

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 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 113 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 113 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	29,175,000	2,368,054	2,356,960	11,094	0.47	8,875,972	8,860,678	15,294	0.17
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	2,368,054	2,356,960	11,094	0.47	8,875,972	8,860,678	15,294	0.17
公庫撥款收入	24,067,000	2,356,960	2,356,960	0		8,860,678	8,860,678	0	
政府其他撥入收入		11,094	0	11,094		15,294	0	15,294	
教學收入	4,301,000								
學雜費收入	4,301,000	0	0	0		0	0	0	
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	1,934,533	2,356,960	-422,427	-17.92	7,530,245	8,860,678	-1,330,433	-15.02
學前教育計畫	26,518,000	1,869,076	2,280,260	-411,184	-18.03	7,459,988	8,698,278	-1,238,290	-14.24
學前教育	26,518,000	1,869,076	2,280,260	-411,184	-18.03	7,459,988	8,698,278	-1,238,290	-14.24
一般行政管理計畫	1,148,000	65,457	76,700	-11,243	-14.66	70,257	162,400	-92,143	-56.74
行政管理及推展	1,148,000	65,457	76,700	-11,243	-14.66	70,257	162,400	-92,143	-56.74
建築及設備計畫	1,921,000								
營建及修建工程	1,500,000	0	0	0		0	0	0	
其他設備	401,000	0	0	0		0	0	0	
無形資產	20,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	-412,000	433,521		433,521		1,345,727		1,345,727	
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					9,394,597	6,972,000	2,422,597	34.75

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 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15,294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。
- 四、 學雜費收入實際數0元。
- 五、 雜項收入實際數0元。
- 六、 學前教育，實際數7,459,988元，較預算數減少1,238,290元，約減14.24%，主要係用人費用覈付。
- 七、 行政管理及推展，實際數70,257元，較預算數減少92,143元，約減56.74%，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 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	
學前教育計畫		本月數				1,869,076	2,280,260	-411,184	-18.03
		累計數				7,459,988	8,698,278	-1,238,290	-14.24

註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 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			
<b>資產</b>	5,368,610	-3,913,041		164,698	76,178	1,367,049	
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		164,698	128,825	412,640	
交通及運輸設備	408,979	-344,589			-7,456	56,934	
雜項設備	3,046,253	-2,103,587			-45,191	897,475	
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 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： 1.機械及設備: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 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	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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,488,099	100.00	負 債	1,726,453	13.82
流動資產	4,300,970	34.44	流動負債	745,522	5.97
現金	3,614,800	28.95	應付款項	745,522	5.97
銀行存款	3,564,800	28.55	應付代收款	745,522	5.97
銀行存款-公庫存款	2,903,790	23.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	445,482	3.57	其他負債	980,931	7.85
銀行存款-代繳費款	215,528	1.73	什項負債	980,931	7.85
專戶			存入保證金	41,190	0.33
零用及週轉金	50,000	0.40	應付退休及離職金	939,741	7.53
預付款項	686,170	5.49	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	686,170	5.49	淨資產	10,761,646	86.18
長期貸墊款及準備金	6,694,378	53.61	淨資產	10,761,646	86.18
準備金	6,694,378	53.61	淨資產	10,761,646	86.18
退休及離職準備金	939,741	7.53	累積餘額	9,504,439	76.11
其他準備金	5,754,637	46.08	本期騰餘	1,257,207	10.07
其他準備金-其他	5,754,637	46.08	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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	1,367,049	10.95	合計：	12,488,099	
機械及設備	412,640	3.30			
機械及設備	1,748,680	14.00			
累計折舊-機械及設備	-1,336,040	-10.70			
交通及運輸設備	56,934	0.46			
交通及運輸設備	408,979	3.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-352,045	-2.82			
雜項設備	897,475	7.19			
雜項設備	3,046,253	24.39			
累計折舊-雜項設備	-2,148,778	-17.21			
其他資產	125,702	1.01			
什項資產	125,702	1.01			
暫付及待結轉帳項	125,702	1.01			
代管資產	2,695,439	21.58			

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2月29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	2,695,439	21.58			
應付代管資產	-2,695,439	-21.58			
合計：	12,488,099				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,368,054	8,875,972
政府撥入收入	2,368,054	8,875,972
公庫撥款收入	2,356,960	8,860,678
政府其他撥入收入	11,094	15,294
支出	1,979,461	7,618,765
人事支出	1,806,770	7,395,094
人事支出	1,806,770	7,395,094
業務支出	121,043	128,431
業務支出	121,043	128,431
財產損失	1,647	1,647
財產交易損失	1,647	1,647
折舊、折耗及攤銷	43,281	86,873
固定資產折舊	43,281	86,873
其他支出	6,720	6,720
其他支出	6,720	6,720
本期賸餘（短絀）	388,593	1,257,207
期初淨資產		9,504,439
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		10,761,646

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 2 月 29 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	8,875,972		8,875,972	收入
政府撥入收入	8,875,972		8,875,972	政府撥入收入
基金用途	7,530,245	88,520	7,618,765	支出
用人費用	7,395,094		7,395,094	人事支出
服務費用	113,368	15,063	128,431	業務支出
材料及用品費	15,063	-15,063		
資產短絀		1,647	1,647	財產損失
		86,873	86,873	折舊、折耗及攤銷
其他	6,720		6,720	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,345,727	-88,520	1,257,207	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	9,394,597	1,367,049	10,761,646	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」113,368元與會計科目「業務支出」128,431元間之調整數15,063元，係「材料及用品費」15,063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」8萬6,873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 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
2,903,790	8,656,043	-5,752,253	支付處對帳單餘額含其他準備金-其他5,754,637元(E01 \$2384)。