

(自存)

4-0501712

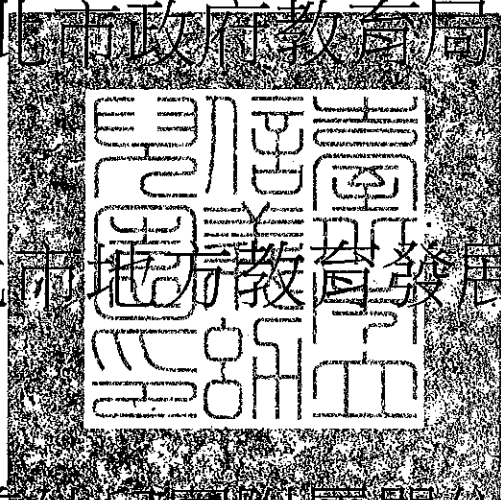
中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市立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

裝

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第 1 至 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 5	頁
丙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第 9 至 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 18	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 32 至 32	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	24,716,345	27,419,537	- 2,703,192	- 9.86
基金用途	26,141,120	28,111,529	- 1,970,409	- 7.01
賸餘(短絀-)	- 1,424,775	- 691,992	- 732,783	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,752,905	5,177,680	- 1,424,775	- 27.52
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	187,144	593,600	- 406,456	- 68.47

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附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 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17,848,000元，決算數17,778,723元。

107學年下學期預定招收8班，實計招收8班，預計學生人數212人，實際學生人數212人。

108學年上學期預定招收8班，實計招收8班，預計學生人數212人，實際學生人數212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，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8,539,000元，決算數7,972,615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398,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數19,000元），決算數389,782元。

係購置冰溫熱飲水機、充實教學電腦設備及數位攝影機等，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
減輕幼兒園家長之學費負擔	FC1.1 3歲、四歲幼兒就讀幼兒園學費補助受惠人次	180人次	171人次

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

總 說 明

中華民國 108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24,716,345元，較預算數24,881,000元，減少164,655元，計減0.66%。

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4,170元，較預算數5,000元，減少830元，計減16.60%。

主要係因：

惜物網拍賣收入不如預期。

2.公庫撥款收入：決算數20,433,000元，較預算數20,433,000元，無增減。

3.政府其他撥入收入：決算數290,784元，較預算數0元，增加290,784元。

主要係因：

108學年度在地文化融入幼兒園計畫等。

4.學雜費收入：決算數3,926,202元，較預算數3,843,000元，增加83,202元，計增2.17%。

主要係因：

學雜費依實際情形繳庫。

5.雜項收入：決算數62,189元，較預算數600,000元，減少537,811元，計減89.64%。

主要係因：

代辦費賸餘轉列其他準備金不如預期。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數26,141,120元，較預算數26,785,000元，減少643,880元，計減2.40%。

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17,778,723元，較預算數17,848,000元，減少69,277元，計減0.39%。

主要係因：

用人費用覈實支付賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數7,972,615元，較預算數8,539,000元，減少566,385元，計減6.63%。

主要係因：

用人費用覈實支付賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數389,782元，較預算數398,000元，減少8,218元，計減2.06%。

主要係因：

設備費覈實支付賸餘。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,424,775元，較預算短絀數1,904,000元，計相差479,225元。

主要係因：

用人費用覈實支付賸餘。

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

總 說 明

中華民國 108年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入347,260元。
其他活動之淨現金流出160,116元。
本年度現金及約當現金之淨增187,144元。
期初現金及約當現金5,771,238元。
期末現金及約當現金5,958,382元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為140,738,671元，包括：
流動資產7,329,603元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,889,256元。
其他資產128,519,812元。
決算日負債總額為136,985,766元，包括：
流動負債6,301,444元。
其他負債130,684,322元。
決算日基金餘額為累積餘額3,752,905元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加389,782元，包括：
機械及設備241,404元。
交通及運輸設備18,638元。
雜項設備93,740元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數373,986元及補辦預算數19,000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 108 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	24,881,000	100.00	24,716,345	100.00	-164,655	-0.66	27,419,537	100.00
45 財產收入	5,000	0.02	4,170	0.02	-830	-16.60	31,390	0.11
451 財產處分收入	5,000	0.02	4,170	0.02	-830	-16.60	31,390	0.11
46 政府撥入收入	20,433,000	82.12	20,723,784	83.85	290,784	1.42	23,127,678	84.35
462 公庫撥款收入	20,433,000	82.12	20,433,000	82.67			23,060,478	84.10
46Y 政府其他撥入收入			290,784	1.18	290,784	0.00	67,200	0.25
4S 教學收入	3,843,000	15.45	3,926,202	15.89	83,202	2.17	3,938,906	14.37
4S1 學雜費收入	3,843,000	15.45	3,926,202	15.89	83,202	2.17	3,938,906	14.37
4Y 其他收入	600,000	2.41	62,189	0.25	-537,811	-89.64	321,563	1.17
4YY 雜項收入	600,000	2.41	62,189	0.25	-537,811	-89.64	321,563	1.17
5 基金用途	26,785,000	100.00	26,141,120	100.00	-643,880	-2.40	28,111,529	100.00
54 學前教育計畫	17,848,000	66.63	17,778,723	68.01	-69,277	-0.39	18,733,816	66.64
5L 一般行政管理計畫	8,539,000	31.88	7,972,615	30.50	-566,385	-6.63	8,038,995	28.60
5M 建築及設備計畫	398,000	1.49	389,782	1.49	-8,218	-2.06	1,338,718	4.76
購建固定資產	362,000	1.35	353,782	1.35	-8,218	-2.27	1,338,718	4.76
其他	36,000	0.13	36,000	0.14				
本期賸餘(短絀)	-1,904,000		-1,424,775		479,225	-25.17	-691,992	
期初基金餘額	5,100,859		5,177,680		76,821	1.51	5,869,672	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,196,859		3,752,905		556,046	17.39	5,177,680	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		373,986
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	290,784
4S1學雜費收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	83,202

備註：

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108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)	-1,904,000	-1,424,775	479,225	-25.17
812 調整非現金項目		1,772,035	1,772,035	
8123 流動資產淨減(淨增)		-1,344	-1,344	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,773,379	1,773,379	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,904,000	347,260	2,251,260	-118.24
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-43,189	-43,189	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-116,927	-116,927	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-160,116	-160,116	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,904,000	187,144	2,091,144	-109.83
84 期初現金及約當現金	4,408,825	5,771,238	1,362,413	30.90
85 期末現金及約當現金	2,504,825	5,958,382	3,453,557	137.88

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金減少數1,128,220元及代管資產增加數1,356,377元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	140,738,671	100.00	140,278,837	100.00	459,834	0.33
1	資產	140,738,671	100.00	140,278,837	100.00	459,834	0.33
11	流動資產	7,329,603	5.21	7,141,115	5.09	188,488	2.64
111	現金	5,958,382	4.23	5,771,238	4.11	187,144	3.24
1112	銀行存款	5,958,382	4.23	5,771,238	4.11	187,144	3.24
1112-1	銀行存款-公庫存款	623,959	0.44	2,109,593	1.50	-1,485,634	-70.42
1112-2	銀行存款-保管款	5,268,770	3.74	3,597,269	2.56	1,671,501	46.47
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	65,653	0.05	64,376	0.05	1,277	1.98
115	預付款項	1,371,221	0.97	1,369,877	0.98	1,344	0.10
1154	預付費用	1,371,221	0.97	1,369,877	0.98	1,344	0.10
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,889,256	3.47	5,974,287	4.26	-1,085,031	-18.16
124	準備金	4,889,256	3.47	5,974,287	4.26	-1,085,031	-18.16
1241	退休及離職準備金	1,835,120	1.30	2,963,340	2.11	-1,128,220	-38.07
124Y	其他準備金	3,054,136	2.17	3,010,947	2.15	43,189	1.43
124Y-2	其他準備金-其他	3,054,136	2.17	3,010,947	2.15	43,189	1.43
13	其他資產	128,519,812	91.32	127,163,435	90.65	1,356,377	1.07
131	什項資產	128,519,812	91.32	127,163,435	90.65	1,356,377	1.07
1316	代管資產	128,519,812	91.32	127,163,435	90.65	1,356,377	1.07
1316-1	代管資產-土地	121,108,702	86.05	119,366,777	85.09	1,741,925	1.46
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	7,411,110	5.27	7,796,658	5.56	-385,548	-4.95

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立信義幼兒園
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	140,738,671	100.00	140,278,837	100.00	459,834	0.33
2	負債	136,985,766	97.33	135,101,157	96.31	1,884,609	1.39
21	流動負債	6,301,444	4.48	4,528,065	3.23	1,773,379	39.16
212	應付款項	6,301,444	4.48	4,528,065	3.23	1,773,379	39.16
2123	應付代收款	6,296,254	4.47	4,353,144	3.10	1,943,110	44.64
2125	應付費用	5,190	0.00	174,921	0.12	-169,731	-97.03
22	其他負債	130,684,322	92.86	130,573,092	93.08	111,230	0.09
221	什項負債	130,684,322	92.86	130,573,092	93.08	111,230	0.09
2211	存入保證金	329,390	0.23	446,317	0.32	-116,927	-26.20
2213	應付退休及離職金	1,835,120	1.30	2,963,340	2.11	-1,128,220	-38.07
2214	應付代管資產	128,519,812	91.32	127,163,435	90.65	1,356,377	1.07
3	基金餘額	3,752,905	2.67	5,177,680	3.69	-1,424,775	-27.52
31	基金餘額	3,752,905	2.67	5,177,680	3.69	-1,424,775	-27.52
311	基金餘額	3,752,905	2.67	5,177,680	3.69	-1,424,775	-27.52
3111	累積餘額	3,752,905	2.67	5,177,680	3.69	-1,424,775	-27.52

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園
基金來源明細表
 中華民國 108 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	24,881,000	24,716,345	-164,655	-0.66	
45 財產收入	5,000	4,170	-830	-16.60	
451 財產處分收入	5,000	4,170	-830	-16.60	惜物網拍賣收入不如預期。
46 政府撥入收入	20,433,000	20,723,784	290,784	1.42	
462 公庫撥款收入	20,433,000	20,433,000		0.00	
46Y 政府其他撥入收入		290,784	290,784	0.00	108學年度在地文化融入幼兒園計畫等。
4S 教學收入	3,843,000	3,926,202	83,202	2.17	
4S1 學雜費收入	3,843,000	3,926,202	83,202	2.17	
4Y 其他收入	600,000	62,189	-537,811	-89.64	
4YY 雜項收入	600,000	62,189	-537,811	-89.64	代辦費賸餘轉入其他準備金不如預期。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園

基金用途明細表

中華民國 108 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	26,785,000	26,141,120	-643,880	-2.40	
54 學前教育計畫	17,848,000	17,778,723	-69,277	-0.39	
1 用人費用	13,426,000	13,362,252	-63,748	-0.47	
11 正式員額薪資	8,230,743	8,774,257	543,514	6.60	
113 職員薪金	8,230,743	8,774,257	543,514	6.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	241,727	184,527	322.60	
124 兼職人員酬金	57,200	241,727	184,527	322.60	
13 超時工作報酬	101,335	73,368	-27,967	-27.60	
131 加班費	101,335	73,368	-27,967	-27.60	
15 獎金	1,739,828	1,367,458	-372,370	-21.40	
151 考績獎金	695,930	413,673	-282,257	-40.56	
152 年終獎金	1,043,898	953,785	-90,113	-8.63	
16 退休及卹償金	1,783,635	1,443,699	-339,936	-19.06	
161 職員退休及離職金	1,424,316	1,443,699	19,383	1.36	
162 工員退休及離職金	359,319		-359,319	-100.00	
18 福利費	1,513,259	1,461,743	-51,516	-3.40	
181 分擔員工保險費	754,740	742,408	-12,332	-1.63	
183 傷病醫藥費	52,820	46,450	-6,370	-12.06	
185 員工通勤交通費	196,560	171,710	-24,850	-12.64	
18Y 其他福利費	509,139	501,175	-7,964	-1.56	
2 服務費用	1,010,000	1,054,835	44,835	4.44	
21 水電費	213,072	255,675	42,603	19.99	
212 工作場所電費	186,863	223,549	36,686	19.63	
214 工作場所水費	26,209	32,126	5,917	22.58	
22 郵電費		1,278	1,278		
221 郵費		1,278	1,278		
23 旅運費	12,400	5,737	-6,663	-53.73	
231 國內旅費	12,400	3,225	-9,175	-73.99	
23Y 其他旅運費		2,512	2,512		
24 印刷裝訂與廣告費		21,051	21,051		
241 印刷及裝訂費		21,051	21,051		
25 修理保養及保固費	424,400	367,403	-56,997	-13.43	
252 一般房屋修護費	357,000	143,350	-213,650	-59.85	
255 機械及設備修護費	4,400	14,000	9,600	218.18	
257 雜項設備修護費	63,000	210,053	147,053	233.42	
26 保險費	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
26Y 其他保險費	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
27 一般服務費	132,428	51,988	-80,440	-60.74	

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 108 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	6,048	2,477	-3,571	-59.04	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	6,093	-88,287	-93.54	
27F 體育活動費	32,000	43,418	11,418	35.68	
28 專業服務費	215,700	341,703	126,003	58.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,800	189,695	88,895	88.19	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	28,350	25,950	1,081.25	
28Y 其他專業服務費	112,500	123,658	11,158	9.92	
3 材料及用品費	234,000	440,326	206,326	88.17	
31 使用材料費		149,570	149,570		
315 設備零件		149,570	149,570		決算數較預算數增加206,326元，主要係因:添購各班級所需用品。
32 用品消耗	234,000	290,756	56,756	24.25	
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	22,032	2,032	10.16	
32Y 其他用品消耗	211,400	268,724	57,324	27.12	
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,550,000	2,527,732	-22,268	-0.87	
41 地租及水租	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23	
413 場地租金	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23	
45 雜項設備租金		9,000	9,000		
451 雜項設備租金		9,000	9,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	532,000	346,238	-185,762	-34.92	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	532,000	346,238	-185,762	-34.92	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	532,000	346,238	-185,762	-34.92	決算數較預算數減少185,762元，主要係因:低收入戶家庭幼兒人數較預算數少。
9 其他	96,000	47,340	-48,660	-50.69	
91 其他支出	96,000	47,340	-48,660	-50.69	
91Y 其他	96,000	47,340	-48,660	-50.69	決算數較預算數減少48,660元，主要係因:導護費覈實支付剩餘。
5L 一般行政管理計畫	8,539,000	7,972,615	-566,385	-6.63	
1 用人費用	7,604,000	7,116,036	-487,964	-6.42	
11 正式員額薪資	5,076,000	4,843,074	-232,926	-4.59	
113 職員薪金	3,972,000	3,712,194	-259,806	-6.54	
114 工員工資	1,104,000	1,130,880	26,880	2.43	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	403,060	319,214	-83,846	-20.80	
131 加班費	403,060	319,214	-83,846	-20.80	
15 獎金	1,057,500	938,434	-119,066	-11.26	
151 考績獎金	423,000	344,338	-78,662	-18.60	
152 年終獎金	634,500	594,096	-40,404	-6.37	
16 退休及卹償金	405,648	178,374	-227,274	-56.03	
161 職員退休及離職金	353,808	81,942	-271,866	-76.84	
162 工員退休及離職金	51,840	96,432	44,592	86.02	
18 福利費	661,792	836,940	175,148	26.47	
181 分擔員工保險費	469,272	675,437	206,165	43.93	
185 員工通勤交通費	128,520	99,792	-28,728	-22.35	
18Y 其他福利費	64,000	61,711	-2,289	-3.58	
2 服務費用	874,000	809,301	-64,699	-7.40	
22 郵電費		1,424	1,424		
221 郵費		1,424	1,424		
24 印刷裝訂與廣告費		666	666		
241 印刷及裝訂費		666	666		
27 一般服務費	752,708	636,851	-115,857	-15.39	
279 外包費	734,708	633,951	-100,757	-13.71	
27F 體育活動費	18,000	2,900	-15,100	-83.89	
28 專業服務費	49,292	98,360	49,068	99.55	
28Y 其他專業服務費	49,292	98,360	49,068	99.55	
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	40,278	-13,722	-25.41	
32 用品消耗	54,000	40,278	-13,722	-25.41	
321 辦公（事務）用品	54,000	40,278	-13,722	-25.41	決算數較預算數減少13,722元，主要係因：辦公文具用品覈實支付剩餘。
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			
5M 建築及設備計畫	398,000	389,782	-8,218	-2.06	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	398,000	389,782	-8,218	-2.06	
51 購建固定資產	362,000	353,782	-8,218	-2.27	

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 108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	267,000	241,404	-25,596	-9.59	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19,000元。2.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18,638元。 決算數較預算數增加18,638元，主要係因:執行補辦預算。
515 購置交通及運輸設備		18,638	18,638		
516 購置雜項設備	95,000	93,740	-1,260	-1.33	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
 - (1)計時與計件人員酬金:教保員請假代課鐘點費，按節計算，預算數94,380元，決算數6,093元。
 - (2)外包費:保全人力1人，預算數534,708元，決算數504,235元；校園環境維護外包，按件計算，預算數200,000元，決算數129,716元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數0元，決算數0元。
3. 政策宣導經費預算數0元，決算數0元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	8,080,151	-5,140,096	389,782	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	442,427	-368,036		
機械及設備	2,641,943	-1,719,475	241,404	(1)
交通及運輸設備	646,031	-333,703	18,638	(1)
雜項設備	4,299,801	-2,718,882	93,740	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	49,949		36,000	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計241,404元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計241,404元。減少數計327,204元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計327,204元。

2.交通及運輸設備：

增加數計18,638元，變動原因為：(1)增置：購置消防廣播主機1臺18,638元。

3.雜項設備：

增加數計93,740元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計93,740元。減少數計772,712元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計772,712元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演18等軟體計36,000元。減少數計20,025元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷20,025元。

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立信義幼兒園
負債增減情形表
 108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
1,119,941			216,639	2,426,535
			-10,488	63,903
327,204	(5)	說明詳下表備註。	-40,038	796,630
		說明詳下表備註。	-69,376	261,590
772,712	(5)	說明詳下表備註。	336,541	1,238,488
20,025	(11)	說明詳下表備註。		65,924

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108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								
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		267,000			267,000	241,404	-25,596	
機械及設備		267,000			267,000	241,404	-25,596	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			19,000		19,000	18,638	-362	
交通及運輸設備			19,000		19,000	18,638	-362	
購建中固定資產								
雜項設備		95,000			95,000	93,740	-1,260	
雜項設備		95,000			95,000	93,740	-1,260	
購建中固定資產								
合 計		362,000	19,000		381,000	353,782	-27,218	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		19,000
購置交通及運輸設備	108.10.14府授主事預字第1083012011號	19,000

本 頁 空 白

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 108 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	
正式職員	16	16	0	
一般行政管理計畫	9	10	1	
正式職員	6	7	1	臺北市府教育局108年8月8日北 市教前字第1083071418號函核定增 置行政教保員1名。
正式工員	3	3	0	
小計	25	26	1	
正式職員	22	23	1	
正式工員	3	3	0	
合計	25	26	1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- (1)計時與計件人員酬金:教保員請假代課鐘點費，按節計算。
- (2)外包費:保全人力1人；校園環境維護外包，按件計算。

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 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
學前教育計畫	8,230,743		101,335		1,739,828	1,783,635		1,513,259		13,368,800	57,200	13,426,000
職員	8,230,743		101,335		1,739,828	1,783,635		1,513,259		13,368,800	57,200	13,426,000
工具												
一般行政管理計畫	5,076,000		403,060		1,057,500	405,648		661,792		7,604,000		7,604,000
職員	3,972,000		353,994		827,500	353,808		517,856		6,025,158		6,025,158
工具	1,104,000		49,066		230,000	51,840		143,936		1,578,842		1,578,842
合 計	13,306,743		504,395		2,797,328	2,189,283		2,175,051		20,972,800	57,200	21,030,000

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18、19、20條規定辦理核發，108年度預算編列25人，計1,118,930元，執行結果決算26人，計758,011元。

(2)年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列25人，計1,678,398元，執行結果決算26人，計1,547,881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，按節計算，預算數94,380元，決算數6,093元。

(2)外包費:保全人力1人，預算數534,708元，決算數504,235元；校園環境維護外包，按件計算，預算數200,000元，決算數129,716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 108 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
8,774,257		73,368		1,367,458	1,443,699		1,461,743		13,120,525	241,727	13,362,252
8,774,257		73,368		1,367,458	1,443,699		1,461,743		13,120,525	241,727	13,362,252
4,843,074		319,214		938,434	178,374		836,940		7,116,036		7,116,036
3,712,194		274,467		749,957	81,942		654,910		5,473,470		5,473,470
1,130,880		44,747		188,477	96,432		182,030		1,642,566		1,642,566
13,617,331		392,582		2,305,892	1,622,073		2,298,683		20,236,561	241,727	20,478,288

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 108 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			17,848,000		17,778,723		-69,277	-0.39	
學前教育計畫			17,848,000		17,778,723		-69,277	-0.39	

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108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	21,030,000	20,478,288	-551,712	-2.62
11 正式員額薪資	13,306,743	13,617,331	310,588	2.33
113 職員薪金	12,202,743	12,486,451	283,708	2.32
114 工員工資	1,104,000	1,130,880	26,880	2.43
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	241,727	184,527	322.60
124 兼職人員酬金	57,200	241,727	184,527	322.60
13 超時工作報酬	504,395	392,582	-111,813	-22.17
131 加班費	504,395	392,582	-111,813	-22.17
15 獎金	2,797,328	2,305,892	-491,436	-17.57
151 考績獎金	1,118,930	758,011	-360,919	-32.26
152 年終獎金	1,678,398	1,547,881	-130,517	-7.78
16 退休及卹償金	2,189,283	1,622,073	-567,210	-25.91
161 職員退休及離職金	1,778,124	1,525,641	-252,483	-14.20
162 工員退休及離職金	411,159	96,432	-314,727	-76.55
18 福利費	2,175,051	2,298,683	123,632	5.68
181 分擔員工保險費	1,224,012	1,417,845	193,833	15.84
183 傷病醫藥費	52,820	46,450	-6,370	-12.06
185 員工通勤交通費	325,080	271,502	-53,578	-16.48
18Y 其他福利費	573,139	562,886	-10,253	-1.79
2 服務費用	1,884,000	1,864,136	-19,864	-1.05
21 水電費	213,072	255,675	42,603	19.99
212 工作場所電費	186,863	223,549	36,686	19.63
214 工作場所水費	26,209	32,126	5,917	22.58
22 郵電費	0	2,702	2,702	0.00
221 郵費	0	2,702	2,702	0.00
23 旅運費	12,400	5,737	-6,663	-53.73
231 國內旅費	12,400	3,225	-9,175	-73.99
23Y 其他旅運費	0	2,512	2,512	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	21,717	21,717	0.00
241 印刷及裝訂費	0	21,717	21,717	0.00
25 修理保養及保固費	424,400	367,403	-56,997	-13.43
252 一般房屋修護費	357,000	143,350	-213,650	-59.85
255 機械及設備修護費	4,400	14,000	9,600	218.18
257 雜項設備修護費	63,000	210,053	147,053	233.42
26 保險費	12,000	10,000	-2,000	-16.67
26Y 其他保險費	12,000	10,000	-2,000	-16.67
27 一般服務費	885,136	688,839	-196,297	-22.18
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,048	2,477	-3,571	-59.04
279 外包費	734,708	633,951	-100,757	-13.71
27D 計時與計件人員酬金	94,380	6,093	-88,287	-93.54
27F 體育活動費	50,000	46,318	-3,682	-7.36
28 專業服務費	264,992	440,063	175,071	66.07
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,800	189,695	88,895	88.19
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	28,350	25,950	1,081.25

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108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	161,792	222,018	60,226	37.22
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	288,000	480,604	192,604	66.88
31 使用材料費	0	149,570	149,570	0.00
315 設備零件	0	149,570	149,570	0.00
32 用品消耗	288,000	331,034	43,034	14.94
321 辦公(事務)用品	56,600	40,278	-16,322	-28.84
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	22,032	2,032	10.16
32Y 其他用品消耗	211,400	268,724	57,324	27.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,550,000	2,527,732	-22,268	-0.87
41 地租及水租	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23
413 場地租金	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23
45 雜項設備租金	0	9,000	9,000	0.00
451 雜項設備租金	0	9,000	9,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	398,000	389,782	-8,218	-2.06
51 購建固定資產	362,000	353,782	-8,218	-2.27
514 購置機械及設備	267,000	241,404	-25,596	-9.59
515 購置交通及運輸設備	0	18,638	18,638	0.00
516 購置雜項設備	95,000	93,740	-1,260	-1.33
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
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	539,000	353,238	-185,762	-34.46
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	532,000	346,238	-185,762	-34.92
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	532,000	346,238	-185,762	-34.92
9 其他	96,000	47,340	-48,660	-50.69
91 其他支出	96,000	47,340	-48,660	-50.69
91Y 其他	96,000	47,340	-48,660	-50.69
合 計	26,785,000	26,141,120	-643,880	-2.40

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 108 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	556,260	503,290	-52,970	-9.52	
185 員工通勤交通費	325,080	271,502	-53,578	-16.48	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	6,093	-88,287	-93.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,800	189,695	88,895	88.19	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	130,946,347	130,880,423	-65,924	
代管資產-土地	121,108,702	121,108,702		
代管資產-房屋及建築 設備	7,411,110	7,411,110		
房屋及建築	63,903	63,903		
機械及設備	796,630	796,630		
交通及運輸設備	261,590	261,590		
雜項設備	1,238,488	1,238,488		
電腦軟體	65,924		-65,924	係因電腦軟體不入 財產管理系統。