

40501711

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

臺北市立內湖幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立內湖幼兒園編

# 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 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 12	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 14 至 15	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 16 至 17	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 18 至 18	頁
(九)用人費用彙計表	第 20 至 21	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 22 至 22	頁
(十二)各項費用彙計表	第 23 至 24	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 25 至 25	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 28 至 29	頁
二、收入支出表	第 30 至 30	頁
三、現金流量表	第 31 至 31	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 33 至 34	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	31,631,325	30,730,817	900,508	2.93
基金用途	32,293,714	30,577,747	1,715,967	5.61
賸餘(短絀)	- 662,389	153,070	- 815,459	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,266,090	6,928,479	- 662,389	- 9.56
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 800,580	- 181,655	- 618,925	--

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內湖幼兒園

## 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21,731,000元，決算數26,972,855元。

係新購各科教學設備，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，藉由辦理各項活動，以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1,080,000元，決算數1,068,942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4,591,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數98,000元），決算數4,251,917元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，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內湖幼兒園

## 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31,631,325元，較預算數27,403,000元，增加4,228,325元，計增15.43%。

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18,829元，較預算數13,000元，增加5,829元，計增44.84%。

主要係因：

係報廢鐵櫃等拍賣收入覈實認列。

2.公庫撥款收入：決算數23,202,550元，較預算數22,169,000元，增加1,033,550元，計增4.66%。

主要係因：

教育局增撥用人費用不敷數等。

3.政府其他撥入收入：決算數4,047,363元，較預算數0元，增加4,047,363元。

主要係因：

教育部補助111學年第2學期第1期代辦等經費。

4.學雜費收入：決算數3,862,291元，較預算數4,421,000元，減少358,709元，計減8.50%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

5.雜項收入：決算數500,292元，較預算數1,000,000元，減少499,708元，計減49.97%。

主要係因：

幼兒園代收代付計畫贖餘款等提存其他準備金轉收入覈實認列。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數32,293,714元，較預算數27,402,000元，增加4,891,714元，計增17.85%。

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26,972,855元，較預算數21,731,000元，增加5,241,855元，計增24.12%。

主要係因：

用人費用等覈實支付。

2.一般行政管理計畫：決算數1,068,942元，較預算數1,080,000元，減少11,058元，計減1.02%。

主要係因：

業務費用等覈實支付。

3.建築及設備計畫：決算數4,251,917元，較預算數4,591,000元，減少339,083元，計減7.39%。

主要係因：

線路重整暨安全鐵窗改善工程贖餘款所致。

##### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數662,389元，較預算贖餘數1,000元，反餘為絀，計相差663,389元。

主要係因：

用人費用覈實支付所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立內湖幼兒園

## 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567,719元。
- 投資活動之淨現金流出290,887元。
- 籌資活動之淨現金流入58,026元。
- 本年度現金及約當現金之淨減800,580元。
- 期初現金及約當現金2,543,065元。
- 期末現金及約當現金1,742,485元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為196,004,869元，包括：

- 流動資產1,742,485元，較上年度2,543,065元，減少800,580元，主要係因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8,758,137元，較上年度9,273,830元，減少515,693元，主要係因技工工友退休致離職準備金減少。
- 固定資產1,979,256元，較上年度1,870,729元，增加108,527元，主要係因折舊費用覈實認列致代管資產增加。
- 其他資產183,524,991元，較上年度183,828,052元，減少303,061元，主要係因暫付費用覈實認列致什項資產減少。

決算日負債總額為187,759,523元，包括：

- 流動負債1,833,653元，較上年度2,098,796元，減少265,143元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。
- 其他負債185,925,870元，較上年度186,617,672元，減少691,802元，主要係因技工工友退休致退休及離職金減少。

決算日淨資產為8,245,346元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數10,328,627元及補辦預算數98,000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—臺北市立內湖幼兒園  
**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	27,403,000	100.00	31,631,325	100.00	4,228,325	15.43	30,730,817	100.00
45 財產收入	13,000	0.05	18,829	0.06	5,829	44.84	2,146	0.01
451 財產處分收入	13,000	0.05	18,829	0.06	5,829	44.84	2,146	0.01
46 政府撥入收入	22,169,000	80.90	27,249,913	86.15	5,080,913	22.92	25,642,061	83.44
462 公庫撥款收入	22,169,000	80.90	23,202,550	73.35	1,033,550	4.66	21,642,000	70.42
46Y 政府其他撥入收入			4,047,363	12.80	4,047,363		4,000,061	13.02
4S 教學收入	4,221,000	15.40	3,862,291	12.21	-358,709	-8.50	4,041,100	13.15
4S1 學雜費收入	4,221,000	15.40	3,862,291	12.21	-358,709	-8.50	4,041,100	13.15
4Y 其他收入	1,000,000	3.65	500,292	1.58	-499,708	-49.97	1,045,510	3.40
4YY 雜項收入	1,000,000	3.65	500,292	1.58	-499,708	-49.97	1,045,510	3.40
5 基金用途	27,402,000	100.00	32,293,714	102.09	4,891,714	17.85	30,577,747	99.50
54 學前教育計畫	21,731,000	79.30	26,972,855	85.27	5,241,855	24.12	24,590,110	80.02
5L 一般行政管理計畫	1,080,000	3.94	1,068,942	3.38	-11,058	-1.02	3,479,636	11.32
5M 建築及設備計畫	4,591,000	16.75	4,251,917	13.44	-339,083	-7.39	2,508,001	8.16
購建固定資產	4,555,000	16.62	4,251,917	13.44	-303,083	-6.65	2,508,001	8.16
其他	36,000	0.13			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	1,000		-662,389		-663,389	-66,338.90	153,070	
期初基金餘額	7,474,000		6,928,479		-545,521	-7.30	6,775,409	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,475,000		6,266,090		-1,208,910	-16.17	6,928,479	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
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		10,328,627
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,829
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,033,550
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,047,363
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,241,885

備註：

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園

**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	27,403,000	31,631,325	4,228,325	15.43	
45 財產收入	13,000	18,829	5,829	44.84	
451 財產處分收入	13,000	18,829	5,829	44.84	主要係報廢鐵櫃等拍賣收入覈實認列。
46 政府撥入收入	22,169,000	27,249,913	5,080,913	22.92	
462 公庫撥款收入	22,169,000	23,202,550	1,033,550	4.66	主要係教育局增撥用人費用不敷數。
46Y 政府其他撥入收入		4,047,363	4,047,363	0.00	主要係教育部補助就學補助代辦等經費。
4S 教學收入	4,221,000	3,862,291	-358,709	-8.50	
4S1 學雜費收入	4,221,000	3,862,291	-358,709	-8.50	
4Y 其他收入	1,000,000	500,292	-499,708	-49.97	
4YY 雜項收入	1,000,000	500,292	-499,708	-49.97	主要係111學年度應付代收款餘額轉其它準備金，覈實認列。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
基金用途明細表

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	%	
5 基金用途	27,402,000	32,293,714	4,891,714	17.85	
54 學前教育計畫	21,731,000	26,972,855	5,241,855	24.12	決算數較預算數增加5,421,855元，主要係用人費用等覈實支付。
1 用人費用	19,738,000	21,076,356	1,338,356	6.78	
11 正式員額薪資	11,825,160	14,802,010	2,976,850	25.17	
113 職員薪金	10,649,160	13,677,264	3,028,104	28.44	
114 工員工資	1,176,000	1,124,746	-51,254	-4.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	79,541	-34,859	-30.47	
124 兼職人員酬金	114,400	79,541	-34,859	-30.47	
13 超時工作報酬	130,068	202,027	71,959	55.32	
131 加班費	130,068	202,027	71,959	55.32	
15 獎金	2,454,898	2,488,986	34,088	1.39	
151 考績獎金	944,500	778,895	-165,605	-17.53	
152 年終獎金	1,510,398	1,710,091	199,693	13.22	
16 退休及卹償金	1,386,960	1,181,963	-204,997	-14.78	
161 職員退休及離職金	1,331,280	1,123,646	-207,634	-15.60	
162 工員退休及離職金	55,680	58,317	2,637	4.74	
18 福利費	3,826,514	2,321,829	-1,504,685	-39.32	
181 分擔員工保險費	1,107,984	1,779,183	671,199	60.58	
183 傷病醫藥費	76,600	39,640	-36,960	-48.25	
185 員工通勤交通費	322,560	271,491	-51,069	-15.83	
18Y 其他福利費	2,319,370	231,515	-2,087,855	-90.02	
2 服務費用	1,326,000	1,371,731	45,731	3.45	
21 水電費	308,952	264,897	-44,055	-14.26	
212 工作場所電費	288,000	240,974	-47,026	-16.33	
214 工作場所水費	20,952	23,923	2,971	14.18	
23 旅運費	6,200	4,380	-1,820	-29.35	
231 國內旅費	6,200	4,380	-1,820	-29.35	
25 修理保養及保固費	425,000	488,049	63,049	14.84	
252 一般房屋修護費	357,000	92,340	-264,660	-74.13	
255 機械及設備修護費	5,000	19,000	14,000	280.00	
257 雜項設備修護費	63,000	376,709	313,709	497.95	
26 保險費	3,000	7,000	4,000	133.33	
26Y 其他保險費	3,000	7,000	4,000	133.33	
27 一般服務費	114,948	91,480	-23,468	-20.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,028	2,904	876	43.20	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	40,876	-22,044	-35.03	

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
基金用途明細表

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	%	
27F 體育活動費	50,000	47,700	-2,300	-4.60	
28 專業服務費	467,900	515,925	48,025	10.26	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	344,000	390,550	46,550	13.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	11,400	4,875	-6,525	-57.24	
28A 電腦軟體服務費		8,000	8,000		
28Y 其他專業服務費	112,500	112,500			
3 材料及用品費	495,000	592,238	97,238	19.64	
31 使用材料費	89,400	89,899	499	0.56	
315 設備零件	89,400	89,899	499	0.56	
32 用品消耗	405,600	502,339	96,739	23.85	
321 辦公(事務)用品	2,000	2,000			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	20,000	20,040	40	0.20	
32Y 其他用品消耗	383,600	480,299	96,699	25.21	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	76,000	3,830,230	3,754,230	4,939.78	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	76,000	3,830,230	3,754,230	4,939.78	
743 獎勵費用	15,000	13,980	-1,020	-6.80	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	61,000	3,816,250	3,755,250	6,156.15	
9 其他	96,000	102,300	6,300	6.56	
91 其他支出	96,000	102,300	6,300	6.56	
91Y 其他	96,000	102,300	6,300	6.56	
5L 一般行政管理計畫	1,080,000	1,068,942	-11,058	-1.02	
1 用人費用	95,000	94,564	-436	-0.46	
13 超時工作報酬	95,000	94,564	-436	-0.46	
131 加班費	95,000	94,564	-436	-0.46	
2 服務費用	848,000	797,014	-50,986	-6.01	
27 一般服務費	726,696	681,605	-45,091	-6.20	
279 外包費	726,696	681,605	-45,091	-6.20	
28 專業服務費	49,304	43,462	-5,842	-11.85	
28Y 其他專業服務費	49,304	43,462	-5,842	-11.85	
29 公共關係費	72,000	71,947	-53	-0.07	
291 公共關係費	72,000	71,947	-53	-0.07	
3 材料及用品費	136,000	176,364	40,364	29.68	
32 用品消耗	136,000	176,364	40,364	29.68	
321 辦公(事務)用品	136,000	176,364	40,364	29.68	

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
**基金用途明細表**

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,591,000	4,251,917	-339,083	-7.39	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98,000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96,724元。2.決算數較預算數減少339,083元，主要係因線路重整暨安全鐵窗改善工程結餘款。
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	4,591,000	4,251,917	-339,083	-7.39	
51 購建固定資產	302,000	359,813	57,813	19.14	
514 購置機械及設備	226,000	197,389	-28,611	-12.66	
516 購置雜項設備	76,000	162,424	86,424	113.72	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	4,253,000	3,892,104	-360,896	-8.49	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,253,000	3,892,104	-360,896	-8.49	

地方教育發展基金-臺北市立內湖幼兒園

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)教保員請假代理鐘點費按時計算，預算數62,920元，決算數40,876元。

2.外包費：

(1) 消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包按件計算，預算數120,000元，決算數77,768元。

(2) 保全人力外包計1人，預算數606,696元，決算數603,837元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數77,099元；決算數76,044元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

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
<b>資產</b>	7,292,946	-5,422,217	436,000
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	4,144,458	-3,341,217	226,000
交通及運輸設備	523,129	-348,868	
雜項設備	2,625,359	-1,732,132	174,000
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			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226,000元，係法定預算數226,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計174,000元，係法定預算數76,000元及補辦預算98,000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6,543元，係法定預算數6,543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340,284元，變動原因為：(1)增置:個人電腦等設備計197,389元、(2)受贈:應付代收款-購置影像分析處理器等設備計142,895元。減少數計434,960元，變動原因為：(1)報廢:本年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計434,960元。

2.交通及運輸設備：

減少數計17,000元，變動原因為：(1)報廢:本年度經財政局核准報廢擴音機等設備計17,000元。

臺北市立內湖幼兒園

**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		
630,646	6,543	502,628	-19,491	1,979,256
340,284		434,960	152,588	861,153
		17,000	-33,426	123,835
290,362		50,668	-138,653	994,268
	6,543			

註 3.雜項設備:

增加數計290,362元，變動原因為:(1)增置:除濕機等設備計162,424元、(2)受贈:應付代收款-購置投影布幕等設備計127,938元。減少數計50,668元，變動原因為:(1)報廢:本年度經財政局核准報廢投影機等設備計50,668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：無

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
**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

科 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		226,000			226,000	197,389	-28,611	
機械及設備		226,000			226,000	197,389	-28,611	
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		76,000	98,000		174,000	162,424	-11,576	
雜項設備		76,000	98,000		174,000	162,424	-11,576	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		302,000	98,000		400,000	359,813	-40,187	

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—臺北市立內湖幼兒園  
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		98,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	98,000

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園

**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	25	25	0	
職員	22	22	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	25	25	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：

(1)係教保員請假代課鐘點費按時計算。

2.外包費：

(1)保全人力外包1人。

(2)消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
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	11,825,160		130,068		2,454,898	1,386,960		3,826,514		19,623,600	114,400	19,738,000
正式人員	11,825,160		130,068		2,454,898	1,386,960		3,814,514		19,611,600		19,611,600
兼任人員											114,400	114,400
其他人員								12,000		12,000		12,000
一般行政管理計畫			95,000							95,000		95,000
正式人員			95,000							95,000		95,000
合 計	11,825,160		225,068		2,454,898	1,386,960		3,826,514		19,718,600	114,400	19,833,000

註：

一、本表獎金包括以下各項：

(一)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條規定辦理核發，112年度預算編列15人，計944,500元，執行結果決算11人，計778,895元。

(二)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25人，計1,510,398元，執行結果決算28人，計1,710,091元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

(一)計時與計件人員酬金:係教保員請假代課鐘點費，預算數62,920元，決算數40,876元。

(二)外包費:

1.保全人力外包，預算數606,696元，決算數603,837元。

2.消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包，預算數120,000元，決算數77,768元。

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
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
14,802,010		202,027		2,488,986	1,181,963		2,321,829		20,996,815	79,541	21,076,356
14,802,010		202,027		2,488,986	1,181,963		2,309,829		20,984,815		20,984,815
							12,000		12,000	79,541	79,541
		94,564							94,564		94,564
		94,564							94,564		94,564
14,802,010		296,591		2,488,986	1,181,963		2,321,829		21,091,379	79,541	21,170,920

地方教育發展基金－臺北市立內湖幼兒園  
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			21,731,000		26,972,855		5,241,855	24.12	主要係因：用人費用覈實支付。
學前教育計畫			21,731,000		26,972,855		5,241,855	24.12	

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
**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	19,833,000	21,170,920	1,337,920	6.75
11 正式員額薪資	11,825,160	14,802,010	2,976,850	25.17
113 職員薪金	10,649,160	13,677,264	3,028,104	28.44
114 工員工資	1,176,000	1,124,746	-51,254	-4.36
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	79,541	-34,859	-30.47
124 兼職人員酬金	114,400	79,541	-34,859	-30.47
13 超時工作報酬	225,068	296,591	71,523	31.78
131 加班費	225,068	296,591	71,523	31.78
15 獎金	2,454,898	2,488,986	34,088	1.39
151 考績獎金	944,500	778,895	-165,605	-17.53
152 年終獎金	1,510,398	1,710,091	199,693	13.22
16 退休及卹償金	1,386,960	1,181,963	-204,997	-14.78
161 職員退休及離職金	1,331,280	1,123,646	-207,634	-15.60
162 工員退休及離職金	55,680	58,317	2,637	4.74
18 福利費	3,826,514	2,321,829	-1,504,685	-39.32
181 分擔員工保險費	1,107,984	1,779,183	671,199	60.58
183 傷病醫藥費	76,600	39,640	-36,960	-48.25
185 員工通勤交通費	322,560	271,491	-51,069	-15.83
18Y 其他福利費	2,319,370	231,515	-2,087,855	-90.02
2 服務費用	2,174,000	2,168,745	-5,255	-0.24
21 水電費	308,952	264,897	-44,055	-14.26
212 工作場所電費	288,000	240,974	-47,026	-16.33
214 工作場所水費	20,952	23,923	2,971	14.18
23 旅運費	6,200	4,380	-1,820	-29.35
231 國內旅費	6,200	4,380	-1,820	-29.35
25 修理保養及保固費	425,000	488,049	63,049	14.84
252 一般房屋修護費	357,000	92,340	-264,660	-74.13
255 機械及設備修護費	5,000	19,000	14,000	280.00
257 雜項設備修護費	63,000	376,709	313,709	497.95
26 保險費	3,000	7,000	4,000	133.33
26Y 其他保險費	3,000	7,000	4,000	133.33
27 一般服務費	841,644	773,085	-68,559	-8.15
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,028	2,904	876	43.20
279 外包費	726,696	681,605	-45,091	-6.20
27D 計時與計件人員酬金	62,920	40,876	-22,044	-35.03
27F 體育活動費	50,000	47,700	-2,300	-4.60
28 專業服務費	517,204	559,387	42,183	8.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	344,000	390,550	46,550	13.53
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	4,875	-6,525	-57.24
28A 電腦軟體服務費	0	8,000	8,000	0.00
28Y 其他專業服務費	161,804	155,962	-5,842	-3.61
29 公共關係費	72,000	71,947	-53	-0.07
291 公共關係費	72,000	71,947	-53	-0.07
3 材料及用品費	631,000	768,602	137,602	21.81

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
**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	%
31 使用材料費	89,400	89,899	499	0.56
315 設備零件	89,400	89,899	499	0.56
32 用品消耗	541,600	678,703	137,103	25.31
321 辦公(事務)用品	138,000	178,364	40,364	29.25
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,040	40	0.20
32Y 其他用品消耗	383,600	480,299	96,699	25.21
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	4,591,000	4,251,917	-339,083	-7.39
51 購建固定資產	302,000	359,813	57,813	19.14
514 購置機械及設備	226,000	197,389	-28,611	-12.66
516 購置雜項設備	76,000	162,424	86,424	113.72
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	4,253,000	3,892,104	-360,896	-8.49
541 遞延修繕房屋建築支出	4,253,000	3,892,104	-360,896	-8.49
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	77,000	3,831,230	3,754,230	4,875.62
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	76,000	3,830,230	3,754,230	4,939.78
743 獎勵費用	15,000	13,980	-1,020	-6.80
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	61,000	3,816,250	3,755,250	6,156.15
9 其他	96,000	102,300	6,300	6.56
91 其他支出	96,000	102,300	6,300	6.56
91Y 其他	96,000	102,300	6,300	6.56
合 計	27,402,000	32,293,714	4,891,714	17.85

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,947	-53	-0.07	
291 公共關係費	72,000	71,947	-53	-0.07	
統計所需項目	765,480	702,917	-62,563	-8.17	
185 員工通勤交通費	322,560	271,491	-51,069	-15.83	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	40,876	-22,044	-35.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	344,000	390,550	46,550	13.53	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

## 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	196,004,869	100.00	197,515,676	100.00	-1,510,807	-0.76
流動資產	1,742,485	0.89	2,543,065	1.29	-800,580	-31.48
現金	1,742,485	0.89	2,543,065	1.29	-800,580	-31.48
銀行存款	1,742,485	0.89	2,543,065	1.29	-800,580	-31.48
銀行存款-公庫存款	10,369	0.01	1,314,358	0.67	-1,303,989	-99.21
銀行存款-保管款	1,732,116	0.88	1,228,707	0.62	503,409	40.97
長期貸墊款及準備金	8,758,137	4.47	9,273,830	4.70	-515,693	-5.56
準備金	8,758,137	4.47	9,273,830	4.70	-515,693	-5.56
退休及離職準備金	2,431,763	1.24	3,068,623	1.55	-636,860	-20.75
其他準備金	6,326,374	3.23	6,205,207	3.14	121,167	1.95
其他準備金-其他	6,326,374	3.23	6,205,207	3.14	121,167	1.95
固定資產	1,979,256	1.01	1,870,729	0.95	108,527	5.80
機械及設備	861,153	0.44	803,241	0.41	57,912	7.21
機械及設備	4,049,782	2.07	4,144,458	2.10	-94,676	-2.28
累計折舊-機械及設備	-3,188,629	-1.63	-3,341,217	-1.69	152,588	-4.57
交通及運輸設備	123,835	0.06	174,261	0.09	-50,426	-28.94
交通及運輸設備	506,129	0.26	523,129	0.26	-17,000	-3.25
累計折舊-交通及運輸設備	-382,294	-0.20	-348,868	-0.18	-33,426	9.58
雜項設備	994,268	0.51	893,227	0.45	101,041	11.31
雜項設備	2,865,053	1.46	2,625,359	1.33	239,694	9.13
累計折舊-雜項設備	-1,870,785	-0.95	-1,732,132	-0.88	-138,653	8.00
其他資產	183,524,991	93.63	183,828,052	93.07	-303,061	-0.16
什項資產	183,524,991	93.63	183,828,052	93.07	-303,061	-0.16
暫付及待結轉帳項	204,084	0.10	394,177	0.20	-190,093	-48.23
代管資產	183,320,907	93.53	183,433,875	92.87	-112,968	-0.06
代管資產-土地	181,149,400	92.42	181,149,400	91.71	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	2,171,507	1.11	2,284,475	1.16	-112,968	-4.95
合 計	196,004,869	100.00	197,515,676	100.00	-1,510,807	-0.76

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，平衡表納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立內湖幼兒園  
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	%
<b>負 債</b>	187,759,523	95.79	188,716,468	95.55	-956,945	-0.51
流動負債	1,833,653	0.94	2,098,796	1.06	-265,143	-12.63
應付款項	1,833,653	0.94	2,098,796	1.06	-265,143	-12.63
應付代收款	1,767,200	0.90	1,553,884	0.79	213,316	13.73
應付代收款	1,767,200	0.90	1,553,884	0.79	213,316	13.73
應付費用	66,453	0.03	544,912	0.28	-478,459	-87.80
應付費用	66,453	0.03	544,912	0.28	-478,459	-87.80
其他負債	185,925,870	94.86	186,617,672	94.48	-691,802	-0.37
什項負債	185,925,870	94.86	186,617,672	94.48	-691,802	-0.37
存入保證金	169,000	0.09	69,000	0.03	100,000	144.93
存入保證金	169,000	0.09	69,000	0.03	100,000	144.93
應付退休及離職金	2,431,763	1.24	3,068,623	1.55	-636,860	-20.75
應付退休及離職金	2,431,763	1.24	3,068,623	1.55	-636,860	-20.75
應付代管資產	183,320,907	93.53	183,433,875	92.87	-112,968	-0.06
應付代管資產	183,320,907	93.53	183,433,875	92.87	-112,968	-0.06
暫收及待結轉帳項	4,200	0.00	46,174	0.02	-41,974	-90.90
暫收及待結轉帳項	4,200	0.00	46,174	0.02	-41,974	-90.90
<b>淨資產</b>	8,245,346	4.21	8,799,208	4.45	-553,862	-6.29
淨資產	8,245,346	4.21	8,799,208	4.45	-553,862	-6.29
淨資產	8,245,346	4.21	8,799,208	4.45	-553,862	-6.29
累積餘額	8,245,346	4.21	8,799,208	4.45	-553,862	-6.29
合 計	196,004,869	100.00	197,515,676	100.00	-1,510,807	-0.76

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立內湖幼兒園  
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	31,902,158	100.00	30,966,677	100.00	935,481	3.02
財產收益	18,829	0.06	2,146	0.01	16,683	777.40
廢舊物品售價收入	18,829	0.06	2,146	0.01	16,683	777.40
財產交易利益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
政府撥入收入	27,249,913	85.42	25,642,061	82.81	1,607,852	6.27
公庫撥款收入	23,202,550	72.73	21,642,000	69.89	1,560,550	7.21
政府其他撥入收入	4,047,363	12.69	4,000,061	12.92	47,302	1.18
教學收入	3,862,291	12.11	4,041,100	13.05	-178,809	-4.42
學雜費收入	3,862,291	12.11	4,041,100	13.05	-178,809	-4.42
其他收入	771,125	2.42	1,281,370	4.14	-510,245	-39.82
受贈收入	270,833	0.85	235,860	0.76	34,973	14.83
雜項收入	500,292	1.57	1,045,510	3.38	-545,218	-52.15
支出	32,456,020	101.74	30,794,405	99.44	1,661,615	5.40
人事支出	21,170,920	66.36	21,078,025	68.07	92,895	0.44
人事支出	21,170,920	66.36	21,078,025	68.07	92,895	0.44
業務支出	6,768,577	21.22	6,880,561	22.22	-111,984	-1.63
業務支出	6,768,577	21.22	6,880,561	22.22	-111,984	-1.63
財產損失	5,024	0.02	1,667	0.01	3,357	201.38
財產交易損失	5,024	0.02	1,667	0.01	3,357	201.38
折舊、折耗及攤銷	517,095	1.62	529,164	1.71	-12,069	-2.28
固定資產折舊	517,095	1.62	529,164	1.71	-12,069	-2.28
其他支出	3,994,404	12.52	2,304,988	7.44	1,689,416	73.29
其他支出	3,994,404	12.52	2,304,988	7.44	1,689,416	73.29
本期賸餘(短絀)	-553,862	-1.74	172,272	0.01	-726,134	-0.44
期初淨資產	8,799,208	27.58	8,626,936	0.28	172,272	0.10
解繳公庫						
期末淨資產	8,245,346	25.85	8,799,208	0.29	-553,862	-0.33

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—臺北市立內湖幼兒園

**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)	-553,862
8002 調整非現金項目	-13,857
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-567,719
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	379,125
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	759,179
8207 增加長期貸墊款及準備金	-500,292
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-928,899
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-290,887
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	404,200
8404 減少短期債務及其他負債	-346,174
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	58,026
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-800,580
87 期初現金及約當現金	2,543,065
88 期末現金及約當現金	1,742,485

- 1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數636,860元及代管資產減少數112,968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—臺北市立內湖幼兒園

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	31,631,325	270,833	31,902,158	收入
財產收入	18,829		18,829	財產收益
政府撥入收入	27,249,913		27,249,913	政府撥入收入
教學收入	3,862,291		3,862,291	教學收入
其他收入	500,292	270,833	771,125	其他收入
基金用途	32,293,714	162,306	32,456,020	支出
用人費用	21,170,920		21,170,920	人事支出
服務費用	2,168,745	4,599,832	6,768,577	業務支出
材料及用品費	768,602	-768,602		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,831,230	-3,831,230		
資產短絀		5,024	5,024	財產損失
		517,095	517,095	折舊、折耗及攤銷
其他	102,300	3,892,104	3,994,404	其他支出
遞延支出	3,892,104	-3,892,104		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	359,813	-359,813		
本期賸餘(短絀)	-662,389	108,527	-553,862	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,928,479	1,870,729	8,799,208	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,266,090	1,979,256	8,245,346	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立內湖幼兒園  
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 35 萬 9,813 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」216 萬 8,745 元與會計科目「業務支出」676 萬 8,577 元間之調整數 459 萬 9,823 元，係「材料及用品費」76 萬 8,602 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)383 萬 1,230 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「其他收入」其中 27 萬 833 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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」51 萬 7,095 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」5,024 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」10 萬 2,300 元與會計科目「其他支出」399 萬 4,404 元間之調整數 389 萬 2,104 元，係「遞延支出」389 萬 2,104 元。

主辦會計人員：

會計職員王亭今

機關長官：

臺北市立內湖幼兒園  
園長謝美琪