

40501712

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

# 臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立信義幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立信義幼兒園編

# 臺北市地方教育發展基金 110 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、決算報表              |           |   |
| 一、主要表               |           |   |
| (一)基金來源、用途及餘絀表      | 第 7 至 8   | 頁 |
| 二、附屬表               |           |   |
| (一)基金來源明細表          | 第 9 至 9   | 頁 |
| (二)基金用途明細表          | 第 10 至 14 | 頁 |
| (三)貸出款明細表           | 第 --      | 頁 |
| (四)資本資產明細表          | 第 16 至 18 | 頁 |
| (五)長期負債明細表          | 第 --      | 頁 |
| (六)固定資產建設改良擴充明細表    | 第 19 至 20 | 頁 |
| (七)資金轉投資及其餘絀明細表     | 第 --      | 頁 |
| (八)員工人數彙計表          | 第 21 至 21 | 頁 |
| (九)用人費用彙計表          | 第 22 至 23 | 頁 |
| (十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表 | 第 --      | 頁 |
| (十一)主要業務計畫執行績效摘要表   | 第 24 至 24 | 頁 |
| (十二)各項費用彙計表         | 第 25 至 26 | 頁 |
| (十三)管制性項目及統計所需項目比較表 | 第 27 至 27 | 頁 |
| 丁、會計報表              |           |   |
| 一、平衡表               | 第 30 至 32 | 頁 |
| 二、收入支出表             | 第 33 至 33 | 頁 |
| 三、現金流量表             | 第 34 至 34 | 頁 |
| 戊、參考表               |           |   |
| 一、決算與會計收支對照表        | 第 35 至 35 | 頁 |
| 附錄(調節表及對帳單等)        |           |   |

# 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          | 32,395,693  | 33,476,783 | - 1,081,090 | - 3.23  |
| 基金用途          | 32,963,199  | 32,698,846 | 264,353     | 0.81    |
| 賸餘(短絀)        | - 567,506   | 777,937    | - 1,345,443 | --      |
| 餘絀情形：         |             |            |             |         |
| 基金餘額          | 3,963,336   | 4,530,842  | - 567,506   | - 12.53 |
| 現金流量(註)：      |             |            |             |         |
| 現金及約當現金之淨增(減) | - 2,181,343 | 1,320,400  | - 3,501,743 | --      |

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信義幼兒園

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### 一、業務計畫實施績效：

為保障幼兒接受適當教育及照顧之權利，確立幼兒教育及照顧方針，健全幼兒教育及照顧體系，以促進其身心健全發展。

#### (一)學前教育計畫：

本年度預算編列22,486,000元，決算數24,057,245元。

藉由新購教具、圖書等各科教學設備，及辦理性別平等教育宣導等活動，革新教學方法、充實各科教材，提高教學效能並辦理各項活動，可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

#### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列8,233,000元，決算數8,356,314元。

係配合園務推動行政支援工作，進而增進園務運作。

#### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列430,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數38,000元），決算數549,640元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理東側馬桶污水管銜接市府人孔蓋工程，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信義幼兒園

## 總 說 明

### 中華民國 110 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32,395,693元，較預算數30,950,000元，增加1,445,693元，計增4.67%。

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16,820元，較預算數12,000元，增加4,820元，計增40.17%。

主要係因：

借物網拍賣收入超過預期。

2.公庫撥款收入：決算數27,205,910元，較預算數26,491,000元，增加714,910元，計增2.70%。

3.政府其他撥入收入：決算數235,577元，較預算數0元，增加235,577元。

主要係因：

109(2)2-4歲(低收入、中低收入)代辦費補助等。

4.學雜費收入：決算數4,188,100元，較預算數3,883,000元，增加305,100元，計增7.86%。

5.雜項收入：決算數749,286元，較預算數564,000元，增加185,286元，計增32.85%。

主要係因：

代辦費賸餘轉列其他準備金超過預期。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數32,963,199元，較預算數31,149,000元，增加1,814,199元，計增5.82%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.學前教育計畫：決算數24,057,245元，較預算數22,486,000元，增加1,571,245元，計增6.99%。

2.一般行政管理計畫：決算數8,356,314元，較預算數8,233,000元，增加123,314元，計增1.50%。

3.建築及設備計畫：決算數549,640元，較預算數430,000元，增加119,640元，計增27.82%。

主要係因：

東側馬桶汙水管銜接市府人孔蓋工程併決算。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數567,506元，較預算短絀數199,000元，計相差368,506元。

主要係因：

學雜費收入依實際情形繳庫。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立信義幼兒園

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出2,730,968元。
- 投資活動之淨現金流出1,197,016元。
- 籌資活動之淨現金流入1,746,641元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,181,343元。
- 期初現金及約當現金7,278,782元。
- 期末現金及約當現金5,097,439元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為146,339,625元，包括：

- 流動資產5,121,939元，較上年度7,389,128元，減少2,267,189元，主要係因執行減少代收款。
- 長期貸墊款及準備金5,335,996元，較上年度4,515,247元，增加820,749元，主要係因代辦費贖餘轉列其他準備金。
- 固定資產1,778,707元，較上年度2,000,181元，減少221,474元，主要係因提列折舊。
- 無形資產65,348元，較上年度60,094元，增加5,254元，主要係因購置防毒軟體。
- 其他資產134,037,635元，較上年度129,948,427元，增加4,089,208元，主要係因代管-土地批次調整公告現值。

決算日負債總額為140,532,234元，包括：

- 流動負債2,905,164元，較上年度5,605,202元，減少2,700,038元，主要係因執行減少代收款。
  - 其他負債137,627,070元，較上年度131,716,758元，增加5,910,312元，主要係因代管-土地批次調整公告現值。
- 決算日淨資產為5,807,391元。

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數3,282,777元及補辦預算數38,000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

地方教育發展基金－臺北市立信義幼兒園  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 110 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       | 30,950,000 | 100.00 | 32,395,693 | 100.00 | 1,445,693 | 4.67   | 33,476,783 | 100.00 |
| 45 財產收入      | 12,000     | 0.04   | 16,820     | 0.05   | 4,820     | 40.17  | 40,720     | 0.12   |
| 451 財產處分收入   | 12,000     | 0.04   | 16,820     | 0.05   | 4,820     | 40.17  | 40,720     | 0.12   |
| 46 政府撥入收入    | 26,491,000 | 85.59  | 27,441,487 | 84.71  | 950,487   | 3.59   | 29,091,063 | 86.90  |
| 462 公庫撥款收入   | 26,491,000 | 85.59  | 27,205,910 | 83.98  | 714,910   | 2.70   | 28,412,000 | 84.87  |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            |        | 235,577    | 0.73   | 235,577   | 0.00   | 679,063    | 2.03   |
| 4S 教學收入      | 3,883,000  | 12.55  | 4,188,100  | 12.93  | 305,100   | 7.86   | 4,144,235  | 12.38  |
| 4S1 學雜費收入    | 3,883,000  | 12.55  | 4,188,100  | 12.93  | 305,100   | 7.86   | 4,144,235  | 12.38  |
| 4Y 其他收入      | 564,000    | 1.82   | 749,286    | 2.31   | 185,286   | 32.85  | 200,765    | 0.60   |
| 4YY 雜項收入     | 564,000    | 1.82   | 749,286    | 2.31   | 185,286   | 32.85  | 200,765    | 0.60   |
| 5 基金用途       | 31,149,000 | 100.00 | 32,963,199 | 100.00 | 1,814,199 | 5.82   | 32,698,846 | 100.00 |
| 54 學前教育計畫    | 22,486,000 | 72.19  | 24,057,245 | 72.98  | 1,571,245 | 6.99   | 22,018,862 | 67.34  |
| 5L 一般行政管理計畫  | 8,233,000  | 26.43  | 8,356,314  | 25.35  | 123,314   | 1.50   | 8,372,533  | 25.60  |
| 5M 建築及設備計畫   | 430,000    | 1.38   | 549,640    | 1.67   | 119,640   | 27.82  | 2,307,451  | 7.06   |
| 購建固定資產       | 394,000    | 1.26   | 513,640    | 1.56   | 119,640   | 30.37  | 2,271,451  | 6.95   |
| 其他           | 36,000     | 0.12   | 36,000     | 0.11   |           |        | 36,000     | 0.11   |
| 本期賸餘 (短絀-)   | -199,000   |        | -567,506   |        | -368,506  | 185.18 | 777,937    |        |
| 期初基金餘額       | 3,990,000  |        | 4,530,842  |        | 540,842   | 13.55  | 3,752,905  |        |
| 解繳公庫         |            |        |            |        |           |        |            |        |
| 期末基金餘額       | 3,791,000  |        | 3,963,336  |        | 172,336   | 4.55   | 4,530,842  |        |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目         | 核 准 文 號                   | 核 准 金 額   |
|-------------|---------------------------|-----------|
| 合計          |                           | 3,282,777 |
| 451財產處分收入   | 110.7.27北市教會字第1103066518號 | 4,380     |
| 451財產處分收入   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 440       |
| 462公庫撥款收入   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 714,910   |
| 46Y政府其他撥入收入 | 110.7.27北市教會字第1103066518號 | 279,192   |
| 4S1學雜費收入    | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 305,100   |
| 4YY雜項收入     | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 185,286   |
| 54 學前教育計畫   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 1,571,245 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 123,314   |
| 5M 建築及設備計畫  | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 98,910    |

備註：

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
**基金來源明細表**  
 中華民國 110 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       | 30,950,000 | 32,395,693 | 1,445,693 | 4.67  |                     |
| 45 財產收入      | 12,000     | 16,820     | 4,820     | 40.17 |                     |
| 451 財產處分收入   | 12,000     | 16,820     | 4,820     | 40.17 | 惜物網拍賣收入超過預期。        |
| 46 政府撥入收入    | 26,491,000 | 27,441,487 | 950,487   | 3.59  |                     |
| 462 公庫撥款收入   | 26,491,000 | 27,205,910 | 714,910   | 2.70  |                     |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            | 235,577    | 235,577   | 0.00  | 109(2)2-4歲幼兒代辦費補助等。 |
| 4S 教學收入      | 3,883,000  | 4,188,100  | 305,100   | 7.86  |                     |
| 4S1 學雜費收入    | 3,883,000  | 4,188,100  | 305,100   | 7.86  |                     |
| 4Y 其他收入      | 564,000    | 749,286    | 185,286   | 32.85 |                     |
| 4YY 雜項收入     | 564,000    | 749,286    | 185,286   | 32.85 | 代辦費賸餘轉列其他準備金超過預期。   |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
**基金用途明細表**

中華民國 110 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       | 31,149,000 | 32,963,199 | 1,814,199 | 5.82    |     |
| 54 學前教育計畫    | 22,486,000 | 24,057,245 | 1,571,245 | 6.99    |     |
| 1 用人費用       | 14,210,000 | 14,911,446 | 701,446   | 4.94    |     |
| 11 正式員額薪資    | 8,980,720  | 9,998,221  | 1,017,501 | 11.33   |     |
| 113 職員薪金     | 8,980,720  | 9,998,221  | 1,017,501 | 11.33   |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 114,400    | 48,470     | -65,930   | -57.63  |     |
| 124 兼職人員酬金   | 114,400    | 48,470     | -65,930   | -57.63  |     |
| 13 超時工作報酬    | 62,051     | 114,976    | 52,925    | 85.29   |     |
| 131 加班費      | 62,051     | 114,976    | 52,925    | 85.29   |     |
| 15 獎金        | 2,100,776  | 1,813,001  | -287,775  | -13.70  |     |
| 151 考績獎金     | 840,310    | 691,620    | -148,690  | -17.69  |     |
| 152 年終獎金     | 1,260,466  | 1,121,381  | -139,085  | -11.03  |     |
| 16 退休及卹償金    | 1,390,068  | 1,543,840  | 153,772   | 11.06   |     |
| 161 職員退休及離職金 | 1,390,068  | 1,543,840  | 153,772   | 11.06   |     |
| 18 福利費       | 1,561,985  | 1,392,938  | -169,047  | -10.82  |     |
| 181 分擔員工保險費  | 850,728    | 937,581    | 86,853    | 10.21   |     |
| 183 傷病醫藥費    | 52,060     | 33,265     | -18,795   | -36.10  |     |
| 185 員工通勤交通費  | 214,200    | 119,692    | -94,508   | -44.12  |     |
| 18Y 其他福利費    | 444,997    | 302,400    | -142,597  | -32.04  |     |
| 2 服務費用       | 4,492,000  | 5,210,412  | 718,412   | 15.99   |     |
| 21 水電費       | 255,300    | 236,896    | -18,404   | -7.21   |     |
| 212 工作場所電費   | 223,174    | 208,568    | -14,606   | -6.54   |     |
| 214 工作場所水費   | 32,126     | 28,328     | -3,798    | -11.82  |     |
| 22 郵電費       |            | 2,334      | 2,334     |         |     |
| 221 郵費       |            | 2,334      | 2,334     |         |     |
| 23 旅運費       | 6,200      | 6,456      | 256       | 4.13    |     |
| 231 國內旅費     | 6,200      | 5,456      | -744      | -12.00  |     |
| 23Y 其他旅運費    |            | 1,000      | 1,000     |         |     |
| 24 印刷裝訂與廣告費  |            | 9,293      | 9,293     |         |     |
| 241 印刷及裝訂費   |            | 9,293      | 9,293     |         |     |
| 25 修理保養及保固費  | 424,600    | 587,438    | 162,838   | 38.35   |     |
| 252 一般房屋修護費  | 357,000    | 300,325    | -56,675   | -15.88  |     |
| 255 機械及設備修護費 | 4,600      | 12,000     | 7,400     | 160.87  |     |
| 257 雜項設備修護費  | 63,000     | 275,113    | 212,113   | 336.69  |     |
| 26 保險費       | 11,000     |            | -11,000   | -100.00 |     |
| 26Y 其他保險費    | 11,000     |            | -11,000   | -100.00 |     |
| 27 一般服務費     | 65,500     | 42,446     | -23,054   | -35.20  |     |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
基金用途明細表

中華民國 110 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         | 2,040     | 8,873     | 6,833    | 334.95 |     |
| 27D 計時與計件人員酬金             | 31,460    | 1,573     | -29,887  | -95.00 |     |
| 27F 體育活動費                 | 32,000    | 32,000    |          |        |     |
| 28 專業服務費                  | 3,729,400 | 4,325,549 | 596,149  | 15.99  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 110,000   | 156,500   | 46,500   | 42.27  |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 2,400     | 14,350    | 11,950   | 497.92 |     |
| 28Y 其他專業服務費               | 3,617,000 | 4,154,699 | 537,699  | 14.87  |     |
| 3 材料及用品費                  | 156,000   | 282,846   | 126,846  | 81.31  |     |
| 31 使用材料費                  |           | 23,527    | 23,527   |        |     |
| 315 設備零件                  |           | 23,527    | 23,527   |        |     |
| 32 用品消耗                   | 156,000   | 259,319   | 103,319  | 66.23  |     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 19,800    | 35,565    | 15,765   | 79.62  |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 136,200   | 223,754   | 87,554   | 64.28  |     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 3,060,000 | 3,038,318 | -21,682  | -0.71  |     |
| 41 地租及水租                  | 3,060,000 | 3,028,568 | -31,432  | -1.03  |     |
| 413 場地租金                  | 3,060,000 | 3,028,568 | -31,432  | -1.03  |     |
| 45 雜項設備租金                 |           | 9,750     | 9,750    |        |     |
| 451 雜項設備租金                |           | 9,750     | 9,750    |        |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 472,000   | 576,483   | 104,483  | 22.14  |     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 472,000   | 576,483   | 104,483  | 22.14  |     |
| 743 獎勵費用                  |           | 13,980    | 13,980   |        |     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 472,000   | 562,503   | 90,503   | 19.17  |     |
| 9 其他                      | 96,000    | 37,740    | -58,260  | -60.69 |     |
| 91 其他支出                   | 96,000    | 37,740    | -58,260  | -60.69 |     |
| 91Y 其他                    | 96,000    | 37,740    | -58,260  | -60.69 |     |
| 5L 一般行政管理計畫               | 8,233,000 | 8,356,314 | 123,314  | 1.50   |     |
| 1 用人費用                    | 7,263,000 | 7,338,762 | 75,762   | 1.04   |     |
| 11 正式員額薪資                 | 4,532,000 | 5,012,722 | 480,722  | 10.61  |     |
| 113 職員薪金                  | 3,428,000 | 3,879,742 | 451,742  | 13.18  |     |
| 114 工員工資                  | 1,104,000 | 1,132,980 | 28,980   | 2.63   |     |
| 13 超時工作報酬                 | 423,932   | 281,797   | -142,135 | -33.53 |     |
| 131 加班費                   | 423,932   | 281,797   | -142,135 | -33.53 |     |
| 15 獎金                     | 1,152,500 | 978,909   | -173,591 | -15.06 |     |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數     | 決算數     | 比較增減     |        | 備 註 |
|---------------------------|---------|---------|----------|--------|-----|
|                           |         |         | 金額       | %      |     |
| 151 考績獎金                  | 461,000 | 313,780 | -147,220 | -31.93 |     |
| 152 年終獎金                  | 691,500 | 665,129 | -26,371  | -3.81  |     |
| 16 退休及卹償金                 | 446,832 | 227,200 | -219,632 | -49.15 |     |
| 161 職員退休及離職金              | 394,992 | 129,934 | -265,058 | -67.10 |     |
| 162 工員退休及離職金              | 51,840  | 97,266  | 45,426   | 87.63  |     |
| 18 福利費                    | 707,736 | 838,134 | 130,398  | 18.42  |     |
| 181 分擔員工保險費               | 508,536 | 715,098 | 206,562  | 40.62  |     |
| 185 員工通勤交通費               | 151,200 | 75,036  | -76,164  | -50.37 |     |
| 18Y 其他福利費                 | 48,000  | 48,000  |          |        |     |
| 2 服務費用                    | 909,000 | 873,225 | -35,775  | -3.94  |     |
| 22 郵電費                    |         | 2,052   | 2,052    |        |     |
| 221 郵費                    |         | 2,052   | 2,052    |        |     |
| 25 修理保養及保固費               |         | 3,100   | 3,100    |        |     |
| 257 雜項設備修護費               |         | 3,100   | 3,100    |        |     |
| 27 一般服務費                  | 787,684 | 701,133 | -86,551  | -10.99 |     |
| 279 外包費                   | 767,684 | 681,133 | -86,551  | -11.27 |     |
| 27F 體育活動費                 | 20,000  | 20,000  |          |        |     |
| 28 專業服務費                  | 49,316  | 94,940  | 45,624   | 92.51  |     |
| 28Y 其他專業服務費               | 49,316  | 94,940  | 45,624   | 92.51  |     |
| 29 公共關係費                  | 72,000  | 72,000  |          |        |     |
| 291 公共關係費                 | 72,000  | 72,000  |          |        |     |
| 3 材料及用品費                  | 54,000  | 22,730  | -31,270  | -57.91 |     |
| 32 用品消耗                   | 54,000  | 22,730  | -31,270  | -57.91 |     |
| 321 辦公（事務）用品              | 54,000  | 22,730  | -31,270  | -57.91 |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 7,000   | 7,000   |          |        |     |
| 71 會費                     | 1,000   | 1,000   |          |        |     |
| 713 職業團體會費                | 1,000   | 1,000   |          |        |     |
| 73 分擔                     | 6,000   | 6,000   |          |        |     |
| 732 分擔大樓管理費               | 6,000   | 6,000   |          |        |     |
| 9 其他                      |         | 114,597 | 114,597  |        |     |
| 91 其他支出                   |         | 114,597 | 114,597  |        |     |
| 91Y 其他                    |         | 114,597 | 114,597  |        |     |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園

**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預算數     | 決算數     | 比較增減    |       | 備 註  |
|--------------------------|---------|---------|---------|-------|--|
|                          |         |         | 金額      | %     |  |
| 5M 建築及設備計畫               | 430,000 | 549,640 | 119,640 | 27.82 | 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38,000元。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37,380元。2.決算數較預算數增加119,640元，主要係因東廁馬桶汙水管銜接市府人孔蓋工程併決算。 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 430,000 | 549,640 | 119,640 | 27.82 |  |
| 51 購建固定資產                | 394,000 | 414,730 | 20,730  | 5.26  |  |
| 514 購置機械及設備              | 213,898 | 242,114 | 28,216  | 13.19 |  |
| 516 購置雜項設備               | 180,102 | 172,616 | -7,486  | -4.16 |  |
| 52 購置無形資產                | 36,000  | 36,000  |         |       |  |
| 521 購置電腦軟體               | 36,000  | 36,000  |         |       |  |
| 54 遞延支出                  |         | 98,910  | 98,910  |       |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支出           |         | 98,910  | 98,910  |       |  |

地方教育發展基金-臺北市立信義幼兒園

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：教保員請假代課鐘點費按節計算，預算數31,460元，決算數1,573元。

2.外包費：

(1)保全人力外包1人，預算數567,684元，決算數520,429元。

(2)消化超額職工業務外包0人，預算數200,000元，決算數0元。

(3)校園環境維護外包按件計算，預算數0元，決算數160,704元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度   |
|------------|---------------|----------------------------|---------|
|            |               |                            | 增加      |
|            |               |                            | 預算數     |
| <b>資產</b>  | 7,516,828     | -5,456,553                 | 468,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |
| 土地         |               |                            |         |
| 土地改良物      |               |                            |         |
| 房屋及建築      | 442,427       | -389,012                   |         |
| 機械及設備      | 2,607,603     | -1,999,409                 | 251,898 |
| 交通及運輸設備    | 584,651       | -377,129                   |         |
| 雜項設備       | 3,822,053     | -2,691,003                 | 180,102 |
| 租賃資產       |               |                            |         |
| 租賃權益改良     |               |                            |         |
| 收藏品及傳承資產   |               |                            |         |
| 購建中固定資產    |               |                            |         |
| 遞耗資產       |               |                            |         |
| 權利         |               |                            |         |
| 電腦軟體       | 60,094        |                            | 36,000  |
| 發展中之無形資產   |               |                            |         |
| 其他         |               |                            |         |

註：

臺北市立信義幼兒園

**產明細表**

110 年度

單位：新臺幣元

| 成本變動    |        |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額    |
|---------|--------|---------|------------------------------|-----------|
| 數       | 減少數    |         |                              |           |
| 決算數     | 預算數    | 決算數     |                              |           |
| 527,730 | 63,666 | 516,856 | -227,094                     | 1,844,055 |
|         |        |         | -10,488                      | 42,927    |
| 280,114 |        | 229,070 | -56,100                      | 603,138   |
| 39,000  |        | 95,340  | 29,576                       | 180,758   |
| 172,616 |        | 161,700 | -190,082                     | 951,884   |
| 36,000  | 63,666 | 30,746  |                              | 65,348    |

註：

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
資本資產明細表  
中華民國 110 年度

一、各財產項目預算數可用預算數組成如下:

1.機械及設備:

增加數可用預算數計251,898元，係法定預算數213,898元及補辦預算38,000元。

2.雜項設備:

增加數可用預算數計180,102元，係法定預算數180,102元。

3.電腦軟體:

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計63,666元，係法定預算數63,666元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下:

1.機械及設備:增加數計280,114元，變動原因為:(1)增置:購置數位相機等設備計242,114元。(2)受贈:以代辦經費購置防火牆等設備計38,000元。減少數計229,070元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢印表機等設備計229,070元。

2.交通及運輸設備:增加數計39,000元，變動原因為:(1)受贈:以代辦經費購置無線行動音箱等設備計39,000元。減少數計95,340元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢監視系統計95,340元。

3.雜項設備:增加數計172,616元，變動原因為:(1)增置:購置無線吸塵器等設備計172,616元。減少數計161,700元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計161,700元。

4.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:購置防毒軟體等計36,000元。減少數計30,746元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至110年12月底止累計攤銷30,746元。

三、各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，差異原因分析:

電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 可 用 預 算 數     |                |                |       |         | 決 算 數   | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|---------|---------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 213,898        | 38,000         |       | 251,898 | 242,114 | -9,784       |                |
| 機械及設備   |               | 213,898        | 38,000         |       | 251,898 | 242,114 | -9,784       |                |
| 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    |               | 180,102        |                |       | 180,102 | 172,616 | -7,486       |                |
| 雜項設備    |               | 180,102        |                |       | 180,102 | 172,616 | -7,486       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 合 計     |               | 394,000        | 38,000         |       | 432,000 | 414,730 | -17,270      |                |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 核 准 文 號                     | 核 准 金 額 |
|---------|-----------------------------|---------|
| 合 計     |                             | 38,000  |
| 購置機械及設備 | 110.08.05府授主事預字第1103007093號 | 38,000  |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園

**員工人數彙計表**

中華民國 110 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   | 16    | 16    | 0       |     |
| 職員       | 16    | 16    | 0       |     |
| 一般行政管理計畫 | 10    | 10    | 0       |     |
| 職員       | 7     | 7     | 0       |     |
| 技工       | 2     | 2     | 0       |     |
| 工友       | 1     | 1     | 0       |     |
| 合計       | 26    | 26    | 0       |     |

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:教保員請假代課鐘點費按節計算。

2.外包費:

(1)保全人力外包1人。

(2)校園環境維護外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 科目       | 預 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         |
| 學前教育計畫   | 8,980,720  |        | 62,051  |    | 2,100,776 | 1,390,068 |     | 1,561,985 |     | 14,095,600 | 114,400  | 14,210,000 |
| 職員       | 8,980,720  |        | 62,051  |    | 2,100,776 | 1,390,068 |     | 1,561,985 |     | 14,095,600 | 114,400  | 14,210,000 |
| 工具       |            |        |         |    |           |           |     |           |     |            |          |            |
| 一般行政管理計畫 | 4,532,000  |        | 423,932 |    | 1,152,500 | 446,832   |     | 707,736   |     | 7,263,000  |          | 7,263,000  |
| 職員       | 3,428,000  |        | 391,399 |    | 1,000,000 | 394,992   |     | 535,331   |     | 5,749,722  |          | 5,749,722  |
| 工具       | 1,104,000  |        | 32,533  |    | 152,500   | 51,840    |     | 172,405   |     | 1,513,278  |          | 1,513,278  |
| 合 計      | 13,512,720 |        | 485,983 |    | 3,253,276 | 1,836,900 |     | 2,269,721 |     | 21,358,600 | 114,400  | 21,473,000 |

1.本表獎金包括以下各項:

(1)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條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列26人，計1,301,310元，執行結果決算26人，計1,005,400元。

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列26人，計1,951,966元，執行結果決算26人，計1,786,510元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員:

(1)計時與計件人員酬金:教保員請假代課鐘點費，預算數31,460元，決算數1,573元。

(2)外包費:

保全人力外包，預算數567,684元，決算數520,429元。

消化超額職工業務外包，預算數200,000元，決算數0元。

校園環境維護外包，預算數0元，決算數160,704元。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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         |
| 9,998,221  |            | 114,976    |    | 1,813,001 | 1,543,840  |     | 1,392,938 |     | 14,862,976 | 48,470           | 14,911,446 |
| 9,998,221  |            | 114,976    |    | 1,813,001 | 1,543,840  |     | 1,392,938 |     | 14,862,976 | 48,470           | 14,911,446 |
| 5,012,722  |            | 281,797    |    | 978,909   | 227,200    |     | 838,134   |     | 7,338,762  |                  | 7,338,762  |
| 3,879,742  |            | 268,659    |    | 768,536   | 129,934    |     | 633,964   |     | 5,680,835  |                  | 5,680,835  |
| 1,132,980  |            | 13,138     |    | 210,373   | 97,266     |     | 204,170   |     | 1,657,927  |                  | 1,657,927  |
| 15,010,943 |            | 396,773    |    | 2,791,910 | 1,771,040  |     | 2,231,072 |     | 22,201,738 | 48,470           | 22,250,208 |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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    |          |     | 22,486,000 |     | 24,057,245 |      | 1,571,245 | 6.99 |  |
| 學前教育計畫 |          |     | 22,486,000 |     | 24,057,245 |      | 1,571,245 | 6.99 |  |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110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               | 21,473,000 | 22,250,208 | 777,208   | 3.62    |
| 11 正式員額薪資            | 13,512,720 | 15,010,943 | 1,498,223 | 11.09   |
| 113 職員薪金             | 12,408,720 | 13,877,963 | 1,469,243 | 11.84   |
| 114 工員工資             | 1,104,000  | 1,132,980  | 28,980    | 2.63    |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 114,400    | 48,470     | -65,930   | -57.63  |
| 124 兼職人員酬金           | 114,400    | 48,470     | -65,930   | -57.63  |
| 13 超時工作報酬            | 485,983    | 396,773    | -89,210   | -18.36  |
| 131 加班費              | 485,983    | 396,773    | -89,210   | -18.36  |
| 15 獎金                | 3,253,276  | 2,791,910  | -461,366  | -14.18  |
| 151 考績獎金             | 1,301,310  | 1,005,400  | -295,910  | -22.74  |
| 152 年終獎金             | 1,951,966  | 1,786,510  | -165,456  | -8.48   |
| 16 退休及卹償金            | 1,836,900  | 1,771,040  | -65,860   | -3.59   |
| 161 職員退休及離職金         | 1,785,060  | 1,673,774  | -111,286  | -6.23   |
| 162 工員退休及離職金         | 51,840     | 97,266     | 45,426    | 87.63   |
| 18 福利費               | 2,269,721  | 2,231,072  | -38,649   | -1.70   |
| 181 分擔員工保險費          | 1,359,264  | 1,652,679  | 293,415   | 21.59   |
| 183 傷病醫藥費            | 52,060     | 33,265     | -18,795   | -36.10  |
| 185 員工通勤交通費          | 365,400    | 194,728    | -170,672  | -46.71  |
| 18Y 其他福利費            | 492,997    | 350,400    | -142,597  | -28.92  |
| 2 服務費用               | 5,401,000  | 6,083,637  | 682,637   | 12.64   |
| 21 水電費               | 255,300    | 236,896    | -18,404   | -7.21   |
| 212 工作場所電費           | 223,174    | 208,568    | -14,606   | -6.54   |
| 214 工作場所水費           | 32,126     | 28,328     | -3,798    | -11.82  |
| 22 郵電費               | 0          | 4,386      | 4,386     | 0.00    |
| 221 郵費               | 0          | 4,386      | 4,386     | 0.00    |
| 23 旅運費               | 6,200      | 6,456      | 256       | 4.13    |
| 231 國內旅費             | 6,200      | 5,456      | -744      | -12.00  |
| 23Y 其他旅運費            | 0          | 1,000      | 1,000     | 0.00    |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 0          | 9,293      | 9,293     | 0.00    |
| 241 印刷及裝訂費           | 0          | 9,293      | 9,293     | 0.00    |
| 25 修理保養及保固費          | 424,600    | 590,538    | 165,938   | 39.08   |
| 252 一般房屋修護費          | 357,000    | 300,325    | -56,675   | -15.88  |
| 255 機械及設備修護費         | 4,600      | 12,000     | 7,400     | 160.87  |
| 257 雜項設備修護費          | 63,000     | 278,213    | 215,213   | 341.61  |
| 26 保險費               | 11,000     | 0          | -11,000   | -100.00 |
| 26Y 其他保險費            | 11,000     | 0          | -11,000   | -100.00 |
| 27 一般服務費             | 853,184    | 743,579    | -109,605  | -12.85  |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 2,040      | 8,873      | 6,833     | 334.95  |
| 279 外包費              | 767,684    | 681,133    | -86,551   | -11.27  |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 31,460     | 1,573      | -29,887   | -95.00  |
| 27F 體育活動費            | 52,000     | 52,000     | 0         | 0.00    |
| 28 專業服務費             | 3,778,716  | 4,420,489  | 641,773   | 16.98   |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 110,000    | 156,500    | 46,500    | 42.27   |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 2,400      | 14,350     | 11,950    | 497.92  |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減(-)   |        |
|---------------------------|------------|------------|-----------|--------|
|                           |            |            | 金額        | %      |
| 28Y 其他專業服務費               | 3,666,316  | 4,249,639  | 583,323   | 15.91  |
| 29 公共關係費                  | 72,000     | 72,000     | 0         | 0.00   |
| 291 公共關係費                 | 72,000     | 72,000     | 0         | 0.00   |
| 3 材料及用品費                  | 210,000    | 305,576    | 95,576    | 45.51  |
| 31 使用材料費                  | 0          | 23,527     | 23,527    | 0.00   |
| 315 設備零件                  | 0          | 23,527     | 23,527    | 0.00   |
| 32 用品消耗                   | 210,000    | 282,049    | 72,049    | 34.31  |
| 321 辦公(事務)用品              | 54,000     | 22,730     | -31,270   | -57.91 |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 19,800     | 35,565     | 15,765    | 79.62  |
| 32Y 其他用品消耗                | 136,200    | 223,754    | 87,554    | 64.28  |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 3,060,000  | 3,038,318  | -21,682   | -0.71  |
| 41 地租及水租                  | 3,060,000  | 3,028,568  | -31,432   | -1.03  |
| 413 場地租金                  | 3,060,000  | 3,028,568  | -31,432   | -1.03  |
| 45 雜項設備租金                 | 0          | 9,750      | 9,750     | 0.00   |
| 451 雜項設備租金                | 0          | 9,750      | 9,750     | 0.00   |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 430,000    | 549,640    | 119,640   | 27.82  |
| 51 購建固定資產                 | 394,000    | 414,730    | 20,730    | 5.26   |
| 514 購置機械及設備               | 213,898    | 242,114    | 28,216    | 13.19  |
| 516 購置雜項設備                | 180,102    | 172,616    | -7,486    | -4.16  |
| 52 購置無形資產                 | 36,000     | 36,000     | 0         | 0.00   |
| 521 購置電腦軟體                | 36,000     | 36,000     | 0         | 0.00   |
| 54 遞延支出                   | 0          | 98,910     | 98,910    | 0.00   |
| 541 遞延修繕房屋建築支出            | 0          | 98,910     | 98,910    | 0.00   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 479,000    | 583,483    | 104,483   | 21.81  |
| 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                     | 6,000      | 6,000      | 0         | 0.00   |
| 732 分擔大樓管理費               | 6,000      | 6,000      | 0         | 0.00   |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 472,000    | 576,483    | 104,483   | 22.14  |
| 743 獎勵費用                  | 0          | 13,980     | 13,980    | 0.00   |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 472,000    | 562,503    | 90,503    | 19.17  |
| 9 其他                      | 96,000     | 152,337    | 56,337    | 58.68  |
| 91 其他支出                   | 96,000     | 152,337    | 56,337    | 58.68  |
| 91Y 其他                    | 96,000     | 152,337    | 56,337    | 58.68  |
| 合 計                       | 31,149,000 | 32,963,199 | 1,814,199 | 5.82   |

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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                | 72,000  | 72,000  |          |        |     |
| 291 公共關係費            | 72,000  | 72,000  |          |        |     |
| 統計所需項目               | 542,860 | 388,801 | -154,059 | -28.38 |     |
| 185 員工通勤交通費          | 365,400 | 194,728 | -170,672 | -46.71 |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 31,460  | 1,573   | -29,887  | -95.00 |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 110,000 | 156,500 | 46,500   | 42.27  |     |
| 521 購置電腦軟體           | 36,000  | 36,000  |          |        |     |

本 頁 空 白

本 頁 空 白

## 地方教育發展基金—

## 平衡

中華民國110

| 科 目          | 本 年 度       |        | 上 年 度       |        | 比 較 增 減    |        |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|------------|--------|
|              | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額        | %      |
| 資 產          | 146,339,625 | 100.00 | 143,913,077 | 100.00 | 2,426,548  | 1.69   |
| 流動資產         | 5,121,939   | 3.50   | 7,389,128   | 5.13   | -2,267,189 | -30.68 |
| 現金           | 5,097,439   | 3.48   | 7,278,782   | 5.06   | -2,181,343 | -29.97 |
| 銀行存款         | 5,097,439   | 3.48   | 7,278,782   | 5.06   | -2,181,343 | -29.97 |
| 銀行存款-公庫存款    | 1,852,246   | 1.27   | 1,351,908   | 0.94   | 500,338    | 37.01  |
| 銀行存款-保管款     | 3,245,087   | 2.22   | 5,855,145   | 4.07   | -2,610,058 | -44.58 |
| 銀行存款-代繳費款專戶  | 106         | 0.00   | 71,729      | 0.05   | -71,623    | -99.85 |
| 預付款項         | 24,500      | 0.02   | 110,346     | 0.08   | -85,846    | -77.80 |
| 預付費用         | 24,500      | 0.02   | 110,346     | 0.08   | -85,846    | -77.80 |
| 長期貸墊款及準備金    | 5,335,996   | 3.65   | 4,515,247   | 3.14   | 820,749    | 18.18  |
| 準備金          | 5,335,996   | 3.65   | 4,515,247   | 3.14   | 820,749    | 18.18  |
| 退休及離職準備金     | 1,490,456   | 1.02   | 1,415,993   | 0.98   | 74,463     | 5.26   |
| 其他準備金        | 3,845,540   | 2.63   | 3,099,254   | 2.15   | 746,286    | 24.08  |
| 其他準備金-其他     | 3,845,540   | 2.63   | 3,099,254   | 2.15   | 746,286    | 24.08  |
| 固定資產         | 1,778,707   | 1.22   | 2,000,181   | 1.39   | -221,474   | -11.07 |
| 房屋建築及設備      | 42,927      | 0.03   | 53,415      | 0.04   | -10,488    | -19.63 |
| 房屋建築及設備      | 442,427     | 0.30   | 442,427     | 0.31   | 0          | 0.00   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -399,500    | -0.27  | -389,012    | -0.27  | -10,488    | 2.70   |
| 機械及設備        | 603,138     | 0.41   | 608,194     | 0.42   | -5,056     | -0.83  |
| 機械及設備        | 2,658,647   | 1.82   | 2,607,603   | 1.81   | 51,044     | 1.96   |
| 累計折舊-機械及設備   | -2,055,509  | -1.40  | -1,999,409  | -1.39  | -56,100    | 2.81   |
| 交通及運輸設備      | 180,758     | 0.12   | 207,522     | 0.14   | -26,764    | -12.90 |
| 交通及運輸設備      | 528,311     | 0.36   | 584,651     | 0.41   | -56,340    | -9.64  |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -347,553    | -0.24  | -377,129    | -0.26  | 29,576     | -7.84  |
| 雜項設備         | 951,884     | 0.65   | 1,131,050   | 0.79   | -179,166   | -15.84 |
| 雜項設備         | 3,832,969   | 2.62   | 3,822,053   | 2.66   | 10,916     | 0.29   |
| 累計折舊-雜項設備    | -2,881,085  | -1.97  | -2,691,003  | -1.87  | -190,082   | 7.06   |
| 無形資產         | 65,348      | 0.04   | 60,094      | 0.04   | 5,254      | 8.74   |
| 無形資產         | 65,348      | 0.04   | 60,094      | 0.04   | 5,254      | 8.74   |
| 電腦軟體         | 65,348      | 0.04   | 60,094      | 0.04   | 5,254      | 8.74   |
| 其他資產         | 134,037,635 | 91.59  | 129,948,427 | 90.30  | 4,089,208  | 3.15   |
| 什項資產         | 134,037,635 | 91.59  | 129,948,427 | 90.30  | 4,089,208  | 3.15   |
| 代管資產         | 134,037,635 | 91.59  | 129,948,427 | 90.30  | 4,089,208  | 3.15   |
| 合 計          | 146,339,625 | 100.00 | 143,913,077 | 100.00 | 2,426,548  | 1.69   |

信託代理與保證資產

0

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。

本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立信義幼兒園  
表  
年12月31日

| 科 目        | 本 年 度       |        | 上 年 度       |        | 比 較 增 減    |         |
|------------|-------------|--------|-------------|--------|------------|---------|
|            | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額        | %       |
| <b>負 債</b> | 140,532,234 | 96.03  | 137,321,960 | 95.42  | 3,210,274  | 2.34    |
| 流動負債       | 2,905,164   | 1.99   | 5,605,202   | 3.89   | -2,700,038 | -48.17  |
| 應付款項       | 2,905,164   | 1.99   | 5,605,202   | 3.89   | -2,700,038 | -48.17  |
| 應付代收款      | 2,905,164   | 1.99   | 5,604,650   | 3.89   | -2,699,486 | -48.17  |
| 應付代收款      | 2,905,164   | 1.99   | 5,604,650   | 3.89   | -2,699,486 | -48.17  |
| 應付費用       | 0           | 0.00   | 552         | 0.00   | -552       | -100.00 |
| 應付費用       | 0           | 0.00   | 552         | 0.00   | -552       | -100.00 |
| 其他負債       | 137,627,070 | 94.05  | 131,716,758 | 91.53  | 5,910,312  | 4.49    |
| 什項負債       | 137,627,070 | 94.05  | 131,716,758 | 91.53  | 5,910,312  | 4.49    |
| 存入保證金      | 364,529     | 0.25   | 352,338     | 0.24   | 12,191     | 3.46    |
| 存入保證金      | 364,529     | 0.25   | 352,338     | 0.24   | 12,191     | 3.46    |
| 應付退休及離職金   | 1,490,456   | 1.02   | 1,415,993   | 0.98   | 74,463     | 5.26    |
| 應付退休及離職金   | 1,490,456   | 1.02   | 1,415,993   | 0.98   | 74,463     | 5.26    |
| 應付代管資產     | 134,037,635 | 91.59  | 129,948,427 | 90.30  | 4,089,208  | 3.15    |
| 應付代管資產     | 134,037,635 | 91.59  | 129,948,427 | 90.30  | 4,089,208  | 3.15    |
| 暫收及待結轉帳項   | 1,734,450   | 1.19   | 0           | 0.00   | 1,734,450  | 0.00    |
| 暫收及待結轉帳項   | 1,734,450   | 1.19   | 0           | 0.00   | 1,734,450  | 0.00    |
| <b>淨資產</b> | 5,807,391   | 3.97   | 6,591,117   | 4.58   | -783,726   | -11.89  |
| 淨資產        | 5,807,391   | 3.97   | 6,591,117   | 4.58   | -783,726   | -11.89  |
| 淨資產        | 5,807,391   | 3.97   | 6,591,117   | 4.58   | -783,726   | -11.89  |
| 累積餘額       | 5,807,391   | 3.97   | 6,591,117   | 4.58   | -783,726   | -11.89  |
| 合 計        | 146,339,625 | 100.00 | 143,913,077 | 100.00 | 2,426,548  | 1.69    |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國110

| 科 目          | 本 年 度       |        | 上 年 度       |        | 比 較 增 減   |       |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|-----------|-------|
|              | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額       | %     |
| 代管資產-土地      | 127,397,621 | 87.06  | 122,922,865 | 85.41  | 4,474,756 | 3.64  |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 6,640,014   | 4.54   | 7,025,562   | 4.88   | -385,548  | -5.49 |
| 合 計          | 146,339,625 | 100.00 | 143,913,077 | 100.00 | 2,426,548 | 1.69  |

信託代理與保證資產

0

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。

本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園

收入支出表

中華民國110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         | % |
| 收入       | 32,472,693 | 100.00 |          |   | 32,472,693 |   |
| 財產收益     | 16,820     | 0.05   |          |   | 16,820     |   |
| 廢舊物品售價收入 | 16,820     | 0.05   |          |   | 16,820     |   |
| 政府撥入收入   | 27,441,487 | 84.51  |          |   | 27,441,487 |   |
| 公庫撥款收入   | 27,205,910 | 83.78  |          |   | 27,205,910 |   |
| 政府其他撥入收入 | 235,577    | 0.73   |          |   | 235,577    |   |
| 教學收入     | 4,188,100  | 12.90  |          |   | 4,188,100  |   |
| 學雜費收入    | 4,188,100  | 12.90  |          |   | 4,188,100  |   |
| 其他收入     | 826,286    | 2.54   |          |   | 826,286    |   |
| 受贈收入     | 77,000     | 0.24   |          |   | 77,000     |   |
| 雜項收入     | 749,286    | 2.31   |          |   | 749,286    |   |
| 支出       | 33,256,419 | 102.41 |          |   | 33,256,419 |   |
| 人事支出     | 22,250,208 | 68.52  |          |   | 22,250,208 |   |
| 人事支出     | 22,250,208 | 68.52  |          |   | 22,250,208 |   |
| 業務支出     | 10,011,014 | 30.83  |          |   | 10,011,014 |   |
| 業務支出     | 10,011,014 | 30.83  |          |   | 10,011,014 |   |
| 財產損失     | 4,861      | 0.01   |          |   | 4,861      |   |
| 財產交易損失   | 4,861      | 0.01   |          |   | 4,861      |   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 739,089    | 2.28   |          |   | 739,089    |   |
| 固定資產折舊   | 708,343    | 2.18   |          |   | 708,343    |   |
| 無形資產攤銷   | 30,746     | 0.09   |          |   | 30,746     |   |
| 其他支出     | 251,247    | 0.77   |          |   | 251,247    |   |
| 其他支出     | 251,247    | 0.77   |          |   | 251,247    |   |
| 本期賸餘(短絀) | -783,726   | -2.41  |          |   | -783,726   |   |
| 期初淨資產    | 6,591,117  | 20.30  |          |   | 6,591,117  |   |
| 解繳公庫     |            |        |          |   |            |   |
| 期末淨資產    | 5,807,391  | 17.88  |          |   | 5,807,391  |   |

註：本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園

**現金流量表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 項 目                        | 本年度決算數     |
|----------------------------|------------|
| 80 業務活動之現金流量               |            |
| 8001 本期賸餘(短絀)              | -783,726   |
| 8002 調整非現金項目               | -1,947,242 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -2,730,968 |
| 82 投資活動之現金流量               |            |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金           | -746,286   |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -450,730   |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -1,197,016 |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 2,046,641  |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -300,000   |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | 1,746,641  |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -2,181,343 |
| 87 期初現金及約當現金               | 7,278,782  |
| 88 期末現金及約當現金               | 5,097,439  |

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數74,463元及代管資產增加數4,089,208元。
- 2.本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立信義幼兒園

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 預算項目                    | 決算數        | 調整數        | 會計收支       | 會計科目     |
|-------------------------|------------|------------|------------|----------|
| 基金來源                    | 32,395,693 | 77,000     | 32,472,693 | 收入       |
| 財產收入                    | 16,820     |            | 16,820     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 27,441,487 |            | 27,441,487 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 4,188,100  |            | 4,188,100  | 教學收入     |
| 其他收入                    | 749,286    | 77,000     | 826,286    | 其他收入     |
| 基金用途                    | 32,963,199 | 293,220    | 33,256,419 | 支出       |
| 用人費用                    | 22,250,208 |            | 22,250,208 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 6,083,637  | 3,927,377  | 10,011,014 | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 305,576    | -305,576   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 3,038,318  | -3,038,318 |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 583,483    | -583,483   |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 549,640    | -549,640   |            |          |
| 其他                      | 152,337    | 98,910     | 251,247    | 其他支出     |
| 折舊、折耗及攤銷                |            | 739,089    | 739,089    | 財產損失     |
| 本期賸餘(短絀)                | -567,506   | -216,220   | -783,726   | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 4,530,842  | 2,060,275  | 6,591,117  | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 3,963,336  | 1,844,055  | 5,807,391  | 期末淨資產    |

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」608萬3,637元與會計科目「業務支出」1,001萬1,014元間之調整數392萬7,377元，係「材料及用品費」30萬5,576元、「租金、償債、利息及相關手續費」303萬8,318元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」58萬3,483元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 會計科目「其他收入」其中7萬7,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」73萬9,089元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」4,861元係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」54萬9,640元，其中45萬730元已列入「機械及設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘9萬8,910元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：

會計職員許建華

機關長官：

臺北市立信義  
幼兒園園長林娟伶