

中華民國 111 年度 4-0501707

臺北市總預算案

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預算之分預算

(特別收入基金)

臺北市立松山幼兒園編

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

目次

中華民國111年度

一、財務摘要	第 1 頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 -10 頁
三、預算主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 11 頁
(二) 現金流量預計表	第 12 頁
四、預算明細表	
(一) 基金來源－財產處分收入明細表	第 13 頁
(二) 基金來源－公庫撥款收入明細表	第 14 頁
(三) 基金來源－學雜費收入明細表	第 15 頁
(四) 基金來源－雜項收入明細表	第 16 頁
(五) 基金用途－學前教育計畫明細表	第 17 -20 頁
(六) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 21 -22 頁
(七) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 23 頁
五、預算參考表	
(一) 預計平衡表	第 25 頁
(二) 各項費用彙計表	第 26 -31 頁
(三) 員工人數彙計表	第 32 頁
(四) 用人費用彙計表	第 34 -37 頁
(五) 單位（或計畫）成本分析表	第 38 頁
(六) 5年來主要業務計畫分析表	第 39 頁
(七) 資本資產明細表	第 40 頁

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111年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減數	%
經營成績：				
基金來源	20,345	21,009	-664	-3.16
基金用途	20,210	20,900	-690	-3.30
賸餘(短絀)	135	109	26	23.85
餘絀情形：				
基金餘額	3,121	2,986	135	4.52
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	135	109	26	23.85

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

業務計畫及預算概要

臺北市地方教育發展基金 – 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 111 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景：

- (一) 本園遵照憲法第 158 條及 160 條規定，教育文化應發展國民之民族精神、自治精神，國民道德與健全體格、科學及生活智能，並配合幼兒園課程綱要，實施統整性六大學習領域學習活動以培養幼兒六大能力，進而達成幼兒教育及照顧法提供學齡前幼兒優質教保服務之目標。
- (二) 本園自 101 年 8 月 1 日起因應幼兒教育及照顧法頒布實施，由幼稚園改制為幼兒園，納入「臺北市地方教育發展基金」。
- (三) 本園以著重民主領導、重視團隊精神、建立優質環境、重塑學習文化。期許教育民主化、幼園安全化、設施便利化、教學多元化、學習生活化；結合幼園、家長、社區、企業為「教育合夥人」，讓教學日新又新，贏得多數肯定與佳評；邁向優質幼兒園。

二、施政重點：

- (一) 開啟多元智慧：尊重每個學生獨特的個性，以多元智慧的觀點協助他找到生命的亮點，肯定天生我才必有用，能知於學，樂於學。
- (二) 培養生活能力：培養學生帶得走的公民關鍵能力，強化自我管理、閱讀理解、理性批判、問題解決、奉獻服務、溝通表達等核心素養。
- (三) 蘊育人文情懷：在溫馨開放的校園文化中，孕育人文情懷，學會尊重、包容；建構生命的價值、完成人性的開展。
- (四) 建置溫馨民主的校園文化：
 1. 以參與式管理、落實行政、教師會、家長會三者的良性互動。
 2. 以學生第一，教學優先的觀念提昇行政服務效率。
- (五) 推動適性教學：
 1. 運用獨立幼兒園優勢，採多元化、活潑化的教學。
 2. 運用校內、外資源，加強小朋友生活之輔導。
 3. 發展多元教學，強調快樂學習，處處學習，奠定學習基礎。
 4. 加強關懷特殊幼童生活能力教學及發掘優點加以輔導。
- (六) 辦理發展性的訓輔活動：
 1. 辦理各項親子活動、趣味競賽等加強親子互動。
 2. 加強幼兒基礎教育，並奠定學習興趣。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 111 年度

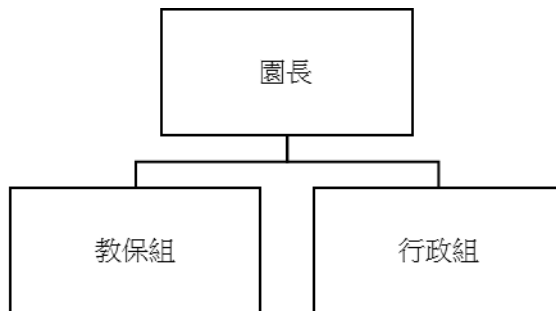
3. 鼓勵園外教學及體驗學習。

三、組織概況：

本園設置園長 1 人，綜理全校園務，下設教保組、行政組等單位。

內部分層業務如下：

- (一) 教保組：秉承園長之命，掌理全園招生、註冊、教學活動之安排、教學設備之規劃、管理與運用調配、幼兒保育、衛生保健、疾病預防、親職教育、社工與特殊幼兒輔導及其他教務及保育相關事項。
- (二) 行政組：秉承園長之命，掌理全園會計、人事、廚工、幼兒經費補助、出納、文書、公文收發、採購、財產管理、事務管理、及其他一般行政與庶務相關事項。



四、基金歸類及屬性：

本園地方教育發展基金依據教育經費編列與管理法第 13 條規定設置，本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定之特別收入基金，以本府教育局為管理機關。

貳、業務計畫

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 111 年度

一、基金來源：

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實施內容
財產收入	5	本年度預計財產報廢變賣之殘值收入。
政府撥入收入	17,112	本年度預計由公庫撥入數。
教學收入	3,027	本年度預計收取學生之學費、雜費等收入。
其他收入	201	本年度預計收取雜項收入等。

二、基金用途：

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實施內容
學前教育計畫	14,570	本年度預計辦理教學事項為： 1. 幼兒園各項教學及活動。 2. 新購教學用品，革新教學方法，提高教學效能。 3. 幼兒園各項活動，鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。
一般行政管理計畫	5,449	本年度預計辦理事項為： 1. 綜理本園總務、人事、會計等業務。 2. 配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作。
建築及設備計畫	191	本年度預計辦理事項為： 1. 購置教學課程所需教學設備。 2. 購置教學課程所需教學軟體。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一) 本年度基金來源：

財產處分收入 5 千元、公庫撥款收入 1,711 萬元 2 千元、學雜費收入 302 萬 7 千元、雜項收入 20 萬 1 千元，本年度基金來源 2,034 萬 5 千元，較上年度預算數 2,100 萬 9 千元，減少 66 萬 4 千元，約 3.16%，主要係公庫撥款收入及雜項收入減編所致。

(二) 本年度基金用途：

臺北市地方教育發展基金 – 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 111 年度

學前教育計畫 1,457 萬元，一般行政管理計畫 544 萬 9 千元，建築及設備計畫 19 萬 1 千元，本年度基金用途 2,021 萬元，較上年度預算數 2,090 萬元，減少 69 萬元，約 3.30%，主要係減編工程費用所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 13 萬 5 千元，較上年度預算數賸餘 10 萬 9 千元，增加 2 萬 6 千元，備供以後年度財源。

三、現金流量之預計：

本年度業務活動淨現金流入 13 萬 5 千元。

四、補辦預算事項：詳補辦預算明細表

(一) 固定資產之建設改良擴充 10 萬 1 千元

1.109 年度為提升教學品質改善幼兒園環境確實需要，且具急迫及必要性，由其他準備金項下支應 10 萬 1 千元。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前（109）年度計畫實施成果概述：

業務計畫	實施概況	實施成果
政府撥入收入	本年度預計由公庫撥入數。	本年度已收取公庫撥入數 1,365 萬元及教育部之補助計畫 11 萬 1 千元。
教學收入	本年度預計收取學生之學費、雜費等收入。	本年度已收取學生之學費、雜費等收入 295 萬 4 千元。
其他收入	本年度預計收取雜項收入等。	本年度已收取雜項收入 3 千元。
學前教育計畫	本年度預計辦理教學事項為： 1. 辦理幼兒園各項教學及活動。 2. 新購教學用品，革新教學方法，提高教學效能。 3. 辦理幼兒園各項活動，	為達成預期目標，辦理相關活動： 1. 提供幼兒適性適齡發展的環境安全且符合幼兒人體工學的環境設施。 2. 給予幼兒充分的遊戲與創造快樂、豐富想像的機

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 111 年度

	鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。	會。並依幼兒的興趣與能力設計適切的教保活動內容。 3.混齡與分齡、團體與分組、個別與合作等豐富的學習經驗。肯定自由的意義並配合全人的教育理念。 4.給予適當的營養與身心健康的照護。 5.設計多元化的學習內容與發展評量。提供良好的溝通管道、實施有效的親職教育。 6.配合幼兒身心發展的需要，發展各齡域幼兒的學習。加強教保研發與服務內涵，提昇托育服務品質。配合福利政策、推展多元化教保服務。
一般行政管理計畫	本年度預計辦理事項為： 1.綜理幼兒園總務、人事、會計等業務。 2.配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作。	各組依權責業務區分，辦理本園總務、人事、會計等業務，並配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作，達成預期目標。
建築及設備計畫	本年度預計辦理事項為： 1.購置教學課程所需教學設備。 2.購置教學課程所需教學軟體。	1.購置教學課程所需教學設備達成預期目標。 2.購置教學課程所需教學軟體達成預期目標。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 111 年度

二、上年度已過期間（110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述：

業務計畫	實施概況	實施成果
財產收入	本年度截至 6 月 30 日止預計收取財產報廢變賣之殘值等收入。	本年度截至 6 月 30 日止尚未收取財產報廢變賣之殘值等收入。
政府撥入收入	本年度截至 6 月 30 日止預計公庫撥入數。	本年度截至 6 月 30 日止已收取公庫撥入數 1,012 萬 8 千元及教育部之補助計畫 44 萬 2 千元。
教學收入	本年度截至 6 月 30 日止預計收取學生之 1 學期學費、雜費、課業輔導等收入。	本年度截至 6 月 30 日止已收取學生 1 學期學費、雜費、課業輔導等收入 133 萬 9 千元。
其他收入	本年度截至 6 月 30 日止預計收取雜項收入等。	本年度截至 6 月 30 日止已收取雜項收入 9 千元等。
學前教育計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理教學事項為： <ol style="list-style-type: none"> 1. 幼兒園各項教學及活動。 2. 新購教學用品，革新教學方法，提高教學效能。 3. 辦理幼兒園各項活動，鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供幼兒適性適齡發展的環境安全且符合幼兒人體工學的環境設施。 2. 給予幼兒充分的遊戲與創造快樂、豐富想像的機會。 3. 依幼兒的興趣與能力設計適切的教保活動內容。 4. 混齡與分齡、團體與分組、個別與合作等豐富的學習經驗。 5. 肯定自由的意義並配合全人的教育理念。 6. 給予適當的營養與身心健康的照護。 7. 設計多元化的學習內容與發展評量。
一般行政管理計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理事項為： <ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理本園總務、人事、會計等業務。 2. 配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園 	持續辦理本園總務、人事、會計等業務，並配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作，以達成預期目標。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 111 年度

	務運作。	
建築及設備計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理事項為： 1. 購置各學科教學課程所需教學設備招標作業。 2. 辦理園舍高架地板及櫥櫃整修工程招標作業。	1.購置各學科教學課程所需教學設備招標作業，並順利完成。 2.辦理園舍高架地板及櫥櫃整修工程招標作業，並順利完成。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

補辦預算明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	金額	辦理年度	說 明
合計	101,000		
固定資產之建設改良擴充	101,000		
購置機械及設備	49,000	109	為避免廚工夏日廚房工作因高溫而造成熱傷害，確實需要新購分離式冷氣機，且具急迫及必要性，所需經費擬由本校其他準備金支應。
一對一變頻分離式冷氣機7.2KW	49,000		
購置雜項設備	52,000	109	
火警複合式受信總機	32,000		為因應幼兒園消防安全專家建議，本園因位處複合型大樓，應設置火警複合式受信總機以利幼生及教職員火災預警逃生，確實需要辦理新購，且具急迫及必要性，所需經費擬由本園其他準備金支應。
冷凍冰箱	20,000		本園因位處複合型大樓，不易散熱，為符合食品良好衛生規範，冷凍食品之中心溫度應保持在攝氏負十八度以下，確實需要辦理新購，且具急迫及必要性，所需經費擬由本園其他準備金支應。

備註：各基金依預算法第88條規定補辦預算，應確係不及編入年度預算，且因經營環境發生重大變遷或正常業務(含執行中央補助款項目)之確實需要，並經主管機關核轉本府核准先行辦理者；不具急迫性之事項，仍應儘可能納入預算辦理。

預算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
16,717	基金來源	20,345	21,009	-664
	財產收入	5	5	
	財產處分收入	5	5	
13,761	政府撥入收入	17,112	17,490	-378
13,650	公庫撥款收入	17,112	17,490	-378
111	政府其他撥入收入			
2,954	教學收入	3,027	2,987	40
2,954	學雜費收入	3,027	2,987	40
3	其他收入	201	527	-326
3	雜項收入	201	527	-326
19,727	基金用途	20,210	20,900	-690
13,652	學前教育計畫	14,570	13,956	614
5,470	一般行政管理計畫	5,449	5,378	71
605	建築及設備計畫	191	1,566	-1,375
-3,010	本期賸餘(短絀)	135	109	26
5,887	期初基金餘額	2,986	3,003	-17
2,877	期末基金餘額	3,121	3,112	9

註：前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係，以下各表同。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

現金流量預計表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	本 預	年 算	度 數	說 明
業務活動之現金流量				
本期賸餘(短絀)			135	
業務活動之淨現金流入(流出)			135	
其他活動之現金流量				
其他活動之淨現金流入(流出)				
現金及約當現金之淨增(淨減)			135	
期初現金及約當現金			2,358	
期末現金及約當現金			2,493	

註：本表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。

預算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源－財產處分收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	單位	本 年 度 預 算 數			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
合計				5,000	
財產處分收入	年	1	5,000	5,000	較上年度預算數5,000元，無增減。 幼兒園報廢資產處分收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源－公庫撥款收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	單位	本 年 度 預 算 數			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
合計				17,112,000	
公庫撥款收入	年	1	17,112,000	17,112,000	較上年度預算數17,490,000元，減少378,000元。 市府補助款。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	單 位	本 年 度 預 算 數			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
合計				3,027,000	
學雜費收入				3,027,000	較上年度預算數2,987,000元，增加40,000元。
	人、學期	152x2	7,000	2,128,000	幼兒園全日班學費收入預估學生152人。
	人、學期	152x2	2,955	898,320	幼兒園全日班雜費收入預估學生152人。
	年	1	680	680	配合預算編列至千元，增列進位數680元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金來源－雜項收入明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	單位	本 年 度 預 算 數			說 明
		數量 業務量	利(費)率	金 額	
合計				201,000	
雜項收入	年	1	201,000	201,000	較上年度預算數527,000元，減少326,000元。 其他雜項收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數	說 明
13,652,252	13,956,000	合計	14,570,000	
12,264,512	11,967,000	用人費用	12,510,000	
8,613,383	8,272,608	正式員額薪資	8,131,200	較上年度預算數8,272,608元，減少141,408元。
8,613,383	8,272,608	職員薪金	8,131,200	教職員16人薪金(詳用人費用彙計表)。
	57,200	聘僱及兼職人員薪資	57,200	較上年度預算數57,200元，無增減。
	57,200	兼職人員酬金	57,200	教師代課鐘點費，本園編制教師總人數7人，按9分之1計，編列1人，每人220節，1人X220節X260元=57,200元。
169,682	50,201	超時工作報酬	40,199	較上年度預算數50,201元，減少10,002元。
169,682	50,201	加班費	40,199	不休假出勤加班費。
1,545,643	1,013,568	獎金	1,748,317	較上年度預算數1,013,568元，增加734,749元。
519,297	425,568	考績獎金	817,200	依考績法規定核發之獎金。
1,026,346	588,000	年終獎金	931,117	依規定於年節加發之獎金。
685,169	708,576	退休及卹償金	853,944	較上年度預算數708,576元，增加145,368元。
479,903	708,576	職員退休及離職金	853,944	提撥退撫基金。
205,266		工員退休及離職金		提撥勞工退休準備金。
1,250,635	1,864,847	福利費	1,679,140	較上年度預算數1,864,847元，減少185,707元。
901,867	952,308	分擔員工保險費	717,456	分擔公保、勞保、健保費。
21,220	102,940	傷病醫藥費	102,940	
			1,720	幼兒園廚工健康檢查費，2人X860元。
			14,000	健康檢查補助費，4人X3,500元。
			80,000	健康檢查補助費，5人X16,000元。
			1,200	職業安全衛生健康檢查經費，1人X1,200元。
			6,020	幼兒園教保人員健康檢查費，7人X860元。
146,308	214,200	員工通勤交通費	214,200	
			151,200	員工上下班交通費，10人X12月X1,260元。
			12,600	員工上下班交通費，2人X10月X630元。
			50,400	員工上下班交通費，4人X10月X1,260元。
181,240	595,399	其他福利費	644,544	
			177,125	喪葬補助費，1人X5月X35,425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－學前教育計畫明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數	說 明
			60,860	結婚補助費，1人X2月X30,430元。
			150,559	子女教育補助費。
			256,000	休假旅遊補助費。
967,589	1,142,000	服務費用	1,087,000	
310,383	406,628	水電費	346,000	較上年度預算數406,628元，減少60,628元。
275,712	303,790	工作場所電費	270,000	班級電費。
34,671	60,838	工作場所水費	34,000	班級水費。
	42,000	氣體費	42,000	瓦斯費。
	11,752	旅運費	12,180	較上年度預算數11,752元，增加428元。
	11,752	國內旅費	12,180	教職員工因公出差旅費。
332,222	423,600	修理保養及保固費	424,000	較上年度預算數423,600元，增加400元。
282,826	357,000	一般房屋修護費	357,000	依規定標準編列28,000元X15班 X85%=357,000元(31年以上)學校校舍及其他 建築物之修理。
1,050	3,600	機械及設備修護費	4,000	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
48,346	63,000	雜項設備修護費	63,000	依規定標準編列28,000元x15班x15%=63,000 元(31年以上)各項教學設備及其他公用用具 之保養修護。
	3,000	保險費	3,000	較上年度預算數3,000元，無增減。
	3,000	其他保險費	3,000	公共意外責任保險費(班級業務費)。
128,509	96,720	一般服務費	96,720	較上年度預算數96,720元，無增減。
1,104	1,800	佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	委託超商代收學雜費手續費，150人X2學期 X6元。
97,357	62,920	計時與計件人員酬金	62,920	代理教保員(及助理教保員)薪資，本園編制 教保員及助理教保員總人數7人，按5分之1 計，編列2人，每人220節，2人X220小時 X143元=62,920元。
30,048	32,000	體育活動費	32,000	文康活動費，本園編列教職員共計16人， 每人編列2,000元。
196,475	200,300	專業服務費	205,100	較上年度預算數200,300元，增加4,800元。
94,900	94,400	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	
			4,800	運動會外聘活動帶領講師鐘點費，3節 X1,600元。
			88,000	社區教保資源中心授課鐘點費，55節X1,600

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數	說 明
				元。
			6,400	性別平等教育宣導活動外聘講座鐘點費，4節X1,600元。
9,550	11,400	委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	
			4,000	公共安檢簽證及申報費(班級業務費)。
			5,000	消防安全檢測費(班級業務費)。
			2,400	飲水機水質檢驗費，2臺X1,200元。
92,025	94,500	其他專業服務費	94,500	
			40,500	工作人員午餐指導費，9人X9月X500元。
			54,000	學童午餐指導費，6班X2人X9月X500元。
301,232	526,000	材料及用品費	688,000	
76,095	58,200	使用材料費	145,840	較上年度預算數58,200元，增加87,640元。
76,095	58,200	設備零件	145,840	
			24,000	兒童沙發，12張X2,000元(由設備費移列)(新增)。
			30,000	兒童沙發，12張X2,500元(由設備費移列)(新增)。
			41,440	多功能幼兒課桌，16張X2,590元(由設備費移列)(新增)。
			50,400	多功能幼兒課椅，63張X800元(由設備費移列)(新增)。
225,137	467,800	用品消耗	542,160	較上年度預算數467,800元，增加74,360元。
2,600	3,600	辦公(事務)用品	3,600	
			3,600	性別平等教育宣導活動宣導活動用文具紙張。
78,517	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	健康中心醫療用品。
144,020	444,200	其他用品消耗	518,560	
			10,000	兒童節慶活動費。
			360	配合預算編列至千元，增列進位數360元。
			31,200	專用垃圾袋、消毒藥水、衛生清潔用品費、衛生紙及教室佈置費等(班級業務費)。
			420,000	教保專業知能研習，含文具用品、場地佈置、各項雜支等。
			7,000	社區教保資源中心材料費等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數	說 明
			30,000	運動會器材用品、場地佈置、各項雜支等。
			20,000	小田園教育體驗實習計畫。
108,021	220,000	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	178,000	
108,021	220,000	補貼、獎勵、慰問、照護與 救濟	178,000	較上年度預算數220,000元，減少42,000元。
11,781		獎勵費用	12,600	敬師活動費，21人X600元。
96,240	220,000	其他補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	165,400	
			116,330	低收入戶家庭幼生月費補助，5人X2學期 X11,633元。
			48,640	補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米計畫 ，152人X40週X1次X8元。
			430	配合預算編列至千元，增列進位數430元。
10,898	101,000	其他	107,000	
10,898	101,000	其他支出	107,000	較上年度預算數101,000元，增加6,000元。
10,898	101,000	其他	107,000	
			96,000	幼兒導護費，4人X2學期X20週X5天X2次 X60元。
			800	配合預算編列至千元，增列進位數800元。
			5,200	運動會場地佈置、音響租借等。
			5,000	社區教保資源中心場地佈置費等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數	說 明
5,470,119	5,378,000	合計	5,449,000	
4,479,808	4,285,000	用人費用	4,393,000	
2,929,681	2,806,116	正式員額薪資	2,873,520	較上年度預算數2,806,116元，增加67,404元。
2,154,216	2,033,376	職員薪金	2,005,020	職員3人薪金(詳用人費用彙計表)。
775,465	772,740	工員工資	868,500	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
201,888	147,966	超時工作報酬	141,682	較上年度預算數147,966元，減少6,284元。
201,888	147,966	加班費	141,682	
			44,166	不休假出勤加班費。
			97,516	業務加班費(統籌業務費)。
712,329	661,595	獎金	693,958	較上年度預算數661,595元，增加32,363元。
327,631	335,320	考績獎金	324,920	依考績法規定核發之獎金。
384,698	326,275	年終獎金	369,038	依規定於年節加發之獎金。
264,318	152,411	退休及卹償金	241,812	較上年度預算數152,411元，增加89,401元。
155,916	152,411	職員退休及離職金	194,412	提撥退撫基金。
108,402		工員退休及離職金	47,400	提撥勞工退休金。
371,592	516,912	福利費	442,028	較上年度預算數516,912元，減少74,884元。
295,450	393,312	分擔員工保險費	286,428	分擔公保、勞保、健保費。
44,142	75,600	員工通勤交通費	75,600	
			75,600	員工上下班交通費，5人X12月X1,260元。
32,000	48,000	其他福利費	80,000	休假旅遊補助費。
766,515	832,000	服務費用	792,000	
678,864	737,684	一般服務費	747,584	較上年度預算數737,684元，增加9,900元。
669,004	727,684	外包費	737,584	
			160,000	消化超額職工(技工、工友)4人業務外包費。
			577,584	校園安全保全人員費用，1人X12月X48,132元。
9,860	10,000	體育活動費	10,000	文康活動費，本園編列教職員3人，工員2人，共計5人，每人編列2,000元。
43,251	49,916	專業服務費	16	較上年度預算數49,916元，減少49,900元。
43,251	49,916	其他專業服務費	16	
			16	配合預算編列至千元，增列進位數16元。
44,400	44,400	公共關係費	44,400	較上年度預算數44,400元，無增減。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數	說 明
44,400	44,400	公共關係費	44,400	園長特別費，12月X3,700元。
126,685	131,000	材料及用品費	134,000	
126,685	131,000	用品消耗	134,000	較上年度預算數131,000元，增加3,000元。
126,685	131,000	辦公(事務)用品	133,684	本園奉核定6班，未達15班以15班計，統籌業務費計算如下:1,290元X15X12月=232,200元，除依實際需求移列加班費97,516元、會費1,000元外，其餘如列數。
		其他用品消耗	316	配合預算編列至千元，增列進位數316元。
97,111	130,000	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	130,000	
2,200	1,000	會費	1,000	較上年度預算數1,000元，無增減。
2,200	1,000	職業團體會費	1,000	護理師1人公會會費(統籌業務費)。
94,911	129,000	分擔	129,000	較上年度預算數129,000元，無增減。
94,911	129,000	分擔大樓管理費	129,000	分攤大樓公共用電、大樓清潔費等，12月X10,750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－建築及設備計畫明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數	說 明
605,079	1,566,000	合計	191,000	
605,079	1,566,000	購建固定資產、無形資產及非理財 目的之長期投資	191,000	
290,860	243,000	購建固定資產	155,000	
290,860	243,000	一般建築及設備計畫	155,000	
91,227	122,000	資訊設備	121,300	
91,227	122,000	購置機械及設備	121,300	
			27,500	汰換筆記型電腦，1部X27,500 元(電腦專案計畫)。
			73,800	汰換桌上型電腦(含顯示器)，3 部X24,600元(電腦專案計畫)。
			20,000	汰換網路及資訊周邊設備(電 腦專案計畫)。
199,633	121,000	幼兒園設備	33,700	
148,633	75,000	購置機械及設備		
51,000	46,000	購置雜項設備	33,700	
			33,700	新購投影機1臺。
	36,000	購置無形資產	36,000	
	36,000	一般建築及設備計畫	36,000	
	36,000	資訊設備	36,000	
	36,000	購置電腦軟體	36,000	
			36,000	電腦教學軟體費(電腦專案計 畫)。
314,219	1,287,000	遞延支出		
314,219	1,287,000	一般建築及設備計畫		
314,219				
314,219		遞延修繕房屋建築支出		
	1,287,000			
	1,287,000	遞延修繕房屋建築支出		

本 頁 空 白

預 算 參 考 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

預計平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

109年(前年) 12月31日 決算數	科 目	111年12月31日 預計數	110年12月31日 預計數	比較增減(-)
10,475	資產合計	10,719	10,584	135
10,475	資產	10,719	10,584	135
2,299	流動資產	2,543	2,408	135
2,249	現金	2,493	2,358	135
2,249	銀行存款	2,493	2,358	135
50	預付款項	50	50	
50	預付費用	50	50	
5,181	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,181	5,181	
5,181	準備金	5,181	5,181	
2,668	退休及離職準備金	2,668	2,668	
2,513	其他準備金	2,513	2,513	
2,996	其他資產	2,996	2,996	
2,996	什項資產	2,996	2,996	
2,996	代管資產	2,996	2,996	
10,475	負債及基金餘額合計	10,719	10,584	135
7,597	負債	7,597	7,597	
1,678	流動負債	1,678	1,678	
1,678	應付款項	1,678	1,678	
1,678	應付代收款	1,678	1,678	
5,919	其他負債	5,919	5,919	
5,919	什項負債	5,919	5,919	
256	存入保證金	256	256	
2,668	應付退休及離職金	2,668	2,668	
2,996	應付代管資產	2,996	2,996	
2,877	基金餘額	3,121	2,986	135
2,877	基金餘額	3,121	2,986	135
2,877	基金餘額	3,121	2,986	135
2,877	累積餘額	3,121	2,986	135

註：1.信託代理與保證資產(負債)前年決算數0元，上年度預計數0元，本年度預計數0元。2.或有資產(負債)0元。3.本基金自101年8月1日起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，包括固定資產5,438,373元、無形資產72,000元及長期債務0元等，另立帳類管理，未納入本表。

臺北市地方教育發展基金

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別		合計	學前教育計畫
		用途別科目			
19,727,450	20,900,000	合計		20,210,000	14,570,000
16,744,320	16,252,000	用人費用		16,903,000	12,510,000
11,543,064	11,078,724	正式員額薪資		11,004,720	8,131,200
10,767,599	10,305,984	職員薪金		10,136,220	8,131,200
775,465	772,740	工員工資		868,500	
	57,200	聘僱及兼職人員薪資		57,200	57,200
	57,200	兼職人員酬金		57,200	57,200
371,570	198,167	超時工作報酬		181,881	40,199
371,570	198,167	加班費		181,881	40,199
2,257,972	1,675,163	獎金		2,442,275	1,748,317
846,928	760,888	考績獎金		1,142,120	817,200
1,411,044	914,275	年終獎金		1,300,155	931,117
949,487	860,987	退休及卹償金		1,095,756	853,944
635,819	860,987	職員退休及離職金		1,048,356	853,944
313,668		工員退休及離職金		47,400	
1,622,227	2,381,759	福利費		2,121,168	1,679,140
1,197,317	1,345,620	分擔員工保險費		1,003,884	717,456
21,220	102,940	傷病醫藥費		102,940	102,940
190,450	289,800	員工通勤交通費		289,800	214,200
213,240	643,399	其他福利費		724,544	644,544
1,734,104	1,974,000	服務費用		1,879,000	1,087,000
310,383	406,628	水電費		346,000	346,000
275,712	303,790	工作場所電費		270,000	270,000
34,671	60,838	工作場所水費		34,000	34,000
	42,000	氣體費		42,000	42,000
	11,752	旅運費		12,180	12,180
	11,752	國內旅費		12,180	12,180
332,222	423,600	修理保養及保固費		424,000	424,000
282,826	357,000	一般房屋修護費		357,000	357,000
1,050	3,600	機械及設備修護費		4,000	4,000
48,346	63,000	雜項設備修護費		63,000	63,000

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
5,449,000	191,000				
4,393,000					
2,873,520					
2,005,020					
868,500					
141,682					
141,682					
693,958					
324,920					
369,038					
241,812					
194,412					
47,400					
442,028					
286,428					
75,600					
80,000					
792,000					

臺北市地方教育發展基金

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別		合計	學前教育計畫
		用途別科目			
	3,000	保險費		3,000	3,000
	3,000	其他保險費		3,000	3,000
807,373	834,404	一般服務費		844,304	96,720
1,104	1,800	佣金、匯費、經理費及手續費		1,800	1,800
669,004	727,684	外包費		737,584	
97,357	62,920	計時與計件人員酬金		62,920	62,920
39,908	42,000	體育活動費		42,000	32,000
239,726	250,216	專業服務費		205,116	205,100
94,900	94,400	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		99,200	99,200
9,550	11,400	委託檢驗(定)試驗認證費		11,400	11,400
135,276	144,416	其他專業服務費		94,516	94,500
44,400	44,400	公共關係費		44,400	
44,400	44,400	公共關係費		44,400	
427,917	657,000	材料及用品費		822,000	688,000
76,095	58,200	使用材料費		145,840	145,840
76,095	58,200	設備零件		145,840	145,840
351,822	598,800	用品消耗		676,160	542,160
129,285	134,600	辦公(事務)用品		137,284	3,600
78,517	20,000	醫療用品(非醫療院所使用)		20,000	20,000
144,020	444,200	其他用品消耗		518,876	518,560
605,079	1,566,000	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		191,000	
290,860	243,000	購建固定資產		155,000	
239,860	197,000	購置機械及設備		121,300	
51,000	46,000	購置雜項設備		33,700	
	36,000	購置無形資產		36,000	
	36,000	購置電腦軟體		36,000	
314,219	1,287,000	遞延支出			
314,219	1,287,000	遞延修繕房屋建築支出			
205,132	350,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		308,000	178,000
2,200	1,000	會費		1,000	
2,200	1,000	職業團體會費		1,000	

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
747,584					
737,584					
10,000					
16					
16					
44,400					
44,400					
134,000					
134,000					
133,684					
316					
	191,000				
	155,000				
	121,300				
	33,700				
	36,000				
	36,000				
130,000					
1,000					
1,000					

臺北市地方教育發展基金

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別		合計	學前教育計畫
		用途別科目			
94,911	129,000	分擔		129,000	
94,911	129,000	分擔大樓管理費		129,000	
108,021	220,000	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		178,000	178,000
11,781		獎勵費用		12,600	12,600
96,240	220,000	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		165,400	165,400
10,898	101,000	其他		107,000	107,000
10,898	101,000	其他支出		107,000	107,000
10,898	101,000	其他		107,000	107,000

一 臺北市立松山幼兒園

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
129,000					
129,000					

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111年度

單位：人

計 畫 及 項 目	上年度最高可 進用員額數	本年度 增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
合計	21		21	
學前教育計畫部分	16		16	
職員	16		16	
一般行政管理計畫部分	5		5	
職員	3		3	
技工	1		1	
工友	1		1	

註：1.本表約僱、聘用係指奉准有案之約聘僱人員。

2.外包費編列消化超額職工業務外包費、校園安全保全人員外包費1人等，計73萬7,584元。3.計時與計件人員酬金編列代理教保員薪資，計6萬2,920元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式 員額 薪資	聘僱 人員 薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎 金		
						年終獎金	考績獎金	其他
合計	16,903,000	11,004,720		181,881		1,300,155	1,142,120	
學前教育計畫	12,510,000	8,131,200		40,199		931,117	817,200	
職員薪金	8,131,200	8,131,200						
兼職人員 酬金	57,200							
加班費	40,199			40,199				
考績獎金	817,200						817,200	
年終獎金	931,117					931,117		
職員退休 及離職金	853,944							
分擔員工 保險費	717,456							
傷病醫藥 費	102,940							
員工通勤 交通費	214,200							
其他福利 費	644,544							
一般行政管理計畫	4,393,000	2,873,520		141,682		369,038	324,920	
職員薪金	2,005,020	2,005,020						
工員工資	868,500	868,500						
加班費	141,682			141,682				
考績獎金	324,920						324,920	
年終獎金	369,038					369,038		
職員退休 及離職金	194,412							
工員退休 及離職金	47,400							

—臺北市立松山幼兒園

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費	兼任 人員 用人 費用
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	員工通勤 交通費	其他		
1,095,756			1,003,884	102,940		289,800	724,544	57,200	
853,944			717,456	102,940		214,200	644,544	57,200	
853,944			717,456	102,940		214,200	644,544	57,200	
241,812			286,428			75,600	80,000		
194,412									
47,400									

—臺北市立松山幼兒園

彙計表

111年度

單位：新臺幣元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費	兼任 人員 用人 費用
退休金	卹償金		分擔 保險費	傷病 醫藥費	提撥 福利金	員工通勤 交通費	其他		
			286,428			75,600	80,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

單位（或計畫）成本分析表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

計畫別	單位	單位成本(元)或 平均利(費)率	數量	預算數	說明
合計				20,210	
學前教育計畫				14,570	
一般行政管理計畫				5,449	
建築及設備計畫				191	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

5年來主要業務計畫分析表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	金額	說明
(本)年度預算數					
學前教育計畫				14,570	
(上)年度預算數					
學前教育計畫				13,956	
(前)年度決算數					
學前教育計畫				13,652	
(108)年度決算數					
學前教育計畫				13,554	
(107)年度決算數					
學前教育計畫				13,161	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山幼兒園

資本資產明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

項 目	取得成本 (期初餘額)	以前年度 累計折舊/ 長期投資 評 價	本 年 度 變 動				本年度累計折 舊/長期投資 評價變動數	期末餘額	
			增加		減少				主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型			
合計	5,319		191				5,510		
機械及設備	3,266		121	增置			3,387		
交通及運輸 設備	278						278		
雜項設備	1,740		34	增置			1,773		
電腦軟體	36		36	增置			72		