

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 5 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 111 年 5 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、資產資本明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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 5 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		2,059,213	-2,059,213	-100.00	14,971,511	14,844,852	126,659	0.85
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					12,765,205	12,634,352	130,853	1.04
公庫撥款收入	22,642,000	0	0	0		12,634,352	12,634,352	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		130,853	0	130,853	
教學收入	4,421,000		2,059,213	-2,059,213	-100.00	2,206,306	2,210,500	-4,194	-0.19
學雜費收入	4,421,000	0	2,059,213	-2,059,213	-100.00	2,206,306	2,210,500	-4,194	-0.19
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	2,442,475	2,059,213	383,262	18.61	13,515,466	13,573,852	-58,386	-0.43
學前教育計畫	19,906,000	1,820,716	1,615,407	205,309	12.71	10,745,833	10,472,126	273,707	2.61
學前教育	19,906,000	1,820,716	1,615,407	205,309	12.71	10,745,833	10,472,126	273,707	2.61
一般行政管理計畫	5,604,000	578,186	443,806	134,380	30.28	2,654,060	2,818,126	-164,066	-5.82
行政管理及推展	5,604,000	578,186	443,806	134,380	30.28	2,654,060	2,818,126	-164,066	-5.82
建築及設備計畫	1,481,000	43,573		43,573		115,573	283,600	-168,027	-59.25
營建及修建工程	994,000	0	0	0		0	0	0	
其他設備	451,000	43,573	0	43,573		115,573	283,600	-168,027	-59.25
無形資產	36,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	1,271,000	-2,442,475		-2,442,475		1,456,045	1,271,000	185,045	14.56
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					6,486,383	7,285,000	-798,617	-10.96

※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：

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 5 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130,853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)
 - (3)RA0439-110-1 代辦費-不足追加經費75,853元。
- 四、 學雜費收入實際數2,206,306元。
- 五、 雜項收入實際數0元。
- 六、 學前教育預算數10,472,126元，實際數10,745,833元，較預算數增加273,707元，約增加2.61%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數2,818,126元，實際數2,654,060，較預算數減少164,066元，約減5.82%，主要係用人費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數283,600元，實際數115,573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 5 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	
								金額	%
學前教育計畫		本月數				1,820,716	1,615,407	205,309	12.71
		累計數				10,745,833	10,472,126	273,707	2.61

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 5 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			
資產	5,233,124	-3,708,778	193,973	66,697	-133,272	1,518,350	
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	-72,122	348,608	
交通及運輸設備	410,629	-274,254			-17,475	118,900	
雜項設備	2,805,563	-1,860,019	193,973	45,000	-43,675	1,050,842	
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.增加數計193,973元，變動原因為：(1)增置：購置體能式組合遊具等設備計115,573元。(4)受贈：代收款購置桌-木作配膳桌等設備計78,400元。

2.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 5 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.增加數計193,973元，變動原因為：(1)增置：購置體能式組合遊具等設備計115,573元。(4)受贈：代收款購置桌-木作配膳桌等設備計78,400元。

2.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 5 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	14,000						-14,000	-100.00			
機械及設備		181,400			181,400	14,000						-14,000	-100.00			
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	269,600	115,573		115,573	42.87		-154,027	-57.13			42.87
雜項設備		269,600			269,600	269,600	115,573		115,573	42.87		-154,027	-57.13			42.87
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	283,600	115,573		115,573	40.75		-168,027	-59.25			25.63

※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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,569,480	100.00	負 債	6,564,747	45.06
流動資產	4,143,666	28.44	流動負債	2,786,207	19.12
現金	4,021,166	27.60	應付款項	2,786,207	19.12
銀行存款	3,971,166	27.26	應付代收款	2,786,207	19.12
銀行存款-公庫存款	1,168,264	8.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,364,080	16.23	其他負債	3,778,540	25.93
銀行存款-代繳費款	438,822	3.01	什項負債	3,778,540	25.93
專戶			存入保證金	69,575	0.48
零用及週轉金	50,000	0.34	應付退休及離職金	816,013	5.60
預付款項	122,500	0.84	應付代管資產	2,892,952	19.86
預付費用	122,500	0.84	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,961,632	40.92	淨資產	8,004,733	54.94
準備金	5,961,632	40.92	淨資產	8,004,733	54.94
退休及離職準備金	816,013	5.60	淨資產	8,004,733	54.94
其他準備金	5,145,619	35.32	累積餘額	6,554,684	44.99
其他準備金-其他	5,145,619	35.32	本期賸餘	1,450,049	9.95

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,518,350	10.42	合計：	14,569,480	
機械及設備	348,608	2.39			
機械及設備	1,995,235	13.69			
累計折舊-機械及設備	-1,646,627	-11.30			
交通及運輸設備	118,900	0.82			
交通及運輸設備	410,629	2.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-291,729	-2.00			
雜項設備	1,050,842	7.21			
雜項設備	2,954,536	20.28			
累計折舊-雜項設備	-1,903,694	-13.07			
其他資產	2,945,832	20.22			
什項資產	2,945,832	20.22			
暫付及待結轉帳項	52,880	0.36			
代管資產	2,892,952	19.86			

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5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	2,892,952	19.86			
合計：	14,569,480				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		15,049,911
政府撥入收入		12,765,205
公庫撥款收入		12,634,352
政府其他撥入收入		130,853
教學收入		2,206,306
學雜費收入		2,206,306
其他收入		78,400
受贈收入		78,400
支出	2,440,969	13,599,862
人事支出	2,218,577	12,549,740
人事支出	2,218,577	12,549,740
業務支出	174,565	827,233
業務支出	174,565	827,233
財產損失		667
財產交易損失		667
折舊、折耗及攤銷	42,067	199,302
固定資產折舊	42,067	199,302
其他支出	5,760	22,920
其他支出	5,760	22,920
本期賸餘(短絀)	-2,440,969	1,450,049
期初淨資產		6,554,684
解繳公庫		
期末淨資產		8,004,733

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 1 日 至 5 月 31 日

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	14,971,511	78,400	15,049,911	收入
政府撥入收入	12,765,205		12,765,205	政府撥入收入
教學收入	2,206,306		2,206,306	教學收入
其他收入		78,400	78,400	其他收入
基金用途	13,515,466	84,396	13,599,862	支出
用人費用	12,549,740		12,549,740	人事支出
服務費用	555,606	271,627	827,233	業務支出
材料及用品費	186,882	-186,882		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	84,745	-84,745		
		667	667	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	115,573	-115,573		
		199,302	199,302	折舊、折耗及攤銷
其他	22,920		22,920	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,456,045	-5,996	1,450,049	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	6,486,383	1,518,350	8,004,733	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」827,233元與會計科目「業務支出」555,606元間之調整數271,627元，係「材料及用品費」186,882元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」84,745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」199,302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：預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」22,920元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
1,168,264	6,313,058	-5,144,794	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,145,619元(E5 \$825)。