

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-臺北市立松山幼兒園 (4-0501707)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 黃國良

機關長官 洪玉來

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要.....	第 1 至 1 頁
乙、總說明.....	第 3 至 5 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 11 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 19 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.....	第 27 至 27 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園
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	18,397,353	20,477,532	-2,080,179	-10.16
基金用途	20,445,492	18,062,415	2,383,077	13.19
賸餘(短絀-)	-2,048,139	2,415,117	-4,463,256	-184.80
餘絀情形：				
基金餘額	11,512,039	13,560,178	-2,048,139	-15.10
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-1,655,442	3,252,748	-4,908,190	-150.89

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

總 說 明

中華民國 105 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)學前教育計畫：

本年度預算編列14,262,537元，決算數12,626,785元。

104學年下學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數147人，實際學生人數147人。

105學年上學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數147人，實際學生人數147人。

係新購類單眼相機、個人電腦、圖書等，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。

辦理教師甄選、幼兒園招生工作、輔導活動、性別平等教育等指定活動項目、藉由辦理各項活動可鍛練幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列4,639,280元，決算數6,012,617元。

係配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列1,815,359元（不含補辦預算49,340元及以前年度保留數0元），決算數1,806,090元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，辦理園舍整修工程，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－臺北市立松山幼兒園

總 說 明

中華民國 105 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18,397,353元，較預算數16,841,385元，增加1,555,968元，計增9.24。

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41,109元，較預算數0元，增加41,109元。

主要係因：105年報廢資產登上惜物網拍賣，該收入依規定併決算辦理。

2.市庫撥款收入：決算數14,886,152元，較預算數14,004,349元，增加881,803元，計增6.30%。

主要係因：推動本土語言融入幼兒園教保活動課程補助經費28,002元、助你好孕補助經費394,480元、弱勢幼童參加課後留園補助57,218元、臨時特教教師助理員補助經費402,103元。

3.政府其他撥入收入：決算數556,497元，較預算數0元，增加556,497元。

主要係因：教育部補助五歲免學費與經濟弱勢幼兒加額補助199,056元、辦理課後留園服務經費62,863元、國教署補助臺北市改善公立幼兒園教學環境設備經費260,000元、親職教育活動經費5,652元。

4.學雜費收入：決算數2,360,925元，較預算數2,150,280元，增加210,645元，計增9.80%。

主要係因：5歲幼兒免學費實際招生人數較預算數減少致增加學雜費收入。

5.雜項收入：決算數552,670元，較預算數686,756元，減少134,086元，計減19.52%。

主要係因：工程招標圖說收入較預算編列少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數20,445,492元，較預算數20,717,176元，減少271,684元，計減1.31%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.學前教育業務計畫：決算數12,626,785元，較預算數14,262,537元，減少1,635,752元，計減11.47%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計1,933,395元。

2.一般行政管理計畫：決算數6,012,617元，較預算數4,639,280元，增加1,373,337元，計增29.60%。

主要係因：一次提足退休金差額897,207元，及退休金支出560,646元。

3.建築及設備計畫：決算數1,806,090元，較預算數1,815,359元，減少9,269元，計減0.51%。

主要係因：本年度民生副中心大樓外牆更新工程，覈實支用賸餘計9,269元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,048,139元，較預算短絀數3,875,791元減少，計相差1,827,652元。

主要係因：用人費用賸餘計1,933,395元及大樓外牆更新工程等覈實支用賸餘計9,269元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

總 說 明

中華民國 105 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,988,055元。
其他活動之淨現金流入332,613元。
本年度現金及約當現金之淨減1,655,442元。
期初現金及約當現金12,816,733元。
期末現金及約當現金11,161,291元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為36,413,585元，包括：
流動資產11,455,888元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,983,537元。
其他資產19,974,160元。
決算日負債總額為24,901,546元，包括：
流動負債2,007,002元。
其他負債22,894,544元。
決算日基金餘額為累積餘額11,512,039元。

五、固定項目概況：

本年度增加336,307元，包括：
機械及設備180,407元。
什項設備129,900元。
交通及運輸設備14,000元。
電腦軟體12,000元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為49,340元(105.10.24府教工字第10540945600號)。

本 頁 空 白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

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	16,841,385	100.00	18,397,353	100.00	1,555,968	9.24	20,477,532	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	2,840	0.01
415 違規罰款收入							2,840	0.01
45 財產收入			41,109	0.22	41,109	0.00		
451 財產處分收入			41,109	0.22	41,109	0.00		
46 政府撥入收入	14,004,349	83.15	15,442,649	83.94	1,438,300	10.27	18,552,497	90.60
462 公庫撥款收入	14,004,349	83.15	14,886,152	80.91	881,803	6.30	17,494,068	85.43
46Y 政府其他撥入收入			556,497	3.02	556,497	0.00	1,058,429	5.17
4S 教學收入	2,150,280	12.77	2,360,925	12.83	210,645	9.80	1,909,300	9.32
4S1 學雜費收入	2,150,280	12.77	2,360,925	12.83	210,645	9.80	1,909,300	9.32
4Y 其他收入	686,756	4.08	552,670	3.00	-134,086	-19.52	12,895	0.06
4YY 雜項收入	686,756	4.08	552,670	3.00	-134,086	-19.52	12,895	0.06
5 基金用途	20,717,176	100.00	20,445,492	100.00	-271,684	-1.31	18,062,415	100.00
54 學前教育計畫	14,262,537	68.84	12,626,785	61.76	-1,635,752	-11.47	13,131,955	72.70
5L 一般行政管理計畫	4,639,280	22.39	6,012,617	29.41	1,373,337	29.60	4,726,935	26.17
5M 建築及設備計畫	1,815,359	8.76	1,806,090	8.83	-9,269	-0.51	203,525	1.13
購置固定資產	1,795,359	8.67	1,794,090	8.77	-1,269	-0.07	203,525	1.13
其他	20,000	0.10	12,000	0.06	-8,000	-40.00		
本期賸餘(短絀)	-3,875,791		-2,048,139		1,827,652	-47.16	2,415,117	
期初基金餘額	6,298,560		13,560,178		7,261,618	115.29	11,145,061	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,422,769		11,512,039		9,089,270	375.16	13,560,178	

填表說明：

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
451 財產處分收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	41,109
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	881,803
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	556,497
5L 一般行政管理計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,373,337

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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(短絀一)	-3,875,791	-2,048,139	1,827,652	-47.16
812 調整非現金項目		60,084	60,084	
8123 流動資產淨減(淨增一)		229,048	229,048	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-168,964	-168,964	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,875,791	-1,988,055	1,887,736	-48.71
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		332,613	332,613	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		332,613	332,613	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,875,791	-1,655,442	2,220,349	-57.29
84 期初現金及約當現金	4,717,484	12,816,733	8,099,249	171.69
85 期末現金及約當現金	841,693	11,161,291	10,319,598	1,226.05

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

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	36,413,585	100.00	38,153,610	100.00	-1,740,025	-4.56
11 流動資產	11,455,888	31.46	13,340,378	34.96	-1,884,490	-14.13
111 現金	11,161,291	30.65	12,816,733	33.59	-1,655,442	-12.92
1112 銀行存款	11,161,291	30.65	12,816,733	33.59	-1,655,442	-12.92
1112-1 銀行存款-市庫存款	7,191,679	19.75	11,304,881	29.63	-4,113,202	-36.38
1112-2 銀行存款-保管款	3,919,612	10.76	1,461,852	3.83	2,457,760	168.13
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	50,000	0.14	50,000	0.13	0	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	244,597	0.67	473,645	1.24	-229,048	-48.36
113Y 其他應收款	244,597	0.67	473,645	1.24	-229,048	-48.36
115 預付款項	50,000	0.14	50,000	0.13	0	0.00
1154 預付費用	50,000	0.14	50,000	0.13	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,983,537	13.69	4,839,072	12.68	144,465	2.99
124 準備金	4,983,537	13.69	4,839,072	12.68	144,465	2.99
1241 退休及離職準備金	2,886,256	7.93	2,741,791	7.19	144,465	5.27
124Y 其他準備金	2,097,281	5.76	2,097,281	5.50	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	2,097,281	5.76	2,097,281	5.50	0	0.00
13 其他資產	19,974,160	54.85	19,974,160	52.35	0	0.00
131 什項資產	19,974,160	54.85	19,974,160	52.35	0	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	358,411	0.98	358,411	0.94	0	0.00
1316 代管資產	19,615,749	53.87	19,615,749	51.41	0	0.00
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	19,615,749	53.87	19,615,749	51.41	0	0.00
資 產 合 計	36,413,585	100.00	38,153,610	100.00	-1,740,025	-4.56
2 負 債	24,901,546	68.39	24,593,432	64.46	308,114	1.25
21 流動負債	2,007,002	5.51	2,175,966	5.70	-168,964	-7.77
212 應付款項	2,007,002	5.51	2,175,966	5.70	-168,964	-7.77
2123 應付代收款	2,007,002	5.51	1,910,808	5.01	96,194	5.03
2125 應付費用	0	0.00	258,213	0.68	-258,213	-100.00
212Y 其他應付款	0	0.00	6,945	0.02	-6,945	-100.00
22 其他負債	22,894,544	62.87	22,417,466	58.76	477,078	2.13
221 什項負債	22,894,544	62.87	22,417,466	58.76	477,078	2.13
2211 存入保證金	392,539	1.08	59,926	0.16	332,613	555.04
2213 應付退休及離職金	2,886,256	7.93	2,741,791	7.19	144,465	5.27
2214 應付代管資產	19,615,749	53.87	19,615,749	51.41	0	0.00
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00

註：

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

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	11,512,039	31.61	13,560,178	35.54	-2,048,139	-15.10
31	基金餘額	11,512,039	31.61	13,560,178	35.54	-2,048,139	-15.10
311	基金餘額	11,512,039	31.61	13,560,178	35.54	-2,048,139	-15.10
3111	累積餘額	11,512,039	31.61	13,560,178	35.54	-2,048,139	-15.10
	負債及基金餘額合計	36,413,585	100.00	38,153,610	100.00	-1,740,025	-4.56

註：

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

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	16,841,385	18,397,353	1,555,968	9.24	
45 財產收入		41,109	41,109	0.00	
451 財產處分收入		41,109	41,109	0.00	報廢財產拍賣收入。
46 政府撥入收入	14,004,349	15,442,649	1,438,300	10.27	
462 公庫撥款收入	14,004,349	14,886,152	881,803	6.30	
46Y 政府其他撥入收入		556,497	556,497	0.00	
4S 教學收入	2,150,280	2,360,925	210,645	9.80	
4S1 學雜費收入	2,150,280	2,360,925	210,645	9.80	
4Y 其他收入	686,756	552,670	-134,086	-19.52	
4YY 雜項收入	686,756	552,670	-134,086	-19.52	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	20,717,176	20,445,492	-271,684	-1.31	
54 學前教育計畫	14,262,537	12,626,785	-1,635,752	-11.47	
1 用人費用	12,550,473	10,617,078	-1,933,395	-15.40	
11 正式員額薪資	8,010,744	7,437,310	-573,434	-7.16	
113 職員薪金	7,362,744	7,437,310	74,566	1.01	用人費用決算數較預算數減少1,933,395元，主要係因工員工資、考績獎金、年終獎金、退休人員費用及其他福利費覈實支用賸餘所致。
114 工員工資	648,000		-648,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200		-57,200	-100.00	
124 兼職人員酬金	57,200		-57,200	-100.00	
13 超時工作報酬	125,067	60,840	-64,227	-51.35	
131 加班費	125,067	60,840	-64,227	-51.35	
15 獎金	1,391,176	1,177,410	-213,766	-15.37	
151 考績獎金	403,330	228,245	-175,085	-43.41	
152 年終獎金	987,846	949,165	-38,681	-3.92	
16 退休及卹償金	1,004,192	623,710	-380,482	-37.89	
161 職員退休及離職金	895,872	474,465	-421,407	-47.04	
162 工員退休及離職金	108,320	149,245	40,925	37.78	
18 福利費	1,962,094	1,317,808	-644,286	-32.84	
181 分擔員工保險費	828,384	856,200	27,816	3.36	
183 傷病醫藥費	21,160	21,110	-50	-0.24	
187 員工通勤交通費	230,580	137,598	-92,982	-40.33	
18Y 其他福利費	881,970	302,900	-579,070	-65.66	
2 服務費用	1,151,674	1,180,714	29,040	2.52	
21 水電費	398,906	280,271	-118,635	-29.74	
212 工作場所電費	350,690	250,389	-100,301	-28.60	服務費用決算數較預算數增加29,040元，主要係因臨時特教助理員及短期代課教師經費等支出併決算所致。
214 工作場所水費	48,216	29,882	-18,334	-38.02	
23 旅運費	12,400		-12,400	-100.00	
231 國內旅費	12,400		-12,400	-100.00	
25 修理保養及保固費	440,000	418,051	-21,949	-4.99	
252 一般房屋修護費	357,000	370,912	13,912	3.90	
255 機械及設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
257 什項設備修護費	63,000	47,139	-15,861	-25.18	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	%	
27 一般服務費	99,168	300,303	201,135	202.82	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,248	2,544	-1,704	-40.11	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	273,758	210,838	335.09	
27F 體育活動費	32,000	24,001	-7,999	-25.00	
28 專業服務費	198,200	182,089	-16,111	-8.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	85,000	-14,200	-14.31	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	9,550	550	6.11	
28Y 其他	90,000	87,539	-2,461	-2.73	
3 材料及用品費	196,400	199,900	3,500	1.78	
31 使用材料費	105,400	67,660	-37,740	-35.81	
315 設備零件	105,400	67,660	-37,740	-35.81	
32 用品消耗	91,000	132,240	41,240	45.32	
321 辦公(事務)用品	2,600	3,438	838	32.23	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	19,985	-15	-0.08	
32Y 其他	68,400	108,817	40,417	59.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	348,990	540,976	191,986	55.01	
72 捐助、補助與獎助		124,900	124,900		
72Y 其他		124,900	124,900		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	348,990	416,076	67,086	19.22	
74Y 其他	348,990	416,076	67,086	19.22	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費決算數較預算數增加191,986元，主要係因中低收入戶幼童托教補助、5歲幼兒免學費弱勢加額、補助身心障礙幼兒家長教育費及助你好孕-5歲免學費補助經費等支出併決算所致。
9 其他	15,000	88,117	73,117	487.45	
91 其他支出	15,000	88,117	73,117	487.45	
91Y 其他	15,000	88,117	73,117	487.45	其他決算數較預算數增加73,117元，主要係因幼兒園推動本土語言教保活動經費、辦理親職教育經費及辦理各項研習活動經費等支出併決算所致。
5L 一般行政管理計畫	4,639,280	6,012,617	1,373,337	29.60	
1 用人費用	4,266,040	5,657,531	1,391,491	32.62	
11 正式員額薪資	2,782,152	2,751,735	-30,417	-1.09	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	%	
113 職員薪金	2,086,152	2,076,516	-9,636	-0.46	
114 工員工資	696,000	675,219	-20,781	-2.99	
13 超時工作報酬	204,385	167,199	-37,186	-18.19	
131 加班費	204,385	167,199	-37,186	-18.19	
15 獎金	610,615	635,817	25,202	4.13	
151 考績獎金	262,846	315,690	52,844	20.10	
152 年終獎金	347,769	320,127	-27,642	-7.95	
16 退休及卹償金	236,688	1,736,461	1,499,773	633.65	
161 職員退休及離職金	201,888	151,344	-50,544	-25.04	
162 工員退休及離職金	34,800	1,585,117	1,550,317	4,454.93	
18 福利費	432,200	366,319	-65,881	-15.24	
181 分擔員工保險費	276,600	280,921	4,321	1.56	
187 員工通勤交通費	75,600	37,968	-37,632	-49.78	
18Y 其他福利費	80,000	47,430	-32,570	-40.71	
2 服務費用	107,640	89,099	-18,541	-17.23	
22 郵電費	3,240		-3,240	-100.00	
222 電話費	3,240		-3,240	-100.00	服務費用決算數較預算數減少18,541元，主要係因保全服務費用經費及撙節業務開覈實支用賸餘所致。
27 一般服務費	10,000	7,999	-2,001	-20.01	
27F 體育活動費	10,000	7,999	-2,001	-20.01	
28 專業服務費	50,000	37,200	-12,800	-25.60	
28Y 其他	50,000	37,200	-12,800	-25.60	
29 公共關係費	44,400	43,900	-500	-1.13	
291 公共關係費	44,400	43,900	-500	-1.13	
3 材料及用品費	136,000	154,704	18,704	13.75	
32 用品消耗	136,000	154,704	18,704	13.75	
321 辦公（事務）用品	136,000	154,704	18,704	13.75	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	129,600	111,283	-18,317	-14.13	
73 分擔	129,600	111,283	-18,317	-14.13	
732 分擔大樓管理費	129,600	111,283	-18,317	-14.13	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費決算數較預算數減少18,317元，主要係因分攤大樓管理費及其他費用覈實支用賸餘所致。
5M 建築及設備計畫	1,815,359	1,806,090	-9,269	-0.51	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,815,359	1,806,090	-9,269	-0.51	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	%	
51 購置固定資產	237,600	276,307	38,707	16.29	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資決算數較預算數減少9,269元，主要係因民生副中心大樓外牆磁磚更新工程，覈實支用贖餘所致。。
514 購置機械及設備	170,900	180,407	9,507	5.56	
515 購置交通及運輸設備	37,800	14,000	-23,800	-62.96	
516 購置什項設備	28,900	81,900	53,000	183.39	
52 購置無形資產	20,000	12,000	-8,000	-40.00	
521 購置電腦軟體	20,000	12,000	-8,000	-40.00	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,557,759	1,517,783	-39,976	-2.57	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,557,759	1,517,783	-39,976	-2.57	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山幼兒園

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	3,550,325	336,307	467,110	3,419,522
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	1,950,236	180,407	267,346	1,863,297
交通及運輸設備	167,950	14,000		181,950
什項設備	1,432,139	129,900	199,764	1,362,275
購建中固定資產				
電腦軟體		12,000		12,000
權利				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山幼兒園

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								
機械及設備		170,900			170,900	180,407	9,507	
交通及運輸設備		37,800			37,800	14,000	-23,800	
什項設備		28,900	49,340		78,240	81,900	3,660	
購建中固定資產								
合 計		237,600	49,340		286,940	276,307	-10,633	

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

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	21	21	0	
一般行政管理計畫	5	5	0	
正式職員	3	3	0	
正式工員	2	2	0	
學前教育計畫	16	16	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	8,010,744		125,067		1,391,176	1,004,192		1,962,094		12,493,273	57,200	12,550,473
其他福利費								881,970		881,970		881,970
加班費			125,067							125,067		125,067
工員工資	648,000									648,000		648,000
傷病醫藥費								21,160		21,160		21,160
誤餐費												
兼職人員酬金											57,200	57,200
考績獎金					403,330					403,330		403,330
分擔員工保險費								828,384		828,384		828,384
員工退休及離職金						108,320				108,320		108,320
年終獎金					987,846					987,846		987,846
職員退休及離職金						895,872				895,872		895,872
員工通勤交通費								230,580		230,580		230,580
職員薪金	7,362,744									7,362,744		7,362,744
一般行政管理計畫	2,782,152		204,385		610,615	236,688		432,200		4,266,040		4,266,040
其他福利費								80,000		80,000		80,000
加班費			204,385							204,385		204,385
工員工資	696,000									696,000		696,000
考績獎金					262,846					262,846		262,846
分擔員工保險費								276,600		276,600		276,600
員工退休及離職金						34,800				34,800		34,800
年終獎金					347,769					347,769		347,769
職員退休及離職金						201,888				201,888		201,888
員工通勤交通費								75,600		75,600		75,600
職員薪金	2,086,152									2,086,152		2,086,152
合 計	10,792,896		329,452		2,001,791	1,240,880		2,394,294		16,759,313	57,200	16,816,513

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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
7,437,310		60,840		1,177,410	623,710		1,317,808		10,617,078		10,617,078
							302,900		302,900		302,900
		60,840							60,840		60,840
							21,110		21,110		21,110
7,437,310									7,437,310		7,437,310
				228,245					228,245		228,245
					149,245				149,245		149,245
				949,165					949,165		949,165
					474,465				474,465		474,465
							137,598		137,598		137,598
2,751,735		167,199		635,817	1,736,461		366,319		5,657,531		5,657,531
							47,430		47,430		47,430
		167,199							167,199		167,199
675,219									675,219		675,219
2,076,516									2,076,516		2,076,516
				315,690					315,690		315,690
							280,921		280,921		280,921
					1,585,117				1,585,117		1,585,117
				320,127					320,127		320,127
					151,344				151,344		151,344
							37,968		37,968		37,968
10,189,045		228,039		1,813,227	2,360,171		1,684,127		16,274,609		16,274,609

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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			14,262,537		12,626,785		-1,635,752	-11.47	
學前教育計畫			14,262,537		12,626,785		-1,635,752	-11.47	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	16,816,513	16,274,609	-541,904	-3.22
11 正式員額薪資	10,792,896	10,189,045	-603,851	-5.59
113 職員薪金	9,448,896	9,513,826	64,930	0.69
114 工員工資	1,344,000	675,219	-668,781	-49.76
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	0	-57,200	-100.00
124 兼職人員酬金	57,200	0	-57,200	-100.00
13 超時工作報酬	329,452	228,039	-101,413	-30.78
131 加班費	329,452	228,039	-101,413	-30.78
15 獎金	2,001,791	1,813,227	-188,564	-9.42
151 考績獎金	666,176	543,935	-122,241	-18.35
152 年終獎金	1,335,615	1,269,292	-66,323	-4.97
16 退休及卹償金	1,240,880	2,360,171	1,119,291	90.20
161 職員退休及離職金	1,097,760	625,809	-471,951	-42.99
162 工員退休及離職金	143,120	1,734,362	1,591,242	1,111.82
18 福利費	2,394,294	1,684,127	-710,167	-29.66
181 分擔員工保險費	1,104,984	1,137,121	32,137	2.91
183 傷病醫藥費	21,160	21,110	-50	-0.24
187 員工通勤交通費	306,180	175,566	-130,614	-42.66
18Y 其他福利費	961,970	350,330	-611,640	-63.58
2 服務費用	1,259,314	1,269,813	10,499	0.83
21 水電費	398,906	280,271	-118,635	-29.74
212 工作場所電費	350,690	250,389	-100,301	-28.60
214 工作場所水費	48,216	29,882	-18,334	-38.02
22 郵電費	3,240	0	-3,240	-100.00
222 電話費	3,240	0	-3,240	-100.00
23 旅運費	12,400	0	-12,400	-100.00
231 國內旅費	12,400	0	-12,400	-100.00
25 修理保養及保固費	440,000	418,051	-21,949	-4.99
252 一般房屋修護費	357,000	370,912	13,912	3.90
255 機械及設備修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
257 什項設備修護費	63,000	47,139	-15,861	-25.18
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
26Y 其他保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	109,168	308,302	199,134	182.41
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,248	2,544	-1,704	-40.11
27D 計時與計件人員酬金	62,920	273,758	210,838	335.09
27F 體育活動費	42,000	32,000	-10,000	-23.81
28 專業服務費	248,200	219,289	-28,911	-11.65
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	85,000	-14,200	-14.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	9,550	550	6.11
28Y 其他	140,000	124,739	-15,261	-10.90
29 公共關係費	44,400	43,900	-500	-1.13
291 公共關係費	44,400	43,900	-500	-1.13
3 材料及用品費	332,400	354,604	22,204	6.68

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園

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	%
31 使用材料費	105,400	67,660	-37,740	-35.81
315 設備零件	105,400	67,660	-37,740	-35.81
32 用品消耗	227,000	286,944	59,944	26.41
321 辦公(事務)用品	138,600	158,142	19,542	14.10
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	19,985	-15	-0.08
32Y 其他	68,400	108,817	40,417	59.09
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,815,359	1,806,090	-9,269	-0.51
51 購置固定資產	237,600	276,307	38,707	16.29
514 購置機械及設備	170,900	180,407	9,507	5.56
515 購置交通及運輸設備	37,800	14,000	-23,800	-62.96
516 購置什項設備	28,900	81,900	53,000	183.39
52 購置無形資產	20,000	12,000	-8,000	-40.00
521 購置電腦軟體	20,000	12,000	-8,000	-40.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,557,759	1,517,783	-39,976	-2.57
581 遞延修繕房屋建築支出	1,557,759	1,517,783	-39,976	-2.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	478,590	652,259	173,669	36.29
72 捐助、補助與獎助	0	124,900	124,900	0.00
72Y 其他	0	124,900	124,900	0.00
73 分擔	129,600	111,283	-18,317	-14.13
732 分擔大樓管理費	129,600	111,283	-18,317	-14.13
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	348,990	416,076	67,086	19.22
74Y 其他	348,990	416,076	67,086	19.22
9 其他	15,000	88,117	73,117	487.45
91 其他支出	15,000	88,117	73,117	487.45
91Y 其他	15,000	88,117	73,117	487.45
合 計	20,717,176	20,445,492	-271,684	-1.31

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山幼兒園

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	23,035,271	22,825,971	-209,300	
代管資產-房屋及建築 設備	19,615,749	19,615,749		
機械及設備	1,863,297	1,829,697	-33,600	
交通及運輸設備	181,950	181,950		
什項設備	1,362,275	1,186,575	-175,700	
電腦軟體	12,000	12,000		