

(自存)

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園 (4-0501712)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 許建章

機關長官 陳美君

會計職員許建章

臺北市立信義
幼兒園園長陳美君

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要	第 1 至 2 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
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 12 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 17 頁
三、固定項目增減情形表	第 18 至 18 頁
四、購置固定資產明細表	第 19 至 20 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 21 至 21 頁
二、用人費用彙計表	第 22 至 23 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24 頁
五、各項費用彙計表	第 25 至 26 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 27 至 28 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園
財 務 摘 要
中華民國 105年度

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	28,098,263	29,941,998	- 1,843,735	- 6.16
基金用途	31,930,957	29,641,321	2,289,636	7.72
賸餘(短絀-)	- 3,832,694	300,677	- 4,133,371	
餘絀情形：				
基金餘額	4,116,042	7,948,736	- 3,832,694	- 48.22
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,578,181	164,954	- 3,743,135	

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－臺北市立信義幼兒園

總 說 明

中華民國 105 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17,824,735元，決算數21,904,653元。

104學年下學期預定招收8班，實計招收8班，預計學生人數192人，實際學生人數186人。

105學年上學期預定招收8班，實計招收8班，預計學生人數210人，實際學生人數208人。

藉由新購教具、圖書等各科教學設備，及辦理性別平等教育宣導等活動，革新教學方法、充實各科教材，提高教學效能並辦理各項活動，以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7,268,751元，決算數7,313,583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2,018,233元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數833,255元），決算數2,712,721元。係購置紫外線殺菌燈及辦理廚房等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

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28,098,263元，較預算數24,235,546元，增加3,862,717元，計增15.94%。

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5,180元，較預算數15,063元，減少9,883元，計減65.61%。

主要係因：

報廢財產拍賣收入較預算數少。

2.公庫撥款收入：決算數23,840,986元，較預算數21,466,737元，增加2,374,249元，計增11.06%。

主要係因：

(1).105年度小田園計畫補助89,784元。

(2).104(2)祝妳好孕補助105,317元。

(3).105年暑期課後留園補助26,752元。

(4).105年特教助理員薪資補助511,589元。

(5).104(2)推動本土語言教學補助41,808元。

(6).105年防災種子園諮詢顧問費及防災背心補助8,000元。

(7).電子圍籬設置補助463,000元。

(8).105年第1次退休金不敷數補助383,385元。

(9).105(1)公立幼兒園辦理課後留園補助44,980元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園

總 說 明

中華民國 105年度

(10).104(2)及105年寒假弱勢幼兒課後留園補助51,527元。

(11).105年度公私立幼兒園輔導計畫補助29,954元。

(12).105年度人事費不敷數補助348,854元。

(13).105(1)祝妳好孕免學費補助269,299元。

3.政府其他撥入收入：決算數723,676元，較預算數0元，增加723,676元。

主要係因：

(1).104年度研習課程經費補助10,286元。

(2).104(2)2歲至未滿5歲中低收入戶托育補助24,000元。

(3).105年度國教署補助公立幼兒園改善教學環境設備補助190,000元。

(4).105年辦理寒假課後留園補助26,950元。

(5).104(2)5歲幼兒免學費補助(弱勢加額)137,292元。

(6).105學年度公私立幼兒園輔導計畫補助29,954元。

(7).105學年度親職教育補助16,581元。

(8).105(1)公立幼兒園辦理課後留園補助104,953元。

(9).105年暑期課後留園補助62,421元。

(10).104(2)經濟弱勢幼兒課後留園補助93,279元。

(11).105學年度推動本土語言教學計畫補助27,960元。

4.學雜費收入：決算數2,955,370元，較預算數2,508,660元，增加446,710元，計增17.81%。

主要係因：

5歲免學費(弱勢加額)等補助繳庫。

5.雜項收入：決算數573,051元，較預算數245,086元，增加327,965元，計增133.82%。

主要係因：

代辦費賸餘轉入其他準備金等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數31,930,957元，較預算數27,111,719元，增加4,819,238元，計增17.78%。

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21,904,653元，較預算數17,824,735元，增加4,079,918元，計增22.89%。

主要係因：

提撥勞退金不敷數。

2.一般行政管理計畫：決算數7,313,583元，較預算數7,268,751元，增加44,832元，計增0.62%。

主要係因：

用人費用等依規定覈實支付。

3.建築及設備計畫：決算數2,712,721元，較預算數2,018,233元，增加694,488元，計增34.41%。

主要係因：

執行補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,832,694元，較預算短絀數2,876,173元，計相差956,521元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園

總 說 明

中華民國 105年度

主要係因：

- 1.提撥勞退金不敷數2,727,546元。
- 2.學雜費收入超收併決算446,710元。
- 3.雜項收入超收併決算327,965元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,158,049元。
其他活動之淨現金流出420,132元。
本年度現金及約當現金之淨減3,578,181元。
期初現金及約當現金8,994,771元。
期末現金及約當現金5,416,590元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為158,003,905元，包括：
流動資產5,516,590元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,799,471元。
其他資產145,687,844元。
決算日負債總額為153,887,863元，包括：
流動負債2,646,570元。
其他負債151,241,293元。
決算日基金餘額為累積餘額4,116,042元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,437,001元，包括：
房屋及建築153,227元。
機械及設備602,614元。
交通及運輸設備388,519元。
什項設備256,641元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為833,255元，奉准明細表如下：

- 擴充改良房屋建築及設備：核准文號(105.03.04府授主事預字第10530309300號)，核准金額153,227元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.06.22府教工字第10536446000號)，核准金額90,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額110,000元。
- 購置交通及運輸設備：核准文號(105.03.04府授主事預字第10530309300號)，核准金額55,128元。
- 購置交通及運輸設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額13,000元。
- 購置交通及運輸設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額245,100元。
- 購置什項設備：核准文號(105.03.04府授主事預字第10530309300號)，核准金額85,000元。
- 購置什項設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額81,800元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	24,235,546	100.00	28,098,263	100.00	3,862,717	15.94	29,941,998	100.00
45 財產收入	15,063	0.06	5,180	0.02	-9,883	-65.61	10,430	0.03
451 財產處分收入	15,063	0.06	5,180	0.02	-9,883	-65.61	10,430	0.03
46 政府撥入收入	21,466,737	88.58	24,564,662	87.42	3,097,925	14.43	26,633,182	88.95
462 公庫撥款收入	21,466,737	88.58	23,840,986	84.85	2,374,249	11.06	25,196,283	84.15
46Y 政府其他撥入收入			723,676	2.58	723,676	0.00	1,436,899	4.80
4S 教學收入	2,508,660	10.35	2,955,370	10.52	446,710	17.81	2,769,549	9.25
4S1 學雜費收入	2,508,660	10.35	2,955,370	10.52	446,710	17.81	2,769,549	9.25
4Y 其他收入	245,086	1.01	573,051	2.04	327,965	133.82	528,837	1.77
4YY 雜項收入	245,086	1.01	573,051	2.04	327,965	133.82	528,837	1.77
5 基金用途	27,111,719	100.00	31,930,957	100.00	4,819,238	17.78	29,641,321	100.00
54 學前教育計畫	17,824,735	65.75	21,904,653	68.60	4,079,918	22.89	19,104,001	64.45
5L 一般行政管理計畫	7,268,751	26.81	7,313,583	22.90	44,832	0.62	7,903,301	26.66
5M 建築及設備計畫	2,018,233	7.44	2,712,721	8.50	694,488	34.41	2,634,019	8.89
購置固定資產	1,982,233	7.31	2,676,721	8.38	694,488	35.04	2,616,019	8.83
其他	36,000	0.13	36,000	0.11			18,000	0.06
本期賸餘(短絀-)	-2,876,173		-3,832,694		-956,521	33.26	300,677	
期初基金餘額	3,358,303		7,948,736		4,590,433	136.69	7,648,059	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	482,130		4,116,042		3,633,912	753.72	7,948,736	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數833,255元。

2.建築及設備計畫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833,255元。

40501712-7

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	550,876
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,823,373
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	481,807
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	241,869
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	446,710
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	327,965
54 學前教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	3,654,912
54 學前教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	425,006
5L 一般行政管理計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	44,832

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

現金流量決算表

中華民國105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—)	-2,876,173	-3,832,694	-956,521	33.26
812 調整非現金項目		674,645	674,645	
8123 流動資產淨減(淨增—)		347,308	347,308	
8124 流動負債淨增(淨減—)		327,337	327,337	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-2,876,173	-3,158,049	-281,876	9.80
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		50,000	50,000	
825 增加短期債務及其他負債		2,276	2,276	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-472,408	-472,408	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-420,132	-420,132	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-2,876,173	-3,578,181	-702,008	24.41
84 期初現金及約當現金	4,540,061	8,994,771	4,454,710	98.12
85 期末現金及約當現金	1,663,888	5,416,590	3,752,702	225.54

本表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。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立信義幼兒園

平衡表

中華民國105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	%
1 資 產	158,003,905	100.00	152,908,461	100.00	5,095,444	3.33
11 流動資產	5,516,590	3.49	9,442,079	6.17	-3,925,489	-41.57
111 現金	5,416,590	3.43	8,994,771	5.88	-3,578,181	-39.78
1112 銀行存款	5,416,590	3.43	8,994,771	5.88	-3,578,181	-39.78
1112-1 銀行存款-市庫存款	2,777,309	1.76	6,626,203	4.33	-3,848,894	-58.09
1112-2 銀行存款-保管款	2,572,770	1.63	2,292,034	1.50	280,736	12.25
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	66,511	0.04	76,534	0.05	-10,023	-13.10
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	100,000	0.06	447,308	0.29	-347,308	-77.64
1154 預付費用	100,000	0.06	447,308	0.29	-347,308	-77.64
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,799,471	4.30	4,128,124	2.70	2,671,347	64.71
124 準備金	6,799,471	4.30	4,128,124	2.70	2,671,347	64.71
1241 退休及離職準備金	5,398,896	3.42	3,199,957	2.09	2,198,939	68.72
124Y 其他準備金	1,400,575	0.89	928,167	0.61	472,408	50.90
124Y-2 其他準備金-其他	1,400,575	0.89	928,167	0.61	472,408	50.90
13 其他資產	145,687,844	92.21	139,338,258	91.13	6,349,586	4.56
131 什項資產	145,687,844	92.21	139,338,258	91.13	6,349,586	4.56
1311 存出保證金	0	0.00	50,000	0.03	-50,000	-100.00
1316 代管資產	145,687,844	92.21	139,288,258	91.09	6,399,586	4.59
1316-1 代管資產-土地	124,268,490	78.65	117,868,904	77.08	6,399,586	5.43
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	21,419,354	13.56	21,419,354	14.01	0	0.00
資 產 合 計	158,003,905	100.00	152,908,461	100.00	5,095,444	3.33
2 負 債	153,887,863	97.39	144,959,725	94.80	8,928,138	6.16
21 流動負債	2,646,570	1.68	2,319,233	1.52	327,337	14.11
212 應付款項	2,646,570	1.68	2,319,233	1.52	327,337	14.11
2123 應付代收款	2,292,697	1.45	2,210,833	1.45	81,864	3.70
2125 應付費用	353,873	0.22	108,400	0.07	245,473	226.45
22 其他負債	151,241,293	95.72	142,640,492	93.28	8,600,801	6.03
221 什項負債	151,241,293	95.72	142,640,492	93.28	8,600,801	6.03
2211 存入保證金	154,553	0.10	152,277	0.10	2,276	1.49
2213 應付退休及離職金	5,398,896	3.42	3,199,957	2.09	2,198,939	68.72
2214 應付代管資產	145,687,844	92.21	139,288,258	91.09	6,399,586	4.59

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立信義幼兒園

平衡表

中華民國105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	%
3 基金餘額	4,116,042	2.61	7,948,736	5.20	-3,832,694	-48.22
31 基金餘額	4,116,042	2.61	7,948,736	5.20	-3,832,694	-48.22
311 基金餘額	4,116,042	2.61	7,948,736	5.20	-3,832,694	-48.22
3111 累積餘額	4,116,042	2.61	7,948,736	5.20	-3,832,694	-48.22
負債及基金餘額合計	158,003,905	100.00	152,908,461	100.00	5,095,444	3.33

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園

基金來源明細表

中華民國 105 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	24,235,546	28,098,263	3,862,717	15.94	
45 財產收入	15,063	5,180	-9,883	-65.61	
451 財產處分收入	15,063	5,180	-9,883	-65.61	惜物網拍賣收入較預算少。
46 政府撥入收入	21,466,737	24,564,662	3,097,925	14.43	
462 公庫撥款收入	21,466,737	23,840,986	2,374,249	11.06	局補助款併入決算。
46Y 政府其他撥入收入		723,676	723,676	0.00	中央政府補助款併入決算。
4S 教學收入	2,508,660	2,955,370	446,710	17.81	
4S1 學雜費收入	2,508,660	2,955,370	446,710	17.81	依實際情形繳庫。
4Y 其他收入	245,086	573,051	327,965	133.82	
4YY 雜項收入	245,086	573,051	327,965	133.82	代辦費賸餘轉列其他準備金等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

基金用途明細表

中華民國 105 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	27,111,719	31,930,957	4,819,238	17.78	
54 學前教育計畫	17,824,735	21,904,653	4,079,918	22.89	
1 用人費用	13,591,339	16,209,200	2,617,861	19.26	
11 正式員額薪資	8,527,183	8,828,777	301,594	3.54	
113 職員薪金	8,527,183	8,828,777	301,594	3.54	決算數較預算數增加2,617,861元，主要係因:退休金不敷數併入決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	89,586	32,386	56.62	
124 兼職人員酬金	57,200	89,586	32,386	56.62	
13 超時工作報酬	128,002	172,984	44,982	35.14	
131 加班費	128,002	172,424	44,422	34.70	
133 誤餐費		560	560		
15 獎金	1,864,828	1,643,981	-220,847	-11.84	
151 考績獎金	745,930	612,373	-133,557	-17.90	
152 年終獎金	1,118,898	1,031,608	-87,290	-7.80	
16 退休及卹償金	907,776	3,947,327	3,039,551	334.83	
161 職員退休及離職金	907,776	1,152,641	244,865	26.97	
162 工員退休及離職金		2,794,686	2,794,686		
18 福利費	2,106,350	1,526,545	-579,805	-27.53	
181 分擔員工保險費	856,980	757,019	-99,961	-11.66	
183 傷病醫藥費	51,960	31,940	-20,020	-38.53	
187 員工通勤交通費	181,440	195,806	14,366	7.92	
18Y 其他福利費	1,015,970	541,780	-474,190	-46.67	
2 服務費用	1,046,060	1,639,300	593,240	56.71	
21 水電費	213,466	246,199	32,733	15.33	
212 工作場所電費	196,604	217,014	20,410	10.38	決算數較預算數增加593,240元，主要係因:局補助款併入決算。
214 工作場所水費	16,862	29,185	12,323	73.08	
22 郵電費		1,361	1,361		
221 郵費		1,361	1,361		
23 旅運費	12,400	4,285	-8,115	-65.44	
231 國內旅費	12,400	2,250	-10,150	-81.85	
23Y 其他旅運費		2,035	2,035		
24 印刷裝訂與廣告費		31,807	31,807		
241 印刷及裝訂費		31,807	31,807		
25 修理保養及保固費	451,970	511,803	59,833	13.24	
252 一般房屋修護費	357,000	352,055	-4,945	-1.39	
255 機械及設備修護費	31,970	9,750	-22,220	-69.50	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 什項設備修護費	63,000	149,998	86,998	138.09	
26 保險費	12,000	11,218	-782	-6.52	
26Y 其他保險費	12,000	11,218	-782	-6.52	
27 一般服務費	133,924	435,569	301,645	225.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,544	4,332	-1,212	-21.86	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	398,121	303,741	321.83	
27F 體育活動費	34,000	33,116	-884	-2.60	
28 專業服務費	222,300	397,058	174,758	78.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,800	264,806	164,006	162.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		9,550	9,550		
28A 電子計算機軟體服務費		11,500	11,500		
28Y 其他	121,500	111,202	-10,298	-8.48	
3 材料及用品費	407,290	755,803	348,513	85.57	
31 使用材料費	288,490	306,753	18,263	6.33	
315 設備零件	288,490	306,753	18,263	6.33	決算數較預算數增加348,513元，主要係因：與一般行政管理計畫勾支。
32 用品消耗	118,800	449,050	330,250	277.99	
321 辦公(事務)用品	2,600		-2,600	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	11,433	-8,567	-42.84	
32Y 其他	96,200	437,617	341,417	354.90	
4 租金、償債與利息	2,550,000	2,526,982	-23,018	-0.90	
41 地租及水租	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23	
414 場地租金	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23	
45 什項設備租金		8,250	8,250		
451 什項設備租金		8,250	8,250		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	230,046	773,368	543,322	236.18	
71 會費		1,000	1,000		
712 學術團體會費		1,000	1,000		決算數較預算數增加543,322元，主要係因：局補助款併入決算。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	230,046	772,368	542,322	235.75	
74Y 其他	230,046	772,368	542,322	235.75	
5L 一般行政管理計畫	7,268,751	7,313,583	44,832	0.62	
1 用人費用	6,986,151	7,126,253	140,102	2.01	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	4,404,000	4,631,030	227,030	5.16	
113 職員薪金	2,568,000	3,072,492	504,492	19.65	
114 工員工資	1,836,000	1,558,538	-277,462	-15.11	
13 超時工作報酬	399,999	272,416	-127,583	-31.90	
131 加班費	399,999	272,416	-127,583	-31.90	
15 獎金	1,042,500	1,162,646	120,146	11.52	
151 考績獎金	417,000	542,204	125,204	30.02	
152 年終獎金	625,500	620,442	-5,058	-0.81	
16 退休及卹償金	351,360	222,031	-129,329	-36.81	
161 職員退休及離職金	280,800	62,431	-218,369	-77.77	
162 工員退休及離職金	70,560	159,600	89,040	126.19	
18 福利費	788,292	838,130	49,838	6.32	
181 分擔員工保險費	500,652	687,980	187,328	37.42	
187 員工通勤交通費	143,640	90,720	-52,920	-36.84	
18Y 其他福利費	144,000	59,430	-84,570	-58.73	
2 服務費用	222,000	135,579	-86,421	-38.93	
22 郵電費		55	55		
221 郵費		55	55		決算數較預算數減少86,421元，主要係因：與學前教育計畫勻支。
23 旅運費		500	500		
23Y 其他旅運費		500	500		
27 一般服務費	100,000	18,884	-81,116	-81.12	
279 外包費	80,000		-80,000	-100.00	
27F 體育活動費	20,000	18,884	-1,116	-5.58	
28 專業服務費	50,000	44,140	-5,860	-11.72	
28Y 其他	50,000	44,140	-5,860	-11.72	
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	54,600	44,751	-9,849	-18.04	
32 用品消耗	54,600	44,751	-9,849	-18.04	
321 辦公（事務）用品	54,600	44,751	-9,849	-18.04	決算數較預算數減少9,849元，主要係因：與學前教育計畫勻支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	7,000	1,000	16.67	
71 會費		1,000	1,000		
713 職業團體會費		1,000	1,000		決算數較預算數增加1,000元，主要係因：支付護理師公會會費。
73 分擔	6,000	6,000			
732 分擔大樓管理費	6,000	6,000			

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	2,018,233	2,712,721	694,488	34.41	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,018,233	2,712,721	694,488	34.41	
51 購置固定資產	560,500	1,401,001	840,501	149.96	
513 擴充改良房屋建築及設備		153,227	153,227		本基金105年度工程管理費合計預算數25,888元；決算數20,397元。
514 購置機械及設備	377,000	602,614	225,614	59.84	
515 購置交通及運輸設備	62,000	388,519	326,519	526.64	決算數較預算數增加840,501元，主要係因執行補辦預算。
516 購置什項設備	121,500	256,641	135,141	111.23	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,421,733	1,275,720	-146,013	-10.27	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,421,733	1,275,720	-146,013	-10.27	決算數較預算數減少146,013元，主要係因105年度改善老舊園舍工程決標結餘。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義幼兒園

固定項目增減情形表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	5,942,720	1,437,001	316,131	7,063,590
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	289,200	153,227		442,427
機械及設備	1,783,988	602,614	63,561	2,323,041
交通及運輸設備	282,162	388,519	55,650	615,031
什項設備	3,531,570	256,641	196,920	3,591,291
購建中固定資產				
電腦軟體	55,800	36,000		91,800
權利				

- 1.自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。
- 2.電腦軟體併決算36,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義幼兒園

購置固定資產明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築			153,227		153,227	153,227		
機械及設備		377,000	200,000		577,000	602,614	25,614	
交通及運輸設備		62,000	313,228		375,228	388,519	13,291	
什項設備		121,500	166,800		288,300	256,641	-31,659	
購建中固定資產								
合 計		560,500	833,255		1,393,755	1,401,001	7,246	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		833,255
擴充改良房屋建築及設備	105.03.04府授主事預字第10530309300號	153,227
購置機械及設備	105.06.22府教工字第10536446000號	90,000
購置機械及設備	105.10.24府教工字第10540945600號	110,000
購置交通及運輸設備	105.03.04府授主事預字第10530309300號	55,128
購置交通及運輸設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	13,000
購置交通及運輸設備	105.10.24府教工字第10540945600號	245,100
購置什項設備	105.03.04府授主事預字第10530309300號	85,000
購置什項設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	81,800

臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	27	26	-1	
一般行政管理計畫	10	9	-1	
正式職員	5	5	0	
正式工員	5	4	-1	核定工友退休1人。
學前教育計畫	17	17	0	
正式職員	17	17	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
學前教育計畫	8,527,183		128,002		1,864,828	907,776		2,106,350		13,534,139	57,200	13,591,339
職員	8,527,183		128,002		1,864,828	907,776		2,106,350		13,534,139	57,200	13,591,339
工員												
一般行政管理計畫	4,404,000		399,999		1,042,500	351,360		788,292		6,986,151		6,986,151
職員	2,568,000		307,281		662,000	280,800		459,658		4,277,739		4,277,739
工員	1,836,000		92,718		380,500	70,560		328,634		2,708,412		2,708,412
合 計	12,931,183		528,001		2,907,328	1,259,136		2,894,642		20,520,290	57,200	20,577,490

註：本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列27人，計1,162,930元，執行結果決算27人，計1,154,577元。
- 2.年終獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列27人，計1,744,398元，執行結果決算27人，計1,652,050元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國105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
8,828,777		172,984		1,643,981	3,947,327		1,526,545		16,119,614	89,586	16,209,200
8,828,777		172,984		1,643,981	1,152,641		1,526,545		13,324,928	89,586	13,414,514
					2,794,686				2,794,686		2,794,686
4,631,030		272,416		1,162,646	222,031		838,130		7,126,253		7,126,253
3,072,492		196,517		635,051	62,431		488,719		4,455,210		4,455,210
1,558,538		75,899		527,595	159,600		349,411		2,671,043		2,671,043
13,459,807		445,400		2,806,627	4,169,358		2,364,675		23,245,867	89,586	23,335,453

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			17,824,735		21,904,653		4,079,918	22.89	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加4,079,918元，主要係因：局補助款併入決算。
學前教育計畫			17,824,735		21,904,653		4,079,918	22.89	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

各項費用彙計表

中華民國105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	20,577,490	23,335,453	2,757,963	13.40
11 正式員額薪資	12,931,183	13,459,807	528,624	4.09
113 職員薪金	11,095,183	11,901,269	806,086	7.27
114 工員工資	1,836,000	1,558,538	-277,462	-15.11
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	89,586	32,386	56.62
124 兼職人員酬金	57,200	89,586	32,386	56.62
13 超時工作報酬	528,001	445,400	-82,601	-15.64
131 加班費	528,001	444,840	-83,161	-15.75
133 誤餐費	0	560	560	0.00
15 獎金	2,907,328	2,806,627	-100,701	-3.46
151 考績獎金	1,162,930	1,154,577	-8,353	-0.72
152 年終獎金	1,744,398	1,652,050	-92,348	-5.29
16 退休及卹償金	1,259,136	4,169,358	2,910,222	231.13
161 職員退休及離職金	1,188,576	1,215,072	26,496	2.23
162 工員退休及離職金	70,560	2,954,286	2,883,726	4,086.91
18 福利費	2,894,642	2,364,675	-529,967	-18.31
181 分擔員工保險費	1,357,632	1,444,999	87,367	6.44
183 傷病醫藥費	51,960	31,940	-20,020	-38.53
187 員工通勤交通費	325,080	286,526	-38,554	-11.86
18Y 其他福利費	1,159,970	601,210	-558,760	-48.17
2 服務費用	1,268,060	1,774,879	506,819	39.97
21 水電費	213,466	246,199	32,733	15.33
212 工作場所電費	196,604	217,014	20,410	10.38
214 工作場所水費	16,862	29,185	12,323	73.08
22 郵電費	0	1,416	1,416	0.00
221 郵費	0	1,416	1,416	0.00
23 旅運費	12,400	4,785	-7,615	-61.41
231 國內旅費	12,400	2,250	-10,150	-81.85
23Y 其他旅運費	0	2,535	2,535	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	31,807	31,807	0.00
241 印刷及裝訂費	0	31,807	31,807	0.00
25 修理保養及保固費	451,970	511,803	59,833	13.24
252 一般房屋修護費	357,000	352,055	-4,945	-1.39
255 機械及設備修護費	31,970	9,750	-22,220	-69.50
257 什項設備修護費	63,000	149,998	86,998	138.09
26 保險費	12,000	11,218	-782	-6.52
26Y 其他保險費	12,000	11,218	-782	-6.52
27 一般服務費	233,924	454,453	220,529	94.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,544	4,332	-1,212	-21.86
279 外包費	80,000	0	-80,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	94,380	398,121	303,741	321.83
27F 體育活動費	54,000	52,000	-2,000	-3.70
28 專業服務費	272,300	441,198	168,898	62.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,800	264,806	164,006	162.70

臺北市地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

各項費用彙計表

中華民國105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	0	9,550	9,550	0.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	11,500	11,500	0.00
28Y 其他	171,500	155,342	-16,158	-9.42
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	461,890	800,554	338,664	73.32
31 使用材料費	288,490	306,753	18,263	6.33
315 設備零件	288,490	306,753	18,263	6.33
32 用品消耗	173,400	493,801	320,401	184.78
321 辦公(事務)用品	57,200	44,751	-12,449	-21.76
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	11,433	-8,567	-42.84
32Y 其他	96,200	437,617	341,417	354.90
4 租金、償債與利息	2,550,000	2,526,982	-23,018	-0.90
41 地租及水租	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23
414 場地租金	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23
45 什項設備租金	0	8,250	8,250	0.00
451 什項設備租金	0	8,250	8,250	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,018,233	2,712,721	694,488	34.41
51 購置固定資產	560,500	1,401,001	840,501	149.96
513 擴充改良房屋建築及設備	0	153,227	153,227	0.00
514 購置機械及設備	377,000	602,614	225,614	59.84
515 購置交通及運輸設備	62,000	388,519	326,519	526.64
516 購置什項設備	121,500	256,641	135,141	111.23
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
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,421,733	1,275,720	-146,013	-10.27
581 遞延修繕房屋建築支出	1,421,733	1,275,720	-146,013	-10.27
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	236,046	780,368	544,322	230.60
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
712 學術團體會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
73 分擔	6,000	6,000	0	0.00
732 分擔大樓管理費	6,000	6,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	230,046	772,368	542,322	235.75
74Y 其他	230,046	772,368	542,322	235.75
合 計	27,111,719	31,930,957	4,819,238	17.78

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義幼兒園

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105年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	152,751,434	152,659,634	-91,800	
代管資產-土地	124,268,490	124,268,490		
代管資產-房屋及建築 設備	21,419,354	21,419,354		
房屋及建築	442,427	442,427		
機械及設備	2,323,041	2,323,041		
交通及運輸設備	615,031	615,031		
什項設備	3,591,291	3,591,291		
電腦軟體	91,800		-91,800	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

本 頁 空 白