

4-0501707

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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

臺北市立松山幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

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 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 15 至 19	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 25 至 25	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).....		

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	16,717,267	19,774,289	- 3,057,022	- 15.46
基金用途	19,727,450	19,150,979	576,471	3.01
賸餘(短絀-)	- 3,010,183	623,310	- 3,633,493	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,877,272	5,887,455	- 3,010,183	- 51.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,957,854	832,453	- 3,790,307	--

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 109 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14,034,000元，決算數13,652,252元。

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煉幼童強健的身體，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4,530,000元，決算數5,470,119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570,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數101,000元），

決算數605,079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
推動教保服務人員增能	教保服務人員每年完成教保研習至少18小時人數比例	100%	100%

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 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16,717,267元，較預算數16,250,000元，增加467,267元，計增2.88%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.市庫撥款收入：決算數13,650,000元，較預算數12,808,000元，增加842,000元，計增6.57%。

主要係因：教育局補助用人費用不敷數金額842,000元。

2.政府其他撥入收入：決算數110,532元，較預算數0元，增加110,532元。

主要係因：教育部補助：(1)108(2)幼幼免學費2-4歲低收中低收代辦費補助23,266元。(2)109學年度幼兒園推動閩南語沉浸式教學試辦計畫64,000元。(3)109(1)2-4歲代辦費23,266元。

3.學雜費收入：決算數2,954,105元，較預算數2,987,000元，減少32,895元，計減1.10%。

主要係因：依實際幼生覈實認列。

4.雜項收入：決算數2,630元，較預算數455,000元，減少452,370元，計減99.42%。

主要係因：依雜項收入覈實認列。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數19,727,450元，較預算數19,134,000元，增加593,450元，計增3.10%。

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13,652,252元，較預算數14,034,000元，減少381,748元，計減2.72%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計92,512元。

2.一般行政管理計畫：決算數5,470,119元，較預算數4,530,000元，增加940,119元，計增20.75%。

主要係因：用人費用覈實支用差額計1,027,808元。

3.建築及設備計畫：決算數605,079元，較預算數570,000元，增加35,079元，計增6.15%。

主要係因：新購多功能數位相機覈實支用賸餘計0元，汰舊換新個人電腦覈實支用賸餘計773元，新購A3雷射印表機覈實支用賸餘計0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36,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,010,183元，較預算短絀數2,884,000元計相差126,183元。

主要係因：一般行政管理計畫用人費用覈實支用差額計1,027,808元，市庫撥款收入增加842,000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 109年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,974,588元。
其他活動之淨現金流入16,734元。
本年度現金及約當現金之淨減2,957,854元。
期初現金及約當現金5,206,458元。
期末現金及約當現金2,248,604元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,474,671元，包括：

流動資產2,298,604元，較上年度5,263,458元，減少2,964,854元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,180,524元，較上年度5,059,017元，增加121,507元，主要係因增提員工退休準備金。

其他資產2,995,543元，較上年度3,155,503元，減少159,960元，主要係因代管資產攤提折舊。

決算日負債總額為7,597,399元，包括：

流動負債1,677,969元，較上年度1,649,374元，增加28,595元，主要係因代收代付款覈實支用賸餘。

其他負債5,919,430元，較上年度5,941,149元，減少21,719元，主要係因代管資產攤提折舊。

決算日基金餘額為累積餘額2,877,272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290,860元，包括：

機械及設備239,860元。

雜項設備51,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數1,892,651元及補辦預算數101,000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 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	16,250,000	100.00	16,717,267	100.00	467,267	2.88	19,774,289	100.00
45 財產收入						0.00	11,950	0.06
451 財產處分收入							11,950	0.06
46 政府撥入收入	12,808,000	78.82	13,760,532	82.31	952,532	7.44	16,386,646	82.87
462 公庫撥款收入	12,808,000	78.82	13,650,000	81.65	842,000	6.57	16,237,000	82.11
46Y 政府其他撥入收入			110,532	0.66	110,532	0.00	149,646	0.76
4S 教學收入	2,987,000	18.38	2,954,105	17.67	-32,895	-1.10	2,929,370	14.81
4S1 學雜費收入	2,987,000	18.38	2,954,105	17.67	-32,895	-1.10	2,929,370	14.81
4Y 其他收入	455,000	2.80	2,630	0.02	-452,370	-99.42	446,323	2.26
4YY 雜項收入	455,000	2.80	2,630	0.02	-452,370	-99.42	446,323	2.26
5 基金用途	19,134,000	100.00	19,727,450	100.00	593,450	3.10	19,150,979	100.00
54 學前教育計畫	14,034,000	73.35	13,652,252	69.20	-381,748	-2.72	13,553,820	70.77
5L 一般行政管理計畫	4,530,000	23.68	5,470,119	27.73	940,119	20.75	5,265,183	27.49
5M 建築及設備計畫	570,000	2.98	605,079	3.07	35,079	6.15	331,976	1.73
購建固定資產	534,000	2.79	605,079	3.07	71,079	13.31	331,976	1.73
其他	36,000	0.19			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-2,884,000		-3,010,183		-126,183	4.38	623,310	
期初基金餘額	5,634,000		5,887,455		253,455	4.50	5,264,145	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,750,000		2,877,272		127,272	4.63	5,887,455	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		1,892,651
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	842,000
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	110,532
5L 一般行政管理計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	940,119

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)	-2,884,000	-3,010,183	-126,183	4.38
812 調整非現金項目		35,595	35,595	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,884,000	-2,974,588	-90,588	3.14
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		99,633	99,633	
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				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-82,899	-82,899	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		16,734	16,734	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,884,000	-2,957,854	-73,854	2.56
84 期初現金及約當現金	4,744,005	5,206,458	462,453	9.75
85 期末現金及約當現金	1,860,005	2,248,604	388,599	20.89

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數221,140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	10,474,671	100.00	13,477,978	100.00	-3,003,307	-22.28
1	資產	10,474,671	100.00	13,477,978	100.00	-3,003,307	-22.28
11	流動資產	2,298,604	21.94	5,263,458	39.05	-2,964,854	-56.33
111	現金	2,248,604	21.47	5,206,458	38.63	-2,957,854	-56.81
1112	銀行存款	2,248,604	21.47	5,206,458	38.63	-2,957,854	-56.81
1112-1	銀行存款-公庫存款	263,865	2.52	3,337,302	24.76	-3,073,437	-92.09
1112-2	銀行存款-保管款	1,934,739	18.47	1,819,156	13.50	115,583	6.35
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	50,000	0.48	50,000	0.37	0	0.00
115	預付款項	50,000	0.48	57,000	0.42	-7,000	-12.28
1154	預付費用	50,000	0.48	57,000	0.42	-7,000	-12.28
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,180,524	49.46	5,059,017	37.54	121,507	2.40
124	準備金	5,180,524	49.46	5,059,017	37.54	121,507	2.40
1241	退休及離職準備金	2,667,524	25.47	2,446,384	18.15	221,140	9.04
124Y	其他準備金	2,513,000	23.99	2,612,633	19.38	-99,633	-3.81
124Y-2	其他準備金-其他	2,513,000	23.99	2,612,633	19.38	-99,633	-3.81
13	其他資產	2,995,543	28.60	3,155,503	23.41	-159,960	-5.07
131	什項資產	2,995,543	28.60	3,155,503	23.41	-159,960	-5.07
1316	代管資產	2,995,543	28.60	3,155,503	23.41	-159,960	-5.07
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	2,995,543	28.60	3,155,503	23.41	-159,960	-5.07

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	10,474,671	100.00	13,477,978	100.00	-3,003,307	-22.28
2	負債	7,597,399	72.53	7,590,523	56.32	6,876	0.09
21	流動負債	1,677,969	16.02	1,649,374	12.24	28,595	1.73
212	應付款項	1,677,969	16.02	1,649,374	12.24	28,595	1.73
2123	應付代收款	1,677,969	16.02	1,649,374	12.24	28,595	1.73
22	其他負債	5,919,430	56.51	5,941,149	44.08	-21,719	-0.37
221	什項負債	5,919,430	56.51	5,941,149	44.08	-21,719	-0.37
2211	存入保證金	256,363	2.45	339,262	2.52	-82,899	-24.44
2213	應付退休及離職金	2,667,524	25.47	2,446,384	18.15	221,140	9.04
2214	應付代管資產	2,995,543	28.60	3,155,503	23.41	-159,960	-5.07
3	基金餘額	2,877,272	27.47	5,887,455	43.68	-3,010,183	-51.13
31	基金餘額	2,877,272	27.47	5,887,455	43.68	-3,010,183	-51.13
311	基金餘額	2,877,272	27.47	5,887,455	43.68	-3,010,183	-51.13
3111	累積餘額	2,877,272	27.47	5,887,455	43.68	-3,010,183	-51.13

註：

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 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	16,250,000	16,717,267	467,267	2.88	
46 政府撥入收入	12,808,000	13,760,532	952,532	7.44	
462 公庫撥款收入	12,808,000	13,650,000	842,000	6.57	教育局補助109年度用人費用不敷數842,000元。收入均依規定併決算辦理
46Y 政府其他撥入收入		110,532	110,532	0.00	教育部補助：(1)108(2)公幼免學費2-4歲低收中低收代辦費補助23,266元。(2)109學年度幼兒園推動閩南語沉浸式教學試辦計畫64,000元。(3)109(1)2-4歲代辦費23,266元。收入均依規定併決算辦理
4S 教學收入	2,987,000	2,954,105	-32,895	-1.10	
4S1 學雜費收入	2,987,000	2,954,105	-32,895	-1.10	依實際幼生覈實認列，收入均依規定併決算辦理
4Y 其他收入	455,000	2,630	-452,370	-99.42	
4YY 雜項收入	455,000	2,630	-452,370	-99.42	依雜項收入覈實認列，收入均依規定併決算辦理

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 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	19,134,000	19,727,450	593,450	3.10	
54 學前教育計畫	14,034,000	13,652,252	-381,748	-2.72	
1 用人費用	12,172,000	12,264,512	92,512	0.76	
11 正式員額薪資	7,960,960	8,613,383	652,423	8.20	
113 職員薪金	7,144,960	8,613,383	1,468,423	20.55	
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	169,682	28,881	20.51	
131 加班費	140,801	169,682	28,881	20.51	
15 獎金	1,684,089	1,545,643	-138,446	-8.22	
151 考績獎金	620,260	519,297	-100,963	-16.28	
152 年終獎金	1,063,829	1,026,346	-37,483	-3.52	
16 退休及卹償金	407,775	685,169	277,394	68.03	
161 職員退休及離職金	295,455	479,903	184,448	62.43	
162 工員退休及離職金	112,320	205,266	92,946	82.75	
18 福利費	1,921,175	1,250,635	-670,540	-34.90	
181 分擔員工保險費	990,096	901,867	-88,229	-8.91	
183 傷病醫藥費	74,040	21,220	-52,820	-71.34	
185 員工通勤交通費	244,440	146,308	-98,132	-40.15	
18Y 其他福利費	612,599	181,240	-431,359	-70.41	
2 服務費用	1,132,000	967,589	-164,411	-14.52	
21 水電費	364,828	310,383	-54,445	-14.92	
212 工作場所電費	303,790	275,712	-28,078	-9.24	
214 工作場所水費	61,038	34,671	-26,367	-43.20	
23 旅運費	11,992		-11,992	-100.00	
231 國內旅費	11,992		-11,992	-100.00	
25 修理保養及保固費	423,400	332,222	-91,178	-21.53	
252 一般房屋修護費	357,000	282,826	-74,174	-20.78	
255 機械及設備修護費	3,400	1,050	-2,350	-69.12	
257 雜項設備修護費	63,000	48,346	-14,654	-23.26	
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	128,180	128,509	329	0.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	1,104	-696	-38.67	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	97,357	2,977	3.15	
27F 體育活動費	32,000	30,048	-1,952	-6.10	

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 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	%	
28 專業服務費	200,600	196,475	-4,125	-2.06	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	99,200	94,900	-4,300	-4.33	
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	92,025	2,025	2.25	
3 材料及用品費	222,000	301,232	79,232	35.69	
31 使用材料費	79,500	76,095	-3,405	-4.28	
315 設備零件	79,500	76,095	-3,405	-4.28	
32 用品消耗	142,500	225,137	82,637	57.99	
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	78,517	58,517	292.59	
32Y 其他用品消耗	119,900	144,020	24,120	20.12	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	397,000	108,021	-288,979	-72.79	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	397,000	108,021	-288,979	-72.79	
743 獎勵費用		11,781	11,781		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	397,000	96,240	-300,760	-75.76	
9 其他	111,000	10,898	-100,102	-90.18	
91 其他支出	111,000	10,898	-100,102	-90.18	
91Y 其他	111,000	10,898	-100,102	-90.18	
5L 一般行政管理計畫	4,530,000	5,470,119	940,119	20.75	決算數較預算數增 加940,119元，主要係因用人費用 覈實支用差額計1,027,808元。
1 用人費用	3,452,000	4,479,808	1,027,808	29.77	
11 正式員額薪資	2,232,000	2,929,681	697,681	31.26	
113 職員薪金	1,464,000	2,154,216	690,216	47.15	
114 工員工資	768,000	775,465	7,465	0.97	
13 超時工作報酬	153,367	201,888	48,521	31.64	
131 加班費	153,367	201,888	48,521	31.64	
15 獎金	524,069	712,329	188,260	35.92	
151 考績獎金	301,000	327,631	26,631	8.85	
152 年終獎金	223,069	384,698	161,629	72.46	
16 退休及卹償金	180,232	264,318	84,086	46.65	
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	35,800	108,402	72,602	202.80	
18 福利費	362,332	371,592	9,260	2.56	

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 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	%	
181 分擔員工保險費	222,732	295,450	72,718	32.65	
185 員工通勤交通費	75,600	44,142	-31,458	-41.61	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	817,000	766,515	-50,485	-6.18	
22 郵電費	2,949		-2,949	-100.00	
222 電話費	2,949		-2,949	-100.00	
27 一般服務費	697,256	678,864	-18,392	-2.64	
279 外包費	687,256	669,004	-18,252	-2.66	
27F 體育活動費	10,000	9,860	-140	-1.40	
28 專業服務費	72,395	43,251	-29,144	-40.26	
28Y 其他專業服務費	72,395	43,251	-29,144	-40.26	
29 公共關係費	44,400	44,400			
291 公共關係費	44,400	44,400			
3 材料及用品費	131,000	126,685	-4,315	-3.29	
32 用品消耗	131,000	126,685	-4,315	-3.29	
321 辦公（事務）用品	131,000	126,685	-4,315	-3.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	97,111	-32,889	-25.30	
71 會費	1,000	2,200	1,200	120.00	
713 職業團體會費	1,000	2,200	1,200	120.00	
73 分擔	129,000	94,911	-34,089	-26.43	
732 分擔大樓管理費	129,000	94,911	-34,089	-26.43	
5M 建築及設備計畫	570,000	605,079	35,079	6.15	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101,000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101,000元。3.決算數較預算數增加35,079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。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	570,000	605,079	35,079	6.15	
51 購建固定資產	192,000	290,860	98,860	51.49	

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 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	%	
514 購置機械及設備	192,000	239,860	47,860	24.93	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101,000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101,000元。3.決算數較預算數增加35,079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。
516 購置雜項設備		51,000	51,000		
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	342,000	314,219	-27,781	-8.12	
541 遞延修繕房屋建築支出	342,000	314,219	-27,781	-8.12	

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 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)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，按月計算，預算數160,000元，決算數97,018元。

b.保全人力外包，按人數計算，預算數527,256元，決算數546,398元。

c.營養師菜單熱量計算外包，按月計算，預算數0元，決算數25,588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97,357元。

2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數6,000元，決算數5,935元。

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
資產	5,080,573	-3,309,433	329,000
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	3,015,819	-1,899,636	241,000
交通及運輸設備	277,950	-171,770	
雜項設備	1,786,804	-1,238,027	52,000
購建中固定資產			
電腦軟體			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239,860元，變動原因為(1)增置：預算購置個人電腦、印表機等計239,860元。

減少數186,768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186,768元。

2.交通及運輸設備：

無增減。

3.雜項設備：

增加數51,000元，變動原因為(1)增置：預算購置冷凍冰箱等計51,000元。

減少數144,292元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計144,292元。

4.電腦軟體：

無增減。

二、各項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。

臺北市立松山幼兒園
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		
290,860	38,000	331,060	-172,020	1,558,920
239,860		186,768	-138,640	1,030,635
51,000		144,292	-24,827	81,353
	38,000		-8,553	446,932

註：

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		192,000	49,000		241,000	239,860	-1,140	
機械及設備		192,000	49,000		241,000	239,860	-1,140	
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			52,000		52,000	51,000	-1,000	
雜項設備			52,000		52,000	51,000	-1,000	
購建中固定資產								
合 計		192,000	101,000		293,000	290,860	-2,140	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		101,000
購置機械及設備	109.09.02府授主事預字第1093009401號	49,000
購置雜項設備	109.07.29府授主事預字第1093007974號	32,000
購置雜項設備	109.11.04府授主事預字第1093011450號	20,000

本 頁 空 白

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 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	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，按月計算。
- b.保全人力外包，按人數計算。
- c.營養師菜單熱量計算外包，按月計算。

(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 109 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	407,775		1,921,175		12,114,800	57,200	12,172,000
職員	7,960,960		140,801		1,684,089	407,775		1,921,175		12,114,800	57,200	12,172,000
一般行政管理計畫	2,232,000		153,367		524,069	180,232		362,332		3,452,000		3,452,000
職員	952,000		123,367		346,069	120,232		326,332		1,868,000		1,868,000
工具	1,280,000		30,000		178,000	60,000		36,000		1,584,000		1,584,000
合 計	10,192,960		294,168		2,208,158	588,007		2,283,507		15,566,800	57,200	15,624,000

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16、17、18條規定核發，109年度預算編列21人，計921,260元，執行結果決算12人，計846,928元。

(二)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300504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21人，計1,286,898元，執行結果決算23人，計1,411,044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，按月計算，預算數160,000元，決算數97,018元。

b.保全人力外包，按人數計算，預算數527,256元，決算數546,398元。

c.營養師菜單熱量計算外包，按月計算，預算數0元，決算數25,588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97,357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 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
8,613,383		169,682		1,545,643	685,169		1,250,635		12,264,512		12,264,512
8,613,383		169,682		1,545,643	685,169		1,250,635		12,264,512		12,264,512
2,929,681		201,888		712,329	264,318		371,592		4,479,808		4,479,808
2,406,418		174,352		576,563	204,318		342,692		3,704,343		3,704,343
523,263		27,536		135,766	60,000		28,900		775,465		775,465
11,543,064		371,570		2,257,972	949,487		1,622,227		16,744,320		16,744,320

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 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	%		
總 計			14,034,000		13,652,252		-381,748	-2.72	
學前教育計畫			14,034,000		13,652,252		-381,748	-2.72	

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	15,624,000	16,744,320	1,120,320	7.17
11 正式員額薪資	10,192,960	11,543,064	1,350,104	13.25
113 職員薪金	8,608,960	10,767,599	2,158,639	25.07
114 工員工資	1,584,000	775,465	-808,535	-51.04
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	371,570	77,402	26.31
131 加班費	294,168	371,570	77,402	26.31
15 獎金	2,208,158	2,257,972	49,814	2.26
151 考績獎金	921,260	846,928	-74,332	-8.07
152 年終獎金	1,286,898	1,411,044	124,146	9.65
16 退休及卹償金	588,007	949,487	361,480	61.48
161 職員退休及離職金	439,887	635,819	195,932	44.54
162 工員退休及離職金	148,120	313,668	165,548	111.77
18 福利費	2,283,507	1,622,227	-661,280	-28.96
181 分擔員工保險費	1,212,828	1,197,317	-15,511	-1.28
183 傷病醫藥費	74,040	21,220	-52,820	-71.34
185 員工通勤交通費	320,040	190,450	-129,590	-40.49
18Y 其他福利費	676,599	213,240	-463,359	-68.48
2 服務費用	1,949,000	1,734,104	-214,896	-11.03
21 水電費	364,828	310,383	-54,445	-14.92
212 工作場所電費	303,790	275,712	-28,078	-9.24
214 工作場所水費	61,038	34,671	-26,367	-43.20
22 郵電費	2,949	0	-2,949	-100.00
222 電話費	2,949	0	-2,949	-100.00
23 旅運費	11,992	0	-11,992	-100.00
231 國內旅費	11,992	0	-11,992	-100.00
25 修理保養及保固費	423,400	332,222	-91,178	-21.53
252 一般房屋修護費	357,000	282,826	-74,174	-20.78
255 機械及設備修護費	3,400	1,050	-2,350	-69.12
257 雜項設備修護費	63,000	48,346	-14,654	-23.26
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	825,436	807,373	-18,063	-2.19
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	1,104	-696	-38.67
279 外包費	687,256	669,004	-18,252	-2.66
27D 計時與計件人員酬金	94,380	97,357	2,977	3.15
27F 體育活動費	42,000	39,908	-2,092	-4.98
28 專業服務費	272,995	239,726	-33,269	-12.19
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	94,900	-4,300	-4.33
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	162,395	135,276	-27,119	-16.70
29 公共關係費	44,400	44,400	0	0.00
291 公共關係費	44,400	44,400	0	0.00

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109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	353,000	427,917	74,917	21.22
31 使用材料費	79,500	76,095	-3,405	-4.28
315 設備零件	79,500	76,095	-3,405	-4.28
32 用品消耗	273,500	351,822	78,322	28.64
321 辦公(事務)用品	133,600	129,285	-4,315	-3.23
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	78,517	58,517	292.59
32Y 其他用品消耗	119,900	144,020	24,120	20.12
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	570,000	605,079	35,079	6.15
51 購建固定資產	192,000	290,860	98,860	51.49
514 購置機械及設備	192,000	239,860	47,860	24.93
516 購置雜項設備	0	51,000	51,000	0.00
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	342,000	314,219	-27,781	-8.12
541 遞延修繕房屋建築支出	342,000	314,219	-27,781	-8.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	527,000	205,132	-321,868	-61.08
71 會費	1,000	2,200	1,200	120.00
713 職業團體會費	1,000	2,200	1,200	120.00
73 分擔	129,000	94,911	-34,089	-26.43
732 分擔大樓管理費	129,000	94,911	-34,089	-26.43
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	397,000	108,021	-288,979	-72.79
743 獎勵費用	0	11,781	11,781	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	397,000	96,240	-300,760	-75.76
9 其他	111,000	10,898	-100,102	-90.18
91 其他支出	111,000	10,898	-100,102	-90.18
91Y 其他	111,000	10,898	-100,102	-90.18
合 計	19,134,000	19,727,450	593,450	3.10

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 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	44,400	44,400			
291 公共關係費	44,400	44,400			
統計所需項目	549,620	382,707	-166,913	-30.37	
185 員工通勤交通費	320,040	190,450	-129,590	-40.49	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	97,357	2,977	3.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	94,900	-4,300	-4.33	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	4,554,463	4,182,030	-372,433	
代管資產-房屋及建築 設備	2,995,543	2,995,543		
機械及設備	1,030,635	658,202	-372,433	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372,433元。
交通及運輸設備	81,353	81,353		
雜項設備	446,932	446,932		

臺北市立松山幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國110年01月04日

財產性質：公務用

中華民國 109年12月1日起至 109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	面積	價值
一. 土地	筆數	0	0	0		0			
	面積	0.00	0.00	0.00		0.00			
	價值	0	0	0		0			
土地改良物	數量	0	0	0		0			
	價值	0	0	0		0			
	棟數	1	0	0		1			
二. 房屋建築及設備	數量	0	0	0		0			
	面積	1,086.16	0.00	0.00	13,330	1,086.16			
	價值	3,008,873	0	0		2,995,543			
三. 機械及設備	數量	0	0	0		0			
	價值	0	0	0		0			
	數量	0	0	0		0			
四. 交通及運輸設備	價值	0	0	0		0			
	數量	0	0	0		0			
	價值	0	0	0		0			
五. 什項設備	數量	0	0	0		0			
	價值	0	0	0		0			
	股數	0	0	0		0			
六. 有價證券	價值	0	0	0		0			
	數量	0	0	0		0			
	價值	0	0	0		0			
七. 權利	數量	0	0	0		0			
	價值	0	0	0		0			
	總值	3,008,873	0	0	13,330	2,995,543			
小計									

臺北市立松山幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國110年01月04日

財產性質：事業用

中華民國 109年12月1日起至 109年12月31日止

頁次： 2 / 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				
一. 土地	筆數	0	0	0		0
	面積	0.00	0.00	0.00		0.00
	價值	0	0	0		0
土地改良物	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	棟數	0	0	0		0
二. 房屋建築及設備	數量	0	0	0		0
	面積	0.00	0.00	0.00		0.00
	價值	0	0	0		0
三. 機械及設備	數量	88	0	0	19,960	88
	價值	678,162	0	0		658,202
	數量	4	0	0	1,551	4
四. 交通及運輸設備	價值	82,904	0	0		81,353
	數量	58	0	0		58
	價值	459,945	0	0	13,013	446,932
六. 有價證券	股數	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	數量	0	0	0		0
七. 權利	價值	0	0	0		0
	總值	1,221,011	0	0	34,524	1,186,487
	總值	4,229,884	0	0	47,854	4,182,030

備註：1. 財產價值以新臺幣(元)計算。

2. 土地詳計筆數及面積，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

3. 建物詳計棟數、數量及面積，其有建物標示者，以棟數計算，無建物標示者，以數量計算，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

業務單位

會計單位核簽

機關首長



助理 林明玉
0104/1000

專 業 王淑敏
0104/1038

1270

臺北市立松山幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國110年01月04日

中華民國 109年1月1日起至 109年12月31日止

財產性質：公務用

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
一.土地	筆數	0	0	0		0
	面積	0.00	0.00	0.00	0	0.00
	價值	0	0	0		0
土地改良物	數量	0	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	159,960	1,086.16
	價值	3,155,503	0	0		2,995,543
三.機械及設備	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
四.交通及運輸設備	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
五.什項設備	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
六.有價證券	股數	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
七.權利	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
小計	總值	3,155,503	0	0	159,960	2,995,543

臺北市立松山幼兒園 財產折舊月報統計表

製表日期：民國109年12月31日

中華民國 109年12月

財產性質：公務用

頁 次： 1 / 2

財產類別	數量	列帳價值 (A)	本期折舊	累計折舊 (B)	帳面價值 (C)=(A)-(B)
土地改良物	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	1	19,615,749	13,330	16,620,206	2,995,543
機械及設備	0	0	0	0	0
交通及運輸設備	0	0	0	0	0
什項設備	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0
小計	1	19,615,749	13,330	16,620,206	2,995,543

臺北市立松山幼兒園 財產折舊月報統計表

製表日期：民國109年12月31日

中華民國 109年12月

財產性質：事業用

頁次： 2 / 2

財產類別	數量	列帳價值 (A)	本期折舊	累計折舊 (B)	帳面價值 (C)=(A)-(B)
土地改良物	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0
機械及設備	88	2,436,443	19,960	1,778,241	658,202
交通及運輸設備	4	277,950	1,551	196,597	81,353
什項設備	58	1,693,512	13,013	1,246,580	446,932
權利	0	0	0	0	0
小計	150	4,407,905	34,524	3,221,418	1,186,487
合計	151	24,023,654	47,854	19,841,624	4,182,030

備註：本表之「數量」欄位，財產為土地改良物、動產、權利時顯示「筆數」，為建物時顯示為「筆數」與「棟數」之合計數。

業務單位

林明玉
109/12/31

會計單位

林明玉
會計

機關首長

洪玉來
洪玉來
洪玉來

洪玉來
洪玉來

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園

40501707-11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 月份

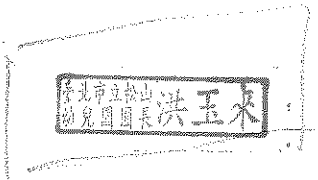
單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
263,865	2,776,865	-2,513,000	市庫存款差異數2,513,000元係應付代收款餘額轉入其他準備金-其他。保管款無差異。代繳費款專戶無差異。舊制勞退金專戶無差異。離職儲蓄金專戶無差異。

裝

主辦會計人員： 

職名章

機關長官： 

訂