

# 中華民國 103 年度

(自 103 年 1 月 1 日起至 103 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 張紘嫻

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 103 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 7 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).....             |             |

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 103 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           | 19,259,984 | 24,398,785 | -5,138,801 | -21.06 |
| 基金用途           | 18,036,429 | 18,400,753 | -364,324   | -1.98  |
| 賸餘(短絀-)        | 1,223,555  | 5,998,032  | -4,774,477 | -79.60 |
| 餘絀情形：          |            |            |            |        |
| 基金餘額           | 11,145,061 | 9,921,506  | 1,223,555  | 12.33  |
| 現金流量(註)：       |            |            |            |        |
| 現金及約當現金之淨增(減-) | 22,053     | 4,605,922  | -4,583,869 | -99.52 |

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－臺北市立松山幼兒園

## 總 說 明

中華民國 103 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14,825,971元，決算數13,136,509元。

102學年下學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數127人，實際學生人數148人。

103學年上學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數127人，實際學生人數148人。

係新購類單眼相機、海報印製機、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4,545,879元，決算數4,602,187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585,443元（不含補辦預算0元及以前年度保留數0元），決算數297,733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 103 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19,259,984元，較預算數16,053,024元，增加3,206,960元，計增19.98%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數100元，較預算數0元，增加100元。

主要係因：係代理教師甄選報名費，該收入依規定併決算辦理。

2.市庫撥款收入：決算數14,138,172元，較預算數13,524,454元，增加613,718元，計增4.54%。

主要係因：教育局補助幼兒園親職教育經費11,385元、助你好孕補助經費247,127元、弱勢幼童參加課後留園補助106,736元、增撥育兒友善園執行計畫經費45,800元、臨時特教教師助理員補助經費162,670元、幼兒園充實圖書設備經費40,000元，共計613,718元。

3.政府其他撥入收入：決算數1,355,472元，較預算數0元，增加1,355,472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686,408元、辦理課後留園服務經費374,876元、幼兒園教保費經費143,309元、汰換課桌椅補助經費98,000元及各項活動經費52,879元等，共計1,355,472元。

4.學雜費收入：決算數2,723,550元，較預算數2,528,570元，增加194,980元，計增7.71%。

主要係因：幼兒實際招生人數較預算數增加致超收學雜費收入，該收入依規定併決算辦理。

5.雜項收入：決算數1,042,690元，較預算數0元，增加1,042,690元。

主要係因：103年度代收代辦結餘款繳庫1,013,811元及收回導師費27,871元等，該收入均依規定併決算辦理。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數18,036,429元，較預算數19,957,293元，減少1,920,864元，計減9.62%。

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13,136,509元，較預算數14,825,971元，減少1,689,462元，計減11.40%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計2,791,554元。

2.一般行政管理計畫：決算數4,602,187元，較預算數4,545,879元，增加56,308元，計增1.24%。

3.建築及設備計畫：決算數297,733元，較預算數585,443元，減少287,710元，計減49.14%。

主要係因：本年度民生副中心大樓耐震補強工程，已於年底發包完成，尚有工程賸餘分攤款為241,422元，已辦理預算保留；購置設備覈實支用賸餘計46,288元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,223,555元，較預算短絀數3,904,269元，反絀為餘，計相差5,127,824元。

主要係因：清理本年度應付代收款賸餘款繳庫1,013,811元，用人費用覈實支用賸餘計2,696,961元，預算樽節及各項經費覈實支用賸餘計617,431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 103 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,170,300元。  
其他活動之淨現金流出1,148,247元。  
本年度現金及約當現金之淨增22,053元。  
期初現金及約當現金9,541,932元。  
期末現金及約當現金9,563,985元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為33,937,703元，包括：  
流動資產9,805,407元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,516,547元。  
其他資產19,615,749元。  
決算日負債總額為22,792,642元，包括：  
流動負債838,670元。  
其他負債21,953,972元。  
決算日基金餘額為累積餘額11,145,061元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加373,307元，包括：  
機械及設備355,407元。  
什項設備17,900元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為0元。

本 頁 空 白

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 103 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       | 16,053,024 | 100.00 | 19,259,984 | 100.00 | 3,206,960  | 19.98     | 24,398,785 | 100.00 |
| 43 勞務收入      |            |        | 100        | 0.00   | 100        | 0.00      | 200        | 0.00   |
| 431 服務收入     |            |        | 100        | 0.00   | 100        | 0.00      | 200        | 0.00   |
| 45 財產收入      |            |        |            |        |            | 0.00      | 6,110      | 0.03   |
| 451 財產處分收入   |            |        |            |        |            |           | 6,110      | 0.03   |
| 46 政府撥入收入    | 13,524,454 | 84.25  | 15,493,644 | 80.44  | 1,969,190  | 14.56     | 21,361,666 | 87.55  |
| 462 公庫撥款收入   | 13,524,454 | 84.25  | 14,138,172 | 73.41  | 613,718    | 4.54      | 19,904,064 | 81.58  |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            |        | 1,355,472  | 7.04   | 1,355,472  | 0.00      | 1,457,602  | 5.97   |
| 4S 教學收入      | 2,528,570  | 15.75  | 2,723,550  | 14.14  | 194,980    | 7.71      | 1,852,180  | 7.59   |
| 4S1 學雜費收入    | 2,528,570  | 15.75  | 2,723,550  | 14.14  | 194,980    | 7.71      | 1,852,180  | 7.59   |
| 4Y 其他收入      |            |        | 1,042,690  | 5.41   | 1,042,690  | 0.00      | 1,178,629  | 4.83   |
| 4YY 雜項收入     |            |        | 1,042,690  | 5.41   | 1,042,690  | 0.00      | 1,178,629  | 4.83   |
| 5 基金用途       | 19,957,293 | 100.00 | 18,036,429 | 100.00 | -1,920,864 | -9.62     | 18,400,753 | 100.00 |
| 54 學前教育計畫    | 14,825,971 | 74.29  | 13,136,509 | 72.83  | -1,689,462 | -11.40    | 12,245,417 | 66.55  |
| 5L 一般行政管理計畫  | 4,545,879  | 22.78  | 4,602,187  | 25.52  | 56,308     | 1.24      | 5,949,429  | 32.33  |
| 5M 建築及設備計畫   | 585,443    | 2.93   | 297,733    | 1.65   | -287,710   | -49.14    | 205,907    | 1.12   |
| 購置固定資產       | 585,443    | 2.93   | 297,733    | 1.65   | -287,710   | -49.14    | 205,907    | 1.12   |
| 本期賸餘(短絀-)    | -3,904,269 |        | 1,223,555  |        | 5,127,824  | -131.34   | 5,998,032  |        |
| 期初基金餘額       | 3,923,474  |        | 9,921,506  |        | 5,998,032  | 152.88    | 3,923,474  |        |
| 解繳公庫         |            |        |            |        |            | 0.00      |            |        |
| 期末基金餘額       | 19,205     |        | 11,145,061 |        | 11,125,856 | 57,932.08 | 9,921,506  |        |

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。  
2.建築及設備計畫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0元。

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   |
|--------------|--------------------|-----------|
| 431 服務收入     | 北市教會字第10431335400號 | 100       |
| 462 公庫撥款收入   | 北市教會字第10338348400號 | 258,009   |
| 462 公庫撥款收入   | 北市教會字第10431335400號 | 355,709   |
| 46Y 政府其他撥入收入 | 北市教會字第10431335400號 | 1,355,472 |
| 4S1 學雜費收入    | 北市教會字第10431335400號 | 194,980   |
| 4YY 雜項收入     | 北市教會字第10338348400號 | 28,879    |
| 4YY 雜項收入     | 北市教會字第10431335400號 | 1,013,811 |
| 54 學前教育計畫    | 北市教會字第10431335400號 | 1,916,631 |

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103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)           | -3,904,269 | 1,223,555  | 5,127,824  | -131.34 |
| 812 調整非現金項目             |            | -53,255    | -53,255    |         |
| 8123 流動資產淨減(淨增一)        |            | -241,422   | -241,422   |         |
| 8124 流動負債淨增(淨減一)        |            | 188,167    | 188,167    |         |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出一)     | -3,904,269 | 1,170,300  | 5,074,569  | -129.97 |
| 82 其他活動之現金流量            |            |            |            |         |
| 824 減少其他資產              |            | 49,132     | 49,132     |         |
| 8241 減少其他資產             |            | 49,132     | 49,132     |         |
| 825 增加短期債務及其他負債         |            |            |            |         |
| 8252 增加其他負債             |            |            |            |         |
| 82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 |            | -1,010,611 | -1,010,611 |         |
| 82B4 增加準備金              |            | -1,010,611 | -1,010,611 |         |
| 82D 減少短期債務及其他負債         |            | -186,768   | -186,768   |         |
| 82D2 減少其他負債             |            | -186,768   | -186,768   |         |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)     |            | -1,148,247 | -1,148,247 |         |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減一)      | -3,904,269 | 22,053     | 3,926,322  | -100.56 |
| 84 期初現金及約當現金            | 4,936,010  | 9,541,932  | 4,605,922  | 93.31   |
| 85 期末現金及約當現金            | 1,031,741  | 9,563,985  | 8,532,244  | 826.98  |

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103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                | 33,937,703 | 100.00 | 32,615,534 | 100.00 | 1,322,169 | 4.05    |
| 11 流動資產              | 9,805,407  | 28.89  | 9,541,932  | 29.26  | 263,475   | 2.76    |
| 111 現金               | 9,563,985  | 28.18  | 9,541,932  | 29.26  | 22,053    | 0.23    |
| 1112 銀行存款            | 9,563,985  | 28.18  | 9,541,932  | 29.26  | 22,053    | 0.23    |
| 1112-1 銀行存款-市庫存款     | 8,722,292  | 25.70  | 8,876,596  | 27.22  | -154,304  | -1.74   |
| 1112-2 銀行存款-保管款      | 841,693    | 2.48   | 664,262    | 2.04   | 177,431   | 26.71   |
| 1112-6 銀行存款-代繳費款專戶   | 0          | 0.00   | 1,074      | 0.00   | -1,074    | -100.00 |
| 1113 零用及週轉金          | 0          | 0.00   | 0          | 0.00   | 0         | 0.00    |
| 115 預付款項             | 241,422    | 0.71   | 0          | 0.00   | 241,422   | 0.00    |
| 1154 預付費用            | 241,422    | 0.71   | 0          | 0.00   | 241,422   | 0.00    |
| 12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 4,516,547  | 13.31  | 3,408,721  | 10.45  | 1,107,826 | 32.50   |
| 124 準備金              | 4,516,547  | 13.31  | 3,408,721  | 10.45  | 1,107,826 | 32.50   |
| 1241 退休及離職準備金        | 2,335,200  | 6.88   | 2,237,985  | 6.86   | 97,215    | 4.34    |
| 124Y 其他準備金           | 2,181,347  | 6.43   | 1,170,736  | 3.59   | 1,010,611 | 86.32   |
| 124Y-2 其他準備金-其他      | 2,181,347  | 6.43   | 1,170,736  | 3.59   | 1,010,611 | 86.32   |
| 13 其他資產              | 19,615,749 | 57.80  | 19,664,881 | 60.29  | -49,132   | -0.25   |
| 131 什項資產             | 19,615,749 | 57.80  | 19,664,881 | 60.29  | -49,132   | -0.25   |
| 1315 暫付及待結轉帳項        | 0          | 0.00   | 49,132     | 0.15   | -49,132   | -100.00 |
| 1316 代管資產            | 19,615,749 | 57.80  | 19,615,749 | 60.14  | 0         | 0.00    |
| 1316-2 代管資產-房屋及建築設備  | 19,615,749 | 57.80  | 19,615,749 | 60.14  | 0         | 0.00    |
| 資 產 合 計              | 33,937,703 | 100.00 | 32,615,534 | 100.00 | 1,322,169 | 4.05    |
| 2 負 債                | 22,792,642 | 67.16  | 22,694,028 | 69.58  | 98,614    | 0.43    |
| 21 流動負債              | 838,670    | 2.47   | 650,503    | 1.99   | 188,167   | 28.93   |
| 212 應付款項             | 838,670    | 2.47   | 650,503    | 1.99   | 188,167   | 28.93   |
| 2123 應付代收款           | 838,670    | 2.47   | 650,503    | 1.99   | 188,167   | 28.93   |
| 22 其他負債              | 21,953,972 | 64.69  | 22,043,525 | 67.59  | -89,553   | -0.41   |
| 221 什項負債             | 21,953,972 | 64.69  | 22,043,525 | 67.59  | -89,553   | -0.41   |
| 2211 存入保證金           | 3,023      | 0.01   | 63,965     | 0.20   | -60,942   | -95.27  |
| 2213 應付退休及離職金        | 2,335,200  | 6.88   | 2,237,985  | 6.86   | 97,215    | 4.34    |
| 2214 應付代管資產          | 19,615,749 | 57.80  | 19,615,749 | 60.14  | 0         | 0.00    |
| 2215 暫收及待結轉帳項        | 0          | 0.00   | 125,826    | 0.39   | -125,826  | -100.00 |

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項〈含或有負債〉計0元。

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103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    | 11,145,061 | 32.84  | 9,921,506  | 30.42  | 1,223,555 | 12.33 |
| 31 基金餘額   | 11,145,061 | 32.84  | 9,921,506  | 30.42  | 1,223,555 | 12.33 |
| 311 基金餘額  | 11,145,061 | 32.84  | 9,921,506  | 30.42  | 1,223,555 | 12.33 |
| 3111 累積餘額 | 11,145,061 | 32.84  | 9,921,506  | 30.42  | 1,223,555 | 12.33 |
| 負債及基金餘額合計 | 33,937,703 | 100.00 | 32,615,534 | 100.00 | 1,322,169 | 4.05  |

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。  
 2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項〈含或有負債〉計0元。

本 頁 空 白

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 103 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       | 16,053,024 | 19,259,984 | 3,206,960 | 19.98 |  |
| 43 勞務收入      |            | 100        | 100       | 0.00  |  |
| 431 服務收入     |            | 100        | 100       | 0.00  | 代理教師甄試報名費收入。   |
| 46 政府撥入收入    | 13,524,454 | 15,493,644 | 1,969,190 | 14.56 |  |
| 462 公庫撥款收入   | 13,524,454 | 14,138,172 | 613,718   | 4.54  | 教育局助你好孕免學費補助款247,127元、臨時特教助理員補助款162,670元、辦理課後留園服務經費106,736元等補助款，共計613,718元。                        |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            | 1,355,472  | 1,355,472 | 0.00  | 教育部補助五歲免學費與弱勢幼兒加額補助686,408元、辦理課後留園服務經費374,876元、公立幼兒園教保費經費143,309元、汰換課桌椅經費98,000元等補助款，共計1,355,472元。 |
| 4S 教學收入      | 2,528,570  | 2,723,550  | 194,980   | 7.71  |  |
| 4S1 學雜費收入    | 2,528,570  | 2,723,550  | 194,980   | 7.71  | 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      |            | 1,042,690  | 1,042,690 | 0.00  |  |
| 4YY 雜項收入     |            | 1,042,690  | 1,042,690 | 0.00  | 係102學年度及103年應付代收款結餘繳庫1,013,811元等，收入均依規定併決算辦理。  |

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 103 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       | 19,957,293 | 18,036,429 | -1,920,864 | -9.62   |                        |
| 54 學前教育計畫    | 14,825,971 | 13,136,509 | -1,689,462 | -11.40  |                        |
| 1 用人費用       | 12,602,016 | 9,810,462  | -2,791,554 | -22.15  |                        |
| 11 正式員額薪資    | 7,650,600  | 7,087,346  | -563,254   | -7.36   |                        |
| 113 職員薪金     | 6,918,600  | 7,087,346  | 168,746    | 2.44    | 用人費用覈實支用賸餘計2,791,554元。 |
| 114 工員工資     | 732,000    |            | -732,000   | -100.00 |                        |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 57,200     | 16,184     | -41,016    | -71.71  |                        |
| 124 兼職人員酬金   | 57,200     | 16,184     | -41,016    | -71.71  |                        |
| 13 超時工作報酬    | 223,466    | 47,856     | -175,610   | -78.58  |                        |
| 131 加班費      | 157,866    | 46,656     | -111,210   | -70.45  |                        |
| 133 誤餐費      | 65,600     | 1,200      | -64,400    | -98.17  |                        |
| 15 獎金        | 1,699,880  | 956,751    | -743,129   | -43.72  |                        |
| 151 考績獎金     | 743,550    | 197,275    | -546,275   | -73.47  |                        |
| 152 年終獎金     | 956,330    | 759,476    | -196,854   | -20.58  |                        |
| 16 退休及卹償金    | 917,448    | 504,969    | -412,479   | -44.96  |                        |
| 161 職員退休及離職金 | 880,848    | 379,252    | -501,596   | -56.94  |                        |
| 162 工員退休及離職金 | 36,600     | 125,717    | 89,117     | 243.49  |                        |
| 18 福利費       | 2,053,422  | 1,197,356  | -856,066   | -41.69  |                        |
| 181 分擔員工保險費  | 774,672    | 808,049    | 33,377     | 4.31    |                        |
| 183 傷病醫藥費    | 23,000     | 16,000     | -7,000     | -30.43  |                        |
| 187 員工通勤交通費  | 228,060    | 176,040    | -52,020    | -22.81  |                        |
| 18Y 其他福利費    | 1,027,690  | 197,267    | -830,423   | -80.80  |                        |
| 2 服務費用       | 1,375,410  | 1,178,857  | -196,553   | -14.29  |                        |
| 21 水電費       | 428,400    | 341,223    | -87,177    | -20.35  |                        |
| 212 工作場所電費   | 379,200    | 306,815    | -72,385    | -19.09  | 服務費用覈實支用賸餘計196,553元。   |
| 214 工作場所水費   | 49,200     | 34,408     | -14,792    | -30.07  |                        |
| 23 旅運費       | 12,400     | 1,755      | -10,645    | -85.85  |                        |
| 231 國內旅費     | 12,400     | 1,755      | -10,645    | -85.85  |                        |
| 24 印刷裝訂與廣告費  | 162,000    | 60,000     | -102,000   | -62.96  |                        |
| 241 印刷及裝訂費   | 162,000    | 60,000     | -102,000   | -62.96  |                        |
| 25 修理保養及保固費  | 440,000    | 325,378    | -114,622   | -26.05  |                        |
| 252 一般房屋修護費  | 357,000    | 319,090    | -37,910    | -10.62  |                        |
| 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     | 6,288      | -56,712    | -90.02  |                        |
| 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     | 89,610     | 189,782    | 100,172    | 111.79  |                        |

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 103 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         | 6,120     | 5,156     | -964      | -15.75  |   |
| 27D 計時與計件人員酬金             | 62,920    | 167,686   | 104,766   | 166.51  |   |
| 27F 體育活動費                 | 20,570    | 16,940    | -3,630    | -17.65  |   |
| 28 專業服務費                  | 240,000   | 260,719   | 20,719    | 8.63    |   |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 112,000   | 145,000   | 33,000    | 29.46   |   |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 9,000     | 9,550     | 550       | 6.11    |   |
| 28A 電子計算機軟體服務費            | 20,000    | 10,230    | -9,770    | -48.85  |   |
| 28Y 其他                    | 99,000    | 95,939    | -3,061    | -3.09   |   |
| 3 材料及用品費                  | 218,225   | 418,684   | 200,459   | 91.86   |   |
| 31 使用材料費                  | 64,000    | 163,480   | 99,480    | 155.44  |   |
| 315 設備零件                  | 64,000    | 163,480   | 99,480    | 155.44  | 教育部補助汰換課桌椅經費及教育局助你好孕補助款、充實圖書設備經費等覈實支用計205,269元。 |
| 32 用品消耗                   | 154,225   | 255,204   | 100,979   | 65.48   |   |
| 321 辦公(事務)用品              | 56,200    | 44,528    | -11,672   | -20.77  |   |
| 322 報章什誌                  | 9,625     | 49,625    | 40,000    | 415.58  |   |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 20,000    | 18,229    | -1,771    | -8.86   |   |
| 32Y 其他                    | 68,400    | 142,822   | 74,422    | 108.80  |   |
| 4 租金、償債與利息                | 22,000    |           | -22,000   | -100.00 |   |
| 41 地租及水租                  | 22,000    |           | -22,000   | -100.00 |   |
| 414 場地租金                  | 22,000    |           | -22,000   | -100.00 | 安全教育研習場地因免費租借故贖餘計22,000元。                       |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 509,320   | 1,715,234 | 1,205,914 | 236.77  |   |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟      | 509,320   | 1,715,234 | 1,205,914 | 236.77  |   |
| 74Y 其他                    | 509,320   | 1,715,234 | 1,205,914 | 236.77  | 教育部補助經濟弱勢幼兒加額補助及中低收入幼童托教補助等覈實支用計1,405,844元。     |
| 9 其他                      | 99,000    | 13,272    | -85,728   | -86.59  |   |
| 91 其他支出                   | 99,000    | 13,272    | -85,728   | -86.59  |   |
| 91Y 其他                    | 99,000    | 13,272    | -85,728   | -86.59  | 安全教育研習經費覈實支用贖餘計80,818元。                         |
| 5L 一般行政管理計畫               | 4,545,879 | 4,602,187 | 56,308    | 1.24    |   |
| 1 用人費用                    | 4,189,614 | 4,284,207 | 94,593    | 2.26    |   |
| 11 正式員額薪資                 | 2,748,000 | 2,816,316 | 68,316    | 2.49    |   |
| 113 職員薪金                  | 2,028,000 | 2,044,536 | 16,536    | 0.82    |   |

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 103 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數     | 決算數     | 比較增減     |        | 備 註                               |
|---------------------------|---------|---------|----------|--------|-----------------------------------|
|                           |         |         | 金額       | %      |                                   |
| 114 工員工資                  | 720,000 | 771,780 | 51,780   | 7.19   |                                   |
| 13 超時工作報酬                 | 218,518 | 173,380 | -45,138  | -20.66 |                                   |
| 131 加班費                   | 218,518 | 173,380 | -45,138  | -20.66 |                                   |
| 15 獎金                     | 565,500 | 561,247 | -4,253   | -0.75  |                                   |
| 151 考績獎金                  | 222,000 | 232,130 | 10,130   | 4.56   |                                   |
| 152 年終獎金                  | 343,500 | 329,117 | -14,383  | -4.19  |                                   |
| 16 退休及卹償金                 | 213,840 | 332,484 | 118,644  | 55.48  |                                   |
| 161 職員退休及離職金              | 177,840 | 146,352 | -31,488  | -17.71 |                                   |
| 162 工員退休及離職金              | 36,000  | 186,132 | 150,132  | 417.03 |                                   |
| 18 福利費                    | 443,756 | 400,780 | -42,976  | -9.68  |                                   |
| 181 分擔員工保險費               | 250,356 | 298,999 | 48,643   | 19.43  |                                   |
| 187 員工通勤交通費               | 113,400 | 37,800  | -75,600  | -66.67 |                                   |
| 18Y 其他福利費                 | 80,000  | 63,981  | -16,019  | -20.02 |                                   |
| 2 服務費用                    | 140,450 | 115,010 | -25,440  | -18.11 |                                   |
| 22 郵電費                    | 3,600   | 3,360   | -240     | -6.67  |                                   |
| 222 電話費                   | 3,600   | 3,360   | -240     | -6.67  | 服務費用覈實支用賸餘計25,440元。               |
| 27 一般服務費                  | 46,050  | 30,050  | -16,000  | -34.74 |                                   |
| 279 外包費                   | 40,000  | 24,000  | -16,000  | -40.00 |                                   |
| 27F 體育活動費                 | 6,050   | 6,050   |          |        |                                   |
| 28 專業服務費                  | 46,400  | 37,200  | -9,200   | -19.83 |                                   |
| 28Y 其他                    | 46,400  | 37,200  | -9,200   | -19.83 |                                   |
| 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                  | 135,815 | 102,655 | -33,160  | -24.42 |                                   |
| 32 用品消耗                   | 135,815 | 102,655 | -33,160  | -24.42 |                                   |
| 321 辦公（事務）用品              | 135,815 | 102,655 | -33,160  | -24.42 | 辦公事務用品覈實支用賸餘計33,160元。             |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 80,000  | 100,315 | 20,315   | 25.39  |                                   |
| 73 分擔                     | 80,000  | 100,315 | 20,315   | 25.39  |                                   |
| 732 分擔大樓管理費               | 80,000  | 100,315 | 20,315   | 25.39  | 大樓管理費、大樓消防安全設備保養等分攤覈實支用計100,315元。 |
| 5M 建築及設備計畫                | 585,443 | 297,733 | -287,710 | -49.14 |                                   |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 585,443 | 297,733 | -287,710 | -49.14 |                                   |
| 51 購置固定資產                 | 299,375 | 253,087 | -46,288  | -15.46 |                                   |
| 514 購置機械及設備               | 248,000 | 235,187 | -12,813  | -5.17  | 購置設備覈實支用賸餘計46,288元。               |

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 103 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                   | 預算數     | 決算數    | 比較增減     |        | 備 註  |
|-----------------------|---------|--------|----------|--------|--|
|                       |         |        | 金額       | %      |  |
| 516 購置什項設備            | 51,375  | 17,900 | -33,475  | -65.16 | 本基金103年度工程管理費合計預算數12,649元；決算數0元。工程分攤贖餘款計241,422元已辦理預算保留。 |
| 58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用) | 286,068 | 44,646 | -241,422 | -84.39 |  |
| 581 遞延修繕房屋建築支出        | 286,068 | 44,646 | -241,422 | -84.39 |  |

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103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        | 2,934,854 | 373,307     |             | 3,308,161 |
| 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      | 1,428,665 | 355,407     |             | 1,784,072 |
| 交通及運輸設備    | 167,950   |             |             | 167,950   |
| 什項設備       | 1,338,239 | 17,900      |             | 1,356,139 |
| 購建中固定資產    |           |             |             |           |
| 電腦軟體       |           |             |             |           |
| 權利         |           |             |             |           |

註：機械及設備接受他人贈與120,220元。

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 103 年度

單位：人

| 項 目      | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註                       |
|----------|-------|-------|---------|---------------------------|
| 合 計      | 22    | 20    | -2      |                           |
| 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   | 17    | 15    | -2      |                           |
| 正式職員     | 15    | 15    | 0       |                           |
| 正式工員     | 2     | 0     | -2      | 改制前有留用工員，需待留用工員離職，才能進用廚工。 |

填表說明：

本 頁 空 白

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 103 年度

單位：人

| 項 目      | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註                       |
|----------|-------|-------|---------|---------------------------|
| 合 計      | 22    | 20    | -2      |                           |
| 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   | 17    | 15    | -2      |                           |
| 正式職員     | 15    | 15    | 0       |                           |
| 正式工員     | 2     | 0     | -2      | 改制前有留用工員，需待留用工員離職，才能進用廚工。 |

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 103年度

單位：新臺幣元

| 項 目      | 預 算        |            |            |    |           |            |         |           |         |            | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
|----------|------------|------------|------------|----|-----------|------------|---------|-----------|---------|------------|------------------|------------|
|          | 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣<br>費 | 福利費       | 提繳<br>費 | 合計         |                  |            |
| 學前教育計畫   | 7,650,600  |            | 223,466    |    | 1,699,880 | 917,448    |         | 2,053,422 |         | 12,544,816 | 57,200           | 12,602,016 |
| 其他福利費    |            |            |            |    |           |            |         | 1,027,690 |         | 1,027,690  |                  | 1,027,690  |
| 加班費      |            |            | 157,866    |    |           |            |         |           |         | 157,866    |                  | 157,866    |
| 工員工資     | 732,000    |            |            |    |           |            |         |           |         | 732,000    |                  | 732,000    |
| 傷病醫藥費    |            |            |            |    |           |            |         | 23,000    |         | 23,000     |                  | 23,000     |
| 兼職人員酬金   |            |            |            |    |           |            |         |           |         |            | 57,200           | 57,200     |
| 考績獎金     |            |            |            |    | 743,550   |            |         |           |         | 743,550    |                  | 743,550    |
| 分擔員工保險費  |            |            |            |    |           |            |         | 774,672   |         | 774,672    |                  | 774,672    |
| 員工退休及離職金 |            |            |            |    |           | 36,600     |         |           |         | 36,600     |                  | 36,600     |
| 誤餐費      |            |            | 65,600     |    |           |            |         |           |         | 65,600     |                  | 65,600     |
| 年終獎金     |            |            |            |    | 956,330   |            |         |           |         | 956,330    |                  | 956,330    |
| 職員退休及離職金 |            |            |            |    |           | 880,848    |         |           |         | 880,848    |                  | 880,848    |
| 員工通勤交通費  |            |            |            |    |           |            |         | 228,060   |         | 228,060    |                  | 228,060    |
| 職員薪金     | 6,918,600  |            |            |    |           |            |         |           |         | 6,918,600  |                  | 6,918,600  |
| 一般行政管理計畫 | 2,748,000  |            | 218,518    |    | 565,500   | 213,840    |         | 443,756   |         | 4,189,614  |                  | 4,189,614  |
| 其他福利費    |            |            |            |    |           |            |         | 80,000    |         | 80,000     |                  | 80,000     |
| 加班費      |            |            | 218,518    |    |           |            |         |           |         | 218,518    |                  | 218,518    |
| 工員工資     | 720,000    |            |            |    |           |            |         |           |         | 720,000    |                  | 720,000    |
| 考績獎金     |            |            |            |    | 222,000   |            |         |           |         | 222,000    |                  | 222,000    |
| 分擔員工保險費  |            |            |            |    |           |            |         | 250,356   |         | 250,356    |                  | 250,356    |
| 員工退休及離職金 |            |            |            |    |           | 36,000     |         |           |         | 36,000     |                  | 36,000     |
| 年終獎金     |            |            |            |    | 343,500   |            |         |           |         | 343,500    |                  | 343,500    |
| 職員退休及離職金 |            |            |            |    |           | 177,840    |         |           |         | 177,840    |                  | 177,840    |
| 員工通勤交通費  |            |            |            |    |           |            |         | 113,400   |         | 113,400    |                  | 113,400    |
| 職員薪金     | 2,028,000  |            |            |    |           |            |         |           |         | 2,028,000  |                  | 2,028,000  |
| 合 計      | 10,398,600 |            | 441,984    |    | 2,265,380 | 1,131,288  |         | 2,497,178 |         | 16,734,430 | 57,200           | 16,791,630 |

1.考績獎金係依據公務人員考績法第7、8、12條規定核發，103年度預算編列21人，計965,550元，執行結果決算8人，計429,405元。

2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給揆字第1030020316號函訂定發布「一百零二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，103年度預算編列22人，計1,299,830元，執行結果決算22人，計1,088,593元。

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 103 年度

單位：新臺幣元

| 決 算 數      |            |            |    |           |            |     |           |     |            |                  |            |
|------------|------------|------------|----|-----------|------------|-----|-----------|-----|------------|------------------|------------|
| 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 7,087,346  |            | 47,856     |    | 956,751   | 504,969    |     | 1,197,356 |     | 9,794,278  | 16,184           | 9,810,462  |
|            |            |            |    |           |            |     | 197,267   |     | 197,267    |                  | 197,267    |
|            |            | 46,656     |    |           |            |     |           |     | 46,656     |                  | 46,656     |
|            |            |            |    |           |            |     |           |     |            | 16,184           | 16,184     |
|            |            |            |    | 197,275   |            |     |           |     | 197,275    |                  | 197,275    |
|            |            |            |    |           |            |     | 808,049   |     | 808,049    |                  | 808,049    |
| 7,087,346  |            |            |    |           |            |     |           |     | 7,087,346  |                  | 7,087,346  |
|            |            |            |    |           |            |     | 16,000    |     | 16,000     |                  | 16,000     |
|            |            | 1,200      |    |           |            |     |           |     | 1,200      |                  | 1,200      |
|            |            |            |    | 759,476   |            |     |           |     | 759,476    |                  | 759,476    |
|            |            |            |    |           | 379,252    |     |           |     | 379,252    |                  | 379,252    |
|            |            |            |    |           |            |     | 176,040   |     | 176,040    |                  | 176,040    |
|            |            |            |    |           | 125,717    |     |           |     | 125,717    |                  | 125,717    |
| 2,816,316  |            | 173,380    |    | 561,247   | 332,484    |     | 400,780   |     | 4,284,207  |                  | 4,284,207  |
|            |            |            |    |           |            |     | 63,981    |     | 63,981     |                  | 63,981     |
|            |            | 173,380    |    |           |            |     |           |     | 173,380    |                  | 173,380    |
|            |            |            |    | 232,130   |            |     |           |     | 232,130    |                  | 232,130    |
|            |            |            |    |           |            |     | 298,999   |     | 298,999    |                  | 298,999    |
| 2,044,536  |            |            |    |           |            |     |           |     | 2,044,536  |                  | 2,044,536  |
| 771,780    |            |            |    |           |            |     |           |     | 771,780    |                  | 771,780    |
|            |            |            |    | 329,117   |            |     |           |     | 329,117    |                  | 329,117    |
|            |            |            |    |           | 146,352    |     |           |     | 146,352    |                  | 146,352    |
|            |            |            |    |           |            |     | 37,800    |     | 37,800     |                  | 37,800     |
|            |            |            |    |           | 186,132    |     |           |     | 186,132    |                  | 186,132    |
| 9,903,662  |            | 221,236    |    | 1,517,998 | 837,453    |     | 1,598,136 |     | 14,078,485 | 16,184           | 14,094,669 |

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 103 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目    | 數量<br>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    |          |     | 14,825,971 |     | 13,136,509 |      | -1,689,462 | -11.40 |                           |
| 學前教育計畫 |          |     | 14,825,971 |     | 13,136,509 |      | -1,689,462 | -11.40 | 用人費用覈實支用<br>賸餘計2,791,554元 |

## 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104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               | 17,325,987 | 15,043,732 | -2,282,255 | -13.17  |
| 11 正式員額薪資            | 10,828,752 | 10,461,417 | -367,335   | -3.39   |
| 113 職員薪金             | 9,376,752  | 9,689,637  | 312,885    | 3.34    |
| 114 工員工資             | 1,452,000  | 771,780    | -680,220   | -46.85  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 57,200     | 51,027     | -6,173     | -10.79  |
| 124 兼職人員酬金           | 57,200     | 51,027     | -6,173     | -10.79  |
| 13 超時工作報酬            | 390,702    | 236,994    | -153,708   | -39.34  |
| 131 加班費              | 390,702    | 236,994    | -153,708   | -39.34  |
| 15 獎金                | 2,332,495  | 1,670,257  | -662,238   | -28.39  |
| 151 考績獎金             | 992,396    | 545,591    | -446,805   | -45.02  |
| 152 年終獎金             | 1,340,099  | 1,124,666  | -215,433   | -16.08  |
| 16 退休及卹償金            | 1,168,848  | 858,230    | -310,618   | -26.57  |
| 161 職員退休及離職金         | 1,103,328  | 577,495    | -525,833   | -47.66  |
| 162 工員退休及離職金         | 65,520     | 280,735    | 215,215    | 328.47  |
| 18 福利費               | 2,547,990  | 1,765,807  | -782,183   | -30.70  |
| 181 分擔員工保險費          | 1,088,760  | 1,180,960  | 92,200     | 8.47    |
| 183 傷病醫藥費            | 32,000     | 32,000     | 0          | 0.00    |
| 187 員工通勤交通費          | 351,540    | 180,953    | -170,587   | -48.53  |
| 18Y 其他福利費            | 1,075,690  | 371,894    | -703,796   | -65.43  |
| 2 服務費用               | 1,276,477  | 1,429,980  | 153,503    | 12.03   |
| 21 水電費               | 407,047    | 294,221    | -112,826   | -27.72  |
| 212 工作場所電費           | 357,847    | 264,727    | -93,120    | -26.02  |
| 214 工作場所水費           | 49,200     | 29,494     | -19,706    | -40.05  |
| 22 郵電費               | 3,600      | 3,080      | -520       | -14.44  |
| 222 電話費              | 3,600      | 3,080      | -520       | -14.44  |
| 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    | 528,150    | 88,150     | 20.03   |
| 252 一般房屋修護費          | 357,000    | 460,873    | 103,873    | 29.10   |
| 255 機械及設備修護費         | 20,000     | 5,259      | -14,741    | -73.71  |
| 257 什項設備修護費          | 63,000     | 62,018     | -982       | -1.56   |
| 26 保險費               | 3,000      | 576        | -2,424     | -80.80  |
| 26Y 其他保險費            | 3,000      | 576        | -2,424     | -80.80  |
| 27 一般服務費             | 97,830     | 293,127    | 195,297    | 199.63  |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 7,080      | 1,926      | -5,154     | -72.80  |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 62,920     | 269,421    | 206,501    | 328.20  |
| 27F 體育活動費            | 27,830     | 21,780     | -6,050     | -21.74  |
| 28 專業服務費             | 268,200    | 266,446    | -1,754     | -0.65   |
| 284 工程及管理諮詢服務費       | 0          | 2,000      | 2,000      | 0.00    |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 99,200     | 117,577    | 18,377     | 18.53   |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 9,000      | 10,050     | 1,050      | 11.67   |
| 28A 電子計算機軟體服務費       | 20,000     | 0          | -20,000    | -100.00 |
| 28Y 其他               | 140,000    | 136,819    | -3,181     | -2.27   |
| 29 公共關係費             | 44,400     | 44,380     | -20        | -0.05   |

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104年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減(-)    |        |
|---------------------------|------------|------------|------------|--------|
|                           |            |            | 金額         | %      |
| 291 公共關係費                 | 44,400     | 44,380     | -20        | -0.05  |
| 3 材料及用品費                  | 418,815    | 442,454    | 23,639     | 5.64   |
| 31 使用材料費                  | 192,000    | 124,192    | -67,808    | -35.32 |
| 315 設備零件                  | 192,000    | 124,192    | -67,808    | -35.32 |
| 32 用品消耗                   | 226,815    | 318,262    | 91,447     | 40.32  |
| 321 辦公(事務)用品              | 138,415    | 138,286    | -129       | -0.09  |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 20,000     | 20,000     | 0          | 0.00   |
| 32Y 其他                    | 68,400     | 159,976    | 91,576     | 133.88 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 4,519,157  | 203,525    | -4,315,632 | -95.50 |
| 51 購置固定資產                 | 151,000    | 150,525    | -475       | -0.31  |
| 514 購置機械及設備               | 103,000    | 102,525    | -475       | -0.46  |
| 516 購置什項設備                | 48,000     | 48,000     | 0          | 0.00   |
| 58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)     | 4,368,157  | 53,000     | -4,315,157 | -98.79 |
| 581 遞延修繕房屋建築支出            | 4,368,157  | 53,000     | -4,315,157 | -98.79 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 675,704    | 884,648    | 208,944    | 30.92  |
| 73 分擔                     | 166,384    | 119,979    | -46,405    | -27.89 |
| 732 分擔大樓管理費               | 129,600    | 87,852     | -41,748    | -32.21 |
| 73Y 分擔其他費用                | 36,784     | 32,127     | -4,657     | -12.66 |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟      | 509,320    | 764,669    | 255,349    | 50.14  |
| 74Y 其他                    | 509,320    | 764,669    | 255,349    | 50.14  |
| 9 其他                      | 15,000     | 58,076     | 43,076     | 287.17 |
| 91 其他支出                   | 15,000     | 58,076     | 43,076     | 287.17 |
| 91Y 其他                    | 15,000     | 58,076     | 43,076     | 287.17 |
| 合 計                       | 24,231,140 | 18,062,415 | -6,168,725 | -25.46 |

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103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<br>統 計 表 金 額 | 差 異 金 額 | 差 異 原 因 |
|------------------|-------------|----------------------|---------|---------|
| 合 計              | 22,923,910  | 22,923,910           |         |         |
| 代管資產-房屋及建築<br>設備 | 19,615,749  | 19,615,749           |         |         |
| 機械及設備            | 1,784,072   | 1,784,072            |         |         |
| 交通及運輸設備          | 167,950     | 167,950              |         |         |
| 什項設備             | 1,356,139   | 1,356,139            |         |         |