

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

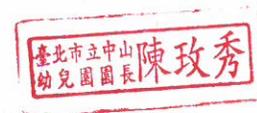
會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 6 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 112 年 6 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 6 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		31,231,000		31,231,000	2,247,280	2,247,280			18,655,390	18,552,737	102,653	0.55
財產收入		5,000		5,000								
財產處分收入		5,000		5,000								
政府撥入收入		26,023,000		26,023,000	2,247,280	2,247,280			16,514,222	16,342,237	171,985	1.05
公庫撥款收入		26,023,000		26,023,000	2,247,280	2,247,280			16,342,237	16,342,237		
政府其他撥入收入									171,985		171,985	
教學收入		4,421,000		4,421,000					2,141,168	2,210,500	-69,332	-3.14
學雜費收入		4,421,000		4,421,000					2,141,168	2,210,500	-69,332	-3.14
其他收入		782,000		782,000								
雜項收入		782,000		782,000								
基金用途		30,616,000		30,616,000	2,346,254	2,247,280	98,974	4.40	15,643,482	17,937,737	-2,294,255	-12.79
學前教育計畫		25,617,000		25,617,000	2,202,587	1,993,930	208,657	10.46	14,985,385	17,023,237	-2,037,852	-11.97
一般行政管理計畫		1,120,000		1,120,000	90,883	90,350	533	0.59	413,674	493,500	-79,826	-16.18
建築及設備計畫		3,879,000		3,879,000	52,784	163,000	-110,216	-67.62	244,423	421,000	-176,577	-41.94
購建固定資產		3,843,000		3,843,000	52,784	163,000	-110,216	-67.62	244,423	421,000	-176,577	-41.94
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)		615,000		615,000	-98,974		-98,974		3,011,908	615,000	2,396,908	389.74
期初基金餘額		6,301,000		6,301,000					6,356,981	6,301,000	55,643	0.88
解繳公庫												
期末基金餘額		6,916,000		6,916,000					9,368,889	6,916,000	2,452,889	35.47

※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 6 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171,985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。
 - (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)
- 四、 學雜費收入實際數2,141,168元。
- 五、 雜項收入實際數0元。
- 六、 學前教育預算數17,023,237元，實際數14,985,385元，較預算數減少2,037,852元，約減11.97%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展預算數493,500元，實際數413,674元，較預算數減少79,826元，約減16.18%，主要係業務費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫預算數421,000元，實際數244,423元；主要係因：個人電腦，正進行採購核銷，待7月付款轉正。

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 6 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				2,202,587	1,993,930	208,657	10.46
		累計數				14,985,385	17,023,237	-2,037,852	-11.97

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 6 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	258,573	158,399	-96,883	1,649,403	
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		47,401	-56,990	386,618	
交通及運輸設備	410,629	-316,194	14,150	15,800	-6,027	86,758	
雜項設備	2,991,028	-1,930,360	244,423	95,198	-33,866	1,176,027	
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：

減少數計47,401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47,401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。

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 6 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：
減少數計47,401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47,401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。

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 6 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	165,000						-165,000	-100.00			
機械及設備		181,000			181,000	165,000						-165,000	-100.00			
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	244,423		244,423	99.36		-1,577	-0.64			99.36
雜項設備		246,000			246,000	246,000	244,423		244,423	99.36		-1,577	-0.64			99.36
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	411,000	244,423		244,423	59.47		-166,577	-40.53			57.24

※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 6 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	10,000					-10,000	-100.00				
541 遞延修繕房屋建築支	3,416,000		3,416,000	10,000					-10,000	-100.00				
542 其他遞延支出														
總計	3,452,000		3,452,000	10,000				0.00	-10,000	-100.00				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	18,073,343	100.00	負 債	7,055,051	39.04
流動資產	7,147,570	39.55	流動負債	3,280,586	18.15
現金	7,027,570	38.88	應付款項	3,280,586	18.15
銀行存款	6,977,570	38.61	應付代收款	3,280,586	18.15
銀行存款-公庫存款	3,753,132	20.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,809,375	15.54	其他負債	3,774,465	20.88
銀行存款-代繳費款	415,063	2.30	什項負債	3,774,465	20.88
專戶			存入保證金	110,765	0.61
零用及週轉金	50,000	0.28	應付退休及離職金	893,317	4.94
預付款項	120,000	0.66	應付代管資產	2,770,383	15.33
預付費用	120,000	0.66	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	6,339,074	35.07	淨資產	11,018,292	60.96
準備金	6,339,074	35.07	淨資產	11,018,292	60.96
退休及離職準備金	893,317	4.94	淨資產	11,018,292	60.96
其他準備金	5,445,757	30.13	累積餘額	8,003,093	44.28
其他準備金-其他	5,445,757	30.13	本期騰餘	3,015,199	16.68
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,649,403	9.13	合計：	18,073,343	
機械及設備	386,618	2.14			
機械及設備	1,928,853	10.67			
累計折舊-機械及設備	-1,542,235	-8.53			
交通及運輸設備	86,758	0.48			
交通及運輸設備	408,979	2.26			
累計折舊-交通及運輸設備	-322,221	-1.78			
雜項設備	1,176,027	6.51			
雜項設備	3,140,253	17.38			
累計折舊-雜項設備	-1,964,226	-10.87			
其他資產	2,937,296	16.25			
什項資產	2,937,296	16.25			
暫付及待結轉帳項	166,913	0.92			
代管資產	2,770,383	15.33			
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6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	2,770,383	15.33			
合計：	18,073,343				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,247,280	18,669,540
政府撥入收入	2,247,280	16,514,222
公庫撥款收入	2,247,280	16,342,237
政府其他撥入收入		171,985
教學收入		2,141,168
學雜費收入		2,141,168
其他收入		14,150
受贈收入		14,150
支出	2,338,915	15,654,341
人事支出	2,086,917	14,329,790
人事支出	2,086,917	14,329,790
業務支出	195,573	1,028,409
業務支出	195,573	1,028,409
財產損失		1,584
財產交易損失		1,584
折舊、折耗及攤銷	45,445	253,698
固定資產折舊	45,445	253,698
其他支出	10,980	40,860
其他支出	10,980	40,860
本期賸餘(短絀)	-91,635	3,015,199
期初淨資產		8,003,093
解繳公庫		
期末淨資產		11,018,292

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 6 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	18,655,390	14,150	18,669,540	收入
政府撥入收入	16,514,222		16,514,222	政府撥入收入
教學收入	2,141,168		2,141,168	教學收入
其他收入		14,150	14,150	其他收入
基金用途	15,643,482	10,859	15,654,341	支出
用人費用	14,329,790		14,329,790	人事支出
服務費用	763,413	264,996	1,028,409	業務支出
材料及用品費	191,316	-191,316		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	73,680	-73,680		
資產短絀		1,584	1,584	財產損失
		253,698	253,698	折舊、折耗及攤銷
其他	40,860		40,860	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	244,423	-244,423		
本期賸餘(短絀)	3,011,908	3,291	3,015,199	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	9,368,889	1,649,403	11,018,292	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24萬4,423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」102萬8,409元與會計科目「業務支出」76萬3,413元間之調整數26萬4,996元，係「材料及用品費」19萬1,316元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬3,680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」25萬3,698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」1,584元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」4萬860元與會計科目「其他支出」4萬860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 6 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
3,753,132	9,198,549	-5,445,417	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,445,757元(E7\$340)。