

40501702

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員 游蒞嫻

機關長官 鄭玉玲

臺北市地方教育發展基金－臺北市立育航幼兒園
目 次
中華民國 115 年 1 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、資本資產明細表.....	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(錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園

40501702-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 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	42,694,000	8,896,847	8,488,304	408,543	4.81	8,896,847	8,488,304	408,543	4.81
財產收入	3,000	24,219		24,219		24,219		24,219	
財產處分收入	3,000	24,219	0	24,219		24,219	0	24,219	
政府撥入收入	37,800,000	8,872,628	8,488,304	384,324	4.53	8,872,628	8,488,304	384,324	4.53
公庫撥款收入	37,800,000	8,488,304	8,488,304	0		8,488,304	8,488,304	0	
政府其他撥入收入		384,324	0	384,324		384,324	0	384,324	
教學收入	4,102,000								
學雜費收入	4,102,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	789,000								
雜項收入	789,000	0	0	0		0	0	0	
基金用途	44,958,000	4,639,778	8,488,304	-3,848,526	-45.34	4,639,778	8,488,304	-3,848,526	-45.34
學前教育計畫	40,975,000	4,636,278	8,459,904	-3,823,626	-45.20	4,636,278	8,459,904	-3,823,626	-45.20
一般行政管理計畫	2,058,000	3,500	28,400	-24,900	-87.68	3,500	28,400	-24,900	-87.68
建築及設備計畫	1,925,000								
購建固定資產	1,895,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,264,000	4,257,069		4,257,069		4,257,069		4,257,069	
期初基金餘額	3,542,000					5,119,182	3,542,000	1,577,182	44.53
解繳公庫									
期末基金餘額	1,278,000					9,376,251	3,542,000	5,834,251	164.72

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

一、政府其他撥入收入差異數384,324元，係因：

- 1、RA3414-113年7月至114年8月公幼辦理延長照顧服務(部款70%)12,959元。
- 2、RA3439-113學年公幼政府協助家長支付及午餐差額不足款87,418元。
- 3、RA4415-114年9月至115年2月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費教育部國教署補助款第1期款108,047元。
- 4、RA4439-114學年度第1學期臺北市公立幼兒園就學補助代辦費83,900元。
- 5、RA4475-114學年度教保服務人員專業發展社群25,000元。
- 6、RA4476-114學年度教保服務人員專業發展社群業務費55,000元。
- 7、RA4528-114學年度學前融合教育教師專業學習社群經費12,000元。

二、學前教育計畫：係因年終獎金於二月份發放所致。

三、一般行政管理計畫：係因服務費用撙節支出所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園

40501702-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 1 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				4,636,278	8,459,904	-3,823,626	-45.20
		累計數				4,636,278	8,459,904	-3,823,626	-45.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園

40501702-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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	13,468,050	-10,344,867		1,056	-82,283	3,039,844	
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	5,768,795	-4,321,402			-40,310	1,407,083	
交通及運輸設備	307,600	-229,134			-876	77,590	
雜項設備	7,356,017	-5,794,331			-41,097	1,520,589	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計1,056元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷1,056元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園

40501702-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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	35,638			1,056		34,582	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定管理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計1,056元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷1,056元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立育航幼兒園
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 115 年 1 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
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	1,530,000		1,530,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立育航幼兒園

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,123,822	100.00	負 債	2,707,727	17.90
流動資產	9,678,998	64.00	流動負債	1,933,328	12.78
現金	9,478,998	62.68	應付款項	1,933,328	12.78
銀行存款	9,428,998	62.35	應付代收款	1,921,728	12.71
銀行存款-公庫存款	7,415,132	49.03	應付費用	11,600	0.08
銀行存款-保管款	1,728,105	11.43	其他負債	774,399	5.12
銀行存款-代繳費款	285,761	1.89	什項負債	774,399	5.12
專戶			存入保證金	294,982	1.95
零用及週轉金	50,000	0.33	應付退休及離職金	478,206	3.16
預付款項	200,000	1.32	暫收及待結轉帳項	1,211	0.01
預付費用	200,000	1.32	淨資產	12,416,095	82.10
長期貸墊款及準備金	2,202,136	14.56	淨資產	12,416,095	82.10
準備金	2,202,136	14.56	淨資產	12,416,095	82.10
退休及離職準備金	478,206	3.16	累積餘額	8,242,365	54.50
其他準備金	1,723,930	11.40	本期騰餘	4,173,730	27.60
其他準備金-其他	1,723,930	11.40	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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市立育航幼兒園

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	3,005,262	19.87	合計：	15,123,822	
機械及設備	1,407,083	9.30			
機械及設備	5,768,795	38.14			
累計折舊-機械及設備	-4,361,712	-28.84			
交通及運輸設備	77,590	0.51			
交通及運輸設備	307,600	2.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-230,010	-1.52			
雜項設備	1,520,589	10.05			
雜項設備	7,356,017	48.64			
累計折舊-雜項設備	-5,835,428	-38.58			
無形資產	34,582	0.23			
無形資產	34,582	0.23			
電腦軟體	34,582	0.23			
其他資產	202,844	1.34			
什項資產	202,844	1.34			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市立育航幼兒園

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	202,844	1.34			
代管資產	370,695,102	2,451.07			
代管資產-土地改良物	3,000	0.02			
代管資產-土地	91,220,732	603.16			
代管資產-房屋建築及設備	13,160,389	87.02			
代管資產-其他政府	266,310,981	1,760.87			
應付代管資產	-370,695,102	-2,451.07			
合計：	15,123,822				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市立育航幼兒園

收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,896,847	8,896,847
財產收益	24,219	24,219
財產交易利益	24,219	24,219
政府撥入收入	8,872,628	8,872,628
公庫撥款收入	8,488,304	8,488,304
政府其他撥入收入	384,324	384,324
支出	4,723,117	4,723,117
人事支出	4,528,358	4,528,358
人事支出	4,528,358	4,528,358
業務支出	55,420	55,420
業務支出	55,420	55,420
折舊、折耗及攤銷	83,339	83,339
固定資產折舊	82,283	82,283
無形資產攤銷	1,056	1,056
其他支出	56,000	56,000
其他支出	56,000	56,000
本期賸餘（短絀）	4,173,730	4,173,730
期初淨資產		8,242,365
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		12,416,095

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—臺北市立育航幼兒園

40501702-12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	8,896,847		8,896,847	收入
財產收入	24,219		24,219	財產收益
政府撥入收入	8,872,628		8,872,628	政府撥入收入
基金用途	4,639,778	83,339	4,723,117	支出
用人費用	4,528,358		4,528,358	人事支出
服務費用	52,070	3,350	55,420	業務支出
材料及用品費	3,350	-3,350		
		83,339	83,339	折舊、折耗及攤銷
其他	56,000		56,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,257,069	-83,339	4,173,730	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,119,182	3,123,183	8,242,365	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	9,376,251	3,039,844	12,416,095	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」5萬2,070元與會計科目「業務支出」5萬5,420元間之調整數3,350元，係「材料及用品費」3,350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」8萬3,339元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
7,415,132	9,139,062	-1,723,930	公庫存款差異數1,723,930元係應付代收款餘額轉入其他準備金-其他。