

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 12 月份

主辦會計人員 王亭今



機關長官 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 12 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 12 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	389,926	641,687	-251,761	-39.23	33,840,994	28,262,000	5,578,994	19.74
財產收入		5,000		5,000		5,000	-5,000	-100.00	6,826	5,000	1,826	36.52
財產處分收入		5,000		5,000		5,000	-5,000	-100.00	6,826	5,000	1,826	36.52
政府撥入收入		22,642,000		22,642,000	-12,643		-12,643		28,555,853	22,642,000	5,913,853	26.12
公庫撥款收入		22,642,000		22,642,000					24,912,000	22,642,000	2,270,000	10.03
政府其他撥入收入					-12,643		-12,643		3,643,853		3,643,853	
教學收入		4,421,000		4,421,000	-508,545		-508,545		4,365,701	4,421,000	-55,299	-1.25
學雜費收入		4,421,000		4,421,000	-508,545		-508,545		4,365,701	4,421,000	-55,299	-1.25
其他收入		1,194,000		1,194,000	911,114	636,687	274,427	43.10	912,614	1,194,000	-281,386	-23.57
雜項收入		1,194,000		1,194,000	911,114	636,687	274,427	43.10	912,614	1,194,000	-281,386	-23.57
基金用途		26,991,000	52,000	27,043,000	1,375,447	693,687	681,760	98.28	32,514,351	27,043,000	5,471,351	20.23
學前教育計畫		19,906,000		19,906,000	873,312	339,919	533,393	156.92	24,837,103	19,906,000	4,931,103	24.77
一般行政管理計畫		5,604,000		5,604,000	342,382	265,768	76,614	28.83	5,582,463	5,604,000	-21,537	-0.38
建築及設備計畫		1,481,000	52,000	1,533,000	159,753	88,000	71,753	81.54	2,094,785	1,533,000	561,785	36.65
購建固定資產		1,445,000	52,000	1,497,000	159,753	52,000	107,753	207.22	2,094,785	1,497,000	597,785	39.93
其他		36,000		36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		1,271,000	-52,000	1,219,000	-985,521	-52,000	-933,521	1,795.23	1,326,643	1,219,000	107,643	8.83
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	-52,000	7,233,000					6,356,981	7,233,000	-876,019	-12.11

※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 12 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3,643,853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。---(餘額結轉到112年續用12,643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4,365,701元。
- 五、 雜項收入實際數912,614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)等。
- 六、 學前教育預算數19,906,000元，實際數24,837,103元，較預算數增加4,931,103元，約增加24.77%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數5,604,000元，實際數5,582,463，較預算數減少21,537元，約減0.38%，主要係用人費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數1,533,000元，實際數2,094,785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)
  - (2) 本園工程除預算內工程外，尚有核准辦理111年度大直分館大樓耐震補強修復設計費分攤款動用其他準備金(\$132,000)。併決算(111年4月12日-北市教前字第1113041367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 12 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				873,312	339,919	533,393	156.92
		累計數				24,837,103	19,906,000	4,931,103	24.77

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 12 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			
<b>資產</b>	5,233,124	-3,708,778	594,045	449,258	-23,021	1,646,112	
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	254,800	295,478	89,260	491,009	
交通及運輸設備	410,629	-274,254			-41,940	94,435	
雜項設備	2,805,563	-1,860,019	339,245	153,780	-70,341	1,060,668	
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254,800元，變動原因為：(1)增置：個人電腦設備等設備計231,315元。(4)受贈：代收款購置桌-影像分析處理器等設備計23,485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 12 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254,800元，變動原因為：(1)增置：個人電腦設備等設備計231,315元。(4)受贈：代收款購置桌-影像分析處理器等設備計23,485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 12 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	52,000		233,400	233,400	231,315		231,315	99.11	-2,085	-0.89				99.11
機械及設備		181,400	52,000		233,400	233,400	231,315		231,315	99.11	-2,085	-0.89				99.11
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	52,000		503,000	503,000	492,160		492,160	97.84	-10,840	-2.16				97.84

※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 12 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	36,000						-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	994,000		994,000	994,000	1,602,625		1,602,625	161.23		608,625	61.23			161.23
541 遞延修繕房屋建築支	994,000		994,000	994,000	1,602,625		1,602,625	161.23		608,625	61.23			161.23
542 其他遞延支出														
總計	1,030,000		1,030,000	1,030,000	1,602,625		1,602,625	155.59		572,625	55.59			155.59

## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,410,275	100.00	負 債	4,407,182	35.51
流動資產	1,544,222	12.44	流動負債	599,406	4.83
現金	1,544,222	12.44	應付款項	599,406	4.83
銀行存款	1,544,222	12.44	應付代收款	494,667	3.99
銀行存款-公庫存款	1,028,606	8.29	應付費用	104,739	0.84
銀行存款-保管款	515,616	4.15	其他負債	3,807,776	30.68
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	3,807,776	30.68
專戶			存入保證金	110,765	0.89
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	857,777	6.91
預付款項	0	0.00	應付代管資產	2,826,591	22.78
預付費用	0	0.00	暫收及待結轉帳項	12,643	0.10
長期貸墊款及準備金	6,303,534	50.79	淨資產	8,003,093	64.49
準備金	6,303,534	50.79	淨資產	8,003,093	64.49
退休及離職準備金	857,777	6.91	淨資產	8,003,093	64.49
其他準備金	5,445,757	43.88	累積餘額	6,554,684	52.82
其他準備金-其他	5,445,757	43.88	本期賸餘	1,448,409	11.67
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,646,112	13.26	合計：	12,410,275	
機械及設備	491,009	3.96			
機械及設備	1,976,254	15.92			
累計折舊-機械及設備	-1,485,245	-11.97			
交通及運輸設備	94,435	0.76			
交通及運輸設備	410,629	3.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-316,194	-2.55			
雜項設備	1,060,668	8.55			
雜項設備	2,991,028	24.10			
累計折舊-雜項設備	-1,930,360	-15.55			
其他資產	2,916,407	23.50			
什項資產	2,916,407	23.50			
暫付及待結轉帳項	89,816	0.72			
代管資產	2,826,591	22.78			

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12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	2,826,591	22.78			
合計：	12,410,275				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	413,411	33,942,879
財產收益		6,826
廢舊物品售價收入		6,826
政府撥入收入	-12,643	28,555,853
公庫撥款收入		24,912,000
政府其他撥入收入	-12,643	3,643,853
教學收入	-508,545	4,365,701
學雜費收入	-508,545	4,365,701
其他收入	934,599	1,014,499
受贈收入	23,485	101,885
雜項收入	911,114	912,614
支出	1,364,429	32,494,470
人事支出	704,143	24,350,124
人事支出	704,143	24,350,124
業務支出	495,831	5,999,346
業務支出	495,831	5,999,346
財產損失		4,493
財產交易損失		4,493
折舊、折耗及攤銷	40,582	467,786
固定資產折舊	40,582	467,786
其他支出	123,873	1,672,721
其他支出	123,873	1,672,721
本期賸餘（短絀）	-951,018	1,448,409
期初淨資產		6,554,684
解繳公庫		
期末淨資產		8,003,093

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 12 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	33,840,994	101,885	33,942,879	收入
財產收入	6,826		6,826	財產收益
政府撥入收入	28,555,853		28,555,853	政府撥入收入
教學收入	4,365,701		4,365,701	教學收入
其他收入	912,614	101,885	1,014,499	其他收入
基金用途	32,514,351	-19,881	32,494,470	支出
用人費用	24,350,124		24,350,124	人事支出
服務費用	2,101,943	3,897,403	5,999,346	業務支出
材料及用品費	464,032	-464,032		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	3,433,371	-3,433,371		
		4,493	4,493	財產損失
		467,786	467,786	折舊、折耗及攤銷
其他	70,096	1,602,625	1,672,721	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	2,094,785	-2,094,785		
本期賸餘(短絀)	1,326,643	121,766	1,448,409	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	6,356,981	1,646,112	8,003,093	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：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」(不含遞延支出)執行數49萬2,160元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「服務費用」210萬1,943元與會計科目「業務支出」599萬9,346元間之調整數389萬7,403元，係「材料及用品費」46萬4,032元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)343萬3,371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「其他收入」其中10萬1,885元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」46萬7,786元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 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「其他」7萬0,096元與會計科目「其他支出」167萬2,721元間之調整數160萬2,625元，係「遞延支出」160萬2,625元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
1,028,606	6,474,363	-5,445,757	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,445,757元。