

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 11 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 11 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 11 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	1,110,196	1,429,344	-319,148	-22.33	33,451,068	27,620,313	5,830,755	21.11
財產收入		5,000		5,000	6,826		6,826		6,826		6,826	
財產處分收入		5,000		5,000	6,826		6,826		6,826		6,826	
政府撥入收入		22,642,000		22,642,000	1,103,370	872,031	231,339	26.53	28,568,496	22,642,000	5,926,496	26.17
公庫撥款收入		22,642,000		22,642,000	872,031	872,031			24,912,000	22,642,000	2,270,000	10.03
政府其他撥入收入					231,339		231,339		3,656,496		3,656,496	
教學收入		4,421,000		4,421,000					4,874,246	4,421,000	453,246	10.25
學雜費收入		4,421,000		4,421,000					4,874,246	4,421,000	453,246	10.25
其他收入		1,194,000		1,194,000		557,313	-557,313	-100.00	1,500	557,313	-555,813	-99.73
雜項收入		1,194,000		1,194,000		557,313	-557,313	-100.00	1,500	557,313	-555,813	-99.73
基金用途		26,991,000		26,991,000	3,665,020	1,429,344	2,235,676	156.41	31,138,904	26,349,313	4,789,591	18.18
學前教育計畫		19,906,000		19,906,000	1,702,342	874,920	827,422	94.57	23,963,791	19,566,081	4,397,710	22.48
一般行政管理計畫		5,604,000		5,604,000	481,566	554,424	-72,858	-13.14	5,240,081	5,338,232	-98,151	-1.84
建築及設備計畫		1,481,000		1,481,000	1,481,112		1,481,112		1,935,032	1,445,000	490,032	33.91
購建固定資產		1,445,000		1,445,000	1,481,112		1,481,112		1,935,032	1,445,000	490,032	33.91
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		1,271,000		1,271,000	-2,554,824		-2,554,824		2,312,164	1,271,000	1,041,164	81.92
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					7,342,502	7,285,000	57,502	0.79

※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 11 月份

- 一、 財產處分收入實際數6,826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3,656,496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。
 - (5) RA1481-111學年度幼兒園英語融入經費159,342元。
 - (6) RA0440-110-2 公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數71,997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19,566,081元，實際數23,963,791元，較預算數增加4,397,710元，約增加22.48%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數5,338,232元，實際數5,240,081，較預算數減少98,151元，約減1.84%，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1,935,032元：主要係因：
 - (1) 本園工程除預算內工程外，尚有核准辦理幼幼班廁所漏水整修工程動用其他準備金(\$512,869)。
併決算(111年4月12日-北市教前字第1113041988號)

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 11 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				1,702,342	874,920	827,422	94.57
		累計數				23,963,791	19,566,081	4,397,710	22.48

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 11 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	17,561	1,611,609	
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	107,022	433,686	
交通及運輸設備	410,629	-274,254			-38,445	97,930	
雜項設備	2,805,563	-1,860,019	339,245	153,780	-51,016	1,079,993	
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 11 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 11 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 11 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	1,494,472		1,494,472	150.35	500,472	50.35			150.35	
541 遞延修繕房屋建築支	994,000		994,000	994,000	1,494,472		1,494,472	150.35	500,472	50.35			150.35	
542 其他遞延支出														
總計	1,030,000		1,030,000	994,000	1,494,472		1,494,472	150.35	500,472	50.35			145.09	

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,366,745	100.00	負 債	6,412,634	41.73
流動資產	4,844,661	31.53	流動負債	2,618,030	17.04
現金	4,724,661	30.75	應付款項	2,618,030	17.04
銀行存款	4,674,661	30.42	應付代收款	2,618,030	17.04
銀行存款-公庫存款	2,026,883	13.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,245,026	14.61	其他負債	3,794,604	24.69
銀行存款-代繳費款	402,752	2.62	什項負債	3,794,604	24.69
專戶			存入保證金	110,765	0.72
零用及週轉金	50,000	0.33	應付退休及離職金	847,880	5.52
預付款項	120,000	0.78	應付代管資產	2,835,959	18.46
預付費用	120,000	0.78	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	5,993,499	39.00	淨資產	8,954,111	58.27
準備金	5,993,499	39.00	淨資產	8,954,111	58.27
退休及離職準備金	847,880	5.52	淨資產	8,954,111	58.27
其他準備金	5,145,619	33.49	累積餘額	6,554,684	42.65
其他準備金-其他	5,145,619	33.49	本期賸餘	2,399,427	15.61

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,611,609	10.49	合計：	15,366,745	
機械及設備	433,686	2.82			
機械及設備	1,901,169	12.37			
累計折舊-機械及設備	-1,467,483	-9.55			
交通及運輸設備	97,930	0.64			
交通及運輸設備	410,629	2.67			
累計折舊-交通及運輸設備	-312,699	-2.03			
雜項設備	1,079,993	7.03			
雜項設備	2,991,028	19.46			
累計折舊-雜項設備	-1,911,035	-12.44			
其他資產	2,916,976	18.98			
什項資產	2,916,976	18.98			
暫付及待結轉帳項	81,017	0.53			
代管資產	2,835,959	18.46			

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11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	2,835,959	18.46			
合計：	15,366,745				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,110,196	33,529,468
財產收益	6,826	6,826
廢舊物品售價收入	6,826	6,826
政府撥入收入	1,103,370	28,568,496
公庫撥款收入	872,031	24,912,000
政府其他撥入收入	231,339	3,656,496
教學收入		4,874,246
學雜費收入		4,874,246
其他收入		79,900
受贈收入		78,400
雜項收入		1,500
支出	3,703,764	31,130,041
人事支出	1,915,965	23,645,981
人事支出	1,915,965	23,645,981
業務支出	260,743	5,503,515
業務支出	260,743	5,503,515
財產損失		4,493
財產交易損失		4,493
折舊、折耗及攤銷	38,744	427,204
固定資產折舊	38,744	427,204
其他支出	1,488,312	1,548,848
其他支出	1,488,312	1,548,848
本期賸餘(短絀)	-2,593,568	2,399,427
期初淨資產		6,554,684
解繳公庫		
期末淨資產		8,954,111

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 11 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	33,451,068	78,400	33,529,468	收入
財產收入	6,826		6,826	財產收益
政府撥入收入	28,568,496		28,568,496	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	31,138,904	-8,863	31,130,041	支出
用人費用	23,645,981		23,645,981	人事支出
服務費用	1,751,135	3,752,380	5,503,515	業務支出
材料及用品費	320,009	-320,009		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	3,432,371	-3,432,371		
		4,493	4,493	財產損失
		427,204	427,204	折舊、折耗及攤銷
其他	54,376	1,494,472	1,548,848	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	1,935,032	-1,935,032		
本期賸餘(短絀)	2,312,164	87,263	2,399,427	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	7,342,502	1,611,609	8,954,111	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」1,751,135元與會計科目「業務支出」5,503,515元間之調整數3,752,380元，係「材料及用品費」320,009元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,432,371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」427,204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」54,376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 11 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
2,026,883	7,163,938	-5,137,055	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,145,619元(E12 \$8564)。