

40501703

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

臺北市總決算

臺北市政府教育廳主管

臺北市政府教育局基金

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)

臺北市立中正幼兒園編

# 臺北市地方教育發展基金 110 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、決算報表              |           |   |
| 一、主要表               |           |   |
| (一)基金來源、用途及餘絀表      | 第 7 至 8   | 頁 |
| 二、附屬表               |           |   |
| (一)基金來源明細表          | 第 9 至 9   | 頁 |
| (二)基金用途明細表          | 第 10 至 14 | 頁 |
| (三)貸出款明細表           | 第 --      | 頁 |
| (四)資本資產明細表          | 第 16 至 17 | 頁 |
| (五)長期負債明細表          | 第 --      | 頁 |
| (六)固定資產建設改良擴充明細表    | 第 18 至 19 | 頁 |
| (七)資金轉投資及其餘絀明細表     | 第 --      | 頁 |
| (八)員工人數彙計表          | 第 20 至 20 | 頁 |
| (九)用人費用彙計表          | 第 22 至 23 | 頁 |
| (十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表 | 第 --      | 頁 |
| (十一)主要業務計畫執行績效摘要表   | 第 24 至 24 | 頁 |
| (十二)各項費用彙計表         | 第 25 至 26 | 頁 |
| (十三)管制性項目及統計所需項目比較表 | 第 27 至 27 | 頁 |
| 丁、會計報表              |           |   |
| 一、平衡表               | 第 30 至 32 | 頁 |
| 二、收入支出表             | 第 33 至 33 | 頁 |
| 三、現金流量表             | 第 34 至 34 | 頁 |
| 戊、參考表               |           |   |
| 一、決算與會計收支對照表        | 第 35 至 35 | 頁 |
| 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          | 18,404,802  | 19,383,086 | - 978,284   | - 5.05 |
| 基金用途          | 18,503,997  | 18,867,493 | - 363,496   | - 1.93 |
| 賸餘(短絀)        | - 99,195    | 515,593    | - 614,788   | --     |
| 餘絀情形：         |             |            |             |        |
| 基金餘額          | 1,251,643   | 1,350,838  | - 99,195    | - 7.34 |
| 現金流量(註)：      |             |            |             |        |
| 現金及約當現金之淨增(減) | - 2,547,537 | 1,251,464  | - 3,799,001 | --     |

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

## 總 說 明

中華民國 110 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8,676,000元，決算數10,382,382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7,222,000元，決算數7,412,814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281,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數186,000元），決算數708,801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。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立中正幼兒園

## 總 說 明

### 中華民國 110 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18,404,802元，較預算數16,503,000元，增加1,901,802元，計增11.52%。

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25,490元，較預算數10,000元，增加15,490元，計增154.90%。

主要係因：

借物網拍賣收入超過預期。

2.公庫撥款收入：決算數14,225,000元，較預算數13,404,000元，增加821,000元，計增6.13%。

3.政府其他撥入收入：決算數1,003,061元，較預算數0元，增加1,003,061元。

主要係因：

110(1)2-5歲(低收.中低收)代辦費補助等。

4.學雜費收入：決算數2,316,560元，較預算數2,370,000元，減少53,440元，計減2.25%。

5.雜項收入：決算數834,691元，較預算數719,000元，增加115,691元，計增16.09%。

主要係因：

代辦費賸餘轉列其他準備金超過預期。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數18,503,997元，較預算數16,179,000元，增加2,324,997元，計增14.37%。

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10,382,382元，較預算數8,676,000元，增加1,706,382元，計增19.67%。

主要係因：

110(1)2-5歲幼兒代辦費補助所致。

2.一般行政管理計畫：決算數7,412,814元，較預算數7,222,000元，增加190,814元，計增2.64%。

3.建築及設備計畫：決算數708,801元，較預算數281,000元，增加427,801元，計增152.24%。

主要係因：

北區不利幼兒專業輔導辦公室整修工程設計監造費併決算。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數99,195元，較預算賸餘數324,000元，反餘為絀，計相差423,195元。

主要係因：

人事費依實際情形支付。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立中正幼兒園

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出1,447,532元。
- 投資活動之淨現金流出1,229,005元。
- 籌資活動之淨現金流入129,000元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,547,537元。
- 期初現金及約當現金4,154,617元。
- 期末現金及約當現金1,607,080元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,410,031元，包括：

- 流動資產1,647,920元，較上年度4,234,617元，減少2,586,697元，主要係因執行減少代收款。
- 長期貸墊款及準備金4,524,843元，較上年度3,515,428元，增加1,009,415元，主要係因代辦費贖餘轉列其他準備金。
- 固定資產1,443,668元，較上年度1,417,778元，增加25,890元，主要係因購置設備。
- 無形資產36,302元，較上年度56,805元，減少20,503元，主要係因提列攤銷。
- 其他資產757,298元，較上年度843,278元，減少85,980元，主要係因提列折舊。

決算日負債總額為5,678,418元，包括：

- 流動負債1,087,299元，較上年度2,899,148元，減少1,811,849元，主要係因執行減少代收款。
- 其他負債4,591,119元，較上年度4,343,337元，增加247,782元，主要係因提列退休及離職金。

決算日淨資產為2,731,613元。

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數4,136,887元及補辦預算數186,000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 110 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       | 16,503,000 | 100.00 | 18,404,802 | 100.00 | 1,901,802 | 11.52   | 19,383,086 | 100.00 |
| 45 財產收入      | 10,000     | 0.06   | 25,490     | 0.14   | 15,490    | 154.90  | 14,750     | 0.08   |
| 451 財產處分收入   | 10,000     | 0.06   | 25,490     | 0.14   | 15,490    | 154.90  | 14,750     | 0.08   |
| 46 政府撥入收入    | 13,404,000 | 81.22  | 15,228,061 | 82.74  | 1,824,061 | 13.61   | 16,744,989 | 86.39  |
| 462 公庫撥款收入   | 13,404,000 | 81.22  | 14,225,000 | 77.29  | 821,000   | 6.13    | 16,614,824 | 85.72  |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            |        | 1,003,061  | 5.45   | 1,003,061 | 0.00    | 130,165    | 0.67   |
| 4S 教學收入      | 2,370,000  | 14.36  | 2,316,560  | 12.59  | -53,440   | -2.25   | 2,393,705  | 12.35  |
| 4S1 學雜費收入    | 2,370,000  | 14.36  | 2,316,560  | 12.59  | -53,440   | -2.25   | 2,393,705  | 12.35  |
| 4Y 其他收入      | 719,000    | 4.36   | 834,691    | 4.54   | 115,691   | 16.09   | 229,642    | 1.18   |
| 4YY 雜項收入     | 719,000    | 4.36   | 834,691    | 4.54   | 115,691   | 16.09   | 229,642    | 1.18   |
| 5 基金用途       | 16,179,000 | 100.00 | 18,503,997 | 100.00 | 2,324,997 | 14.37   | 18,867,493 | 100.00 |
| 54 學前教育計畫    | 8,676,000  | 53.63  | 10,382,382 | 56.11  | 1,706,382 | 19.67   | 8,801,203  | 46.65  |
| 5L 一般行政管理計畫  | 7,222,000  | 44.64  | 7,412,814  | 40.06  | 190,814   | 2.64    | 7,542,258  | 39.97  |
| 5M 建築及設備計畫   | 281,000    | 1.74   | 708,801    | 3.83   | 427,801   | 152.24  | 2,524,032  | 13.38  |
| 購建固定資產       | 245,000    | 1.51   | 708,801    | 3.83   | 463,801   | 189.31  | 2,488,032  | 13.19  |
| 其他           | 36,000     | 0.22   |            |        | -36,000   | -100.00 | 36,000     | 0.19   |
| 本期賸餘 (短絀-)   | 324,000    |        | -99,195    |        | -423,195  | -130.62 | 515,593    |        |
| 期初基金餘額       | 947,000    |        | 1,350,838  |        | 403,838   | 42.64   | 835,245    |        |
| 解繳公庫         |            |        |            |        |           |         |            |        |
| 期末基金餘額       | 1,271,000  |        | 1,251,643  |        | -19,357   | -1.52   | 1,350,838  |        |

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 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目         | 核 准 文 號                   | 核 准 金 額   |
|-------------|---------------------------|-----------|
| 合計          |                           | 4,136,887 |
| 451財產處分收入   | 110.7.27北市教會字第1103066518號 | 13,910    |
| 451財產處分收入   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 1,580     |
| 462公庫撥款收入   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 821,000   |
| 46Y政府其他撥入收入 | 110.7.27北市教會字第1103066518號 | 23,266    |
| 46Y政府其他撥入收入 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 979,795   |
| 4YY雜項收入     | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 115,691   |
| 54 學前教育計畫   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 1,706,382 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 190,814   |
| 5M 建築及設備計畫  | 110.7.27北市教會字第1103066518號 | 284,449   |

備註：

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 110 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       | 16,503,000 | 18,404,802 | 1,901,802 | 11.52  |                     |
| 45 財產收入      | 10,000     | 25,490     | 15,490    | 154.90 |                     |
| 451 財產處分收入   | 10,000     | 25,490     | 15,490    | 154.90 | 惜物網拍賣收入超過預期。        |
| 46 政府撥入收入    | 13,404,000 | 15,228,061 | 1,824,061 | 13.61  |                     |
| 462 公庫撥款收入   | 13,404,000 | 14,225,000 | 821,000   | 6.13   |                     |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            | 1,003,061  | 1,003,061 | 0.00   | 110(1)2-5歲幼兒代辦費補助等。 |
| 4S 教學收入      | 2,370,000  | 2,316,560  | -53,440   | -2.25  |                     |
| 4S1 學雜費收入    | 2,370,000  | 2,316,560  | -53,440   | -2.25  |                     |
| 4Y 其他收入      | 719,000    | 834,691    | 115,691   | 16.09  |                     |
| 4YY 雜項收入     | 719,000    | 834,691    | 115,691   | 16.09  | 代辦費賸餘轉列其他準備金超過預期。   |

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 110 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            | 16,179,000 | 18,503,997 | 2,324,997 | 14.37  |                      |
| 54 學前教育計畫         | 8,676,000  | 10,382,382 | 1,706,382 | 19.67  | 110(1)2-5歲幼兒代辦費補助所致。 |
| 1 用人費用            | 7,365,000  | 8,007,892  | 642,892   | 8.73   |                      |
| 11 正式員額薪資         | 4,821,640  | 5,491,323  | 669,683   | 13.89  |                      |
| 113 職員薪金          | 4,821,640  | 5,491,323  | 669,683   | 13.89  |                      |
| 12 聘僱及兼職人員薪資      | 57,200     | 46,622     | -10,578   | -18.49 |                      |
| 124 兼職人員酬金        | 57,200     | 46,622     | -10,578   | -18.49 |                      |
| 13 超時工作報酬         |            | 61,200     | 61,200    |        |                      |
| 131 加班費           |            | 61,200     | 61,200    |        |                      |
| 15 獎金             | 944,552    | 961,639    | 17,087    | 1.81   |                      |
| 151 考績獎金          | 304,620    | 313,760    | 9,140     | 3.00   |                      |
| 152 年終獎金          | 639,932    | 647,879    | 7,947     | 1.24   |                      |
| 16 退休及卹償金         | 671,580    | 506,726    | -164,854  | -24.55 |                      |
| 161 職員退休及離職金      | 671,580    | 506,726    | -164,854  | -24.55 |                      |
| 18 福利費            | 870,028    | 940,382    | 70,354    | 8.09   |                      |
| 181 分擔員工保險費       | 466,608    | 654,296    | 187,688   | 40.22  |                      |
| 183 傷病醫藥費         | 29,980     | 29,980     |           |        |                      |
| 185 員工通勤交通費       | 136,080    | 81,870     | -54,210   | -39.84 |                      |
| 18Y 其他福利費         | 237,360    | 174,236    | -63,124   | -26.59 |                      |
| 2 服務費用            | 944,000    | 901,733    | -42,267   | -4.48  |                      |
| 21 水電費            | 274,964    | 236,703    | -38,261   | -13.91 |                      |
| 212 工作場所電費        | 243,236    | 202,675    | -40,561   | -16.68 |                      |
| 214 工作場所水費        | 31,728     | 34,028     | 2,300     | 7.25   |                      |
| 22 郵電費            |            | 43,034     | 43,034    |        |                      |
| 221 郵費            |            | 5,352      | 5,352     |        |                      |
| 222 電話費           |            | 37,682     | 37,682    |        |                      |
| 23 旅運費            | 6,200      | 12,385     | 6,185     | 99.76  |                      |
| 231 國內旅費          | 6,200      | 9,640      | 3,440     | 55.48  |                      |
| 23Y 其他旅運費         |            | 2,745      | 2,745     |        |                      |
| 24 印刷裝訂與廣告費       |            | 86,135     | 86,135    |        |                      |
| 241 印刷及裝訂費        |            | 86,135     | 86,135    |        |                      |
| 25 修理保養及保固費       | 423,200    | 282,402    | -140,798  | -33.27 |                      |
| 252 一般房屋修護費       | 357,000    | 78,750     | -278,250  | -77.94 |                      |
| 255 機械及設備修護費      | 3,200      | 5,000      | 1,800     | 56.25  |                      |
| 257 雜項設備修護費       | 63,000     | 198,652    | 135,652   | 215.32 |                      |
| 27 一般服務費          | 52,636     | 40,994     | -11,642   | -22.12 |                      |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 1,176      | 5,118      | 3,942     | 335.20 |                      |

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 110 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    | 15,876    | -15,584 | -49.54 |     |
| 27F 體育活動費                         | 20,000    | 20,000    |         |        |     |
| 28 專業服務費                          | 187,000   | 200,080   | 13,080  | 6.99   |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席<br>審查及查詢費          | 103,600   | 112,160   | 8,560   | 8.26   |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證<br>費              | 2,400     | 24,475    | 22,075  | 919.79 |     |
| 28Y 其他專業服務費                       | 81,000    | 63,445    | -17,555 | -21.67 |     |
| 3 材料及用品費                          | 156,000   | 373,338   | 217,338 | 139.32 |     |
| 31 使用材料費                          |           | 87,961    | 87,961  |        |     |
| 315 設備零件                          |           | 87,961    | 87,961  |        |     |
| 32 用品消耗                           | 156,000   | 285,377   | 129,377 | 82.93  |     |
| 325 服裝                            | 14,400    | 2,880     | -11,520 | -80.00 |     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使<br>用)             | 14,400    | 3,269     | -11,131 | -77.30 |     |
| 32Y 其他用品消耗                        | 127,200   | 279,228   | 152,028 | 119.52 |     |
| 7 會費、捐助、補助、分<br>攤、照護、救濟與交流活動<br>費 | 115,000   | 986,807   | 871,807 | 758.09 |     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護<br>與救濟             | 115,000   | 986,807   | 871,807 | 758.09 |     |
| 743 獎勵費用                          |           | 13,666    | 13,666  |        |     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰<br>問、照護與救濟          | 115,000   | 973,141   | 858,141 | 746.21 |     |
| 9 其他                              | 96,000    | 112,612   | 16,612  | 17.30  |     |
| 91 其他支出                           | 96,000    | 112,612   | 16,612  | 17.30  |     |
| 91Y 其他                            | 96,000    | 112,612   | 16,612  | 17.30  |     |
| 5L 一般行政管理計畫                       | 7,222,000 | 7,412,814 | 190,814 | 2.64   |     |
| 1 用人費用                            | 6,101,000 | 6,395,156 | 294,156 | 4.82   |     |
| 11 正式員額薪資                         | 4,044,000 | 4,193,414 | 149,414 | 3.69   |     |
| 113 職員薪金                          | 3,348,000 | 3,405,414 | 57,414  | 1.71   |     |
| 114 工員工資                          | 696,000   | 788,000   | 92,000  | 13.22  |     |
| 13 超時工作報酬                         | 315,444   | 291,408   | -24,036 | -7.62  |     |
| 131 加班費                           | 315,444   | 291,408   | -24,036 | -7.62  |     |
| 15 獎金                             | 894,500   | 934,218   | 39,718  | 4.44   |     |
| 151 考績獎金                          | 389,000   | 296,090   | -92,910 | -23.88 |     |
| 152 年終獎金                          | 505,500   | 638,128   | 132,628 | 26.24  |     |
| 16 退休及卹償金                         | 328,080   | 365,382   | 37,302  | 11.37  |     |
| 161 職員退休及離職金                      | 290,160   | 340,638   | 50,478  | 17.40  |     |
| 162 工員退休及離職金                      | 37,920    | 24,744    | -13,176 | -34.75 |     |
| 18 福利費                            | 518,976   | 610,734   | 91,758  | 17.68  |     |

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 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數     | 決算數     | 比較增減     |         | 備 註  |
|---------------------------|---------|---------|----------|---------|--|
|                           |         |         | 金額       | %       |  |
| 181 分擔員工保險費               | 365,136 | 482,959 | 117,823  | 32.27   |  |
| 185 員工通勤交通費               | 105,840 | 64,096  | -41,744  | -39.44  |  |
| 18Y 其他福利費                 | 48,000  | 63,679  | 15,679   | 32.66   |  |
| 2 服務費用                    | 865,000 | 933,956 | 68,956   | 7.97    |  |
| 27 一般服務費                  | 743,684 | 626,252 | -117,432 | -15.79  |  |
| 279 外包費                   | 727,684 | 610,252 | -117,432 | -16.14  |  |
| 27F 體育活動費                 | 16,000  | 16,000  |          |         |  |
| 28 專業服務費                  | 49,316  | 235,704 | 186,388  | 377.95  |  |
| 28Y 其他專業服務費               | 49,316  | 235,704 | 186,388  | 377.95  |  |
| 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                  | 195,000 | 42,671  | -152,329 | -78.12  |  |
| 32 用品消耗                   | 195,000 | 42,671  | -152,329 | -78.12  |  |
| 321 辦公（事務）用品              | 195,000 | 42,671  | -152,329 | -78.12  |  |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 61,000  | 27,575  | -33,425  | -54.80  |  |
| 71 會費                     | 1,000   | 1,300   | 300      | 30.00   |  |
| 713 職業團體會費                | 1,000   | 1,300   | 300      | 30.00   |  |
| 73 分擔                     | 60,000  | 26,275  | -33,725  | -56.21  |  |
| 732 分擔大樓管理費               | 60,000  | 26,275  | -33,725  | -56.21  |  |
| 9 其他                      |         | 13,456  | 13,456   |         |  |
| 91 其他支出                   |         | 13,456  | 13,456   |         |  |
| 91Y 其他                    |         | 13,456  | 13,456   |         |  |
| 5M 建築及設備計畫                | 281,000 | 708,801 | 427,801  | 152.24  | 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186,000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185,438元。2.決算數較預算數增加427,801元，主要係因北區不利幼兒專業輔導辦公室整修工程設計監造費併決算。 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 281,000 | 708,801 | 427,801  | 152.24  |  |
| 51 購建固定資產                 | 245,000 | 424,352 | 179,352  | 73.20   |  |
| 514 購置機械及設備               | 190,800 | 259,754 | 68,954   | 36.14   |  |
| 516 購置雜項設備                | 54,200  | 164,598 | 110,398  | 203.69  |  |
| 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                   |         | 284,449 | 284,449  |         |  |

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 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目            | 預算數 | 決算數     | 比較增減    |   | 備 註 |
|----------------|-----|---------|---------|---|-----|
|                |     |         | 金額      | % |     |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 |     | 284,449 | 284,449 |   |     |

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 110 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：教保員請假代課鐘點費按節計算，預算數31,460元，決算數15,876元。

2.外包費：

(1)保全人力外包1人，預算數567,684元，決算數597,262元。

(2)消化超額職工業務外包0人，預算數160,000元，決算數0元。

(3)校園環境維護外包按件計算，預算數0元，決算數12,990元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元，決算數5,000元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。



本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度   |
|------------|---------------|----------------------------|---------|
|            |               |                            | 增加      |
|            |               |                            | 預算數     |
| <b>資產</b>  | 4,399,244     | -2,924,661                 | 467,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |
| 土地         |               |                            |         |
| 土地改良物      |               |                            |         |
| 房屋及建築      | 96,300        | -28,584                    |         |
| 機械及設備      | 1,859,457     | -1,444,891                 | 265,800 |
| 交通及運輸設備    | 135,692       | -108,953                   |         |
| 雜項設備       | 2,250,990     | -1,342,233                 | 165,200 |
| 租賃資產       |               |                            |         |
| 租賃權益改良     |               |                            |         |
| 收藏品及傳承資產   |               |                            |         |
| 購建中固定資產    |               |                            |         |
| 遞耗資產       |               |                            |         |
| 權利         |               |                            |         |
| 電腦軟體       | 56,805        |                            | 36,000  |
| 發展中之無形資產   |               |                            |         |
| 其他         |               |                            |         |

註：一、各財產項目預算數可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計265,800元，係法定預算數190,800元及補辦預算75,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計165,200元，係法定預算數54,200元及補辦預算111,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計58,392元，係法定預算數58,392元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計259,754元，變動原因為：(1)增置：購置數位相機等設備計259,754元。減少數計38,663元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢印表機38,663元。

2.雜項設備：增加數計164,598元，變動原因為：(1)增置：購置單位積木組等設備計164,598元。減少數計139,493元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等設備計139,493元。

3.電腦軟體：減少數計20,503元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷20,503元。

三、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，差異原因分析：

電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市立中正幼兒園

**產明細表**

110 年度

單位：新臺幣元

| 成本變動    |        |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額    |
|---------|--------|---------|------------------------------|-----------|
| 數       | 減少數    |         |                              |           |
| 決算數     | 預算數    | 決算數     |                              |           |
| 424,352 | 58,392 | 198,659 | -220,306                     | 1,479,970 |
|         |        |         | -19,056                      | 48,660    |
| 259,754 |        | 38,663  | -150,828                     | 484,829   |
|         |        |         | -8,136                       | 18,603    |
| 164,598 |        | 139,493 | -42,286                      | 891,576   |
|         | 58,392 | 20,503  |                              | 36,302    |

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110年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 可 用 預 算 數     |                |                |       |         | 決 算 數   | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|---------|---------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 190,800        | 75,000         |       | 265,800 | 259,754 | -6,046       |                |
| 機械及設備   |               | 190,800        | 75,000         |       | 265,800 | 259,754 | -6,046       |                |
| 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    |               | 54,200         | 111,000        |       | 165,200 | 164,598 | -602         |                |
| 雜項設備    |               | 54,200         | 111,000        |       | 165,200 | 164,598 | -602         |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 合 計     |               | 245,000        | 186,000        |       | 431,000 | 424,352 | -6,648       |                |

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110年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 核 准 文 號                     | 核 准 金 額 |
|---------|-----------------------------|---------|
| 合 計     |                             | 186,000 |
| 購置機械及設備 | 110.05.28府授主事預字第1103004831號 | 29,000  |
| 購置機械及設備 | 110.12.22府授主事預字第1103011969號 | 46,000  |
| 購置雜項設備  | 110.10.29府授主事預字第1103010187號 | 111,000 |

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 110 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       |     |
| 職員       | 10    | 10    | 0       |     |
| 一般行政管理計畫 | 8     | 8     | 0       |     |
| 職員       | 6     | 6     | 0       |     |
| 技工       | 2     | 2     | 0       |     |
| 合計       | 18    | 18    | 0       |     |

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:
  - (1)保全人力1人。
  - (2)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 110 年度

單位：新臺幣元

| 科目       | 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   | 4,821,640 |        |         |    | 944,552   | 671,580 |     | 870,028   |     | 7,307,800  | 57,200   | 7,365,000  |
| 職員       | 4,821,640 |        |         |    | 944,552   | 671,580 |     | 870,028   |     | 7,307,800  | 57,200   | 7,365,000  |
| 工具       |           |        |         |    |           |         |     |           |     |            |          |            |
| 一般行政管理計畫 | 4,044,000 |        | 315,444 |    | 894,500   | 328,080 |     | 518,976   |     | 6,101,000  |          | 6,101,000  |
| 職員       | 3,348,000 |        | 284,510 |    | 691,500   | 290,160 |     | 429,657   |     | 5,043,827  |          | 5,043,827  |
| 工具       | 696,000   |        | 30,934  |    | 203,000   | 37,920  |     | 89,319    |     | 1,057,173  |          | 1,057,173  |
| 合 計      | 8,865,640 |        | 315,444 |    | 1,839,052 | 999,660 |     | 1,389,004 |     | 13,408,800 | 57,200   | 13,466,000 |

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條規定核發，110年度預算編列18人，計693,620元，執行結果決算18人，計609,850元。

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列18人，計1,145,432元，執行結果決算18人，計1,286,007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15,876元。

(2)外包費:

保全人力外包，預算數567,684元，決算數597,262元。

消化超額職工業務外包，預算數160,000元，決算數0元。

校園環境維護外包，預算數0元，決算數12,990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 110 年度

單位：新臺幣元

| 決 算 數      |            |            |    |           |            |     |           |     |            |                  |            |
|------------|------------|------------|----|-----------|------------|-----|-----------|-----|------------|------------------|------------|
| 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 5,491,323  |            | 61,200     |    | 961,639   | 506,726    |     | 940,382   |     | 7,961,270  | 46,622           | 8,007,892  |
| 5,491,323  |            | 61,200     |    | 961,639   | 506,726    |     | 940,382   |     | 7,961,270  | 46,622           | 8,007,892  |
| 4,193,414  |            | 291,408    |    | 934,218   | 365,382    |     | 610,734   |     | 6,395,156  |                  | 6,395,156  |
| 3,405,414  |            | 266,862    |    | 778,468   | 340,638    |     | 505,623   |     | 5,297,005  |                  | 5,297,005  |
| 788,000    |            | 24,546     |    | 155,750   | 24,744     |     | 105,111   |     | 1,098,151  |                  | 1,098,151  |
| 9,684,737  |            | 352,608    |    | 1,895,857 | 872,108    |     | 1,551,116 |     | 14,356,426 | 46,622           | 14,403,048 |

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 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目    | 數量<br>單位 | 預算數 |           | 決算數 |            | 比較增減    |           | 備註    |  |
|--------|----------|-----|-----------|-----|------------|---------|-----------|-------|--|
|        |          | 數量  | 金額        | 數量  | 金額         | 數量<br>% | 金額<br>%   |       |  |
| 總 計    |          |     | 8,676,000 |     | 10,382,382 |         | 1,706,382 | 19.67 |  |
| 學前教育計畫 |          |     | 8,676,000 |     | 10,382,382 |         | 1,706,382 | 19.67 | 有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,706,382元，主要係因110(1)2-5歲幼兒代辦費補助所致。 |

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110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               | 13,466,000 | 14,403,048 | 937,048  | 6.96   |
| 11 正式員額薪資            | 8,865,640  | 9,684,737  | 819,097  | 9.24   |
| 113 職員薪金             | 8,169,640  | 8,896,737  | 727,097  | 8.90   |
| 114 工員工資             | 696,000    | 788,000    | 92,000   | 13.22  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 57,200     | 46,622     | -10,578  | -18.49 |
| 124 兼職人員酬金           | 57,200     | 46,622     | -10,578  | -18.49 |
| 13 超時工作報酬            | 315,444    | 352,608    | 37,164   | 11.78  |
| 131 加班費              | 315,444    | 352,608    | 37,164   | 11.78  |
| 15 獎金                | 1,839,052  | 1,895,857  | 56,805   | 3.09   |
| 151 考績獎金             | 693,620    | 609,850    | -83,770  | -12.08 |
| 152 年終獎金             | 1,145,432  | 1,286,007  | 140,575  | 12.27  |
| 16 退休及卹償金            | 999,660    | 872,108    | -127,552 | -12.76 |
| 161 職員退休及離職金         | 961,740    | 847,364    | -114,376 | -11.89 |
| 162 工員退休及離職金         | 37,920     | 24,744     | -13,176  | -34.75 |
| 18 福利費               | 1,389,004  | 1,551,116  | 162,112  | 11.67  |
| 181 分擔員工保險費          | 831,744    | 1,137,255  | 305,511  | 36.73  |
| 183 傷病醫藥費            | 29,980     | 29,980     | 0        | 0.00   |
| 185 員工通勤交通費          | 241,920    | 145,966    | -95,954  | -39.66 |
| 18Y 其他福利費            | 285,360    | 237,915    | -47,445  | -16.63 |
| 2 服務費用               | 1,809,000  | 1,835,689  | 26,689   | 1.48   |
| 21 水電費               | 274,964    | 236,703    | -38,261  | -13.91 |
| 212 工作場所電費           | 243,236    | 202,675    | -40,561  | -16.68 |
| 214 工作場所水費           | 31,728     | 34,028     | 2,300    | 7.25   |
| 22 郵電費               | 0          | 43,034     | 43,034   | 0.00   |
| 221 郵費               | 0          | 5,352      | 5,352    | 0.00   |
| 222 電話費              | 0          | 37,682     | 37,682   | 0.00   |
| 23 旅運費               | 6,200      | 12,385     | 6,185    | 99.76  |
| 231 國內旅費             | 6,200      | 9,640      | 3,440    | 55.48  |
| 23Y 其他旅運費            | 0          | 2,745      | 2,745    | 0.00   |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 0          | 86,135     | 86,135   | 0.00   |
| 241 印刷及裝訂費           | 0          | 86,135     | 86,135   | 0.00   |
| 25 修理保養及保固費          | 423,200    | 282,402    | -140,798 | -33.27 |
| 252 一般房屋修護費          | 357,000    | 78,750     | -278,250 | -77.94 |
| 255 機械及設備修護費         | 3,200      | 5,000      | 1,800    | 56.25  |
| 257 雜項設備修護費          | 63,000     | 198,652    | 135,652  | 215.32 |
| 27 一般服務費             | 796,320    | 667,246    | -129,074 | -16.21 |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 1,176      | 5,118      | 3,942    | 335.20 |
| 279 外包費              | 727,684    | 610,252    | -117,432 | -16.14 |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 31,460     | 15,876     | -15,584  | -49.54 |
| 27F 體育活動費            | 36,000     | 36,000     | 0        | 0.00   |
| 28 專業服務費             | 236,316    | 435,784    | 199,468  | 84.41  |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 103,600    | 112,160    | 8,560    | 8.26   |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 2,400      | 24,475     | 22,075   | 919.79 |
| 28Y 其他專業服務費          | 130,316    | 299,149    | 168,833  | 129.56 |

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110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                  | 351,000    | 416,009    | 65,009    | 18.52   |
| 31 使用材料費                  | 0          | 87,961     | 87,961    | 0.00    |
| 315 設備零件                  | 0          | 87,961     | 87,961    | 0.00    |
| 32 用品消耗                   | 351,000    | 328,048    | -22,952   | -6.54   |
| 321 辦公(事務)用品              | 195,000    | 42,671     | -152,329  | -78.12  |
| 325 服裝                    | 14,400     | 2,880      | -11,520   | -80.00  |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 14,400     | 3,269      | -11,131   | -77.30  |
| 32Y 其他用品消耗                | 127,200    | 279,228    | 152,028   | 119.52  |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 281,000    | 708,801    | 427,801   | 152.24  |
| 51 購建固定資產                 | 245,000    | 424,352    | 179,352   | 73.20   |
| 514 購置機械及設備               | 190,800    | 259,754    | 68,954    | 36.14   |
| 516 購置雜項設備                | 54,200     | 164,598    | 110,398   | 203.69  |
| 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                   | 0          | 284,449    | 284,449   | 0.00    |
| 541 遞延修繕房屋建築支出            | 0          | 284,449    | 284,449   | 0.00    |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 176,000    | 1,014,382  | 838,382   | 476.35  |
| 71 會費                     | 1,000      | 1,300      | 300       | 30.00   |
| 713 職業團體會費                | 1,000      | 1,300      | 300       | 30.00   |
| 73 分擔                     | 60,000     | 26,275     | -33,725   | -56.21  |
| 732 分擔大樓管理費               | 60,000     | 26,275     | -33,725   | -56.21  |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 115,000    | 986,807    | 871,807   | 758.09  |
| 743 獎勵費用                  | 0          | 13,666     | 13,666    | 0.00    |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 115,000    | 973,141    | 858,141   | 746.21  |
| 9 其他                      | 96,000     | 126,068    | 30,068    | 31.32   |
| 91 其他支出                   | 96,000     | 126,068    | 30,068    | 31.32   |
| 91Y 其他                    | 96,000     | 126,068    | 30,068    | 31.32   |
| 合 計                       | 16,179,000 | 18,503,997 | 2,324,997 | 14.37   |

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 110 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               | 412,980 | 274,002 | -138,978 | -33.65  |     |
| 185 員工通勤交通費          | 241,920 | 145,966 | -95,954  | -39.66  |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 31,460  | 15,876  | -15,584  | -49.54  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 103,600 | 112,160 | 8,560    | 8.26    |     |
| 521 購置電腦軟體           | 36,000  |         | -36,000  | -100.00 |     |

本 頁 空 白

本 頁 空 白

## 地方教育發展基金—

## 平衡

中華民國110

| 科 目          | 本 年 度      |        | 上 年 度      |        | 比 較 增 減    |         |
|--------------|------------|--------|------------|--------|------------|---------|
|              | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %       |
| <b>資 產</b>   | 8,410,031  | 100.00 | 10,067,906 | 100.00 | -1,657,875 | -16.47  |
| 流動資產         | 1,647,920  | 19.59  | 4,234,617  | 42.06  | -2,586,697 | -61.08  |
| 現金           | 1,607,080  | 19.11  | 4,154,617  | 41.27  | -2,547,537 | -61.32  |
| 銀行存款         | 1,607,080  | 19.11  | 4,154,617  | 41.27  | -2,547,537 | -61.32  |
| 銀行存款-公庫存款    | 440,683    | 5.24   | 1,179,145  | 11.71  | -738,462   | -62.63  |
| 銀行存款-保管款     | 1,166,397  | 13.87  | 2,908,107  | 28.88  | -1,741,710 | -59.89  |
| 銀行存款-代繳費款專戶  | 0          | 0.00   | 67,365     | 0.67   | -67,365    | -100.00 |
| 預付款項         | 40,840     | 0.49   | 80,000     | 0.79   | -39,160    | -48.95  |
| 預付費用         | 40,840     | 0.49   | 80,000     | 0.79   | -39,160    | -48.95  |
| 長期貸墊款及準備金    | 4,524,843  | 53.80  | 3,515,428  | 34.92  | 1,009,415  | 28.71   |
| 準備金          | 4,524,843  | 53.80  | 3,515,428  | 34.92  | 1,009,415  | 28.71   |
| 退休及離職準備金     | 3,625,723  | 43.11  | 3,420,961  | 33.98  | 204,762    | 5.99    |
| 其他準備金        | 899,120    | 10.69  | 94,467     | 0.94   | 804,653    | 851.78  |
| 其他準備金-其他     | 899,120    | 10.69  | 94,467     | 0.94   | 804,653    | 851.78  |
| 固定資產         | 1,443,668  | 17.17  | 1,417,778  | 14.08  | 25,890     | 1.83    |
| 房屋建築及設備      | 48,660     | 0.58   | 67,716     | 0.67   | -19,056    | -28.14  |
| 房屋建築及設備      | 96,300     | 1.15   | 96,300     | 0.96   | 0          | 0.00    |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -47,640    | -0.57  | -28,584    | -0.28  | -19,056    | 66.67   |
| 機械及設備        | 484,829    | 5.76   | 414,566    | 4.12   | 70,263     | 16.95   |
| 機械及設備        | 2,080,548  | 24.74  | 1,859,457  | 18.47  | 221,091    | 11.89   |
| 累計折舊-機械及設備   | -1,595,719 | -18.97 | -1,444,891 | -14.35 | -150,828   | 10.44   |
| 交通及運輸設備      | 18,603     | 0.22   | 26,739     | 0.27   | -8,136     | -30.43  |
| 交通及運輸設備      | 135,692    | 1.61   | 135,692    | 1.35   | 0          | 0.00    |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -117,089   | -1.39  | -108,953   | -1.08  | -8,136     | 7.47    |
| 雜項設備         | 891,576    | 10.60  | 908,757    | 9.03   | -17,181    | -1.89   |
| 雜項設備         | 2,276,095  | 27.06  | 2,250,990  | 22.36  | 25,105     | 1.12    |
| 累計折舊-雜項設備    | -1,384,519 | -16.46 | -1,342,233 | -13.33 | -42,286    | 3.15    |
| 無形資產         | 36,302     | 0.43   | 56,805     | 0.56   | -20,503    | -36.09  |
| 無形資產         | 36,302     | 0.43   | 56,805     | 0.56   | -20,503    | -36.09  |
| 電腦軟體         | 36,302     | 0.43   | 56,805     | 0.56   | -20,503    | -36.09  |
| 其他資產         | 757,298    | 9.00   | 843,278    | 8.38   | -85,980    | -10.20  |
| 什項資產         | 757,298    | 9.00   | 843,278    | 8.38   | -85,980    | -10.20  |
| 代管資產         | 757,298    | 9.00   | 843,278    | 8.38   | -85,980    | -10.20  |
| 合 計          | 8,410,031  | 100.00 | 10,067,906 | 100.00 | -1,657,875 | -16.47  |

信託代理與保證資產

0

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。

本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



臺北市立中正幼兒園  
表  
年12月31日

| 科 目        | 本 年 度     |        | 上 年 度      |        | 比 較 增 減    |         |
|------------|-----------|--------|------------|--------|------------|---------|
|            | 金 額       | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %       |
| <b>負 債</b> | 5,678,418 | 67.52  | 7,242,485  | 71.94  | -1,564,067 | -21.60  |
| 流動負債       | 1,087,299 | 12.93  | 2,899,148  | 28.80  | -1,811,849 | -62.50  |
| 應付款項       | 1,087,299 | 12.93  | 2,899,148  | 28.80  | -1,811,849 | -62.50  |
| 應付代收款      | 1,087,299 | 12.93  | 2,896,374  | 28.77  | -1,809,075 | -62.46  |
| 應付代收款      | 1,087,299 | 12.93  | 2,896,374  | 28.77  | -1,809,075 | -62.46  |
| 應付費用       | 0         | 0.00   | 2,774      | 0.03   | -2,774     | -100.00 |
| 應付費用       | 0         | 0.00   | 2,774      | 0.03   | -2,774     | -100.00 |
| 其他負債       | 4,591,119 | 54.59  | 4,343,337  | 43.14  | 247,782    | 5.70    |
| 什項負債       | 4,591,119 | 54.59  | 4,343,337  | 43.14  | 247,782    | 5.70    |
| 存入保證金      | 79,098    | 0.94   | 79,098     | 0.79   | 0          | 0.00    |
| 存入保證金      | 79,098    | 0.94   | 79,098     | 0.79   | 0          | 0.00    |
| 應付退休及離職金   | 3,625,723 | 43.11  | 3,420,961  | 33.98  | 204,762    | 5.99    |
| 應付退休及離職金   | 3,625,723 | 43.11  | 3,420,961  | 33.98  | 204,762    | 5.99    |
| 應付代管資產     | 757,298   | 9.00   | 843,278    | 8.38   | -85,980    | -10.20  |
| 應付代管資產     | 757,298   | 9.00   | 843,278    | 8.38   | -85,980    | -10.20  |
| 暫收及待結轉帳項   | 129,000   | 1.53   | 0          | 0.00   | 129,000    | 0.00    |
| 暫收及待結轉帳項   | 129,000   | 1.53   | 0          | 0.00   | 129,000    | 0.00    |
| <b>淨資產</b> | 2,731,613 | 32.48  | 2,825,421  | 28.06  | -93,808    | -3.32   |
| 淨資產        | 2,731,613 | 32.48  | 2,825,421  | 28.06  | -93,808    | -3.32   |
| 淨資產        | 2,731,613 | 32.48  | 2,825,421  | 28.06  | -93,808    | -3.32   |
| 累積餘額       | 2,731,613 | 32.48  | 2,825,421  | 28.06  | -93,808    | -3.32   |
| 合 計        | 8,410,031 | 100.00 | 10,067,906 | 100.00 | -1,657,875 | -16.47  |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國110

| 科 目          | 本 年 度     |        | 上 年 度      |        | 比 較 增 減    |        |
|--------------|-----------|--------|------------|--------|------------|--------|
|              | 金 額       | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %      |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 757,298   | 9.00   | 843,278    | 8.38   | -85,980    | -10.20 |
| 合 計          | 8,410,031 | 100.00 | 10,067,906 | 100.00 | -1,657,875 | -16.47 |

信託代理與保證資產

0

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。

本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

收入支出表

中華民國110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         | % |
| 收入       | 18,404,802 | 100.00 |          |   | 18,404,802 |   |
| 財產收益     | 25,490     | 0.14   |          |   | 25,490     |   |
| 廢舊物品售價收入 | 25,490     | 0.14   |          |   | 25,490     |   |
| 政府撥入收入   | 15,228,061 | 82.74  |          |   | 15,228,061 |   |
| 公庫撥款收入   | 14,225,000 | 77.29  |          |   | 14,225,000 |   |
| 政府其他撥入收入 | 1,003,061  | 5.45   |          |   | 1,003,061  |   |
| 教學收入     | 2,316,560  | 12.59  |          |   | 2,316,560  |   |
| 學雜費收入    | 2,316,560  | 12.59  |          |   | 2,316,560  |   |
| 其他收入     | 834,691    | 4.54   |          |   | 834,691    |   |
| 雜項收入     | 834,691    | 4.54   |          |   | 834,691    |   |
| 支出       | 18,498,610 | 100.51 |          |   | 18,498,610 |   |
| 人事支出     | 14,403,048 | 78.26  |          |   | 14,403,048 |   |
| 人事支出     | 14,403,048 | 78.26  |          |   | 14,403,048 |   |
| 業務支出     | 3,266,080  | 17.75  |          |   | 3,266,080  |   |
| 業務支出     | 3,266,080  | 17.75  |          |   | 3,266,080  |   |
| 財產損失     | 1,782      | 0.01   |          |   | 1,782      |   |
| 財產交易損失   | 1,782      | 0.01   |          |   | 1,782      |   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 417,183    | 2.27   |          |   | 417,183    |   |
| 固定資產折舊   | 396,680    | 2.16   |          |   | 396,680    |   |
| 無形資產攤銷   | 20,503     | 0.11   |          |   | 20,503     |   |
| 其他支出     | 410,517    | 2.23   |          |   | 410,517    |   |
| 其他支出     | 410,517    | 2.23   |          |   | 410,517    |   |
| 本期賸餘(短絀) | -93,808    | -0.51  |          |   | -93,808    |   |
| 期初淨資產    | 2,825,421  | 15.35  |          |   | 2,825,421  |   |
| 解繳公庫     |            |        |          |   |            |   |
| 期末淨資產    | 2,731,613  | 14.84  |          |   | 2,731,613  |   |

註：本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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110年度

單位：新臺幣元

| 項 目                        | 本年度決算數     |
|----------------------------|------------|
| 80 業務活動之現金流量               |            |
| 8001 本期賸餘(短絀)              | -93,808    |
| 8002 調整非現金項目               | -1,353,724 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -1,447,532 |
| 82 投資活動之現金流量               |            |
| 8202 減少長期貸墊款及準備金           | 29,000     |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金           | -833,653   |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -424,352   |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -1,229,005 |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 154,000    |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -25,000    |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | 129,000    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -2,547,537 |
| 87 期初現金及約當現金               | 4,154,617  |
| 88 期末現金及約當現金               | 1,607,080  |

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金增加數204,762元及代管資產減少數85,980元。
- 2.本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立中正幼兒園

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 預算項目                    | 決算數        | 調整數        | 會計收支       | 會計科目     |
|-------------------------|------------|------------|------------|----------|
| 基金來源                    | 18,404,802 |            | 18,404,802 | 收入       |
| 財產收入                    | 25,490     |            | 25,490     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 15,228,061 |            | 15,228,061 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 2,316,560  |            | 2,316,560  | 教學收入     |
| 其他收入                    | 834,691    |            | 834,691    | 其他收入     |
| 基金用途                    | 18,503,997 | -5,387     | 18,498,610 | 支出       |
| 用人費用                    | 14,403,048 |            | 14,403,048 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 1,835,689  | 1,430,391  | 3,266,080  | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 416,009    | -416,009   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,014,382  | -1,014,382 |            |          |
|                         |            | 1,782      | 1,782      | 財產損失     |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 708,801    | -708,801   |            |          |
|                         |            | 417,183    | 417,183    | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 126,068    | 284,449    | 410,517    | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | -99,195    | 5,387      | -93,808    | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 1,350,838  | 1,474,583  | 2,825,421  | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 1,251,643  | 1,479,970  | 2,731,613  | 期末淨資產    |

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」183萬5,689元與會計科目「業務支出」326萬6,080元間之調整數143萬391元，係「材料及用品費」41萬6,009元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」101萬4,382元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」41萬7,183元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」1,782元係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」70萬8,801元，其中42萬4,352元已列入「機械及設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘28萬4,449元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市立中正幼兒園市有財產分類統計表

主辦會計人員：

會計職員許建章

機關長官：

臺北市立中正  
幼兒園園長蕭淑芬