

40501707

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

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

臺北市立松山幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山幼兒園編

臺北市地方教育發展基金112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 10	頁
(二)基金用途明細表	第 11 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	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 18 至 19	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 20 至 20	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 31	頁
二、收入支出表	第 32 至 32	頁
三、現金流量表	第 33 至 33	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 35 至 36	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	24,842,778	23,150,405	1,692,373	7.31
基金用途	24,967,919	22,460,524	2,507,395	11.16
賸餘(短絀)	- 125,141	689,881	- 815,022	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,762,974	4,888,115	- 125,141	- 2.56
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,989,057	2,092,736	- 4,081,793	--

附註：①現金流量之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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

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 112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18,380,000元，決算數22,539,592元。

係新購特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,301,000元，決算數1,235,476元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列1,121,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數97,000元），決算數1,192,851元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理頂樓防水隔熱工程，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 112 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24,842,778元，較預算數20,298,000元，增加4,544,778元，計增22.39%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數341元，較預算數0元，增加341元。

主要係因：

係民生副中心大樓頂樓防水隔熱工程罰款收入。

2.財產處分收入：決算數3,380元，較預算數10,000元，減少6,620元，計減66.20%。

主要係因：

惜物網拍賣財產處分收入。

3.公庫撥款收入：決算數16,736,722元，較預算數16,841,000元，減少104,278元，計減0.62%。

4.政府其他撥入收入：決算數4,078,764元，較預算數0元，增加4,078,764元。

主要係因：

國教署補助111學年度第1學期2至5歲代辦費、111學年度第2學期2至5歲代辦費、111學年度第1學期2至5歲代辦費不足追加經費、111學年度辦理社區教保資源中心業務教育部國教署補助分攤款1期經費、111學年度辦理社區教保資源中心業務教育部國教署補助分攤款第2期經費、111學年度辦理學前特教服務點試辦計畫教育部國教署補助分攤款第2期經費、111學年度教保服務機構親職教育經費第2期款、112年度教保研習計畫教育部國教署補助款、112年用藥安全研習經費補助款等覈實收繳。

5.學雜費收入：決算數2,943,383元，較預算數3,047,000元，減少103,617元，計減3.40%。

6.雜項收入：決算數1,080,188元，較預算數400,000元，增加680,188元，計增170.05%。

主要係因：

收回廚工及教保員以前年度事假扣薪及應付代收賸餘款解繳市庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,967,919元，較預算數20,802,000元，增加4,165,919元，計增20.03%。

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22,539,592元，較預算數18,380,000元，增加4,159,592元，計增22.63%。

主要係因：

教育部補助111學年第2學期及112學年度第1學期公立幼兒園2-5歲幼生代辦費核實列支所致。

2.一般行政管理計畫：決算數1,235,476元，較預算數1,301,000元，減少65,524元，計減5.04%。

3.建築及設備計畫：決算數1,192,851元，較預算數1,121,000元，增加71,851元，計增6.41%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數125,141元，較預算短絀數504,000元，計相差378,859元。

主要係因：

各項業務費用核實支用所致。

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 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出174,947元。
投資活動之淨現金流出1,483,020元。
籌資活動之淨現金流出331,090元。
本年度現金及約當現金之淨減1,989,057元。
期初現金及約當現金4,628,144元。
期末現金及約當現金2,639,087元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為13,907,977元，包括：

流動資產2,670,503元，較上年度4,636,712元，減少1,966,209元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項，致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金7,443,302元，較上年度6,253,572元，增加1,189,730元，主要係因代辦費結餘款提存其他準備金等增加。

固定資產1,110,852元，較上年度1,130,893元，減少20,041元，主要係因折舊攤銷，致機械及設備、雜項設備等減少。

無形資產7,360元，較上年度7,014元，增加346元，主要係因購置圖片素材軟體及影音素材軟體等，致電腦軟體增加。

其他資產2,675,960元，較上年度2,698,892元，減少22,932元，主要係因折舊攤銷，致代管資產-房屋建築及設備減少。

決算日負債總額為8,026,791元，包括：

流動負債630,953元，較上年度1,032,405元，減少401,452元，主要係因各項代辦經費積極執行，致應付代收款減少。

其他負債7,395,838元，較上年度7,668,656元，減少272,818元，主要係因教育部撥入市庫之補助款積極執行，致暫收及待結轉帳項減少。

決算日淨資產為5,881,186元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數8,918,885元及補辦預算數97,000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—臺北市立松山幼兒園
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	20,298,000	100.00	24,842,778	100.00	4,544,778	22.39	23,150,405	100.00
41 徵收及依法分配收入			341	0.00	341	0.00		
415 違規罰款收入			341	0.00	341	0.00		
45 財產收入	10,000	0.05	3,380	0.01	-6,620	-66.20		
451 財產處分收入	10,000	0.05	3,380	0.01	-6,620	-66.20		
46 政府撥入收入	16,841,000	82.97	20,815,486	83.79	3,974,486	23.60	20,137,774	86.99
462 公庫撥款收入	16,841,000	82.97	16,736,722	67.37	-104,278	-0.62	17,112,000	73.92
46Y 政府其他撥入收入			4,078,764	16.42	4,078,764	0.00	3,025,774	13.07
4S 教學收入	3,047,000	15.01	2,943,383	11.85	-103,617	-3.40	3,005,163	12.98
4S1 學雜費收入	3,047,000	15.01	2,943,383	11.85	-103,617	-3.40	3,005,163	12.98
4Y 其他收入	400,000	1.97	1,080,188	4.35	680,188	170.05	7,468	0.03
4YY 雜項收入	400,000	1.97	1,080,188	4.35	680,188	170.05	7,468	0.03
5 基金用途	20,802,000	102.48	24,967,919	100.50	4,165,919	20.03	22,460,524	97.02
54 學前教育計畫	18,380,000	90.55	22,539,592	90.73	4,159,592	22.63	16,424,024	70.94
5L 一般行政管理計畫	1,301,000	6.41	1,235,476	4.97	-65,524	-5.04	5,750,456	24.84
5M 建築及設備計畫	1,121,000	5.52	1,192,851	4.80	71,851	6.41	286,044	1.24
購建固定資產	1,085,000	5.35	1,170,851	4.71	85,851	7.91	286,044	1.24
其他	36,000	0.18	22,000	0.09	-14,000	-38.89		
本期賸餘(短絀)	-504,000		-125,141		378,859	-75.17	689,881	
期初基金餘額	4,333,000		4,888,115		555,115	12.81	4,198,234	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,829,000		4,762,974		933,974	24.39	4,888,115	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		8,918,885
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	341
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,078,764
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	680,188
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,159,592

備註：

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 112 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	20,298,000	24,842,778	4,544,778	22.39	
41 徵收及依法分配收入		341	341	0.00	
415 違規罰款收入		341	341	0.00	決算數較預算數增加341元，主要係因民生副中心大樓頂樓防水隔熱工程罰款收入。
45 財產收入	10,000	3,380	-6,620	-66.20	
451 財產處分收入	10,000	3,380	-6,620	-66.20	決算數較預算數減少6,620元，主要係因係惜物網拍賣財產處分收入。
46 政府撥入收入	16,841,000	20,815,486	3,974,486	23.60	
462 公庫撥款收入	16,841,000	16,736,722	-104,278	-0.62	
46Y 政府其他撥入收入		4,078,764	4,078,764	0.00	決算數較預算數增加4,078,764元，主要係因國教署補助111學年度第1學期2至5歲代辦費、111學年度第2學期2至5歲代辦費、111學年度第1學期2至5歲代辦費不足追加經費、111學年度辦理社區教保資源中心業務教育部國教署補助分攤款1期經費、111學年度辦理社區教保資源中心業務教育部國教署補助分攤款第2期經費、111學年度辦理學前特教服務點試辦計畫教育部國教署補助分攤款第2期經費、111學年度教保服務機構親職教育經費第2期款、112年度教保研習計畫教育部國教署補助款、112年用藥安全研習經費補助款等覈實收繳。
4S 教學收入	3,047,000	2,943,383	-103,617	-3.40	
4S1 學雜費收入	3,047,000	2,943,383	-103,617	-3.40	
4Y 其他收入	400,000	1,080,188	680,188	170.05	

填表說明：

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	400,000	1,080,188	680,188	170.05	決算數較預算數增加680,188元，主要係因收回廚工及教保員以前年度事假扣薪及應付代收贖餘款解繳市庫所致。

填表說明：

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	20,802,000	24,967,919	4,165,919	20.03	決算數較預算數增加4,159,592元，主要係因教育部補助111學年第2學期及112學年度第1學期公立幼兒園2-5歲幼生代辦費核實列支所致。
54 學前教育計畫	18,380,000	22,539,592	4,159,592	22.63	
1 用人費用	16,584,000	16,493,330	-90,670	-0.55	
11 正式員額薪資	10,674,360	11,498,824	824,464	7.72	
113 職員薪金	9,870,360	10,705,260	834,900	8.46	
114 工員工資	804,000	793,564	-10,436	-1.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	62,642	5,442	9.51	
124 兼職人員酬金	57,200	62,642	5,442	9.51	
13 超時工作報酬	206,199	223,929	17,730	8.60	
131 加班費	206,199	223,929	17,730	8.60	
15 獎金	2,463,463	1,823,607	-639,856	-25.97	
151 考績獎金	1,082,000	664,630	-417,370	-38.57	
152 年終獎金	1,381,463	1,158,977	-222,486	-16.11	
16 退休及卹償金	1,291,620	1,029,725	-261,895	-20.28	
161 職員退休及離職金	1,249,380	947,279	-302,101	-24.18	
162 工員退休及離職金	42,240	82,446	40,206	95.18	
18 福利費	1,891,158	1,854,603	-36,555	-1.93	
181 分擔員工保險費	993,780	1,438,674	444,894	44.77	
183 傷病醫藥費	54,500	35,970	-18,530	-34.00	
185 員工通勤交通費	206,136	174,619	-31,517	-15.29	
18Y 其他福利費	636,742	205,340	-431,402	-67.75	
2 服務費用	1,014,000	1,632,610	618,610	61.01	
21 水電費	319,640	339,563	19,923	6.23	
212 工作場所電費	262,000	267,646	5,646	2.15	
214 工作場所水費	27,640	35,252	7,612	27.54	
216 氣體費	30,000	36,665	6,665	22.22	
23 旅運費		860	860		
231 國內旅費		860	860		
24 印刷裝訂與廣告費		2,609	2,609		
241 印刷及裝訂費		2,609	2,609		
25 修理保養及保固費	424,000	272,008	-151,992	-35.85	
252 一般房屋修護費	357,000	184,030	-172,970	-48.45	
255 機械及設備修護費	4,000	20,364	16,364	409.10	
257 雜項設備修護費	63,000	67,614	4,614	7.32	
26 保險費		3,386	3,386		

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
26Y 其他保險費		3,386	3,386		
27 一般服務費	75,260	507,479	432,219	574.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	2,721	921	51.17	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	468,894	437,434	1,390.45	
27F 體育活動費	42,000	35,864	-6,136	-14.61	
28 專業服務費	195,100	506,705	311,605	159.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	88,000	353,700	265,700	301.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,600	15,955	3,355	26.63	
28A 電腦軟體服務費		20,300	20,300		
28Y 其他專業服務費	94,500	116,750	22,250	23.54	
3 材料及用品費	608,000	1,312,280	704,280	115.84	
31 使用材料費	37,400	250,979	213,579	571.07	
315 設備零件	37,400	250,979	213,579	571.07	
32 用品消耗	570,600	1,061,301	490,701	86.00	
321 辦公(事務)用品		160	160		
323 農業與園藝用品及環境美化費	19,600	31,174	11,574	59.05	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	27,493	7,493	37.47	
32Y 其他用品消耗	531,000	1,002,474	471,474	88.79	
4 租金、償債、利息及相關手續費		9,000	9,000		
45 雜項設備租金		9,000	9,000		
451 雜項設備租金		9,000	9,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	62,000	3,015,302	2,953,302	4,763.39	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	62,000	3,015,302	2,953,302	4,763.39	
743 獎勵費用	12,600	14,784	2,184	17.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	49,400	3,000,518	2,951,118	5,973.92	
9 其他	112,000	77,070	-34,930	-31.19	
91 其他支出	112,000	77,070	-34,930	-31.19	
91Y 其他	112,000	77,070	-34,930	-31.19	
5L 一般行政管理計畫	1,301,000	1,235,476	-65,524	-5.04	
1 用人費用	97,000	63,052	-33,948	-35.00	
13 超時工作報酬	97,000	63,052	-33,948	-35.00	
131 加班費	97,000	63,052	-33,948	-35.00	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
2 服務費用	903,000	950,335	47,335	5.24	
22 郵電費	35,704	35,441	-263	-0.74	
221 郵費	4,000	378	-3,622	-90.55	
222 電話費	31,704	35,063	3,359	10.59	
23 旅運費	6,200	7,613	1,413	22.79	
231 國內旅費	6,200	3,413	-2,787	-44.95	
235 貨物運費		4,200	4,200		
24 印刷裝訂與廣告費		39,006	39,006		
241 印刷及裝訂費		39,006	39,006		
27 一般服務費	766,696	717,744	-48,952	-6.38	
279 外包費	766,696	717,744	-48,952	-6.38	
28 專業服務費	50,000	106,792	56,792	113.58	
288 委託考選訓練費		14,800	14,800		
28Y 其他專業服務費	50,000	91,992	41,992	83.98	
29 公共關係費	44,400	43,739	-661	-1.49	
291 公共關係費	44,400	43,739	-661	-1.49	
3 材料及用品費	171,000	88,065	-82,935	-48.50	
31 使用材料費		3,459	3,459		
315 設備零件		3,459	3,459		
32 用品消耗	171,000	84,606	-86,394	-50.52	
321 辦公（事務）用品	170,200	74,809	-95,391	-56.05	
325 服裝		9,797	9,797		
32Y 其他用品消耗	800		-800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	134,024	4,024	3.10	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
73 分擔	129,000	133,024	4,024	3.12	
732 分擔大樓管理費	129,000	133,024	4,024	3.12	
5M 建築及設備計畫	1,121,000	1,192,851	71,851	6.41	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97,000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95,306元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,121,000	1,192,851	71,851	6.41	
51 購建固定資產	264,000	352,494	88,494	33.52	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
514 購置機械及設備	122,000	115,508	-6,492	-5.32	
515 購置交通及運輸設備		44,316	44,316		
516 購置雜項設備	142,000	192,670	50,670	35.68	
52 購置無形資產	36,000	22,000	-14,000	-38.89	
521 購置電腦軟體	36,000	22,000	-14,000	-38.89	
54 遞延支出	821,000	818,357	-2,643	-0.32	
541 遞延修繕房屋建築支出	821,000	818,357	-2,643	-0.32	

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 112 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：

- (1) 專案助理1人，預算數0元，決算數353,523元。
- (2) 臨時教保員等按時計算，預算數31,460元，決算數94,476元。
- (3) 111學年度學前特教服務據點試辦計畫臨時人力2人，預算數0元，決算數9,856元。
- (4) 111學年度社區教保資源中心業務臨時人力1人，預算數0元，決算數11,039元。

2.外包費：

- (1) 校園安全保全人員人力外包1人，預算數606,696元，決算數595,708元。
- (2) 校園清潔人力等外包按件計算，預算數160,000元，決算數60,000元。
- (3) 幼生用餐後垃圾清運處理人力等外包按件計算，預算數0元，決算數32,500元。
- (4) 幼生伙食菜單熱量計算人力等外包按件計算，預算數0元，決算數28,536元。
- (5) 畢業典禮場地排隊登記支援人員按件計算，預算數0元，決算數1,000元。

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	5,418,470	-4,280,563	397,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	3,228,867	-2,531,481	122,000
交通及運輸設備	310,470	-230,310	45,000
雜項設備	1,872,119	-1,518,772	194,000
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	7,014		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計122,000元，係法定預算數122,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計45,000元，係法定預算數0元及補辦預算45,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計194,000元，係法定預算數142,000元及補辦預算52,000元。

4.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36,000元，係法定預算數36,000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115,508元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備共115,508元。減少數計218,910元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等設備共218,910元。

2.交通及運輸設備：增加數計44,316元，變動原因為：(1)增置：民生副中心大樓公共區域監視錄影系統設備擴充及既有攝影機維修分攤等設備共44,316元。

臺北市立松山幼兒園

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
374,494	36,000	408,190	14,001	1,118,212
115,508		218,910	4,046	598,030
44,316			-20,673	103,803
192,670		167,626	30,628	409,019
22,000	36,000	21,654		7,360

註 3.雜項設備：增加數計192,670元，變動原因為：(1)增置：新購紫外線消毒燈等設備共192,670元。減少數計167,626元，變動原因為：(5)報廢：報廢冷氣機等設備共167,626元。

4.電腦軟體：增加數計22,000元，變動原因為：(1)增置：新購圖片素材軟體22,000元。減少數計21,654元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷21,654元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.機械及設備：係因本園與臺北市立圖書館共管電梯及發電機，臺北市立圖書館為財產列帳管理機關，致財產帳較會計帳少158,084元。

2.交通及運輸設備：係因本園與臺北市立圖書館共管公共區域監視錄影系統設備擴充及既有攝影機維修，臺北市立圖書館為財產列帳管理機關，致財產帳較會計帳少17,996元。

3.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—臺北市立松山幼兒園

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		122,000			122,000	115,508	-6,492	
機械及設備		122,000			122,000	115,508	-6,492	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			45,000		45,000	44,316	-684	
交通及運輸設備			45,000		45,000	44,316	-684	
購建中固定資產								
雜項設備		142,000	52,000		194,000	192,670	-1,330	
雜項設備		142,000	52,000		194,000	192,670	-1,330	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		264,000	97,000		361,000	352,494	-8,506	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		97,000
購置交通及運輸設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	45,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	52,000

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 112 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	21	20	-1	
職員	19	18	-1	
技工	2	2	0	
合計	21	20	-1	

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：

(1)專案助理1人。

(2)臨時教保員等按時計算。

(3)111學年度學前特教服務據點試辦計畫臨時人力2人。

(4)111學年度社區教保資源中心業務臨時人力1人。

2.外包費：

(1)校園安全保全人員人力外包1人。

(2)校園清潔人力等外包按件計算。

(3)幼生用餐後垃圾清運處理人力等外包按件計算。

(4)幼生伙食菜單熱量計算人力等外包按件計算。

(5)畢業典禮場地排隊登記支援人員按件計算。

本 頁 空 白

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 112 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	10,674,360		206,199		2,463,463	1,291,620		1,891,158		16,526,800	57,200	16,584,000
正式人員	10,674,360		206,199		2,463,463	1,291,620		1,885,158		16,520,800		16,520,800
兼任人員											57,200	57,200
其他人員								6,000		6,000		6,000
一般行政管理計畫			97,000							97,000		97,000
正式人員			97,000							97,000		97,000
合 計	10,674,360		303,199		2,463,463	1,291,620		1,891,158		16,623,800	57,200	16,681,000

一、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，112年度預算編列21人，計1,082,000元，執行結果決算7人，計664,630元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列21人，計1,381,463元，執行結果決算22人，計1,158,977元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)專案助理，預算數0元，決算數353,523元。
- (2)臨時教保員等，預算數31,460元，決算數94,476元。
- (3)111學年度學前特教服務據點試辦計畫臨時人力，預算數0元，決算數9,856元。
- (4)111學年度社區教保資源中心業務臨時人力，預算數0元，決算數11,039元。

2.外包費：

- (1)校園安全保全人員人力外包，預算數606,696元，決算數595,708元。
- (2)校園清潔人力等外包，預算數160,000元，決算數60,000元。
- (3)幼生用餐後垃圾清運處理人力等外包，預算數0元，決算數32,500元。
- (4)幼生伙食菜單熱量計算人力等外包，預算數0元，決算數28,536元。
- (5)畢業典禮場地排隊登記支援人員，預算數0元，決算數1,000元。

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
11,498,824		223,929		1,823,607	1,029,725		1,854,603		16,430,688	62,642	16,493,330
11,498,824		219,792		1,799,395	987,280		1,763,486		16,268,777		16,268,777
				24,212	42,445		85,117		151,774	62,642	214,416
		4,137					6,000		10,137		10,137
		63,052							63,052		63,052
		63,052							63,052		63,052
11,498,824		286,981		1,823,607	1,029,725		1,854,603		16,493,740	62,642	16,556,382

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 112 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 %	金額 %		
總 計			18,380,000		22,539,592		4,159,592	22.63	決算數較預算數增加4,159,592元，主要係因教育部補助111學年第2學期及112學年度第1學期公立幼兒園2-5歲幼生代辦費核實列支所致。
學前教育計畫			18,380,000		22,539,592		4,159,592	22.63	

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112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	16,681,000	16,556,382	-124,618	-0.75
11 正式員額薪資	10,674,360	11,498,824	824,464	7.72
113 職員薪金	9,870,360	10,705,260	834,900	8.46
114 工員工資	804,000	793,564	-10,436	-1.30
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	62,642	5,442	9.51
124 兼職人員酬金	57,200	62,642	5,442	9.51
13 超時工作報酬	303,199	286,981	-16,218	-5.35
131 加班費	303,199	286,981	-16,218	-5.35
15 獎金	2,463,463	1,823,607	-639,856	-25.97
151 考績獎金	1,082,000	664,630	-417,370	-38.57
152 年終獎金	1,381,463	1,158,977	-222,486	-16.11
16 退休及卹償金	1,291,620	1,029,725	-261,895	-20.28
161 職員退休及離職金	1,249,380	947,279	-302,101	-24.18
162 工員退休及離職金	42,240	82,446	40,206	95.18
18 福利費	1,891,158	1,854,603	-36,555	-1.93
181 分擔員工保險費	993,780	1,438,674	444,894	44.77
183 傷病醫藥費	54,500	35,970	-18,530	-34.00
185 員工通勤交通費	206,136	174,619	-31,517	-15.29
18Y 其他福利費	636,742	205,340	-431,402	-67.75
2 服務費用	1,917,000	2,582,945	665,945	34.74
21 水電費	319,640	339,563	19,923	6.23
212 工作場所電費	262,000	267,646	5,646	2.15
214 工作場所水費	27,640	35,252	7,612	27.54
216 氣體費	30,000	36,665	6,665	22.22
22 郵電費	35,704	35,441	-263	-0.74
221 郵費	4,000	378	-3,622	-90.55
222 電話費	31,704	35,063	3,359	10.59
23 旅運費	6,200	8,473	2,273	36.66
231 國內旅費	6,200	4,273	-1,927	-31.08
235 貨物運費	0	4,200	4,200	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	41,615	41,615	0.00
241 印刷及裝訂費	0	41,615	41,615	0.00
25 修理保養及保固費	424,000	272,008	-151,992	-35.85
252 一般房屋修護費	357,000	184,030	-172,970	-48.45
255 機械及設備修護費	4,000	20,364	16,364	409.10
257 雜項設備修護費	63,000	67,614	4,614	7.32
26 保險費	0	3,386	3,386	0.00
26Y 其他保險費	0	3,386	3,386	0.00
27 一般服務費	841,956	1,225,223	383,267	45.52
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	2,721	921	51.17
279 外包費	766,696	717,744	-48,952	-6.38
27D 計時與計件人員酬金	31,460	468,894	437,434	1,390.45
27F 體育活動費	42,000	35,864	-6,136	-14.61
28 專業服務費	245,100	613,497	368,397	150.30

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	88,000	353,700	265,700	301.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,600	15,955	3,355	26.63
288 委託考選訓練費	0	14,800	14,800	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	20,300	20,300	0.00
28Y 其他專業服務費	144,500	208,742	64,242	44.46
29 公共關係費	44,400	43,739	-661	-1.49
291 公共關係費	44,400	43,739	-661	-1.49
3 材料及用品費	779,000	1,400,345	621,345	79.76
31 使用材料費	37,400	254,438	217,038	580.32
315 設備零件	37,400	254,438	217,038	580.32
32 用品消耗	741,600	1,145,907	404,307	54.52
321 辦公(事務)用品	170,200	74,969	-95,231	-55.95
323 農業與園藝用品及環境美化費	19,600	31,174	11,574	59.05
325 服裝	0	9,797	9,797	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	27,493	7,493	37.47
32Y 其他用品消耗	531,800	1,002,474	470,674	88.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	9,000	9,000	0.00
45 雜項設備租金	0	9,000	9,000	0.00
451 雜項設備租金	0	9,000	9,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,121,000	1,192,851	71,851	6.41
51 購建固定資產	264,000	352,494	88,494	33.52
514 購置機械及設備	122,000	115,508	-6,492	-5.32
515 購置交通及運輸設備	0	44,316	44,316	0.00
516 購置雜項設備	142,000	192,670	50,670	35.68
52 購置無形資產	36,000	22,000	-14,000	-38.89
521 購置電腦軟體	36,000	22,000	-14,000	-38.89
54 遞延支出	821,000	818,357	-2,643	-0.32
541 遞延修繕房屋建築支出	821,000	818,357	-2,643	-0.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	192,000	3,149,326	2,957,326	1,540.27
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	129,000	133,024	4,024	3.12
732 分擔大樓管理費	129,000	133,024	4,024	3.12
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	62,000	3,015,302	2,953,302	4,763.39
743 獎勵費用	12,600	14,784	2,184	17.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	49,400	3,000,518	2,951,118	5,973.92
9 其他	112,000	77,070	-34,930	-31.19
91 其他支出	112,000	77,070	-34,930	-31.19
91Y 其他	112,000	77,070	-34,930	-31.19
合 計	20,802,000	24,967,919	4,165,919	20.03

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	44,400	43,739	-661	-1.49	
291 公共關係費	44,400	43,739	-661	-1.49	
統計所需項目	361,596	1,019,213	657,617	181.87	
185 員工通勤交通費	206,136	174,619	-31,517	-15.29	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	468,894	437,434	1,390.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	88,000	353,700	265,700	301.93	
521 購置電腦軟體	36,000	22,000	-14,000	-38.89	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	13,907,977	100.00	14,727,083	100.00	-819,106	-5.56
流動資產	2,670,503	19.20	4,636,712	31.48	-1,966,209	-42.41
現金	2,639,087	18.98	4,628,144	31.43	-1,989,057	-42.98
銀行存款	2,639,087	18.98	4,628,144	31.43	-1,989,057	-42.98
銀行存款-公庫存款	2,214,287	15.92	3,665,329	24.89	-1,451,042	-39.59
銀行存款-保管款	424,800	3.05	962,815	6.54	-538,015	-55.88
預付款項	31,416	0.23	8,568	0.06	22,848	266.67
預付費用	31,416	0.23	8,568	0.06	22,848	266.67
長期貸墊款及準備金	7,443,302	53.52	6,253,572	42.46	1,189,730	19.02
準備金	7,443,302	53.52	6,253,572	42.46	1,189,730	19.02
退休及離職準備金	3,376,712	24.28	3,158,480	21.45	218,232	6.91
其他準備金	4,066,590	29.24	3,095,092	21.02	971,498	31.39
其他準備金-其他	4,066,590	29.24	3,095,092	21.02	971,498	31.39
固定資產	1,110,852	7.99	1,130,893	7.68	-20,041	-1.77
機械及設備	598,030	4.30	697,386	4.74	-99,356	-14.25
機械及設備	3,125,465	22.47	3,228,867	21.92	-103,402	-3.20
累計折舊-機械及設備	-2,527,435	-18.17	-2,531,481	-17.19	4,046	-0.16
交通及運輸設備	103,803	0.75	80,160	0.54	23,643	29.49
交通及運輸設備	354,786	2.55	310,470	2.11	44,316	14.27
累計折舊-交通及運輸設備	-250,983	-1.80	-230,310	-1.56	-20,673	8.98
雜項設備	409,019	2.94	353,347	2.40	55,672	15.76
雜項設備	1,897,163	13.64	1,872,119	12.71	25,044	1.34
累計折舊-雜項設備	-1,488,144	-10.70	-1,518,772	-10.31	30,628	-2.02
無形資產	7,360	0.05	7,014	0.05	346	4.93
無形資產	7,360	0.05	7,014	0.05	346	4.93
電腦軟體	7,360	0.05	7,014	0.05	346	4.93
其他資產	2,675,960	19.24	2,698,892	18.33	-22,932	-0.85
什項資產	2,675,960	19.24	2,698,892	18.33	-22,932	-0.85
暫付及待結轉帳項	160,297	1.15	23,269	0.16	137,028	588.89
代管資產	2,515,663	18.09	2,675,623	18.17	-159,960	-5.98
代管資產-房屋建築及設備	2,515,663	18.09	2,675,623	18.17	-159,960	-5.98
合 計	13,907,977	100.00	14,727,083	100.00	-819,106	-5.56

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 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。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立松山幼兒園
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,026,791	57.71	8,701,061	59.08	-674,270	-7.75
流動負債	630,953	4.54	1,032,405	7.01	-401,452	-38.89
應付款項	630,953	4.54	1,032,405	7.01	-401,452	-38.89
應付代收款	570,336	4.10	946,092	6.42	-375,756	-39.72
應付代收款	570,336	4.10	946,092	6.42	-375,756	-39.72
應付費用	60,617	0.44	86,313	0.59	-25,696	-29.77
應付費用	60,617	0.44	86,313	0.59	-25,696	-29.77
其他負債	7,395,838	53.18	7,668,656	52.07	-272,818	-3.56
什項負債	7,395,838	53.18	7,668,656	52.07	-272,818	-3.56
存入保證金	0	0.00	27,686	0.19	-27,686	-100.00
存入保證金	0	0.00	27,686	0.19	-27,686	-100.00
應付退休及離職金	3,376,712	24.28	3,158,480	21.45	218,232	6.91
應付退休及離職金	3,376,712	24.28	3,158,480	21.45	218,232	6.91
應付代管資產	2,515,663	18.09	2,675,623	18.17	-159,960	-5.98
應付代管資產	2,515,663	18.09	2,675,623	18.17	-159,960	-5.98
暫收及待結轉帳項	1,503,463	10.81	1,806,867	12.27	-303,404	-16.79
暫收及待結轉帳項	1,503,463	10.81	1,806,867	12.27	-303,404	-16.79
淨資產	5,881,186	42.29	6,026,022	40.92	-144,836	-2.40
淨資產	5,881,186	42.29	6,026,022	40.92	-144,836	-2.40
淨資產	5,881,186	42.29	6,026,022	40.92	-144,836	-2.40
累積餘額	5,881,186	42.29	6,026,022	40.92	-144,836	-2.40
合 計	13,907,977	100.00	14,727,083	100.00	-819,106	-5.56

信託代理與保證負債

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 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。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，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—臺北市立松山幼兒園

收入支出表

中華民國112年度

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	24,842,778	100.00	23,150,405	100.00	1,692,373	7.31
徵收及依法分配收入	341	0.00	0	0.00	341	0.00
違規罰款收入	341	0.00	0	0.00	341	0.00
財產收益	3,380	0.01	0	0.00	3,380	0.00
廢舊物品售價收入	3,380	0.01	0	0.00	3,380	0.00
政府撥入收入	20,815,486	83.79	20,137,774	86.99	677,712	3.37
公庫撥款收入	16,736,722	67.37	17,112,000	73.92	-375,278	-2.19
政府其他撥入收入	4,078,764	16.42	3,025,774	13.07	1,052,990	34.80
教學收入	2,943,383	11.85	3,005,163	12.98	-61,780	-2.06
學雜費收入	2,943,383	11.85	3,005,163	12.98	-61,780	-2.06
其他收入	1,080,188	4.35	7,468	0.03	1,072,720	1,364.22
雜項收入	1,080,188	4.35	7,468	0.03	1,072,720	1,364.22
支出	24,987,614	100.58	22,666,106	97.91	2,321,508	10.24
人事支出	16,556,382	66.64	16,350,983	70.63	205,399	1.26
人事支出	16,556,382	66.64	16,350,983	70.63	205,399	1.26
業務支出	7,141,616	28.75	5,768,621	24.92	1,372,995	23.80
業務支出	7,141,616	28.75	5,768,621	24.92	1,372,995	23.80
財產損失	3,866	0.02	1,560	0.01	2,306	147.82
財產交易損失	3,866	0.02	1,560	0.01	2,306	147.82
折舊、折耗及攤銷	390,323	1.57	490,066	2.12	-99,743	-20.35
固定資產折舊	368,669	1.48	461,080	1.99	-92,411	-20.04
無形資產攤銷	21,654	0.09	28,986	0.13	-7,332	-25.29
其他支出	895,427	3.60	54,876	0.24	840,551	,531.73
其他支出	895,427	3.60	54,876	0.24	840,551	,531.73
本期賸餘(短絀)	-144,836	-0.58	484,299	0.02	-629,135	-0.27
期初淨資產	6,026,022	24.26	5,541,723	0.24	484,299	0.21
解繳公庫						
期末淨資產	5,881,186	23.67	6,026,022	0.27	-144,836	-0.06

註：本表編製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—臺北市立松山幼兒園

現金流量表

中華民國112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)	-144,836
8002 調整非現金項目	-30,111
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-174,947
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	95,306
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	424,653
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,066,804
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-936,175
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,483,020
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,600,044
8404 減少短期債務及其他負債	-1,931,134
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-331,090
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,989,057
87 期初現金及約當現金	4,628,144
88 期末現金及約當現金	2,639,087

- 1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數218,232元及代管資產減少數159,960元。
- 2.本表編製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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立松山幼兒園

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	24,842,778		24,842,778	收入
徵收及依法分配收入	341		341	徵收及依法分配收入
財產收入	3,380		3,380	財產收益
政府撥入收入	20,815,486		20,815,486	政府撥入收入
教學收入	2,943,383		2,943,383	教學收入
其他收入	1,080,188		1,080,188	其他收入
基金用途	24,967,919	19,695	24,987,614	支出
用人費用	16,556,382		16,556,382	人事支出
服務費用	2,582,945	4,558,671	7,141,616	業務支出
材料及用品費	1,400,345	-1,400,345		
租金、償債、利息及相關手續費	9,000	-9,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,149,326	-3,149,326		
資產短絀		3,866	3,866	財產損失
		390,323	390,323	折舊、折耗及攤銷
其他	77,070	818,357	895,427	其他支出
遞延支出	818,357	-818,357		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	374,494	-374,494		
本期賸餘(短絀)	-125,141	-19,695	-144,836	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,888,115	1,137,907	6,026,022	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,762,974	1,118,212	5,881,186	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立松山幼兒園
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數 37 萬 4,494 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」258 萬 2,945 元與會計科目「業務支出」714 萬 1,616 元間之調整數 455 萬 8,671 元，係「材料及用品費」140 萬 345 元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,000 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)314 萬 9,326 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：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」39 萬 323 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」3,866 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」7 萬 7,070 元與會計科目「其他支出」89 萬 5,427 元間之調整數 81 萬 8,357 元，係「遞延支出」81 萬 8,357 元。

附

主辦會計人員：

機關長官：

訂