

臺中市地方教育發展基金—臺中市立外埔幼兒園

05815-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名 稱	編 號		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	4	8,447,000	575,000	575,000			4,723,136	4,742,000	-18,864	-0.40
政府撥入收入	46	8,447,000	575,000	575,000			4,723,136	4,742,000	-18,864	-0.40
公庫撥款收入	462	8,447,000	575,000	575,000			4,723,136	4,742,000	-18,864	-0.40
基金用途	5	8,447,000	600,244	575,000	25,244	4.39	4,529,953	4,742,000	-212,047	-4.47
學前教育計畫	54	8,059,000	550,430	460,000	90,430	19.66	4,299,448	4,403,000	-103,552	-2.35
一般行政管理計畫	5L	288,000	49,814	15,000	34,814	232.09	230,505	239,000	-8,495	-3.55
建築及設備計畫	5M	100,000		100,000	-100,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
購建固定資產		100,000		100,000	-100,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6		-25,244		-25,244		193,183		193,183	
期初基金餘額	71	362,000					573,234	362,000	211,234	58.35
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	362,000					766,417	362,000	404,417	111.72

註：

**臺中市地方教育發展基金-臺中市立外埔幼兒園
110年8月-預算執行差異原因說明附表**

05815-2

一、基金來源、用途及餘絀表

本年度截至本月份累計數實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明

一、本年度截至本月份累計數實際數較預算數差異超過10%以上科目，其增減原因說明如下：

- (一)公庫撥款收入：無。
- (二)學前教育計畫：無。
- (三)一般行政管理計畫：無。
- (四)建築及設備計畫：無。
- (五)本期賸餘：主要係因用人費用、服務費用依實際需要請領所致。

二、備註：公庫撥款收入實際數小於預算數18,864元，主要係7月份扣除109度基金賸餘非留存項目金額18,864元所致。

二、固定資產建設改良擴充執行情形明細表

實際執行數與累計預算分配數之差距、累計工程進度實際與預估之差距超過10%以上之差異或落後原因說明

一、實際執行數與累計預算分配數之差距超過10%以上，其差異或落後原因說明及改進措施如下：

- (一)土地：無。
- (二)土地改良物：無。
- (三)房屋及建築：無。
- (四)機械及設備：無。
- (五)交通及運輸設備：無。
- (六)雜項設備：採購案規劃辦理中，將請業務單位積極辦理。

二、累計工程進度實際與預估之差距超過10%以上，其差異或落後原因說明及改進措施如下：無。

三、備註：無。

◎無專案計畫免填累計工程進度。

臺中市地方教育發展基金—臺中市立外埔幼兒園

05815-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 8 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				550,430	460,000	90,430	19.66
		累計數				4,299,448	4,403,000	-103,552	-2.35
一般行政管理計畫		本月數				49,814	15,000	34,814	232.09
		累計數				230,505	239,000	-8,495	-3.55
建築及設備計畫		本月數				0	100,000	-100,000	-100.00
		累計數				0	100,000	-100,000	-100.00

臺中市地方教育發展基金—臺中市立外埔幼兒園
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 8 月份

05815-4

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
資產	1,749,196	1,395,402	13,774		63,902	303,666
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築	708,000	700,920				7,080
機械及設備	339,442	202,758	13,774		27,911	122,547
交通及運輸設備	31,500	24,043			2,599	4,858
雜項設備	670,254	467,681			33,392	169,181
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： 主要增減原因詳固定項目增減情形表各項目說明。

臺中市地方教育發展基金—臺中市立外埔幼兒園
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 8 月份

05815-5

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 其他						

註： 主要增減原因詳固定項目增減情形表各項目說明。

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	1,749,196	13,774		1,762,970		13,774
非理財目的之長期投資						
收藏品及傳承資產						
土地						
土地改良物						
房屋及建築	708,000			708,000		
機械及設備	339,442	13,774		353,216	教育局補助購入13,774元。	13,774
交通及運輸設備	31,500			31,500		
雜項設備	670,254			670,254		
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						

主要增減原因詳固定項目增減情形表各項目說明。

固定項目增減情形表

中華民國 110 年 8 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
遞耗資產						
其他						
長期債務						
應付租賃款						
其他長期負債						

主要增減原因詳固定項目增減情形表各項目說明。

臺中市地方教育發展基金—臺中市立外埔幼兒園

05815-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施	
	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															
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				33,000	33,000	33,000						-33,000	-100.00	採購案規劃辦理中。	將請業務單位積極辦理。
機械及設備				33,000	33,000	33,000						-33,000	-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		100,000		-33,000	67,000	67,000						-67,000	-100.00	採購案規劃辦理中。	將請業務單位積極辦理。
雜項設備		100,000		-33,000	67,000	67,000						-67,000	-100.00		
購建中固定資產															
總 計		100,000			100,000	100,000						-100,000	100.00		

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市立外埔幼兒園

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	1,784,527	100.00	負 債	2	714,444	40.04
流動資產	11	1,297,381	72.70	流動負債	21	505,964	28.35
現金	1101	1,297,381	72.70	應付款項	2102	505,964	28.35
銀行存款	110102	1,282,381	71.86	應付代收款	210203	505,964	28.35
銀行存款-市庫存款	110102-1	751,417	42.11	其他負債	28	208,480	11.68
銀行存款-保管金專戶	110102-3	403,870	22.63	什項負債	2801	208,480	11.68
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	127,094	7.12	存入保證金	280104	25,000	1.40
零用及週轉金	110103	15,000	0.84	應付代管資產	280107	183,480	10.28
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	1,070,083	59.96
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	1,070,083	59.96
固定資產	14	303,666	17.02	淨資產	3101	1,070,083	59.96
房屋建築及設備	1404	7,080	0.40	累積餘額	310101	927,028	51.95
房屋建築及設備	140401	708,000	39.67	本期賸餘	310102	143,055	8.02
				合計：		1,784,527	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市立外埔幼兒園

平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-700,920	-39.28				
機械及設備	1405	122,547	6.87				
機械及設備	140501	353,216	19.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-230,669	-12.93				
交通及運輸設備	1406	4,858	0.27				
交通及運輸設備	140601	31,500	1.77				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-26,642	-1.49				
雜項設備	1407	169,181	9.48				
雜項設備	140701	670,254	37.56				
累計折舊-雜項設備	140702	-501,073	-28.08				
其他資產	18	183,480	10.28				
什項資產	1801	183,480	10.28				
代管資產	180106	183,480	10.28				
代管資產-土地	180106-1	183,480	10.28				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

臺中市地方教育發展基金 — 臺中市立外埔幼兒園

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	575,000	4,736,910
財產收益		13,774
其他財產收入		13,774
政府撥入收入	575,000	4,723,136
公庫撥款收入	575,000	4,723,136
支出	607,446	4,593,855
人事支出	545,140	4,372,848
人事支出	545,140	4,372,848
業務支出	55,104	157,105
業務支出	55,104	157,105
折舊、折耗及攤銷	7,202	63,902
固定資產折舊	7,202	63,902
本期賸餘（短絀）	-32,446	143,055
期初淨資產		927,028
解繳公庫		
期末淨資產		1,070,083

註：

臺中市地方教育發展基金—臺中市立外埔幼兒園

05815-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	4,723,136	13,774	4,736,910	收入
財產收入		13,774	13,774	財產收益
政府撥入收入	4,723,136		4,723,136	政府撥入收入
基金用途	4,529,953	63,902	4,593,855	支出
用人費用	4,372,848		4,372,848	人事支出
服務費用	112,147	44,958	157,105	業務支出
材料及用品費	39,958	-39,958		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		63,902	63,902	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	193,183	-50,128	143,055	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	573,234	353,794	927,028	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	766,417	303,666	1,070,083	期末淨資產

- 註： 1. 財產收益調整數13,774元，係教育局補助購置財產。
2. 業務支出調整數44,958元=材料及用品費調減數39,958元及會費、捐贈、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數5,000元。
3. 折舊、折耗及攤銷調整數63,902元，係固定資產提列折舊數。
4. 期初淨資產調整數353,794元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。

臺中市立外埔幼兒園
地方教育發展基金
平衡表科目明細表

中 華 民 國 110年8月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	銀行存款-市庫存款	751,417	751,417	
	銀行存款-保管金專戶	403,870	403,870	
	銀行存款-代扣繳專戶	127,094	127,094	
	零用及週轉金	15,000	15,000	
	代管資產-土地	183,480	183,480	
	應付代收款		505,964	
	L10010 公保費	3,789		
	L10022 健保費(代扣繳)	58,037		
	L10031 勞保費(代扣繳)	27,500		
	L10040 退撫基金	11,898		
	L10061 勞工退休準備金(代扣繳)	36,731		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	111,523		
	L10220 幼兒園工作材料費	1,115		
	L10230 幼兒園學生活動費	31,064		
	L10240 幼兒園雜費	40,281		
	L10300 電費(代扣繳)	4,826		
	L30050 其他	179,200		
	存入保證金		25,000	
	R20005 美食園事業有限公司110學年度食材採購案履約保證金1100801-1110731	25,000		
	應付代管資產	183,480	183,480	
	房屋及建築	708,000	708,000	
	累計折舊-房屋及建築	-700,920	-700,920	
	機械及設備	353,216	353,216	
	累計折舊-機械及設備	-230,669	-230,669	
	交通及運輸設備	31,500	31,500	
	累計折舊-交通及運輸設備	-26,642	-26,642	
	雜項設備	670,254	670,254	

中華民國 110年8月31日

單位：新臺幣元

05815-15

臺中市地方教育發展基金－臺中市立外埔幼兒園

各項費用彙計表
中華民國110年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	7,794,000	4,372,848	-3,421,152	-43.89
11 正式員額薪資		2,942,356	2,942,356	
113 職員薪金		2,942,356	2,942,356	
13 超時工作報酬		40,749	40,749	
131 加班費		40,749	40,749	
15 獎金		598,013	598,013	
151 考績獎金		146,438	146,438	
152 年終獎金		451,575	451,575	
16 退休及卹償金		393,886	393,886	
161 職員退休及離職金		393,886	393,886	
18 福利費		397,844	397,844	
181 分擔員工保險費		315,244	315,244	
183 傷病醫藥費		10,500	10,500	
18Y 其他福利費		72,100	72,100	
2 服務費用	443,000	112,147	-330,853	-74.68
21 水電費		17,363	17,363	
212 工作場所電費		12,567	12,567	
214 工作場所水費		4,796	4,796	
22 郵電費		17,440	17,440	
222 電話費		17,440	17,440	
23 旅運費		2,140	2,140	
231 國內旅費		2,140	2,140	
25 修理保養及保固費		21,908	21,908	
252 一般房屋修護費		20,498	20,498	
257 雜項設備修護費		1,410	1,410	
27 一般服務費		36,022	36,022	

臺中市地方教育發展基金－臺中市立外埔幼兒園

各項費用彙計表

中華民國110年8月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費		21,000	21,000	
27F 體育活動費		15,022	15,022	
28 專業服務費		3,500	3,500	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,500	1,500	
28A 電腦軟體服務費		2,000	2,000	
29 公共關係費		13,774	13,774	
291 公共關係費		13,774	13,774	
3 材料及用品費	103,000	39,958	-63,042	-61.21
32 用品消耗		39,958	39,958	
321 辦公(事務)用品		37,702	37,702	
32Y 其他用品消耗		2,256	2,256	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	100,000		-100,000	-100.00
51 購建固定資產	100,000		-100,000	-100.00
516 購置雜項設備	100,000		-100,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	7,000	5,000	-2,000	-28.57
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		4,000	4,000	
744 慰問、照護及濟助金		4,000	4,000	
合 計	8,447,000	4,529,953	-3,917,047	-46.37

臺中市立外埔幼兒園
庫款支付差額解釋表

05815 - 18

中華民國110年8月31日

單位：元

摘要	差額解釋（本機關與支付科差額分析）				金額	
	開單日	憑單號數	憑單金額	支出用途	小計	合計
(一)帳面結存(銀行存款-市庫存款)						751,417
(二)加:付款憑單支付科未付款						
(三)加:屬學校基金來源收入支付科已入帳學校未入帳						
(四)減:屬學校基金來源收入學校已入帳支付科未入帳						
(五)減:支出收回學校已入帳支付科未入帳						
(六)加:支出收回支付科已入帳學校未入帳						
(七)支付科基金餘額						751,417

製表

主辦會計人員

基金主持人

臺中市地方教育發展基金-臺中市立外埔幼兒園
基金來源用途與支付科對帳單檢核表
中華民國110年8月份

05815 - 19

基金來源及用途與支付科對帳單之檢核：		市庫存款與基金餘額之覆核	
(一)基金來源		(二)基金用途	
會計月報實際數	4,723,136	會計月報實際數	4,529,953
加：上年度支付科轉入數（決算平衡表上銀行存款-市庫存款）	573,234	加：零用週轉金	15,000
減：庫款差額解釋表-學校基金來源收入學校已入帳支付科未入帳		減：付款憑單學校已開立支付科未付款	
加：庫款差額解釋表-學校基金來源收入支付科已入帳學校未入帳		加：支出收回學校已入帳支付科未入帳	
加：應收款項實現數		減：支出收回支付科已入帳學校未入帳	
減：註銷應付項目		加：應付款項(科目:2125+2129+212Y)實現數	
加：收入退還		加：預付費用(當年度)	
加：上年度預付費用註銷收回		加：收入退還	
加：支出收回誤以收入繳款書繳庫		加：支出收回誤以收入繳款書繳庫	
減：轉帳傳票開立拍賣收入管理費及手續費		減：轉帳傳票開立拍賣收入管理費及手續費	
減：應收項目估列數(年底決算估列)		減：應收項目註銷(呆帳)	
加：		減：應付款項提列數(年底決算估列數)	
減：		減：上年度預付費用轉正	
		加：	
		減：	
市庫實現數（累計分配數總金額）	5,296,370	市庫實現數（累計支付數總金額）	4,544,953
餘額相符		餘額相符	
		餘絀表-基金餘額	766,417
		基金餘額相符	

臺中市政府
歲出各機關對帳單
110/08/01-110/08/31

05815 臺中市立外埔幼兒園

列印日期：110/09/01

頁次：1/1

科 目 編 號	科 目 名 稱	支 付 日 期	憑 證 編 號	收 件 編 號	本 月 分 配	資 料 種 類	金 額	累 計 分 配	累 計 支 付	餘 額
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金					上期結餘		4,721,370	3,944,709	776,661
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/02	13978500063618		575,000	收入數		5,296,370	3,944,709	1,351,661
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/18	00060	0807243		支付數	15,022	5,296,370	3,959,731	1,336,639
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/18	00061	0807245		支付數	29,129	5,296,370	3,988,860	1,307,510
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/18	00062	0807246		支付數	20,213	5,296,370	4,009,073	1,287,297
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/20	00064	0808452		支付數	372,610	5,296,370	4,381,683	914,687
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/20	00066	0808453		支付數	31,340	5,296,370	4,413,023	883,347
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/20	00065	0808555		支付數	49,897	5,296,370	4,462,920	833,450
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/20	00067	0808556		支付數	10,495	5,296,370	4,473,415	822,955
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/20	00063	0808631		支付數	14,014	5,296,370	4,487,429	808,941
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/31	00069	0814426		支付數	35,800	5,296,370	4,523,229	773,141
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/31	00070	0814427		支付數	16,898	5,296,370	4,540,127	756,243
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/08/31	00068	0814428		支付數	4,826	5,296,370	4,544,953	751,417
	小計				575,000		600,244			

臺中市立外埔幼兒園
「公庫存款」差額解釋表

05815-21

中華民國110年8月30日

單位：元

摘 要	日期	公庫支票號數	金額	
			小計	合計
一、本機關帳面餘額				530,964
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/08/30		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/08/30		403,870	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/08/30		58,037	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/08/30		27,500	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/08/30		4,826	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/08/30		36,731	
二、加：銀行(公庫)已登帳而本機關未登帳之存入金額				
三、加：本機關已登帳而受款人未向銀行(公庫)兌現支票金額				26,118
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)			16,898	
零用金撥補-蔡瓊芳	110/08/24	0041509	16,898	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)			9,220	
排油煙機及瓦斯桶費等-慶燦企業有限公司	110/08/24	0041964	9,220	
四、減：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之存入金額				
五、減：銀行(公庫)已登帳而本機關未登帳之兌現金額				
六、銀行(公庫)帳面餘額				557,082
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/08/30		16,898	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/08/30		413,090	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/08/30		58,037	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/08/30		27,500	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/08/30		4,826	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/08/30		36,731	

製表

主辦會計人員

機關首長