

40501713

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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 114 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	90,634,957	65,372,021	25,262,936	38.64
基金用途	78,679,671	64,780,087	13,899,584	21.46
賸餘(短絀)	11,955,286	591,934	11,363,352	1,920
餘絀情形：				
基金餘額	22,204,091	10,248,805	11,955,286	116.65
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	11,635,202	85,166	11,550,036	13,561.79

附註：①現金流量之現金及約當現金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文山幼兒園

## 總 說 明

### 中華民國 114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25,274,000元，決算數30,242,868元。

係新購各科教學設備，及辦理性別平等教育宣導等活動，革新教學方式，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1,229,000元，決算數1,204,002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55,099,000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47,232,801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文山幼兒園

## 總 說 明

### 中華民國 114 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90,634,957元，較預算數82,075,000元，增加8,559,957元，計增10.43%。

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2,628元，較預算數0元，增加2,628元，計增100.00%。

主要係因：

興隆三期社會住宅(I基地)工程罰款所得認列。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元，計減100.00%。

主要係因：

無財產處分所得認列。

3.公庫撥款收入：決算數81,584,593元，較預算數77,014,000元，增加4,570,593元，計增5.93%。

4.政府其他撥入收入：決算數4,779,299元，較預算數0元，增加4,779,299元。

主要係因：

教育部補助幼兒代辦費及辦理延長照顧等經費。

5.學雜費收入：決算數3,235,809元，較預算數3,943,000元，減少707,191元，計減17.94%。

6.雜項收入：決算數1,032,628元，較預算數1,113,000元，減少80,372元，計減7.22%。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數78,679,671元，較預算數81,602,000元，減少2,922,329元，計減3.58%。

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30,242,868元，較預算數25,274,000元，增加4,968,868元，計增19.66%。

2.一般行政管理計畫：決算數1,204,002元，較預算數1,229,000元，減少24,998元，計減3.03%。

3.建築及設備計畫：決算數47,232,801元，較預算數55,099,000元，減少7,866,199元，計減14.23%。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數11,955,286元，較預算賸餘數473,000元，計相差11,482,286元。

主要係因：

都發局社宅主體工程進度落後,使新園廚房工程未能執行因而賸餘所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立文山幼兒園

## 總 說 明

### 中華民國 114 年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入55,608,638元。  
投資活動之淨現金流出45,414,425元。  
籌資活動之淨現金流入1,239,407元。  
本年度現金及約當現金之淨增11,635,202元。  
期初現金及約當現金2,440,987元。  
期末現金及約當現金14,076,189元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為152,070,789元，包括：  
流動資產14,591,302元，較上年度2,440,987元，增加12,150,315元，主要係因各項業務計畫需要支付款項後賸餘致公庫存款增加。  
長期貸墊款及準備金10,442,902元，較上年度9,456,074元，增加986,828元，主要係因其他準備金增加所致。  
  
固定資產126,620,953元，較上年度82,942,707元，增加43,678,246元，主要係因購建中固定資產增加。  
無形資產50,959元，較上年度75,853元，減少24,894元，主要係因電腦軟體攤銷所致。  
其他資產364,673元，較上年度97,127元，增加267,546元，主要係暫付及待結轉帳項較上年度增加。  
決算日負債總額為3,194,786元，包括：  
流動負債1,955,379元，較上年度1,745,383元，增加209,996元，主要係因應付代收款較上年度增加所致。  
決算日淨資產為148,876,003元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數14,321,388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。

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 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	82,075,000	100.00	90,634,957	100.00	8,559,957	10.43	65,372,021	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,628	0.00	2,628	0.00		
4115 違規罰款收入			2,628	0.00	2,628			
45 財產收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
451 財產處分收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
46 政府撥入收入	77,014,000	93.83	86,363,892	95.29	9,349,892	12.14	60,840,315	93.07
462 公庫撥款收入	77,014,000	93.83	81,584,593	90.01	4,570,593	5.93	56,509,000	86.44
46Y 政府其他撥入收入			4,779,299	5.27	4,779,299		4,331,315	6.63
4S 教學收入	3,943,000	4.80	3,235,809	3.57	-707,191	-17.94	3,428,359	5.24
4S1 學雜費收入	3,943,000	4.80	3,235,809	3.57	-707,191	-17.94	3,428,359	5.24
4Y 其他收入	1,113,000	1.36	1,032,628	1.14	-80,372	-7.22	1,103,347	1.69
4YY 雜項收入	1,113,000	1.36	1,032,628	1.14	-80,372	-7.22	1,103,347	1.69
5 基金用途	81,602,000	99.42	78,679,671	86.81	-2,922,329	-3.58	64,780,087	99.09
54 學前教育計畫	25,274,000	30.79	30,242,868	33.37	4,968,868	19.66	30,190,433	46.18
5L 一般行政管理計畫	1,229,000	1.50	1,204,002	1.33	-24,998	-2.03	1,149,654	1.76
5M 建築及設備計畫	55,099,000	67.13	47,232,801	52.11	-7,866,199	-14.28	33,440,000	51.15
購建固定資產	55,069,000	67.10	47,232,801	52.11	-7,836,199	-14.23	33,440,000	51.15
其他	30,000	0.04			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	473,000		11,955,286		11,482,286	2,427.54	591,934	
期初基金餘額	10,569,871		10,248,805		-321,066	-3.04	9,656,871	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,042,871		22,204,091		11,161,220	101.07	10,248,805	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		14,321,388
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,628
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,570,593
46Y政府其他撥入收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	2,187,995
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,591,304
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,968,868

備註：

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 114 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	82,075,000	90,634,957	8,559,957	10.43	
41 徵收及依法分配收入		2,628	2,628	0.00	
4115 違規罰款收入		2,628	2,628	0.00	興隆三期社會住宅(I基地)工程罰款。
45 財產收入	5,000		-5,000	-100.00	
451 財產處分收入	5,000		-5,000	-100.00	無財產處分收入。
46 政府撥入收入	77,014,000	86,363,892	9,349,892	12.14	
462 公庫撥款收入	77,014,000	81,584,593	4,570,593	5.93	
46Y 政府其他撥入收入		4,779,299	4,779,299	0.00	教育部協助家長支付幼兒代辦費等補助。
4S 教學收入	3,943,000	3,235,809	-707,191	-17.94	
4S1 學雜費收入	3,943,000	3,235,809	-707,191	-17.94	
4Y 其他收入	1,113,000	1,032,628	-80,372	-7.22	
4YY 雜項收入	1,113,000	1,032,628	-80,372	-7.22	

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 114 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	81,602,000	78,679,671	-2,922,329	-3.58	
54 學前教育計畫	25,274,000	30,242,868	4,968,868	19.66	
1 用人費用	23,449,000	23,729,925	280,925	1.20	
11 正式員額薪資	15,504,060	16,649,455	1,145,395	7.39	
113 職員薪金	14,352,060	15,748,209	1,396,149	9.73	
114 工員工資	1,152,000	901,246	-250,754	-21.77	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	61,870	-52,530	-45.92	
124 兼職人員酬金	114,400	61,870	-52,530	-45.92	
13 加(夜)班費	330,288	153,487	-176,801	-53.53	
134 未休假加班費	330,288	153,487	-176,801	-53.53	
15 獎金	2,889,681	2,754,782	-134,899	-4.67	
151 考績獎金	1,098,050	959,190	-138,860	-12.65	
152 年終獎金	1,791,631	1,795,592	3,961	0.22	
16 退休及卹償金	2,161,944	1,771,694	-390,250	-18.05	
161 職員退休及離職金	2,125,224	1,721,582	-403,642	-18.99	
162 工員退休及離職金	36,720	50,112	13,392	36.47	
18 福利費	2,448,627	2,338,637	-109,990	-4.49	
181 分擔員工保險費	1,439,640	1,916,308	476,668	33.11	
183 傷病醫藥費	50,660	81,800	31,140	61.47	
185 員工通勤交通費	244,080	195,429	-48,651	-19.93	
18Y 其他福利費	714,247	145,100	-569,147	-79.68	
2 服務費用	1,406,000	1,517,141	111,141	7.90	
21 水電費	211,772	263,880	52,108	24.61	
212 工作場所電費	191,000	241,484	50,484	26.43	
214 工作場所水費	20,772	22,396	1,624	7.82	
23 旅運費	6,200	1,505	-4,695	-75.73	
231 國內旅費	6,200	1,505	-4,695	-75.73	
25 修理保養及保固費	446,200	338,938	-107,262	-24.04	
252 一般房屋修護費	374,850	282,464	-92,386	-24.65	
255 機械及設備修護費	5,200	2,415	-2,785	-53.56	
257 雜項設備修護費	66,150	54,059	-12,091	-18.28	
27 一般服務費	360,428	383,655	23,227	6.44	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,908	618	-1,290	-67.61	
279 外包費	200,000	177,188	-22,812	-11.41	
27D 計時與計件人員酬金	80,520	131,983	51,463	63.91	
27F 體育活動費	78,000	73,866	-4,134	-5.30	
28 專業服務費	381,400	529,163	147,763	38.74	

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 114 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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	250,000	374,769	124,769	49.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	14,400	21,375	6,975	48.44	
28A 電腦軟體服務費		23,450	23,450		
28Y 其他專業服務費	117,000	109,569	-7,431	-6.35	
3 材料及用品費	222,000	293,582	71,582	32.24	
32 用品消耗	222,000	293,582	71,582	32.24	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	20,000	20,000			
32Y 其他用品消耗	202,000	273,582	71,582	35.44	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	101,000	4,689,080	4,588,080	4,542.65	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	101,000	4,689,080	4,588,080	4,542.65	
743 獎勵費用	52,000	51,950	-50	-0.10	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	49,000	4,637,130	4,588,130	9,363.53	
9 其他	96,000	13,140	-82,860	-86.31	
91 其他支出	96,000	13,140	-82,860	-86.31	
91Y 其他	96,000	13,140	-82,860	-86.31	
5L 一般行政管理計畫	1,229,000	1,204,002	-24,998	-2.03	
1 用人費用	148,000	147,868	-132	-0.09	
13 加(夜)班費	148,000	147,868	-132	-0.09	
131 延長工時加班費	148,000	147,868	-132	-0.09	
2 服務費用	960,000	957,336	-2,664	-0.28	
27 一般服務費	867,392	845,406	-21,986	-2.53	
279 外包費	867,392	845,406	-21,986	-2.53	
28 專業服務費	20,608	39,930	19,322	93.76	
28Y 其他專業服務費	20,608	39,930	19,322	93.76	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	84,000	88,574	4,574	5.45	
32 用品消耗	84,000	88,574	4,574	5.45	
321 辦公(事務)用品	84,000	88,574	4,574	5.45	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	37,000	10,224	-26,776	-72.37	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	

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 114 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	%	
73 分擔	36,000	10,224	-25,776	-71.60	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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(含遞延支出)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。
732 分擔大樓管理費	36,000	10,224	-25,776	-71.60	
5M 建築及設備計畫	55,099,000	47,232,801	-7,866,199	-14.28	
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	55,099,000	47,232,801	-7,866,199	-14.28	
51 購建固定資產	49,014,000	44,160,051	-4,853,949	-9.90	
513 擴充改良房屋建築及設備	40,619,000	40,619,000			
514 購置機械及設備	143,537	143,500	-37	-0.03	
515 購置交通及運輸設備	40,420	40,420			
516 購置雜項設備	8,211,043	3,357,131	-4,853,912	-59.11	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	
54 遞延支出	6,055,000	3,072,750	-2,982,250	-49.25	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,055,000	3,072,750	-2,982,250	-49.25	

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 114 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80,520元，決算數131,983元。

2.外包費：

(1)校警外包1人，預算數667,392元，決算數650,806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371,788元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數42,489元；決算數38,875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>	90,147,524	-7,128,964	49,044,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			40,619,000
機械及設備	4,917,733	-4,133,967	143,537
交通及運輸設備	546,550	-415,163	40,420
雜項設備	2,984,388	-2,579,834	8,211,043
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	81,623,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	75,853		30,000
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.房屋及建築：  
增加數可用預算數計40,619,000元，係法定預算數40,619,000元。
- 2.機械及設備：  
增加數可用預算數計143,537元，係法定預算數143,537元。
- 3.交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計40,420元，係法定預算數40,420元。
- 4.雜項設備：  
增加數可用預算數計8,211,043元，係法定預算數8,211,043元。
- 5.電腦軟體：  
增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。  
減少數可用預算數計28,400元，係法定預算數28,400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143,500元,變動原因為:(1)增置:預算內購置筆電及主機127,200元及在線式不斷電系統16,300元。

臺北市立文山幼兒園

**產明細表**

114 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		
44,160,051	28,400	24,894	-481,805	126,671,912
143,500			-267,966	659,300
40,420			-38,676	133,131
3,357,131			-175,163	3,586,522
40,619,000				122,242,000
	28,400	24,894		50,959

註 2.交通及運輸設備:

增加數計40,420元,變動原因為:(1)增置:預算內購置無限擴音機組1台40,420元。

3.雜項設備:

增加數計3,357,131元,變動原因為:(1)增置:預算內體能遊戲組等198,450元及空調換氣系統3,158,681元。

4.購建中固定資產:

增加數計40,619,000元,變動原因為:(1)增置:係辦理文山興隆三期公宅繼續性工程購建中,本年度支付計40,619,000元。

5.電腦軟體:

減少數24,894元,變動原因為(11)無形資產攤銷:截至114年12月止累計攤銷24,894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:

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—臺北市立文山幼兒園

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國114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		40,619,000			40,619,000	40,619,000		
房屋及建築		40,619,000			40,619,000		-40,619,000	
購建中固定資產						40,619,000	40,619,000	
機械及設備		143,537			143,537	143,500	-37	
機械及設備		143,537			143,537	143,500	-37	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,420			40,420	40,420		
交通及運輸設備		40,420			40,420	40,420		
購建中固定資產								
雜項設備		8,211,043			8,211,043	3,357,131	-4,853,912	3,069,819
雜項設備		8,211,043			8,211,043	3,357,131	-4,853,912	3,069,819
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		49,014,000			49,014,000	44,160,051	-4,853,949	3,069,819

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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 114 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	26	26	0	
職員	23	23	0	
技工	3	3	0	
合計	26	26	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:臨時教保員等按時計算。

2.外包費:

(1)校警外包1人。

(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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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	15,504,060		330,288		2,889,681	2,161,944		2,448,627		23,334,600	114,400	23,449,000
正式人員	15,504,060		330,288		2,889,681	1,833,948		2,448,627		23,006,604		23,006,604
兼任人員											114,400	114,400
其他人員						327,996				327,996		327,996
一般行政管理計畫			148,000							148,000		148,000
正式人員			148,000							148,000		148,000
合 計	15,504,060		478,288		2,889,681	2,161,944		2,448,627		23,482,600	114,400	23,597,000

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，114年度預算編列22人，計1,098,050元，執行結果決算13人，計959,190元。

2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列26人，計1,791,631元，執行結果決算26人，計1,795,592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:

臨時教保員等經費，預算數80,520元，決算數131,983元。

2.外包費:

(1)校警外包經費，預算數667,392元，決算數650,806元。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包經費，預算數400,000元，決算數371,788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 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
16,649,455		153,487		2,754,782	1,771,694		2,338,637		23,668,055	61,870	23,729,925
16,649,455		153,487		2,754,782	1,489,430		2,314,637		23,361,791		23,361,791
					282,264		24,000		306,264	61,870	61,870
		147,868							147,868		147,868
		147,868							147,868		147,868
16,649,455		301,355		2,754,782	1,771,694		2,338,637		23,815,923	61,870	23,877,793

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 114 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			25,274,000		30,242,868		4,968,868	19.66	決算數較預算數增加4,968,868元，主要係因執行教育部幼兒代辦費補助及人事費覈實支用。
學前教育計畫			25,274,000		30,242,868		4,968,868	19.66	

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114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	23,597,000	23,877,793	280,793	1.19
11 正式員額薪資	15,504,060	16,649,455	1,145,395	7.39
113 職員薪金	14,352,060	15,748,209	1,396,149	9.73
114 工員工資	1,152,000	901,246	-250,754	-21.77
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	61,870	-52,530	-45.92
124 兼職人員酬金	114,400	61,870	-52,530	-45.92
13 加(夜)班費	478,288	301,355	-176,933	-36.99
131 延長工時加班費	148,000	147,868	-132	-0.09
134 未休假加班費	330,288	153,487	-176,801	-53.53
15 獎金	2,889,681	2,754,782	-134,899	-4.67
151 考績獎金	1,098,050	959,190	-138,860	-12.65
152 年終獎金	1,791,631	1,795,592	3,961	0.22
16 退休及卹償金	2,161,944	1,771,694	-390,250	-18.05
161 職員退休及離職金	2,125,224	1,721,582	-403,642	-18.99
162 工員退休及離職金	36,720	50,112	13,392	36.47
18 福利費	2,448,627	2,338,637	-109,990	-4.49
181 分擔員工保險費	1,439,640	1,916,308	476,668	33.11
183 傷病醫藥費	50,660	81,800	31,140	61.47
185 員工通勤交通費	244,080	195,429	-48,651	-19.93
18Y 其他福利費	714,247	145,100	-569,147	-79.68
2 服務費用	2,366,000	2,474,477	108,477	4.58
21 水電費	211,772	263,880	52,108	24.61
212 工作場所電費	191,000	241,484	50,484	26.43
214 工作場所水費	20,772	22,396	1,624	7.82
23 旅運費	6,200	1,505	-4,695	-75.73
231 國內旅費	6,200	1,505	-4,695	-75.73
25 修理保養及保固費	446,200	338,938	-107,262	-24.04
252 一般房屋修護費	374,850	282,464	-92,386	-24.65
255 機械及設備修護費	5,200	2,415	-2,785	-53.56
257 雜項設備修護費	66,150	54,059	-12,091	-18.28
27 一般服務費	1,227,820	1,229,061	1,241	0.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,908	618	-1,290	-67.61
279 外包費	1,067,392	1,022,594	-44,798	-4.20
27D 計時與計件人員酬金	80,520	131,983	51,463	63.91
27F 體育活動費	78,000	73,866	-4,134	-5.30
28 專業服務費	402,008	569,093	167,085	41.56
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	250,000	374,769	124,769	49.91
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,400	21,375	6,975	48.44
28A 電腦軟體服務費	0	23,450	23,450	0.00
28Y 其他專業服務費	137,608	149,499	11,891	8.64
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	306,000	382,156	76,156	24.89

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114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	306,000	382,156	76,156	24.89
321 辦公（事務）用品	84,000	88,574	4,574	5.45
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	202,000	273,582	71,582	35.44
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	55,099,000	47,232,801	-7,866,199	-14.28
51 購建固定資產	49,014,000	44,160,051	-4,853,949	-9.90
513 擴充改良房屋建築及設備	40,619,000	40,619,000	0	0.00
514 購置機械及設備	143,537	143,500	-37	-0.03
515 購置交通及運輸設備	40,420	40,420	0	0.00
516 購置雜項設備	8,211,043	3,357,131	-4,853,912	-59.11
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
54 遞延支出	6,055,000	3,072,750	-2,982,250	-49.25
541 遞延修繕房屋建築支出	6,055,000	3,072,750	-2,982,250	-49.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	138,000	4,699,304	4,561,304	3,305.29
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	10,224	-25,776	-71.60
732 分擔大樓管理費	36,000	10,224	-25,776	-71.60
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	101,000	4,689,080	4,588,080	4,542.65
743 獎勵費用	52,000	51,950	-50	-0.10
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	49,000	4,637,130	4,588,130	9,363.53
9 其他	96,000	13,140	-82,860	-86.31
91 其他支出	96,000	13,140	-82,860	-86.31
91Y 其他	96,000	13,140	-82,860	-86.31
合 計	81,602,000	78,679,671	-2,922,329	-3.58

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 114 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	604,600	702,181	97,581	16.14	
185 員工通勤交通費	244,080	195,429	-48,651	-19.93	
27D 計時與計件人員酬金	80,520	131,983	51,463	63.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	250,000	374,769	124,769	49.91	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	152,070,789		95,012,748		57,058,041	60.05
流動資產	14,591,302	9.60	2,440,987	2.57	12,150,315	497.76
現金	14,076,189	9.26	2,440,987	2.57	11,635,202	476.66
銀行存款	14,076,189	9.26	2,440,987	2.57	11,635,202	476.66
銀行存款-公庫存款	11,420,009	7.51	932,543	0.98	10,487,466	1,124.61
銀行存款-保管款	2,653,513	1.74	1,500,733	1.58	1,152,780	76.81
銀行存款-代繳費款專戶	2,667	0.00	7,711	0.01	-5,044	-65.41
預付款項	515,113	0.34	0	0.00	515,113	0.00
預付費用	515,113	0.34	0	0.00	515,113	0.00
長期貸墊款及準備金	10,442,902	6.87	9,456,074	9.95	986,828	10.44
準備金	10,442,902	6.87	9,456,074	9.95	986,828	10.44
其他準備金	10,442,902	6.87	9,456,074	9.95	986,828	10.44
其他準備金-其他	10,442,902	6.87	9,456,074	9.95	986,828	10.44
固定資產	126,620,953	83.26	82,942,707	87.30	43,678,246	52.66
機械及設備	659,300	0.43	783,766	0.82	-124,466	-15.88
機械及設備	5,061,233	3.33	4,917,733	5.18	143,500	2.92
累計折舊-機械及設備	-4,401,933	-2.89	-4,133,967	-4.35	-267,966	6.48
交通及運輸設備	133,131	0.09	131,387	0.14	1,744	1.33
交通及運輸設備	586,970	0.39	546,550	0.58	40,420	7.40
累計折舊-交通及運輸設備	-453,839	-0.30	-415,163	-0.44	-38,676	9.32
雜項設備	3,586,522	2.36	404,554	0.43	3,181,968	786.54
雜項設備	6,341,519	4.17	2,984,388	3.14	3,357,131	112.49
累計折舊-雜項設備	-2,754,997	-1.81	-2,579,834	-2.72	-175,163	6.79
購建中固定資產	122,242,000	80.38	81,623,000	85.91	40,619,000	49.76
購建中固定資產	122,242,000	80.38	81,623,000	85.91	40,619,000	49.76
無形資產	50,959	0.03	75,853	0.08	-24,894	-32.82
無形資產	50,959	0.03	75,853	0.08	-24,894	-32.82
電腦軟體	50,959	0.03	75,853	0.08	-24,894	-32.82
其他資產	364,673	0.24	97,127	0.10	267,546	275.46
什項資產	364,673	0.24	97,127	0.10	267,546	275.46
暫付及待結轉帳項	364,673	0.24	97,127	0.10	267,546	275.46
代管資產	514,741	0.34	577,405	0.61	-62,664	-10.85
代管資產-房屋建築及設備	514,741	0.34	577,405	0.61	-62,664	-10.85
應付代管資產	-514,741	-0.34	-577,405	-0.61	62,664	-10.85
合 計	152,070,789	100.00	95,012,748	100.00	57,058,041	60.05

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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. 珍貴動產、不動產之總額0元。  
 5. 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。

臺北市立文山幼兒園  
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	%
<b>負 債</b>	3,194,786	2.10	1,745,383	1.84	1,449,403	83.04
流動負債	1,955,379	1.29	1,745,383	1.84	209,996	12.03
應付款項	1,955,379	1.29	1,745,383	1.84	209,996	12.03
應付代收款	1,781,446	1.17	1,605,571	1.69	175,875	10.95
應付代收款	1,781,446	1.17	1,605,571	1.69	175,875	10.95
應付費用	173,933	0.11	139,812	0.15	34,121	24.40
應付費用	173,933	0.11	139,812	0.15	34,121	24.40
其他負債	1,239,407	0.82	0	0.00	1,239,407	0.00
什項負債	1,239,407	0.82	0	0.00	1,239,407	0.00
存入保證金	1,239,407	0.82	0	0.00	1,239,407	0.00
存入保證金	1,239,407	0.82	0	0.00	1,239,407	0.00
<b>淨資產</b>	148,876,003	97.90	93,267,365	98.16	55,608,638	59.62
淨資產	148,876,003	97.90	93,267,365	98.16	55,608,638	59.62
淨資產	148,876,003	97.90	93,267,365	98.16	55,608,638	59.62
累積餘額	148,876,003	97.90	93,267,365	98.16	55,608,638	59.62
合 計	152,070,789	100.00	95,012,748	100.00	57,058,041	60.05

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立文山幼兒園

收入支出表

中華民國114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	90,634,957	100.00	65,372,021	100.00	25,262,936	38.64
徵收及依法分配收入	2,628	0.00	0	0.00	2,628	0.00
違規罰款收入	2,628	0.00	0	0.00	2,628	0.00
政府撥入收入	86,363,892	95.29	60,840,315	93.07	25,523,577	41.95
公庫撥款收入	81,584,593	90.01	56,509,000	86.44	25,075,593	44.37
政府其他撥入收入	4,779,299	5.27	4,331,315	6.63	447,984	10.34
教學收入	3,235,809	3.57	3,428,359	5.24	-192,550	-5.62
學雜費收入	3,235,809	3.57	3,428,359	5.24	-192,550	-5.62
其他收入	1,032,628	1.14	1,103,347	1.69	-70,719	-6.41
雜項收入	1,032,628	1.14	1,103,347	1.69	-70,719	-6.41
支出	35,026,319	38.65	31,822,192	48.68	3,204,127	10.07
人事支出	23,877,793	26.35	24,251,843	37.10	-374,050	-1.54
人事支出	23,877,793	26.35	24,251,843	37.10	-374,050	-1.54
業務支出	7,555,937	8.34	7,057,024	10.80	498,913	7.07
業務支出	7,555,937	8.34	7,057,024	10.80	498,913	7.07
折舊、折耗及攤銷	506,699	0.56	482,105	0.74	24,594	5.10
固定資產折舊	481,805	0.53	454,283	0.69	27,522	6.06
無形資產攤銷	24,894	0.03	27,822	0.04	-2,928	-10.52
其他支出	3,085,890	3.40	31,220	0.05	3,054,670	9,784.34
其他支出	3,085,890	3.40	31,220	0.05	3,054,670	9,784.34
本期賸餘（短絀）	55,608,638	61.35	33,549,829	51.32	22,058,809	65.75
期初淨資產	93,267,365	102.90	59,717,536	91.35	33,549,829	56.18
解繳公庫						
淨資產調整數	0	0.00	0	0.00	0	0.00
期末淨資產	148,876,003	164.26	93,267,365	142.67	55,608,638	59.62

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—臺北市立文山幼兒園

**現金流量表**

中華民國114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)	55,608,638
8002 調整非現金項目	201,582
81 業務活動之淨現金流入(流出)	55,810,220
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	5,434,460
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,364,476
8207 增加長期貸墊款及準備金	-6,421,288
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-45,792,073
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-45,414,425
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,239,407
8404 減少短期債務及其他負債	-1,000,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,239,407
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	11,635,202
87 期初現金及約當現金	2,440,987
88 期末現金及約當現金	14,076,189

1.不影響現金流量之投資及籌資活動:代管資產減少數62,664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—臺北市立文山幼兒園

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	90,634,957		90,634,957	收入
徵收及依法分配收入	2,628		2,628	徵收及依法分配收入
政府撥入收入	86,363,892		86,363,892	政府撥入收入
教學收入	3,235,809		3,235,809	教學收入
其他收入	1,032,628		1,032,628	其他收入
基金用途	78,679,671	-43,653,352	35,026,319	支出
用人費用	23,877,793		23,877,793	人事支出
服務費用	2,474,477	5,081,460	7,555,937	業務支出
材料及用品費	382,156	-382,156		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,699,304	-4,699,304		
		506,699	506,699	折舊、折耗及攤銷
其他	13,140	3,072,750	3,085,890	其他支出
遞延支出	3,072,750	-3,072,750		
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	44,160,051	-44,160,051		
本期賸餘(短絀)	11,955,286	43,653,352	55,608,638	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,248,805	83,018,560	93,267,365	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	22,204,091	126,671,912	148,876,003	期末淨資產

註：

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

中 華 民 國 114 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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數 4,416 萬 0,051 元，其中 4,416 萬 0,051 元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」247 萬 4,477 元與會計科目「業務支出」755 萬 5,937 元間之調整數 508 萬 1,460 元，係「材料及用品費」38 萬 2,156 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)469 萬 9,304 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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」50 萬 6,699 元，係採用權責發生基礎產生之評價科目。

四、其他：

1.預算項目「其他」13,140 元與會計科目「其他支出」308 萬 5,890 元間之調整數 307 萬 2,750 元，係「遞延支出」307 萬 2,750 元。