

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 10 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 10 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 10 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	2,256,829	2,215,739	41,090	1.85	32,340,872	26,190,969	6,149,903	23.48
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	2,275,239	5,239	2,270,000	43,328.88	27,465,126	21,769,969	5,695,157	26.16
公庫撥款收入		22,642,000		22,642,000	2,275,239	5,239	2,270,000	43,328.88	24,039,969	21,769,969	2,270,000	10.43
政府其他撥入收入									3,425,157		3,425,157	
教學收入		4,421,000		4,421,000	-19,910	2,210,500	-2,230,410	-100.90	4,874,246	4,421,000	453,246	10.25
學雜費收入		4,421,000		4,421,000	-19,910	2,210,500	-2,230,410	-100.90	4,874,246	4,421,000	453,246	10.25
其他收入		1,194,000		1,194,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
雜項收入		1,194,000		1,194,000	1,500		1,500		1,500		1,500	
基金用途		26,991,000		26,991,000	2,639,075	2,215,739	423,336	19.11	27,473,884	24,919,969	2,553,915	10.25
學前教育計畫		19,906,000		19,906,000	2,211,290	816,407	1,394,883	170.86	22,261,449	18,691,161	3,570,288	19.10
一般行政管理計畫		5,604,000		5,604,000	414,425	391,332	23,093	5.90	4,758,515	4,783,808	-25,293	-0.53
建築及設備計畫		1,481,000		1,481,000	13,360	1,008,000	-994,640	-98.67	453,920	1,445,000	-991,080	-68.59
購建固定資產		1,445,000		1,445,000	13,360	1,008,000	-994,640	-98.67	453,920	1,445,000	-991,080	-68.59
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		1,271,000		1,271,000	-382,246		-382,246		4,866,988	1,271,000	3,595,988	282.93
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					9,897,326	7,285,000	2,612,326	35.86

※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 10 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2,270,000元：
 - (1)111年度人事費用不敷數2,270,000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4,874,246元。
- 五、 雜項收入實際數1,500元，主要係因-轉收 111年度西北側外牆意象工程臨時水電費(宇田)。
- 六、 學前教育預算數18,691,161元，實際數22,261,449元，較預算數增加3,570,288元，約增加19.10%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數4,783,808元，實際數4,758,515，較預算數減少25,293元，約減0.53%，主要係用人費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數1,445,000元，實際數453,920元：主要工程已進入請款，待11月付款。

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 10 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				2,211,290	816,407	1,394,883	170.86
		累計數				22,261,449	18,691,161	3,570,288	19.10

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 10 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	449,258	56,305	1,650,353	
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	122,946	449,610	
交通及運輸設備	410,629	-274,254			-34,950	101,425	
雜項設備	2,805,563	-1,860,019	339,245	153,780	-31,691	1,099,318	
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153,780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153,780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 10 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153,780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153,780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 10 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	181,400	179,715		179,715	99.07	-1,685	-0.93				99.07
機械及設備		181,400			181,400	181,400	179,715		179,715	99.07	-1,685	-0.93				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	451,000	440,560		440,560	97.69	-10,440	-2.31				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 10 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	994,000	13,360		13,360	1.34	-980,640	-98.66			1.34	
541 遞延修繕房屋建築支	994,000		994,000	994,000	13,360		13,360	1.34	-980,640	-98.66			1.34	
542 其他遞延支出														
總計	1,030,000		1,030,000	994,000	13,360		13,360	1.34	-980,640	-98.66			1.30	

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,694,297	100.00	負 債	7,146,618	38.23
流動資產	8,169,376	43.70	流動負債	3,313,372	17.72
現金	7,943,776	42.49	應付款項	3,313,372	17.72
銀行存款	7,893,776	42.23	應付代收款	3,313,372	17.72
銀行存款-公庫存款	4,476,107	23.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,018,245	16.15	其他負債	3,833,246	20.50
銀行存款-代繳費款	399,424	2.14	什項負債	3,833,246	20.50
專戶			存入保證金	149,377	0.80
零用及週轉金	50,000	0.27	應付退休及離職金	838,542	4.49
預付款項	225,600	1.21	應付代管資產	2,845,327	15.22
預付費用	225,600	1.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,984,161	32.01	淨資產	11,547,679	61.77
準備金	5,984,161	32.01	淨資產	11,547,679	61.77
退休及離職準備金	838,542	4.49	淨資產	11,547,679	61.77
其他準備金	5,145,619	27.53	累積餘額	6,554,684	35.06
其他準備金-其他	5,145,619	27.53	本期賸餘	4,992,995	26.71

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,650,353	8.83	合計：	18,694,297	
機械及設備	449,610	2.41			
機械及設備	1,901,169	10.17			
累計折舊-機械及設備	-1,451,559	-7.76			
交通及運輸設備	101,425	0.54			
交通及運輸設備	410,629	2.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-309,204	-1.65			
雜項設備	1,099,318	5.88			
雜項設備	2,991,028	16.00			
累計折舊-雜項設備	-1,891,710	-10.12			
其他資產	2,890,407	15.46			
什項資產	2,890,407	15.46			
暫付及待結轉帳項	45,080	0.24			
代管資產	2,845,327	15.22			

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10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	2,845,327	15.22			
合計：	18,694,297				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,256,829	32,419,272
政府撥入收入	2,275,239	27,465,126
公庫撥款收入	2,275,239	24,039,969
政府其他撥入收入		3,425,157
教學收入	-19,910	4,874,246
學雜費收入	-19,910	4,874,246
其他收入	1,500	79,900
受贈收入		78,400
雜項收入	1,500	1,500
支出	2,678,169	27,426,277
人事支出	2,305,166	21,730,016
人事支出	2,305,166	21,730,016
業務支出	312,269	5,242,772
業務支出	312,269	5,242,772
財產損失	350	4,493
財產交易損失	350	4,493
折舊、折耗及攤銷	38,744	388,460
固定資產折舊	38,744	388,460
其他支出	21,640	60,536
其他支出	21,640	60,536
本期賸餘（短絀）	-421,340	4,992,995
期初淨資產		6,554,684
解繳公庫		
期末淨資產		11,547,679

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 10 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	32,340,872	78,400	32,419,272	收入
政府撥入收入	27,465,126		27,465,126	政府撥入收入
教學收入	4,874,246		4,874,246	教學收入
其他收入	1,500	78,400	79,900	其他收入
基金用途	27,473,884	-47,607	27,426,277	支出
用人費用	21,730,016		21,730,016	人事支出
服務費用	1,537,450	3,705,322	5,242,772	業務支出
材料及用品費	278,981	-278,981		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,426,341	-3,426,341		
		4,493	4,493	財產損失
		388,460	388,460	折舊、折耗及攤銷
其他	47,176	13,360	60,536	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	453,920	-453,920		
本期賸餘(短絀)	4,866,988	126,007	4,992,995	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	9,897,326	1,650,353	11,547,679	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」1,537,450元與會計科目「業務支出」5,242,772元間之調整數3,705,322元，係「材料及用品費」278,981元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,426,341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」388,460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」4,493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」47,176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 10 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
4,476,107	9,619,372	-5,143,265	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,145,619元(E10 \$2354)。