

40501702

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

臺北市立育航幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立育航幼兒園編

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	10	頁
(二)基金用途明細表.....	第	11	至	15	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	16	至	17	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	18	至	19	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	20	至	20	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	22	至	23	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	24	至	24	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	25	至	26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	27	至	27	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	30	至	33	頁
二、收入支出表.....	第	34	至	34	頁
三、現金流量表.....	第	35	至	35	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	37	至	38	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	52,270,244	38,846,908	13,423,336	34.55
基金用途	53,255,715	45,817,236	7,438,479	16.24
賸餘(短絀)	- 985,471	- 6,970,328	5,984,857	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,390	991,861	- 985,471	- 99.36
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,299,916	- 4,772,144	3,472,228	--

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育航幼兒園

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38,795,000元，決算數45,467,770元。

係新購特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,330,000元，決算數1,964,892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2,190,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數466,000元），決算數5,823,053元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校園頂樓防漏排水改善、2歲班教室空間改善及庭院遊戲場修繕工程，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育航幼兒園

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52,270,244元，較預算數42,423,000元，增加9,847,244元，計增23.21%。

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0元，較預算數3,000元，減少3,000元，計減100.00%。

主要係因：

無財產可供處分。

2.公庫撥款收入：決算數41,282,857元，較預算數36,596,000元，增加4,686,857元，計增12.81%。

主要係因：

教育局補助112年度用人費用不敷數、112學年度補助2歲專班經費、遊戲場修繕工程經費

112年第1學期代理教師完整聘期之薪資差額。

3.政府其他撥入收入：決算數5,825,053元，較預算數0元，增加5,825,053元。

主要係因：

國教署補助110學年度第1學期2至5歲代辦費不足追加經費、110學年度第2學期2至5歲代辦費

不足追加經費、111學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展輔導經費、111學年度第1學期2至5

歲第1期代辦費、111學年度第2學期2至5歲第1期代辦費、111年度8至12月學前教育階段各類特

教班教學輔導費、111學年度教保服務機構親職教育經費第2期款、112年度1至7月學前教育階段

各類特教班教學輔導費、112年度2歲專班充實改善教學環境設施設備經費、110學年度第2學期

2至5歲代辦費不足追加經費、112年度1至7月學前教育階段各類特教班教學輔導費等覈實收繳。

4.學雜費收入：決算數4,407,167元，較預算數5,555,000元，減少1,147,833元，計減20.66%。

主要係因：

本園112學年度起減少3歲班，增加2歲班，致收入減少。

5.雜項收入：決算數755,167元，較預算數269,000元，增加486,167元，計增180.73%。

主要係因：

應付代收賸餘款解繳市庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數53,255,715元，較預算數42,315,000元，增加10,940,715元，計增25.86%。

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45,467,770元，較預算數38,795,000元，增加6,672,770元，計增17.20%。

主要係因：

教育部補助110年第1學期、111學年第1學期及111學年度第2學期公立幼兒園2-5歲幼生代辦費

等核實列支所致。

2.一般行政管理計畫：決算數1,964,892元，較預算數1,330,000元，增加634,892元，計增47.74%。

主要係因：

依業務需要覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數5,823,053元，較預算數2,190,000元，增加3,633,053元，計增165.89%。

主要係因：

校園頂樓防漏排水改善、2歲班教室空間改善、庭院遊戲場修繕工程及購置高溫殺菌洗碗機

等設備所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數985,471元，較預算賸餘數108,000元，反餘為絀，計相差1,093,471元。

主要係因：

用人費用核實支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立育航幼兒園

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763,437元。
投資活動之淨現金流入1,715,213元。
籌資活動之淨現金流出2,251,692元。
本年度現金及約當現金之淨減1,299,916元。
期初現金及約當現金3,299,727元。
期末現金及約當現金1,999,811元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為361,022,850元，包括：

流動資產2,016,201元，較上年度3,323,727元，減少1,307,526元，主要係因應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1,860,968元，較上年度4,088,757元，減少2,227,789元，主要係因各項代辦經費支用致其他準備金減少。

固定資產2,982,313元，較上年度2,591,593元，增加390,720元，主要係因購置高溫殺菌洗碗機等設備，致雜項設備增加。

無形資產21,598元，較上年度28,686元，減少7,088元，主要係因折舊攤銷，致電腦軟體減少。

其他資產354,141,770元，較上年度350,848,209元，增加3,293,561元，主要係因代管資產增值，致代管資產-房屋建築及設備增加。

決算日負債總額為358,012,549元，包括：

流動負債760,370元，較上年度1,461,190元，減少700,820元，主要係因各項代辦經費積極執行，致應付代收款減少。

其他負債357,252,179元，較上年度355,807,642元，增加1,444,537元，主要係因代管資產增值，致應付代管資產增加。

決算日淨資產為3,010,301元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數21,548,548元及補辦預算數466,000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－臺北市立育航幼兒園
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	42,423,000	100.00	52,270,244	100.00	9,847,244	23.21	38,846,908	100.00
45 財產收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00	3,920	0.01
451財產處分收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45Y其他財產收入							3,920	0.01
46 政府撥入收入	36,596,000	86.26	47,107,910	90.12	10,511,910	28.72	33,969,197	87.44
462公庫撥款收入	36,596,000	86.26	41,282,857	78.98	4,686,857	12.81	30,477,000	78.45
46Y政府其他撥入收入			5,825,053	11.14	5,825,053		3,492,197	8.99
4S 教學收入	5,555,000	13.09	4,407,167	8.43	-1,147,833	-20.66	4,751,130	12.23
4S1學雜費收入	5,555,000	13.09	4,407,167	8.43	-1,147,833	-20.66	4,751,130	12.23
4Y 其他收入	269,000	0.63	755,167	1.44	486,167	180.73	122,661	0.32
4YY雜項收入	269,000	0.63	755,167	1.44	486,167	180.73	122,661	0.32
5 基金用途	42,315,000	99.75	53,255,715	101.89	10,940,715	25.86	45,817,236	117.94
54 學前教育計畫	38,795,000	91.45	45,467,770	86.99	6,672,770	17.20	34,478,024	88.75
5L 一般行政管理計畫	1,330,000	3.14	1,964,892	3.76	634,892	47.74	9,775,321	25.16
5M 建築及設備計畫	2,190,000	5.16	5,823,053	11.14	3,633,053	165.89	1,563,891	4.03
購建固定資產	2,154,000	5.08	5,823,053	11.14	3,669,053	170.34	1,563,891	4.03
其他	36,000	0.08			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	108,000		-985,471		-1,093,471	-1,012.47	-6,970,328	
期初基金餘額	3,234,000		991,861		-2,242,139	-69.33	7,962,189	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,342,000		6,390		-3,335,610	-99.81	991,861	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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		21,548,548
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,686,857
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,825,053
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	486,167
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	6,672,770
5L 一般行政管理計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	634,892
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,242,809

備註：

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	42,423,000	52,270,244	9,847,244	23.21	
45 財產收入	3,000		-3,000	-100.00	
451財產處分收入	3,000		-3,000	-100.00	決算數較預算數減少3,000元，主要係因無財產可供處分。
46 政府撥入收入	36,596,000	47,107,910	10,511,910	28.72	
462公庫撥款收入	36,596,000	41,282,857	4,686,857	12.81	決算數較預算數增加4,686,857元，主要係因教育局補助112年度用人費用不敷數、112學年度補助2歲專班經費、遊戲場修繕工程經費112年第1學期代理教師完整聘期之薪資差額。
46Y政府其他撥入收入		5,825,053	5,825,053	0.00	決算數較預算數增加5,825,053元，主要係因國教署補助110學年度第1學期2至5歲代辦費不足追加經費、110學年度第2學期2至5歲代辦費不足追加經費、111學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展輔導經費、111學年度第1學期2至5歲第1期代辦費、111學年度第2學期2至5歲第1期代辦費、111年度8至12月學前教育階段各類特教班教學輔導費、111學年度教保服務機構親職教育經費第2期款、112年度1至7月學前教育階段各類特教班教學輔導費、112年度2歲專班充實改善教學環境設施設備經費、110學年度第2學期2至5歲代辦費不足追加經費、112年度1至7月學前教育階段各類特教班教學輔導費等覈實收繳。
4S 教學收入	5,555,000	4,407,167	-1,147,833	-20.66	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	%	
4S1學雜費收入	5,555,000	4,407,167	-1,147,833	-20.66	決算數較預算數減少1,147,833元，主要係因本園112學年度起減少3歲班，增加2歲班，致收入減少。 決算數較預算數增加486,167元，主要係因應付代收賸餘款解繳市庫所致。
4Y 其他收入	269,000	755,167	486,167	180.73	
4YY雜項收入	269,000	755,167	486,167	180.73	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	42,315,000	53,255,715	10,940,715	25.86	決算數較預算數增加6,672,770元，主要係因教育部補助110年第1學期、111學年第1學期及111學年度第2學期公立幼兒園2-5歲幼生代辦費等核實列支所致。
54 學前教育計畫	38,795,000	45,467,770	6,672,770	17.20	
1 用人費用	36,723,000	37,413,658	690,658	1.88	
11 正式員額薪資	22,849,200	23,966,481	1,117,281	4.89	
113 職員薪金	19,249,200	21,382,697	2,133,497	11.08	
114 工員工資	2,520,000	1,657,640	-862,360	-34.22	
115 警餉	1,080,000	926,144	-153,856	-14.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	171,600	178,641	7,041	4.10	
124 兼職人員酬金	171,600	178,641	7,041	4.10	
13 超時工作報酬	238,372	274,954	36,582	15.35	
131 加班費	238,372	274,954	36,582	15.35	
15 獎金	5,253,852	5,202,911	-50,941	-0.97	
151 考績獎金	2,829,890	2,277,370	-552,520	-19.52	
152 年終獎金	2,423,962	2,925,541	501,579	20.69	
16 退休及卹償金	3,719,232	4,455,486	736,254	19.80	
161 職員退休及離職金	3,615,552	3,182,269	-433,283	-11.98	
162 工員退休及離職金	103,680	1,273,217	1,169,537	1,128.03	
18 福利費	4,490,744	3,335,185	-1,155,559	-25.73	
181 分擔員工保險費	2,222,640	2,822,761	600,121	27.00	
183 傷病醫藥費	108,200	45,950	-62,250	-57.53	
185 員工通勤交通費	387,072	296,674	-90,398	-23.35	
18Y 其他福利費	1,772,832	169,800	-1,603,032	-90.42	
2 服務費用	1,408,000	2,013,270	605,270	42.99	
21 水電費	635,224	629,502	-5,722	-0.90	
212 工作場所電費	513,000	458,920	-54,080	-10.54	
214 工作場所水費	82,224	136,854	54,630	66.44	
216 氣體費	40,000	33,728	-6,272	-15.68	
23 旅運費		1,330	1,330		
231 國內旅費		1,330	1,330		
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	6,790	-13,210	-66.05	
241 印刷及裝訂費	20,000	6,790	-13,210	-66.05	
25 修理保養及保固費	426,800	729,135	302,335	70.84	
252 一般房屋修護費	357,000	469,921	112,921	31.63	
255 機械及設備修護費	6,800	96,008	89,208	1,311.88	

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	%	
257 雜項設備修護費	63,000	163,206	100,206	159.06	
27 一般服務費	76,676	272,513	195,837	255.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,676	1,882	-794	-29.67	
279 外包費		24,750	24,750		
27D 計時與計件人員酬金		177,881	177,881		
27F 體育活動費	74,000	68,000	-6,000	-8.11	
28 專業服務費	249,300	374,000	124,700	50.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	68,400	128,900	60,500	88.45	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,400	43,852	29,452	204.53	
28A 電腦軟體服務費		50,248	50,248		
28Y 其他專業服務費	166,500	151,000	-15,500	-9.31	
3 材料及用品費	346,000	869,942	523,942	151.43	
31 使用材料費	147,640	457,572	309,932	209.92	
315 設備零件	147,640	457,572	309,932	209.92	
32 用品消耗	198,360	412,370	214,010	107.89	
323 農業與園藝用品及環境美化費	9,960	30,260	20,300	203.82	
325 服裝		8,230	8,230		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	21,925	-3,075	-12.30	
32Y 其他用品消耗	163,400	351,955	188,555	115.39	
4 租金、償債、利息及相關手續費		13,200	13,200		
41 地租及水租		1,650	1,650		
413 場地租金		1,650	1,650		
45 雜項設備租金		11,550	11,550		
451 雜項設備租金		11,550	11,550		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	202,000	3,816,673	3,614,673	1,789.44	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	202,000	3,816,673	3,614,673	1,789.44	
743 獎勵費用	22,200	23,429	1,229	5.54	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	179,800	3,793,244	3,613,444	2,009.70	
9 其他	116,000	1,341,027	1,225,027	1,056.06	
91 其他支出	116,000	1,341,027	1,225,027	1,056.06	
91Y 其他	116,000	1,341,027	1,225,027	1,056.06	

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	%	
5L 一般行政管理計畫	1,330,000	1,964,892	634,892	47.74	決算數較預算數增加634,892元，主要係因依業務需要覈實支用。
1 用人費用	356,000	252,163	-103,837	-29.17	
13 超時工作報酬	356,000	252,163	-103,837	-29.17	
131 加班費	356,000	252,163	-103,837	-29.17	
2 服務費用	676,000	1,605,064	929,064	137.44	
22 郵電費	67,800	50,748	-17,052	-25.15	
221 郵費	5,000	4,795	-205	-4.10	
222 電話費	62,800	45,953	-16,847	-26.83	
23 旅運費	6,200	8,735	2,535	40.89	
231 國內旅費	6,200	7,235	1,035	16.69	
234 專力費		1,500	1,500		
24 印刷裝訂與廣告費		92,402	92,402		
241 印刷及裝訂費		92,402	92,402		
27 一般服務費		790,508	790,508		
279 外包費		790,508	790,508		
28 專業服務費	530,000	593,370	63,370	11.96	
288 委託考選訓練費		21,000	21,000		
28Y 其他專業服務費	530,000	572,370	42,370	7.99	
29 公共關係費	72,000	69,301	-2,699	-3.75	
291 公共關係費	72,000	69,301	-2,699	-3.75	
3 材料及用品費	297,000	106,165	-190,835	-64.25	
31 使用材料費		11,552	11,552		
315 設備零件		11,552	11,552		
32 用品消耗	297,000	94,613	-202,387	-68.14	
321 辦公（事務）用品	281,600	79,214	-202,386	-71.87	
325 服裝	14,600	14,600			
32Y 其他用品消耗	800	799	-1	-0.13	
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
661 行政規費與強制費		500	500		
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			

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	%	
5M 建築及設備計畫	2,190,000	5,823,053	3,633,053	165.89	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466,000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464,680元。2.決算數較預算數增加3,633,053元，主要係併決算辦理2歲班教室空間改善工程、庭院遊戲場修繕工程及補辦預算辦理購置高溫殺菌洗碗機等設備所致。
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	2,190,000	5,823,053	3,633,053	165.89	
51 購建固定資產	489,000	915,244	426,244	87.17	
514 購置機械及設備	364,924	334,851	-30,073	-8.24	
516 購置雜項設備	124,076	580,393	456,317	367.77	
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	1,665,000	4,907,809	3,242,809	194.76	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,665,000	4,907,809	3,242,809	194.76	

地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園

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) 租借場地假日保全執勤加班費等按時計算，預算數0元，決算數214元。

(2) 臨時行政職員等按時計算，預算數0元，決算數128,400元。

(3) 臨時教保員等按時計算，預算數0元，決算數49,267元。

2.外包費：

(1) 校園安全保全人員人力外包1人，預算數0元，決算數291,720元。

(2) 校園清潔人力等外包按件計算，預算數0元，決算數498,788元。

(3) 園慶活動流程及內容規劃設計等外包按件計算，預算數0元，決算數24,750元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數29,947元；決算數34,531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	13,989,194	-11,368,915	991,000
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	6,580,292	-5,779,221	364,924
交通及運輸設備	319,100	-315,909	
雜項設備	7,061,116	-5,273,785	590,076
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	28,686		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364,924元，係法定預算數364,924元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計590,076元，係法定預算數124,076元及補辦預算466,000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7,080元，係法定預算數7,080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454,851元，變動原因為：(1)增置：汰換校園防火牆等設備

共334,851元，(3)撥入：教育局補助款購置空氣清淨機等設備120,000元。減少數計408,713元，變動原因為：(5)報廢：報廢冷氣機等設備共408,713元。

2.交通及運輸設備：減少數計37,000元，變動原因為：(5)報廢：報廢數位電話主機37,000元。

3.雜項設備：增加數計901,543元，變動原因為：(1)增置：汰換單槍投影機等設備

共580,393元，(3)撥入：教育局補助款購置投影機布幕等設備297,000元，(4)受贈：應付代收款購置廚房單門冷藏展示櫃24,150元。減少數計234,700元，變動原因為：(5)報廢：報廢洗碗機等設備共234,700元。

臺北市立育航幼兒園

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		
1,356,394	7,080	687,501	-285,261	3,003,911
454,851		408,713	93,446	940,655
		37,000	36,630	2,821
901,543		234,700	-415,337	2,038,837

註 4.電腦軟體：減少數計7,088元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷7,088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：

1.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－臺北市立育航幼兒園
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

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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		364,924			364,924	334,851	-30,073	
機械及設備		364,924			364,924	334,851	-30,073	
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		124,076	466,000		590,076	580,393	-9,683	
雜項設備		124,076	466,000		590,076	580,393	-9,683	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		489,000	466,000		955,000	915,244	-39,756	

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—臺北市立育航幼兒園
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		466,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	95,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	340,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	31,000

地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園

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	37	32	-5	
職員	30	30	0	
駐衛警	2	1	-1	
技工	4	0	-4	
工友	1	1	0	
合計	37	32	-5	

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)租借場地假日保全執勤加班費等按時計算。

(2)臨時行政職員等按時計算。

(3)臨時教保員等按時計算。

2.外包費：

(1)校園安全保全人員人力外包1人。

(2)校園清潔人力等外包按件計算。

(3)園慶活動流程及內容規劃設計等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	22,849,200		238,372		5,253,852	3,719,232		4,490,744		36,551,400	171,600	36,723,000
正式人員	22,849,200		238,372		5,253,852	2,675,232		4,490,744		35,507,400		35,507,400
兼任人員											171,600	171,600
其他人員						1,044,000				1,044,000		1,044,000
一般行政管理計畫			356,000							356,000		356,000
正式人員			356,000							356,000		356,000
合 計	22,849,200		594,372		5,253,852	3,719,232		4,490,744		36,907,400	171,600	37,079,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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，112年度預算編列37人，計2,829,890元，執行結果決算22人，計2,277,370元。
- 年終工作獎金係依據行政院111年11月6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37人，計2,423,962元，執行結果決算39人，計2,925,541元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

- 計時與計件人員酬金：
 - (1)租借場地假日保全執勤加班費等，預算數0元，決算數214元。
 - (2)臨時行政職員等，預算數0元，決算數128,400元。
 - (3)臨時教保員等按時計算，預算數0元，決算數49,267元。
- 外包費：
 - (1)校園安全保全人員人力外包1人，預算數0元，決算數291,720元。
 - (2)校園清潔人力等外包，預算數0元，決算數498,788元。
 - (3)園慶活動流程及內容規劃設計等外包，預算數0元，決算數24,750元。

地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園
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
23,966,481		274,954		5,202,911	4,455,486		3,335,185		37,235,017	178,641	37,413,658
23,966,481		274,954		5,187,779	2,185,343		3,121,223		34,735,780		34,735,780
				15,132	84,442		213,962		313,536	178,641	492,177
					2,185,701				2,185,701		2,185,701
		252,163							252,163		252,163
		252,163							252,163		252,163
23,966,481		527,117		5,202,911	4,455,486		3,335,185		37,487,180	178,641	37,665,821

地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園
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			38,795,000		45,467,770			6,672,770	17.20	決算數較預算數增加6,672,770元，主要係因教育部補助110年第1學期、111學年第1學期及111學年度第2學期公立幼兒園2-5歲幼生代辦費等核實列支所致。
學前教育計畫			38,795,000		45,467,770			6,672,770	17.20	

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	37,079,000	37,665,821	586,821	1.58
11 正式員額薪資	22,849,200	23,966,481	1,117,281	4.89
113 職員薪金	19,249,200	21,382,697	2,133,497	11.08
114 工員工資	2,520,000	1,657,640	-862,360	-34.22
115 警餉	1,080,000	926,144	-153,856	-14.25
12 聘僱及兼職人員薪資	171,600	178,641	7,041	4.10
124 兼職人員酬金	171,600	178,641	7,041	4.10
13 超時工作報酬	594,372	527,117	-67,255	-11.32
131 加班費	594,372	527,117	-67,255	-11.32
15 獎金	5,253,852	5,202,911	-50,941	-0.97
151 考績獎金	2,829,890	2,277,370	-552,520	-19.52
152 年終獎金	2,423,962	2,925,541	501,579	20.69
16 退休及卹償金	3,719,232	4,455,486	736,254	19.80
161 職員退休及離職金	3,615,552	3,182,269	-433,283	-11.98
162 工員退休及離職金	103,680	1,273,217	1,169,537	1,128.03
18 福利費	4,490,744	3,335,185	-1,155,559	-25.73
181 分擔員工保險費	2,222,640	2,822,761	600,121	27.00
183 傷病醫藥費	108,200	45,950	-62,250	-57.53
185 員工通勤交通費	387,072	296,674	-90,398	-23.35
18Y 其他福利費	1,772,832	169,800	-1,603,032	-90.42
2 服務費用	2,084,000	3,618,334	1,534,334	73.62
21 水電費	635,224	629,502	-5,722	-0.90
212 工作場所電費	513,000	458,920	-54,080	-10.54
214 工作場所水費	82,224	136,854	54,630	66.44
216 氣體費	40,000	33,728	-6,272	-15.68
22 郵電費	67,800	50,748	-17,052	-25.15
221 郵費	5,000	4,795	-205	-4.10
222 電話費	62,800	45,953	-16,847	-26.83
23 旅運費	6,200	10,065	3,865	62.34
231 國內旅費	6,200	8,565	2,365	38.15
234 專力費	0	1,500	1,500	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	99,192	79,192	395.96
241 印刷及裝訂費	20,000	99,192	79,192	395.96
25 修理保養及保固費	426,800	729,135	302,335	70.84
252 一般房屋修護費	357,000	469,921	112,921	31.63
255 機械及設備修護費	6,800	96,008	89,208	1,311.88
257 雜項設備修護費	63,000	163,206	100,206	159.06
27 一般服務費	76,676	1,063,021	986,345	1,286.38
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,676	1,882	-794	-29.67
279 外包費	0	815,258	815,258	0.00
27D 計時與計件人員酬金	0	177,881	177,881	0.00
27F 體育活動費	74,000	68,000	-6,000	-8.11
28 專業服務費	779,300	967,370	188,070	24.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	68,400	128,900	60,500	88.45

地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,400	43,852	29,452	204.53
288 委託考選訓練費	0	21,000	21,000	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	50,248	50,248	0.00
28Y 其他專業服務費	696,500	723,370	26,870	3.86
29 公共關係費	72,000	69,301	-2,699	-3.75
291 公共關係費	72,000	69,301	-2,699	-3.75
3 材料及用品費	643,000	976,107	333,107	51.81
31 使用材料費	147,640	469,124	321,484	217.75
315 設備零件	147,640	469,124	321,484	217.75
32 用品消耗	495,360	506,983	11,623	2.35
321 辦公(事務)用品	281,600	79,214	-202,386	-71.87
323 農業與園藝用品及環境美化費	9,960	30,260	20,300	203.82
325 服裝	14,600	22,830	8,230	56.37
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	21,925	-3,075	-12.30
32Y 其他用品消耗	164,200	352,754	188,554	114.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	13,200	13,200	0.00
41 地租及水租	0	1,650	1,650	0.00
413 場地租金	0	1,650	1,650	0.00
45 雜項設備租金	0	11,550	11,550	0.00
451 雜項設備租金	0	11,550	11,550	0.00
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	2,190,000	5,823,053	3,633,053	165.89
51 購建固定資產	489,000	915,244	426,244	87.17
514 購置機械及設備	364,924	334,851	-30,073	-8.24
516 購置雜項設備	124,076	580,393	456,317	367.77
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	1,665,000	4,907,809	3,242,809	194.76
541 遞延修繕房屋建築支出	1,665,000	4,907,809	3,242,809	194.76
6 稅捐及規費(強制費)	0	500	500	0.00
66 規費	0	500	500	0.00
661 行政規費與強制費	0	500	500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	203,000	3,817,673	3,614,673	1,780.63
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	202,000	3,816,673	3,614,673	1,789.44
743 獎勵費用	22,200	23,429	1,229	5.54
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	179,800	3,793,244	3,613,444	2,009.70
9 其他	116,000	1,341,027	1,225,027	1,056.06
91 其他支出	116,000	1,341,027	1,225,027	1,056.06
91Y 其他	116,000	1,341,027	1,225,027	1,056.06
合 計	42,315,000	53,255,715	10,940,715	25.86

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

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	69,301	-2,699	-3.75	
291 公共關係費	72,000	69,301	-2,699	-3.75	
統計所需項目	491,472	603,455	111,983	22.79	
185 員工通勤交通費	387,072	296,674	-90,398	-23.35	
27D 計時與計件人員酬金		177,881	177,881		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	68,400	128,900	60,500	88.45	
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	361,022,850	100.00	360,880,972	100.00	141,878	0.04
流動資產	2,016,201	0.56	3,323,727	0.92	-1,307,526	-39.34
現金	1,999,811	0.55	3,299,727	0.91	-1,299,916	-39.39
銀行存款	1,999,811	0.55	3,299,727	0.91	-1,299,916	-39.39
銀行存款-公庫存款	911,712	0.25	1,757,865	0.49	-846,153	-48.14
銀行存款-保管款	1,088,099	0.30	1,541,862	0.43	-453,763	-29.43
預付款項	16,390	0.00	24,000	0.01	-7,610	-31.71
預付費用	16,390	0.00	24,000	0.01	-7,610	-31.71
長期貸墊款及準備金	1,860,968	0.52	4,088,757	1.13	-2,227,789	-54.49
準備金	1,860,968	0.52	4,088,757	1.13	-2,227,789	-54.49
退休及離職準備金	1,694,715	0.47	1,643,101	0.46	51,614	3.14
其他準備金	166,253	0.05	2,445,656	0.68	-2,279,403	-93.20
其他準備金-其他	166,253	0.05	2,445,656	0.68	-2,279,403	-93.20
固定資產	2,982,313	0.83	2,591,593	0.72	390,720	15.08
機械及設備	940,655	0.26	801,071	0.22	139,584	17.42
機械及設備	6,626,430	1.84	6,580,292	1.82	46,138	0.70
累計折舊-機械及設備	-5,685,775	-1.57	-5,779,221	-1.60	93,446	-1.62
交通及運輸設備	2,821	0.00	3,191	0.00	-370	-11.60
交通及運輸設備	282,100	0.08	319,100	0.09	-37,000	-11.60
累計折舊-交通及運輸設備	-279,279	-0.08	-315,909	-0.09	36,630	-11.60
雜項設備	2,038,837	0.56	1,787,331	0.50	251,506	14.07
雜項設備	7,727,959	2.14	7,061,116	1.96	666,843	9.44
累計折舊-雜項設備	-5,689,122	-1.58	-5,273,785	-1.46	-415,337	7.88
無形資產	21,598	0.01	28,686	0.01	-7,088	-24.71
無形資產	21,598	0.01	28,686	0.01	-7,088	-24.71
電腦軟體	21,598	0.01	28,686	0.01	-7,088	-24.71
其他資產	354,141,770	98.09	350,848,209	97.22	3,293,561	0.94
什項資產	354,141,770	98.09	350,848,209	97.22	3,293,561	0.94
暫付及待結轉帳項	32,768	0.01	383,822	0.11	-351,054	-91.46
代管資產	354,109,002	98.08	350,464,387	97.11	3,644,615	1.04
代管資產-土地改良物	3,000	0.00	3,000	0.00	0	0.00
代管資產-土地	86,164,493	23.87	82,189,962	22.77	3,974,531	4.84

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，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立育航幼兒園
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	358,012,549	99.17	357,268,832	99.00	743,717	0.21
流動負債	760,370	0.21	1,461,190	0.40	-700,820	-47.96
應付款項	760,370	0.21	1,461,190	0.40	-700,820	-47.96
應付代收款	642,405	0.18	1,398,531	0.39	-756,126	-54.07
應付代收款	642,405	0.18	1,398,531	0.39	-756,126	-54.07
應付費用	117,965	0.03	62,659	0.02	55,306	88.27
應付費用	117,965	0.03	62,659	0.02	55,306	88.27
其他負債	357,252,179	98.96	355,807,642	98.59	1,444,537	0.41
什項負債	357,252,179	98.96	355,807,642	98.59	1,444,537	0.41
存入保證金	478,462	0.13	477,000	0.13	1,462	0.31
存入保證金	478,462	0.13	477,000	0.13	1,462	0.31
應付退休及離職金	1,694,715	0.47	1,643,101	0.46	51,614	3.14
應付退休及離職金	1,694,715	0.47	1,643,101	0.46	51,614	3.14
應付代管資產	354,109,002	98.08	350,464,387	97.11	3,644,615	1.04
應付代管資產	354,109,002	98.08	350,464,387	97.11	3,644,615	1.04
暫收及待結轉帳項	970,000	0.27	3,223,154	0.89	-2,253,154	-69.91
暫收及待結轉帳項	970,000	0.27	3,223,154	0.89	-2,253,154	-69.91
淨資產	3,010,301	0.83	3,612,140	1.00	-601,839	-16.66
淨資產	3,010,301	0.83	3,612,140	1.00	-601,839	-16.66
淨資產	3,010,301	0.83	3,612,140	1.00	-601,839	-16.66
累積餘額	3,010,301	0.83	3,612,140	1.00	-601,839	-16.66
合 計	361,022,850	100.00	360,880,972	100.00	141,878	0.04

信託代理與保證負債

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，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—
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	%
代管資產-房屋建築及設備	13,847,714	3.84	14,177,630	3.93	-329,916	-2.33
代管資產-其他政府	254,093,795	70.38	254,093,795	70.41	0	0.00
合 計	361,022,850	100.00	360,880,972	100.00	141,878	0.04

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，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立育航幼兒園
表
年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債	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，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—臺北市立育航幼兒園
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	52,711,394	100.00	38,941,708	100.00	13,769,686	35.36
財產收益	417,000	0.79	3,920	0.01	413,080	1,537.76
財產交易利益	417,000	0.79	0	0.00	417,000	0.00
其他財產收入	0	0.00	3,920	0.01	-3,920	-100.00
政府撥入收入	47,107,910	89.37	33,969,197	87.23	13,138,713	38.68
公庫撥款收入	41,282,857	78.32	30,477,000	78.26	10,805,857	35.46
政府其他撥入收入	5,825,053	11.05	3,492,197	8.97	2,332,856	66.80
教學收入	4,407,167	8.36	4,751,130	12.20	-343,963	-7.24
學雜費收入	4,407,167	8.36	4,751,130	12.20	-343,963	-7.24
其他收入	779,317	1.48	217,461	0.56	561,856	258.37
受贈收入	24,150	0.05	94,800	0.24	-70,650	-74.53
雜項收入	755,167	1.43	122,661	0.31	632,506	515.65
支出	53,313,233	101.14	46,382,277	119.11	6,930,956	14.94
人事支出	37,665,821	71.46	37,319,780	95.83	346,041	0.93
人事支出	37,665,821	71.46	37,319,780	95.83	346,041	0.93
業務支出	8,425,814	15.98	6,877,928	17.66	1,547,886	22.51
業務支出	8,425,814	15.98	6,877,928	17.66	1,547,886	22.51
財產損失	6,805	0.01	0	0.00	6,805	0.00
財產交易損失	6,805	0.01	0	0.00	6,805	0.00
折舊、折耗及攤銷	965,957	1.83	932,415	2.39	33,542	3.60
固定資產折舊	958,869	1.82	925,335	2.38	33,534	3.62
無形資產攤銷	7,088	0.01	7,080	0.02	8	0.11
其他支出	6,248,836	11.85	1,252,154	3.22	4,996,682	399.05
其他支出	6,248,836	11.85	1,252,154	3.22	4,996,682	399.05
本期賸餘（短絀）	-601,839	-1.14	-7,440,569	-0.16	6,838,730	0.99
期初淨資產	3,612,140	6.85	11,052,709	0.24	-7,440,569	-1.07
解繳公庫						
期末淨資產	3,010,301	5.71	3,612,140	0.08	-601,839	-0.09

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—臺北市立育航幼兒園

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)	-601,839
8002 調整非現金項目	-161,598
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-763,437
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	2,596,929
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,289,274
8207 增加長期貸墊款及準備金	-317,526
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,853,464
83 投資活動之淨現金流入(流出)	1,715,213
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,847,762
8404 減少短期債務及其他負債	-4,099,454
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,251,692
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,299,916
87 期初現金及約當現金	3,299,727
88 期末現金及約當現金	1,999,811

- 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51,614元及代管資產增加數3,644,615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—臺北市立育航幼兒園

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	52,270,244	441,150	52,711,394	收入
財產收入		417,000	417,000	財產收益
政府撥入收入	47,107,910		47,107,910	政府撥入收入
教學收入	4,407,167		4,407,167	教學收入
其他收入	755,167	24,150	779,317	其他收入
基金用途	53,255,715	57,518	53,313,233	支出
用人費用	37,665,821		37,665,821	人事支出
服務費用	3,618,334	4,807,480	8,425,814	業務支出
材料及用品費	976,107	-976,107		
租金、償債、利息及相關手續費	13,200	-13,200		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,817,673	-3,817,673		
資產短絀		6,805	6,805	財產損失
		965,957	965,957	折舊、折耗及攤銷
其他	1,341,027	4,907,809	6,248,836	其他支出
遞延支出	4,907,809	-4,907,809		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	915,244	-915,244		
本期賸餘(短絀)	-985,471	383,632	-601,839	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	991,861	2,620,279	3,612,140	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,390	3,003,911	3,010,301	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立育航幼兒園
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 91 萬 5,244 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」361 萬 8,334 元與會計科目「業務支出」842 萬 5,814 元間之調整數 480 萬 7,480 元，係「材料及用品費」97 萬 6,107 元、「租金、償債、利息及相關手續費」1 萬 3,200 元、「稅捐及規費(強制費)」500 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)381 萬 7,673 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「財產收益」其中 41 萬 7,000 元係以來源為基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中 2 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」96 萬 5,957 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」6,805 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」134 萬 1,027 元與會計科目「其他支出」624 萬 8,836 元間之調整數 490 萬 7,809 元，係「遞延支出」490 萬 7,809 元。

註

主辦會計人員：

會計職員林意芸

機關長官：

臺北市立育航鄭玉玲
幼兒園園長

訂