

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 12 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	1,016,080	2,294,000	-1,277,920	-55.71	6,634,763	8,447,000	-1,812,237	-21.45
政府撥入收入	46	8,447,000	1,016,080	2,294,000	-1,277,920	-55.71	6,634,763	8,447,000	-1,812,237	-21.45
公庫撥款收入	462	8,447,000	1,016,080	2,294,000	-1,277,920	-55.71	6,634,763	8,447,000	-1,812,237	-21.45
基金用途	5	8,447,000	319,704	2,294,000	-1,974,296	-86.06	6,423,014	8,447,000	-2,023,986	-23.96
學前教育計畫	54	8,059,000	299,704	2,290,000	-1,990,296	-86.91	6,050,879	8,059,000	-2,008,121	-24.92
一般行政管理計畫	5L	288,000		4,000	-4,000	-100.00	272,547	288,000	-15,453	-5.37
建築及設備計畫	5M	100,000	20,000		20,000		99,588	100,000	-412	-0.41
購建固定資產		100,000	20,000		20,000		99,588	100,000	-412	-0.41
本期賸餘(短絀)	6		696,376		696,376		211,749		211,749	
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					784,983	362,000	422,983	116.85

註：

**臺中市地方教育發展基金-臺中市立外埔幼兒園
110年12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： | 主要係因年底用人費用繳回所致。 |
| (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：公庫撥款收入實際數小於預算數1,812,237元，主要係7月份扣除109度基金賸餘非留存項目金額18,864元及用人費用賸餘款繳回1,793,373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： | 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
基金來源用途與支付科對帳單檢核表
中華民國110年12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	
會計月報實際數	6,634,763	會計月報實際數	6,423,014
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	
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	1,793,373	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	1,793,373
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)	5,397
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）	9,001,370	市庫實現數（累計支付數總金額）	8,210,990
餘額相符		餘額相符	
		餘絀表-基金餘額	784,983
		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 12 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				299,704	2,290,000	-1,990,296	-86.91
		累計數				6,050,879	8,059,000	-2,008,121	-24.92
一般行政管理計畫		本月數				0	4,000	-4,000	-100.00
		累計數				272,547	288,000	-15,453	-5.37
建築及設備計畫		本月數				20,000	0	20,000	0.00
		累計數				99,588	100,000	-412	-0.41

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

05815-5

中華民國 110 年 12 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		
資產	1,749,196	1,395,402	113,362	76,896	20,660	369,600
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	60,896	-15,731	155,881
交通及運輸設備	31,500	24,043			3,897	3,560
雜項設備	670,254	467,681	49,000	16,000	32,494	203,079
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 12 月份

05815-6

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 12 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	113,362	76,896	1,785,662		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	60,896	342,908	教育局補助購入13,774元，預算內購置50,588元，預算外報廢60,896元。	13,774
交通及運輸設備	31,500			31,500		
雜項設備	670,254	49,000	16,000	703,254	預算內購置49,000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 12 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 12 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	49,000		49,000	100.00				
雜項設備		100,000		-51,000	49,000	49,000	49,000		49,000	100.00				
購建中固定資產														
總 計		100,000			100,000	100,000	99,588		99,588	99.59	-412	-0.41		

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12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	2,174,208	100.00	負 債	2	1,019,625	46.90
流動資產	11	1,621,128	74.56	流動負債	21	811,145	37.31
現金	1101	1,621,128	74.56	應付款項	2102	811,145	37.31
銀行存款	110102	1,621,128	74.56	應付代收款	210203	805,748	37.06
銀行存款-市庫存款	110102-1	790,380	36.35	應付費用	210204	5,397	0.25
銀行存款-保管金專戶	110102-3	690,735	31.77	其他負債	28	208,480	9.59
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	140,013	6.44	什項負債	2801	208,480	9.59
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	25,000	1.15
預付款項	1108	0	0.00	應付代管資產	280107	183,480	8.44
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	3	1,154,583	53.10
固定資產	14	369,600	17.00	淨資產	31	1,154,583	53.10
房屋建築及設備	1404	7,080	0.33	淨資產	3101	1,154,583	53.10
房屋建築及設備	140401	708,000	32.56	累積餘額	310101	927,028	42.64
				本期賸餘	310102	227,555	10.47
				合計：		2,174,208	

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12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	-32.24				
機械及設備	1405	155,881	7.17				
機械及設備	140501	342,908	15.77				
累計折舊-機械及設備	140502	-187,027	-8.60				
交通及運輸設備	1406	3,560	0.16				
交通及運輸設備	140601	31,500	1.45				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-27,940	-1.29				
雜項設備	1407	203,079	9.34				
雜項設備	140701	703,254	32.35				
累計折舊-雜項設備	140702	-500,175	-23.00				
其他資產	18	183,480	8.44				
什項資產	1801	183,480	8.44				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
代管資產	180106	183,480	8.44				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,016,080	6,648,537
財產收益		13,774
其他財產收入		13,774
政府撥入收入	1,016,080	6,634,763
公庫撥款收入	1,016,080	6,634,763
支出	308,466	6,420,982
人事支出	227,093	6,014,535
人事支出	227,093	6,014,535
業務支出	72,611	308,891
業務支出	72,611	308,891
財產損失	414	768
財產交易損失	414	768
折舊、折耗及攤銷	8,348	96,788
固定資產折舊	8,348	96,788
本期賸餘（短絀）	707,614	227,555
期初淨資產		927,028
解繳公庫		
期末淨資產		1,154,583

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 12 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	6,634,763	13,774	6,648,537	收入
財產收入		13,774	13,774	財產收益
政府撥入收入	6,634,763		6,634,763	政府撥入收入
基金用途	6,423,014	-2,032	6,420,982	支出
用人費用	6,014,535		6,014,535	人事支出
服務費用	238,170	70,721	308,891	業務支出
材料及用品費	63,721	-63,721		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		768	768	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	99,588	-99,588		
		96,788	96,788	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	211,749	15,806	227,555	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	784,983	369,600	1,154,583	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70,721元=材料及用品費調減數63,721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768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99,588元，係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷調整數96,788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12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	790,380	790,380	
	銀行存款-保管金專戶	690,735	690,735	
	銀行存款-代扣繳專戶	140,013	140,013	
	代管資產-土地	183,480	183,480	
	應付代收款		805,748	
	L10022 健保費(代扣繳)	66,493		
	L10031 勞保費(代扣繳)	31,065		
	L10061 勞工退休準備金(代扣繳)	40,075		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	136,277		
	L10220 幼兒園工作材料費	14,944		
	L10230 幼兒園學生活動費	37,427		
	L10240 幼兒園雜費	35,973		
	L10300 電費(代扣繳)	2,380		
	L30011 員工薪資及獎金-教保費	16,200		
	L30050 其他	129,889		
	L30060 國教署補助增置人力經費	289,763		
	L30070 特教補助	5,262		
	應付費用		5,397	
	M11001 應付費用-一般房屋修護費	5,397		
	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	342,908	342,908	
	累計折舊-機械及設備	-187,027	-187,027	
	交通及運輸設備	31,500	31,500	
	累計折舊-交通及運輸設備	-27,940	-27,940	
	雜項設備		703,254	

中華民國 110 年 12 月 31 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12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	6,014,535	-1,779,465	-22.83
11 正式員額薪資		4,107,498	4,107,498	
113 職員薪金		4,107,498	4,107,498	
13 超時工作報酬		171,877	171,877	
131 加班費		171,877	171,877	
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		534,746	534,746	
161 職員退休及離職金		534,746	534,746	
18 福利費		602,401	602,401	
181 分擔員工保險費		438,601	438,601	
183 傷病醫藥費		26,500	26,500	
18Y 其他福利費		137,300	137,300	
2 服務費用	443,000	238,170	-204,830	-46.24
21 水電費		34,394	34,394	
212 工作場所電費		26,697	26,697	
214 工作場所水費		7,697	7,697	
22 郵電費		27,387	27,387	
221 郵費		1,493	1,493	
222 電話費		25,894	25,894	
23 旅運費		11,192	11,192	
231 國內旅費		11,192	11,192	
25 修理保養及保固費		49,275	49,275	
252 一般房屋修護費		33,045	33,045	
255 機械及設備修護費		11,000	11,000	

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12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	%
257 雜項設備修護費		5,230	5,230	
27 一般服務費		57,022	57,022	
279 外包費		42,000	42,000	
27F 體育活動費		15,022	15,022	
28 專業服務費		14,900	14,900	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		8,000	8,000	
288 委託考選訓練費		4,900	4,900	
28A 電腦軟體服務費		2,000	2,000	
29 公共關係費		44,000	44,000	
291 公共關係費		44,000	44,000	
3 材料及用品費	103,000	63,721	-39,279	-38.13
32 用品消耗		63,721	63,721	
321 辦公(事務)用品		61,465	61,465	
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	99,588	-412	-0.41
51 購建固定資產	100,000	99,588	-412	-0.41
514 購置機械及設備		50,588	50,588	
516 購置雜項設備	100,000	49,000	-51,000	-51.00
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	6,423,014	-2,023,986	-23.96

臺中市立外埔幼兒園
庫款支付差額解釋表

05815 - 19

中華民國110年12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)						790,380
(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						790,380

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
110/12/01-110/12/31

05815 臺中市立外埔幼兒園

列印日期：111/01/03

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		6,707,370	6,633,763	73,607
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/01	13974700100653		2,294,000	收入數		9,001,370	6,633,763	2,367,607
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/02	00098	1201275		支付數	13,290	9,001,370	6,647,053	2,354,317
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/08	00100	1205303		支付數	64,000	9,001,370	6,711,053	2,290,317
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/08	00101	1205304		支付數	132,328	9,001,370	6,843,381	2,157,989
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/08	00102	1205305		支付數	10,500	9,001,370	6,853,881	2,147,489
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/08	00099	1205337		支付數	1,277,920	9,001,370	8,131,801	869,569
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/13	00103	1209129		支付數	15,127	9,001,370	8,146,928	854,442
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/21	00104	1215430		支付數	21,500	9,001,370	8,168,428	832,942
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/21	00105	1215431		支付數	16,000	9,001,370	8,184,428	816,942
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/28	00106	1222447		支付數	8,951	9,001,370	8,193,379	807,991
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/28	00109	1222448		支付數	13,691	9,001,370	8,207,070	794,300
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/28	00107	1222474		支付數	1,540	9,001,370	8,208,610	792,760
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/12/28	00108	1222475		支付數	2,380	9,001,370	8,210,990	790,380
	小計				2,294,000		1,577,227			