

40501706

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

臺北市立中山幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立中山幼兒園編

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 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 13	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 16	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 17 至 17	頁
(九)用人費用彙計表	第 18 至 19	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 20 至 20	頁
(十二)各項費用彙計表	第 21 至 22	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 23 至 23	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 26 至 27	頁
二、收入支出表	第 28 至 28	頁
三、現金流量表	第 29 至 29	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 31 至 32	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	32,739,080	33,840,994	- 1,101,914	- 3.26
基金用途	31,047,191	32,514,351	- 1,467,160	- 4.51
賸餘(短絀)	1,691,889	1,326,643	365,246	27.53
餘絀情形：				
基金餘額	8,048,870	6,356,981	1,691,889	26.61
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,060,675	- 134,425	2,195,100	--

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中山幼兒園

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25,617,000元，決算數26,877,433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1,120,000元，決算數1,070,882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3,879,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數3,098,876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中山幼兒園

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32,739,080元，較預算數31,231,000元，增加1,508,080元，計增4.83%。

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3,406元，較預算數5,000元，減少1,594元，計減31.88%。

主要係因：

係報廢冷氣等拍賣收入覈實認列。

2.公庫撥款收入：決算數28,031,072元，較預算數26,023,000元，增加2,008,072元，計增7.72%。

主要係因：

教育局增撥用人費用不敷數。

3.政府其他撥入收入：決算數83,859元，較預算數0元，增加83,859元。

主要係因：

教育部補助111學年度英語融入式課程計畫等經費。

4.學雜費收入：決算數4,265,569元，較預算數4,421,000元，減少155,431元，計減3.52%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

5.雜項收入：決算數355,174元，較預算數782,000元，減少426,826元，計減54.58%。

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31,047,191元，較預算數30,616,000元，增加431,191元，計增1.41%。

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26,877,433元，較預算數25,617,000元，增加1,260,433元，計增4.92%。

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1,070,882元，較預算數1,120,000元，減少49,118元，計減4.39%。

主要係因：

業務費用等覈實支付。

3.建築及設備計畫：決算數3,098,876元，較預算數3,879,000元，減少780,124元，計減20.11%。

主要係因：

大直分館大樓耐震補強修復工程贖餘款所致。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數1,691,889元，較預算贖餘數615,000元，計相差1,076,889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中山幼兒園

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入2,852,675元。

投資活動之淨現金流出713,982元。

籌資活動之淨現金流出78,018元。

本年度現金及約當現金之淨增2,060,675元。

期初現金及約當現金1,544,222元。

期末現金及約當現金3,604,897元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為14,541,814元，包括：

流動資產3,604,897元，較上年度1,544,222元，增加2,060,675元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金6,684,010元，較上年度6,303,534元，增加380,476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1,455,569元，較上年度1,646,112元，減少190,543元，主要係因折舊費用覈實認列致代管資產減少。

其他資產2,797,338元，較上年度2,916,407元，減少119,069元，主要係因折舊費用覈實認列致代管資產減少。

決算日負債總額為5,037,375元，包括：

流動負債1,348,437元，較上年度599,406元，增加749,031元，主要係因幼兒代收款覈實支付賸餘致應付代收款增加。

其他負債3,688,938元，較上年度3,807,776元，減少118,838元，主要係因退還工程保固保證金致存入保證金減少。

決算日淨資產為9,504,439元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數3,352,364元及補辦預算數0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」。

(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－臺北市立中山幼兒園
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	31,231,000	100.00	32,739,080	100.00	1,508,080	4.83	33,840,994	100.00
45 財產收入	5,000	0.02	3,406	0.01	-1,594	-31.88	6,826	0.02
451 財產處分收入	5,000	0.02	3,406	0.01	-1,594	-31.88	6,826	0.02
46 政府撥入收入	26,023,000	83.32	28,114,931	85.88	2,091,931	8.04	28,555,853	84.38
462 公庫撥款收入	26,023,000	83.32	28,031,072	85.62	2,008,072	7.72	24,912,000	73.61
46Y 政府其他撥入收入			83,859	0.26	83,859		3,643,853	10.77
4S 教學收入	4,421,000	14.16	4,265,569	13.03	-155,431	-3.52	4,365,701	12.90
4S1 學雜費收入	4,421,000	14.16	4,265,569	13.03	-155,431	-3.52	4,365,701	12.90
4Y 其他收入	782,000	2.50	355,174	1.08	-426,826	-54.58	912,614	2.70
4YY 雜項收入	782,000	2.50	355,174	1.08	-426,826	-54.58	912,614	2.70
5 基金用途	30,616,000	98.03	31,047,191	94.83	431,191	1.41	32,514,351	96.08
54 學前教育計畫	25,617,000	82.02	26,877,433	82.10	1,260,433	4.92	24,837,103	73.39
5L 一般行政管理計畫	1,120,000	3.59	1,070,882	3.27	-49,118	-4.39	5,582,463	16.50
5M 建築及設備計畫	3,879,000	12.42	3,098,876	9.47	-780,124	-20.11	2,094,785	6.19
購建固定資產	3,843,000	12.31	3,098,876	9.47	-744,124	-19.36	2,094,785	6.19
其他	36,000	0.12			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	615,000		1,691,889		1,076,889	175.10	1,326,643	
期初基金餘額	6,301,000		6,356,981		55,981	0.89	5,030,338	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,916,000		8,048,870		1,132,870	16.38	6,356,981	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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		3,352,364
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,008,072
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	83,859
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,260,433

備註：

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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	31,231,000	32,739,080	1,508,080	4.83	
45 財產收入	5,000	3,406	-1,594	-31.88	
451 財產處分收入	5,000	3,406	-1,594	-31.88	主要係報廢財產變賣收入預計減少。
46 政府撥入收入	26,023,000	28,114,931	2,091,931	8.04	
462 公庫撥款收入	26,023,000	28,031,072	2,008,072	7.72	主要係教育局增撥用人費用不敷數。
46Y 政府其他撥入收入		83,859	83,859	0.00	主要係教育部補助111學年度英語融入式課程計畫等經費。
4S 教學收入	4,421,000	4,265,569	-155,431	-3.52	
4S1 學雜費收入	4,421,000	4,265,569	-155,431	-3.52	
4Y 其他收入	782,000	355,174	-426,826	-54.58	
4YY 雜項收入	782,000	355,174	-426,826	-54.58	主要係代收代辦結餘款轉入其他準備金實際數比預計數少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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	30,616,000	31,047,191	431,191	1.41	
54 學前教育計畫	25,617,000	26,877,433	1,260,433	4.92	
1 用人費用	23,914,000	25,453,120	1,539,120	6.44	
11 正式員額薪資	15,454,800	17,352,838	1,898,038	12.28	
113 職員薪金	14,338,800	16,174,780	1,835,980	12.80	
114 工員工資	1,116,000	1,178,058	62,058	5.56	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	154,480	40,080	35.03	
124 兼職人員酬金	114,400	154,480	40,080	35.03	
13 超時工作報酬	183,479	374,149	190,670	103.92	
131 加班費	183,479	374,149	190,670	103.92	
15 獎金	3,385,002	3,066,202	-318,800	-9.42	
151 考績獎金	1,414,000	1,165,915	-248,085	-17.54	
152 年終獎金	1,971,002	1,900,287	-70,715	-3.59	
16 退休及卹償金	2,109,879	1,968,559	-141,320	-6.70	
161 職員退休及離職金	2,075,319	1,896,326	-178,993	-8.62	
162 工員退休及離職金	34,560	72,233	37,673	109.01	
18 福利費	2,666,440	2,536,892	-129,548	-4.86	
181 分擔員工保險費	1,414,944	1,924,073	509,129	35.98	
183 傷病醫藥費	53,520	14,490	-39,030	-72.93	
185 員工通勤交通費	352,800	208,929	-143,871	-40.78	
18Y 其他福利費	845,176	389,400	-455,776	-53.93	
2 服務費用	1,386,000	1,057,711	-328,289	-23.69	
21 水電費	382,556	302,805	-79,751	-20.85	
212 工作場所電費	336,000	249,575	-86,425	-25.72	
214 工作場所水費	41,653	46,267	4,614	11.08	
216 氣體費	4,903	6,963	2,060	42.02	
23 旅運費	6,200	1,500	-4,700	-75.81	
231 國內旅費	6,200	1,500	-4,700	-75.81	
25 修理保養及保固費	425,600	131,078	-294,522	-69.20	
252 一般房屋修護費	357,000	39,500	-317,500	-88.94	
255 機械及設備修護費	5,600	1,400	-4,200	-75.00	
257 雜項設備修護費	63,000	90,178	27,178	43.14	
26 保險費	4,000		-4,000	-100.00	
26Y 其他保險費	4,000		-4,000	-100.00	
27 一般服務費	321,044	301,990	-19,054	-5.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,124	3,636	1,512	71.19	
279 外包費	200,000	200,000			

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	42,354	-20,566	-32.69	
27F 體育活動費	56,000	56,000			
28 專業服務費	246,600	320,338	73,738	29.90	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	106,000	150,000	44,000	41.51	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	14,600	12,475	-2,125	-14.55	
28A 電腦軟體服務費		33,852	33,852		
28Y 其他專業服務費	126,000	124,011	-1,989	-1.58	
3 材料及用品費	140,000	184,605	44,605	31.86	
31 使用材料費	24,000	3,834	-20,166	-84.03	
315 設備零件	24,000	3,834	-20,166	-84.03	
32 用品消耗	116,000	180,771	64,771	55.84	
321 辦公(事務)用品		46,294	46,294		
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	20,000	20,000			
32Y 其他用品消耗	96,000	114,477	18,477	19.25	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	81,000	89,897	8,897	10.98	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	81,000	89,897	8,897	10.98	
743 獎勵費用	16,800	16,217	-583	-3.47	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	64,200	63,680	-520	-0.81	
9 其他	96,000	92,100	-3,900	-4.06	
91 其他支出	96,000	92,100	-3,900	-4.06	
91Y 其他	96,000	92,100	-3,900	-4.06	
5L 一般行政管理計畫	1,120,000	1,070,882	-49,118	-4.39	
1 用人費用	81,000	49,775	-31,225	-38.55	
13 超時工作報酬	81,000	49,775	-31,225	-38.55	
131 加班費	81,000	49,775	-31,225	-38.55	
2 服務費用	888,000	870,107	-17,893	-2.01	
27 一般服務費	766,696	761,020	-5,676	-0.74	
279 外包費	766,696	761,020	-5,676	-0.74	
28 專業服務費	49,304	37,200	-12,104	-24.55	
28Y 其他專業服務費	49,304	37,200	-12,104	-24.55	
29 公共關係費	72,000	71,887	-113	-0.16	
291 公共關係費	72,000	71,887	-113	-0.16	
3 材料及用品費	150,000	150,000			

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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	%	
32 用品消耗	150,000	150,000			
321 辦公（事務）用品	150,000	150,000			
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	3,879,000	3,098,876	-780,124	-20.11	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0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0元。2.決算數較預算數減少780,124元，主要係因大直分館大樓耐震補強修復工程贖餘款所致。
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	3,879,000	3,098,876	-780,124	-20.11	
51 購建固定資產	427,000	411,755	-15,245	-3.57	
514 購置機械及設備	181,000	169,332	-11,668	-6.45	
516 購置雜項設備	246,000	242,423	-3,577	-1.45	
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	3,416,000	2,687,121	-728,879	-21.34	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,416,000	2,687,121	-728,879	-21.34	

地方教育發展基金-臺北市立中山幼兒園

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)教保員請假代理鐘點費按時計算，預算數62,920元，決算數42,354元。

2.外包費：

(1) 清潔人力勞務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

(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，預算數160,000元，決算數160,000元。

(3) 保全人力外包計1人，預算數606,696元，決算數601,020元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數60,736元；決算數33,305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	
資產	5,377,911	-3,731,799	463,000	
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	1,976,254	-1,485,245	181,000	
交通及運輸設備	410,629	-316,194		
雜項設備	2,991,028	-1,930,360	246,000	
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181,000元，係法定預算數181,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計246,000元，係法定預算數246,000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169,332元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計169,332元。減少數計232,208元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計232,208元。

2.雜項設備：

增加數計14,150元，變動原因為：(1)受贈：代收款購置廣播主機設備14,150元。減少數計15,800元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢康樂設備等設備計15,800元。

臺北市立中山幼兒園

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		
425,905	6,543	435,206	-181,242	1,455,569
169,332		232,208	20,380	448,513
14,150		15,800	-28,395	64,390
242,423		187,198	-173,227	942,666
	6,543			

註 3.雜項設備：

增加數計242,423元，變動原因為：(1)增置：購置教具等設備計242,423元。減少數計187,198元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢康樂設備等設備計187,198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－臺北市立中山幼兒園
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

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		181,000			181,000	169,332	-11,668	
機械及設備		181,000			181,000	169,332	-11,668	
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		246,000			246,000	242,423	-3,577	
雜項設備		246,000			246,000	242,423	-3,577	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		427,000			427,000	411,755	-15,245	

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—臺北市立中山幼兒園
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	28	28	0	
職員	25	25	0	
技工	3	3	0	
合計	28	28	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: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。
 - (3)清潔人力外包費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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		
	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	15,454,800		183,479		3,385,002	2,109,879		2,666,440		23,799,600	114,400	23,914,000
正式人員	15,454,800		183,479		3,385,002	1,766,160		2,648,440		23,437,881		23,437,881
兼任人員											114,400	114,400
其他人員						343,719		18,000		361,719		361,719
一般行政管理計畫			81,000							81,000		81,000
正式人員			81,000							81,000		81,000
合 計	15,454,800		264,479		3,385,002	2,109,879		2,666,440		23,880,600	114,400	23,995,000

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17人，計1,414,000元，執行結果決算16人，計1,165,915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28人，計1,971,002元，執行結果決算30人，計1,900,287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42,354元。

(二)外包費:

1.保全人力外包，預算數606,696元，決算數601,020元。

2.清潔人力外包，預算數200,000元，決算數200,000元。

3.消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包，預算數160,000元，決算數160,000元。

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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
17,352,838		374,149		3,066,202	1,968,559		2,536,892		25,298,640	154,480	25,453,120
17,352,838		374,149		3,066,202	1,641,067		2,518,892		24,953,148		24,953,148
					327,492		18,000		345,492	154,480	154,480
		49,775							49,775		49,775
		49,775							49,775		49,775
17,352,838		423,924		3,066,202	1,968,559		2,536,892		25,348,415	154,480	25,502,895

地方教育發展基金－臺北市立中山幼兒園
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	%		
總 計			25,617,000		26,877,433		1,260,433	4.92	
學前教育計畫			25,617,000		26,877,433		1,260,433	4.92	

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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	23,995,000	25,502,895	1,507,895	6.28
11 正式員額薪資	15,454,800	17,352,838	1,898,038	12.28
113 職員薪金	14,338,800	16,174,780	1,835,980	12.80
114 工員工資	1,116,000	1,178,058	62,058	5.56
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	154,480	40,080	35.03
124 兼職人員酬金	114,400	154,480	40,080	35.03
13 超時工作報酬	264,479	423,924	159,445	60.29
131 加班費	264,479	423,924	159,445	60.29
15 獎金	3,385,002	3,066,202	-318,800	-9.42
151 考績獎金	1,414,000	1,165,915	-248,085	-17.54
152 年終獎金	1,971,002	1,900,287	-70,715	-3.59
16 退休及卹償金	2,109,879	1,968,559	-141,320	-6.70
161 職員退休及離職金	2,075,319	1,896,326	-178,993	-8.62
162 工員退休及離職金	34,560	72,233	37,673	109.01
18 福利費	2,666,440	2,536,892	-129,548	-4.86
181 分擔員工保險費	1,414,944	1,924,073	509,129	35.98
183 傷病醫藥費	53,520	14,490	-39,030	-72.93
185 員工通勤交通費	352,800	208,929	-143,871	-40.78
18Y 其他福利費	845,176	389,400	-455,776	-53.93
2 服務費用	2,274,000	1,927,818	-346,182	-15.22
21 水電費	382,556	302,805	-79,751	-20.85
212 工作場所電費	336,000	249,575	-86,425	-25.72
214 工作場所水費	41,653	46,267	4,614	11.08
216 氣體費	4,903	6,963	2,060	42.02
23 旅運費	6,200	1,500	-4,700	-75.81
231 國內旅費	6,200	1,500	-4,700	-75.81
25 修理保養及保固費	425,600	131,078	-294,522	-69.20
252 一般房屋修護費	357,000	39,500	-317,500	-88.94
255 機械及設備修護費	5,600	1,400	-4,200	-75.00
257 雜項設備修護費	63,000	90,178	27,178	43.14
26 保險費	4,000	0	-4,000	-100.00
26Y 其他保險費	4,000	0	-4,000	-100.00
27 一般服務費	1,087,740	1,063,010	-24,730	-2.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,124	3,636	1,512	71.19
279 外包費	966,696	961,020	-5,676	-0.59
27D 計時與計件人員酬金	62,920	42,354	-20,566	-32.69
27F 體育活動費	56,000	56,000	0	0.00
28 專業服務費	295,904	357,538	61,634	20.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	106,000	150,000	44,000	41.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,600	12,475	-2,125	-14.55
28A 電腦軟體服務費	0	33,852	33,852	0.00
28Y 其他專業服務費	175,304	161,211	-14,093	-8.04
29 公共關係費	72,000	71,887	-113	-0.16
291 公共關係費	72,000	71,887	-113	-0.16

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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	%
3 材料及用品費	290,000	334,605	44,605	15.38
31 使用材料費	24,000	3,834	-20,166	-84.03
315 設備零件	24,000	3,834	-20,166	-84.03
32 用品消耗	266,000	330,771	64,771	24.35
321 辦公(事務)用品	150,000	196,294	46,294	30.86
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	96,000	114,477	18,477	19.25
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	3,879,000	3,098,876	-780,124	-20.11
51 購建固定資產	427,000	411,755	-15,245	-3.57
514 購置機械及設備	181,000	169,332	-11,668	-6.45
516 購置雜項設備	246,000	242,423	-3,577	-1.45
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	3,416,000	2,687,121	-728,879	-21.34
541 遞延修繕房屋建築支出	3,416,000	2,687,121	-728,879	-21.34
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82,000	90,897	8,897	10.85
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	81,000	89,897	8,897	10.98
743 獎勵費用	16,800	16,217	-583	-3.47
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	64,200	63,680	-520	-0.81
9 其他	96,000	92,100	-3,900	-4.06
91 其他支出	96,000	92,100	-3,900	-4.06
91Y 其他	96,000	92,100	-3,900	-4.06
合 計	30,616,000	31,047,191	431,191	1.41

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,887	-113	-0.16	
291 公共關係費	72,000	71,887	-113	-0.16	
統計所需項目	557,720	401,283	-156,437	-28.05	
185 員工通勤交通費	352,800	208,929	-143,871	-40.78	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	42,354	-20,566	-32.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	106,000	150,000	44,000	41.51	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	14,541,814	100.00	12,410,275	100.00	2,131,539	17.18
流動資產	3,604,897	24.79	1,544,222	12.44	2,060,675	133.44
現金	3,604,897	24.79	1,544,222	12.44	2,060,675	133.44
銀行存款	3,604,897	24.79	1,544,222	12.44	2,060,675	133.44
銀行存款-公庫存款	2,404,016	16.53	1,028,606	8.29	1,375,410	133.72
銀行存款-保管款	1,200,881	8.26	515,616	4.15	685,265	132.90
長期貸墊款及準備金	6,684,010	45.96	6,303,534	50.79	380,476	6.04
準備金	6,684,010	45.96	6,303,534	50.79	380,476	6.04
退休及離職準備金	929,373	6.39	857,777	6.91	71,596	8.35
其他準備金	5,754,637	39.57	5,445,757	43.88	308,880	5.67
其他準備金-其他	5,754,637	39.57	5,445,757	43.88	308,880	5.67
固定資產	1,455,569	10.01	1,646,112	13.26	-190,543	-11.58
機械及設備	448,513	3.08	491,009	3.96	-42,496	-8.65
機械及設備	1,913,378	13.16	1,976,254	15.92	-62,876	-3.18
累計折舊-機械及設備	-1,464,865	-10.07	-1,485,245	-11.97	20,380	-1.37
交通及運輸設備	64,390	0.44	94,435	0.76	-30,045	-31.82
交通及運輸設備	408,979	2.81	410,629	3.31	-1,650	-0.40
累計折舊-交通及運輸設備	-344,589	-2.37	-316,194	-2.55	-28,395	8.98
雜項設備	942,666	6.48	1,060,668	8.55	-118,002	-11.13
雜項設備	3,046,253	20.95	2,991,028	24.10	55,225	1.85
累計折舊-雜項設備	-2,103,587	-14.47	-1,930,360	-15.55	-173,227	8.97
其他資產	2,797,338	19.24	2,916,407	23.50	-119,069	-4.08
什項資產	2,797,338	19.24	2,916,407	23.50	-119,069	-4.08
暫付及待結轉帳項	83,163	0.57	89,816	0.72	-6,653	-7.41
代管資產	2,714,175	18.66	2,826,591	22.78	-112,416	-3.98
代管資產-房屋建築及設備	2,714,175	18.66	2,826,591	22.78	-112,416	-3.98
合 計	14,541,814	100.00	12,410,275	100.00	2,131,539	17.18

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。

臺北市立中山幼兒園
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	5,037,375	34.64	4,407,182	35.51	630,193	14.30
流動負債	1,348,437	9.27	599,406	4.83	749,031	124.96
應付款項	1,348,437	9.27	599,406	4.83	749,031	124.96
應付代收款	1,242,854	8.55	494,667	3.99	748,187	151.25
應付代收款	1,242,854	8.55	494,667	3.99	748,187	151.25
應付費用	105,583	0.73	104,739	0.84	844	0.81
應付費用	105,583	0.73	104,739	0.84	844	0.81
其他負債	3,688,938	25.37	3,807,776	30.68	-118,838	-3.12
什項負債	3,688,938	25.37	3,807,776	30.68	-118,838	-3.12
存入保證金	41,190	0.28	110,765	0.89	-69,575	-62.81
存入保證金	41,190	0.28	110,765	0.89	-69,575	-62.81
應付退休及離職金	929,373	6.39	857,777	6.91	71,596	8.35
應付退休及離職金	929,373	6.39	857,777	6.91	71,596	8.35
應付代管資產	2,714,175	18.66	2,826,591	22.78	-112,416	-3.98
應付代管資產	2,714,175	18.66	2,826,591	22.78	-112,416	-3.98
暫收及待結轉帳項	4,200	0.03	12,643	0.10	-8,443	-66.78
暫收及待結轉帳項	4,200	0.03	12,643	0.10	-8,443	-66.78
淨資產	9,504,439	65.36	8,003,093	64.49	1,501,346	18.76
淨資產	9,504,439	65.36	8,003,093	64.49	1,501,346	18.76
淨資產	9,504,439	65.36	8,003,093	64.49	1,501,346	18.76
累積餘額	9,504,439	65.36	8,003,093	64.49	1,501,346	18.76
合 計	14,541,814	100.00	12,410,275	100.00	2,131,539	17.18

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

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	32,753,230	100.00	33,942,879	100.00	-1,189,649	-3.50
財產收益	3,406	0.01	6,826	0.02	-3,420	-50.10
廢舊物品售價收入	3,406	0.01	6,826	0.02	-3,420	-50.10
政府撥入收入	28,114,931	85.84	28,555,853	84.13	-440,922	-1.54
公庫撥款收入	28,031,072	85.58	24,912,000	73.39	3,119,072	12.52
政府其他撥入收入	83,859	0.26	3,643,853	10.74	-3,559,994	-97.70
教學收入	4,265,569	13.02	4,365,701	12.86	-100,132	-2.29
學雜費收入	4,265,569	13.02	4,365,701	12.86	-100,132	-2.29
其他收入	369,324	1.13	1,014,499	2.99	-645,175	-63.60
受贈收入	14,150	0.04	101,885	0.30	-87,735	-86.11
雜項收入	355,174	1.08	912,614	2.69	-557,440	-61.08
支出	31,251,884	95.42	32,494,470	95.73	-1,242,586	-3.82
人事支出	25,502,895	77.86	24,350,124	71.74	1,152,771	4.73
人事支出	25,502,895	77.86	24,350,124	71.74	1,152,771	4.73
業務支出	2,353,320	7.19	5,999,346	17.67	-3,646,026	-60.77
業務支出	2,353,320	7.19	5,999,346	17.67	-3,646,026	-60.77
財產損失	95,433	0.29	4,493	0.01	90,940	2,024.04
財產交易損失	95,433	0.29	4,493	0.01	90,940	2,024.04
折舊、折耗及攤銷	521,015	1.59	467,786	1.38	53,229	11.38
固定資產折舊	521,015	1.59	467,786	1.38	53,229	11.38
其他支出	2,779,221	8.49	1,672,721	4.93	1,106,500	66.15
其他支出	2,779,221	8.49	1,672,721	4.93	1,106,500	66.15
本期賸餘(短絀)	1,501,346	4.58	1,448,409	0.04	52,937	-0.04
期初淨資產	8,003,093	24.43	6,554,684	0.20	1,448,409	-1.17
解繳公庫						
期末淨資產	9,504,439	29.02	8,003,093	0.25	1,501,346	-1.21

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—臺北市立中山幼兒園

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)	1,501,346
8002 調整非現金項目	1,351,329
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,852,675
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	46,294
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	302,053
8207 增加長期貸墊款及準備金	-355,174
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-707,155
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-713,982
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,200
8404 減少短期債務及其他負債	-82,218
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-78,018
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,060,675
87 期初現金及約當現金	1,544,222
88 期末現金及約當現金	3,604,897

- 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71,596元及代管資產減少數112,416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—臺北市立中山幼兒園

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	32,739,080	14,150	32,753,230	收入
財產收入	3,406		3,406	財產收益
政府撥入收入	28,114,931		28,114,931	政府撥入收入
教學收入	4,265,569		4,265,569	教學收入
其他收入	355,174	14,150	369,324	其他收入
基金用途	31,047,191	204,693	31,251,884	支出
用人費用	25,502,895		25,502,895	人事支出
服務費用	1,927,818	425,502	2,353,320	業務支出
材料及用品費	334,605	-334,605		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	90,897	-90,897		
資產短絀		95,433	95,433	財產損失
		521,015	521,015	折舊、折耗及攤銷
其他	92,100	2,687,121	2,779,221	其他支出
遞延支出	2,687,121	-2,687,121		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	411,755	-411,755		
本期賸餘(短絀)	1,691,889	-190,543	1,501,346	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,356,981	1,646,112	8,003,093	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,048,870	1,455,569	9,504,439	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立中山幼兒園
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 41 萬 1,755 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」192 萬 7,818 元與會計科目「業務支出」235 萬 3,320 元間之調整數 42 萬 5,502 元，係「材料及用品費」33 萬 4,605 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)9 萬 897 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 1 萬 4,150 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」52 萬 1,015 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」9 萬 5,433 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」9 萬 2,100 元與會計科目「其他支出」277 萬 9,221 元間之調整數 268 萬 7,121 元，係「遞延支出」268 萬 7,121 元。

裝

主辦會計人員：

會計職員王亭今

機關長官：

臺北市立中山
幼兒園園長 陳玫秀

訂