

40501712

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

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立信義幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立信義幼兒園編

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 18	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 19 至 20	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 21 至 21	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	32,395,693	33,476,783	- 1,081,090	- 3.23
基金用途	32,963,199	32,698,846	264,353	0.81
賸餘(短絀)	- 567,506	777,937	- 1,345,443	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,963,336	4,530,842	- 567,506	- 12.53
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 2,181,343	1,320,400	- 3,501,743	--

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 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22,486,000元，決算數24,057,245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8,233,000元，決算數8,356,314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430,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數38,000元），決算數549,640元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理東側馬桶污水管銜接市府人孔蓋工程，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信義幼兒園

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32,395,693元，較預算數30,950,000元，增加1,445,693元，計增4.67%。

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16,820元，較預算數12,000元，增加4,820元，計增40.17%。

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27,205,910元，較預算數26,491,000元，增加714,910元，計增2.70%。

3.政府其他撥入收入：決算數235,577元，較預算數0元，增加235,577元。

主要係因：

109(2)2-4歲(低收.中低收)代辦費補助等。

4.學雜費收入：決算數4,188,100元，較預算數3,883,000元，增加305,100元，計增7.86%。

5.雜項收入：決算數749,286元，較預算數564,000元，增加185,286元，計增32.85%。

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32,963,199元，較預算數31,149,000元，增加1,814,199元，計增5.82%。

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24,057,245元，較預算數22,486,000元，增加1,571,245元，計增6.99%。

2.一般行政管理計畫：決算數8,356,314元，較預算數8,233,000元，增加123,314元，計增1.50%。

3.建築及設備計畫：決算數549,640元，較預算數430,000元，增加119,640元，計增27.82%。

主要係因：

東側馬桶汙水管銜接市府人孔蓋工程併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數567,506元，較預算短絀數199,000元，計相差368,506元。

主要係因：

學雜費收入依實際情形繳庫。

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 110 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出2,730,968元。
- 投資活動之淨現金流出1,197,016元。
- 籌資活動之淨現金流入1,746,641元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,181,343元。
- 期初現金及約當現金7,278,782元。
- 期末現金及約當現金5,097,439元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為146,339,625元，包括：

- 流動資產5,121,939元，較上年度7,389,128元，減少2,267,189元，主要係因執行減少代收款。
- 長期貸墊款及準備金5,335,996元，較上年度4,515,247元，增加820,749元，主要係因代辦費贖餘轉列其他準備金。
- 固定資產1,778,707元，較上年度2,000,181元，減少221,474元，主要係因提列折舊。
- 無形資產65,348元，較上年度60,094元，增加5,254元，主要係因購置防毒軟體。
- 其他資產134,037,635元，較上年度129,948,427元，增加4,089,208元，主要係因代管-土地批次調整公告現值。

決算日負債總額為140,532,234元，包括：

- 流動負債2,905,164元，較上年度5,605,202元，減少2,700,038元，主要係因執行減少代收款。
- 其他負債137,627,070元，較上年度131,716,758元，增加5,910,312元，主要係因代管-土地批次調整公告現值。

決算日淨資產為5,807,391元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數3,282,777元及補辦預算數38,000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－臺北市立信義幼兒園
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	30,950,000	100.00	32,395,693	100.00	1,445,693	4.67	33,476,783	100.00
45 財產收入	12,000	0.04	16,820	0.05	4,820	40.17	40,720	0.12
451 財產處分收入	12,000	0.04	16,820	0.05	4,820	40.17	40,720	0.12
46 政府撥入收入	26,491,000	85.59	27,441,487	84.71	950,487	3.59	29,091,063	86.90
462 公庫撥款收入	26,491,000	85.59	27,205,910	83.98	714,910	2.70	28,412,000	84.87
46Y 政府其他撥入收入			235,577	0.73	235,577	0.00	679,063	2.03
4S 教學收入	3,883,000	12.55	4,188,100	12.93	305,100	7.86	4,144,235	12.38
4S1 學雜費收入	3,883,000	12.55	4,188,100	12.93	305,100	7.86	4,144,235	12.38
4Y 其他收入	564,000	1.82	749,286	2.31	185,286	32.85	200,765	0.60
4YY 雜項收入	564,000	1.82	749,286	2.31	185,286	32.85	200,765	0.60
5 基金用途	31,149,000	100.00	32,963,199	100.00	1,814,199	5.82	32,698,846	100.00
54 學前教育計畫	22,486,000	72.19	24,057,245	72.98	1,571,245	6.99	22,018,862	67.34
5L 一般行政管理計畫	8,233,000	26.43	8,356,314	25.35	123,314	1.50	8,372,533	25.60
5M 建築及設備計畫	430,000	1.38	549,640	1.67	119,640	27.82	2,307,451	7.06
購建固定資產	394,000	1.26	513,640	1.56	119,640	30.37	2,271,451	6.95
其他	36,000	0.12	36,000	0.11			36,000	0.11
本期賸餘 (短絀-)	-199,000		-567,506		-368,506	185.18	777,937	
期初基金餘額	3,990,000		4,530,842		540,842	13.55	3,752,905	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,791,000		3,963,336		172,336	4.55	4,530,842	

填表說明：

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		3,282,777
451財產處分收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	4,380
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	440
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	714,910
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	279,192
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	305,100
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	185,286
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,571,245
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	123,314
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	98,910

備註：

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 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	30,950,000	32,395,693	1,445,693	4.67	
45 財產收入	12,000	16,820	4,820	40.17	
451 財產處分收入	12,000	16,820	4,820	40.17	惜物網拍賣收入超過預期。
46 政府撥入收入	26,491,000	27,441,487	950,487	3.59	
462 公庫撥款收入	26,491,000	27,205,910	714,910	2.70	
46Y 政府其他撥入收入		235,577	235,577	0.00	109(2)2-4歲幼兒代辦費補助等。
4S 教學收入	3,883,000	4,188,100	305,100	7.86	
4S1 學雜費收入	3,883,000	4,188,100	305,100	7.86	
4Y 其他收入	564,000	749,286	185,286	32.85	
4YY 雜項收入	564,000	749,286	185,286	32.85	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—臺北市立信義幼兒園

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	31,149,000	32,963,199	1,814,199	5.82	
54 學前教育計畫	22,486,000	24,057,245	1,571,245	6.99	
1 用人費用	14,210,000	14,911,446	701,446	4.94	
11 正式員額薪資	8,980,720	9,998,221	1,017,501	11.33	
113 職員薪金	8,980,720	9,998,221	1,017,501	11.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	48,470	-65,930	-57.63	
124 兼職人員酬金	114,400	48,470	-65,930	-57.63	
13 超時工作報酬	62,051	114,976	52,925	85.29	
131 加班費	62,051	114,976	52,925	85.29	
15 獎金	2,100,776	1,813,001	-287,775	-13.70	
151 考績獎金	840,310	691,620	-148,690	-17.69	
152 年終獎金	1,260,466	1,121,381	-139,085	-11.03	
16 退休及卹償金	1,390,068	1,543,840	153,772	11.06	
161 職員退休及離職金	1,390,068	1,543,840	153,772	11.06	
18 福利費	1,561,985	1,392,938	-169,047	-10.82	
181 分擔員工保險費	850,728	937,581	86,853	10.21	
183 傷病醫藥費	52,060	33,265	-18,795	-36.10	
185 員工通勤交通費	214,200	119,692	-94,508	-44.12	
18Y 其他福利費	444,997	302,400	-142,597	-32.04	
2 服務費用	4,492,000	5,210,412	718,412	15.99	
21 水電費	255,300	236,896	-18,404	-7.21	
212 工作場所電費	223,174	208,568	-14,606	-6.54	
214 工作場所水費	32,126	28,328	-3,798	-11.82	
22 郵電費		2,334	2,334		
221 郵費		2,334	2,334		
23 旅運費	6,200	6,456	256	4.13	
231 國內旅費	6,200	5,456	-744	-12.00	
23Y 其他旅運費		1,000	1,000		
24 印刷裝訂與廣告費		9,293	9,293		
241 印刷及裝訂費		9,293	9,293		
25 修理保養及保固費	424,600	587,438	162,838	38.35	
252 一般房屋修護費	357,000	300,325	-56,675	-15.88	
255 機械及設備修護費	4,600	12,000	7,400	160.87	
257 雜項設備修護費	63,000	275,113	212,113	336.69	
26 保險費	11,000		-11,000	-100.00	
26Y 其他保險費	11,000		-11,000	-100.00	
27 一般服務費	65,500	42,446	-23,054	-35.20	

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 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	2,040	8,873	6,833	334.95	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	1,573	-29,887	-95.00	
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	3,729,400	4,325,549	596,149	15.99	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	110,000	156,500	46,500	42.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	2,400	14,350	11,950	497.92	
28Y 其他專業服務費	3,617,000	4,154,699	537,699	14.87	
3 材料及用品費	156,000	282,846	126,846	81.31	
31 使用材料費		23,527	23,527		
315 設備零件		23,527	23,527		
32 用品消耗	156,000	259,319	103,319	66.23	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	19,800	35,565	15,765	79.62	
32Y 其他用品消耗	136,200	223,754	87,554	64.28	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	3,060,000	3,038,318	-21,682	-0.71	
41 地租及水租	3,060,000	3,028,568	-31,432	-1.03	
413 場地租金	3,060,000	3,028,568	-31,432	-1.03	
45 雜項設備租金		9,750	9,750		
451 雜項設備租金		9,750	9,750		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	472,000	576,483	104,483	22.14	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	472,000	576,483	104,483	22.14	
743 獎勵費用		13,980	13,980		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	472,000	562,503	90,503	19.17	
9 其他	96,000	37,740	-58,260	-60.69	
91 其他支出	96,000	37,740	-58,260	-60.69	
91Y 其他	96,000	37,740	-58,260	-60.69	
5L 一般行政管理計畫	8,233,000	8,356,314	123,314	1.50	
1 用人費用	7,263,000	7,338,762	75,762	1.04	
11 正式員額薪資	4,532,000	5,012,722	480,722	10.61	
113 職員薪金	3,428,000	3,879,742	451,742	13.18	
114 工員工資	1,104,000	1,132,980	28,980	2.63	
13 超時工作報酬	423,932	281,797	-142,135	-33.53	
131 加班費	423,932	281,797	-142,135	-33.53	
15 獎金	1,152,500	978,909	-173,591	-15.06	

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 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	%	
151 考績獎金	461,000	313,780	-147,220	-31.93	
152 年終獎金	691,500	665,129	-26,371	-3.81	
16 退休及卹償金	446,832	227,200	-219,632	-49.15	
161 職員退休及離職金	394,992	129,934	-265,058	-67.10	
162 工員退休及離職金	51,840	97,266	45,426	87.63	
18 福利費	707,736	838,134	130,398	18.42	
181 分擔員工保險費	508,536	715,098	206,562	40.62	
185 員工通勤交通費	151,200	75,036	-76,164	-50.37	
18Y 其他福利費	48,000	48,000			
2 服務費用	909,000	873,225	-35,775	-3.94	
22 郵電費		2,052	2,052		
221 郵費		2,052	2,052		
25 修理保養及保固費		3,100	3,100		
257 雜項設備修護費		3,100	3,100		
27 一般服務費	787,684	701,133	-86,551	-10.99	
279 外包費	767,684	681,133	-86,551	-11.27	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	49,316	94,940	45,624	92.51	
28Y 其他專業服務費	49,316	94,940	45,624	92.51	
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	54,000	22,730	-31,270	-57.91	
32 用品消耗	54,000	22,730	-31,270	-57.91	
321 辦公（事務）用品	54,000	22,730	-31,270	-57.91	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
73 分擔	6,000	6,000			
732 分擔大樓管理費	6,000	6,000			
9 其他		114,597	114,597		
91 其他支出		114,597	114,597		
91Y 其他		114,597	114,597		

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 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	%	
5M 建築及設備計畫	430,000	549,640	119,640	27.82	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38,000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37,380元。2.決算數較預算數增加119,640元，主要係因東廁馬桶汙水管銜接市府人孔蓋工程併決算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	430,000	549,640	119,640	27.82	
51 購建固定資產	394,000	414,730	20,730	5.26	
514 購置機械及設備	213,898	242,114	28,216	13.19	
516 購置雜項設備	180,102	172,616	-7,486	-4.16	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出		98,910	98,910		
541 遞延修繕房屋建築支出		98,910	98,910		

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 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1,573元。

2.外包費：

(1)保全人力外包1人，預算數567,684元，決算數520,429元。

(2)消化超額職工業務外包0人，預算數200,000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160,704元。

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/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	7,516,828	-5,456,553	468,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	442,427	-389,012		
機械及設備	2,607,603	-1,999,409	251,898	
交通及運輸設備	584,651	-377,129		
雜項設備	3,822,053	-2,691,003	180,102	
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	60,094		36,000	
發展中之無形資產				
其他				

註：

臺北市立信義幼兒園

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		
527,730	63,666	516,856	-227,094	1,844,055
			-10,488	42,927
280,114		229,070	-56,100	603,138
39,000		95,340	29,576	180,758
172,616		161,700	-190,082	951,884
36,000	63,666	30,746		65,348

註：

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園
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251,898元，係法定預算數213,898元及補辦預算38,000元。

2.雜項設備:

增加數可用預算數計180,102元，係法定預算數180,102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63,666元，係法定預算數63,666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280,114元，變動原因為:(1)增置:購置數位相機等設備計242,114元。(2)受贈:以代辦經費購置防火牆等設備計38,000元。減少數計229,070元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢印表機等設備計229,070元。

2.交通及運輸設備:增加數計39,000元，變動原因為:(1)受贈:以代辦經費購置無線行動音箱等設備計39,000元。減少數計95,340元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢監視系統計95,340元。

3.雜項設備:增加數計172,616元，變動原因為:(1)增置:購置無線吸塵器等設備計172,616元。減少數計161,700元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計161,700元。

4.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:購置防毒軟體等計36,000元。減少數計30,746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30,746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。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園

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		213,898	38,000		251,898	242,114	-9,784	
機械及設備		213,898	38,000		251,898	242,114	-9,784	
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		180,102			180,102	172,616	-7,486	
雜項設備		180,102			180,102	172,616	-7,486	
購建中固定資產								
合 計		394,000	38,000		432,000	414,730	-17,270	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		38,000
購置機械及設備	110.08.05府授主事預字第1103007093號	38,000

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 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	16	16	0	
職員	16	16	0	
一般行政管理計畫	10	10	0	
職員	7	7	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	26	26	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)保全人力外包1人。

(2)校園環境維護外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園
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	8,980,720		62,051		2,100,776	1,390,068		1,561,985		14,095,600	114,400	14,210,000
職員	8,980,720		62,051		2,100,776	1,390,068		1,561,985		14,095,600	114,400	14,210,000
工具												
一般行政管理計畫	4,532,000		423,932		1,152,500	446,832		707,736		7,263,000		7,263,000
職員	3,428,000		391,399		1,000,000	394,992		535,331		5,749,722		5,749,722
工具	1,104,000		32,533		152,500	51,840		172,405		1,513,278		1,513,278
合 計	13,512,720		485,983		3,253,276	1,836,900		2,269,721		21,358,600	114,400	21,473,000

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26人，計1,301,310元，執行結果決算26人，計1,005,400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26人，計1,951,966元，執行結果決算26人，計1,786,510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1,573元。

(2)外包費:

保全人力外包，預算數567,684元，決算數520,429元。

消化超額職工業務外包，預算數200,000元，決算數0元。

校園環境維護外包，預算數0元，決算數160,704元。

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 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
9,998,221		114,976		1,813,001	1,543,840		1,392,938		14,862,976	48,470	14,911,446
9,998,221		114,976		1,813,001	1,543,840		1,392,938		14,862,976	48,470	14,911,446
5,012,722		281,797		978,909	227,200		838,134		7,338,762		7,338,762
3,879,742		268,659		768,536	129,934		633,964		5,680,835		5,680,835
1,132,980		13,138		210,373	97,266		204,170		1,657,927		1,657,927
15,010,943		396,773		2,791,910	1,771,040		2,231,072		22,201,738	48,470	22,250,208

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 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			22,486,000		24,057,245		1,571,245	6.99	
學前教育計畫			22,486,000		24,057,245		1,571,245	6.99	

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	21,473,000	22,250,208	777,208	3.62
11 正式員額薪資	13,512,720	15,010,943	1,498,223	11.09
113 職員薪金	12,408,720	13,877,963	1,469,243	11.84
114 工員工資	1,104,000	1,132,980	28,980	2.63
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	48,470	-65,930	-57.63
124 兼職人員酬金	114,400	48,470	-65,930	-57.63
13 超時工作報酬	485,983	396,773	-89,210	-18.36
131 加班費	485,983	396,773	-89,210	-18.36
15 獎金	3,253,276	2,791,910	-461,366	-14.18
151 考績獎金	1,301,310	1,005,400	-295,910	-22.74
152 年終獎金	1,951,966	1,786,510	-165,456	-8.48
16 退休及卹償金	1,836,900	1,771,040	-65,860	-3.59
161 職員退休及離職金	1,785,060	1,673,774	-111,286	-6.23
162 工員退休及離職金	51,840	97,266	45,426	87.63
18 福利費	2,269,721	2,231,072	-38,649	-1.70
181 分擔員工保險費	1,359,264	1,652,679	293,415	21.59
183 傷病醫藥費	52,060	33,265	-18,795	-36.10
185 員工通勤交通費	365,400	194,728	-170,672	-46.71
18Y 其他福利費	492,997	350,400	-142,597	-28.92
2 服務費用	5,401,000	6,083,637	682,637	12.64
21 水電費	255,300	236,896	-18,404	-7.21
212 工作場所電費	223,174	208,568	-14,606	-6.54
214 工作場所水費	32,126	28,328	-3,798	-11.82
22 郵電費	0	4,386	4,386	0.00
221 郵費	0	4,386	4,386	0.00
23 旅運費	6,200	6,456	256	4.13
231 國內旅費	6,200	5,456	-744	-12.00
23Y 其他旅運費	0	1,000	1,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	9,293	9,293	0.00
241 印刷及裝訂費	0	9,293	9,293	0.00
25 修理保養及保固費	424,600	590,538	165,938	39.08
252 一般房屋修護費	357,000	300,325	-56,675	-15.88
255 機械及設備修護費	4,600	12,000	7,400	160.87
257 雜項設備修護費	63,000	278,213	215,213	341.61
26 保險費	11,000	0	-11,000	-100.00
26Y 其他保險費	11,000	0	-11,000	-100.00
27 一般服務費	853,184	743,579	-109,605	-12.85
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,040	8,873	6,833	334.95
279 外包費	767,684	681,133	-86,551	-11.27
27D 計時與計件人員酬金	31,460	1,573	-29,887	-95.00
27F 體育活動費	52,000	52,000	0	0.00
28 專業服務費	3,778,716	4,420,489	641,773	16.98
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	156,500	46,500	42.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	14,350	11,950	497.92

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費	3,666,316	4,249,639	583,323	15.91
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	210,000	305,576	95,576	45.51
31 使用材料費	0	23,527	23,527	0.00
315 設備零件	0	23,527	23,527	0.00
32 用品消耗	210,000	282,049	72,049	34.31
321 辦公(事務)用品	54,000	22,730	-31,270	-57.91
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,800	35,565	15,765	79.62
32Y 其他用品消耗	136,200	223,754	87,554	64.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	3,060,000	3,038,318	-21,682	-0.71
41 地租及水租	3,060,000	3,028,568	-31,432	-1.03
413 場地租金	3,060,000	3,028,568	-31,432	-1.03
45 雜項設備租金	0	9,750	9,750	0.00
451 雜項設備租金	0	9,750	9,750	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	430,000	549,640	119,640	27.82
51 購建固定資產	394,000	414,730	20,730	5.26
514 購置機械及設備	213,898	242,114	28,216	13.19
516 購置雜項設備	180,102	172,616	-7,486	-4.16
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	0	98,910	98,910	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	98,910	98,910	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	479,000	583,483	104,483	21.81
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	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、獎勵、慰問、照護與救濟	472,000	576,483	104,483	22.14
743 獎勵費用	0	13,980	13,980	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	472,000	562,503	90,503	19.17
9 其他	96,000	152,337	56,337	58.68
91 其他支出	96,000	152,337	56,337	58.68
91Y 其他	96,000	152,337	56,337	58.68
合 計	31,149,000	32,963,199	1,814,199	5.82

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園
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	542,860	388,801	-154,059	-28.38	
185 員工通勤交通費	365,400	194,728	-170,672	-46.71	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	1,573	-29,887	-95.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	156,500	46,500	42.27	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	%
資 產	146,339,625	100.00	143,913,077	100.00	2,426,548	1.69
流動資產	5,121,939	3.50	7,389,128	5.13	-2,267,189	-30.68
現金	5,097,439	3.48	7,278,782	5.06	-2,181,343	-29.97
銀行存款	5,097,439	3.48	7,278,782	5.06	-2,181,343	-29.97
銀行存款-公庫存款	1,852,246	1.27	1,351,908	0.94	500,338	37.01
銀行存款-保管款	3,245,087	2.22	5,855,145	4.07	-2,610,058	-44.58
銀行存款-代繳費款專戶	106	0.00	71,729	0.05	-71,623	-99.85
預付款項	24,500	0.02	110,346	0.08	-85,846	-77.80
預付費用	24,500	0.02	110,346	0.08	-85,846	-77.80
長期貸墊款及準備金	5,335,996	3.65	4,515,247	3.14	820,749	18.18
準備金	5,335,996	3.65	4,515,247	3.14	820,749	18.18
退休及離職準備金	1,490,456	1.02	1,415,993	0.98	74,463	5.26
其他準備金	3,845,540	2.63	3,099,254	2.15	746,286	24.08
其他準備金-其他	3,845,540	2.63	3,099,254	2.15	746,286	24.08
固定資產	1,778,707	1.22	2,000,181	1.39	-221,474	-11.07
房屋建築及設備	42,927	0.03	53,415	0.04	-10,488	-19.63
房屋建築及設備	442,427	0.30	442,427	0.31	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-399,500	-0.27	-389,012	-0.27	-10,488	2.70
機械及設備	603,138	0.41	608,194	0.42	-5,056	-0.83
機械及設備	2,658,647	1.82	2,607,603	1.81	51,044	1.96
累計折舊-機械及設備	-2,055,509	-1.40	-1,999,409	-1.39	-56,100	2.81
交通及運輸設備	180,758	0.12	207,522	0.14	-26,764	-12.90
交通及運輸設備	528,311	0.36	584,651	0.41	-56,340	-9.64
累計折舊-交通及運輸設備	-347,553	-0.24	-377,129	-0.26	29,576	-7.84
雜項設備	951,884	0.65	1,131,050	0.79	-179,166	-15.84
雜項設備	3,832,969	2.62	3,822,053	2.66	10,916	0.29
累計折舊-雜項設備	-2,881,085	-1.97	-2,691,003	-1.87	-190,082	7.06
無形資產	65,348	0.04	60,094	0.04	5,254	8.74
無形資產	65,348	0.04	60,094	0.04	5,254	8.74
電腦軟體	65,348	0.04	60,094	0.04	5,254	8.74
其他資產	134,037,635	91.59	129,948,427	90.30	4,089,208	3.15
什項資產	134,037,635	91.59	129,948,427	90.30	4,089,208	3.15
代管資產	134,037,635	91.59	129,948,427	90.30	4,089,208	3.15
合 計	146,339,625	100.00	143,913,077	100.00	2,426,548	1.69

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。

臺北市立信義幼兒園
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	140,532,234	96.03	137,321,960	95.42	3,210,274	2.34
流動負債	2,905,164	1.99	5,605,202	3.89	-2,700,038	-48.17
應付款項	2,905,164	1.99	5,605,202	3.89	-2,700,038	-48.17
應付代收款	2,905,164	1.99	5,604,650	3.89	-2,699,486	-48.17
應付代收款	2,905,164	1.99	5,604,650	3.89	-2,699,486	-48.17
應付費用	0	0.00	552	0.00	-552	-100.00
應付費用	0	0.00	552	0.00	-552	-100.00
其他負債	137,627,070	94.05	131,716,758	91.53	5,910,312	4.49
什項負債	137,627,070	94.05	131,716,758	91.53	5,910,312	4.49
存入保證金	364,529	0.25	352,338	0.24	12,191	3.46
存入保證金	364,529	0.25	352,338	0.24	12,191	3.46
應付退休及離職金	1,490,456	1.02	1,415,993	0.98	74,463	5.26
應付退休及離職金	1,490,456	1.02	1,415,993	0.98	74,463	5.26
應付代管資產	134,037,635	91.59	129,948,427	90.30	4,089,208	3.15
應付代管資產	134,037,635	91.59	129,948,427	90.30	4,089,208	3.15
暫收及待結轉帳項	1,734,450	1.19	0	0.00	1,734,450	0.00
暫收及待結轉帳項	1,734,450	1.19	0	0.00	1,734,450	0.00
淨資產	5,807,391	3.97	6,591,117	4.58	-783,726	-11.89
淨資產	5,807,391	3.97	6,591,117	4.58	-783,726	-11.89
淨資產	5,807,391	3.97	6,591,117	4.58	-783,726	-11.89
累積餘額	5,807,391	3.97	6,591,117	4.58	-783,726	-11.89
合 計	146,339,625	100.00	143,913,077	100.00	2,426,548	1.69

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-土地	127,397,621	87.06	122,922,865	85.41	4,474,756	3.64
代管資產-房屋建築及設備	6,640,014	4.54	7,025,562	4.88	-385,548	-5.49
合 計	146,339,625	100.00	143,913,077	100.00	2,426,548	1.69

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—臺北市立信義幼兒園

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	32,472,693	100.00			32,472,693	
財產收益	16,820	0.05			16,820	
廢舊物品售價收入	16,820	0.05			16,820	
政府撥入收入	27,441,487	84.51			27,441,487	
公庫撥款收入	27,205,910	83.78			27,205,910	
政府其他撥入收入	235,577	0.73			235,577	
教學收入	4,188,100	12.90			4,188,100	
學雜費收入	4,188,100	12.90			4,188,100	
其他收入	826,286	2.54			826,286	
受贈收入	77,000	0.24			77,000	
雜項收入	749,286	2.31			749,286	
支出	33,256,419	102.41			33,256,419	
人事支出	22,250,208	68.52			22,250,208	
人事支出	22,250,208	68.52			22,250,208	
業務支出	10,011,014	30.83			10,011,014	
業務支出	10,011,014	30.83			10,011,014	
財產損失	4,861	0.01			4,861	
財產交易損失	4,861	0.01			4,861	
折舊、折耗及攤銷	739,089	2.28			739,089	
固定資產折舊	708,343	2.18			708,343	
無形資產攤銷	30,746	0.09			30,746	
其他支出	251,247	0.77			251,247	
其他支出	251,247	0.77			251,247	
本期賸餘(短絀)	-783,726	-2.41			-783,726	
期初淨資產	6,591,117	20.30			6,591,117	
解繳公庫						
期末淨資產	5,807,391	17.88			5,807,391	

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—臺北市立信義幼兒園

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)	-783,726
8002 調整非現金項目	-1,947,242
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,730,968
82 投資活動之現金流量	
8207 增加長期貸墊款及準備金	-746,286
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-450,730
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,197,016
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,046,641
8404 減少短期債務及其他負債	-300,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,746,641
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,181,343
87 期初現金及約當現金	7,278,782
88 期末現金及約當現金	5,097,439

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數74,463元及代管資產增加數4,089,208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—臺北市立信義幼兒園

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	32,395,693	77,000	32,472,693	收入
財產收入	16,820		16,820	財產收益
政府撥入收入	27,441,487		27,441,487	政府撥入收入
教學收入	4,188,100		4,188,100	教學收入
其他收入	749,286	77,000	826,286	其他收入
基金用途	32,963,199	293,220	33,256,419	支出
用人費用	22,250,208		22,250,208	人事支出
服務費用	6,083,637	3,927,377	10,011,014	業務支出
材料及用品費	305,576	-305,576		
租金、償債、利息及相關手續費	3,038,318	-3,038,318		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	583,483	-583,483		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	549,640	-549,640		
其他	152,337	98,910	251,247	其他支出
其他		4,861	4,861	財產損失
其他		739,089	739,089	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-567,506	-216,220	-783,726	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,530,842	2,060,275	6,591,117	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,963,336	1,844,055	5,807,391	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」608萬3,637元與會計科目「業務支出」1,001萬1,014元間之調整數392萬7,377元，係「材料及用品費」30萬5,576元、「租金、償債、利息及相關手續費」303萬8,318元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」58萬3,483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：

- 會計科目「其他收入」其中7萬7,000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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」73萬9,089元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」4,861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」54萬9,640元，其中45萬730元已列入「機械及設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘9萬8,910元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：

會計職員許建華

機關長官：

臺北市立信義
幼兒園園長林娟伶