

4-0501712

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109年12月31日)

裝

# 臺北市府總決算

臺北市府教育局主管

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)

訂

臺北市立信義幼兒園編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 20 至 21	頁
四、長期負債變動表.....	第 --	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
七、員工人數彙計表.....	第 24 至 24	頁
八、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28	頁
十一、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31	頁
十三、固定項目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	33,476,783	24,716,345	8,760,438	35.44
基金用途	32,698,846	26,141,120	6,557,726	25.09
賸餘(短絀-)	777,937	1,424,775	2,202,712	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,530,842	3,752,905	777,937	20.73
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,320,400	187,144	1,133,256	605.55

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 109 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22,048,000元，決算數22,018,862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8,236,000元，決算數8,372,533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2,343,000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2,307,451元。係汰換、充實各科教學設備，辦理中介走廊地板等修建工程，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、4歲幼兒就讀幼兒園學費補助受惠人次	180人次	173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 109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33,476,783元，較預算數32,864,000元，增加612,783元，計增1.86%。

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40,720元，較預算數30,000元，增加10,720元，計增35.73%。

主要係因：

惜物網拍賣收入超過預期。

2.公庫撥款收入：決算數28,412,000元，較預算數28,412,000元，無增減。

3.政府其他撥入收入：決算數679,063元，較預算數0元，增加679,063元。

主要係因：

108(2)2-4歲幼兒(低收.中低收)代辦費補助等。

4.學雜費收入：決算數4,144,235元，較預算數3,883,000元，增加261,235元，計增6.73%。

5.雜項收入：決算數200,765元，較預算數539,000元，減少338,235元，計減62.75%。

主要係因：

代辦費贖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32,698,846元，較預算數32,627,000元，增加71,846元，計增0.22%。

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22,018,862元，較預算數22,048,000元，減少29,138元，計減0.13%。

2.一般行政管理計畫：決算數8,732,533元，較預算數8,236,000元，增加496,533元，計增6.03%。

3.建築及設備計畫：決算數2,307,451元，較預算數2,343,000元，減少35,549元，計減1.52%。

#### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數777,937元，較預算贖餘數237,000元，計相差540,937元。

主要係因：

108(2)2-4歲幼兒代辦費補助等。

# 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 109年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,342,570元。  
其他活動之淨現金流出22,170元。  
本年度現金及約當現金之淨增1,320,400元。  
期初現金及約當現金5,958,382元。  
期末現金及約當現金7,278,782元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為141,852,802元，包括：  
流動資產7,389,128元，較上年度7,329,603元，增加59,525元，主要係因2-4歲學雜費補助年底撥入所致。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,515,247元，較上年度4,889,256元，減少374,009元，主要係因約僱人員離職支付離職儲金。  
其他資產129,948,427元，較上年度128,519,812元，增加1,428,615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137,321,960元，包括：  
流動負債5,605,202元，較上年度6,301,444元，減少696,242元，主要係因執行減少代收款。  
其他負債131,716,758元，較上年度130,684,622元，增加1,032,436元，主要係因代管-土地批次調整公告現值。  
決算日基金餘額為累積餘額4,530,842元。

### 五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加446,610元，包括：  
機械及設備132,906元。  
交通及運輸設備19,354元。  
雜項設備258,350元。  
電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,087,551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 109 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	32,864,000	100.00	33,476,783	100.00	612,783	1.86	24,716,345	100.00
45 財產收入	30,000	0.09	40,720	0.12	10,720	35.73	4,170	0.02
451 財產處分收入	30,000	0.09	40,720	0.12	10,720	35.73	4,170	0.02
46 政府撥入收入	28,412,000	86.45	29,091,063	86.90	679,063	2.39	20,723,784	83.85
462 公庫撥款收入	28,412,000	86.45	28,412,000	84.87			20,433,000	82.67
46Y 政府其他撥入收入			679,063	2.03	679,063	0.00	290,784	1.18
4S 教學收入	3,883,000	11.82	4,144,235	12.38	261,235	6.73	3,926,202	15.89
4S1 學雜費收入	3,883,000	11.82	4,144,235	12.38	261,235	6.73	3,926,202	15.89
4Y 其他收入	539,000	1.64	200,765	0.60	-338,235	-62.75	62,189	0.25
4YY 雜項收入	539,000	1.64	200,765	0.60	-338,235	-62.75	62,189	0.25
5 基金用途	32,627,000	100.00	32,698,846	100.00	71,846	0.22	26,141,120	100.00
54 學前教育計畫	22,048,000	67.58	22,018,862	67.34	-29,138	-0.13	17,778,723	68.01
5L 一般行政管理計畫	8,236,000	25.24	8,372,533	25.60	136,533	1.66	7,972,615	30.50
5M 建築及設備計畫	2,343,000	7.18	2,307,451	7.06	-35,549	-1.52	389,782	1.49
購建固定資產	2,307,000	7.07	2,271,451	6.95	-35,549	-1.54	353,782	1.35
其他	36,000	0.11	36,000	0.11			36,000	0.14
本期賸餘 (短絀-)	237,000		777,937		540,937	228.24	-1,424,775	
期初基金餘額	3,274,000		3,752,905		478,905	14.63	5,177,680	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,511,000		4,530,842		1,019,842	29.05	3,752,905	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		1,087,551
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	10,720
46Y政府其他撥入收入	109.7.29北市教會字第1093070980號	209,394
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	469,669
4S1學雜費收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	261,235
5L 一般行政管理計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	136,533

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109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)	237,000	777,937	540,937	228.24
812 調整非現金項目		564,633	564,633	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	237,000	1,342,570	1,105,570	466.49
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		22,948	22,948	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-45,118	-45,118	
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-22,170	-22,170	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	237,000	1,320,400	1,083,400	457.13
84 期初現金及約當現金	3,867,238	5,958,382	2,091,144	54.07
85 期末現金及約當現金	4,104,238	7,278,782	3,174,544	77.35

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金減少數419,127元及代管資產增加數1,428,615元。

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國109

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	141,852,802	100.00	140,738,671	100.00	1,114,131	0.79
1	資產	141,852,802	100.00	140,738,671	100.00	1,114,131	0.79
11	流動資產	7,389,128	5.21	7,329,603	5.21	59,525	0.81
111	現金	7,278,782	5.13	5,958,382	4.23	1,320,400	22.16
1112	銀行存款	7,278,782	5.13	5,958,382	4.23	1,320,400	22.16
1112-1	銀行存款-公庫存款	1,351,908	0.95	623,959	0.44	727,949	116.67
1112-2	銀行存款-保管款	5,855,145	4.13	5,268,770	3.74	586,375	11.13
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	71,729	0.05	65,653	0.05	6,076	9.25
115	預付款項	110,346	0.08	1,371,221	0.97	-1,260,875	-91.95
1154	預付費用	110,346	0.08	1,371,221	0.97	-1,260,875	-91.95
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,515,247	3.18	4,889,256	3.47	-374,009	-7.65
124	準備金	4,515,247	3.18	4,889,256	3.47	-374,009	-7.65
1241	退休及離職準備金	1,415,993	1.00	1,835,120	1.30	-419,127	-22.84
124Y	其他準備金	3,099,254	2.18	3,054,136	2.17	45,118	1.48
124Y-2	其他準備金-其他	3,099,254	2.18	3,054,136	2.17	45,118	1.48
13	其他資產	129,948,427	91.61	128,519,812	91.32	1,428,615	1.11
131	什項資產	129,948,427	91.61	128,519,812	91.32	1,428,615	1.11
1316	代管資產	129,948,427	91.61	128,519,812	91.32	1,428,615	1.11
1316-1	代管資產-土地	122,922,865	86.66	121,108,702	86.05	1,814,163	1.50
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	7,025,562	4.95	7,411,110	5.27	-385,548	-5.20

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	141,852,802	100.00	140,738,671	100.00	1,114,131	0.79
2	負債	137,321,960	96.81	136,985,766	97.33	336,194	0.25
21	流動負債	5,605,202	3.95	6,301,444	4.48	-696,242	-11.05
212	應付款項	5,605,202	3.95	6,301,444	4.48	-696,242	-11.05
2123	應付代收款	5,604,650	3.95	6,296,254	4.47	-691,604	-10.98
2125	應付費用	552	0.00	5,190	0.00	-4,638	-89.36
22	其他負債	131,716,758	92.85	130,684,322	92.86	1,032,436	0.79
221	什項負債	131,716,758	92.85	130,684,322	92.86	1,032,436	0.79
2211	存入保證金	352,338	0.25	329,390	0.23	22,948	6.97
2213	應付退休及離職金	1,415,993	1.00	1,835,120	1.30	-419,127	-22.84
2214	應付代管資產	129,948,427	91.61	128,519,812	91.32	1,428,615	1.11
3	基金餘額	4,530,842	3.19	3,752,905	2.67	777,937	20.73
31	基金餘額	4,530,842	3.19	3,752,905	2.67	777,937	20.73
311	基金餘額	4,530,842	3.19	3,752,905	2.67	777,937	20.73
3111	累積餘額	4,530,842	3.19	3,752,905	2.67	777,937	20.73

註：

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 109 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	32,864,000	33,476,783	612,783	1.86	
45 財產收入	30,000	40,720	10,720	35.73	
451 財產處分收入	30,000	40,720	10,720	35.73	惜物網拍買收入超過預期。
46 政府撥入收入	28,412,000	29,091,063	679,063	2.39	
462 公庫撥款收入	28,412,000	28,412,000		0.00	
46Y 政府其他撥入收入		679,063	679,063	0.00	108(2)2-4歲幼兒代辦費補助等。
4S 教學收入	3,883,000	4,144,235	261,235	6.73	
4S1 學雜費收入	3,883,000	4,144,235	261,235	6.73	
4Y 其他收入	539,000	200,765	-338,235	-62.75	
4YY 雜項收入	539,000	200,765	-338,235	-62.75	代辦費轉列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 109 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	32,627,000	32,698,846	71,846	0.22	
54 學前教育計畫	22,048,000	22,018,862	-29,138	-0.13	
1 用人費用	14,145,000	14,593,184	448,184	3.17	
11 正式員額薪資	9,021,638	9,758,275	736,637	8.17	
113 職員薪金	9,021,638	9,758,275	736,637	8.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	33,508	-80,892	-70.71	
124 兼職人員酬金	114,400	33,508	-80,892	-70.71	
13 超時工作報酬	60,801	98,264	37,463	61.62	
131 加班費	60,801	98,264	37,463	61.62	
15 獎金	2,031,164	1,707,395	-323,769	-15.94	
151 考績獎金	812,465	621,993	-190,472	-23.44	
152 年終獎金	1,218,699	1,085,402	-133,297	-10.94	
16 退休及卹償金	1,417,428	1,586,157	168,729	11.90	
161 職員退休及離職金	1,417,428	1,586,157	168,729	11.90	
18 福利費	1,499,569	1,409,585	-89,984	-6.00	
181 分擔員工保險費	833,892	818,836	-15,056	-1.81	
183 傷病醫藥費	33,320	27,410	-5,910	-17.74	
185 員工通勤交通費	171,360	147,014	-24,346	-14.21	
18Y 其他福利費	460,997	416,325	-44,672	-9.69	
2 服務費用	4,524,000	3,925,230	-598,770	-13.24	
21 水電費	260,564	289,847	29,283	11.24	
212 工作場所電費	232,055	246,699	14,644	6.31	
214 工作場所水費	28,509	43,148	14,639	51.35	
22 郵電費		2,530	2,530		
221 郵費		1,460	1,460		
222 電話費		1,070	1,070		
23 旅運費	6,200	12,965	6,765	109.11	
231 國內旅費	6,200	11,320	5,120	82.58	
23Y 其他旅運費		1,645	1,645		
24 印刷裝訂與廣告費		24,470	24,470		
241 印刷及裝訂費		24,470	24,470		
25 修理保養及保固費	424,400	371,075	-53,325	-12.56	
252 一般房屋修護費	357,000	109,010	-247,990	-69.46	
255 機械及設備修護費	4,400	12,000	7,600	172.73	
257 雜項設備修護費	63,000	250,065	187,065	296.93	
26 保險費	11,000	5,000	-6,000	-54.55	
26Y 其他保險費	11,000	5,000	-6,000	-54.55	
27 一般服務費	96,936	44,209	-52,727	-54.39	



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 109 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	2,016	14,093	12,077	599.06	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	5,737	-57,183	-90.88	
27F 體育活動費	32,000	24,379	-7,621	-23.82	
28 專業服務費	3,724,900	3,175,134	-549,766	-14.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	192,889	82,889	75.35	
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	3,612,500	2,967,895	-644,605	-17.84	
3 材料及用品費	186,000	381,655	195,655	105.19	
31 使用材料費		176,264	176,264		
315 設備零件		176,264	176,264		
32 用品消耗	186,000	205,391	19,391	10.43	
325 服裝	20,000	10,878	-9,122	-45.61	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,400	22,424	3,024	15.59	
32Y 其他用品消耗	146,600	172,089	25,489	17.39	
4 租金、償債、利息及相關手續費	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	
413 場地租金	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23	
45 雜項設備租金		8,250	8,250		
451 雜項設備租金		8,250	8,250		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	547,000	543,151	-3,849	-0.70	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	547,000	543,151	-3,849	-0.70	
743 獎勵費用		14,586	14,586		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	547,000	528,565	-18,435	-3.37	
9 其他	96,000	48,660	-47,340	-49.31	
91 其他支出	96,000	48,660	-47,340	-49.31	
91Y 其他	96,000	48,660	-47,340	-49.31	
5L 一般行政管理計畫	8,236,000	8,372,533	136,533	1.66	
1 用人費用	7,328,000	7,468,479	140,479	1.92	
11 正式員額薪資	4,884,000	5,140,313	256,313	5.25	
113 職員薪金	3,780,000	4,007,333	227,333	6.01	
114 工員工資	1,104,000	1,132,980	28,980	2.63	
13 超時工作報酬	394,666	321,870	-72,796	-18.44	
131 加班費	394,666	321,870	-72,796	-18.44	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
15 獎金	1,017,500	949,082	-68,418	-6.72	
151 考績獎金	407,000	338,168	-68,832	-16.91	
152 年終獎金	610,500	610,914	414	0.07	
16 退休及卹償金	387,070	219,755	-167,315	-43.23	
161 職員退休及離職金	335,230	123,323	-211,907	-63.21	
162 工員退休及離職金	51,840	96,432	44,592	86.02	
18 福利費	644,764	837,459	192,695	29.89	
181 分擔員工保險費	452,244	685,149	232,905	51.50	
185 員工通勤交通費	128,520	89,307	-39,213	-30.51	
18Y 其他福利費	64,000	63,003	-997	-1.56	
2 服務費用	867,000	821,265	-45,735	-5.28	
22 郵電費		621	621		
221 郵費		621	621		
27 一般服務費	745,256	652,502	-92,754	-12.45	
279 外包費	727,256	634,502	-92,754	-12.75	
27F 體育活動費	18,000	18,000			
28 專業服務費	49,744	96,200	46,456	93.39	
28Y 其他專業服務費	49,744	96,200	46,456	93.39	
29 公共關係費	72,000	71,942	-58	-0.08	
291 公共關係費	72,000	71,942	-58	-0.08	
3 材料及用品費	34,000	75,489	41,489	122.03	
32 用品消耗	34,000	75,489	41,489	122.03	
321 辦公（事務）用品	34,000	56,433	22,433	65.98	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		7,920	7,920		
32Y 其他用品消耗		11,136	11,136		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,300	300	4.29	
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	6,000	6,000			
732 分擔大樓管理費	6,000	6,000			
5M 建築及設備計畫	2,343,000	2,307,451	-35,549	-1.52	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。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18,350元。

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 109 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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,343,000	2,307,451	-35,549	-1.52	
51 購建固定資產	420,000	410,610	-9,390	-2.24	
514 購置機械及設備	152,000	132,906	-19,094	-12.56	
515 購置交通及運輸設備	28,000	19,354	-8,646	-30.88	
516 購置雜項設備	240,000	258,350	18,350	7.65	
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	1,887,000	1,860,841	-26,159	-1.39	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,887,000	1,860,841	-26,159	-1.39	

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 109 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62,920元，決算數5,737元。
  - (2)外包費:保全人力外包1人，預算數527,256元，決算數522,736元；校園環境維護外包按件計算，預算數200,000元，決算數111,766元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數33,081元，決算數25,328元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**長期投資、固定資產、遞**  
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>	7,349,992	-4,923,457	475,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	442,427	-378,524	
機械及設備	2,556,143	-1,759,513	152,000
交通及運輸設備	664,669	-403,079	28,000
雜項設備	3,620,829	-2,382,341	259,000
購建中固定資產			
電腦軟體	65,924		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

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132,906元，變動原因為:(1)增置:購置桌上型電腦等設備計132,906元。減少數計81,446元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦81,446元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計19,354元，變動原因為:(1)增置:購置彩色影像門口主機19,354元。減少數計99,372元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢對講機組99,372元。
- 3.雜項設備:增加數計258,350元，變動原因為:(1)增置:購置幼兒攀爬組等設備計258,350元。減少數計57,126元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢廚房油煙罩等設備計57,126元。
- 4.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:購置PDF編輯軟體等計36,000元。減少數計41,830元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至109年12月底止累計攤銷41,830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  
**耗資產及無形資產變動表**

109 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		
446,610	13,146	279,774	-533,096	2,060,275
			-10,488	53,415
132,906		81,446	-239,896	608,194
19,354		99,372	25,950	207,522
258,350		57,126	-308,662	1,131,050
36,000	13,146	41,830		60,094

註：

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109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		152,000			152,000	132,906	-19,094	
機械及設備		152,000			152,000	132,906	-19,094	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		28,000			28,000	19,354	-8,646	
交通及運輸設備		28,000			28,000	19,354	-8,646	
購建中固定資產								
雜項設備		240,000	19,000		259,000	258,350	-650	
雜項設備		240,000	19,000		259,000	258,350	-650	
購建中固定資產								
合 計		420,000	19,000		439,000	410,610	-28,390	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		19,000
購置雜項設備	109.11.04府授主事預字第1093011450號	19,000

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 109 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:保全人力外包1人;校園環境維護外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 109 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	9,021,638		60,801		2,031,164	1,417,428		1,499,569		14,030,600	114,400	14,145,000
職員	9,021,638		60,801		2,031,164	1,417,428		1,499,569		14,030,600	114,400	14,145,000
工具												
一般行政管理計畫	4,884,000		394,666		1,017,500	387,070		644,764		7,328,000		7,328,000
職員	3,780,000		345,600		787,500	335,230		499,019		5,747,349		5,747,349
工具	1,104,000		49,066		230,000	51,840		145,745		1,580,651		1,580,651
合 計	13,905,638		455,467		3,048,664	1,804,498		2,144,333		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條規定辦理核發，109年度預算編列25人，計1,219,465元，執行結果決算26人，計960,161元。

(2)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列25人，計1,829,199元，執行結果決算26人，計1,696,316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5,737元。

(2)外包費:保全人力外包，預算數527,256元，決算數522,736元；校園環境維護外包，預算數200,000元，決算數111,766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 109 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
9,758,275		98,264		1,707,395	1,586,157		1,409,585		14,559,676	33,508	14,593,184
9,758,275		98,264		1,707,395	1,586,157		1,409,585		14,559,676	33,508	14,593,184
5,140,313		321,870		949,082	219,755		837,459		7,468,479		7,468,479
4,007,333		296,533		738,709	123,323		648,156		5,814,054		5,814,054
1,132,980		25,337		210,373	96,432		189,303		1,654,425		1,654,425
14,898,588		420,134		2,656,477	1,805,912		2,247,044		22,028,155	33,508	22,061,663

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 109 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			22,048,000		22,018,862		-29,138 -0.13	
學前教育計畫			22,048,000		22,018,862		-29,138 -0.13	

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109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	22,061,663	588,663	2.74
11 正式員額薪資	13,905,638	14,898,588	992,950	7.14
113 職員薪金	12,801,638	13,765,608	963,970	7.53
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	33,508	-80,892	-70.71
124 兼職人員酬金	114,400	33,508	-80,892	-70.71
13 超時工作報酬	455,467	420,134	-35,333	-7.76
131 加班費	455,467	420,134	-35,333	-7.76
15 獎金	3,048,664	2,656,477	-392,187	-12.86
151 考績獎金	1,219,465	960,161	-259,304	-21.26
152 年終獎金	1,829,199	1,696,316	-132,883	-7.26
16 退休及卹償金	1,804,498	1,805,912	1,414	0.08
161 職員退休及離職金	1,752,658	1,709,480	-43,178	-2.46
162 工員退休及離職金	51,840	96,432	44,592	86.02
18 福利費	2,144,333	2,247,044	102,711	4.79
181 分擔員工保險費	1,286,136	1,503,985	217,849	16.94
183 傷病醫藥費	33,320	27,410	-5,910	-17.74
185 員工通勤交通費	299,880	236,321	-63,559	-21.19
18Y 其他福利費	524,997	479,328	-45,669	-8.70
2 服務費用	5,391,000	4,746,495	-644,505	-11.96
21 水電費	260,564	289,847	29,283	11.24
212 工作場所電費	232,055	246,699	14,644	6.31
214 工作場所水費	28,509	43,148	14,639	51.35
22 郵電費	0	3,151	3,151	0.00
221 郵費	0	2,081	2,081	0.00
222 電話費	0	1,070	1,070	0.00
23 旅運費	6,200	12,965	6,765	109.11
231 國內旅費	6,200	11,320	5,120	82.58
23Y 其他旅運費	0	1,645	1,645	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	24,470	24,470	0.00
241 印刷及裝訂費	0	24,470	24,470	0.00
25 修理保養及保固費	424,400	371,075	-53,325	-12.56
252 一般房屋修護費	357,000	109,010	-247,990	-69.46
255 機械及設備修護費	4,400	12,000	7,600	172.73
257 雜項設備修護費	63,000	250,065	187,065	296.93
26 保險費	11,000	5,000	-6,000	-54.55
26Y 其他保險費	11,000	5,000	-6,000	-54.55
27 一般服務費	842,192	696,711	-145,481	-17.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,016	14,093	12,077	599.06
279 外包費	727,256	634,502	-92,754	-12.75
27D 計時與計件人員酬金	62,920	5,737	-57,183	-90.88
27F 體育活動費	50,000	42,379	-7,621	-15.24
28 專業服務費	3,774,644	3,271,334	-503,310	-13.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	192,889	82,889	75.35

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109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	2,400	14,350	11,950	497.92
28Y 其他專業服務費	3,662,244	3,064,095	-598,149	-16.33
29 公共關係費	72,000	71,942	-58	-0.08
291 公共關係費	72,000	71,942	-58	-0.08
3 材料及用品費	220,000	457,144	237,144	107.79
31 使用材料費	0	176,264	176,264	0.00
315 設備零件	0	176,264	176,264	0.00
32 用品消耗	220,000	280,880	60,880	27.67
321 辦公(事務)用品	34,000	56,433	22,433	65.98
325 服裝	20,000	10,878	-9,122	-45.61
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,400	30,344	10,944	56.41
32Y 其他用品消耗	146,600	183,225	36,625	24.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	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
413 場地租金	2,550,000	2,518,732	-31,268	-1.23
45 雜項設備租金	0	8,250	8,250	0.00
451 雜項設備租金	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	2,343,000	2,307,451	-35,549	-1.52
51 購建固定資產	420,000	410,610	-9,390	-2.24
514 購置機械及設備	152,000	132,906	-19,094	-12.56
515 購置交通及運輸設備	28,000	19,354	-8,646	-30.88
516 購置雜項設備	240,000	258,350	18,350	7.65
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	1,887,000	1,860,841	-26,159	-1.39
541 遞延修繕房屋建築支出	1,887,000	1,860,841	-26,159	-1.39
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	554,000	550,451	-3,549	-0.64
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	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	547,000	543,151	-3,849	-0.70
743 獎勵費用	0	14,586	14,586	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	547,000	528,565	-18,435	-3.37
9 其他	96,000	48,660	-47,340	-49.31
91 其他支出	96,000	48,660	-47,340	-49.31
91Y 其他	96,000	48,660	-47,340	-49.31
合 計	32,627,000	32,698,846	71,846	0.22



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 109 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	71,942	-58	-0.08	
291 公共關係費	72,000	71,942	-58	-0.08	
統計所需項目	508,800	470,947	-37,853	-7.44	
185 員工通勤交通費	299,880	236,321	-63,559	-21.19	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	5,737	-57,183	-90.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	192,889	82,889	75.35	
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  
**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109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	132,008,702	131,948,608	-60,094	
代管資產-土地	122,922,865	122,922,865		
代管資產-房屋及建築 設備	7,025,562	7,025,562		
房屋及建築	53,415	53,415		
機械及設備	608,194	608,194		
交通及運輸設備	207,522	207,522		
雜項設備	1,131,050	1,131,050		
電腦軟體	60,094		-60,094	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

新克園園長許明俊

裝

主辦會計人員：

會計職員許建章

會計職員許建章

機關長官：

臺北市立信義  
幼兒園園長林娟伶

訂

會計職員許建章