

4-0501703

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 20 至 21	頁
四、長期負債變動表.....	第 --	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
七、員工人數彙計表.....	第 24 至 24	頁
八、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28	頁
十一、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31	頁
十三、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).....		

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	19,383,086	10,010,636	9,372,450	93.62
基金用途	18,867,493	15,719,413	3,148,080	20.03
賸餘(短絀-)	515,593	5,708,777	6,224,370	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,350,838	835,245	515,593	61.73
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,251,464	4,602,946	5,854,410	--

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 109 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8,909,000元，決算數8,801,203元。

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6,549,000元，決算數7,542,258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650,000元），決算數2,524,032元。係汰換、充實各科教學設備，辦理北區不利幼兒專業輔導辦公室整修工程，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	90人次	76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 109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19,383,086元，較預算數15,846,000元，增加3,537,086元，計增22.32%。

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14,750元，較預算數15,000元，減少250元，計減1.67%。
- 2.公庫撥款收入：決算數16,614,824元，較預算數12,978,000元，增加3,636,824元，計增28.02%。
主要係因：
局增撥人事費不敷數等。
- 3.政府其他撥入收入：決算數130,165元，較預算數0元，增加130,165元。
主要係因：
108(2)2-4歲幼兒(低收入.中低收入)代辦費補助等。
- 4.學雜費收入：決算數2,393,705元，較預算數2,370,000元，增加23,705元，計增1.00%。
- 5.雜項收入：決算數229,642元，較預算數438,000元，減少208,358元，計減47.57%。
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18,867,493元，較預算數15,734,000元，增加3,133,493元，計增19.92%。

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8,801,203元，較預算數8,909,000元，減少107,797元，計減1.21%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數7,542,258元，較預算數6,549,000元，增加993,258元，計增15.17%。
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2,524,032元，較預算數276,000元，增加2,248,032元，計增814.50%。
主要係因：
北區不利幼兒專業輔導辦公室整修工程併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數515,593元，較預算賸餘數112,000元，計相差403,593元。

主要係因：

北區不利幼兒專業輔導辦公室整修工程之設計監造費隔年支付。

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 109年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入607,552元。
其他活動之淨現金流入643,912元。
本年度現金及約當現金之淨增1,251,464元。
期初現金及約當現金2,903,153元。
期末現金及約當現金4,154,617元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,593,323元，包括：
流動資產4,234,617元，較上年度3,007,953元，增加1,226,664元，主要係因2-4歲學雜費補助年底撥入所致。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,515,428元，較上年度3,823,596元，減少308,168元，主要係因配合園務需求動支其他準備金。
其他資產843,278元，較上年度929,258元，減少85,980元，主要係因代管-房屋提列折舊。
決算日負債總額為7,242,485元，包括：
流動負債2,899,148元，較上年度2,831,989元，增加67,159元，主要係因配合執行代收款。
其他負債4,343,337元，較上年度4,093,573元，增加249,764元，主要係因提撥員工退休金。
決算日基金餘額為累積餘額1,350,838元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加916,821元，包括：
機械及設備183,102元。
交通及運輸設備15,709元。
雜項設備682,010元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數6,409,963元及補辦預算數650,000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 109 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	15,846,000	100.00	19,383,086	100.00	3,537,086	22.32	10,010,636	100.00
45 財產收入	15,000	0.09	14,750	0.08	-250	-1.67		
451 財產處分收入	15,000	0.09	14,750	0.08	-250	-1.67		
46 政府撥入收入	12,978,000	81.90	16,744,989	86.39	3,766,989	29.03	7,516,918	75.09
462 公庫撥款收入	12,978,000	81.90	16,614,824	85.72	3,636,824	28.02	7,325,826	73.18
46Y 政府其他撥入收入			130,165	0.67	130,165	0.00	191,092	1.91
4S 教學收入	2,370,000	14.96	2,393,705	12.35	23,705	1.00	2,321,840	23.19
4S1 學雜費收入	2,370,000	14.96	2,393,705	12.35	23,705	1.00	2,321,840	23.19
4Y 其他收入	483,000	3.05	229,642	1.18	-253,358	-52.46	171,878	1.72
4YY 雜項收入	483,000	3.05	229,642	1.18	-253,358	-52.46	171,878	1.72
5 基金用途	15,734,000	100.00	18,867,493	100.00	3,133,493	19.92	15,719,413	100.00
54 學前教育計畫	8,909,000	56.62	8,801,203	46.65	-107,797	-1.21	8,720,612	55.48
5L 一般行政管理計畫	6,549,000	41.62	7,542,258	39.97	993,258	15.17	6,642,936	42.26
5M 建築及設備計畫	276,000	1.75	2,524,032	13.38	2,248,032	814.50	355,865	2.26
購建固定資產	240,000	1.53	2,488,032	13.19	2,248,032	936.68	336,020	2.14
其他	36,000	0.23	36,000	0.19			19,845	0.13
本期賸餘 (短絀-)	112,000		515,593		403,593	360.35	-5,708,777	
期初基金餘額	972,000		835,245		-136,755	-14.07	6,544,022	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,084,000		1,350,838		266,838	24.62	835,245	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		6,409,963
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,636,824
46Y政府其他撥入收入	109.7.29北市教會字第1093070980號	34,899
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	95,266
4S1學雜費收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	23,705
5L 一般行政管理計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	993,258
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,626,011

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109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)	112,000	515,593	403,593	360.35
812 調整非現金項目		91,959	91,959	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	112,000	607,552	495,552	442.46
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		564,814	564,814	
825 增加短期債務及其他負債		79,098	79,098	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		643,912	643,912	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	112,000	1,251,464	1,139,464	1,017.38
84 期初現金及約當現金	1,934,099	2,903,153	969,054	50.10
85 期末現金及約當現金	2,046,099	4,154,617	2,108,518	103.05

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金增加數256,646元及代管資產減少數85,980元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國109

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	8,593,323	100.00	7,760,807	100.00	832,516	10.73
1	資產	8,593,323	100.00	7,760,807	100.00	832,516	10.73
11	流動資產	4,234,617	49.28	3,007,953	38.76	1,226,664	40.78
111	現金	4,154,617	48.35	2,903,153	37.41	1,251,464	43.11
1112	銀行存款	4,154,617	48.35	2,903,153	37.41	1,251,464	43.11
1112-1	銀行存款-公庫存款	1,179,145	13.72	95,964	1.24	1,083,181	1,128.74
1112-2	銀行存款-保管款	2,908,107	33.84	2,706,166	34.87	201,941	7.46
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	67,365	0.78	101,023	1.30	-33,658	-33.32
115	預付款項	80,000	0.93	104,800	1.35	-24,800	-23.66
1154	預付費用	80,000	0.93	104,800	1.35	-24,800	-23.66
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,515,428	40.91	3,823,596	49.27	-308,168	-8.06
124	準備金	3,515,428	40.91	3,823,596	49.27	-308,168	-8.06
1241	退休及離職準備金	3,420,961	39.81	3,164,315	40.77	256,646	8.11
124Y	其他準備金	94,467	1.10	659,281	8.50	-564,814	-85.67
124Y-2	其他準備金-其他	94,467	1.10	659,281	8.50	-564,814	-85.67
13	其他資產	843,278	9.81	929,258	11.97	-85,980	-9.25
131	什項資產	843,278	9.81	929,258	11.97	-85,980	-9.25
1316	代管資產	843,278	9.81	929,258	11.97	-85,980	-9.25
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	843,278	9.81	929,258	11.97	-85,980	-9.25

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	8,593,323	100.00	7,760,807	100.00	832,516	10.73
2	負債	7,242,485	84.28	6,925,562	89.24	316,923	4.58
21	流動負債	2,899,148	33.74	2,831,989	36.49	67,159	2.37
212	應付款項	2,899,148	33.74	2,831,989	36.49	67,159	2.37
2123	應付代收款	2,896,374	33.70	2,831,989	36.49	64,385	2.27
2125	應付費用	2,774	0.03	0	0.00	2,774	0.00
22	其他負債	4,343,337	50.54	4,093,573	52.75	249,764	6.10
221	什項負債	4,343,337	50.54	4,093,573	52.75	249,764	6.10
2211	存入保證金	79,098	0.92	0	0.00	79,098	0.00
2213	應付退休及離職金	3,420,961	39.81	3,164,315	40.77	256,646	8.11
2214	應付代管資產	843,278	9.81	929,258	11.97	-85,980	-9.25
3	基金餘額	1,350,838	15.72	835,245	10.76	515,593	61.73
31	基金餘額	1,350,838	15.72	835,245	10.76	515,593	61.73
311	基金餘額	1,350,838	15.72	835,245	10.76	515,593	61.73
3111	累積餘額	1,350,838	15.72	835,245	10.76	515,593	61.73

註：

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 109 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	15,846,000	19,383,086	3,537,086	22.32	
45 財產收入	15,000	14,750	-250	-1.67	
451財產處分收入	15,000	14,750	-250	-1.67	
46 政府撥入收入	12,978,000	16,744,989	3,766,989	29.03	
462公庫撥款收入	12,978,000	16,614,824	3,636,824	28.02	局增撥人事費不敷數等。
46Y政府其他撥入收入		130,165	130,165	0.00	108(2)2-4歲低收.中低收代辦費補助等。
4S 教學收入	2,370,000	2,393,705	23,705	1.00	
4S1學雜費收入	2,370,000	2,393,705	23,705	1.00	
4Y 其他收入	483,000	229,642	-253,358	-52.46	
4YY雜項收入	483,000	229,642	-253,358	-52.46	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 109 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	15,734,000	18,867,493	3,133,493	19.92	
54 學前教育計畫	8,909,000	8,801,203	-107,797	-1.21	
1 用人費用	7,620,000	7,646,398	26,398	0.35	
11 正式員額薪資	5,162,640	5,380,431	217,791	4.22	
113 職員薪金	5,162,640	5,380,431	217,791	4.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	41,152	-16,048	-28.06	
124 兼職人員酬金	57,200	41,152	-16,048	-28.06	
13 超時工作報酬		31,000	31,000		
131 加班費		31,000	31,000		
15 獎金	944,552	950,367	5,815	0.62	
151 考績獎金	304,620	308,960	4,340	1.42	
152 年終獎金	639,932	641,407	1,475	0.23	
16 退休及卹償金	544,528	442,349	-102,179	-18.76	
161 職員退休及離職金	544,528	442,349	-102,179	-18.76	
18 福利費	911,080	801,099	-109,981	-12.07	
181 分擔員工保險費	481,728	551,519	69,791	14.49	
183 傷病醫藥費	39,740	38,020	-1,720	-4.33	
185 員工通勤交通費	136,080	93,884	-42,196	-31.01	
18Y 其他福利費	253,532	117,676	-135,856	-53.59	
2 服務費用	903,000	747,455	-155,545	-17.23	
21 水電費	238,688	208,200	-30,488	-12.77	
212 工作場所電費	211,649	177,465	-34,184	-16.15	
214 工作場所水費	27,039	30,735	3,696	13.67	
22 郵電費		36,130	36,130		
221 郵費		1,000	1,000		
222 電話費		35,130	35,130		
23 旅運費	6,200	28,418	22,218	358.35	
231 國內旅費	6,200	23,788	17,588	283.68	
23Y 其他旅運費		4,630	4,630		
24 印刷裝訂與廣告費		79,805	79,805		
241 印刷及裝訂費		79,805	79,805		
25 修理保養及保固費	423,000	165,851	-257,149	-60.79	
252 一般房屋修護費	357,000		-357,000	-100.00	
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	165,851	102,851	163.26	
26 保險費		3,927	3,927		
26Y 其他保險費		3,927	3,927		
27 一般服務費	52,612	47,026	-5,586	-10.62	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	3,030	1,878	163.02	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	23,996	-7,464	-23.73	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	182,500	178,098	-4,402	-2.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	103,600	96,100	-7,500	-7.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	10,075	7,675	319.79	
28Y 其他專業服務費	76,500	71,923	-4,577	-5.98	
3 材料及用品費	148,000	219,623	71,623	48.39	
31 使用材料費		21,385	21,385		
315 設備零件		21,385	21,385		
32 用品消耗	148,000	198,238	50,238	33.94	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,320	2,937	-11,383	-79.49	
32Y 其他用品消耗	133,680	195,301	61,621	46.10	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	142,000	62,197	-79,803	-56.20	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	62,197	-79,803	-56.20	
743 獎勵費用		13,698	13,698		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	38,499	-103,501	-72.89	
9 其他	96,000	125,530	29,530	30.76	
91 其他支出	96,000	125,530	29,530	30.76	
91Y 其他	96,000	125,530	29,530	30.76	
5L 一般行政管理計畫	6,549,000	7,542,258	993,258	15.17	決算數較預算數增加993,258元，主要係因:人事費依實際情形支付。
1 用人費用	5,456,000	6,635,011	1,179,011	21.61	
11 正式員額薪資	3,552,000	4,446,656	894,656	25.19	
113 職員薪金	2,856,000	3,660,836	804,836	28.18	
114 工員工資	696,000	785,820	89,820	12.91	
13 超時工作報酬	315,374	301,001	-14,373	-4.56	
131 加班費	315,374	301,001	-14,373	-4.56	
15 獎金	833,000	910,089	77,089	9.25	
151 考績獎金	389,000	390,808	1,808	0.46	
152 年終獎金	444,000	519,281	75,281	16.96	
16 退休及卹償金	285,024	370,762	85,738	30.08	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
161 職員退休及離職金	247,104	346,018	98,914	40.03	
162 工員退休及離職金	37,920	24,744	-13,176	-34.75	
18 福利費	470,602	606,503	135,901	28.88	
181 分擔員工保險費	315,882	460,489	144,607	45.78	
185 員工通勤交通費	90,720	84,114	-6,606	-7.28	
18Y 其他福利費	64,000	61,900	-2,100	-3.28	
2 服務費用	823,000	790,440	-32,560	-3.96	
22 郵電費		1,000	1,000		
221 郵費		1,000	1,000		
27 一般服務費	701,256	630,946	-70,310	-10.03	
279 外包費	687,256	614,946	-72,310	-10.52	
27F 體育活動費	14,000	16,000	2,000	14.29	
28 專業服務費	49,744	86,494	36,750	73.88	
28Y 其他專業服務費	49,744	86,494	36,750	73.88	
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	69,788	-139,212	-66.61	
32 用品消耗	209,000	69,788	-139,212	-66.61	
321 辦公（事務）用品	209,000	69,788	-139,212	-66.61	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,000	47,019	-13,981	-22.92	
71 會費	1,000	1,600	600	60.00	
713 職業團體會費	1,000	1,600	600	60.00	
73 分擔	60,000	45,419	-14,581	-24.30	
732 分擔大樓管理費	60,000	45,419	-14,581	-24.30	
5M 建築及設備計畫	276,000	2,524,032	2,248,032	814.50	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650,000元。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649,572元。2.決算數較預算數增加2,248,032元，主要係因:北區不利幼兒專業輔導辦公室整修工程併決算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	276,000	2,524,032	2,248,032	814.50	
51 購建固定資產	240,000	862,021	622,021	259.18	
514 購置機械及設備	116,000	183,102	67,102	57.85	
515 購置交通及運輸設備		15,709	15,709		
516 購置雜項設備	124,000	663,210	539,210	434.85	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出		1,626,011	1,626,011		
541 遞延修繕房屋建築支出		1,626,011	1,626,011		

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 109 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23,996元。
 - (2)外包費:保全人力1人，預算數527,256元，決算數546,016元；校園環境維護外包按件計算，預算數160,000元，決算數68,930元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數0元，決算數38,542元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
長期投資、固定資產、遞
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	3,802,833	-2,903,147	926,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	96,300	-9,528	
機械及設備	1,800,580	-1,388,661	205,000
交通及運輸設備	119,983	-103,193	16,000
雜項設備	1,730,480	-1,401,765	669,000
購建中固定資產			
電腦軟體	55,490		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

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183,102元，變動原因為:(1)增置:購置空氣清淨機等設備計183,102元。減少數計124,225元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦124,225元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計15,709元，變動原因為:(1)增置:購置電話設備15,709元。
- 3.雜項設備:增加數計682,010元，變動原因為:(1)增置:購置落地箱型冷氣機等設備計663,210元。(2)受贈:代收款購置單位積木18,800元。減少數計161,500元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢鋼琴等設備計161,500元。
- 4.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:購置圖書管理系統36,000元。減少數計34,685元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至109年12月底止累計攤銷34,685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
耗資產及無形資產變動表
 109 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
916,821	23,028	320,410	-21,514	1,474,583
			-19,056	67,716
183,102		124,225	-56,230	414,566
15,709			-5,760	26,739
682,010		161,500	59,532	908,757
36,000	23,028	34,685		56,805

註：

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109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			
建築及設備計畫								
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		116,000	89,000		205,000	183,102	-21,898	
機械及設備		116,000	89,000		205,000	183,102	-21,898	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			16,000		16,000	15,709	-291	
交通及運輸設備			16,000		16,000	15,709	-291	
購建中固定資產								
雜項設備		124,000	545,000		669,000	663,210	-5,790	
雜項設備		124,000	545,000		669,000	663,210	-5,790	
購建中固定資產								
合 計		240,000	650,000		890,000	862,021	-27,979	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		650,000
購置機械及設備	109.11.24府授教會字第1093108589號	89,000
購置交通及運輸設備	109.11.24府授教會字第1093108589號	16,000
購置雜項設備	109.04.09府授主事預字第1093003319號	77,000
購置雜項設備	109.11.04府授主事預字第1093011450號	98,000
購置雜項設備	109.11.24府授教會字第1093108589號	370,000

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 109 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。

本 頁 空 白

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 109 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	5,162,640				944,552	544,528		911,080		7,562,800	57,200	7,620,000
職員	5,162,640				944,552	544,528		911,080		7,562,800	57,200	7,620,000
工具												
一般行政管理計畫	3,552,000		315,374		833,000	285,024		470,602		5,456,000		5,456,000
職員	2,856,000		284,440		630,000	247,104		378,389		4,395,933		4,395,933
工具	696,000		30,934		203,000	37,920		92,213		1,060,067		1,060,067
合 計	8,714,640		315,374		1,777,552	829,552		1,381,682		13,018,800	57,200	13,076,000

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16、17、18條規定辦理核發，109年度預算編列17人，計693,620元，執行結果決算18人，計699,768元。

(2)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列17人，計1,083,932元，執行結果決算18人，計1,160,688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，預算數31,460元，決算數23,996元。

(2)外包費:保全人力外包，預算數527,256元，決算數546,016元；校園環境維護外包，預算數160,000元，決算數68,930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 109 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
5,380,431		31,000		950,367	442,349		801,099		7,605,246	41,152	7,646,398
5,380,431		31,000		950,367	442,349		801,099		7,605,246	41,152	7,646,398
4,446,656		301,001		910,089	370,762		606,503		6,635,011		6,635,011
3,660,836		274,207		743,111	346,018		487,661		5,511,833		5,511,833
785,820		26,794		166,978	24,744		118,842		1,123,178		1,123,178
9,827,087		332,001		1,860,456	813,111		1,407,602		14,240,257	41,152	14,281,409

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 109 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 %	金額 %		
總 計			8,909,000		8,801,203		-107,797	-1.21	
學前教育計畫			8,909,000		8,801,203		-107,797	-1.21	

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109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	13,076,000	14,281,409	1,205,409	9.22
11 正式員額薪資	8,714,640	9,827,087	1,112,447	12.77
113 職員薪金	8,018,640	9,041,267	1,022,627	12.75
114 工員工資	696,000	785,820	89,820	12.91
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	41,152	-16,048	-28.06
124 兼職人員酬金	57,200	41,152	-16,048	-28.06
13 超時工作報酬	315,374	332,001	16,627	5.27
131 加班費	315,374	332,001	16,627	5.27
15 獎金	1,777,552	1,860,456	82,904	4.66
151 考績獎金	693,620	699,768	6,148	0.89
152 年終獎金	1,083,932	1,160,688	76,756	7.08
16 退休及卹償金	829,552	813,111	-16,441	-1.98
161 職員退休及離職金	791,632	788,367	-3,265	-0.41
162 工員退休及離職金	37,920	24,744	-13,176	-34.75
18 福利費	1,381,682	1,407,602	25,920	1.88
181 分擔員工保險費	797,610	1,012,008	214,398	26.88
183 傷病醫藥費	39,740	38,020	-1,720	-4.33
185 員工通勤交通費	226,800	177,998	-48,802	-21.52
18Y 其他福利費	317,532	179,576	-137,956	-43.45
2 服務費用	1,726,000	1,537,895	-188,105	-10.90
21 水電費	238,688	208,200	-30,488	-12.77
212 工作場所電費	211,649	177,465	-34,184	-16.15
214 工作場所水費	27,039	30,735	3,696	13.67
22 郵電費	0	37,130	37,130	0.00
221 郵費	0	2,000	2,000	0.00
222 電話費	0	35,130	35,130	0.00
23 旅運費	6,200	28,418	22,218	358.35
231 國內旅費	6,200	23,788	17,588	283.68
23Y 其他旅運費	0	4,630	4,630	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	79,805	79,805	0.00
241 印刷及裝訂費	0	79,805	79,805	0.00
25 修理保養及保固費	423,000	165,851	-257,149	-60.79
252 一般房屋修護費	357,000	0	-357,000	-100.00
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	165,851	102,851	163.26
26 保險費	0	3,927	3,927	0.00
26Y 其他保險費	0	3,927	3,927	0.00
27 一般服務費	753,868	677,972	-75,896	-10.07
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	3,030	1,878	163.02
279 外包費	687,256	614,946	-72,310	-10.52
27D 計時與計件人員酬金	31,460	23,996	-7,464	-23.73
27F 體育活動費	34,000	36,000	2,000	5.88
28 專業服務費	232,244	264,592	32,348	13.93
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	103,600	96,100	-7,500	-7.24

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	10,075	7,675	319.79
28Y 其他專業服務費	126,244	158,417	32,173	25.48
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	357,000	289,411	-67,589	-18.93
31 使用材料費	0	21,385	21,385	0.00
315 設備零件	0	21,385	21,385	0.00
32 用品消耗	357,000	268,026	-88,974	-24.92
321 辦公(事務)用品	209,000	69,788	-139,212	-66.61
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,320	2,937	-11,383	-79.49
32Y 其他用品消耗	133,680	195,301	61,621	46.10
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	276,000	2,524,032	2,248,032	814.50
51 購建固定資產	240,000	862,021	622,021	259.18
514 購置機械及設備	116,000	183,102	67,102	57.85
515 購置交通及運輸設備	0	15,709	15,709	0.00
516 購置雜項設備	124,000	663,210	539,210	434.85
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	0	1,626,011	1,626,011	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,626,011	1,626,011	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	203,000	109,216	-93,784	-46.20
71 會費	1,000	1,600	600	60.00
713 職業團體會費	1,000	1,600	600	60.00
73 分擔	60,000	45,419	-14,581	-24.30
732 分擔大樓管理費	60,000	45,419	-14,581	-24.30
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	62,197	-79,803	-56.20
743 獎勵費用	0	13,698	13,698	0.00
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	38,499	-103,501	-72.89
9 其他	96,000	125,530	29,530	30.76
91 其他支出	96,000	125,530	29,530	30.76
91Y 其他	96,000	125,530	29,530	30.76
合 計	15,734,000	18,867,493	3,133,493	19.92

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 109 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	397,860	334,094	-63,766	-16.03	
185 員工通勤交通費	226,800	177,998	-48,802	-21.52	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	23,996	-7,464	-23.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	103,600	96,100	-7,500	-7.24	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園
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109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	2,317,861	2,261,056	-56,805	
代管資產-房屋及建築設備	843,278	843,278		
房屋及建築	67,716	67,716		
機械及設備	414,566	414,566		
交通及運輸設備	26,739	26,739		
雜項設備	908,757	908,757		
電腦軟體	56,805		-56,805	係因電腦軟體不入財產管理系統。

主辦會計人員：

會計職員許建章

機關長官：

臺北市立中正書院
防範團團長蕭淑芬