

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 12 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 12 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 12 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 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	-11,991	724,335	-736,326	-101.66	21,760,928	18,686,000	3,074,928	16.46
財產收入		5,000		5,000	1,553	5,000	-3,447	-68.94	8,474	5,000	3,474	69.48
財產處分收入		5,000		5,000	1,553	5,000	-3,447	-68.94	8,474	5,000	3,474	69.48
政府撥入收入		13,066,000		13,066,000	-13,544		-13,544		16,765,043	13,066,000	3,699,043	28.31
公庫撥款收入		13,066,000		13,066,000					14,870,000	13,066,000	1,804,000	13.81
政府其他撥入收入					-13,544		-13,544		1,895,043		1,895,043	
教學收入		4,421,000		4,421,000					4,424,980	4,421,000	3,980	0.09
學雜費收入		4,421,000		4,421,000					4,424,980	4,421,000	3,980	0.09
其他收入		1,194,000		1,194,000		719,335	-719,335	-100.00	562,431	1,194,000	-631,569	-52.90
雜項收入		1,194,000		1,194,000		719,335	-719,335	-100.00	562,431	1,194,000	-631,569	-52.90
基金用途	462,404	24,177,000		24,639,404	2,338,354	724,335	1,614,019	222.83	28,235,384	24,639,404	3,595,980	14.59
學前教育計畫		18,333,000		18,333,000	1,974,268	569,647	1,404,621	246.58	22,217,710	18,333,000	3,884,710	21.19
學前教育		18,333,000		18,333,000	1,974,268	569,647	1,404,621	246.58	22,217,710	18,333,000	3,884,710	21.19
一般行政管理計畫		5,382,000		5,382,000	364,086	154,688	209,398	135.37	5,204,445	5,382,000	-177,555	-3.30
行政管理及推展		5,382,000		5,382,000	364,086	154,688	209,398	135.37	5,204,445	5,382,000	-177,555	-3.30
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	-2,350,345		-2,350,345		-6,474,456	-5,953,404	-521,052	8.75
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					5,030,338	5,724,596	-694,258	-12.13

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

- 一、 財產處分收入實際數8,474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1,895,043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。---(全額結轉111年度使用)
  - (4)教務局撥入-110學年教保服務機構-專業輔導經費 41,456元。---(全額結轉111年度使用)
- 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18,333,000元，實際數22,217,710元，較預算數增加3,884,710元，約增21.19%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數5,382,000元，實際數5,204,445，較預算數減少177,555元，約減3.30%，主要係用人費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數924,404元，實際數813,229元，較預算數減少111,175元，約減12.03%：

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 12 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				1,974,268	569,647	1,404,621	246.58
		累計數				22,217,710	18,333,000	3,884,710	21.19

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 12 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	28,246	1,524,346	
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	30,844	442,427	
交通及運輸設備	410,629	-231,883			-42,371	136,375	
雜項設備	2,821,338	-1,899,792	237,885	253,660	39,773	945,544	
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 12 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 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	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 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		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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,138,064	100.00	負 債	5,583,380	46.00
流動資產	1,706,879	14.06	流動負債	1,726,165	14.22
現金	1,678,647	13.83	應付款項	1,726,165	14.22
銀行存款	1,678,647	13.83	應付代收款	1,637,652	13.49
銀行存款-公庫存款	0	0.00	應付費用	88,513	0.73
銀行存款-保管款	1,678,647	13.83	其他負債	3,857,215	31.78
預付款項	28,232	0.23	什項負債	3,857,215	31.78
預付費用	28,232	0.23	存入保證金	69,575	0.57
長期貸墊款及準備金	5,938,467	48.92	應付退休及離職金	792,848	6.53
準備金	5,938,467	48.92	應付代管資產	2,939,792	24.22
退休及離職準備金	792,848	6.53	暫收及待結轉帳項	55,000	0.45
其他準備金	5,145,619	42.39	淨資產	6,554,684	54.00
其他準備金-其他	5,145,619	42.39	淨資產	6,554,684	54.00
固定資產	1,524,346	12.56	淨資產	6,554,684	54.00
機械及設備	442,427	3.64	累積餘額	6,554,684	54.00
機械及設備	2,016,932	16.62	合計：	12,138,064	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-1,574,505	-12.97			
交通及運輸設備	136,375	1.12			
交通及運輸設備	410,629	3.38			
累計折舊-交通及運輸設備	-274,254	-2.26			
雜項設備	945,544	7.79			
雜項設備	2,805,563	23.11			
累計折舊-雜項設備	-1,860,019	-15.32			
其他資產	2,968,372	24.46			
什項資產	2,968,372	24.46			
暫付及待結轉帳項	28,580	0.24			
代管資產	2,939,792	24.22			
代管資產-房屋建築及設備	2,939,792	24.22			
合計：	12,138,064				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-11,991	21,824,131
財產收益	1,553	8,474
廢舊物品售價收入	1,553	8,474
政府撥入收入	-13,544	16,765,043
公庫撥款收入		14,870,000
政府其他撥入收入	-13,544	1,895,043
教學收入		4,424,980
學雜費收入		4,424,980
其他收入		625,634
受贈收入		63,203
雜項收入		562,431
支出	2,377,593	28,341,248
人事支出	868,209	23,294,514
人事支出	868,209	23,294,514
業務支出	1,507,029	4,072,081
業務支出	1,507,029	4,072,081
財產損失		5,123
財產交易損失		5,123
折舊、折耗及攤銷	39,239	478,988
固定資產折舊	39,239	478,988
其他支出	-36,884	490,542
其他支出	-36,884	490,542
本期賸餘(短絀)	-2,389,584	-6,517,117
期初淨資產		13,071,801
解繳公庫		
期末淨資產		6,554,684

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 12 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	21,760,928	63,203	21,824,131	收入
財產收入	8,474		8,474	財產收益
政府撥入收入	16,765,043		16,765,043	政府撥入收入
教學收入	4,424,980		4,424,980	教學收入
其他收入	562,431	63,203	625,634	其他收入
基金用途	28,235,384	105,864	28,341,248	支出
用人費用	23,294,514		23,294,514	人事支出
服務費用	1,903,778	2,168,303	4,072,081	業務支出
材料及用品費	192,922	-192,922		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	1,975,381	-1,975,381		
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	55,560	434,982	490,542	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,474,456	-42,661	-6,517,117	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	5,030,338	1,524,346	6,554,684	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」190萬3,778元與會計收支欄「業務支出」407萬2,081元間之調整數216萬8,303元，係「材料及用品費」19萬2,922元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」197萬5,381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」47萬8,988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」5萬5,560元與會計收支欄「其他支出」49萬542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 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
0	5,145,619	-5,145,619	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,145,619元