

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 7 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 111 年 7 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目	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	6,498,123	2,130,739	4,367,384	204.97	23,439,206	18,878,998	4,560,208	24.15
財產收入	5,000					0	0	0	0
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	0
政府撥入收入	22,642,000	3,810,273	2,130,739	1,679,534	78.82	18,545,050	16,668,498	1,876,552	11.26
公庫撥款收入	22,642,000	2,130,739	2,130,739	0		16,668,498	16,668,498	0	
政府其他撥入收入		1,679,534	0	1,679,534		1,876,552	0	1,876,552	
教學收入	4,421,000	2,687,850		2,687,850		4,894,156	2,210,500	2,683,656	121.40
學雜費收入	4,421,000	2,687,850	0	2,687,850		4,894,156	2,210,500	2,683,656	121.40
其他收入	1,194,000								
雜項收入	1,194,000	0	0	0		0	0	0	0
基金用途	26,991,000	3,250,543	2,130,739	1,119,804	52.55	18,441,164	17,607,998	833,166	4.73
學前教育計畫	19,906,000	2,779,899	1,706,407	1,073,492	62.91	14,808,746	13,709,940	1,098,806	8.01
一般行政管理計畫	5,604,000	421,460	424,332	-2,872	-0.68	3,467,661	3,614,458	-146,797	-4.06
建築及設備計畫	1,481,000	49,184		49,184		164,757	283,600	-118,843	-41.91
購建固定資產	1,445,000	49,184		49,184		164,757	283,600	-118,843	-41.91
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	1,271,000	3,247,580		3,247,580		4,998,042	1,271,000	3,727,042	293.24
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					10,028,380	7,285,000	2,743,380	37.66

※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、用途及餘紲表

中華民國 111 年 7 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1,876,552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。
 - (4) RA0439-110學年第2學期第1期代辦費1,745,699元。
- 四、 學雜費收入實際數4,894,156元。
- 五、 雜項收入實際數0元。
- 六、 學前教育預算數13,709,940元，實際數14,808,746元，較預算數增加1,098,806元，約增加8.01%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數3,614,458元，實際數3,467,661，較預算數減少146,797元，約減4.06%，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164,757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 7 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				2,779,899	1,706,407	1,073,492 62.91	
		累計數				14,808,746	13,709,940	1,098,806 8.01	

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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							
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	5,233,124	-3,708,778	243,157	299,101	23,882	1,492,284	
交通及運輸設備	2,016,932	-1,574,505		196,101	72,335	318,661	
雜項設備	410,629	-274,254			-24,465	111,910	
租賃資產	2,805,563	-1,860,019	243,157	103,000	-23,988	1,061,713	
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196,101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196,101元。

(二)雜項設備：

1.增加數計243,157元，變動原因為：(1)增置：購置體能式組合遊具等設備計164,757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103,000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103,000元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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196,101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196,101元。

(二)雜項設備：

1.增加數計243,157元，變動原因為：(1)增置：購置體能式組合遊具等設備計164,757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103,000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103,000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

40501706-6

中華民國 111 年 7 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	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								
機械及設備		181,400					181,400	14,000								
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	164,757	61.11	-104,843	-38.89		61.11		
雜項設備		269,600					269,600	269,600	164,757	61.11	-104,843	-38.89		61.11		
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	164,757		164,757	58.09	-118,843	-41.91	36.53	

※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 7 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	18,181,184	100.00	負債	6,660,520	36.63
流動資產	7,766,440	42.72	流動負債	2,808,568	15.45
現金	7,641,440	42.03	應付款項	2,808,568	15.45
銀行存款	7,591,440	41.75	應付代收款	2,808,568	15.45
銀行存款-公庫存款	4,707,761	25.89	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,456,423	13.51	其他負債	3,851,952	21.19
銀行存款-代繳費款	427,256	2.35	什項負債	3,851,952	21.19
專戶			存入保證金	149,377	0.82
零用及週轉金	50,000	0.28	應付退休及離職金	829,144	4.56
預付款項	125,000	0.69	應付代管資產	2,873,431	15.80
預付費用	125,000	0.69	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,974,763	32.86	淨資產	11,520,664	63.37
準備金	5,974,763	32.86	淨資產	11,520,664	63.37
退休及離職準備金	829,144	4.56	淨資產	11,520,664	63.37
其他準備金	5,145,619	28.30	累積餘額	6,554,684	36.05
其他準備金-其他	5,145,619	28.30	本期賸餘	4,965,980	27.31

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、用途及餘額表不同。

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,492,284	8.21	合計：	18,181,184	
機械及設備	318,661	1.75			
機械及設備	1,820,831	10.01			
累計折舊-機械及設備	-1,502,170	-8.26			
交通及運輸設備	111,910	0.62			
交通及運輸設備	410,629	2.26			
累計折舊-交通及運輸設備	-298,719	-1.64			
雜項設備	1,061,713	5.84			
雜項設備	2,945,720	16.20			
累計折舊-雜項設備	-1,884,007	-10.36			
其他資產	2,947,697	16.21			
什項資產	2,947,697	16.21			
暫付及待結轉帳項	74,266	0.41			
代管資產	2,873,431	15.80			
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、用途及餘绌表不同。

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7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	2,873,431	15.80			
合計：	18,181,184				

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、用途及餘绌表不同。

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
政府撥入收入	6,498,123	23,517,606
公庫撥款收入	3,810,273	18,545,050
政府其他撥入收入	2,130,739	16,668,498
教學收入	1,679,534	1,876,552
學雜費收入	2,687,850	4,894,156
其他收入	2,687,850	4,894,156
受贈收入	78,400	78,400
支出		
人事支出	3,239,993	18,551,626
人事支出	1,332,956	15,382,684
業務支出	1,332,956	15,382,684
業務支出	1,860,843	2,855,683
財產損失	1,860,843	2,855,683
財產交易損失	2,324	2,991
折舊、折耗及攤銷	2,324	2,991
固定資產折舊	36,310	272,228
其他支出	36,310	272,228
其他支出	7,560	38,040
本期賸餘（短絀）	7,560	38,040
期初淨資產	3,258,130	4,965,980
解繳公庫		6,554,684
期末淨資產		11,520,664

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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	23,439,206	78,400	23,517,606	收入
政府撥入收入	18,545,050		18,545,050	政府撥入收入
教學收入	4,894,156		4,894,156	教學收入
其他收入		78,400	78,400	其他收入
基金用途	18,441,164	110,462	18,551,626	支出
用人費用	15,382,684		15,382,684	人事支出
服務費用	804,478	2,051,205	2,855,683	業務支出
材料及用品費	211,716	-211,716		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,839,489	-1,839,489		
		2,991	2,991	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	164,757	-164,757		
		272,228	272,228	折舊、折耗及攤銷
其他	38,040		38,040	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,998,042	-32,062	4,965,980	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	10,028,380	1,492,284	11,520,664	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」804,478元與會計科目「業務支出」2,855,683元間之調整數2,051,205元，係「材料及用品費」211,716元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,839,489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」272,228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」2,991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」38,040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 7 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
4,707,761	9,852,060	-5,144,299	支付處對帳單餘額含其他 準備金-其他5,145,619元(E8 \$1,320)。