

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 113 年 3 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 113 年 3 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 113 年 3 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	29,175,000	6,679,602	2,478,900	4,200,702	169.46	15,555,574	11,339,578	4,215,996	37.18
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	24,067,000	4,641,291	2,478,900	2,162,391	87.23	13,517,263	11,339,578	2,177,685	19.20
公庫撥款收入	24,067,000	2,478,900	2,478,900	0		11,339,578	11,339,578	0	
政府其他撥入收入		2,162,391	0	2,162,391		2,177,685	0	2,177,685	
教學收入	4,301,000	2,038,311		2,038,311		2,038,311		2,038,311	
學雜費收入	4,301,000	2,038,311	0	2,038,311		2,038,311	0	2,038,311	
其他收入	802,000								
雜項收入	802,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	29,587,000	4,443,662	2,478,900	1,964,762	79.26	11,973,907	11,339,578	634,329	5.59
學前教育計畫	26,518,000	4,371,484	2,385,550	1,985,934	83.25	11,831,472	11,083,828	747,644	6.75
一般行政管理計畫	1,148,000	72,178	93,350	-21,172	-22.68	142,435	255,750	-113,315	-44.31
建築及設備計畫	1,921,000								
購建固定資產	1,901,000								
其他	20,000								
本期賸餘(短絀)	-412,000	2,235,940		2,235,940		3,581,667		3,581,667	
期初基金餘額	6,972,000					8,048,870	6,972,000	1,076,870	15.45
解繳公庫									
期末基金餘額	6,560,000					11,630,537	6,972,000	4,658,537	66.82

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 113 年 3 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2,177,685元：
 - (1)RA2478- 112年度用藥安全研習4,200元---(餘額結轉到113年續用)
 - (2) RA2419-112學年度教保服務親職教育經費11,904元。
 - (3) RA2439--教育局撥入112-2公幼政府協助家長支付代辦費1,981,430元。
 - (4) RA2481--教育局撥入112學年度幼兒園英語融入式課程計畫第1期經費180,961元。
- 四、 學雜費收入實際數2,038,311元。
- 五、 雜項收入實際數0元。
- 六、 學前教育，實際數11,831,472元，較預算數增加747,644元，約增6.75%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展，實際數142,435元，較預算數減少113,315元，約減44.31%，主要係業務費用覈付。
- 八、 建築及設備計畫，實際數0元。

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 113 年 3 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				4,371,484	2,385,550	1,985,934	83.25
		累計數				11,831,472	11,083,828	747,644	6.75

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 113 年 3 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	5,368,610	-3,913,041	200,793	164,698	29,215	1,520,879	
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	1,913,378	-1,464,865	200,793	164,698	108,069	592,677	
交通及運輸設備	408,979	-344,589			-11,184	53,206	
雜項設備	3,046,253	-2,103,587			-67,670	874,996	
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200,793元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款-購置資料儲存收集器 等設備計200,793元。減少數計164,698元，變動原因為:(5)報廢:本年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計164,698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 113 年 3 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200,793元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款-購置資料儲存收集器 等設備計200,793元。減少數計164,698元，變動原因為:(5)報廢:本年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計164,698元。

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 113 年 3 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	20,000		20,000											
521 購置電腦軟體	20,000		20,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	1,500,000		1,500,000											
541 遞延修繕房屋建築支	1,500,000		1,500,000											
542 其他遞延支出														
總計	1,520,000		1,520,000					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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	17,722,261	100.00	負 債	4,570,845	25.79
流動資產	9,361,683	52.82	流動負債	3,584,730	20.23
現金	8,675,513	48.95	應付款項	3,584,730	20.23
銀行存款	8,625,513	48.67	應付代收款	3,584,730	20.23
銀行存款-公庫存款	5,139,730	29.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,055,800	17.24	其他負債	986,115	5.56
銀行存款-代繳費款	429,983	2.43	什項負債	986,115	5.56
專戶			存入保證金	41,190	0.23
零用及週轉金	50,000	0.28	應付退休及離職金	944,925	5.33
預付款項	686,170	3.87	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	686,170	3.87	淨資產	13,151,416	74.21
長期貸墊款及準備金	6,699,562	37.80	淨資產	13,151,416	74.21
準備金	6,699,562	37.80	淨資產	13,151,416	74.21
退休及離職準備金	944,925	5.33	累積餘額	9,504,439	53.63
其他準備金	5,754,637	32.47	本期騰餘	3,646,977	20.58
其他準備金-其他	5,754,637	32.47	淨資產調整數		

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)及或有資產計0元。

2. 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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,520,879	8.58	合計：	17,722,261	
機械及設備	592,677	3.34			
機械及設備	1,949,473	11.00			
累計折舊-機械及設備	-1,356,796	-7.66			
交通及運輸設備	53,206	0.30			
交通及運輸設備	408,979	2.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-355,773	-2.01			
雜項設備	874,996	4.94			
雜項設備	3,046,253	17.19			
累計折舊-雜項設備	-2,171,257	-12.25			
其他資產	140,137	0.79			
什項資產	140,137	0.79			
暫付及待結轉帳項	140,137	0.79			
代管資產	2,686,071	15.16			

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)及或有資產計0元。

2. 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113年3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	2,686,071	15.16			
應付代管資產	-2,686,071	-15.16			
合計：	17,722,261				

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)及或有資產計0元。

2. 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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,880,395	15,756,367
政府撥入收入	4,641,291	13,517,263
公庫撥款收入	2,478,900	11,339,578
政府其他撥入收入	2,162,391	2,177,685
教學收入	2,038,311	2,038,311
學雜費收入	2,038,311	2,038,311
其他收入	200,793	200,793
受贈收入	200,793	200,793
支出	4,490,625	12,109,390
人事支出	2,300,129	9,695,223
人事支出	2,300,129	9,695,223
業務支出	2,143,533	2,271,964
業務支出	2,143,533	2,271,964
財產損失		1,647
財產交易損失		1,647
折舊、折耗及攤銷	46,963	133,836
固定資產折舊	46,963	133,836
其他支出		6,720
其他支出		6,720
本期賸餘（短絀）	2,389,770	3,646,977
期初淨資產		9,504,439
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		13,151,416

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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	15,555,574	200,793	15,756,367	收入
政府撥入收入	13,517,263		13,517,263	政府撥入收入
教學收入	2,038,311		2,038,311	教學收入
其他收入		200,793	200,793	其他收入
基金用途	11,973,907	135,483	12,109,390	支出
用人費用	9,695,223		9,695,223	人事支出
服務費用	250,653	2,021,311	2,271,964	業務支出
材料及用品費	31,941	-31,941		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,989,370	-1,989,370		
資產短絀		1,647	1,647	財產損失
		133,836	133,836	折舊、折耗及攤銷
其他	6,720		6,720	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,581,667	65,310	3,646,977	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,048,870	1,455,569	9,504,439	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,630,537	1,520,879	13,151,416	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」25萬653元與會計科目「業務支出」217萬1,964元間之調整數202萬1,311元，係「材料及用品費」3萬1,941元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」198萬9,370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」13萬3,836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」1,647元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「其他」6,720元與會計科目「其他支出」6,720元間。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 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
5,139,730	10,893,659	-5,753,929	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,754,637元(E02 \$708)。