

4-0501707

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108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

臺北市立松山幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山幼兒園編

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 15 至 19	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 23 至 24	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).....		

甲、財 務 摘 要

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	19,774,289	21,905,268	- 2,130,979	- 9.73
基金用途	19,150,979	22,171,917	- 3,020,938	- 13.63
賸餘(短絀-)	623,310	- 266,649	889,959	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,887,455	5,264,145	623,310	11.84
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	832,453	- 1,202,578	2,035,031	--

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14,373,000元，決算數13,553,820元。

107學年下學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數147人，實際學生人數147人。

108學年上學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數152人，實際學生人數152人。

係新購相機、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4,274,000元，決算數5,265,183元。

係配合國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303,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數56,000元），

決算數331,976元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，辦理園舍設備整修，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	36,000人次	35,600人次

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山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19,774,289元，較預算數19,320,000元，增加454,289元，計增2.35%。

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11,950元，較預算數0元，增加11,950元。

主要係因：108年惜物網拍賣報廢動產入帳11,950元。

2.市庫撥款收入：決算數16,237,000元，較預算數15,838,000元，增加399,000元，計增2.52%。

主要係因：108年度用人費用不敷數補助款399,000元。

3.政府其他撥入收入：決算數149,646元，較預算數0元，增加149,646元。

主要係因：108年幼兒園親職教育經費6,900元，教保研習經費11,600元，2-4歲學雜費補助收入23,266元，
幼兒園推動閩南語沉浸式教學試辦計畫經費107,880元。

4.學雜費收入：決算數2,929,370元，較預算數3,027,000元，減少97,630元，計減3.23%。

主要係因：依實際幼生覈實認列，收入均依規定併決算辦理。

5.雜項收入：決算數446,323元，較預算數455,000元，減少8,677元，計減1.91%。

主要係因：依雜項收入覈實認列，均依規定併決算辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數19,150,979元，較預算數18,950,000元，增加200,979元，計增1.06%。

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13,553,820元，較預算數14,373,000元，減少819,180元，計減5.70%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計469,466元。

2.一般行政管理計畫：決算數5,265,183元，較預算數4,274,000元，增加991,183元，計增23.19%。

主要係因：用人費用覈實支用差額計1,076,511元。

3.建築及設備計畫：決算數331,976元，較預算數303,000元，增加28,976元，計增9.56%。

主要係因：新購電話自動總機覈實支用賸餘計0元，汰舊換新個人電腦覈實支用賸餘計4,180元，
新購螢幕顯示器覈實支用賸餘計2,350元，汰舊換新網路及資訊周邊設備覈實支用賸餘計0元，
無形資產覈實支用賸餘計20,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數623,310元，較預算賸餘數370,000元計相差253,310元。

主要係因：學前教育業務計畫用人費用覈實支用賸餘計469,466元，市庫撥款收入增加399,000元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山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1,152,343元。
其他活動之淨現金流出319,890元。
本年度現金及約當現金之淨增832,453元。
期初現金及約當現金4,374,005元。
期末現金及約當現金5,206,458元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為13,477,978元，包括：
流動資產5,263,458元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,059,017元。
其他資產3,155,503元。
決算日負債總額為7,590,523元，包括：
流動負債1,649,374元。
其他負債5,941,149元。
決算日基金餘額為累積餘額5,887,455元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加964,444元，包括：
(一) 機械及設備848,760元。
(二) 交通及運輸設備96,000元。
(三) 雜項設備19,684元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,755,089元及補辦預算數56,000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

丙、主要表

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	19,320,000	100.00	19,774,289	100.00	454,289	2.35	21,905,268	100.00
45 財產收入			11,950	0.06	11,950	0.00	890	0.00
451 財產處分收入			11,950	0.06	11,950	0.00	890	0.00
46 政府撥入收入	15,838,000	81.98	16,386,646	82.87	548,646	3.46	17,770,895	81.13
462 公庫撥款收入	15,838,000	81.98	16,237,000	82.11	399,000	2.52	17,694,895	80.78
46Y 政府其他撥入收入			149,646	0.76	149,646	0.00	76,000	0.35
4S 教學收入	3,027,000	15.67	2,929,370	14.81	-97,630	-3.23	3,013,668	13.76
4S1 學雜費收入	3,027,000	15.67	2,929,370	14.81	-97,630	-3.23	3,013,668	13.76
4Y 其他收入	455,000	2.36	446,323	2.26	-8,677	-1.91	1,119,815	5.11
4YY 雜項收入	455,000	2.36	446,323	2.26	-8,677	-1.91	1,119,815	5.11
5 基金用途	18,950,000	100.00	19,150,979	100.00	200,979	1.06	22,171,917	100.00
54 學前教育計畫	14,373,000	75.85	13,553,820	70.77	-819,180	-5.70	13,160,765	59.36
5L 一般行政管理計畫	4,274,000	22.55	5,265,183	27.49	991,183	23.19	5,155,640	23.25
5M 建築及設備計畫	303,000	1.60	331,976	1.73	28,976	9.56	3,855,512	17.39
購建固定資產	283,000	1.49	331,976	1.73	48,976	17.31	3,855,512	17.39
其他	20,000	0.11			-20,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	370,000		623,310		253,310	68.46	-266,649	
期初基金餘額	2,889,112		5,264,145		2,375,033	82.21	5,530,794	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,259,112		5,887,455		2,628,343	80.65	5,264,145	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園
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		1,755,089
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	11,950
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	399,000
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	149,646
5L 一般行政管理計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,194,493

備註：

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園

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)	370,000	623,310	253,310	68.46
812 調整非現金項目		529,033	529,033	
8123 流動資產淨減(淨增)		209,930	209,930	
8124 流動負債淨增(淨減)		319,103	319,103	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	370,000	1,152,343	782,343	211.44
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		117,510	117,510	
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		-389,817	-389,817	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-47,583	-47,583	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-319,890	-319,890	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	370,000	832,453	462,453	124.99
84 期初現金及約當現金	2,934,901	4,374,005	1,439,104	49.03
85 期末現金及約當現金	3,304,901	5,206,458	1,901,557	57.54

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數818,386元及代管資產減少數159,960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	13,477,978	100.00	13,561,494	100.00	-83,516	-0.62
1	資產	13,477,978	100.00	13,561,494	100.00	-83,516	-0.62
11	流動資產	5,263,458	39.05	4,640,935	34.22	622,523	13.41
111	現金	5,206,458	38.63	4,374,005	32.25	832,453	19.03
1112	銀行存款	5,206,458	38.63	4,374,005	32.25	832,453	19.03
1112-1	銀行存款-公庫存款	3,337,302	24.76	169,901	1.25	3,167,401	1,864.26
1112-2	銀行存款-保管款	1,819,156	13.50	3,924,702	28.94	-2,105,546	-53.65
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	50,000	0.37	279,402	2.06	-229,402	-82.10
113	應收款項	0	0.00	216,930	1.60	-216,930	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	216,930	1.60	-216,930	-100.00
115	預付款項	57,000	0.42	50,000	0.37	7,000	14.00
1154	預付費用	57,000	0.42	50,000	0.37	7,000	14.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,059,017	37.54	5,487,586	40.46	-428,569	-7.81
124	準備金	5,059,017	37.54	5,487,586	40.46	-428,569	-7.81
1241	退休及離職準備金	2,446,384	18.15	3,264,770	24.07	-818,386	-25.07
124Y	其他準備金	2,612,633	19.38	2,222,816	16.39	389,817	17.54
124Y-2	其他準備金-其他	2,612,633	19.38	2,222,816	16.39	389,817	17.54
13	其他資產	3,155,503	23.41	3,432,973	25.31	-277,470	-8.08
131	什項資產	3,155,503	23.41	3,432,973	25.31	-277,470	-8.08
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	117,510	0.87	-117,510	-100.00
1316	代管資產	3,155,503	23.41	3,315,463	24.45	-159,960	-4.82
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	3,155,503	23.41	3,315,463	24.45	-159,960	-4.82

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。

臺北市立松山幼兒園
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	13,477,978	100.00	13,561,494	100.00	-83,516	-0.62
2	負債	7,590,523	56.32	8,297,349	61.18	-706,826	-8.52
21	流動負債	1,649,374	12.24	1,330,271	9.81	319,103	23.99
212	應付款項	1,649,374	12.24	1,330,271	9.81	319,103	23.99
2123	應付代收款	1,649,374	12.24	1,330,271	9.81	319,103	23.99
22	其他負債	5,941,149	44.08	6,967,078	51.37	-1,025,929	-14.73
221	什項負債	5,941,149	44.08	6,967,078	51.37	-1,025,929	-14.73
2211	存入保證金	339,262	2.52	386,845	2.85	-47,583	-12.30
2213	應付退休及離職金	2,446,384	18.15	3,264,770	24.07	-818,386	-25.07
2214	應付代管資產	3,155,503	23.41	3,315,463	24.45	-159,960	-4.82
3	基金餘額	5,887,455	43.68	5,264,145	38.82	623,310	11.84
31	基金餘額	5,887,455	43.68	5,264,145	38.82	623,310	11.84
311	基金餘額	5,887,455	43.68	5,264,145	38.82	623,310	11.84
3111	累積餘額	5,887,455	43.68	5,264,145	38.82	623,310	11.84

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

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 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	19,320,000	19,774,289	454,289	2.35	
45 財產收入		11,950	11,950	0.00	
451 財產處分收入		11,950	11,950	0.00	財產處分收入係拍賣報廢動產收入，均依規定併決算辦理。
46 政府撥入收入	15,838,000	16,386,646	548,646	3.46	
462 公庫撥款收入	15,838,000	16,237,000	399,000	2.52	
46Y 政府其他撥入收入		149,646	149,646	0.00	國教署及教育局補助108學年度幼兒園親職教育經費及教保研習經費等，收入均依規定併決算辦理。
4S 教學收入	3,027,000	2,929,370	-97,630	-3.23	
4S1 學雜費收入	3,027,000	2,929,370	-97,630	-3.23	
4Y 其他收入	455,000	446,323	-8,677	-1.91	
4YY 雜項收入	455,000	446,323	-8,677	-1.91	

填表說明：

本 頁 空 白

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 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	18,950,000	19,150,979	200,979	1.06	
54 學前教育計畫	14,373,000	13,553,820	-819,180	-5.70	
1 用人費用	12,194,000	11,724,534	-469,466	-3.85	
11 正式員額薪資	7,960,960	8,432,057	471,097	5.92	
113 職員薪金	7,144,960	8,432,057	1,287,097	18.01	
114 工員工資	816,000		-816,000	-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	140,801	84,528	-56,273	-39.97	
131 加班費	140,801	84,528	-56,273	-39.97	
15 獎金	1,684,089	1,300,372	-383,717	-22.78	
151 考績獎金	620,260	370,083	-250,177	-40.33	
152 年終獎金	1,063,829	930,289	-133,540	-12.55	
16 退休及卹償金	430,389	693,505	263,116	61.13	
161 職員退休及離職金	295,455	505,613	210,158	71.13	
162 工員退休及離職金	134,934	187,892	52,958	39.25	
18 福利費	1,920,561	1,214,072	-706,489	-36.79	
181 分擔員工保險費	990,096	910,206	-79,890	-8.07	
183 傷病醫藥費	74,040	17,700	-56,340	-76.09	
185 員工通勤交通費	244,440	136,996	-107,444	-43.96	
18Y 其他福利費	611,985	149,170	-462,815	-75.63	
2 服務費用	1,435,000	1,257,112	-177,888	-12.40	
21 水電費	364,828	318,116	-46,712	-12.80	
212 工作場所電費	303,790	279,627	-24,163	-7.95	決算數較預算數減少177,888元，主要係因服務費用覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	61,038	38,489	-22,549	-36.94	
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	423,400	406,458	-16,942	-4.00	
252 一般房屋修護費	357,000	354,270	-2,730	-0.76	
255 機械及設備修護費	3,400	3,400			
257 雜項設備修護費	63,000	48,788	-14,212	-22.56	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	430,772	340,163	-90,609	-21.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,392	708	-3,684	-83.88	
279 外包費	300,000	180,278	-119,722	-39.91	

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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	127,177	32,797	34.75	
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	200,600	192,375	-8,225	-4.10	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	99,200	93,800	-5,400	-5.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	11,400	9,550	-1,850	-16.23	
28Y 其他專業服務費	90,000	89,025	-975	-1.08	
3 材料及用品費	255,000	318,544	63,544	24.92	
31 使用材料費	43,440	70,220	26,780	61.65	
315 設備零件	43,440	70,220	26,780	61.65	決算數較預算數增加63,544元，主 要係因教學材料等費用覈實認 列，支出均依規定併決算辦 理。。
32 用品消耗	211,560	248,324	36,764	17.38	
321 辦公（事務）用品	2,600	2,600			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,000	20,000			
32Y 其他用品消耗	188,960	225,724	36,764	19.46	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	378,000	103,980	-274,020	-72.49	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	378,000	103,980	-274,020	-72.49	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	378,000	103,980	-274,020	-72.49	決算數較預算數減 少274,020元，主要係因補貼、獎 勵、慰問、照護與救濟等費用覈 實支出贖餘。。
9 其他	111,000	149,650	38,650	34.82	
91 其他支出	111,000	149,650	38,650	34.82	
91Y 其他	111,000	149,650	38,650	34.82	決算數較預算數增加38,650元，主 要係因教學相關費用覈實認 列，支出均依規定併決算辦 理。。
5L 一般行政管理計畫	4,274,000	5,265,183	991,183	23.19	
1 用人費用	3,451,000	4,527,511	1,076,511	31.19	
11 正式員額薪資	2,232,000	2,929,071	697,071	31.23	
113 職員薪金	1,464,000	2,157,381	693,381	47.36	決算數較預算數增 加1,076,511元，主要係因用人費 用覈實認列，支出均依規定併決 算辦理。。
114 工員工資	768,000	771,690	3,690	0.48	
13 超時工作報酬	153,367	177,919	24,552	16.01	
131 加班費	153,367	177,919	24,552	16.01	

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 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	%	
15 獎金	524,069	719,235	195,166	37.24	
151 考績獎金	301,000	355,460	54,460	18.09	
152 年終獎金	223,069	363,775	140,706	63.08	
16 退休及卹償金	179,232	263,868	84,636	47.22	
161 職員退休及離職金	144,432	155,916	11,484	7.95	
162 工員退休及離職金	34,800	107,952	73,152	210.21	
18 福利費	362,332	437,418	75,086	20.72	
181 分擔員工保險費	222,732	325,384	102,652	46.09	
185 員工通勤交通費	75,600	42,336	-33,264	-44.00	
18Y 其他福利費	64,000	69,698	5,698	8.90	
2 服務費用	562,000	540,624	-21,376	-3.80	
22 郵電費	2,949	3,306	357	12.11	
222 電話費	2,949	3,306	357	12.11	
27 一般服務費	464,651	456,594	-8,057	-1.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,242	1,242		
279 外包費	454,651	445,352	-9,299	-2.05	
27F 體育活動費	10,000	10,000			
28 專業服務費	50,000	36,370	-13,630	-27.26	
28Y 其他專業服務費	50,000	36,370	-13,630	-27.26	
29 公共關係費	44,400	44,354	-46	-0.10	
291 公共關係費	44,400	44,354	-46	-0.10	
3 材料及用品費	131,000	123,311	-7,689	-5.87	
32 用品消耗	131,000	123,311	-7,689	-5.87	
321 辦公（事務）用品	131,000	123,211	-7,789	-5.95	
32Y 其他用品消耗		100	100		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	73,737	-56,263	-43.28	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
73 分擔	129,000	72,737	-56,263	-43.61	
732 分擔大樓管理費	129,000	72,737	-56,263	-43.61	
5M 建築及設備計畫	303,000	331,976	28,976	9.56	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	303,000	331,976	28,976	9.56	
51 購建固定資產	283,000	331,976	48,976	17.31	

決算數較預算數減少56,263元，主要係因補貼、獎勵、慰問、照護與救濟等費用覈實支出賸餘。

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 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	187,000	216,292	29,292	15.66	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56,000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56,000元。3.決算數較預算數增加29,292元，主要係因改善教學環境，奉准先行補辦預算購置幼兒園設備。。	
515 購置交通及運輸設備	96,000	96,000				
516 購置雜項設備		19,684	19,684			決算數較預算數增加19,684元，主要係因改善教學環境，奉准先行補辦預算購置幼兒園設備。。
52 購置無形資產	20,000		-20,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	20,000		-20,000	-100.00		決算數較預算數減少20,000元，主要係因覈實支用贖餘。。

地方教育發展基金
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)外包費：

a.消化超額工友清潔外包費及校園環境維護業務外包，按件計算，預算數160,000元，
決算數91,500元。

b.保全人力外包，按人數計算，預算數594,651元，決算數476,653元。

c.營養師菜單熱量計算外包，按日計算，預算數0元，決算數31,773元。

d.電子聯絡簿資訊外包，按季計算，預算數0元，決算數25,704元。

(2)計時與計件人員酬金：係教保員請假代課鐘點費，按節計算，預算數94,380元，
決算數127,177元。

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	4,234,868	-2,851,350	964,444	
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	2,257,298	-1,594,815	848,760	(1)
交通及運輸設備	181,950	-146,870	96,000	(1)
雜項設備	1,795,620	-1,109,665	19,684	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
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848,760元，變動原因為(1)增置：預算購置個人電腦、螢幕顯示器等計216,292元。(2)其他：補登錄共管資產民生副中心大樓共用發電機金額273,989元及共用電梯金額358,479元。財管系統已由臺北市立圖書館統一製作動產增加單，故本園財管系統未再增計，故本表機械設備帳面價值與財管系統差額632,468元。

減少數90,239元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計90,239元。

2.交通及運輸設備：

增加數96,000元，變動原因為(1)增置：預算購置電話自動總機計96,000元。

3.雜項設備：

增加數19,684元，變動原因為(1)增置：預算購置組合式辦公桌計19,684元。

減少數28,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計28,500元。

4.電腦軟體：

無增減。

二、各項資產項日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。

臺北市立松山幼兒園

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			
118,739			-458,083	1,771,140
90,239	(5)	說明詳下表備註	-304,821	1,116,183
		說明詳下表備註	-24,900	106,180
28,500	(5)	說明詳下表備註	-128,362	548,777
		說明詳下表備註		

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園

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		187,000	36,000		223,000	216,292	-6,708	
機械及設備		187,000	36,000		223,000	216,292	-6,708	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		96,000			96,000	96,000		
交通及運輸設備		96,000			96,000	96,000		
購建中固定資產								
雜項設備			20,000		20,000	19,684	-316	
雜項設備			20,000		20,000	19,684	-316	
購建中固定資產								
合 計		283,000	56,000		339,000	331,976	-7,024	

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—臺北市立松山幼兒園
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		56,000
購置機械及設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	36,000
購置雜項設備	108.3.27府授主事預字第1083003500號	20,000

戊、參考表

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 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	17	17	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	2	0	
一般行政管理計畫	4	4	0	
正式職員	2	2	0	
正式工員	2	2	0	
小計	21	21	0	
正式職員	17	17	0	
正式工員	4	4	0	
合計	21	21	0	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

- a.消化超額工友清潔外包費及校園環境維護業務外包，按件計算。
- b.保全人力外包，按人數計算。
- c.營養師菜單熱量計算外包，按日計算。
- d.電子聯絡簿資訊外包，按季計算。

(2)計時與計件人員酬金：係教保員請假代課鐘點費，按節計算。

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 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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	7,960,960		140,801		1,684,089	430,389		1,920,561		12,136,800	57,200	12,194,000
職員	7,960,960		140,801		1,684,089	430,389		1,920,561		12,136,800	57,200	12,194,000
一般行政管理計畫	2,232,000		153,367		524,069	179,232		362,332		3,451,000		3,451,000
職員	1,452,000		123,367		404,069	119,232		326,332		2,425,000		2,425,000
工具	780,000		30,000		120,000	60,000		36,000		1,026,000		1,026,000
合 計	10,192,960		294,168		2,208,158	609,621		2,282,893		15,587,800	57,200	15,645,000

註：

一、本表獎金包括以下各項：

(一)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18、19、20條規定核發，108年度預算編列21人，計921,260元，執行結果決算12人，計725,543元。

(二)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21人，計1,286,898元，執行結果決算23人，計1,294,064元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

a.消化超額工友清潔外包費及校園環境維護業務外包，按件計算，預算數160,000元，決算數91,500元。

b.保全人力外包，按人數計算，預算數594,651元，決算數476,653元。

c.營養師菜單熱量計算外包，按日計算，預算數0元，決算數31,773元。

d.電子聯絡簿資訊外包，按季計算，預算數0元，決算數25,704元。

(2)計時與計件人員酬金：係教保員請假代課鐘點費，按節計算，預算數94,380元，決算數127,177元。

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 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
8,432,057		84,528		1,300,372	693,505		1,214,072		11,724,534		11,724,534
8,432,057		84,528		1,300,372	693,505		1,214,072		11,724,534		11,724,534
2,929,071		177,919		719,235	263,868		437,418		4,527,511		4,527,511
1,991,558		150,383		583,469	203,868		408,518		3,337,796		3,337,796
937,513		27,536		135,766	60,000		28,900		1,189,715		1,189,715
11,361,128		262,447		2,019,607	957,373		1,651,490		16,252,045		16,252,045

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 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			14,373,000		13,553,820		-819,180	-5.70	
學前教育計畫			14,373,000		13,553,820		-819,180	-5.70	

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	15,645,000	16,252,045	607,045	3.88
11 正式員額薪資	10,192,960	11,361,128	1,168,168	11.46
113 職員薪金	8,608,960	10,589,438	1,980,478	23.00
114 工員工資	1,584,000	771,690	-812,310	-51.28
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	294,168	262,447	-31,721	-10.78
131 加班費	294,168	262,447	-31,721	-10.78
15 獎金	2,208,158	2,019,607	-188,551	-8.54
151 考績獎金	921,260	725,543	-195,717	-21.24
152 年終獎金	1,286,898	1,294,064	7,166	0.56
16 退休及卹償金	609,621	957,373	347,752	57.04
161 職員退休及離職金	439,887	661,529	221,642	50.39
162 工員退休及離職金	169,734	295,844	126,110	74.30
18 福利費	2,282,893	1,651,490	-631,403	-27.66
181 分擔員工保險費	1,212,828	1,235,590	22,762	1.88
183 傷病醫藥費	74,040	17,700	-56,340	-76.09
185 員工通勤交通費	320,040	179,332	-140,708	-43.97
18Y 其他福利費	675,985	218,868	-457,117	-67.62
2 服務費用	1,997,000	1,797,736	-199,264	-9.98
21 水電費	364,828	318,116	-46,712	-12.80
212 工作場所電費	303,790	279,627	-24,163	-7.95
214 工作場所水費	61,038	38,489	-22,549	-36.94
22 郵電費	2,949	3,306	357	12.11
222 電話費	2,949	3,306	357	12.11
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	423,400	406,458	-16,942	-4.00
252 一般房屋修護費	357,000	354,270	-2,730	-0.76
255 機械及設備修護費	3,400	3,400	0	0.00
257 雜項設備修護費	63,000	48,788	-14,212	-22.56
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	895,423	796,757	-98,666	-11.02
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,392	1,950	-2,442	-55.60
279 外包費	754,651	625,630	-129,021	-17.10
27D 計時與計件人員酬金	94,380	127,177	32,797	34.75
27F 體育活動費	42,000	42,000	0	0.00
28 專業服務費	250,600	228,745	-21,855	-8.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	93,800	-5,400	-5.44
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	9,550	-1,850	-16.23
28Y 其他專業服務費	140,000	125,395	-14,605	-10.43
29 公共關係費	44,400	44,354	-46	-0.10
291 公共關係費	44,400	44,354	-46	-0.10

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	386,000	441,855	55,855	14.47
31 使用材料費	43,440	70,220	26,780	61.65
315 設備零件	43,440	70,220	26,780	61.65
32 用品消耗	342,560	371,635	29,075	8.49
321 辦公(事務)用品	133,600	125,811	-7,789	-5.83
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	188,960	225,824	36,864	19.51
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	303,000	331,976	28,976	9.56
51 購建固定資產	283,000	331,976	48,976	17.31
514 購置機械及設備	187,000	216,292	29,292	15.66
515 購置交通及運輸設備	96,000	96,000	0	0.00
516 購置雜項設備	0	19,684	19,684	0.00
52 購置無形資產	20,000	0	-20,000	-100.00
521 購置電腦軟體	20,000	0	-20,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	508,000	177,717	-330,283	-65.02
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	129,000	72,737	-56,263	-43.61
732 分擔大樓管理費	129,000	72,737	-56,263	-43.61
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	378,000	103,980	-274,020	-72.49
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	378,000	103,980	-274,020	-72.49
9 其他	111,000	149,650	38,650	34.82
91 其他支出	111,000	149,650	38,650	34.82
91Y 其他	111,000	149,650	38,650	34.82
合 計	18,950,000	19,150,979	200,979	1.06

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園
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	44,400	44,354	-46	-0.10	
291 公共關係費	44,400	44,354	-46	-0.10	
統計所需項目	533,620	400,309	-133,311	-24.98	
185 員工通勤交通費	320,040	179,332	-140,708	-43.97	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	127,177	32,797	34.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	93,800	-5,400	-5.44	
521 購置電腦軟體	20,000		-20,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園
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	4,926,643	4,464,677	-461,966	
代管資產-房屋及建築 設備	3,155,503	3,155,503		
機械及設備	1,116,183	654,217	-461,966	本大樓共管資產由臺北市立圖書館統一製作動產增加單發電機總金額2,270,000元，電梯總金額2,970,000元，故本園財管系統未再增計，使本表機械設備帳面價值與財管系統差額461,966元。
交通及運輸設備	106,180	106,180		
雜項設備	548,777	548,777		

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂

臺北市立松山幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國108年12月31日

財產性質：公務用

中華民國 108年12月1日起至 108年12月31日止

頁次： 1 / 2

財產類別	上期結轉金額		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存金額
	筆數	價值	筆數	價值	筆數	價值		
一. 土地	面積	0.00		0.00		0.00	0	0.00
	價值	0		0		0	0	0
土地改良物	價值	0		0		0	0	0
	棟數	1		0		0	1	1
二. 房屋建築及設備	數量	0		0		0	0	0
	面積	1,086.16		0.00		0.00	13,330	1,086.16
	價值	3,168,833		0		0		3,155,503
	數量	0		0		0	0	0
三. 機械及設備	價值	0		0		0	0	0
	數量	0		0		0	0	0
四. 交通及運輸設備	價值	0		0		0	0	0
	數量	0		0		0	0	0
五. 什項設備	價值	0		0		0	0	0
	股數	0		0		0	0	0
六. 有價證券	價值	0		0		0	0	0
	數量	0		0		0	0	0
七. 權利	價值	0		0		0	0	0
	數量	0		0		0	0	0
小計		3,168,833		0		13,330	3,155,503	

臺北市立松山幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國108年12月31日

財產性質：公務用

中華民國 108年12月1日起至 108年12月31日止

頁次： 1 / 2

財產類別	上期結轉金額		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存金額
	筆數	價值	筆數	價值	筆數	價值		
一. 土地	筆數	0						0
	面積	0.00		0.00		0.00		0.00
	價值	0		0		0		0
土地改良物	筆數	0		0		0		0
	棟數	0		0		0		0
	價值	0		0		0		0
二. 房屋建築及設備	棟數	1		0		0		1
	數量	0		0		0		0
	面積	1,086.16		0.00		0.00	13,330	1,086.16
三. 機械及設備	筆數	3,168,833		0		0		3,155,503
	數量	0		0		0		0
	價值	0		0		0		0
四. 交通及運輸設備	筆數	0		0		0		0
	數量	0		0		0		0
	價值	0		0		0		0
五. 什項設備	筆數	0		0		0		0
	數量	0		0		0		0
	價值	0		0		0		0
六. 有價證券	筆數	0		0		0		0
	數量	0		0		0		0
	價值	0		0		0		0
七. 權利	筆數	0		0		0		0
	價值	0		0		0		0
小計		3,168,833		0		0	13,330	3,155,503