

臺北市立大安張育慈
臺北市地方教育發展基金-臺北市立大安幼兒園
會計職員 楊正瑜
機關長官 張育慈

會計月報

特別收入基金

中華民國107年12月份

會計職員 楊正瑜

機關長官 張育慈

會計職員 楊正瑜

臺北市立大安張育慈
幼兒園

4-0501708

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園

目 錄

中華民國107年12月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
二、平衡表	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
四、固定項目增減情形表	第 5 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 6 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 7 頁
七、差額解釋表等(附錄)	第 8 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

40501708-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	法 定 預 算 數	本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			比 較 增 減 (一)		
				實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	金 額	%	金 額
基金來源	財產收入	4	27,204,001	3,043,903	2,255,863	788,040	34.93	27,226,728	22,727
	財產處分收入	45	20,000		10,000	-10,000	-100.00	4,640	-15,360
	政府撥入收入	451	20,000		10,000	-10,000	-100.00	4,640	-15,360
	公庫撥款收入	46	23,060,381	2,124,903	1,995,863	129,040	6.47	23,290,821	230,440
	政府其他撥入收入	462	23,060,381	2,124,903	1,995,863	129,040	6.47	23,200,821	140,440
	教學收入	46Y						90,000	90,000
	學雜費收入	4S	3,623,620	469,000		469,000		3,481,267	-142,353
	其他收入	4S1	3,623,620	469,000		469,000		3,481,267	-142,353
	雜項收入	4Y	500,000	450,000	250,000	200,000	80.00	450,000	-50,000
	基金用途	4YY	500,000	450,000	250,000	200,000	80.00	450,000	-50,000
	學前教育計畫	5	27,451,921	1,538,577	2,255,863	-717,286	-31.80	25,703,229	-1,748,692
	一般行政管理計畫	54	19,394,405	1,012,168	1,576,284	-564,116	-35.79	18,579,024	-815,381
	建築及設備計畫	5L	7,492,541	468,591	608,079	-139,488	-22.94	6,598,389	-894,152
	購置固定資產	5M	564,975	57,818	71,500	-13,682	-19.14	525,816	-39,159
	其他		528,975	45,961	53,500	-7,539	-14.09	513,959	-15,016
	本期賸餘(短絀一)	6	36,000	11,857	18,000	-6,143	-34.13	11,857	-24,143
	期初基金餘額	71	-247,920	1,505,326		1,505,326		1,523,499	1,771,419
	解繳市庫	72	1,441,710					4,624,156	3,182,446
	期末基金餘額	73	1,193,790					6,147,655	4,953,865

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：財產處分收入：真實報廢財產收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園

平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1			負債	2		
流動資產	11	283,896,910	100.00	流動負債	21	277,749,255	97.83
現金	111	7,146,702	2.52	應付款項	212	2,207,268	0.78
銀行存款	1112	7,036,702	2.48	應付代收款	2123	2,207,268	0.78
銀行存款-市庫存款	1112-1	7,036,702	2.48	其他負債	22	2,207,268	0.78
銀行存款-保管款	1112-2	4,777,750	1.68	什項負債	221	275,541,987	97.06
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,198,952	0.77	存入保證金	2211	275,541,987	97.06
專戶		60,000	0.02	應付退休及離職金	2213	48,900	0.02
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付代管資產	2214	2,147,109	0.76
應收款項	113	50,000	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	273,345,978	96.28
其他應收款	113Y	50,000	0.02	基金餘額	3	0	0.00
預付款項	115	60,000	0.02	基金餘額	31	6,147,655	2.17
項付費用	1154	60,000	0.02	基金餘額	311	6,147,655	2.17
投資、長期應收款項、貸	12	3,404,230	1.20	累積餘額	3111	6,147,655	2.17
墊款及準備金				合計：		283,896,910	
準備金	124	3,404,230	1.20				

註：因擔保、保證或契約可能達成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大安幼兒園

平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,147,109	0.76				
其他準備金	124Y	1,257,121	0.44				
其他準備金-其他	124Y-2	1,257,121	0.44				
其他資產	13	273,345,978	96.28				
什項資產	131	273,345,978	96.28				
代管資產	1316	273,345,978	96.28				
代管資產-土地	1316-1	256,157,234	90.23				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	17,188,744	6.05				
合計：		283,896,910					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

40501708-4

主要業務計畫執行明細表
中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務名稱	項目	本月數及累計數	數 量			執 行			比較增減	
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行 數	金額	%
學前教育計畫		本月數				1,012,168	1,576,284		-564,116	-35.79
		累計數				18,579,024	19,394,405		-815,381	-4.20
合 計		本月數				1,012,168	1,576,284		-564,116	-35.79
		累計數				18,579,024	19,394,405		-815,381	-4.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

40501708-5

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產								
非理財目的之長期投資	4,107,921		446,796	9,820	-2,807,046	1,737,851	119,955	
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備	2,476,187		284,269		-1,739,634	1,020,822	59,955	新增撥入變壓器59,955元。
交通及運輸設備	64,900		18,500		-42,145	41,255		
雜項設備	1,520,934		132,170		-1,025,267	627,837	60,000	新增撥入空氣清淨機2台60,000元。
購建中固定資產								
軟體	45,900		11,857	9,820		47,937		截至107年12月止累計攤銷金額9,820元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

40501708-6

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累 計 預 分 配 數	執 行 情 形				差異或落後原因	改進措施					
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度奉准先行		實 際 執 行 數		比較增減(一)								
					調整數	合 計	實 支 數	應付未付數			合 計	%	金額	%	
土地															
土地															
購建中國定資產															
土地改良物															
土地改良物															
購建中國定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中國定資產		226,974			226,974	224,314		224,314	99	-2,660	-1				
機械及設備		226,974			226,974	224,314		224,314	99	-2,660	-1				
機械及設備															
購建中國定資產		18,500			18,500	18,500		18,500	100						
交通及運輸設備		18,500			18,500	18,500		18,500	100						
交通及運輸設備															
購建中國定資產		84,526			84,526	72,170		72,170	85	-12,356	-15				
雜項設備		84,526			84,526	72,170		72,170	85	-12,356	-15				
雜項設備															
購建中國定資產		330,000			330,000	314,984		314,984	95	-15,016	-5				
總 計															

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

新購抽水機及吸塵器結
餘12,356元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501708-7

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累計預算 分配數 (2)	執 行 情 形					差異或落 後 原 因	改進 措施	
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實 際 執 行 數			比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	11,857	32.94	11,857		-24,143	-67.06	購買軟體單價未達1萬元,移列經常門(28A)支出計10,635元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		11,857	33	11,857		-24,143	-67		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	198,975		198,975	198,975	198,975	100.00	198,975					
581 遞延修繕房屋建築費	198,975		198,975	198,975	198,975	100	198,975					
582 其他遞延支出												
總 計	234,975		234,975	234,975	210,832	89.73	210,832		-24,143	-10.27		

購置軟體單價未達1萬元,移列經常門(28A)支出計10,635元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大安幼兒園

40501708-8

銀行存款—縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,777,750	6,034,871	-1,257,121	其他準備金1,257,121元.

107-12 月份對帳單

公用事業

分行名稱	帳號	帳號代碼	起日
公庫區	2105205700001	05700	107/12/01
存款類別	中文名稱	帳號名稱	迄日
代辦費存款	大安分局代辦費存款	臺北市立大安分局	107/12/31
代辦費存款	大安分局代辦費存款 - 公用事業費		

交易日期	交易時間	摘要	支出金額	存入金額	結餘金額	備註
107/12/12	14:22:13	匯入款		3,040.00	60,000.00	大安分局北市10
107/12/19	02:20:20	瓦斯費	5,350.00		54,650.00	00410709
107/12/19	02:20:28	市水水	4,359.00		50,291.00	120008062
107/12/24	10:36:27	匯入款		12,550.00	62,841.00	大安分局北市11
107/12/25	03:10:02	電信費	142.00		62,699.00	07122730927
107/12/25	03:10:02	電信費	2,389.00		60,310.00	07122735211
107/12/25	03:10:02	電信費	130.00		60,180.00	07122735392

助理員 洪俊生

健保

分行名稱	帳號	中文名稱	機關名稱	起日		
公庫處	210520570811	05700		107/12/01		
存款類別	存款日期	摘要	支出金額	存入金額	結餘金額	備註
匯入款	10:19:10	匯入款	30,087.00		89,269.00	大安分局北市10
匯入款	10:58:59	匯入款	1,994.00		91,263.00	大安分局北市10
匯入款	10:59:05	匯入款	59,027.00		150,290.00	大安分局北市10
存現	13:25:43	存現	1,922.00		152,212.00	10月
健保費	02:22:44	健保費	67,317.00		84,895.00	10月110054610
健保費	02:22:44	健保費	24,721.00		60,174.00	10月12357665
匯入款	10:37:56	匯入款	1,994.00		62,168.00	大安分局北市11
匯入款	10:37:57	匯入款	59,027.00		121,195.00	大安分局北市11
存現	11:15:45	存現	930.00		122,225.00	11月
轉支	11:51:34	轉支	92,038.00		30,087.00	11月
匯入款	10:36:27	匯入款	59,027.00		89,114.00	大安分局北市11
匯入款	10:36:28	匯入款	1,994.00		91,108.00	大安分局北市11
存現	15:10:17	存現	930.00		92,038.00	12月
轉支	15:52:45	轉支	92,038.00		0.00	12月

新制-勞退休金提繳

分行名稱	帳號	開戶代碼	起日	存戶類別	中文名稱	結算名稱	逐日
公庫處	210550570014	05700	107/12/01	代繳費款專戶	大安幼兒園代繳費款專戶 - 勞工退休金提繳費	臺北市立大安幼兒園	107/12/31

交易日期	交易時間	摘要	支出金額	存入金額	結餘金額	備註
107/12/03	01:03:27	勞退	15,033.00		11,718.00 09月0400070607	
107/12/03	01:03:27	勞退	2,008.00		9,630.00 09月0400070607	
107/12/03	10:19:11	匯入款	3,906.00		13,536.00 大安幼兒園10	
107/12/05	10:59:00	匯入款	882.00		14,418.00 大安幼兒園10	
107/12/05	10:59:04	匯入款	17,288.00		31,716.00 大安幼兒園10	
107/12/06	16:21:08	轉支	23,904.00		7,812.00	
107/12/21	10:37:56	匯入款	882.00		8,694.00 大安幼兒園11	
107/12/21	10:57:57	匯入款	15,553.00		24,247.00 大安幼兒園11	
107/12/21	14:19:03	轉支	20,341.00		3,906.00 11月	
107/12/24	10:36:27	匯入款	15,480.00		19,386.00 大安幼兒園11	
107/12/24	10:36:28	匯入款	882.00		20,268.00 大安幼兒園11	
107/12/24	15:57:15	轉支	20,268.00		0.00 12月	

各項費款

分行名稱	帳號	開戶代碼	起日			
公庫處	210550570015	05700	107/12/01			
中文名稱	儲蓄名稱	起日	107/12/31			
大安幼兒園代繳費款專戶 - 各項費款	臺北市立大安幼兒園					
交易日期	交易時間	摘要	支出金額	存入金額	結餘金額	備註
107/12/03	10:19:11	匯入款	19,149.00		19,264.00	大安幼兒園10
107/12/05	10:59:00	匯入款	284.00		19,558.00	大安幼兒園10
107/12/05	10:59:04	匯入款	2,088.00		21,646.00	大安幼兒園10
107/12/06	15:59:44	轉支	19,149.00		2,497.00	
107/12/06	16:23:11	轉支	294.00		2,203.00	
107/12/06	16:24:33	轉支	2,088.00		115.00	
107/12/06	16:25:00	轉支	115.00		0.00	
107/12/12	14:22:14	匯入款	191.00		191.00	大安幼兒園10
107/12/12	14:22:14	匯入款	61.00		252.00	大安幼兒園10
107/12/19	09:03:34	轉支	61.00		191.00	
107/12/19	10:22:18	匯入款	947.00		1,138.00	大安幼兒園11
107/12/19	10:22:18	匯入款	92.00		1,230.00	大安幼兒園11
107/12/21	10:37:57	匯入款	445.00		1,675.00	大安幼兒園11
107/12/21	10:37:57	匯入款	1,950.00		3,625.00	大安幼兒園11
107/12/21	10:37:59	匯入款	195.00		3,820.00	大安幼兒園11
107/12/22	12:40:23	轉支	191.00		3,629.00	
107/12/22	12:42:00	轉支	947.00		2,682.00	
107/12/22	12:44:36	轉支	92.00		2,590.00	
107/12/22	12:46:20	轉支	2,395.00		195.00	
107/12/24	10:36:25	匯入款	452.00		647.00	大安幼兒園11
107/12/24	10:36:27	匯入款	133.00		780.00	大安幼兒園11
107/12/24	10:36:28	匯入款	464.00		1,244.00	大安幼兒園11
107/12/24	15:59:12	轉支	452.00		792.00	
107/12/24	16:01:00	轉支	195.00		597.00	
107/12/24	16:02:01	轉支	597.00		0.00	

助理員洪修

助理員洪俊生

集中支付-基金帳戶

[UCOMB04/BGT643R01]											
臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)											
資料日期：107年12月01日至107年12月31日											
印表日期：107/12/28 印表時間：23:47:29 頁次/總頁次：1/3											
類別	年度	編列	基金別	收據	憑單	收件	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支付餘額	
FA	107	05708	2700	(上期餘額)				4,517,888	24,103,454	24,101,797	4,519,545
臺北市地方教育發展基金											
1204				7058332300			1,995,863				
1205				A00299	0053256000				154,846		
1205				A00299	0053256001				46,176		
1207				A00302	0053535500				3,285		
1207				A00302	0053535501				840		
1211				7059023000			129,040				
1212				A00307	0053909200				4,405		
1212				A00305	0053909300				31,287		
1212				A00305	0053909301				3,040		
1212				A00303	0053909500				9,035		
1212				A00303	0053909501				7,360		
1212				A00309	0053909700				79,679		
1212				A00309	0053909701				30,173		
1214				7059505000					469,000		
A00314				0054584100						19,954	

[UCOMB04/BGT643R01]											
臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)											
資料日期：107年12月01日至107年12月31日											
印表日期：107/12/28 印表時間：23:47:29 頁次/總頁次：2/3											
類 別	年 度	編 列	基 金 別	收 據 號	收 據 日期	憑 單 編號	收 件 編號	上期結存數	累計收入數	累計支出數	未支用餘額
支用機關名稱：大安幼兒園											
支用機關代號：05708											

助理員洪俊生

集中支付-保管款帳戶

[illegible]

[UCOMB19/BGCT644R01]	支用機關代號：05708	支用機關名稱：大安幼兒園	類 年 別 度 機關 代號	收辦 憑單 日期 憑單 編號 收件 編號	資料日期：107年12月01日至107年12月31日	印表日期：107/11/28 印表時間：23:53:53 頁次/總頁次：2/2	上期結存數 累計收入數 累計支付數 未支用餘額	1,812,685 6,771,353 6,385,086 2,198,952	※
----------------------	--------------	--------------	---------------------	--	----------------------------	---	----------------------------------	--	---

助理員洪俊生

臺北市立大安幼兒園

銀行存款--保管款調節表

中華民國 107 年 12 月 31 日

摘要	日期	年	月	日	金額	公庫支票號	小數	計合										計
								億	千	百	十	萬	千	百	十	元	角	
帳面結存																		4,406,061
保管金專戶 16-05708-1900009																		2,198,952
代繳費款專戶——																		60,000
公用事業代扣繳專戶																		60,000
健保費代扣款																		0
勞保費代扣款																		0
公保費代扣款																		0
新制勞工退休金提繳費																		0
各項費款																		0
退撫基金代扣款																		0
舊制勞工退休準備金帳戶																		2,147,109
銀行結存																		4,406,061
保管金專戶 16-05708-1900009																		2,198,952
代扣繳專戶——																		60,000
公用事業代扣繳專戶																		60,000
健保費代扣款																		0
勞保費代扣款																		0
公保費代扣款																		0
新制勞工退休金提繳費																		0
各項費款																		0
退撫基金代扣款																		0
舊制勞工退休準備金帳戶																		2,147,109
銀行結存																		4,406,061

製表

主辦出納

主辦會計

機關首長

助理員洪俊生

教師兼行政組長陳俊宇

會計員楊正倫

臺北市立大安張育慈
幼兒園園長張育慈

臺北市立大安幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國108年01月04日

頁次： 2 / 2

中華民國 107年12月1日起至 107年12月31日止

財產性質：事業用

財產類別	上期結轉金額		本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
	筆數	金額				
一. 土地	筆數	0	0	0		0
	面積	0.00	0.00	0.00	0	0.00
	價值	0	0	0		0
土地改良物	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
	棟數	0	0	0		0
二. 房屋建築及設備	數量	0	0	0	0	0
	面積	0.00	0.00	0.00		0.00
	價值	0	0	0		0
三. 機械及設備	筆數	97	3	0	28,861	100
	價值	970,011	79,672	0		1,020,822
	數量	3	0	0	918	3
四. 交通及運輸設備	筆數	42,173	0	0		41,255
	價值	58	3	0		61
	數量	559,866	86,244	0	18,273	627,837
五. 什項設備	筆數	0	0	0		0
	價值	0	0	0	0	0
	數量	0	0	0		0
六. 有價證券	筆數	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	數量	0	0	0	0	0
七. 權利	筆數	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
	數量	0	0	0		0
小計	總值	1,572,050	165,916	0	48,052	1,689,914
合計	總值	274,965,604	165,916	0	95,628	275,035,892

備註：1. 財產價值以新臺幣(元)計算。
 2. 土地詳計筆數及面積，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。
 3. 建物詳計棟數、數量及面積，其有建物標示者，以棟數計算，無建物標示者，以數量計算，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

業務單位

助理員洪俊生

會計單位核簽

會計員楊正瑜

機關首長

臺北市立大安幼兒園
幼兒園長張育慈

臺北市立大安幼兒園市有財產分類統計表

製表日期：民國108年01月04日

財產性質：公務用

中華民國 107年12月1日起至 107年12月31日止

頁次： 1 / 2

財產類別		上期結轉金額	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
一. 土地	筆數	1	0	0		1
	面積	680.86	0.00	0.00	0	680.86
	價值	256,157,234	0	0		256,157,234
土地改良物	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
	棟數	2	0	0		2
二. 房屋建築及設備	棟數	1	0	0		1
	面積	1,003.74	0.00	0.00	47,576	1,003.74
	價值	17,236,320	0	0		17,188,744
三. 機械及設備	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
	數量	0	0	0		0
四. 交通及運輸設備	價值	0	0	0	0	0
	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
五. 什項設備	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
	股數	0	0	0		0
六. 有價證券	價值	0	0	0	0	0
	數量	0	0	0		0
	價值	0	0	0		0
七. 權利	數量	0	0	0	0	0
	價值	0	0	0		0
	總值	273,393,554	0	0	47,576	273,345,978

大安幼兒園 電腦軟體增減結存表

中華民國 107 年 12 月 01 日起至 107 年 12 月 31 日

第 1 頁 共 1 頁
單位：新臺幣元

軟體號碼	軟體名稱(含廠牌)	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期攤銷		累計攤銷 (含本期)	本期結存	
			數量	總價	數量	總價	數量	總價	數量	總價		數量	總價
總計			2		1	11,857	0	0	371	9,820		3	47,937
套裝軟體 小計			2		0	0	0	0	371	9,820		2	36,080
6002020000-0001	插圖軟體	套	1	21,900	0	0	0	0	300	8,400		1	21,600
6002020000-0002	NAS 軟體建置	套	1	14,551	0	0	0	0	71	1,420		1	14,480
授權軟體(含雲端服務) 小計			0	0	1	11,857	0	0	0	0		1	11,857
6002030000-0001	Team Viewer Business Subscription 商業版	套	0	0	1	11,857			0	0		1	11,857

製表

會計課 楊正瑜

覆核

主辦會計

會計課 楊正瑜

機關長官

台北市立大學 張育慈

說明：

- 軟體管理單位於每月底或年度終了應根據電腦軟體每期增減情形編製本表，以為會計單位登帳之依據。
- 機關得視業務需要決定報表欲呈現之明細層級，明細層級可至軟體類別或於軟體類別項下再分別列示各軟體明細。

臺北市立大安幼兒園 財產折舊月報統計表

製表日期：民國108年01月03日

財產性質：事業用

中華民國 107年12月

頁次： 2 / 2

財產類別	數量	列帳價值 (A)	本期折舊	累計折舊 (B)	帳面價值 (C)=(A)-(B)
土地改良物	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	0	0	0	0	0
機械及設備	100	2,760,456	28,861	1,739,634	1,020,822
交通及運輸設備	3	83,400	918	42,145	41,255
什項設備	61	1,653,104	18,273	1,025,267	627,837
權利	0	0	0	0	0
小計	164	4,496,960	48,052	2,807,046	1,689,914
合計	167	39,135,581	95,628	20,256,923	18,878,658

備註：本表之「數量」欄位，財產為土地改良物、動產、權利時顯示「筆數」，為建物時顯示為「筆數」與「棟數」之合計數。

業務單位

助理員洪俊生

會計單位

會計員楊正瑜

機關首長張育慈

【會計月報檢核表】

學校代號：713 學校名稱：文山幼幼園 年 月會計報告

表格	項次及檢核項目	內容	自檢欄	覆核欄
月報封面	2	學校代號、會計人員、機關首長已核章。	✓	✓
月報檢核表	3	已列印最新檢核表【10708版】、並自我檢查。	✓	✓
預算備查簿	4	3、6、9、12月已列印裝訂於封底之後。(此係供學校檢視用，無須列印送交審計處、主計處)	✓	✓
(依分支計畫排序)	5	請依各分項計畫別檢視，有無用途別錯誤。(例8碼代號5L100101之最後2碼(不得為00))。	✓	✓
	*6	各業務計畫明細表用途別科目有無異常(511、512、513、514、515、516、521、581、582，列於「建築及設備計畫(5MX)」科目項下，其餘用途別科目列於「XX業務計畫」項下)。	✓	✓
	*7	列印以業務計畫表達之一基金來源、用途及餘絀表	✓	✓
基金來源、用途及餘絀表	8	本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者，須說明增減原因，來源按3級科目、用途按計劃填列。(有實際數無預算數，即比較增減百分比空白者亦需說明)	✓	✓
	*9	以業務計畫表達時，建築及設備計畫下之 1.「購置固定資產」本年度截至本月份累計數『實際數』=購置固定資產執行情形明細表『實支數』+購置無形資產及遞延支出 2.「其他」本年度截至本月份累計數『實際數』=購置無形資產及遞延支出執行情形明細表『遞延支出實支數』。 及遞延支出執行情形明細表『購置無形資產實支數』。	✓	✓
平 衡 表	*10	建築及設備計畫實支數=購建固定資產實支數+購置無形資產及遞延支出實支數	✓	✓
	*11	「期初基金餘額」與「前年度決算數」一致。	✓	✓
	*12	未出現異常科目(例如短期投資-有價證券、應付帳款、應付票據、應付保管款等分錄範例及各校資料中未曾使用過的科目)。	✓	✓
	*13	平衡表科目未呈現負數之情形。(除本期購餘外)	✓	✓
	*14	代管資產=應付代管資產	✓	✓
	*15	退休及離職準備金=應付退休及離職金	✓	✓
	*16	本期購餘(短絀)=《基金來源、用途及餘絀表》之截至本月份累計數之本期購餘(短絀一)	✓	✓
	*17	《平衡表》上所列銀行存款(除市庫存款外之專戶)合計數 + 【存出保證金-預算外】+ 暫付及待結轉事項 = 應付代收款 + 存入保證金 + 暫收及代結轉帳項(各類捐款子目) 註：應付代收款暫付可使用“暫付及待結轉帳項”與預算區隔，應付代收款不宜採預收或提列應付。	✓	✓
	*18	銀行存款(市庫存款)+零用及週轉金+其他應收款+應收收益+應收利息+預付費用+【存出保證金-預算內】+其他準備金=應付費用+應付工程款+其他應付款+其他預收款+暫收及代結轉帳項(市庫撥入相對子目)+基金餘額	✓	✓
	19	資產=負債+基金餘額	✓	✓
	20	信託代理及保證資產中是否出現保管有價證券(應付保管有價證券)及保管品(應付保管品)；此科目定義為受託保管之有價證券	✓	✓

表 格		項 次 及 檢 核 項 目 內 容		自 檢 欄	覆 核 欄
107 新 改 107 名 稱 有 細 表	主要業務計畫執行明細表	25	各業務計畫之「實際數」、「預算數」之「本月數」、「累計數」金額可分別與《基金來源、用途及餘表》的本月份及截至本月份累計數之實際數與預算數勾稽。	✓	✓
	固定項目明細表	*26	各資產項目（電腦軟體除外）：「截至本月增加數一接受他人贈與或其他一購置資產及遞延支出執行情形明細表」購置無形資產實支數」 2. 「電腦軟體」無需列財產統制帳；請另依「政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點」辦理。 3. 「電腦軟體」-本年度變動之減少數，請於「備註說明」如下： (1)因不使用而減損之軟體金額 (2)未達 1 萬元之電腦軟體誤列致減損金額 (3)截至 XX 年 XX 月止累計攤銷金額 4. 各校「電腦軟體」期末餘額=攤銷系統當月攤銷後餘額(請各校各行檢視)	✓	✓
	107 新 改	*27	1. 「電腦軟體」：「截至本月增加數一接受他人贈與或其他一購置無形資產及遞延支出執行情形明細表」 2. 「電腦軟體」無需列財產統制帳；請另依「政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點」辦理。 3. 「電腦軟體」-本年度變動之減少數，請於「備註說明」如下： (1)因不使用而減損之軟體金額 (2)未達 1 萬元之電腦軟體誤列致減損金額 (3)截至 XX 年 XX 月止累計攤銷金額 4. 各校「電腦軟體」期末餘額=攤銷系統當月攤銷後餘額(請各校各行檢視)	✓	✓
		*28	「截至本月減少」欄，除更正以前年度帳務、(以前年度)購建中國定資產科目轉正為財產及報廢、移撥等之外不應出現金額(註：因科目更正所作之轉正傳票應計入「截至本月增加」欄之減項，不應出現於「截至本月減少」欄)。	✓	✓
		29	各財產類別之期末餘額(不含購建中國定資產)請核對財產分類統計表(財產類別事業用)之「本期結存金額」是否相符，如不符，請備註說明。 107 年起請於會計系統「固定項目明細表」上輸入「財產分類統計表(財產類別事業用)之「本期結存金額」(原列價值-累計折舊後之金額)。	✓	✓
		*31	「截至本月增加數」及「截至本月減少數」不能出現負數。	✓	✓
	購置固定資產執行情形	32	各財產類別之「期初餘額」與【前年度決算書】一致。	✓	✓
		33	「實際執行數與累計預算分配數」差距超過 10%者，已說明落後原因及改進措施。	✓	✓
				✓	✓
		*21	保證品=應付保證品	✓	✓
	學校保管金專戶所辦之定存(屬銀行存款-定期存款)是否誤入保證品(可核對保管品餘額月報表及專戶差額解釋表)；	22	提醒：凡外界存入作為「保證」用之有價證券、票據、定存單、信用狀等均屬「保證品」。 註：銀行保證書、債權憑證以出納的保管品備查簿作備忘錄，不作分錄。	✓	✓
	1. 代管資產的各科目金額列數與財產分類統計表(財產類別公務用)之「本期結存金額」相符。	23	1. 代管其他政府資產者，「1316-3 代管資產-其他政府」列數與國有(或相關)財產分類統計表列數之「本期結存金額」相符。 3. 關帳前請確認：代管資產報廢或減值時，代管資產科目之轉帳傳票明票摘要，是否加註「原列價值及累計折舊」(請參閱 107.8.29 會計公告 3519 號)	✓	✓
	列印平衡表科目明細表--應付代收款子目明細表檢視有無異常	*24	子目及負數者	✓	✓
	主要業務計畫執行明細表	25	各業務計畫之「實際數」、「預算數」之「本月數」、「累計數」金額可分別與《基金來源、用途及餘表》的本月份及截至本月份累計數之實際數與預算數勾稽。	✓	✓

表格	項次及檢核項目內容	自檢欄	覆核欄
明細表	*34 購置固定資產明細表如有調整容納數，轉入轉出合計數應等於零，本欄係累計數。 已補辦預算項目，不得辦理調整容納	✓	✓
	35 購置固定資產明細表與購置無形資產及遞延支出執行表之“節餘款”欄一經列入則表示不再動用，故此欄金額只會相同或增加，不能減少。 請於每年12月再行清理及登打。	✓	✓
	36 契約責任數係為合約數減實際執行數（包括實付數及已提應付數），年度進行中請勿登打。	✓	✓
	*37 已核准之用途別補辦預算數是否與本局公告金額相符，另以前年度保留數是否相符，本欄係累計數。	✓	✓
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	*38 已核准之以前年度保留數用途別是否相符，本欄係累計數。	✓	✓
	*39 非法定預算之無形資產—電腦軟體需先取得教育局資訊室核准函才可入帳，否則年底無法併決算辦理。	✓	✓
	各項費用彙計表		
	40 1.請加印以工作計畫表達之一基金來源、用途及餘絀表。 2.截至本月執行數欄之「合計數」=《基金來源、用途及餘絀表》 「5基金用途」之「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	✓	✓
各項費用彙計表	41 「511~516各用途別科目」之「全年度預算數」=《購建固定資產執行情形明細表》各對應科目之「本年度可用預算數合計欄」	✓	✓
	*42 「511~516各用途別科目」之「截至本月執行數」≤「各科目之」全年度預算數」（大於者，屬超預算支出）	✓	✓
	43 「511購置土地」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M1土地購置」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	✓	✓
	44 「512興建土地改良物」+「513擴充改良房屋建築及設備」+「581遞延修繕房屋建築支出」+「582其他遞延支出」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M2營建及修繕工程」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	✓	✓
	45 「521購置電腦軟體+522購置權利」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M5無形資產」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	✓	✓
	*46 「515購置交通及運輸設備」僅限購置車輛用「用途別科目」截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M3交通及運輸設備」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	✓	✓
	*47 「514購置機械及設備+516購置什項設備+515購置交通及運輸設備」用途別科目「截至本月執行數」=《基金來源、用途及餘絀表》「5M4其他設備」計畫「本年度截至本月份累計數」之「實際數」	✓	✓
	48 已檢附齊全(如未有差異可不附差額解釋惟請於本表說明)	✓	✓
	*49 檢查《差額解釋表》內市庫及專戶(除零用金專戶外)帳面金額與《平衡表》相符。 其他準備金請列入差額解釋說明。	✓	✓
	*50 檢查《差額解釋表》內市庫及專戶(除零用金專戶外)銀行結存金額與《對帳單》相符。3.有固定項目資產科目者→附財產類別事業用財產分類統計表。	✓	✓
銀行存款差額解釋表及對帳單	48 已檢附齊全(如未有差異可不附差額解釋惟請於本表說明)	✓	✓
	*49 檢查《差額解釋表》內市庫及專戶(除零用金專戶外)帳面金額與《平衡表》相符。 其他準備金請列入差額解釋說明。	✓	✓

表格		項次及檢核項目內容		自檢欄	覆核欄
財產分類統計表	51	1. 有代管本市資產科目者→附公務用財產分類統計表。 2. 有代管其他政府資產者→附國有(或相關)財產分類統計表。 3. 有固定項目資產科目者→附財產類別事業用財產分類統計表。	✓	✓	✓
	52	平衡表上如有保證品(應付保證品)或專戶存款差額解釋表銀行結存金額有列定存，檢查是否有檢附該報表，倘有特殊原因請說明； 如有出納自行製表之保管品餘額月報表及銀行對帳單皆需檢附。	✓	✓	✓
	53	如上期月報經本局通知應轉正項目(不影響彙編的錯誤)已於本期轉正完成。	✓	✓	✓

自我檢核(核章)：

會計課 楊正倫

備註：1. 已完成檢查並相符者請於檢核欄勾選；如有特殊情形請說明。

覆核人員(核章)：

王小姐

2. 惟年度結束時設定預算外之應收、應付、預收等對應科目"其他應收款"、"其他應付款"、"其他預收款"請自行加計在"上列等式中"。
3. 項目前有"*"請注意核對；會影響年度決算表達。