

4-0501706

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員 王亭今

會計職員王亭今

機關長官 陳玫秀

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 11 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 4-5 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 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 11 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		18,686,000	2,232,661	1,347,380	885,281	65.70	21,772,919	17,961,665	3,811,254	21.22
財產收入		5,000		5,000					6,921		6,921	
財產處分收入		5,000		5,000					6,921		6,921	
政府撥入收入		13,066,000		13,066,000	1,817,544		1,817,544		16,778,587	13,066,000	3,712,587	28.41
公庫撥款收入		13,066,000		13,066,000	1,804,000		1,804,000		14,870,000	13,066,000	1,804,000	13.81
政府其他撥入收入					13,544		13,544		1,908,587		1,908,587	
教學收入		4,421,000		4,421,000		872,715	-872,715	-100.00	4,424,980	4,421,000	3,980	0.09
學雜費收入		4,421,000		4,421,000		872,715	-872,715	-100.00	4,424,980	4,421,000	3,980	0.09
其他收入		1,194,000		1,194,000	415,117	474,665	-59,548	-12.55	562,431	474,665	87,766	18.49
雜項收入		1,194,000		1,194,000	415,117	474,665	-59,548	-12.55	562,431	474,665	87,766	18.49
基金用途	462,404	24,177,000		24,639,404	1,833,745	1,347,380	486,365	36.10	25,897,030	23,915,069	1,981,961	8.29
學前教育計畫		18,333,000		18,333,000	1,423,400	982,319	441,081	44.90	20,243,442	17,763,353	2,480,089	13.96
學前教育		18,333,000		18,333,000	1,423,400	982,319	441,081	44.90	20,243,442	17,763,353	2,480,089	13.96
一般行政管理計畫		5,382,000		5,382,000	410,345	365,061	45,284	12.40	4,840,359	5,227,312	-386,953	-7.40
行政管理及推展		5,382,000		5,382,000	410,345	365,061	45,284	12.40	4,840,359	5,227,312	-386,953	-7.40
建築及設備計畫	462,404	462,000		924,404					813,229	924,404	-111,175	-12.03
營建及修建工程	462,404			462,404					434,982	462,404	-27,422	-5.93
其他設備		462,000		462,000					378,247	462,000	-83,753	-18.13
無形資產		36,000		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-462,404	-5,491,000		-5,953,404	398,916		398,916		-4,124,111	-5,953,404	1,829,293	-30.73
期初基金餘額		11,678,000		11,678,000					11,504,794	11,678,000	-173,206	-1.48
解繳公庫												
期末基金餘額	-462,404	6,187,000		5,724,596					7,380,683	5,724,596	1,656,087	28.93

※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 11 月份

- 一、 財產處分收入實際數6,921元，係報廢電子記憶式白板等拍賣收入。
- 二、 公庫撥入收入累計實際數1,804,000元：
  - (1)110年度用人費用不敷數1,804,000元。
- 三、 政府其他撥入收入累計實際數1,908,587元：
  - (1) 109(二) 2-4歲低收、中低收代辦費69,798元。
  - (2)RA0439-110(一)2-5歲代辦費及第1胎第1期1,825,245元。
  - (3) 教育局撥入-110學年度親職教務經費13,544元。
- 四、 學雜費收入實際數4,424,980元。
- 五、 雜項收入實際數562,431元。
- 六、 學前教育預算數17,763,353元，實際數20,243,442元，較預算數增加2,480,089元，約增13.96%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數5,227,312元，實際數4,840,359，較預算數減少386,953元，約減7.40%，主要係用人費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數888,404元，實際數813,229元，較預算數減少75,175元，約減8.46%：

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 11 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				1,423,400	982,319	441,081	44.90
		累計數				20,243,442	17,763,353	2,480,089	13.96

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 11 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			
<b>資產</b>	5,304,031	-3,737,024	441,450	512,357	67,485	1,563,585	
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	50,526	462,109	
交通及運輸設備	410,629	-231,883			-38,876	139,870	
雜項設備	2,821,338	-1,899,792	237,885	253,660	55,835	961,606	
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：

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  
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 11 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：

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

40501706-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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		
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		
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 11 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,548,582	100.00	負 債	5,604,314	38.52
流動資產	3,131,962	21.53	流動負債	1,730,390	11.89
現金	3,031,962	20.84	應付款項	1,730,390	11.89
銀行存款	2,981,962	20.50	應付代收款	1,730,390	11.89
銀行存款-公庫存款	1,202,961	8.27	其他負債	3,873,924	26.63
銀行存款-保管款	982,334	6.75	什項負債	3,873,924	26.63
銀行存款-代繳費款	796,667	5.48	存入保證金	139,413	0.96
專戶			應付退休及離職金	785,351	5.40
零用及週轉金	50,000	0.34	應付代管資產	2,949,160	20.27
預付款項	100,000	0.69	淨資產	8,944,268	61.48
預付費用	100,000	0.69	淨資產	8,944,268	61.48
長期貸墊款及準備金	6,783,473	46.63	淨資產	8,944,268	61.48
準備金	6,783,473	46.63	累積餘額	13,071,801	89.85
退休及離職準備金	785,351	5.40	本期短絀	-4,127,533	-28.37
其他準備金	5,998,122	41.23	合計：	14,548,582	
其他準備金-其他	5,998,122	41.23			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,563,585	10.75			
機械及設備	462,109	3.18			
機械及設備	2,016,932	13.86			
累計折舊-機械及設備	-1,554,823	-10.69			
交通及運輸設備	139,870	0.96			
交通及運輸設備	410,629	2.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-270,759	-1.86			
雜項設備	961,606	6.61			
雜項設備	2,805,563	19.28			
累計折舊-雜項設備	-1,843,957	-12.67			
其他資產	3,069,562	21.10			
什項資產	3,069,562	21.10			
暫付及待結轉帳項	120,402	0.83			
代管資產	2,949,160	20.27			

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11月30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	2,949,160	20.27			
合計：	14,548,582				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,232,661	21,836,122
財產收益		6,921
廢舊物品售價收入		6,921
政府撥入收入	1,817,544	16,778,587
公庫撥款收入	1,804,000	14,870,000
政府其他撥入收入	13,544	1,908,587
教學收入		4,424,980
學雜費收入		4,424,980
其他收入	415,117	625,634
受贈收入		63,203
雜項收入	415,117	562,431
支出	1,873,714	25,963,655
人事支出	1,585,089	22,426,305
人事支出	1,585,089	22,426,305
業務支出	241,456	2,565,052
業務支出	241,456	2,565,052
財產損失		5,123
財產交易損失		5,123
折舊、折耗及攤銷	39,969	439,749
固定資產折舊	39,969	439,749
其他支出	7,200	527,426
其他支出	7,200	527,426
本期賸餘（短絀）	358,947	-4,127,533
期初淨資產		13,071,801
解繳公庫		
期末淨資產		8,944,268

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

40501706-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	21,772,919	63,203	21,836,122	收入
財產收入	6,921		6,921	財產收益
政府撥入收入	16,778,587		16,778,587	政府撥入收入
教學收入	4,424,980		4,424,980	教學收入
其他收入	562,431	63,203	625,634	其他收入
基金用途	25,897,030	66,625	25,963,655	支出
用人費用	22,426,305		22,426,305	人事支出
服務費用	1,512,144	1,052,908	2,565,052	業務支出
材料及用品費	175,935	-175,935		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	876,973	-876,973		
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	92,444	439,749	439,749	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-4,124,111	434,982	527,426	其他支出
期初基金餘額	11,504,794	-3,422	-4,127,533	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		1,567,007	13,071,801	期初淨資產
期末基金餘額	7,380,683	1,563,585	8,944,268	解繳公庫
				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」151萬2,144元與會計收支欄「業務支出」256萬5,052元間之調整數105萬2,908元，係「材料及用品費」17萬5,935元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」87萬6,973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」43萬9,749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」9萬2,444元與會計收支欄「其他支出」52萬7,426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 11 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
1,202,961	7,198,799	-5,995,838	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,998,122元(E11 \$2,284)。