

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 9 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 9 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 9 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	2,228,223	2,221,937	6,286	0.28	19,540,258	15,276,500	4,263,758	27.91
財產收入		5,000		5,000	6,286		6,286		6,921		6,921	
財產處分收入		5,000		5,000	6,286		6,286		6,921		6,921	
政府撥入收入		13,066,000		13,066,000	2,221,937	2,221,937			14,961,043	13,066,000	1,895,043	14.50
公庫撥款收入		13,066,000		13,066,000	2,221,937	2,221,937			13,066,000	13,066,000		
政府其他撥入收入									1,895,043		1,895,043	
教學收入		4,421,000		4,421,000					4,424,980	2,210,500	2,214,480	100.18
學雜費收入		4,421,000		4,421,000					4,424,980	2,210,500	2,214,480	100.18
其他收入		1,194,000		1,194,000					147,314		147,314	
雜項收入		1,194,000		1,194,000					147,314		147,314	
基金用途	462,404	24,177,000		24,639,404	2,629,184	2,221,937	407,247	18.33	21,316,159	21,229,904	86,255	0.41
學前教育計畫		18,333,000		18,333,000	2,085,760	1,667,626	418,134	25.07	16,463,631	15,791,696	671,935	4.25
學前教育		18,333,000		18,333,000	2,085,760	1,667,626	418,134	25.07	16,463,631	15,791,696	671,935	4.25
一般行政管理計畫		5,382,000		5,382,000	543,424	554,311	-10,887	-1.96	4,039,299	4,549,804	-510,505	-11.22
行政管理及推展		5,382,000		5,382,000	543,424	554,311	-10,887	-1.96	4,039,299	4,549,804	-510,505	-11.22
建築及設備計畫	462,404	462,000		924,404					813,229	888,404	-75,175	-8.46
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	426,000	-47,753	-11.21
無形資產		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)	-462,404	-5,491,000		-5,953,404	-400,961		-400,961		-1,775,901	-5,953,404	4,177,503	-70.17
期初基金餘額		11,678,000		11,678,000					11,504,794	11,678,000	-172,759	-1.48
解繳公庫												
期末基金餘額	-462,404	6,187,000		5,724,596					9,728,893	5,724,596	4,004,297	69.95

※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：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。

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 9 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 9 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				2,085,760	1,667,626	418,134	25.07
		累計數				16,463,631	15,791,696	671,935	4.25

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 9 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	443,478	79,223	1,644,202	
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	189,818	21,654	502,116	
交通及運輸設備	410,629	-231,883			-31,886	146,860	
雜項設備	2,821,338	-1,899,792	237,885	253,660	89,455	995,226	
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 9 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 9 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189,818元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計189,818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 9 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 9 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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
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	462,404	434,982	94.07	434,982		-27,422	-5.93		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,026,842	100.00	負 債	6,653,747	36.91
流動資產	6,988,524	38.77	流動負債	2,697,306	14.96
現金	6,888,524	38.21	應付款項	2,697,306	14.96
銀行存款	6,838,524	37.94	應付代收款	2,697,306	14.96
銀行存款-公庫存款	3,995,888	22.17	其他負債	3,956,441	21.95
銀行存款-保管款	2,451,682	13.60	什項負債	3,956,441	21.95
銀行存款-代繳費款	390,954	2.17	存入保證金	211,874	1.18
專戶			應付退休及離職金	776,671	4.31
零用及週轉金	50,000	0.28	應付代管資產	2,967,896	16.46
預付款項	100,000	0.55	淨資產	11,373,095	63.09
預付費用	100,000	0.55	淨資產	11,373,095	63.09
長期貸墊款及準備金	6,359,676	35.28	淨資產	11,373,095	63.09
準備金	6,359,676	35.28	累積餘額	13,071,801	72.51
退休及離職準備金	776,671	4.31	本期短絀	-1,698,706	-9.42
其他準備金	5,583,005	30.97	合計：	18,026,842	
其他準備金-其他	5,583,005	30.97			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,644,202	9.12			
機械及設備	502,116	2.79			
機械及設備	2,085,811	11.57			
累計折舊-機械及設備	-1,583,695	-8.79			
交通及運輸設備	146,860	0.81			
交通及運輸設備	410,629	2.28			
累計折舊-交通及運輸設備	-263,769	-1.46			
雜項設備	995,226	5.52			
雜項設備	2,805,563	15.56			
累計折舊-雜項設備	-1,810,337	-10.04			
其他資產	3,034,440	16.83			
什項資產	3,034,440	16.83			
暫付及待結轉帳項	66,544	0.37			
代管資產	2,967,896	16.46			

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9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	2,967,896	16.46			
合計：	18,026,842				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,266,223	19,603,461
財產收益	44,286	44,921
廢舊物品售價收入	6,286	6,921
財產交易利益	38,000	38,000
政府撥入收入	2,221,937	14,961,043
公庫撥款收入	2,221,937	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		172,517
受贈收入		25,203
雜項收入		147,314
支出	2,669,143	21,302,167
人事支出	2,479,413	19,086,343
人事支出	2,479,413	19,086,343
業務支出	149,771	1,338,783
業務支出	149,771	1,338,783
財產損失		4,434
財產交易損失		4,434
折舊、折耗及攤銷	39,959	359,821
固定資產折舊	39,959	359,821
其他支出		512,786
其他支出		512,786

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-402,920	-1,698,706
期初淨資產		13,071,801
解繳公庫		
期末淨資產		11,373,095

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 9 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	38,000	44,921	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	25,203	172,517	其他收入
基金用途	21,316,159	-13,992	21,302,167	支出
用人費用	19,086,343		19,086,343	人事支出
服務費用	1,117,861	220,922	1,338,783	業務支出
材料及用品費	144,557	-144,557		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	76,365	-76,365		
		4,434	4,434	財產損失
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		
		359,821	359,821	折舊、折耗及攤銷
其他	77,804	434,982	512,786	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,775,901	77,195	-1,698,706	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	9,728,893	1,644,202	11,373,095	期末淨資產

註：一、會計收支欄「財產收益」其中38,000元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、會計收支欄「其他收入」其中2萬5,203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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

三、預算執行數欄「服務費用」111萬7,861元與會計收支欄「業務支出」133萬8,783元間之調整數22萬922元，係「材料及用品費」14萬4,557元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬6,365元之調整數合計。

四、會計收支欄「財產損失」4,434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。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」35萬9,821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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 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
3,995,888	9,578,893	-5,583,005	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,583,005元。