

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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目		法 定 年 度 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	412,000	412,000			3,650,000	3,650,000		
政府撥入收入	46	8,447,000	412,000	412,000			3,650,000	3,650,000		
公庫撥款收入	462	8,447,000	412,000	412,000			3,650,000	3,650,000		
基金用途	5	8,447,000	403,367	412,000	-8,633	-2.10	3,264,734	3,650,000	-385,266	-10.56
學前教育計畫	54	8,059,000	389,353	397,000	-7,647	-1.93	3,098,057	3,478,000	-379,943	-10.92
一般行政管理計畫	5L	288,000	14,014	15,000	-986	-6.57	166,677	172,000	-5,323	-3.09
建築及設備計畫	5M	100,000								
購建固定資產		100,000								
本期賸餘(短絀)	6		8,633		8,633		385,266		385,266	
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					958,500	362,000	596,500	164.78

註：

**臺中市地方教育發展基金-臺中市立外埔幼兒園
110年6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： | 主要係因用人費用、服務費用依實際需要請領所致。 |
| (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：無。 | |

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： | 無。 |
| 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 6 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				389,353	397,000	-7,647	-1.93
		累計數				3,098,057	3,478,000	-379,943	-10.92
一般行政管理計畫		本月數				14,014	15,000	-986	-6.57
		累計數				166,677	172,000	-5,323	-3.09

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 6 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		49,498	318,070
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		21,179	129,279
交通及運輸設備	31,500	24,043			1,950	5,507
雜項設備	670,254	467,681			26,369	176,204
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 6 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 6 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 6 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。

05815-8

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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6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	1,894,497	100.00	負 債	2	617,927	32.62
流動資產	11	1,392,947	73.53	流動負債	21	409,447	21.61
現金	1101	1,392,947	73.53	應付款項	2102	409,447	21.61
銀行存款	110102	1,377,947	72.73	應付代收款	210203	409,447	21.61
銀行存款-市庫存款	110102-1	943,500	49.80	其他負債	28	208,480	11.00
銀行存款-保管金專戶	110102-3	315,133	16.63	什項負債	2801	208,480	11.00
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	119,314	6.30	存入保證金	280104	25,000	1.32
零用及週轉金	110103	15,000	0.79	應付代管資產	280107	183,480	9.68
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	1,276,570	67.38
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	1,276,570	67.38
固定資產	14	318,070	16.79	淨資產	3101	1,276,570	67.38
房屋建築及設備	1404	7,080	0.37	累積餘額	310101	927,028	48.93
房屋建築及設備	140401	708,000	37.37	本期賸餘	310102	349,542	18.45
				合計：		1,894,497	

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6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	-37.00				
機械及設備	1405	129,279	6.82				
機械及設備	140501	353,216	18.64				
累計折舊-機械及設備	140502	-223,937	-11.82				
交通及運輸設備	1406	5,507	0.29				
交通及運輸設備	140601	31,500	1.66				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-25,993	-1.37				
雜項設備	1407	176,204	9.30				
雜項設備	140701	670,254	35.38				
累計折舊-雜項設備	140702	-494,050	-26.08				
其他資產	18	183,480	9.68				
什項資產	1801	183,480	9.68				
代管資產	180106	183,480	9.68				
代管資產-土地	180106-1	183,480	9.68				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	412,000	3,663,774
財產收益		13,774
其他財產收入		13,774
政府撥入收入	412,000	3,650,000
公庫撥款收入	412,000	3,650,000
支出	411,453	3,314,232
人事支出	364,049	3,176,415
人事支出	364,049	3,176,415
業務支出	39,318	88,319
業務支出	39,318	88,319
折舊、折耗及攤銷	8,086	49,498
固定資產折舊	8,086	49,498
本期賸餘（短絀）	547	349,542
期初淨資產		927,028
解繳公庫		
期末淨資產		1,276,570

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 6 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	3,650,000	13,774	3,663,774	收入
財產收入		13,774	13,774	財產收益
政府撥入收入	3,650,000		3,650,000	政府撥入收入
基金用途	3,264,734	49,498	3,314,232	支出
用人費用	3,176,415		3,176,415	人事支出
服務費用	50,894	37,425	88,319	業務支出
材料及用品費	32,425	-32,425		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		49,498	49,498	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	385,266	-35,724	349,542	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	958,500	318,070	1,276,570	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37,425元=材料及用品費調減數32,425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49,498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6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	943,500	943,500	
	銀行存款-保管金專戶	315,133	315,133	
	銀行存款-代扣繳專戶	119,314	119,314	
	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		409,447	
	L10010 公保費	1,536		
	L10022 健保費(代扣繳)	51,231		
	L10031 勞保費(代扣繳)	27,639		
	L10040 退撫基金	4,818		
	L10061 勞工退休準備金(代扣繳)	36,891		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	146,160		
	L10220 幼兒園工作材料費	4,913		
	L10230 幼兒園學生活動費	36,226		
	L10240 幼兒園雜費	45,846		
	L10300 電費(代扣繳)	3,553		
	L30011 員工薪資及獎金-教保費	16,200		
	L30040 經濟弱勢加額補助	7,394		
	L30050 其他	6,600		
	L30070 特教補助	20,440		
	存入保證金		25,000	
	R20004 美食園事業有限公司109學年度食材採購案履約保證金1090801-1100815	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	-223,937	-223,937	
	交通及運輸設備	31,500	31,500	
	累計折舊-交通及運輸設備		-25,993	

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6月30日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		-25,993		
	雜項設備		670,254	
		670,254		
	累計折舊-雜項設備		-494,050	
		-494,050		

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6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	3,176,415	-4,617,585	-59.25
11 正式員額薪資		2,021,518	2,021,518	
113 職員薪金		2,021,518	2,021,518	
13 超時工作報酬		7,184	7,184	
131 加班費		7,184	7,184	
15 獎金		577,018	577,018	
151 考績獎金		133,518	133,518	
152 年終獎金		443,500	443,500	
16 退休及卹償金		300,892	300,892	
161 職員退休及離職金		300,892	300,892	
18 福利費		269,803	269,803	
181 分擔員工保險費		233,503	233,503	
18Y 其他福利費		36,300	36,300	
2 服務費用	443,000	50,894	-392,106	-88.51
21 水電費		11,731	11,731	
212 工作場所電費		7,741	7,741	
214 工作場所水費		3,990	3,990	
22 郵電費		10,224	10,224	
222 電話費		10,224	10,224	
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		1,225	1,225	
252 一般房屋修護費		285	285	
257 雜項設備修護費		940	940	
27 一般服務費		10,500	10,500	
279 外包費		10,500	10,500	

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6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	%
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		11,574	11,574	
291 公共關係費		11,574	11,574	
3 材料及用品費	103,000	32,425	-70,575	-68.52
32 用品消耗		32,425	32,425	
321 辦公(事務)用品		31,669	31,669	
32Y 其他用品消耗		756	756	
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	3,264,734	-5,182,266	-61.35

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6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)						943,500
(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						943,500

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6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	3,650,000	會計月報實際數	3,264,734
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）	4,223,234	市庫實現數（累計支付數總金額）	3,279,734
餘額相符		餘額相符	
		餘絀表-基金餘額	958,500
		基金餘額相符	

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6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				434,447
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/6/30		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/6/30		315,133	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/6/30		51,231	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/6/30		27,639	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/6/30		3,553	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/6/30		36,891	
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
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				434,447
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/6/30		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/6/30		315,133	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/6/30		51,231	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/6/30		27,639	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/6/30		3,553	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/6/30		36,891	

製表

主辦會計人員

機關首長