

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 2 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 2 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 2 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	2,076,115	2,066,160	9,955	0.48	9,050,455	9,027,857	22,598	0.25
財產收入	5,000								
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
政府撥入收入	26,023,000	2,066,160	2,066,160			9,040,500	9,027,857	12,643	0.14
公庫撥款收入	26,023,000	2,066,160	2,066,160	0		9,027,857	9,027,857	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		12,643	0	12,643	
教學收入	4,421,000	9,955		9,955		9,955		9,955	
學雜費收入	4,421,000	9,955	0	9,955		9,955	0	9,955	
其他收入	782,000								
雜項收入	782,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	30,616,000	1,952,785	2,066,160	-113,375	-5.49	6,869,885	9,027,857	-2,157,972	-23.90
學前教育計畫	25,617,000	1,895,982	1,992,460	-96,478	-4.84	6,808,282	8,871,457	-2,063,175	-23.26
一般行政管理計畫	1,120,000	56,803	73,700	-16,897	-22.93	61,603	156,400	-94,797	-60.61
建築及設備計畫	3,879,000								
購建固定資產	3,843,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	615,000	123,330		123,330		2,180,570		2,180,570	
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					8,537,551	6,301,000	2,236,551	35.50

※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 112 年 2 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12,643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)
- 四、 學雜費收入實際數9,955元。
- 五、 雜項收入實際數0元。
- 六、 學前教育預算數8,871,457元，實際數6,808,282元，較預算數減少2,063,175元，約減23.26%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數156,400元，實際數61,603，較預算數減少94,797元，約減60.61%，主要係業務費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數0元，實際數0元：主要係因：

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 2 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	
								金額	%
學前教育計畫		本月數				1,895,982	1,992,460	-96,478	-4.84
		累計數				6,808,282	8,871,457	-2,063,175	-23.26

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 2 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			-80,390	1,565,722	
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			-34,750	456,259	
交通及運輸設備	410,629	-316,194			-6,990	87,445	
雜項設備	2,991,028	-1,930,360			-38,650	1,022,018	
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：

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 2 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：

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 2 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											
機械及設備		181,000			181,000											
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											
雜項設備		246,000			246,000											
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											

※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 2 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											
541 遞延修繕房屋建築支	3,416,000		3,416,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,452,000		3,452,000					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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	14,522,519	100.00	負 債	4,419,246	30.43
流動資產	3,715,445	25.58	流動負債	633,199	4.36
現金	3,169,190	21.82	應付款項	633,199	4.36
銀行存款	3,119,190	21.48	應付代收款	633,199	4.36
銀行存款-公庫存款	2,094,045	14.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	829,757	5.71	其他負債	3,786,047	26.07
銀行存款-代繳費款	195,388	1.35	什項負債	3,786,047	26.07
專戶			存入保證金	110,765	0.76
零用及週轉金	50,000	0.34	應付退休及離職金	867,427	5.97
預付款項	546,255	3.76	應付代管資產	2,807,855	19.33
預付費用	546,255	3.76	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,313,184	43.47	淨資產	10,103,273	69.57
準備金	6,313,184	43.47	淨資產	10,103,273	69.57
退休及離職準備金	867,427	5.97	淨資產	10,103,273	69.57
其他準備金	5,445,757	37.50	累積餘額	8,003,093	55.11
其他準備金-其他	5,445,757	37.50	本期賸餘	2,100,180	14.46
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。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,565,722	10.78	合計：	14,522,519	
機械及設備	456,259	3.14			
機械及設備	1,976,254	13.61			
累計折舊-機械及設備	-1,519,995	-10.47			
交通及運輸設備	87,445	0.60			
交通及運輸設備	410,629	2.83			
累計折舊-交通及運輸設備	-323,184	-2.23			
雜項設備	1,022,018	7.04			
雜項設備	2,991,028	20.60			
累計折舊-雜項設備	-1,969,010	-13.56			
其他資產	2,928,168	20.16			
什項資產	2,928,168	20.16			
暫付及待結轉帳項	120,313	0.83			
代管資產	2,807,855	19.33			

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。

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2月28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	2,807,855	19.33			
合計：	14,522,519				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,076,115	9,050,455
政府撥入收入	2,066,160	9,040,500
公庫撥款收入	2,066,160	9,027,857
政府其他撥入收入		12,643
教學收入	9,955	9,955
學雜費收入	9,955	9,955
支出	1,992,980	6,950,275
人事支出	1,829,715	6,717,118
人事支出	1,829,715	6,717,118
業務支出	118,090	147,787
業務支出	118,090	147,787
折舊、折耗及攤銷	40,195	80,390
固定資產折舊	40,195	80,390
其他支出	4,980	4,980
其他支出	4,980	4,980
本期賸餘（短絀）	83,135	2,100,180
期初淨資產		8,003,093
解繳公庫		
期末淨資產		10,103,273

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 2 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	9,050,455		9,050,455	收入
政府撥入收入	9,040,500		9,040,500	政府撥入收入
教學收入	9,955		9,955	教學收入
基金用途	6,869,885	80,390	6,950,275	支出
用人費用	6,717,118		6,717,118	人事支出
服務費用	76,603	71,184	147,787	業務支出
材料及用品費	71,184	-71,184		
		80,390	80,390	折舊、折耗及攤銷
其他	4,980		4,980	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,180,570	-80,390	2,100,180	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	8,537,551	1,565,722	10,103,273	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」76,603元與會計科目「業務支出」147,787間之調整數71,184元，係「材料及用品費」71,184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」80,390元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：預算項目「其他」4,980元與會計科目「其他支出」4,980元間之調整數0元，係「遞延支出」0元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 2 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
2,094,045	7,535,282	-5,441,237	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,445,757元(E3 \$4,520)。