務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列276,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數97,000元），決算數355,865元。

係購置無線擴音機、除濕機、一對一分離式冷氣機及充實教學電腦設備等，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、四歲幼兒就讀幼兒園學費補助受惠人次	90人次	75人次

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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10,010,636元，較預算數7,199,000元，增加2,811,636元，計增39.06%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.財產處分收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元，計減100.00%。

主要係因：

惜物網拍賣收入不如預期。

2.公庫撥款收入：決算數7,325,826元，較預算數4,359,000元，增加2,966,826元，計增68.06%。

主要係因：

局撥入人事費不敷數。

3.政府其他撥入收入：決算數191,092元，較預算數0元，增加191,092元。

主要係因：

108年教保研習(部款)等。

4.學雜費收入：決算數2,321,840元，較預算數2,330,000元，減少8,160元，計減0.35%。

主要係因：

學雜費收入依實際情形繳庫。

5.雜項收入：決算數171,878元，較預算數500,000元，減少328,122元，計減65.62%。

主要係因：

代辦費賸餘轉列其他準備金不如預期。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數15,719,413元，較預算數12,771,000元，增加2,948,413元，計增23.09%。

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8,720,612元，較預算數6,135,000元，增加2,585,612元，計增42.15%。

主要係因：

人事費依實際情形支付。

2.一般行政管理計畫：決算數6,642,936元，較預算數6,360,000元，增加282,936元，計增4.45%。

主要係因：

人事費依實際情形支付。

3.建築及設備計畫：決算數355,865元，較預算數276,000元，增加79,865元，計增28.94%。

主要係因：

大門口圍牌製作補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,708,777元，較預算短絀數5,572,000元，計相差136,777元。

主要係因：

代辦費賸餘轉列其他準備金不如預期。

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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出4,528,068元。
其他活動之淨現金流出74,878元。
本年度現金及約當現金之淨減4,602,946元。
期初現金及約當現金7,506,099元。
期末現金及約當現金2,903,153元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,760,807元，包括：
流動資產3,007,953元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,823,596元。
其他資產929,258元。
決算日負債總額為6,925,562元，包括：
流動負債2,831,989元。
其他負債4,093,573元。
決算日基金餘額為累積餘額835,245元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加355,865元，包括：
房屋及建築96,300元。
機械及設備146,220元。
雜項設備93,500元。
電腦軟體19,845元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數6,026,466元及補辦預算數97,000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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園
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	7,199,000	100.00	10,010,636	100.00	2,811,636	39.06	11,728,522	100.00
45 財產收入	10,000	0.14			-10,000	-100.00	16,489	0.14
451 財產處分收入	10,000	0.14			-10,000	-100.00	16,489	0.14
46 政府撥入收入	4,359,000	60.55	7,516,918	75.09	3,157,918	72.45	9,181,481	78.28
462 公庫撥款收入	4,359,000	60.55	7,325,826	73.18	2,966,826	68.06	9,037,481	77.06
46Y 政府其他撥入收入			191,092	1.91	191,092	0.00	144,000	1.23
4S 教學收入	2,330,000	32.37	2,321,840	23.19	-8,160	-0.35	2,347,255	20.01
4S1 學雜費收入	2,330,000	32.37	2,321,840	23.19	-8,160	-0.35	2,347,255	20.01
4Y 其他收入	500,000	6.95	171,878	1.72	-328,122	-65.62	183,297	1.56
4YY 雜項收入	500,000	6.95	171,878	1.72	-328,122	-65.62	183,297	1.56
5 基金用途	12,771,000	100.00	15,719,413	100.00	2,948,413	23.09	16,521,283	100.00
54 學前教育計畫	6,135,000	48.04	8,720,612	55.48	2,585,612	42.15	9,412,953	56.97
5L 一般行政管理計畫	6,360,000	49.80	6,642,936	42.26	282,936	4.45	6,423,795	38.88
5M 建築及設備計畫	276,000	2.16	355,865	2.26	79,865	28.94	684,535	4.14
購建固定資產	240,000	1.88	336,020	2.14	96,020	40.01	649,129	3.93
其他	36,000	0.28	19,845	0.13	-16,155	-44.88	35,406	0.21
本期賸餘(短絀)	-5,572,000		-5,708,777		-136,777	2.45	-4,792,761	
期初基金餘額	6,973,350		6,544,022		-429,328	-6.16	11,336,783	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,401,350		835,245		-566,105	-40.40	6,544,022	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園
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		6,026,466
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,966,826
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	191,092
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,585,612
5L 一般行政管理計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	282,936

備註：

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

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)	-5,572,000	-5,708,777	-136,777	2.45
812 調整非現金項目		1,180,709	1,180,709	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		1,180,709	1,180,709	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,572,000	-4,528,068	1,043,932	-18.74
82 其他活動之現金流量				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-74,878	-74,878	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-74,878	-74,878	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,572,000	-4,602,946	969,054	-17.39
84 期初現金及約當現金	7,723,955	7,506,099	-217,856	-2.82
85 期末現金及約當現金	2,151,955	2,903,153	751,198	34.91

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金減少數145,825元及代管資產減少數87,995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	7,760,807	100.00	12,522,695	100.00	-4,761,888	-38.03
1	資產	7,760,807	100.00	12,522,695	100.00	-4,761,888	-38.03
11	流動資產	3,007,953	38.76	7,610,899	60.78	-4,602,946	-60.48
111	現金	2,903,153	37.41	7,506,099	59.94	-4,602,946	-61.32
1112	銀行存款	2,903,153	37.41	7,506,099	59.94	-4,602,946	-61.32
1112-1	銀行存款-公庫存款	95,964	1.24	5,882,904	46.98	-5,786,940	-98.37
1112-2	銀行存款-保管款	2,706,166	34.87	1,544,405	12.33	1,161,761	75.22
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	101,023	1.30	78,790	0.63	22,233	28.22
115	預付款項	104,800	1.35	104,800	0.84	0	0.00
1154	預付費用	104,800	1.35	104,800	0.84	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,823,596	49.27	3,894,543	31.10	-70,947	-1.82
124	準備金	3,823,596	49.27	3,894,543	31.10	-70,947	-1.82
1241	退休及離職準備金	3,164,315	40.77	3,310,140	26.43	-145,825	-4.41
124Y	其他準備金	659,281	8.50	584,403	4.67	74,878	12.81
124Y-2	其他準備金-其他	659,281	8.50	584,403	4.67	74,878	12.81
13	其他資產	929,258	11.97	1,017,253	8.12	-87,995	-8.65
131	什項資產	929,258	11.97	1,017,253	8.12	-87,995	-8.65
1316	代管資產	929,258	11.97	1,017,253	8.12	-87,995	-8.65
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	929,258	11.97	1,017,253	8.12	-87,995	-8.65

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。

臺北市立中正幼兒園
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	7,760,807	100.00	12,522,695	100.00	-4,761,888	-38.03
2	負債	6,925,562	89.24	5,978,673	47.74	946,889	15.84
21	流動負債	2,831,989	36.49	1,651,280	13.19	1,180,709	71.50
212	應付款項	2,831,989	36.49	1,651,280	13.19	1,180,709	71.50
2123	應付代收款	2,831,989	36.49	1,556,108	12.43	1,275,881	81.99
2125	應付費用	0	0.00	95,172	0.76	-95,172	-100.00
22	其他負債	4,093,573	52.75	4,327,393	34.56	-233,820	-5.40
221	什項負債	4,093,573	52.75	4,327,393	34.56	-233,820	-5.40
2213	應付退休及離職金	3,164,315	40.77	3,310,140	26.43	-145,825	-4.41
2214	應付代管資產	929,258	11.97	1,017,253	8.12	-87,995	-8.65
3	基金餘額	835,245	10.76	6,544,022	52.26	-5,708,777	-87.24
31	基金餘額	835,245	10.76	6,544,022	52.26	-5,708,777	-87.24
311	基金餘額	835,245	10.76	6,544,022	52.26	-5,708,777	-87.24
3111	累積餘額	835,245	10.76	6,544,022	52.26	-5,708,777	-87.24

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園
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	7,199,000	10,010,636	2,811,636	39.06	
45 財產收入	10,000		-10,000	-100.00	
451財產處分收入	10,000		-10,000	-100.00	惜物網拍賣收入不如預期。
46 政府撥入收入	4,359,000	7,516,918	3,157,918	72.45	
462公庫撥款收入	4,359,000	7,325,826	2,966,826	68.06	局撥入人事費不敷數。
46Y政府其他撥入收入		191,092	191,092	0.00	108年教保研習經費等。
4S 教學收入	2,330,000	2,321,840	-8,160	-0.35	
4S1學雜費收入	2,330,000	2,321,840	-8,160	-0.35	
4Y 其他收入	500,000	171,878	-328,122	-65.62	
4YY雜項收入	500,000	171,878	-328,122	-65.62	代辦費賸餘轉列其他準備金不如預期。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

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	12,771,000	15,719,413	2,948,413	23.09	
54 學前教育計畫	6,135,000	8,720,612	2,585,612	42.15	
1 用人費用	4,872,000	7,387,312	2,515,312	51.63	
11 正式員額薪資	1,864,375	5,265,837	3,401,462	182.45	
113 職員薪金	1,864,375	5,265,837	3,401,462	182.45	決算數較預算數增加2,515,312元，主要係因：人事費依實際情形支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	57,959	759	1.33	
124 兼職人員酬金	57,200	57,959	759	1.33	
15 獎金	944,552	900,653	-43,899	-4.65	
151 考績獎金	304,620	301,035	-3,585	-1.18	
152 年終獎金	639,932	599,618	-40,314	-6.30	
16 退休及卹償金	1,111,375	405,377	-705,998	-63.52	
161 職員退休及離職金	532,800	405,377	-127,423	-23.92	
162 工員退休及離職金	578,575		-578,575	-100.00	
18 福利費	894,498	757,486	-137,012	-15.32	
181 分擔員工保險費	466,608	550,896	84,288	18.06	
183 傷病醫藥費	22,880	26,380	3,500	15.30	
185 員工通勤交通費	151,200	95,210	-55,990	-37.03	
18Y 其他福利費	253,810	85,000	-168,810	-66.51	
2 服務費用	823,000	901,182	78,182	9.50	
21 水電費	140,184	275,185	135,001	96.30	
212 工作場所電費	125,570	243,457	117,887	93.88	
214 工作場所水費	14,614	31,728	17,114	117.11	
22 郵電費		38,415	38,415		
221 郵費		1,000	1,000		
222 電話費		37,415	37,415		
23 旅運費	12,400	24,687	12,287	99.09	
231 國內旅費	12,400	19,109	6,709	54.10	
23Y 其他旅運費		5,578	5,578		
24 印刷裝訂與廣告費		57,234	57,234		
241 印刷及裝訂費		57,234	57,234		
25 修理保養及保固費	423,000	195,527	-227,473	-53.78	
252 一般房屋修護費	357,000	71,500	-285,500	-79.97	
255 機械及設備修護費	3,000		-3,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	63,000	124,027	61,027	96.87	
27 一般服務費	54,916	103,422	48,506	88.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,650	-1,806	-52.26	

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	81,772	50,312	159.92	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	192,500	206,712	14,212	7.38	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	113,600	130,000	16,400	14.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	2,400	4,200	1,800	75.00	
28Y 其他專業服務費	76,500	72,512	-3,988	-5.21	
3 材料及用品費	211,000	291,143	80,143	37.98	
31 使用材料費		16,442	16,442		
315 設備零件		16,442	16,442		決算數較預算數增加80,143元，主 要係因：添購各班級所需用品。
32 用品消耗	211,000	274,701	63,701	30.19	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	2,451	-12,549	-83.66	
32Y 其他用品消耗	196,000	272,250	76,250	38.90	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	133,000	60,335	-72,665	-54.64	
71 會費		2,000	2,000		
712 學術團體會費		1,000	1,000		決算數較預算數減少72,665元，主 要係因：低收入戶家庭幼兒人數 較預算數少。
713 職業團體會費		1,000	1,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	133,000	58,335	-74,665	-56.14	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	133,000	58,335	-74,665	-56.14	
9 其他	96,000	80,640	-15,360	-16.00	
91 其他支出	96,000	80,640	-15,360	-16.00	
91Y 其他	96,000	80,640	-15,360	-16.00	決算數較預算數減少15,360元，主 要係因：導護費覈實支付剩餘。
5L 一般行政管理計畫	6,360,000	6,642,936	282,936	4.45	
1 用人費用	5,500,000	6,078,581	578,581	10.52	
11 正式員額薪資	3,552,000	4,049,502	497,502	14.01	
113 職員薪金	2,856,000	3,272,796	416,796	14.59	決算數較預算數增 加578,581元，主要係因：人事費 依實際情形支付。
114 工員工資	696,000	776,706	80,706	11.60	
13 超時工作報酬	359,524	274,856	-84,668	-23.55	
131 加班費	359,524	274,856	-84,668	-23.55	
15 獎金	833,000	852,448	19,448	2.33	
151 考績獎金	389,000	353,506	-35,494	-9.12	

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

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	%	
152 年終獎金	444,000	498,942	54,942	12.37	
16 退休及卹償金	285,024	341,534	56,510	19.83	
161 職員退休及離職金	247,104	316,790	69,686	28.20	
162 工員退休及離職金	37,920	24,744	-13,176	-34.75	
18 福利費	470,452	560,241	89,789	19.09	
181 分擔員工保險費	323,292	415,389	92,097	28.49	
185 員工通勤交通費	83,160	80,852	-2,308	-2.78	
18Y 其他福利費	64,000	64,000			
2 服務費用	590,000	499,495	-90,505	-15.34	
25 修理保養及保固費		3,444	3,444		
257 雜項設備修護費		3,444	3,444		
27 一般服務費	468,651	368,047	-100,604	-21.47	
279 外包費	454,651	358,399	-96,252	-21.17	
27F 體育活動費	14,000	9,648	-4,352	-31.09	
28 專業服務費	49,349	56,004	6,655	13.49	
28Y 其他專業服務費	49,349	56,004	6,655	13.49	
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	209,000	39,352	-169,648	-81.17	
32 用品消耗	209,000	39,352	-169,648	-81.17	
321 辦公（事務）用品	209,000	39,352	-169,648	-81.17	決算數較預算數減少169,648元，主要係因：辦公文具用品覈實支付剩餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,000	25,508	-35,492	-58.18	
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35,492元，主要係因：分攤大樓公共費用覈實支付剩餘。
73 分擔	60,000	25,508	-34,492	-57.49	
732 分擔大樓管理費	60,000	25,508	-34,492	-57.49	
5M 建築及設備計畫	276,000	355,865	79,865	28.94	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	276,000	355,865	79,865	28.94	
51 購建固定資產	240,000	336,020	96,020	40.01	
513 擴充改良房屋建築及設備		96,300	96,300		決算數較預算數增加96,300元，主要係因：執行補辦預算。

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

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	%	
514 購置機械及設備	146,500	146,220	-280	-0.19	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97,000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96,300元。 決算數較預算數減少16,155元，主要係因：購置電腦軟體覈實支付剩餘。
516 購置雜項設備	93,500	93,500			
52 購置無形資產	36,000	19,845	-16,155	-44.88	
521 購置電腦軟體	36,000	19,845	-16,155	-44.88	

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
 - (1)計時與計件人員酬金:教保員請假代課鐘點費，按節計算，預算數31,460元，決算數81,772元。
 - (2)外包費:保全人力1人，預算數294,651元，決算數294,651元；校園環境維護外包，按件計算，預算數160,000元，決算數63,748元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數0元，決算數0元。
3. 政策宣導經費預算數0元，決算數0元。

本 頁 空 白

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	3,615,893	-2,688,318	355,865	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築			96,300	(1)
機械及設備	1,692,360	-1,205,599	146,220	(1)
交通及運輸設備	119,983	-97,649		
雜項設備	1,728,980	-1,385,070	93,500	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	74,570		19,845	(1)
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.房屋及建築：

增加數計96,300元，變動原因為：(1)增置：購置大門招牌計1座96,300元。

2.機械及設備：

增加數計146,220元，變動原因為：(1)增置：購置壁掛式55吋螢幕等設備計146,220元。減少數計38,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計38,000元。

3.雜項設備：

增加數計93,500元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計93,500元。減少數計92,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等計92,000元。

4.電腦軟體：

增加數計19,845元，變動原因為：(1)增置：購置Photoshop CC軟體1套19,845元。減少數計38,925元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷38,925元。

二、各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。

臺北市立中正幼兒園

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			
168,925			-214,829	899,686
		說明詳下表備註。	-9,528	86,772
38,000	(5)	說明詳下表備註。	-183,062	411,919
			-5,544	16,790
92,000	(5)	說明詳下表備註。	-16,695	328,715
38,925	(11)	說明詳下表備註。		55,490

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

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			97,000		97,000	96,300	-700	
房屋及建築			97,000		97,000	96,300	-700	
購建中固定資產								
機械及設備		146,500			146,500	146,220	-280	
機械及設備		146,500			146,500	146,220	-280	
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		93,500			93,500	93,500		
雜項設備		93,500			93,500	93,500		
購建中固定資產								
合 計		240,000	97,000		337,000	336,020	-980	

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—臺北市立中正幼兒園
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		97,000
擴充改良房屋建築及設備	108.3.27府授主事預字第1083003500號	97,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

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	10	10	0	
正式職員	10	10	0	
一般行政管理計畫	7	8	1	
正式職員	5	6	1	臺北市府教育局108年8月8日北 市教前字第1083071418號函核定增 置行政教保員1名。
正式工員	2	2	0	
小計	17	18	1	
正式職員	15	16	1	
正式工員	2	2	0	
合計	17	18	1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- (1)計時與計件人員酬金:教保員請假代課鐘點費，按節計算。
- (2)外包費:保全人力1人；校園環境維護外包，按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園
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										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	1,864,375				944,552	1,111,375		894,498		4,814,800	57,200	4,872,000
職員	1,864,375				944,552	1,111,375		894,498		4,814,800	57,200	4,872,000
工具												
一般行政管理計畫	3,552,000		359,524		833,000	285,024		470,452		5,500,000		5,500,000
職員	2,856,000		328,590		630,000	247,104		378,269		4,439,963		4,439,963
工具	696,000		30,934		203,000	37,920		92,183		1,060,037		1,060,037
合 計	5,416,375		359,524		1,777,552	1,396,399		1,364,950		10,314,800	57,200	10,372,000

1.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17人，計693,620元，執行結果決算18人，計654,541元。
- (2)年終獎金係依據行政院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17人，計1,083,932元，執行結果決算18人，計1,098,560元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員:

- (1)計時與計件人員酬金:教保員請假代課鐘點費，按節計算，預算數31,460元，決算數81,772元。
- (2)外包費:保全人力1人，預算數294,651元，決算數294,651元；校園環境維護外包，按件計算，預算數160,000元，決算數63,748元。

地方教育發展基金－臺北市立中正幼兒園
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
5,265,837				900,653	405,377		757,486		7,329,353	57,959	7,387,312
5,265,837				900,653	405,377		757,486		7,329,353	57,959	7,387,312
4,049,502		274,856		852,448	341,534		560,241		6,078,581		6,078,581
3,272,796		256,552		704,517	316,790		450,464		5,001,119		5,001,119
776,706		18,304		147,931	24,744		109,777		1,077,462		1,077,462
9,315,339		274,856		1,753,101	746,911		1,317,727		13,407,934	57,959	13,465,893

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

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			6,135,000		8,720,612		2,585,612	42.15	
學前教育計畫			6,135,000		8,720,612		2,585,612	42.15	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,585,612元，主要係因:人事費依實際情形支付。

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園
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	10,372,000	13,465,893	3,093,893	29.83
11 正式員額薪資	5,416,375	9,315,339	3,898,964	71.98
113 職員薪金	4,720,375	8,538,633	3,818,258	80.89
114 工員工資	696,000	776,706	80,706	11.60
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	57,959	759	1.33
124 兼職人員酬金	57,200	57,959	759	1.33
13 超時工作報酬	359,524	274,856	-84,668	-23.55
131 加班費	359,524	274,856	-84,668	-23.55
15 獎金	1,777,552	1,753,101	-24,451	-1.38
151 考績獎金	693,620	654,541	-39,079	-5.63
152 年終獎金	1,083,932	1,098,560	14,628	1.35
16 退休及卹償金	1,396,399	746,911	-649,488	-46.51
161 職員退休及離職金	779,904	722,167	-57,737	-7.40
162 工員退休及離職金	616,495	24,744	-591,751	-95.99
18 福利費	1,364,950	1,317,727	-47,223	-3.46
181 分擔員工保險費	789,900	966,285	176,385	22.33
183 傷病醫藥費	22,880	26,380	3,500	15.30
185 員工通勤交通費	234,360	176,062	-58,298	-24.88
18Y 其他福利費	317,810	149,000	-168,810	-53.12
2 服務費用	1,413,000	1,400,677	-12,323	-0.87
21 水電費	140,184	275,185	135,001	96.30
212 工作場所電費	125,570	243,457	117,887	93.88
214 工作場所水費	14,614	31,728	17,114	117.11
22 郵電費	0	38,415	38,415	0.00
221 郵費	0	1,000	1,000	0.00
222 電話費	0	37,415	37,415	0.00
23 旅運費	12,400	24,687	12,287	99.09
231 國內旅費	12,400	19,109	6,709	54.10
23Y 其他旅運費	0	5,578	5,578	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	57,234	57,234	0.00
241 印刷及裝訂費	0	57,234	57,234	0.00
25 修理保養及保固費	423,000	198,971	-224,029	-52.96
252 一般房屋修護費	357,000	71,500	-285,500	-79.97
255 機械及設備修護費	3,000	0	-3,000	-100.00
257 雜項設備修護費	63,000	127,471	64,471	102.33
27 一般服務費	523,567	471,469	-52,098	-9.95
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,650	-1,806	-52.26
279 外包費	454,651	358,399	-96,252	-21.17
27D 計時與計件人員酬金	31,460	81,772	50,312	159.92
27F 體育活動費	34,000	29,648	-4,352	-12.80
28 專業服務費	241,849	262,716	20,867	8.63
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,600	130,000	16,400	14.44
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	4,200	1,800	75.00
28Y 其他專業服務費	125,849	128,516	2,667	2.12

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園
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	%
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	420,000	330,495	-89,505	-21.31
31 使用材料費	0	16,442	16,442	0.00
315 設備零件	0	16,442	16,442	0.00
32 用品消耗	420,000	314,053	-105,947	-25.23
321 辦公(事務)用品	209,000	39,352	-169,648	-81.17
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	2,451	-12,549	-83.66
32Y 其他用品消耗	196,000	272,250	76,250	38.90
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	276,000	355,865	79,865	28.94
51 購建固定資產	240,000	336,020	96,020	40.01
513 擴充改良房屋建築及設備	0	96,300	96,300	0.00
514 購置機械及設備	146,500	146,220	-280	-0.19
516 購置雜項設備	93,500	93,500	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	19,845	-16,155	-44.88
521 購置電腦軟體	36,000	19,845	-16,155	-44.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	194,000	85,843	-108,157	-55.75
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00
712 學術團體會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	60,000	25,508	-34,492	-57.49
732 分擔大樓管理費	60,000	25,508	-34,492	-57.49
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	133,000	58,335	-74,665	-56.14
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	133,000	58,335	-74,665	-56.14
9 其他	96,000	80,640	-15,360	-16.00
91 其他支出	96,000	80,640	-15,360	-16.00
91Y 其他	96,000	80,640	-15,360	-16.00
合 計	12,771,000	15,719,413	2,948,413	23.09

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園
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	415,420	407,679	-7,741	-1.86	
185 員工通勤交通費	234,360	176,062	-58,298	-24.88	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	81,772	50,312	159.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,600	130,000	16,400	14.44	
521 購置電腦軟體	36,000	19,845	-16,155	-44.88	

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園
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	1,828,944	1,773,454	-55,490	
代管資產-房屋及建築 設備	929,258	929,258		
房屋及建築	86,772	86,772		
機械及設備	411,919	411,919		
交通及運輸設備	16,790	16,790		
雜項設備	328,715	328,715		
電腦軟體	55,490		-55,490	係因電腦軟體不入 財產管理系統。