

40501714

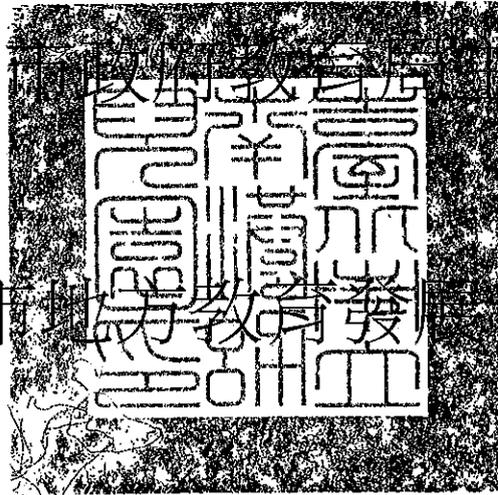
中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

# 臺北市總決算

臺北市教育委員會主管

臺北市教育發展基金會



臺北市立南港幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立南港幼兒園編

# 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 13	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 14 至 16	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 17 至 18	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 19 至 19	頁
(九)用人費用彙計表	第 20 至 21	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 22 至 22	頁
(十二)各項費用彙計表	第 23 至 24	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 25 至 25	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 28 至 29	頁
二、收入支出表	第 30 至 30	頁
三、現金流量表	第 31 至 31	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 33 至 33	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	19,244,084	16,746,070	2,498,014	14.92
基金用途	18,830,547	17,176,759	1,653,788	9.63
賸餘(短絀)	413,537	430,689	844,226	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,730,712	1,317,175	413,537	31.40
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 868,795	- 241,972	- 626,823	--

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南港幼兒園

## 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8,913,000元，決算數10,303,777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7,076,000元，決算數8,159,566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94,000元），決算數367,204元。

係汰換、充實各科教學設備，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南港幼兒園

## 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19,244,084元，較預算數16,287,000元，增加2,957,084元，計增18.16%。

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14,730元，較預算數20,000元，減少5,270元，計減26.35%。

主要係因：

借物網拍賣收入不如預期。

2.其他財產收入：決算數18,000元，較預算數18,000元，無增減。

3.公庫撥款收入：決算數14,626,000元，較預算數13,484,000元，增加1,142,000元，計增8.47%。

4.政府其他撥入收入：決算數1,203,397元，較預算數0元，增加1,203,397元。

主要係因：

110(1)2-5歲(低收.中低收)代辦費補助等。

5.學雜費收入：決算數2,417,080元，較預算數2,370,000元，增加47,080元，計增1.99%。

6.雜項收入：決算數964,877元，較預算數395,000元，增加569,877元，計增144.27%。

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18,830,547元，較預算數16,270,000元，增加2,560,547元，計增15.74%。

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10,303,777元，較預算數8,913,000元，增加1,390,777元，計增15.60%。

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8,159,566元，較預算數7,076,000元，增加1,083,566元，計增15.31%。

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367,204元，較預算數281,000元，增加86,204元，計增30.68%。

主要係因：

執行補辦決算。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數413,537元，較預算賸餘數17,000元，計相差396,537元。

主要係因：

代辦費賸餘轉列其他準備金。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立南港幼兒園

## 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入142,078元。
- 投資活動之淨現金流出1,010,873元。
- 籌資活動之淨現金流出0元。
- 本年度現金及約當現金之淨減868,795元。
- 期初現金及約當現金2,031,277元。
- 期末現金及約當現金1,162,482元。

### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為11,643,726元，包括：
  - 流動資產1,168,482元，較上年度2,111,277元，減少942,795元，主要係因執行減少代收款。
  - 長期貸墊款及準備金6,814,795元，較上年度7,298,914元，減少484,119元，主要係因支付員工退休金。
  - 固定資產966,716元，較上年度812,020元，增加154,696元，主要係因購置設備。
  - 無形資產29,270元，較上年度2,770元，增加26,500元，主要係因購置影片剪接編輯軟體。
  - 其他資產2,664,463元，較上年度2,733,715元，減少69,252元，主要係因提列折舊。
- 決算日負債總額為8,917,028元，包括：
  - 流動負債1,139,997元，較上年度1,852,660元，減少712,663元，主要係因執行減少代收款。
  - 其他負債7,777,031元，較上年度8,974,071元，減少1,197,040元，主要係因支付員工退休金。
- 決算日淨資產為2,726,698元。

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數5,436,697元及補辦預算數94,000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—臺北市立南港幼兒園  
**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	16,287,000	100.00	19,244,084	100.00	2,957,084	18.16	16,746,070	100.00
45 財產收入	38,000	0.23	32,730	0.17	-5,270	-13.87	28,610	0.17
451財產處分收入	20,000	0.12	14,730	0.08	-5,270	-26.35	10,610	0.06
45Y其他財產收入	18,000	0.11	18,000	0.09			18,000	0.11
46 政府撥入收入	13,484,000	82.79	15,829,397	82.26	2,345,397	17.39	14,358,495	85.74
462公庫撥款收入	13,484,000	82.79	14,626,000	76.00	1,142,000	8.47	14,184,000	84.70
46Y政府其他撥入收入			1,203,397	6.25	1,203,397	0.00	174,495	1.04
4S 教學收入	2,370,000	14.55	2,417,080	12.56	47,080	1.99	2,311,685	13.80
4S1學雜費收入	2,370,000	14.55	2,417,080	12.56	47,080	1.99	2,311,685	13.80
4Y 其他收入	395,000	2.43	964,877	5.01	569,877	144.27	47,280	0.28
4YY雜項收入	395,000	2.43	964,877	5.01	569,877	144.27	47,280	0.28
5 基金用途	16,270,000	100.00	18,830,547	100.00	2,560,547	15.74	17,176,759	100.00
54 學前教育計畫	8,913,000	54.78	10,303,777	54.72	1,390,777	15.60	9,238,148	53.78
5L 一般行政管理計畫	7,076,000	43.49	8,159,566	43.33	1,083,566	15.31	7,713,141	44.90
5M 建築及設備計畫	281,000	1.73	367,204	1.95	86,204	30.68	225,470	1.31
購建固定資產	245,000	1.51	333,004	1.77	88,004	35.92	225,470	1.31
其他	36,000	0.22	34,200	0.18	-1,800	-5.00		
本期賸餘(短絀-)	17,000		413,537		396,537	2,332.57	-430,689	
期初基金餘額	2,271,000		1,317,175		-953,825	-42.00	1,747,864	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,288,000		1,730,712		-557,288	-24.36	1,317,175	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
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		5,436,697
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,142,000
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	104,697
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,098,700
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	47,080
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	569,877
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,390,777
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,083,566

備註：

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
**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	16,287,000	19,244,084	2,957,084	18.16	
45 財產收入	38,000	32,730	-5,270	-13.87	
451 財產處分收入	20,000	14,730	-5,270	-26.35	惜物網拍賣收入不如預期。
45Y 其他財產收入	18,000	18,000		0.00	
46 政府撥入收入	13,484,000	15,829,397	2,345,397	17.39	
462 公庫撥款收入	13,484,000	14,626,000	1,142,000	8.47	
46Y 政府其他撥入收入		1,203,397	1,203,397	0.00	110(1)2-5歲幼兒代辦費補助等。
4S 教學收入	2,370,000	2,417,080	47,080	1.99	
4S1 學雜費收入	2,370,000	2,417,080	47,080	1.99	
4Y 其他收入	395,000	964,877	569,877	144.27	
4YY 雜項收入	395,000	964,877	569,877	144.27	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—臺北市立南港幼兒園

**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	16,270,000	18,830,547	2,560,547	15.74	
54 學前教育計畫	8,913,000	10,303,777	1,390,777	15.60	110(1)2-5歲幼兒代辦費補助所致。
1 用人費用	7,626,000	7,884,830	258,830	3.39	
11 正式員額薪資	5,068,620	5,231,394	162,774	3.21	
113 職員薪金	5,068,620	5,231,394	162,774	3.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	1,288	-55,912	-97.75	
124 兼職人員酬金	57,200	1,288	-55,912	-97.75	
13 超時工作報酬	54,750	46,076	-8,674	-15.84	
131 加班費	54,750	46,076	-8,674	-15.84	
15 獎金	742,131	901,308	159,177	21.45	
151 考績獎金	118,000	272,925	154,925	131.29	
152 年終獎金	624,131	628,383	4,252	0.68	
16 退休及卹償金	939,132	810,618	-128,514	-13.68	
161 職員退休及離職金	939,132	773,774	-165,358	-17.61	
162 工員退休及離職金		36,844	36,844		
18 福利費	764,167	894,146	129,979	17.01	
181 分擔員工保險費	490,536	676,776	186,240	37.97	
183 傷病醫藥費	28,440	7,220	-21,220	-74.61	
185 員工通勤交通費	143,640	101,290	-42,350	-29.48	
18Y 其他福利費	101,551	108,860	7,309	7.20	
2 服務費用	900,000	911,962	11,962	1.33	
21 水電費	258,404	280,097	21,693	8.39	
212 工作場所電費	236,342	258,607	22,265	9.42	
214 工作場所水費	22,062	21,490	-572	-2.59	
22 郵電費		50,369	50,369		
221 郵費		1,446	1,446		
222 電話費		48,923	48,923		
23 旅運費	6,200	3,195	-3,005	-48.47	
231 國內旅費	6,200		-6,200	-100.00	
23Y 其他旅運費		3,195	3,195		
24 印刷裝訂與廣告費		34,941	34,941		
241 印刷及裝訂費		34,941	34,941		
25 修理保養及保固費	378,200	243,614	-134,586	-35.59	
252 一般房屋修護費	318,750	50,348	-268,402	-84.20	
255 機械及設備修護費	3,200	12,000	8,800	275.00	
257 雜項設備修護費	56,250	181,266	125,016	222.25	
27 一般服務費	84,096	158,420	74,324	88.38	

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,176	4,387	3,211	273.04	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	134,033	71,113	113.02	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	173,100	141,326	-31,774	-18.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	85,200	70,000	-15,200	-17.84	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	8,550	6,150	256.25	
28Y 其他專業服務費	85,500	62,776	-22,724	-26.58	
3 材料及用品費	176,000	291,954	115,954	65.88	
31 使用材料費		116,851	116,851		
315 設備零件		116,851	116,851		
32 用品消耗	176,000	175,103	-897	-0.51	
321 辦公(事務)用品	2,000		-2,000	-100.00	
325 服裝	15,200	12,054	-3,146	-20.70	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,600	6,048	-8,552	-58.58	
32Y 其他用品消耗	144,200	157,001	12,801	8.88	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	115,000	1,098,977	983,977	855.63	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	115,000	1,098,977	983,977	855.63	
743 獎勵費用		10,625	10,625		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	115,000	1,088,352	973,352	846.39	
9 其他	96,000	116,054	20,054	20.89	
91 其他支出	96,000	116,054	20,054	20.89	
91Y 其他	96,000	116,054	20,054	20.89	
5L 一般行政管理計畫	7,076,000	8,159,566	1,083,566	15.31	人事費依實際情形支付。
1 用人費用	5,968,000	7,115,735	1,147,735	19.23	
11 正式員額薪資	3,770,000	4,735,394	965,394	25.61	
113 職員薪金	2,672,000	3,605,291	933,291	34.93	
114 工員工資	1,098,000	1,130,103	32,103	2.92	
13 超時工作報酬	300,968	244,717	-56,251	-18.69	
131 加班費	300,968	244,717	-56,251	-18.69	
15 獎金	932,500	1,049,972	117,472	12.60	
151 考績獎金	373,000	383,180	10,180	2.73	
152 年終獎金	559,500	666,792	107,292	19.18	
16 退休及卹償金	336,384	312,888	-23,496	-6.98	

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
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	%	
161 職員退休及離職金	284,544	213,339	-71,205	-25.02	
162 工員退休及離職金	51,840	99,549	47,709	92.03	
18 福利費	628,148	772,764	144,616	23.02	
181 分擔員工保險費	412,068	606,862	194,794	47.27	
185 員工通勤交通費	136,080	85,902	-50,178	-36.87	
18Y 其他福利費	80,000	80,000			
2 服務費用	827,000	832,703	5,703	0.69	
22 郵電費		1,318	1,318		
221 郵費		1,318	1,318		
27 一般服務費	705,684	684,164	-21,520	-3.05	
279 外包費	687,684	666,164	-21,520	-3.13	
27F 體育活動費	18,000	18,000			
28 專業服務費	49,316	110,004	60,688	123.06	
28Y 其他專業服務費	49,316	110,004	60,688	123.06	
29 公共關係費	72,000	37,217	-34,783	-48.31	
291 公共關係費	72,000	37,217	-34,783	-48.31	
3 材料及用品費	114,000	44,144	-69,856	-61.28	
32 用品消耗	114,000	44,144	-69,856	-61.28	
321 辦公（事務）用品	114,000	44,144	-69,856	-61.28	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	167,000	166,984	-16	-0.01	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
73 分擔	166,000	165,984	-16	-0.01	
732 分擔大樓管理費	166,000	165,984	-16	-0.01	
5M 建築及設備計畫	281,000	367,204	86,204	30.68	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94,000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93,300元。2.決算數較預算數增加86,204元，主要係因執行補辦預算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	281,000	367,204	86,204	30.68	
51 購建固定資產	245,000	333,004	88,004	35.92	
514 購置機械及設備	123,000	121,702	-1,298	-1.06	
516 購置雜項設備	122,000	211,302	89,302	73.20	
52 購置無形資產	36,000	34,200	-1,800	-5.00	
521 購置電腦軟體	36,000	34,200	-1,800	-5.00	

地方教育發展基金-臺北市立南港幼兒園

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62,920元，決算數134,033元。

2.外包費：

(1)保全人力外包1人，預算數567,684元，決算數549,074元。

(2)消化超額職工業務外包0人，預算數120,000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117,090元。

地方教育發展基金—  
**資本資**  
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
<b>資產</b>	3,412,792	-2,598,002	375,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	46,638	-46,172	
機械及設備	1,511,034	-1,089,916	123,000
交通及運輸設備			
雜項設備	1,852,350	-1,461,914	216,000
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	2,770		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：

臺北市立南港幼兒園

**產明細表**

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (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		
500,084	14,421	214,092	-104,796	995,986
				466
171,702		140,141	-39,831	412,848
294,182		66,251	-64,965	553,402
34,200	14,421	7,700		29,270

註：

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
資本資產明細表  
中華民國 110年度

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123,000元，係法定預算數123,000元。

2.雜項設備:

增加數可用預算數計216,000元，係法定預算數122,000元及補辦預算94,000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14,421元，係法定預算數14,421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171,702元，變動原因為:(1)增置:購置電動訂書機等設備計121,702元。(2)受贈:以代辦經費購置數位相機50,000元。減少數計140,141元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等設備140,141元。

2.雜項設備:增加數計294,182元，變動原因為:(1)增置:購置電動鑽孔機等設備計211,302元。(2)受贈:以代辦經費購置幼兒操作光桌等設備計82,880元。減少數計66,251元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢熱水器等設備計66,251元。

3.電腦軟體:增加數計34,200元，變動原因為(1)增置:購置防毒軟體等計34,200元。減少數計7,700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7,700元。

三、各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，差異原因分析:

電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園

**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 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		123,000			123,000	121,702	-1,298	
機械及設備		123,000			123,000	121,702	-1,298	
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		122,000	94,000		216,000	211,302	-4,698	
雜項設備		122,000	94,000		216,000	211,302	-4,698	
購建中固定資產								
合 計		245,000	94,000		339,000	333,004	-5,996	

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
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		94,000
購置雜項設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	94,000

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園

**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	9	9	0	
職員	6	6	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	19	19	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。

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
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	5,068,620		54,750		742,131	939,132		764,167		7,568,800	57,200	7,626,000
職員	5,068,620		54,750		742,131	939,132		764,167		7,568,800	57,200	7,626,000
工具												
一般行政管理計畫	3,770,000		300,968		932,500	336,384		628,148		5,968,000		5,968,000
職員	2,672,000		268,435		780,000	284,544		445,202		4,450,181		4,450,181
工具	1,098,000		32,533		152,500	51,840		182,946		1,517,819		1,517,819
合 計	8,838,620		355,718		1,674,631	1,275,516		1,392,315		13,536,800	57,200	13,594,000

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19人，計491,000元，執行結果決算19人，計656,105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19人，計1,183,631元，執行結果決算19人，計1,295,175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62,920元，決算數134,033元。

(2)外包費:

保全人力外包，預算數567,684元，決算數549,074元。

消化超額職工業務外包，預算數120,000元，決算數0元。

校園環境維護外包，預算數0元，決算數117,090元。

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
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 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
5,231,394		46,076		901,308	810,618		894,146		7,883,542	1,288	7,884,830
5,231,394		46,076		901,308	773,774		894,146		7,846,698	1,288	7,847,986
					36,844				36,844		36,844
4,735,394		244,717		1,049,972	312,888		772,764		7,115,735		7,115,735
3,605,291		198,553		757,182	176,495		547,699		5,285,220		5,285,220
1,130,103		46,164		292,790	136,393		225,065		1,830,515		1,830,515
9,966,788		290,793		1,951,280	1,123,506		1,666,910		14,999,277	1,288	15,000,565

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
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 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			8,913,000		10,303,777		1,390,777	15.60	
學前教育計畫			8,913,000		10,303,777		1,390,777	15.60	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,390,777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—臺北市立南港幼兒園  
**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	13,594,000	15,000,565	1,406,565	10.35
11 正式員額薪資	8,838,620	9,966,788	1,128,168	12.76
113 職員薪金	7,740,620	8,836,685	1,096,065	14.16
114 工員工資	1,098,000	1,130,103	32,103	2.92
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	1,288	-55,912	-97.75
124 兼職人員酬金	57,200	1,288	-55,912	-97.75
13 超時工作報酬	355,718	290,793	-64,925	-18.25
131 加班費	355,718	290,793	-64,925	-18.25
15 獎金	1,674,631	1,951,280	276,649	16.52
151 考績獎金	491,000	656,105	165,105	33.63
152 年終獎金	1,183,631	1,295,175	111,544	9.42
16 退休及卹償金	1,275,516	1,123,506	-152,010	-11.92
161 職員退休及離職金	1,223,676	987,113	-236,563	-19.33
162 工員退休及離職金	51,840	136,393	84,553	163.10
18 福利費	1,392,315	1,666,910	274,595	19.72
181 分擔員工保險費	902,604	1,283,638	381,034	42.21
183 傷病醫藥費	28,440	7,220	-21,220	-74.61
185 員工通勤交通費	279,720	187,192	-92,528	-33.08
18Y 其他福利費	181,551	188,860	7,309	4.03
2 服務費用	1,727,000	1,744,665	17,665	1.02
21 水電費	258,404	280,097	21,693	8.39
212 工作場所電費	236,342	258,607	22,265	9.42
214 工作場所水費	22,062	21,490	-572	-2.59
22 郵電費	0	51,687	51,687	0.00
221 郵費	0	2,764	2,764	0.00
222 電話費	0	48,923	48,923	0.00
23 旅運費	6,200	3,195	-3,005	-48.47
231 國內旅費	6,200	0	-6,200	-100.00
23Y 其他旅運費	0	3,195	3,195	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	34,941	34,941	0.00
241 印刷及裝訂費	0	34,941	34,941	0.00
25 修理保養及保固費	378,200	243,614	-134,586	-35.59
252 一般房屋修護費	318,750	50,348	-268,402	-84.20
255 機械及設備修護費	3,200	12,000	8,800	275.00
257 雜項設備修護費	56,250	181,266	125,016	222.25
27 一般服務費	789,780	842,584	52,804	6.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,176	4,387	3,211	273.04
279 外包費	687,684	666,164	-21,520	-3.13
27D 計時與計件人員酬金	62,920	134,033	71,113	113.02
27F 體育活動費	38,000	38,000	0	0.00
28 專業服務費	222,416	251,330	28,914	13.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	85,200	70,000	-15,200	-17.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	8,550	6,150	256.25
28Y 其他專業服務費	134,816	172,780	37,964	28.16

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
**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	37,217	-34,783	-48.31
291 公共關係費	72,000	37,217	-34,783	-48.31
3 材料及用品費	290,000	336,098	46,098	15.90
31 使用材料費	0	116,851	116,851	0.00
315 設備零件	0	116,851	116,851	0.00
32 用品消耗	290,000	219,247	-70,753	-24.40
321 辦公(事務)用品	116,000	44,144	-71,856	-61.94
325 服裝	15,200	12,054	-3,146	-20.70
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,600	6,048	-8,552	-58.58
32Y 其他用品消耗	144,200	157,001	12,801	8.88
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	281,000	367,204	86,204	30.68
51 購建固定資產	245,000	333,004	88,004	35.92
514 購置機械及設備	123,000	121,702	-1,298	-1.06
516 購置雜項設備	122,000	211,302	89,302	73.20
52 購置無形資產	36,000	34,200	-1,800	-5.00
521 購置電腦軟體	36,000	34,200	-1,800	-5.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	282,000	1,265,961	983,961	348.92
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	166,000	165,984	-16	-0.01
732 分擔大樓管理費	166,000	165,984	-16	-0.01
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	115,000	1,098,977	983,977	855.63
743 獎勵費用	0	10,625	10,625	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	115,000	1,088,352	973,352	846.39
9 其他	96,000	116,054	20,054	20.89
91 其他支出	96,000	116,054	20,054	20.89
91Y 其他	96,000	116,054	20,054	20.89
合 計	16,270,000	18,830,547	2,560,547	15.74

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園  
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	37,217	-34,783	-48.31	
291 公共關係費	72,000	37,217	-34,783	-48.31	
統計所需項目	463,840	425,425	-38,415	-8.28	
185 員工通勤交通費	279,720	187,192	-92,528	-33.08	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	134,033	71,113	113.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	85,200	70,000	-15,200	-17.84	
521 購置電腦軟體	36,000	34,200	-1,800	-5.00	

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>	11,643,726	100.00	12,958,696	100.00	-1,314,970	-10.15
流動資產	1,168,482	10.04	2,111,277	16.29	-942,795	-44.66
現金	1,162,482	9.98	2,031,277	15.68	-868,795	-42.77
銀行存款	1,162,482	9.98	2,031,277	15.68	-868,795	-42.77
銀行存款-公庫存款	0	0.00	148,977	1.15	-148,977	-100.00
銀行存款-保管款	1,162,482	9.98	1,808,687	13.96	-646,205	-35.73
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	73,613	0.57	-73,613	-100.00
預付款項	6,000	0.05	80,000	0.62	-74,000	-92.50
預付費用	6,000	0.05	80,000	0.62	-74,000	-92.50
長期貸墊款及準備金	6,814,795	58.53	7,298,914	56.32	-484,119	-6.63
準備金	6,814,795	58.53	7,298,914	56.32	-484,119	-6.63
退休及離職準備金	5,082,568	43.65	6,210,356	47.92	-1,127,788	-18.16
其他準備金	1,732,227	14.88	1,088,558	8.40	643,669	59.13
其他準備金-其他	1,732,227	14.88	1,088,558	8.40	643,669	59.13
固定資產	966,716	8.30	812,020	6.27	154,696	19.05
房屋建築及設備	466	0.00	466	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	46,638	0.40	46,638	0.36	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-46,172	-0.40	-46,172	-0.36	0	0.00
機械及設備	412,848	3.55	421,118	3.25	-8,270	-1.96
機械及設備	1,542,595	13.25	1,511,034	11.66	31,561	2.09
累計折舊-機械及設備	-1,129,747	-9.70	-1,089,916	-8.41	-39,831	3.65
雜項設備	553,402	4.75	390,436	3.01	162,966	41.74
雜項設備	2,080,281	17.87	1,852,350	14.29	227,931	12.30
累計折舊-雜項設備	-1,526,879	-13.11	-1,461,914	-11.28	-64,965	4.44
無形資產	29,270	0.25	2,770	0.02	26,500	956.68
無形資產	29,270	0.25	2,770	0.02	26,500	956.68
電腦軟體	29,270	0.25	2,770	0.02	26,500	956.68
其他資產	2,664,463	22.88	2,733,715	21.10	-69,252	-2.53
什項資產	2,664,463	22.88	2,733,715	21.10	-69,252	-2.53
代管資產	2,664,463	22.88	2,733,715	21.10	-69,252	-2.53
代管資產-房屋建築及設備	2,664,463	22.88	2,733,715	21.10	-69,252	-2.53
合 計	11,643,726	100.00	12,958,696	100.00	-1,314,970	-10.15

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。

臺北市立南港幼兒園

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>	8,917,028	76.58	10,826,731	83.55	-1,909,703	-17.64
流動負債	1,139,997	9.79	1,852,660	14.30	-712,663	-38.47
應付款項	1,139,997	9.79	1,852,660	14.30	-712,663	-38.47
應付代收款	1,138,482	9.78	1,852,300	14.29	-713,818	-38.54
應付代收款	1,138,482	9.78	1,852,300	14.29	-713,818	-38.54
應付費用	1,515	0.01	360	0.00	1,155	320.83
應付費用	1,515	0.01	360	0.00	1,155	320.83
其他負債	7,777,031	66.79	8,974,071	69.25	-1,197,040	-13.34
什項負債	7,777,031	66.79	8,974,071	69.25	-1,197,040	-13.34
存入保證金	30,000	0.26	30,000	0.23	0	0.00
存入保證金	30,000	0.26	30,000	0.23	0	0.00
應付退休及離職金	5,082,568	43.65	6,210,356	47.92	-1,127,788	-18.16
應付退休及離職金	5,082,568	43.65	6,210,356	47.92	-1,127,788	-18.16
應付代管資產	2,664,463	22.88	2,733,715	21.10	-69,252	-2.53
應付代管資產	2,664,463	22.88	2,733,715	21.10	-69,252	-2.53
<b>淨資產</b>	2,726,698	23.42	2,131,965	16.45	594,733	27.90
淨資產	2,726,698	23.42	2,131,965	16.45	594,733	27.90
淨資產	2,726,698	23.42	2,131,965	16.45	594,733	27.90
累積餘額	2,726,698	23.42	2,131,965	16.45	594,733	27.90
合 計	11,643,726	100.00	12,958,696	100.00	-1,314,970	-10.15

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園

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	19,376,964	100.00			19,376,964	
財產收益	32,730	0.17			32,730	
廢舊物品售價收入	14,730	0.08			14,730	
其他財產收入	18,000	0.09			18,000	
政府撥入收入	15,829,397	81.69			15,829,397	
公庫撥款收入	14,626,000	75.48			14,626,000	
政府其他撥入收入	1,203,397	6.21			1,203,397	
教學收入	2,417,080	12.47			2,417,080	
學雜費收入	2,417,080	12.47			2,417,080	
其他收入	1,097,757	5.67			1,097,757	
受贈收入	132,880	0.69			132,880	
雜項收入	964,877	4.98			964,877	
支出	18,782,231	96.93			18,782,231	
人事支出	15,000,565	77.41			15,000,565	
人事支出	15,000,565	77.41			15,000,565	
業務支出	3,346,724	17.27			3,346,724	
業務支出	3,346,724	17.27			3,346,724	
財產損失	2,064	0.01			2,064	
財產交易損失	2,064	0.01			2,064	
折舊、折耗及攤銷	316,824	1.64			316,824	
固定資產折舊	309,124	1.60			309,124	
無形資產攤銷	7,700	0.04			7,700	
其他支出	116,054	0.60			116,054	
其他支出	116,054	0.60			116,054	
本期賸餘(短絀)	594,733	3.07			594,733	
期初淨資產	2,131,965	11.00			2,131,965	
解繳公庫						
期末淨資產	2,726,698	14.07			2,726,698	

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—臺北市立南港幼兒園

**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)	594,733
8002 調整非現金項目	-452,655
81 業務活動之淨現金流入(流出)	142,078
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	320,962
8207 增加長期貸墊款及準備金	-964,631
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-367,204
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,010,873
84 籌資活動之現金流量	
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-868,795
87 期初現金及約當現金	2,031,277
88 期末現金及約當現金	1,162,482

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金減少數1,127,788元及代管資產減少數69,252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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立南港幼兒園

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	19,244,084	132,880	19,376,964	收入
財產收入	32,730		32,730	財產收益
政府撥入收入	15,829,397		15,829,397	政府撥入收入
教學收入	2,417,080		2,417,080	教學收入
其他收入	964,877	132,880	1,097,757	其他收入
基金用途	18,830,547	-48,316	18,782,231	支出
用人費用	15,000,565		15,000,565	人事支出
服務費用	1,744,665	1,602,059	3,346,724	業務支出
材料及用品費	336,098	-336,098		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,265,961	-1,265,961		
		2,064	2,064	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	367,204	-367,204		
		316,824	316,824	折舊、折耗及攤銷
其他	116,054		116,054	其他支出
本期賸餘(短絀)	413,537	181,196	594,733	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,317,175	814,790	2,131,965	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,730,712	995,986	2,726,698	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」174萬4,665元與會計科目「業務支出」334萬6,724元間之調整數160萬2,059元，係「材料及用品費」33萬6,098元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」126萬5,961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「其他收入」其中13萬2,880元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」31萬6,824元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2,064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」36萬7,204元，已列入「機械及設備」等相關資產科目並於平衡表表達。

裝

主辦會計人員：

會計職員許建章

機關長官：

廣東省立第一中學  
總務處長 楊經

訂