

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 9 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	457,000	457,000			5,180,136	5,199,000	-18,864	-0.36
政府撥入收入	46	8,447,000	457,000	457,000			5,180,136	5,199,000	-18,864	-0.36
公庫撥款收入	462	8,447,000	457,000	457,000			5,180,136	5,199,000	-18,864	-0.36
基金用途	5	8,447,000	99,060	457,000	-357,940	-78.32	4,629,013	5,199,000	-569,987	-10.96
學前教育計畫	54	8,059,000	17,472	442,000	-424,528	-96.05	4,316,920	4,845,000	-528,080	-10.90
一般行政管理計畫	5L	288,000		15,000	-15,000	-100.00	230,505	254,000	-23,495	-9.25
建築及設備計畫	5M	100,000	81,588		81,588		81,588	100,000	-18,412	-18.41
購建固定資產		100,000	81,588		81,588		81,588	100,000	-18,412	-18.41
本期賸餘(短絀)	6		357,940		357,940		551,123		551,123	
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					1,124,357	362,000	762,357	210.60

註：

**臺中市地方教育發展基金-臺中市立外埔幼兒園
110年9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：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 9 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				17,472	442,000	-424,528	-96.05
		累計數				4,316,920	4,845,000	-528,080	-10.90
一般行政管理計畫		本月數				0	15,000	-15,000	-100.00
		累計數				230,505	254,000	-23,495	-9.25
建築及設備計畫		本月數				81,588	0	81,588	0.00
		累計數				81,588	100,000	-18,412	-18.41

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 9 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	95,362	81,588	71,104	296,464
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	50,588	31,277	119,181
交通及運輸設備	31,500	24,043			2,924	4,533
雜項設備	670,254	467,681	31,000	31,000	36,903	165,670
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 9 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 9 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	95,362	81,588	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	64,362	50,588	353,216	教育局補助購入13,774元，預算內購置50,588元，因總務單位未入帳減帳50,588元。	13,774
交通及運輸設備	31,500			31,500		
雜項設備	670,254	31,000	31,000	670,254	預算內購置31,000元，因總務單位未入帳減帳31,000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 9 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

05815-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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	31,000		31,000	63.27	-18,000	-36.73	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	31,000		31,000	63.27	-18,000	-36.73		
購建中固定資產														
總 計		100,000			100,000	100,000	81,588		81,588	81.59	-18,412	-18.41		

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9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	2,094,983	100.00	負 債	2	674,162	32.18
流動資產	11	1,615,039	77.09	流動負債	21	465,682	22.23
現金	1101	1,615,039	77.09	應付款項	2102	465,682	22.23
銀行存款	110102	1,600,039	76.37	應付代收款	210203	465,682	22.23
銀行存款-市庫存款	110102-1	1,109,357	52.95	其他負債	28	208,480	9.95
銀行存款-保管金專戶	110102-3	359,622	17.17	什項負債	2801	208,480	9.95
銀行存款-代扣繳專戶	110102-31	131,060	6.26	存入保證金	280104	25,000	1.19
零用及週轉金	110103	15,000	0.72	應付代管資產	280107	183,480	8.76
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	1,420,821	67.82
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	1,420,821	67.82
固定資產	14	296,464	14.15	淨資產	3101	1,420,821	67.82
房屋建築及設備	1404	7,080	0.34	累積餘額	310101	927,028	44.25
房屋建築及設備	140401	708,000	33.80	本期賸餘	310102	493,793	23.57
				合計：		2,094,983	

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9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	-33.46				
機械及設備	1405	119,181	5.69				
機械及設備	140501	353,216	16.86				
累計折舊-機械及設備	140502	-234,035	-11.17				
交通及運輸設備	1406	4,533	0.22				
交通及運輸設備	140601	31,500	1.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-26,967	-1.29				
雜項設備	1407	165,670	7.91				
雜項設備	140701	670,254	31.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-504,584	-24.09				
其他資產	18	183,480	8.76				
什項資產	1801	183,480	8.76				
代管資產	180106	183,480	8.76				
代管資產-土地	180106-1	183,480	8.76				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	375,412	5,112,322
財產收益	-81,588	-67,814
其他財產收入	-81,588	-67,814
政府撥入收入	457,000	5,180,136
公庫撥款收入	457,000	5,180,136
支出	24,674	4,618,529
人事支出		4,372,848
人事支出		4,372,848
業務支出	17,472	174,577
業務支出	17,472	174,577
折舊、折耗及攤銷	7,202	71,104
固定資產折舊	7,202	71,104
本期賸餘（短絀）	350,738	493,793
期初淨資產		927,028
解繳公庫		
期末淨資產		1,420,821

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 9 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	5,180,136	-67,814	5,112,322	收入
財產收入		-67,814	-67,814	財產收益
政府撥入收入	5,180,136		5,180,136	政府撥入收入
基金用途	4,629,013	-10,484	4,618,529	支出
用人費用	4,372,848		4,372,848	人事支出
服務費用	125,119	49,458	174,577	業務支出
材料及用品費	42,458	-42,458		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	81,588	-81,588		
		71,104	71,104	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	551,123	-57,330	493,793	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	1,124,357	296,464	1,420,821	期末淨資產

- 註： 1. 財產收益調整數67,814元，係教育局補助購置財產13,774元及預算內購置財產但總務單位未入帳調減數81,588元。
2. 業務支出調整數49,458元=材料及用品費調減數42,458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. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數81,588元，係預算內購置財產。
4. 折舊、折耗及攤銷調整數71,104元，係固定資產提列折舊數。
5. 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9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	1,109,357	1,109,357	
	銀行存款-保管金專戶	359,622	359,622	
	銀行存款-代扣繳專戶	131,060	131,060	
	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		465,682	
	L10022 健保費(代扣繳)	65,416		
	L10031 勞保費(代扣繳)	28,253		
	L10061 勞工退休準備金(代扣繳)	37,391		
	L10210 幼兒園餐點代辦費	93,943		
	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	29,300		
	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	-234,035	-234,035	
	交通及運輸設備	31,500	31,500	
	累計折舊-交通及運輸設備	-26,967	-26,967	
	雜項設備	670,254	670,254	
	累計折舊-雜項設備	-504,584	-504,584	

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9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	125,119	-317,881	-71.76
21 水電費		17,897	17,897	
212 工作場所電費		12,567	12,567	
214 工作場所水費		5,330	5,330	
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		25,908	25,908	
252 一般房屋修護費		20,498	20,498	
255 機械及設備修護費		4,000	4,000	
257 雜項設備修護費		1,410	1,410	

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9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		36,022	36,022	
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		22,212	22,212	
291	公共關係費		22,212	22,212	
3	材料及用品費	103,000	42,458	-60,542	-58.78
32	用品消耗		42,458	42,458	
321	辦公(事務)用品		40,202	40,202	
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	81,588	-18,412	-18.41
51	購建固定資產	100,000	81,588	-18,412	-18.41
514	購置機械及設備		50,588	50,588	
516	購置雜項設備	100,000	31,000	-69,000	-69.00
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	4,629,013	-3,817,987	-45.20

臺中市立外埔幼兒園
庫款支付差額解釋表

05815 - 17

中華民國110年9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)						1,109,357
(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						1,109,357

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9月份

05815 - 18

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	5,180,136	會計月報實際數	4,629,013
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）	5,753,370	市庫實現數（累計支付數總金額）	4,644,013
餘額相符		餘額相符	
		餘絀表-基金餘額	1,124,357
		基金餘額相符	

臺中市政府
歲出各機關對帳單
110/09/01-110/09/30

05815 臺中市立外埔幼兒園

列印日期：110/10/01
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		5,296,370	4,544,953	751,417
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/09/01	13976200072205		457,000	收入數		5,753,370	4,544,953	1,208,417
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/09/06	00071	0903292		支付數	2,000	5,753,370	4,546,953	1,206,417
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/09/16	00072	0908630		支付數	31,000	5,753,370	4,577,953	1,175,417
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/09/16	00075	0908632		支付數	5,644	5,753,370	4,583,597	1,169,773
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/09/16	00076	0908633		支付數	15,472	5,753,370	4,599,069	1,154,301
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/09/16	00073	0908646		支付數	18,000	5,753,370	4,617,069	1,136,301
11058005815010500	臺中市地方教育發展基金	110/09/16	00074	0908647		支付數	26,944	5,753,370	4,644,013	1,109,357
	小計				457,000		99,060			

臺中市立外埔幼兒園
「公庫存款」差額解釋表

05815-20

中華民國110年9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				490,682
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/09/30		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/09/30		359,622	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/09/30		65,416	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/09/30		28,253	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/09/30		-	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/09/30		37,391	
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				490,682
1. 零用金帳戶(帳號88301040095663)	110/09/30		-	
2. 保管款帳戶(帳號88301040095672)	110/09/30		359,622	
3. 健保費代扣繳專戶(帳號18060400485011)	110/09/30		65,416	
4. 勞保費代扣繳專戶(帳號18062100485012)	110/09/30		28,253	
5. 電費代扣繳專戶(帳號18063900485102)	110/09/30		-	
6. 勞工退休金提繳費(新制)代扣繳專戶(帳號18066500485014)	110/09/30		37,391	

製表

主辦會計人員

機關首長