

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 112 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 112 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 112 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 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	31,231,000	2,859,226	684,694	2,174,532	317.59	32,739,080	30,637,214	2,101,866	6.86
財產收入	5,000					3,406		3,406	
財產處分收入	5,000	0	0	0		3,406	0	3,406	
政府撥入收入	26,023,000	2,499,552	491,480	2,008,072	408.58	28,114,931	26,023,000	2,091,931	8.04
公庫撥款收入	26,023,000	2,499,552	491,480	2,008,072	408.58	28,031,072	26,023,000	2,008,072	7.72
政府其他撥入收入		0	0	0		83,859	0	83,859	
教學收入	4,421,000	4,500		4,500		4,265,569	4,421,000	-155,431	-3.52
學雜費收入	4,421,000	4,500	0	4,500		4,265,569	4,421,000	-155,431	-3.52
其他收入	782,000	355,174	193,214	161,960	83.82	355,174	193,214	161,960	83.82
雜項收入	782,000	355,174	193,214	161,960	83.82	355,174	193,214	161,960	83.82
基金用途	30,616,000	2,193,469	683,694	1,509,775	220.83	30,724,234	30,022,214	702,020	2.34
學前教育計畫	25,617,000	2,082,991	565,344	1,517,647	268.45	26,004,459	25,168,914	835,545	3.32
一般行政管理計畫	1,120,000	94,778	118,350	-23,572	-19.92	896,886	1,010,300	-113,414	-11.23
建築及設備計畫	3,879,000	15,700		15,700		3,822,889	3,843,000	-20,111	-0.52
購建固定資產	3,843,000	15,700		15,700		3,822,889	3,843,000	-20,111	-0.52
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	615,000	665,757	1,000	664,757	66,475.70	2,014,846	615,000	1,399,846	227.62
期初基金餘額	6,301,000					6,356,981	6,301,000	55,981	0.89
解繳公庫									
期末基金餘額	6,916,000					8,371,827	6,916,000	1,455,827	21.05

※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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

- 一、 財產處分收入實際數3,406元：拍賣冷氣1台、櫥櫃等財產處分收入。
- 二、 公庫撥入收入累計實際數2,008,072元：
 - (1)112年度本局所屬學校用人費用不敷數1,987,000元。
 - (2)局款非統籌-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)21,072元。
- 三、 政府其他撥入收入累計實際83,859元：
 - (1) RA1481-111學年度幼兒園英語融入經費12,643元。---(餘額結轉到112年續用)
 - (2)教育局撥入(部款)111學年度社區教保資源中心業務經費59,983元。(((轉還保管款)
 - (3)教育局撥入111學年度幼兒園英語融入式課程計畫第2期經費159,342元。(餘款繳回88126元)
 - (4)教育局撥入111-1幼兒代辦費不足追加經費436,639元。---(轉到保管款各代辦科目支用)
 - (5)教育局撥入111-2公幼政府協助家長支付代辦費2,009,950元。---(轉到保管款各代辦科目支用)
 - (6)教育局撥入-112-1公幼政府協助家長支付代辦費1,984,060元。-(轉到保管款各代辦科目支用)
- 四、 學雜費收入實際數4,265,569元。
- 五、 雜項收入實際數355,174元。
- 六、 學前教育，實際數26,004,459元，較預算數增加835,545元，約增3.32%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展，實際數896,886元，較預算數減少113,414元，約減11.23%，主要係業務費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫，實際數3,822,889元，較預算數減少20,111元，約減0.52%，主要係：

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 112 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				2,082,991	565,344	1,517,647	268.45
		累計數				26,004,459	25,168,914	835,545	3.32

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 112 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	5,377,911	-3,731,799	425,905	435,206	-137,411	1,499,400	
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	1,976,254	-1,485,245	169,332	232,208	37,493	465,626	
交通及運輸設備	410,629	-316,194	14,150	15,800	-24,667	68,118	
雜項設備	2,991,028	-1,930,360	242,423	187,198	-150,237	965,656	
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：1.機械及設備:增加數計169,332元，變動原因為：(1)增置：個人電腦設備等設備計169,332元。減少數計232,208元，變動原因為:(5)報廢:本年度經財政局核准報廢單槍投影機等設備計232,208元。
2.交通及運輸設備：增加數計14,150元，變動原因為：(4)受贈：代收款購置廣播主機設備計14,150元。減少數計15,800元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢擴大機等設備計15,800元。
3.雜項設備：增加數計244,423元，變動原因為：(1)增置：購置教具等設備計244,423元。減少數計187,198元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計187,198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 112 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： 1.機械及設備:增加數計169,332元，變動原因為：(1)增置：個人電腦設備等設備計169,332元。減少數計232,208元，變動原因為:(5)報廢:本年度經財政局核准報廢單槍投影機等設備計232,208元。
 2.交通及運輸設備：增加數計14,150元，變動原因為：(4)受贈：代收款購置廣播主機設備計14,150元。減少數計15,800元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢擴大機等設備計15,800元。
 3.雜項設備：增加數計244,423元，變動原因為：(1)增置：購置教具等設備計244,423元。減少數計187,198元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計187,198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 112 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		181,000			181,000	181,000	169,332		169,332	93.55	-11,668	-6.45				93.55
機械及設備		181,000			181,000	181,000	169,332		169,332	93.55	-11,668	-6.45				93.55
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		246,000			246,000	246,000	242,423		242,423	98.55	-3,577	-1.45				98.55
雜項設備		246,000			246,000	246,000	242,423		242,423	98.55	-3,577	-1.45				98.55
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		427,000			427,000	427,000	411,755		411,755	96.43	-15,245	-3.57				96.43

※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 112 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	3,416,000		3,416,000	3,416,000	3,411,134		3,411,134	99.86	-4,866	-0.14				99.86
541 遞延修繕房屋建築支	3,416,000		3,416,000	3,416,000	3,411,134		3,411,134	99.86	-4,866	-0.14				99.86
542 其他遞延支出														
總計	3,452,000		3,452,000	3,416,000	3,411,134		3,411,134	99.86	-4,866	-0.14				98.82

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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,944,714	100.00	負 債	6,073,487	38.09
流動資產	4,944,052	31.01	流動負債	2,391,312	15.00
現金	4,824,052	30.25	應付款項	2,391,312	15.00
銀行存款	4,774,052	29.94	應付代收款	2,391,312	15.00
銀行存款-公庫存款	2,400,896	15.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,946,551	12.21	其他負債	3,682,175	23.09
銀行存款-代繳費款	426,605	2.68	什項負債	3,682,175	23.09
專戶			存入保證金	41,190	0.26
零用及週轉金	50,000	0.31	應付退休及離職金	917,442	5.75
預付款項	120,000	0.75	應付代管資產	2,723,543	17.08
預付費用	120,000	0.75	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,718,373	42.14	淨資產	9,871,227	61.91
準備金	6,718,373	42.14	淨資產	9,871,227	61.91
退休及離職準備金	917,442	5.75	淨資產	9,871,227	61.91
其他準備金	5,800,931	36.38	累積餘額	8,003,093	50.19
其他準備金-其他	5,800,931	36.38	本期賸餘	1,868,134	11.72

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,499,400	9.40	合計：	15,944,714	
機械及設備	465,626	2.92			
機械及設備	1,913,378	12.00			
累計折舊-機械及設備	-1,447,752	-9.08			
交通及運輸設備	68,118	0.43			
交通及運輸設備	408,979	2.56			
累計折舊-交通及運輸設備	-340,861	-2.14			
雜項設備	965,656	6.06			
雜項設備	3,046,253	19.11			
累計折舊-雜項設備	-2,080,597	-13.05			
其他資產	2,782,889	17.45			
什項資產	2,782,889	17.45			
暫付及待結轉帳項	59,346	0.37			
代管資產	2,723,543	17.08			

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	2,723,543	17.08			
合計：	15,944,714				

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,859,226	32,753,230
財產收益		3,406
廢舊物品售價收入		3,406
政府撥入收入	2,499,552	28,114,931
公庫撥款收入	2,499,552	28,031,072
政府其他撥入收入		83,859
教學收入	4,500	4,265,569
學雜費收入	4,500	4,265,569
其他收入	355,174	369,324
受贈收入		14,150
雜項收入	355,174	355,174
支出	2,239,579	30,885,096
人事支出	1,925,847	24,802,399
人事支出	1,925,847	24,802,399
業務支出	242,382	2,027,486
業務支出	242,382	2,027,486
財產損失		95,433
財產交易損失		95,433
折舊、折耗及攤銷	44,110	477,184
固定資產折舊	44,110	477,184
其他支出	27,240	3,482,594
其他支出	27,240	3,482,594
本期賸餘（短絀）	619,647	1,868,134
期初淨資產		8,003,093
解繳公庫		
期末淨資產		9,871,227

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 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	32,739,080	14,150	32,753,230	收入
財產收入	3,406		3,406	財產收益
政府撥入收入	28,114,931		28,114,931	政府撥入收入
教學收入	4,265,569		4,265,569	教學收入
其他收入	355,174	14,150	369,324	其他收入
基金用途	30,724,234	160,862	30,885,096	支出
用人費用	24,802,399		24,802,399	人事支出
服務費用	1,640,607	386,879	2,027,486	業務支出
材料及用品費	296,982	-296,982		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	89,897	-89,897		
資產短絀		95,433	95,433	財產損失
		477,184	477,184	折舊、折耗及攤銷
其他	71,460	3,411,134	3,482,594	其他支出
遞延支出	3,411,134	-3,411,134		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	411,755	-411,755		
本期賸餘(短絀)	2,014,846	-146,712	1,868,134	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,356,981	1,646,112	8,003,093	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,371,827	1,499,400	9,871,227	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149萬9,400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」164萬607元與會計科目「業務支出」202萬7,486元間之調整數38萬6,879元，係「材料及用品費」29萬6,982元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」8萬9,897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」47萬7,184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」9萬5,433元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」7萬1,460元與會計科目「其他支出」348萬2,594元間之調整數341萬1,134元，係「遞延支出」341萬1,134元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
2,400,896	8,219,480	-5,818,584	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,800,931元(E14\$2,880、A321\$20,533)。