

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 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 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	-81,453	434,000	-515,453	-118.77	5,618,683	6,153,000	-534,317	-8.68
政府撥入收入	46	8,447,000	-81,453	434,000	-515,453	-118.77	5,618,683	6,153,000	-534,317	-8.68
公庫撥款收入	462	8,447,000	-81,453	434,000	-515,453	-118.77	5,618,683	6,153,000	-534,317	-8.68
基金用途	5	8,447,000	512,173	434,000	78,173	18.01	6,103,310	6,153,000	-49,690	-0.81
學前教育計畫	54	8,059,000	500,159	419,000	81,159	19.37	5,751,175	5,769,000	-17,825	-0.31
一般行政管理計畫	5L	288,000	14,014	15,000	-986	-6.57	272,547	284,000	-11,453	-4.03
建築及設備計畫	5M	100,000	-2,000		-2,000		79,588	100,000	-20,412	-20.41
購建固定資產		100,000	-2,000		-2,000		79,588	100,000	-20,412	-20.41
本期賸餘(短絀)	6		-593,626		-593,626		-484,627		-484,627	
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					88,607	362,000	-273,393	-75.52

註：

**臺中市地方教育發展基金-臺中市立外埔幼兒園
110年11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： | 主要係因採購案規劃辦理中所致。 |
| (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534,317元，主要係7月份扣除109度基金賸餘非留存項目金額18,864元及11月份用人費用賸餘款繳回515,453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
基金來源用途與支付科對帳單檢核表
中華民國110年11月份

05815 - 3

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	項目	金額
會計月報實際數	會計月報實際數	平衡表-市庫存款餘額	73,607
加：上年度支付科轉入數（決算平衡表上銀行存款-市庫存款）	加：零用週轉金	加：零用金及週轉金	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	減：其他應付款	
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	減：應付費用	
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：應付工程款	
減：註銷應付項目	加：應付款項(科目:2125+2129+212Y)實現數	加：預付費用	
加：收入退還	加：預付費用(當年度)	加：應收款項	
加：上年度預付費用註銷收回	加：收入退還	加：存出保證金-預算內	
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：暫收及待結轉帳項-預算內	
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	加：	
減：應收項目估列數(年底決算估列)	減：應收項目註銷(呆帳)	加：	
加：	減：應付款項提列數(年底決算估列數)	減：	
減：	減：上年度預付費用轉正	減：	
	加：		
	減：		
市庫實現數（累計分配數總金額）	市庫實現數（累計支付數總金額）	餘絀表-基金餘額	88,607
6,707,370	6,633,763		
餘額相符	餘額相符	基金餘額相符	

臺中市地方教育發展基金—臺中市立外埔幼兒園

05815-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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				500,159	419,000	81,159	19.37
		累計數				5,751,175	5,769,000	-17,825	-0.31
一般行政管理計畫		本月數				14,014	15,000	-986	-6.57
		累計數				272,547	284,000	-11,453	-4.03
建築及設備計畫		本月數				-2,000	0	-2,000	0.00
		累計數				79,588	100,000	-20,412	-20.41

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 11 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		
資產	1,749,196	1,395,402	93,362	35,425	53,369	358,362
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	64,362	19,425	21,112	160,509
交通及運輸設備	31,500	24,043			3,573	3,884
雜項設備	670,254	467,681	29,000	16,000	28,684	186,889
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

05815-6

中華民國 110 年 11 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(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 11 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	93,362	35,425	1,807,133		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	64,362	19,425	384,379	教育局補助購入13,774元，預算內購置50,588元，預算外報廢19,425元。	13,774
交通及運輸設備	31,500			31,500		
雜項設備	670,254	29,000	16,000	683,254	預算內購置29,000元，預算外報廢16,000元。	
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						

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 11 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)
權利						
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

05815-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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				51,000	51,000	51,000	50,588		50,588	99.19	-412	-0.81		
機械及設備				51,000	51,000	51,000	50,588		50,588	99.19	-412	-0.81		
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		-51,000	49,000	49,000	29,000		29,000	59.18	-20,000	-40.82	採購案規劃辦理中。	將請業務單位積極辦理。
雜項設備		100,000		-51,000	49,000	49,000	29,000		29,000	59.18	-20,000	-40.82		
購建中固定資產														
總 計		100,000			100,000	100,000	79,588		79,588	79.59	-20,412	-20.41		

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11月30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	1,223,021	100.00	負 債	2	776,052	63.45
流動資產	11	678,479	55.48	流動負債	21	567,572	46.41
現金	1101	678,479	55.48	應付款項	2102	567,572	46.41
銀行存款	110102	663,479	54.25	應付代收款	210203	567,572	46.41
銀行存款-市庫存款	110102-1	73,607	6.02	其他負債	28	208,480	17.05
銀行存款-保管金專戶	110102-3	454,691	37.18	什項負債	2801	208,480	17.05
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	135,181	11.05	存入保證金	280104	25,000	2.04
零用及週轉金	110103	15,000	1.23	應付代管資產	280107	183,480	15.00
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	446,969	36.55
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	446,969	36.55
固定資產	14	358,362	29.30	淨資產	3101	446,969	36.55
房屋建築及設備	1404	7,080	0.58	累積餘額	310101	927,028	75.80
房屋建築及設備	140401	708,000	57.89	本期短絀	310103	-480,059	-39.25
				合計：		1,223,021	

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11月30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	-57.31				
機械及設備	1405	160,509	13.12				
機械及設備	140501	384,379	31.43				
累計折舊-機械及設備	140502	-223,870	-18.30				
交通及運輸設備	1406	3,884	0.32				
交通及運輸設備	140601	31,500	2.58				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-27,616	-2.26				
雜項設備	1407	186,889	15.28				
雜項設備	140701	683,254	55.87				
累計折舊-雜項設備	140702	-496,365	-40.59				
其他資產	18	186,180	15.22				
什項資產	1801	186,180	15.22				
暫付及待結轉帳項	180105	2,700	0.22				
代管資產	180106	183,480	15.00				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	-81,453	5,632,457
財產收益		13,774
其他財產收入		13,774
政府撥入收入	-81,453	5,618,683
公庫撥款收入	-81,453	5,618,683
支出	522,820	6,112,516
人事支出	474,720	5,787,442
人事支出	474,720	5,787,442
業務支出	39,453	236,280
業務支出	39,453	236,280
財產損失		354
財產交易損失		354
折舊、折耗及攤銷	8,647	88,440
固定資產折舊	8,647	88,440
本期賸餘（短絀）	-604,273	-480,059
期初淨資產		927,028
解繳公庫		
期末淨資產		446,969

註：

臺中市地方教育發展基金—臺中市立外埔幼兒園

05815-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	5,618,683	13,774	5,632,457	收入
財產收入		13,774	13,774	財產收益
政府撥入收入	5,618,683		5,618,683	政府撥入收入
基金用途	6,103,310	9,206	6,112,516	支出
用人費用	5,787,442		5,787,442	人事支出
服務費用	165,909	70,371	236,280	業務支出
材料及用品費	63,371	-63,371		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		354	354	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	79,588	-79,588		
		88,440	88,440	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-484,627	4,568	-480,059	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	88,607	358,362	446,969	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13,774元。
 2. 業務支出調整數70,371元=材料及用品費調減數63,371元及會費、捐贈、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數7,000元。
 3. 財產損失調整數354元，係預算外財產報廢。
 4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數79,588元，係預算內購置財產。
 5. 折舊、折耗及攤銷調整數88,440元，係固定資產提列折舊數。
 6. 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11月30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	73,607	73,607	
	銀行存款-保管金專戶	454,691	454,691	
	銀行存款-代扣繳專戶	135,181	135,181	
	零用及週轉金	15,000	15,000	
	暫付及待結轉帳項 L20250 預算外-購置防疫物資(預計清理日期：111.06.30)	2,700	2,700	
	代管資產-土地	183,480	183,480	
	應付代收款 L10022 健保費(代扣繳) L10031 勞保費(代扣繳) L10061 勞工退休準備金(代扣繳) L10210 幼兒園餐點代辦費 L10220 幼兒園工作材料費 L10230 幼兒園學生活動費 L10240 幼兒園雜費 L30050 其他 L30070 特教補助	66,394 29,637 39,150 171,489 15,224 44,640 35,973 129,789 35,276	567,572	
	存入保證金 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	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	384,379	384,379	
	累計折舊-機械及設備	-223,870	-223,870	
	交通及運輸設備	31,500	31,500	
	累計折舊-交通及運輸設備	-27,616	-27,616	
	雜項設備		683,254	

中華民國 110 年 11 月 30 日

單位：新臺幣元

05815-16

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11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	5,787,442	-2,006,558	-25.74
11	正式員額薪資		4,094,493	4,094,493	
113	職員薪金		4,094,493	4,094,493	
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		534,185	534,185	
161	職員退休及離職金		534,185	534,185	
18	福利費		520,002	520,002	
181	分擔員工保險費		437,402	437,402	
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	165,909	-277,091	-62.55
21	水電費		29,647	29,647	
212	工作場所電費		24,317	24,317	
214	工作場所水費		5,330	5,330	
22	郵電費		21,720	21,720	
222	電話費		21,720	21,720	
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		38,328	38,328	
252	一般房屋修護費		27,648	27,648	
255	機械及設備修護費		8,800	8,800	
257	雜項設備修護費		1,880	1,880	

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11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	%
27 一般服務費		46,522	46,522	
279 外包費		31,500	31,500	
27F 體育活動費		15,022	15,022	
28 專業服務費		5,000	5,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		3,000	3,000	
28A 電腦軟體服務費		2,000	2,000	
29 公共關係費		22,552	22,552	
291 公共關係費		22,552	22,552	
3 材料及用品費	103,000	63,371	-39,629	-38.47
32 用品消耗		63,371	63,371	
321 辦公(事務)用品		61,115	61,115	
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	79,588	-20,412	-20.41
51 購建固定資產	100,000	79,588	-20,412	-20.41
514 購置機械及設備		50,588	50,588	
516 購置雜項設備	100,000	29,000	-71,000	-71.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	7,000	7,000		0.00
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		6,000	6,000	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000	
合 計	8,447,000	6,103,310	-2,343,690	-27.75

庫款支付差額解釋表

中華民國110年11月30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)						73,607
(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						73,607

製表

主辦會計人員

基金主持人

臺中市政府
歲出各機關對帳單
110/11/01-110/11/30

05815 臺中市立外埔幼兒園

列印日期：110/12/01

頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	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		6,273,370	5,606,137	667,233
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/01	13975700090833		434,000	收入數		6,707,370	5,606,137	1,101,233
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/03	00089	1102454		支付數	20,300	6,707,370	5,626,437	1,080,933
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/03	00090	1102455		支付數	8,650	6,707,370	5,635,087	1,072,283
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/03	00091	1102456		支付數	15,086	6,707,370	5,650,173	1,057,197
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/03	00092	1102473		支付數	515,453	6,707,370	6,165,626	541,744
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/12	A00072	1100494		支出收回	2,000	6,707,370	6,163,626	543,744
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/22	00094	1112180		支付數	364,259	6,707,370	6,527,885	179,485
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/22	00096	1112200		支付數	31,340	6,707,370	6,559,225	148,145
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/22	00095	1112517		支付數	50,029	6,707,370	6,609,254	98,116
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/22	00097	1112518		支付數	10,495	6,707,370	6,619,749	87,621
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/11/24	00093	1115442		支付數	14,014	6,707,370	6,633,763	73,607
	小計				434,000		1,027,626			

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11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				589,872
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/11/30		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/11/30		454,691	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/11/30		66,394	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/11/30		29,637	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/11/30		-	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/11/30		39,150	
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				0
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)			-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)			-	
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				589,872
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/11/30		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/11/30		454,691	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/11/30		66,394	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/11/30		29,637	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/11/30		-	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/11/30		39,150	

製表

主辦會計人員

機關首長