

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 7 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	498,136	517,000	-18,864	-3.65	4,148,136	4,167,000	-18,864	-0.45
政府撥入收入	46	8,447,000	498,136	517,000	-18,864	-3.65	4,148,136	4,167,000	-18,864	-0.45
公庫撥款收入	462	8,447,000	498,136	517,000	-18,864	-3.65	4,148,136	4,167,000	-18,864	-0.45
基金用途	5	8,447,000	664,975	517,000	147,975	28.62	3,929,709	4,167,000	-237,291	-5.69
學前教育計畫	54	8,059,000	650,961	465,000	185,961	39.99	3,749,018	3,943,000	-193,982	-4.92
一般行政管理計畫	5L	288,000	14,014	52,000	-37,986	-73.05	180,691	224,000	-43,309	-19.33
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		-166,839		-166,839		218,427		218,427	
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					791,661	362,000	429,661	118.69

註：

**臺中市地方教育發展基金-臺中市立外埔幼兒園
110年7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 7 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				650,961	465,000	185,961	39.99
		累計數				3,749,018	3,943,000	-193,982	-4.92
一般行政管理計畫		本月數				14,014	52,000	-37,986	-73.05
		累計數				180,691	224,000	-43,309	-19.33

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 7 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		56,700	310,868
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		24,545	125,913
交通及運輸設備	31,500	24,043			2,275	5,182
雜項設備	670,254	467,681			29,880	172,693
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 7 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 7 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 7 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 7 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7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	1,931,487	100.00	負 債	2	828,958	42.92
流動資產	11	1,437,139	74.41	流動負債	21	595,478	30.83
現金	1101	1,437,139	74.41	應付款項	2102	595,478	30.83
銀行存款	110102	1,422,139	73.63	應付代收款	210203	595,478	30.83
銀行存款-市庫存款	110102-1	776,661	40.21	其他負債	28	233,480	12.09
銀行存款-保管金專戶	110102-3	471,749	24.42	什項負債	2801	233,480	12.09
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	173,729	8.99	存入保證金	280104	50,000	2.59
零用及週轉金	110103	15,000	0.78	應付代管資產	280107	183,480	9.50
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	1,102,529	57.08
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	1,102,529	57.08
固定資產	14	310,868	16.09	淨資產	3101	1,102,529	57.08
房屋建築及設備	1404	7,080	0.37	累積餘額	310101	927,028	48.00
房屋建築及設備	140401	708,000	36.66	本期賸餘	310102	175,501	9.09
				合計：		1,931,487	

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7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	-36.29				
機械及設備	1405	125,913	6.52				
機械及設備	140501	353,216	18.29				
累計折舊-機械及設備	140502	-227,303	-11.77				
交通及運輸設備	1406	5,182	0.27				
交通及運輸設備	140601	31,500	1.63				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-26,318	-1.36				
雜項設備	1407	172,693	8.94				
雜項設備	140701	670,254	34.70				
累計折舊-雜項設備	140702	-497,561	-25.76				
其他資產	18	183,480	9.50				
什項資產	1801	183,480	9.50				
代管資產	180106	183,480	9.50				
代管資產-土地	180106-1	183,480	9.50				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	498,136	4,161,910
財產收益		13,774
其他財產收入		13,774
政府撥入收入	498,136	4,148,136
公庫撥款收入	498,136	4,148,136
支出	672,177	3,986,409
人事支出	651,293	3,827,708
人事支出	651,293	3,827,708
業務支出	13,682	102,001
業務支出	13,682	102,001
折舊、折耗及攤銷	7,202	56,700
固定資產折舊	7,202	56,700
本期賸餘（短絀）	-174,041	175,501
期初淨資產		927,028
解繳公庫		
期末淨資產		1,102,529

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 7 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	4,148,136	13,774	4,161,910	收入
財產收入		13,774	13,774	財產收益
政府撥入收入	4,148,136		4,148,136	政府撥入收入
基金用途	3,929,709	56,700	3,986,409	支出
用人費用	3,827,708		3,827,708	人事支出
服務費用	64,576	37,425	102,001	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		
		56,700	56,700	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	218,427	-42,926	175,501	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	791,661	310,868	1,102,529	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56,700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7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	776,661	776,661	
	銀行存款-保管金專戶	471,749	471,749	
	銀行存款-代扣繳專戶	173,729	173,729	
	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		595,478	
	L10010 公保費	11,833		
	L10022 健保費(代扣繳)	83,409		
	L10031 勞保費(代扣繳)	41,269		
	L10040 退撫基金	37,157		
	L10061 勞工退休準備金(代扣繳)	49,051		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	115,564		
	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	45,816		
	L30050 其他	179,200		
	存入保證金		50,000	
	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		
	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	-227,303	-227,303	
	交通及運輸設備	31,500	31,500	
	累計折舊-交通及運輸設備	-26,318	-26,318	
	雜項設備		670,254	

中華民國 110年7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7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	3,827,708	-3,966,292	-50.89
11	正式員額薪資		2,551,542	2,551,542	
113	職員薪金		2,551,542	2,551,542	
13	超時工作報酬		11,620	11,620	
131	加班費		11,620	11,620	
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		346,942	346,942	
161	職員退休及離職金		346,942	346,942	
18	福利費		319,591	319,591	
181	分擔員工保險費		272,791	272,791	
183	傷病醫藥費		10,500	10,500	
18Y	其他福利費		36,300	36,300	
2	服務費用	443,000	64,576	-378,424	-85.42
21	水電費		12,537	12,537	
212	工作場所電費		7,741	7,741	
214	工作場所水費		4,796	4,796	
22	郵電費		12,600	12,600	
222	電話費		12,600	12,600	
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		21,000	21,000	

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7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	
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	3,929,709	-4,517,291	-53.48

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7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)						776,661
(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						776,661

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7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	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	776,661
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	791,661
4,721,370	3,944,709		
餘額相符	餘額相符	基金餘額相符	

台中市政府
歲出各機關對帳單
110/07/01-110/07/31

05815 臺中市立外埔幼兒園

列印日期：110/08/02

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		4,223,234	3,279,734	943,500
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/01	13979500054592		498,136	收入數		4,721,370	3,279,734	1,441,636
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/06	00052	0702483		支付數	10,500	4,721,370	3,290,234	1,431,136
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/06	00053	0702484		支付數	180,471	4,721,370	3,470,705	1,250,665
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/22	00054	0709737		支付數	13,682	4,721,370	3,484,387	1,236,983
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/23	00056	0710942		支付數	357,000	4,721,370	3,841,387	879,983
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/23	00058	0710943		支付數	31,340	4,721,370	3,872,727	848,643
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/23	00057	0711014		支付數	47,473	4,721,370	3,920,200	801,170
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/23	00059	0711015		支付數	10,495	4,721,370	3,930,695	790,675
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/07/23	00055	0711278		支付數	14,014	4,721,370	3,944,709	776,661
	小計				498,136		664,975			

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7月31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				645,478
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/07/31		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/07/31		471,749	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/07/31		83,409	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/07/31		41,269	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/07/31		-	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/07/31		49,051	
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				645,478
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/07/31		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/07/31		471,749	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/07/31		83,409	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/07/31		41,269	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/07/31		-	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/07/31		49,051	

製表

主辦會計人員

機關首長