

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 111 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 111 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、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 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		28,262,000		28,262,000	3,181,819	3,181,819			30,084,043	23,975,230	6,108,813	25.48
財產收入		5,000		5,000								
財產處分收入		5,000		5,000								
政府撥入收入		22,642,000		22,642,000	3,181,819	3,181,819			25,189,887	21,764,730	3,425,157	15.74
公庫撥款收入		22,642,000		22,642,000	3,181,819	3,181,819			21,764,730	21,764,730		
政府其他撥入收入									3,425,157		3,425,157	
教學收入		4,421,000		4,421,000					4,894,156	2,210,500	2,683,656	121.40
學雜費收入		4,421,000		4,421,000					4,894,156	2,210,500	2,683,656	121.40
其他收入		1,194,000		1,194,000								
雜項收入		1,194,000		1,194,000								
基金用途		26,991,000		26,991,000	3,727,212	3,181,819	545,393	17.14	24,834,809	22,704,230	2,130,579	9.38
學前教育計畫		19,906,000		19,906,000	3,271,279	2,618,087	653,192	24.95	20,050,159	17,874,754	2,175,405	12.17
一般行政管理計畫		5,604,000		5,604,000	455,933	410,332	45,601	11.11	4,344,090	4,392,476	-48,386	-1.10
建築及設備計畫		1,481,000		1,481,000		153,400	-153,400	-100.00	440,560	437,000	3,560	0.81
購建固定資產		1,445,000		1,445,000		153,400	-153,400	-100.00	440,560	437,000	3,560	0.81
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		1,271,000		1,271,000	-545,393		-545,393		5,249,234	1,271,000	3,978,234	313.00
期初基金餘額		6,014,000		6,014,000					5,030,338	6,014,000	-983,456	-16.35
解繳公庫												
期末基金餘額		7,285,000		7,285,000					10,279,572	7,285,000	2,994,572	41.11

※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 9 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3,425,157元：
 - (1) 110學年專業輔導計畫41,456元。---(全額110年度轉入111年度使用)
 - (2) RA0439-110-1 代辦費-不足追加經費75,853元。
 - (3) RA0439-110學年第2學期第1期代辦費1,745,699元。
 - (4) RA1442-111-1公幼就學補助代辦費1,562,149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17,874,754元，實際數20,050,159元，較預算數增加2,175,405元，約增加12.17%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數4,392,476元，實際數4,344,090，較預算數減少48,386元，約減1.10%，主要係用人費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數437,000元，實際數440,560元：主要係用個人電腦提前作業。

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 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				3,271,279	2,618,087	653,192	24.95
		累計數				20,050,159	17,874,754	2,175,405	12.17

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 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 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	518,960	414,258	60,399	1,689,447	
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	179,715	295,478	138,870	465,534	
交通及運輸設備	410,629	-274,254			-31,455	104,920	
雜項設備	2,805,563	-1,860,019	339,245	118,780	-47,016	1,118,993	
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.增加數計179,715元，變動原因為：(1)增置：個人電腦設備等設備計179,715元。

2.減少數計295,478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設備計295,478元。

(二)雜項設備：

1.增加數計339,245元，變動原因為：(1)增置：購置體能式組合遊具等設備計260,845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118,780元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢康樂設備等設備計118,780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 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 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.增加數計179,715元，變動原因為：(1)增置：個人電腦設備等設備計179,715元。

2.減少數計295,478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設備計295,478元。

(二)雜項設備：

1.增加數計339,245元，變動原因為：(1)增置：購置體能式組合遊具等設備計260,845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118,780元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢康樂設備等設備計118,780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 9 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	167,400	179,715		179,715	107.36	12,315	7.36				99.07
機械及設備		181,400			181,400	167,400	179,715		179,715	107.36	12,315	7.36				99.07
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	260,845		260,845	96.75	-8,755	-3.25				96.75
雜項設備		269,600			269,600	269,600	260,845		260,845	96.75	-8,755	-3.25				96.75
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	437,000	440,560		440,560	100.81	3,560	0.81				97.69

※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 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	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	19,808,195	100.00	負 債	7,839,176	39.58
流動資產	9,221,441	46.55	流動負債	3,996,562	20.18
現金	8,466,491	42.74	應付款項	3,996,562	20.18
銀行存款	8,416,491	42.49	應付代收款	3,996,562	20.18
銀行存款-公庫存款	4,329,003	21.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,664,037	18.50	其他負債	3,842,614	19.40
銀行存款-代繳費款	423,451	2.14	什項負債	3,842,614	19.40
專戶			存入保證金	149,377	0.75
零用及週轉金	50,000	0.25	應付退休及離職金	838,542	4.23
預付款項	754,950	3.81	應付代管資產	2,854,695	14.41
預付費用	754,950	3.81	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,984,161	30.21	淨資產	11,969,019	60.42
準備金	5,984,161	30.21	淨資產	11,969,019	60.42
退休及離職準備金	838,542	4.23	淨資產	11,969,019	60.42
其他準備金	5,145,619	25.98	累積餘額	6,554,684	33.09
其他準備金-其他	5,145,619	25.98	本期賸餘	5,414,335	27.33
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,689,447	8.53	合計：	19,808,195	
機械及設備	465,534	2.35			
機械及設備	1,901,169	9.60			
累計折舊-機械及設備	-1,435,635	-7.25			
交通及運輸設備	104,920	0.53			
交通及運輸設備	410,629	2.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-305,709	-1.54			
雜項設備	1,118,993	5.65			
雜項設備	3,026,028	15.28			
累計折舊-雜項設備	-1,907,035	-9.63			
其他資產	2,913,146	14.71			
什項資產	2,913,146	14.71			
暫付及待結轉帳項	58,451	0.30			
代管資產	2,854,695	14.41			

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	2,854,695	14.41			
合計：	19,808,195				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,181,819	30,162,443
政府撥入收入	3,181,819	25,189,887
公庫撥款收入	3,181,819	21,764,730
政府其他撥入收入		3,425,157
教學收入		4,894,156
學雜費收入		4,894,156
其他收入		78,400
受贈收入		78,400
支出	3,765,956	24,748,108
人事支出	1,993,606	19,424,850
人事支出	1,993,606	19,424,850
業務支出	1,733,606	4,930,503
業務支出	1,733,606	4,930,503
財產損失		4,143
財產交易損失		4,143
折舊、折耗及攤銷	38,744	349,716
固定資產折舊	38,744	349,716
其他支出		38,896
其他支出		38,896
本期賸餘(短絀)	-584,137	5,414,335
期初淨資產		6,554,684
解繳公庫		
期末淨資產		11,969,019

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 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	30,084,043	78,400	30,162,443	收入
政府撥入收入	25,189,887		25,189,887	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	24,834,809	-86,701	24,748,108	支出
用人費用	19,424,850		19,424,850	人事支出
服務費用	1,249,937	3,680,566	4,930,503	業務支出
材料及用品費	263,270	-263,270		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,417,296	-3,417,296		
		4,143	4,143	財產損失
		349,716	349,716	折舊、折耗及攤銷
其他	38,896		38,896	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	440,560	-440,560		
本期賸餘(短絀)	5,249,234	165,101	5,414,335	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	10,279,572	1,689,447	11,969,019	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」1,249,937元與會計科目「業務支出」4,930,503元間之調整數3,680,566元，係「材料及用品費」263,270元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,417,296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」349,716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」4,143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」38,896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 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
4,329,003	9,474,622	-5,145,619	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,145,619元。