

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109年12月31日)

裝

臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立文山幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市立文山幼兒園編

臺北市地方教育發展基金中華民國 109 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、主要表					
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、現金流量表.....	第	9	至	9	頁
三、平衡表.....	第	10	至	11	頁
丁、附屬表					
一、基金來源明細表.....	第	13	至	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14	至	17	頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第	18	至	19	頁
四、長期負債變動表.....	第	--			頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	20	至	20	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
七、員工人數彙計表.....	第	21	至	21	頁
八、用人費用彙計表.....	第	22	至	23	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	24	至	24	頁
十一、各項費用彙計表.....	第	25	至	26	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	27	至	27	頁
十三、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	28	至	28	頁
(附財產分類統計表).....					
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	24,074,311	23,190,631	883,680	3.81
基金用途	23,457,444	24,275,917	818,473	3.37
賸餘(短絀-)	616,867	1,085,286	1,702,153	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,715,830	7,098,963	616,867	8.69
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,731,239	459,322	4,190,561	--

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山幼兒園附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109 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16,627,000元，決算數17,073,596元。

係新購各班教學設備，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，可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列5,829,000元，決算數5,996,040元。

係配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列399,000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387,808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。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
建構安全友善校園	校園場地開放參與人數比率	100%	91%

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山幼兒園附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109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24,074,311元，較預算數20,758,000元，增加3,316,311元，計增15.98%。

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2,750元，較預算數12,000元，減少9,250元，計減77.08%。

主要係因：

借物網拍賣所得覈實認列。

2.公庫撥款收入：決算數16,790,000元，較預算數16,303,000元，增加487,000元，計增2.99%。

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674,714元，較預算數0元，增加674,714元。

主要係因：

教育部補助2-4歲幼兒免學費等經費。

4.學雜費收入：決算數3,926,710元，較預算數3,943,000元，減少16,290元，計減0.41%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

5.雜項收入：決算數2,680,137元，較預算數500,000元，增加2,180,137元，計增436.03%。

主要係因：

幼兒園代收代付計畫賸餘款覈實認列。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數23,457,444元，較預算數22,855,000元，增加602,444元，計增2.64%。

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17,073,596元，較預算數16,627,000元，增加446,596元，計增2.69%。

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5,996,040元，較預算數5,829,000元，增加167,040元，計增2.87%。

主要係因：

用人費用覈實支付。

3.建築及設備計畫：決算數387,808元，較預算數399,000元，減少11,192元，計減2.81%。

主要係因：

購置固定資產支出覈實支付賸餘。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數616,867元，較預算短絀數2,097,000元，反絀為餘，計相差2,713,867元。

主要係因：

幼兒園代收代付計畫賸餘款覈實認列雜項收入所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山幼兒園附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,192,904元。
其他活動之淨現金流出2,538,335元。
本年度現金及約當現金之淨減3,731,239元。
期初現金及約當現金7,870,804元。
期末現金及約當現金4,139,565元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為12,285,698元，包括：

流動資產4,219,565元，較上年度7,920,804元，減少3,701,239元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,235,072元，較上年度4,663,960元，增加2,571,112元，主要係因幼兒園代收代付計畫贖餘款覈實認列增加。

其他資產831,061元，較上年度890,725元，減少59,664元，主要係因房屋建築及設備財產折舊致代管資產減少。

決算日負債總額為4,569,868元，包括：

流動負債3,572,825元，較上年度5,352,596元，減少1,779,771元，主要係因幼兒代收代付款依實際支用覈實認列致應付代收款減少。

其他負債997,043元，較上年度1,023,930元，減少26,887元，主要係因房屋及建築設備折舊致應付代管資產減少。

決算日基金餘額為累積餘額7,715,830元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加399,808元，包括：

機械及設備254,808元。

雜項設備116,000元。

構建中固定資產1,000元。

電腦軟體28,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數3,955,487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—臺北市立文山幼兒園
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 109 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	20,758,000	100.00	24,074,311	100.00	3,316,311	15.98	23,190,631	100.00
45 財產收入	12,000	0.06	2,750	0.01	-9,250	-77.08		
451 財產處分收入	12,000	0.06	2,750	0.01	-9,250	-77.08		
46 政府撥入收入	16,303,000	78.54	17,464,714	72.55	1,161,714	7.13	19,437,964	83.82
462 公庫撥款收入	16,303,000	78.54	16,790,000	69.74	487,000	2.99	18,737,000	80.80
46Y 政府其他撥入收入			674,714	2.80	674,714	0.00	700,964	3.02
4S 教學收入	3,943,000	19.00	3,926,710	16.31	-16,290	-0.41	3,602,667	15.54
4S1 學雜費收入	3,943,000	19.00	3,926,710	16.31	-16,290	-0.41	3,602,667	15.54
4Y 其他收入	500,000	2.41	2,680,137	11.13	2,180,137	436.03	150,000	0.65
4YY 雜項收入	500,000	2.41	2,680,137	11.13	2,180,137	436.03	150,000	0.65
5 基金用途	22,855,000	100.00	23,457,444	100.00	602,444	2.64	24,275,917	100.00
54 學前教育計畫	16,627,000	72.75	17,073,596	72.79	446,596	2.69	16,304,492	67.16
5L 一般行政管理計畫	5,829,000	25.50	5,996,040	25.56	167,040	2.87	6,537,568	26.93
5M 建築及設備計畫	399,000	1.75	387,808	1.65	-11,192	-2.81	1,433,857	5.91
購建固定資產	363,000	1.59	359,808	1.53	-3,192	-0.88	1,402,129	5.78
其他	36,000	0.16	28,000	0.12	-8,000	-22.22	31,728	0.13
本期賸餘 (短絀-)	-2,097,000		616,867		2,713,867	-129.42	-1,085,286	
期初基金餘額	7,053,249		7,098,963		45,714	0.65	8,184,249	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,956,249		7,715,830		2,759,581	55.68	7,098,963	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		3,955,487
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	487,000
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	674,714
4YY雜項收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	2,180,137
54 學前教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	446,596
5L 一般行政管理計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	167,040

備註：

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

現金流量表

中華民國109年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-2,097,000	616,867	2,713,867	-129.42
812 調整非現金項目		-1,809,771	-1,809,771	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,097,000	-1,192,904	904,096	-43.11
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		31,500	31,500	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-2,566,835	-2,566,835	
82C 增加其他資產		-3,000	-3,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-2,538,335	-2,538,335	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,097,000	-3,731,239	-1,634,239	77.93
84 期初現金及約當現金	6,280,482	7,870,804	1,590,322	25.32
85 期末現金及約當現金	4,183,482	4,139,565	-43,917	-1.05

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金增加數4,277元及代管資產減少數62,664元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國109

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	12,285,698	100.00	13,475,489	100.00	-1,189,791	-8.83
1	資產	12,285,698	100.00	13,475,489	100.00	-1,189,791	-8.83
11	流動資產	4,219,565	34.35	7,920,804	58.78	-3,701,239	-46.73
111	現金	4,139,565	33.69	7,870,804	58.41	-3,731,239	-47.41
1112	銀行存款	4,139,565	33.69	7,870,804	58.41	-3,731,239	-47.41
1112-1	銀行存款-公庫存款	532,240	4.33	2,512,208	18.64	-1,979,968	-78.81
1112-2	銀行存款-保管款	3,524,725	28.69	5,302,268	39.35	-1,777,543	-33.52
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	82,600	0.67	56,328	0.42	26,272	46.64
115	預付款項	80,000	0.65	50,000	0.37	30,000	60.00
1154	預付費用	80,000	0.65	50,000	0.37	30,000	60.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	7,235,072	58.89	4,663,960	34.61	2,571,112	55.13
124	準備金	7,235,072	58.89	4,663,960	34.61	2,571,112	55.13
1241	退休及離職準備金	131,482	1.07	127,205	0.94	4,277	3.36
124Y	其他準備金	7,103,590	57.82	4,536,755	33.67	2,566,835	56.58
124Y-2	其他準備金-其他	7,103,590	57.82	4,536,755	33.67	2,566,835	56.58
13	其他資產	831,061	6.76	890,725	6.61	-59,664	-6.70
131	什項資產	831,061	6.76	890,725	6.61	-59,664	-6.70
1315	暫付及待結轉帳項	3,000	0.02	0	0.00	3,000	0.00
1316	代管資產	828,061	6.74	890,725	6.61	-62,664	-7.04
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	828,061	6.74	890,725	6.61	-62,664	-7.04

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。

臺北市立文山幼兒園
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	12,285,698	100.00	13,475,489	100.00	-1,189,791	-8.83
2	負債	4,569,868	37.20	6,376,526	47.32	-1,806,658	-28.33
21	流動負債	3,572,825	29.08	5,352,596	39.72	-1,779,771	-33.25
212	應付款項	3,572,825	29.08	5,352,596	39.72	-1,779,771	-33.25
2123	應付代收款	3,572,825	29.08	5,352,596	39.72	-1,779,771	-33.25
22	其他負債	997,043	8.12	1,023,930	7.60	-26,887	-2.63
221	什項負債	997,043	8.12	1,023,930	7.60	-26,887	-2.63
2211	存入保證金	37,500	0.31	6,000	0.04	31,500	525.00
2213	應付退休及離職金	131,482	1.07	127,205	0.94	4,277	3.36
2214	應付代管資產	828,061	6.74	890,725	6.61	-62,664	-7.04
3	基金餘額	7,715,830	62.80	7,098,963	52.68	616,867	8.69
31	基金餘額	7,715,830	62.80	7,098,963	52.68	616,867	8.69
311	基金餘額	7,715,830	62.80	7,098,963	52.68	616,867	8.69
3111	累積餘額	7,715,830	62.80	7,098,963	52.68	616,867	8.69

註：

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

基金來源明細表

中華民國 109 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	20,758,000	24,074,311	3,316,311	15.98	
45 財產收入	12,000	2,750	-9,250	-77.08	
451 財產處分收入	12,000	2,750	-9,250	-77.08	依實際拍賣金額覈實認列
46 政府撥入收入	16,303,000	17,464,714	1,161,714	7.13	
462 公庫撥款收入	16,303,000	16,790,000	487,000	2.99	
46Y 政府其他撥入收入		674,714	674,714	0.00	
4S 教學收入	3,943,000	3,926,710	-16,290	-0.41	
4S1 學雜費收入	3,943,000	3,926,710	-16,290	-0.41	
4Y 其他收入	500,000	2,680,137	2,180,137	436.03	
4YY 雜項收入	500,000	2,680,137	2,180,137	436.03	代收代付計畫賸餘覈實繳納收入

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

基金用途明細表

中華民國 109 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	22,855,000	23,457,444	602,444	2.64	
54 學前教育計畫	16,627,000	17,073,596	446,596	2.69	
1 用人費用	14,184,000	15,180,293	996,293	7.02	
11 正式員額薪資	9,256,800	10,638,040	1,381,240	14.92	
113 職員薪金	8,140,800	9,390,430	1,249,630	15.35	
114 工員工資	1,116,000	1,247,610	131,610	11.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	29,534	-84,866	-74.18	
124 兼職人員酬金	114,400	29,534	-84,866	-74.18	
13 超時工作報酬	341,929	41,086	-300,843	-87.98	
131 加班費	341,929	41,086	-300,843	-87.98	
15 獎金	1,922,181	1,788,600	-133,581	-6.95	
151 考績獎金	904,000	540,610	-363,390	-40.20	
152 年終獎金	1,018,181	1,247,990	229,809	22.57	
16 退休及卹償金	919,644	1,058,978	139,334	15.15	
161 職員退休及離職金	885,084	1,048,311	163,227	18.44	
162 工員退休及離職金	34,560	10,667	-23,893	-69.13	
18 福利費	1,629,046	1,624,055	-4,991	-0.31	
181 分擔員工保險費	802,608	1,080,397	277,789	34.61	
183 傷病醫藥費	25,460	10,670	-14,790	-58.09	
185 員工通勤交通費	246,960	243,184	-3,776	-1.53	
18Y 其他福利費	554,018	289,804	-264,214	-47.69	
2 服務費用	1,249,000	1,225,754	-23,246	-1.86	
21 水電費	255,672	302,716	47,044	18.40	
212 工作場所電費	228,968	273,069	44,101	19.26	
214 工作場所水費	26,704	29,647	2,943	11.02	
23 旅運費	6,200	3,960	-2,240	-36.13	
231 國內旅費	6,200	3,960	-2,240	-36.13	
25 修理保養及保固費	445,400	451,840	6,440	1.45	
252 一般房屋修護費	374,850	379,863	5,013	1.34	
255 機械及設備修護費	4,400	4,300	-100	-2.27	
257 雜項設備修護費	66,150	67,677	1,527	2.31	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	304,828	258,144	-46,684	-15.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,908		-1,908	-100.00	
279 外包費	200,000	186,403	-13,597	-6.80	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	31,834	-31,086	-49.41	

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

基金用途明細表

中華民國 109 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	40,000	39,907	-93	-0.23	
28 專業服務費	233,900	209,094	-24,806	-10.61	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	110,000	67,100	-42,900	-39.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	11,400	19,375	7,975	69.96	
28A 電腦軟體服務費		8,000	8,000		
28Y 其他專業服務費	112,500	114,619	2,119	1.88	
3 材料及用品費	166,000	64,423	-101,577	-61.19	
32 用品消耗	166,000	64,423	-101,577	-61.19	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,000	19,968	-32	-0.16	
32Y 其他用品消耗	146,000	44,455	-101,545	-69.55	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	932,000	578,046	-353,954	-37.98	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	932,000	578,046	-353,954	-37.98	
743 獎勵費用		15,000	15,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	932,000	563,046	-368,954	-39.59	
9 其他	96,000	25,080	-70,920	-73.88	
91 其他支出	96,000	25,080	-70,920	-73.88	
91Y 其他	96,000	25,080	-70,920	-73.88	
5L 一般行政管理計畫	5,829,000	5,996,040	167,040	2.87	
1 用人費用	4,878,000	5,070,910	192,910	3.95	
11 正式員額薪資	3,108,000	3,431,981	323,981	10.42	
113 職員薪金	3,108,000	3,431,981	323,981	10.42	
13 超時工作報酬	272,927	241,181	-31,746	-11.63	
131 加班費	272,927	241,181	-31,746	-11.63	
15 獎金	786,377	708,352	-78,025	-9.92	
151 考績獎金	398,500	327,750	-70,750	-17.75	
152 年終獎金	387,877	380,602	-7,275	-1.88	
16 退休及卹償金	271,440	226,093	-45,347	-16.71	
161 職員退休及離職金	271,440	226,093	-45,347	-16.71	
18 福利費	439,256	463,303	24,047	5.47	
181 分擔員工保險費	264,156	343,675	79,519	30.10	
183 傷病醫藥費	19,500	19,500			
185 員工通勤交通費	75,600	52,128	-23,472	-31.05	
18Y 其他福利費	80,000	48,000	-32,000	-40.00	
2 服務費用	831,000	810,402	-20,598	-2.48	

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	737,256	728,802	-8,454	-1.15	
279 外包費	727,256	718,802	-8,454	-1.16	
27F 體育活動費	10,000	10,000			
28 專業服務費	49,344	37,200	-12,144	-24.61	
28Y 其他專業服務費	49,344	37,200	-12,144	-24.61	
29 公共關係費	44,400	44,400			
291 公共關係費	44,400	44,400			
3 材料及用品費	83,000	79,107	-3,893	-4.69	
32 用品消耗	83,000	79,107	-3,893	-4.69	
321 辦公（事務）用品	83,000	79,107	-3,893	-4.69	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	35,621	-1,379	-3.73	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
73 分擔	36,000	35,621	-379	-1.05	
732 分擔大樓管理費	36,000	35,621	-379	-1.05	
5M 建築及設備計畫	399,000	387,808	-11,192	-2.81	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11,192元，主要係購置電腦軟體未達1萬元移列經常門所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	399,000	387,808	-11,192	-2.81	
51 購建固定資產	363,000	359,808	-3,192	-0.88	
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000	1,000			
514 購置機械及設備	246,000	242,808	-3,192	-1.30	
516 購置雜項設備	116,000	116,000			
52 購置無形資產	36,000	28,000	-8,000	-22.22	
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22	

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

基金用途明細表

中華民國 109 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：
臨時教保員等按時計算，預算數62,920元，決算數31,834元。
 - 2. 外包費：
 - (1) 校警外包按時計算，預算數527,256元，決算數518,595元。
 - (2) 校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數400,000元，決算數386,610元。
- 二、 工程管理費是以按施工費2%提列預算數0元，決算數0元。

地方教育發展基金—
長期投資、固定資產、遞
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	8,300,431	-5,844,621	399,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			1,000
機械及設備	4,020,835	-3,268,860	246,000
交通及運輸設備	431,940	-307,107	
雜項設備	2,780,314	-2,268,654	116,000
購建中固定資產	1,025,000		
電腦軟體	42,342		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數計254,808元，變動原因為:(1)增置:購置個人電腦等設備乙批及各班教學用設備等計242,808元。(2)受贈:以代辦經費購置NAS硬碟12,000元。減少數計202,229元,變動原因為:(1)報廢:冷氣機等計202,229元。

2.雜項設備:增加數計116,000元，變動原因為:(1)增置:購置洗衣機及各班教學用設備等計116,000元。減少數計169,042元,變動原因為:(1)報廢:投影機等年限到期計169,042元。

3.構建中固定資產:增加數計1,000元，變動原因為:(1)增置:參建文山區興隆三期社會住宅(I基地)經費計1,000元。

4.電腦軟體:增加數計28,000元，變動原因為:(1)增置:購置教育軟體28,000元。減少數計11,466元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至109年12月止累計攤銷11,466元。

二、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另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立文山幼兒園
耗資產及無形資產變動表

109 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		
399,808	1,056	382,737	-97,873	2,375,008
254,808		202,229	-60,884	743,670
			-60,180	64,653
116,000		169,042	23,191	481,809
1,000				1,026,000
28,000	1,056	11,466		58,876

註：

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國109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		1,000			1,000	1,000		
房屋及建築		1,000			1,000		-1,000	
購建中固定資產						1,000	1,000	
機械及設備		246,000			246,000	242,808	-3,192	
機械及設備		246,000			246,000	242,808	-3,192	
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		116,000			116,000	116,000		
雜項設備		116,000			116,000	116,000		
購建中固定資產								
合 計		363,000			363,000	359,808	-3,192	

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—臺北市立文山幼兒園

員工人數彙計表

中華民國 109 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	20	20	0	
正式職員	17	17	0	
正式工員	3	3	0	
一般行政管理計畫	5	5	0	
正式職員	5	5	0	
小計	25	25	0	
正式職員	22	22	0	
正式工員	3	3	0	
合計	25	25	0	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- 1.計時與計件人員酬金:臨時教保員等按時計算。
- 2.外包費:
 - (1)校警外包按時計算。
 - (2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立文山幼兒園
用人費用彙計表(左半頁)
 中華民國 109 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	9,256,800		341,929		1,922,181	919,644		1,629,046		14,069,600	114,400	14,184,000
職員	8,140,800		341,929		1,782,681	885,084		1,557,106		12,707,600	114,400	12,822,000
工具	1,116,000				139,500	34,560		71,940		1,362,000		1,362,000
一般行政管理計畫	3,108,000		272,927		786,377	271,440		439,256		4,878,000		4,878,000
職員	3,108,000		272,927		786,377	271,440		439,256		4,878,000		4,878,000
合 計	12,364,800		614,856		2,708,558	1,191,084		2,068,302		18,947,600	114,400	19,062,000

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條規定辦理核發，109年度預算編列22人，計1,302,500元，執行結果決算13人，計868,360元。
- (2)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列25人，計1,406,058元，執行結果決算25人，計1,628,592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:臨時教保員等按時計算，預算數62,920元，決算數31,834元。
- 2.外包費:
 - (1)校警外包按時計算，預算數527,256元，決算數518,595元。
 - (2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數400,000元，決算數386,610元。

地方教育發展基金－臺北市立文山幼兒園
用人費用彙計表(右半頁)
 中華民國 109 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
10,638,040		41,086		1,788,600	1,058,978		1,624,055		15,150,759	29,534	15,180,293
9,390,430		41,086		1,644,600	1,048,311		1,598,795		13,723,222	29,534	13,752,756
1,247,610				144,000	10,667		25,260		1,427,537		1,427,537
3,431,981		241,181		708,352	226,093		463,303		5,070,910		5,070,910
3,431,981		241,181		708,352	226,093		463,303		5,070,910		5,070,910
14,070,021		282,267		2,496,952	1,285,071		2,087,358		20,221,669	29,534	20,251,203

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 109 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			16,627,000		17,073,596		446,596	2.69	
學前教育計畫			16,627,000		17,073,596		446,596	2.69	

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園
各項費用彙計表
 中華民國109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	19,062,000	20,251,203	1,189,203	6.24
11 正式員額薪資	12,364,800	14,070,021	1,705,221	13.79
113 職員薪金	11,248,800	12,822,411	1,573,611	13.99
114 工員工資	1,116,000	1,247,610	131,610	11.79
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	29,534	-84,866	-74.18
124 兼職人員酬金	114,400	29,534	-84,866	-74.18
13 超時工作報酬	614,856	282,267	-332,589	-54.09
131 加班費	614,856	282,267	-332,589	-54.09
15 獎金	2,708,558	2,496,952	-211,606	-7.81
151 考績獎金	1,302,500	868,360	-434,140	-33.33
152 年終獎金	1,406,058	1,628,592	222,534	15.83
16 退休及卹償金	1,191,084	1,285,071	93,987	7.89
161 職員退休及離職金	1,156,524	1,274,404	117,880	10.19
162 工員退休及離職金	34,560	10,667	-23,893	-69.13
18 福利費	2,068,302	2,087,358	19,056	0.92
181 分擔員工保險費	1,066,764	1,424,072	357,308	33.49
183 傷病醫藥費	44,960	30,170	-14,790	-32.90
185 員工通勤交通費	322,560	295,312	-27,248	-8.45
18Y 其他福利費	634,018	337,804	-296,214	-46.72
2 服務費用	2,080,000	2,036,156	-43,844	-2.11
21 水電費	255,672	302,716	47,044	18.40
212 工作場所電費	228,968	273,069	44,101	19.26
214 工作場所水費	26,704	29,647	2,943	11.02
23 旅運費	6,200	3,960	-2,240	-36.13
231 國內旅費	6,200	3,960	-2,240	-36.13
25 修理保養及保固費	445,400	451,840	6,440	1.45
252 一般房屋修護費	374,850	379,863	5,013	1.34
255 機械及設備修護費	4,400	4,300	-100	-2.27
257 雜項設備修護費	66,150	67,677	1,527	2.31
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
26Y 其他保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,042,084	986,946	-55,138	-5.29
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,908	0	-1,908	-100.00
279 外包費	927,256	905,205	-22,051	-2.38
27D 計時與計件人員酬金	62,920	31,834	-31,086	-49.41
27F 體育活動費	50,000	49,907	-93	-0.19
28 專業服務費	283,244	246,294	-36,950	-13.05
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	67,100	-42,900	-39.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	19,375	7,975	69.96
28A 電腦軟體服務費	0	8,000	8,000	0.00
28Y 其他專業服務費	161,844	151,819	-10,025	-6.19
29 公共關係費	44,400	44,400	0	0.00
291 公共關係費	44,400	44,400	0	0.00
3 材料及用品費	249,000	143,530	-105,470	-42.36

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園
各項費用彙計表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
32 用品消耗	249,000	143,530	-105,470	-42.36
321 辦公(事務)用品	83,000	79,107	-3,893	-4.69
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	19,968	-32	-0.16
32Y 其他用品消耗	146,000	44,455	-101,545	-69.55
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	399,000	387,808	-11,192	-2.81
51 購建固定資產	363,000	359,808	-3,192	-0.88
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000	1,000	0	0.00
514 購置機械及設備	246,000	242,808	-3,192	-1.30
516 購置雜項設備	116,000	116,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	28,000	-8,000	-22.22
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	969,000	613,667	-355,333	-36.67
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
73 分擔	36,000	35,621	-379	-1.05
732 分擔大樓管理費	36,000	35,621	-379	-1.05
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	932,000	578,046	-353,954	-37.98
743 獎勵費用	0	15,000	15,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	932,000	563,046	-368,954	-39.59
9 其他	96,000	25,080	-70,920	-73.88
91 其他支出	96,000	25,080	-70,920	-73.88
91Y 其他	96,000	25,080	-70,920	-73.88
合 計	22,855,000	23,457,444	602,444	2.64

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 109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	44,400	44,400			
291 公共關係費	44,400	44,400			
統計所需項目	531,480	422,246	-109,234	-20.55	
185 員工通勤交通費	322,560	295,312	-27,248	-8.45	
27D 計時與計件人員酬金	62,920	31,834	-31,086	-49.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	110,000	67,100	-42,900	-39.00	
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22	

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	3,203,069	2,118,193	-1,084,876	
代管資產-房屋及建築 設備	828,061	828,061		
機械及設備	743,670	743,670		
交通及運輸設備	64,653	64,653		
雜項設備	481,809	481,809		
購建中固定資產	1,026,000		-1,026,000	108-112年連續性工程。
電腦軟體	58,876		-58,876	係因電腦軟體不入財產管理系統。

裝

主辦會計人員：會計職員楊正瑜

機關長官：臺北市立文山幼兒園長蘇信如

訂