

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 111 年 1 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－臺北市立中山幼兒園  
目 次  
中華民國 111 年 1 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、資本資產明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 111 年 1 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	28,262,000	5,855,000	5,800,000	55,000	0.95	5,855,000	5,800,000	55,000	0.95
財產收入	5,000								
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	22,642,000	5,855,000	5,800,000	55,000	0.95	5,855,000	5,800,000	55,000	0.95
公庫撥款收入	22,642,000	5,800,000	5,800,000	0		5,800,000	5,800,000	0	
政府其他撥入收入		55,000	0	55,000		55,000	0	55,000	
教學收入	4,421,000								
學雜費收入	4,421,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	1,194,000								
雜項收入	1,194,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	26,991,000	4,753,552	5,800,000	-1,046,448	-18.04	4,753,552	5,800,000	-1,046,448	-18.04
學前教育計畫	19,906,000	3,870,512	4,511,030	-640,518	-14.20	3,870,512	4,511,030	-640,518	-14.20
一般行政管理計畫	5,604,000	883,040	1,288,970	-405,930	-31.49	883,040	1,288,970	-405,930	-31.49
建築及設備計畫	1,481,000								
購建固定資產	1,445,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	1,271,000	1,101,448		1,101,448		1,101,448		1,101,448	
期初基金餘額	6,014,000					5,030,338	6,014,000	-983,662	-16.36
解繳公庫									
期末基金餘額	7,285,000					6,131,786	6,014,000	117,786	1.96

※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0元。

二、 公庫撥入收入累計實際數0元：

三、 政府其他撥入收入累計實際55,000元：

# 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 111 年 1 月份

- 一、 財產處分收入實際數0元。
- 二、 公庫撥入收入累計實際數0元：
- 三、 政府其他撥入收入累計實際55,000元：
  - (1) 110學年度親職教務經費13,544元。---(全額110年度轉入111年度使用)
  - (2) 110學年專業輔導計畫41,456元。---(全額110年度轉入111年度使用)
- 四、 學雜費收入實際數0元。
- 五、 雜項收入實際數0元。
- 六、 學前教育預算數4,511,030元，實際數3,870,512元，較預算數減少640,518元，約減少14.20%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數1,288,970元，實際數883,040，較預算數減少405,930元，約減31.49%，主要係用人費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數0元，實際數0元：

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 111 年 1 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				3,870,512	4,511,030	-640,518	-14.20
		累計數				3,870,512	4,511,030	-640,518	-14.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

40501706-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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 舊(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>	5,233,124	-3,708,778		66,697	27,141	1,484,790	
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	2,016,932	-1,574,505		21,697	2,148	422,878	
交通及運輸設備	410,629	-274,254			-3,495	132,880	
雜項設備	2,805,563	-1,860,019		45,000	28,488	929,032	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.減少數計21,697元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等1項設備等計21,697元。

(二)雜項設備：

1.減少數計45,000元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢康樂設備等2項設備等計45,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園

40501706-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 1 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 舊(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 發展中之無形資產 其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.減少數計21,697元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等1項設備等計21,697元。

(二)雜項設備：

1.減少數計45,000元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢康樂設備等2項設備等計45,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山幼兒園  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 1 月份

40501706-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
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		181,400			181,400											
機械及設備		181,400			181,400											
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		269,600			269,600											
雜項設備		269,600			269,600											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		451,000			451,000											

※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 111 年 1 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	994,000		994,000											
541 遞延修繕房屋建築支	994,000		994,000											
542 其他遞延支出														
總計	1,030,000		1,030,000					0.00		0.00				

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,634,188	100.00	負 債	5,017,612	39.71
流動資產	2,232,259	17.67	流動負債	1,220,425	9.66
現金	1,775,624	14.05	應付款項	1,220,425	9.66
銀行存款	1,725,624	13.66	應付代收款	1,220,425	9.66
銀行存款-公庫存款	479,532	3.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,077,730	8.53	其他負債	3,797,187	30.05
銀行存款-代繳費款	168,362	1.33	什項負債	3,797,187	30.05
專戶			存入保證金	69,575	0.55
零用及週轉金	50,000	0.40	應付退休及離職金	797,188	6.31
預付款項	456,635	3.61	應付代管資產	2,930,424	23.19
預付費用	456,635	3.61	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,942,807	47.04	淨資產	7,616,576	60.29
準備金	5,942,807	47.04	淨資產	7,616,576	60.29
退休及離職準備金	797,188	6.31	淨資產	7,616,576	60.29
其他準備金	5,145,619	40.73	累積餘額	6,554,684	51.88
其他準備金-其他	5,145,619	40.73	本期賸餘	1,061,892	8.40

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,484,790	11.75	合計：	12,634,188	
機械及設備	422,878	3.35			
機械及設備	1,995,235	15.79			
累計折舊-機械及設備	-1,572,357	-12.45			
交通及運輸設備	132,880	1.05			
交通及運輸設備	410,629	3.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-277,749	-2.20			
雜項設備	929,032	7.35			
雜項設備	2,760,563	21.85			
累計折舊-雜項設備	-1,831,531	-14.50			
其他資產	2,974,332	23.54			
什項資產	2,974,332	23.54			
暫付及待結轉帳項	43,908	0.35			
代管資產	2,930,424	23.19			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1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	2,930,424	23.19			
合計：	12,634,188				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,855,000	5,855,000
政府撥入收入	5,855,000	5,855,000
公庫撥款收入	5,800,000	5,800,000
政府其他撥入收入	55,000	55,000
支出	4,793,108	4,793,108
人事支出	4,730,837	4,730,837
人事支出	4,730,837	4,730,837
業務支出	22,715	22,715
業務支出	22,715	22,715
財產損失	667	667
財產交易損失	667	667
折舊、折耗及攤銷	38,889	38,889
固定資產折舊	38,889	38,889
本期賸餘（短絀）	1,061,892	1,061,892
期初淨資產		6,554,684
解繳公庫		
期末淨資產		7,616,576

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 1 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	5,855,000		5,855,000	收入
政府撥入收入	5,855,000		5,855,000	政府撥入收入
基金用途	4,753,552	39,556	4,793,108	支出
用人費用	4,730,837		4,730,837	人事支出
服務費用	16,154	6,561	22,715	業務支出
材料及用品費	846	-846		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,715	-5,715		
		667	667	財產損失
		38,889	38,889	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,101,448	-39,556	1,061,892	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,030,338	1,524,346	6,554,684	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,131,786	1,484,790	7,616,576	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「服務費用」16,154元與會計科目「業務支出」22,715元間之調整數6,561元，係「材料及用品費」846元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5,715元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」38,889元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」667元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
479,532	5,623,883	-5,144,351	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,145,619元(E1 \$1,268)。