

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 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	7,650,600		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 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
7,087,346		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 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 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 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 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		