

4-0501706

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員 王亭今

機關長官 陳玫秀

會計職員王亭今

臺北市立中山
幼兒園園長陳玫秀

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山幼兒園
目 次
中華民國 110 年 10 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

40501706-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	18,686,000		1,337,785	-1,337,785	-100.00	19,540,258	16,614,285	2,925,973	17.61
財產收入	5,000					6,921		6,921	
財產處分收入	5,000	0	0	0		6,921	0	6,921	
政府撥入收入	13,066,000					14,961,043	13,066,000	1,895,043	14.50
公庫撥款收入	13,066,000	0	0	0		13,066,000	13,066,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,895,043	0	1,895,043	
教學收入	4,421,000		1,337,785	-1,337,785	-100.00	4,424,980	3,548,285	876,695	24.71
學雜費收入	4,421,000	0	1,337,785	-1,337,785	-100.00	4,424,980	3,548,285	876,695	24.71
其他收入	1,194,000					147,314		147,314	
雜項收入	1,194,000	0	0	0		147,314	0	147,314	
基金用途	24,177,000	2,747,126	1,337,785	1,409,341	105.35	24,063,285	22,105,285	1,958,000	8.86
學前教育計畫	18,333,000	2,356,411	989,338	1,367,073	138.18	18,820,042	16,781,034	2,039,008	12.15
學前教育	18,333,000	2,356,411	989,338	1,367,073	138.18	18,820,042	16,781,034	2,039,008	12.15
一般行政管理計畫	5,382,000	390,715	312,447	78,268	25.05	4,430,014	4,862,251	-432,237	-8.89
行政管理及推展	5,382,000	390,715	312,447	78,268	25.05	4,430,014	4,862,251	-432,237	-8.89
建築及設備計畫	462,000		36,000	-36,000	-100.00	813,229	462,000	351,229	76.02
營建及修建工程		0	0	0		434,982	0	434,982	
其他設備	426,000	0	0	0		378,247	426,000	-47,753	-11.21
無形資產	36,000	0	36,000	-36,000	-100.00	0	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,491,000	-2,747,126		-2,747,126		-4,523,027	-5,491,000	967,973	-17.63
期初基金餘額	11,678,000					11,504,794	11,678,000	-173,206	-1.48
解繳公庫									
期末基金餘額	6,187,000					6,981,767	6,187,000	794,767	12.85

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

40501706-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 月份

一、財產處分收入實際數為6,921元，係報廢電子記憶白板等拍賣收入。

二、政府其他撥入收入累計實際數為1,895,043元，主係：

1. 109年第二學期2-4歲低收、中低收代辦費69,798元。

2. RA0439-110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期1,825,245元。

三、學雜費收入較預算多。

四、雜項收入：係寒假課後留園結餘款提存其他準備金等。

五、一般行政計畫主要係用人費用提前分配及擲節支出等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

40501706-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
學前教育計畫		本月數				2,356,411	989,338	1,367,073	138.18
		累計數				18,820,042	16,781,034	2,039,008	12.15

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501706-4

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	5,304,031	-3,737,024	441,450	512,357	107,454	1,603,554	
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	2,072,064	-1,605,349	203,565	258,697	70,185	481,768	
交通及運輸設備	410,629	-231,883			-35,381	143,365	
雜項設備	2,821,338	-1,899,792	237,885	253,660	72,650	978,421	
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							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501706-5

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 10 月份

40501706-6

1.機械設備：

增加數計203,565元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計140,362元、(4)受贈：代收款購置投影機設備計63,203元。

減少數計258,697元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計258,697元。

2.雜項設備：

增加數計237,885元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計237,885元。

減少數計253,660元，變動原因為：(1)報廢：冷氣機等設備計253,660元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

40501706-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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	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	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		156,000			156,000	156,000	140,362		140,362	89.98	-15,638	-10.02		
機械及設備		156,000			156,000	156,000	140,362		140,362	89.98	-15,638	-10.02	汰換網路及資訊周邊設備剩餘款所致。	
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		270,000			270,000	270,000	237,885		237,885	88.11	-32,115	-11.89		
雜項設備		270,000			270,000	270,000	237,885		237,885	88.11	-32,115	-11.89	汰換冷氣節餘款。	
購建中固定資產														
總計		426,000			426,000	426,000	378,247		378,247	88.79	-47,753	-11.21		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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		累計執行數			比較增減				
					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					-36,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	462,404	462,404		462,404	434,982	94.07	434,982		-27,422	-5.93		
541 遞延修繕房屋建築支	462,404	462,404		462,404	434,982	94.07	434,982		-27,422	-5.93		
542 其他遞延支出												
總計	498,404	462,404	36,000	498,404	434,982	87.27	434,982		-63,422	-12.73		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山幼兒園

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,112,349	100.00	負 債	6,527,028	43.19
流動資產	4,138,483	27.38	流動負債	2,648,076	17.52
現金	4,038,483	26.72	應付款項	2,648,076	17.52
銀行存款	3,988,483	26.39	應付代收款	2,648,076	17.52
銀行存款-公庫存款	1,248,762	8.26	其他負債	3,878,952	25.67
銀行存款-保管款	2,313,138	15.31	什項負債	3,878,952	25.67
銀行存款-代繳費款	426,583	2.82	存入保證金	139,413	0.92
專戶			應付退休及離職金	781,011	5.17
零用及週轉金	50,000	0.33	應付代管資產	2,958,528	19.58
預付款項	100,000	0.66	淨資產	8,585,321	56.81
預付費用	100,000	0.66	淨資產	8,585,321	56.81
長期貸墊款及準備金	6,364,016	42.11	淨資產	8,585,321	56.81
準備金	6,364,016	42.11	累積餘額	13,071,801	86.50
退休及離職準備金	781,011	5.17	本期短絀	-4,486,480	-29.69
其他準備金	5,583,005	36.94	合計：	15,112,349	
其他準備金-其他	5,583,005	36.94			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山幼兒園

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,603,554	10.61			
機械及設備	481,768	3.19			
機械及設備	2,016,932	13.35			
累計折舊-機械及設備	-1,535,164	-10.16			
交通及運輸設備	143,365	0.95			
交通及運輸設備	410,629	2.72			
累計折舊-交通及運輸設備	-267,264	-1.77			
雜項設備	978,421	6.47			
雜項設備	2,805,563	18.56			
累計折舊-雜項設備	-1,827,142	-12.09			
其他資產	3,006,296	19.89			
什項資產	3,006,296	19.89			
暫付及待結轉帳項	47,768	0.32			
代管資產	2,958,528	19.58			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山幼兒園

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	2,958,528	19.58			
合計：	15,112,349				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山幼兒園

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		19,603,461
財產收益		6,921
廢舊物品售價收入		6,921
政府撥入收入		14,961,043
公庫撥款收入		13,066,000
政府其他撥入收入		1,895,043
教學收入		4,424,980
學雜費收入		4,424,980
其他收入		210,517
受贈收入		63,203
雜項收入		147,314
支出	2,787,774	24,089,941
人事支出	1,754,873	20,841,216
人事支出	1,754,873	20,841,216
業務支出	984,813	2,323,596
業務支出	984,813	2,323,596
財產損失	689	5,123
財產交易損失	689	5,123
折舊、折耗及攤銷	39,959	399,780
固定資產折舊	39,959	399,780
其他支出	7,440	520,226
其他支出	7,440	520,226
本期賸餘（短絀）	-2,787,774	-4,486,480
期初淨資產		13,071,801
解繳公庫		
期末淨資產		8,585,321

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

40501706-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	19,540,258	63,203	19,603,461	收入
財產收入	6,921		6,921	財產收益
政府撥入收入	14,961,043		14,961,043	政府撥入收入
教學收入	4,424,980		4,424,980	教學收入
其他收入	147,314	63,203	210,517	其他收入
基金用途	24,063,285	26,656	24,089,941	支出
用人費用	20,841,216		20,841,216	人事支出
服務費用	1,310,303	1,013,293	2,323,596	業務支出
材料及用品費	160,280	-160,280		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	853,013	-853,013		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	813,229	-813,229		
其他	85,244	434,982	520,226	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,523,027	36,547	-4,486,480	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,504,794	1,567,007	13,071,801	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,981,767	1,603,554	8,585,321	期末淨資產

註：一、會計收支欄「其他收入」其中6萬3,203元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、預算執行數欄「服務費用」131萬303元與會計收支欄「業務支出」232萬3,596元間之調整數101萬3,293元，係「材料及用品費」16萬280元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」85萬3,013元之調整數合計。

三、會計收支欄「財產損失」5,123元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

四、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」39萬9,780元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

五、預算執行數欄「其他支出」8萬5,244元與會計收支欄「其他支出」52萬226元間之調整數43萬4,982元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 10 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
1,248,762	6,830,503	-5,581,741	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,583,005元(E10 \$1,264)。