

基隆市地方教育發展基金

基隆市立過港幼兒園

會計月報

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員

職員孫秀玲

基金主持人

基隆市立過港幼兒園
簡美秀

基隆市地方教育發展基金－基隆市立過港幼兒園

目次

中華民國110年1月份

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、基金來源、用途及餘絀表 第 1 頁

貳、附屬表

一、主要業務計畫執行明細表 第 2 頁

二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表 第 3-4 頁

三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表 第 5 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表 第 6-7 頁

二、收入支出表 第 8 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表 第 9 頁

丁、其他

一、各項費用彙計表 第10-12頁

二、銀行存款－市庫存款調節表 第 13 頁

三、虛擬帳號餘額明細表 第 14 頁

四、公庫存款差額解釋表 共 15 頁

五、市有財產增減結存表 共 16 頁

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 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	15,369,000	3,248,000	3,248,000			3,248,000	3,248,000		
財產收入	45	16,000								
利息收入	454	16,000								
政府撥入收入	46	12,613,000	3,248,000	3,248,000			3,248,000	3,248,000		
公庫撥款收入	462	12,613,000	3,248,000	3,248,000			3,248,000	3,248,000		
教學收入	4S	2,400,000								
學雜費收入	4S1	2,400,000								
其他收入	4Y	340,000								
雜項收入	4YY	340,000								
基金用途	5	16,276,000	2,885,576	3,248,000	-362,424	-11.16	2,885,576	3,248,000	-362,424	-11.16
學前教育計畫	54	16,276,000	2,885,576	3,248,000	-362,424	-11.16	2,885,576	3,248,000	-362,424	-11.16
本期賸餘(短絀)	6	-907,000	362,424		362,424		362,424		362,424	
期初基金餘額	71	1,701,000					3,516,886	1,701,000	1,815,886	106.75
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	794,000					3,879,310	1,701,000	2,178,310	128.06

註：學期教育計畫：年終獎金因正式教師請領人數較預計數減少致支出減少。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				2,885,576	3,248,000	-362,424	-11.16
		累計數				2,885,576	3,248,000	-362,424	-11.16

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園
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 1 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	22,794,550	12,087,120			61,478	10,645,952
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物						
房屋及建築	16,817,828	8,891,048			24,619	7,902,161
機械及設備	1,698,177	524,279			11,818	1,162,080
交通及運輸設備	985,990	289,677			7,556	688,757
雜項設備	3,292,555	2,382,116			17,485	892,954
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園
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 1 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		
遞耗資產 其他						

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

1

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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														
機械及設備														
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														
雜項設備														
購建中固定資產														
總計														

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立過港幼兒園

平衡表

中華民國110年1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	26,218,382	100.00	負債	2	11,693,120	44.60
流動資產	11	15,572,430	59.40	流動負債	21	11,491,275	43.83
現金	1101	15,572,430	59.40	應付款項	2102	11,491,275	43.83
銀行存款	110102	15,542,430	59.28	應付代收款	210203	11,491,275	43.83
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,849,310	14.68	其他負債	28	201,845	0.77
銀行存款—保管款	110102-2	11,693,120	44.60	什項負債	2801	201,845	0.77
零用及週轉金	110103	30,000	0.11	存入保證金	280104	201,845	0.77
短期貸墊款	1106	0	0.00	淨資產	3	14,525,262	55.40
短期墊款	110601	0	0.00	淨資產	31	14,525,262	55.40
固定資產	14	10,645,952	40.60	淨資產	3101	14,525,262	55.40
房屋及建築	1404	7,902,161	30.14	累積餘額	310101	14,224,316	54.25
房屋建築及設備	140401	16,817,828	64.15	本期賸餘	310102	300,946	1.15
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-8,915,667	-34.01	合計：		26,218,382	
機械及設備	1405	1,162,080	4.43				
機械及設備	140501	1,698,177	6.48				
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產
註：

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立過港幼兒園

平衡表

中華民國110年1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-機械及設備	140502	-536,097	-2.04				
交通及運輸設備	1406	688,757	2.63				
交通及運輸設備	140601	985,990	3.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-297,233	-1.13				
雜項設備	1407	892,954	3.41				
雜項設備	140701	3,292,555	12.56				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,399,601	-9.15				
合計：		26,218,382					
		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產

註：

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立過港幼兒園

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,186,522	3,186,522
財產收益	-61,478	-61,478
政府撥入收入	3,248,000	3,248,000
支出	2,885,576	2,885,576
人事支出	2,803,987	2,803,987
業務支出	81,589	81,589
本期賸餘(短絀)	300,946	300,946
期初淨資產		14,224,316
解繳公庫		
期末淨資產		14,525,262

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	3,248,000	-61,478	3,186,522	收入
財產收入		-61,478	-61,478	財產收益
政府撥入收入	3,248,000		3,248,000	政府撥入收入
基金用途	2,885,576		2,885,576	支出
用人費用	2,803,987		2,803,987	人事支出
服務費用	60,789	20,800	81,589	業務支出
材料及用品費	16,800	-16,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
本期賸餘(短絀)	362,424	-61,478	300,946	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,516,886	10,707,430	14,224,316	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,879,310	10,645,952	14,525,262	期末淨資產

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

各項費用彙計表 中華民國110年1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	13,690,000	2,803,987	-10,886,013	-79.52
11 正式員額薪資	9,540,000	1,549,545	-7,990,455	-83.76
113 職員薪金	9,540,000	1,549,545	-7,990,455	-83.76
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000		-156,000	-100.00
124 兼職人員酬金	156,000		-156,000	-100.00
13 超時工作報酬	60,000		-60,000	-100.00
131 加班費	60,000		-60,000	-100.00
15 獎金	2,100,000	1,180,879	-919,121	-43.77
151 考績獎金	800,000		-800,000	-100.00
152 年終獎金	1,300,000	1,180,879	-119,121	-9.16
16 退休及卹償金	810,000	55,795	-754,205	-93.11
161 職員退休及離職金	810,000	55,795	-754,205	-93.11
18 福利費	1,024,000	17,768	-1,006,232	-98.26
181 分擔員工保險費	960,000	17,768	-942,232	-98.15
18Y 其他福利費	64,000		-64,000	-100.00
2 服務費用	2,109,000	60,789	-2,048,211	-97.12
21 水電費	300,000	20,359	-279,641	-93.21
212 工作場所電費	270,000	20,359	-249,641	-92.46
214 工作場所水費	30,000		-30,000	-100.00
22 郵電費	28,000		-28,000	-100.00
221 郵費	3,000		-3,000	-100.00
222 電話費	25,000		-25,000	-100.00
23 旅運費	5,000		-5,000	-100.00
231 國內旅費	5,000		-5,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000		-7,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

各項費用彙計表 中華民國110年1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	%
25 修理保養及保固費	298,000	5,250	-292,750	-98.24
252 一般房屋修護費	98,000	5,250	-92,750	-94.64
255 機械及設備修護費	85,000		-85,000	-100.00
256 交通及運輸設備修護費	26,000		-26,000	-100.00
257 雜項設備修護費	89,000		-89,000	-100.00
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,309,000	35,180	-1,273,820	-97.31
279 外包費	754,000		-754,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	555,000	35,180	-519,820	-93.66
28 專業服務費	88,000		-88,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000		-18,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	70,000		-70,000	-100.00
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	108,000	16,800	-91,200	-84.44
31 使用材料費	23,000		-23,000	-100.00
312 燃料	23,000		-23,000	-100.00
32 用品消耗	85,000	16,800	-68,200	-80.24
321 辦公(事務)用品	35,000		-35,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000		-15,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	35,000	16,800	-18,200	-52.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000		-17,000	-100.00
64 消費與行為稅	11,000		-11,000	-100.00
646 使用牌照稅	11,000		-11,000	-100.00
66 規費	6,000		-6,000	-100.00

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

各項費用彙計表

中華民國110年1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	%
663 汽車燃料使用費	6,000		-6,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	4,000	-8,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	4,000	-8,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	12,000	4,000	-8,000	-66.67
9 其他	340,000		-340,000	-100.00
91 其他支出	340,000		-340,000	-100.00
91Y 其他	340,000		-340,000	-100.00
合 計	16,276,000	2,885,576	-13,390,424	-82.27

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,849,310	3,849,310	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
110/01/01-110/01/31

20351 基隆市立過港幼兒園

列印日期：110/02/02
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
						上期結餘		3,516,886	0	3,516,886
11052035180030100	301教育基金					支付數	867,648	3,516,886	867,648	2,649,238
11052035180030100	301教育基金	110/01/01	00001	0100135						
11052035180030100	301教育基金	110/01/05	13856700000016		3,248,000	收入數		6,764,886	867,648	5,897,238
11052035180030100	301教育基金	110/01/12	00002	0100591		支付數	30,000	6,764,886	897,648	5,867,238
11052035180030100	301教育基金	110/01/19	00003	0101111		支付數	20,359	6,764,886	918,007	5,846,879
11052035180030100	301教育基金	110/01/27	00006	0101759		支付數	7,900	6,764,886	925,907	5,838,979
11052035180030100	301教育基金	110/01/27	00007	0101760		支付數	8,900	6,764,886	934,807	5,830,079
11052035180030100	301教育基金	110/01/27	00008	0101761		支付數	5,250	6,764,886	940,057	5,824,829
11052035180030100	301教育基金	110/01/28	00005	0101815		支付數	790,640	6,764,886	1,730,697	5,034,189
11052035180030100	301教育基金	110/01/29	00004	0102217		支付數	1,184,879	6,764,886	2,915,576	3,849,310
	小計				3,248,000		2,915,576			

基隆市地方教育發展基金--基隆市立過港幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國110年1月31日

摘要	存入日期			金額		備註
	年	月	日	小計	合計	
帳號(18013600076001)餘額					0	

備註：本表係依據「基隆市政府各機關學校應繳費交易明細表」之結存數填列。

出納單位：
職員吳芷宜

會計單位：
職員孫秀玲

機關長官：
基隆市立過港簡吳秀
 幼兒園園長

基隆市政府各機關學校應繳費款交易明細表

機關學校名稱： 過港幼兒園

虛擬帳號： 18013600076001

費款名稱： 其他

帳務日期110/01/01至110/01/31止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 110/02/02

查詢人員： 孫秀玲

保存年限：

交易日期	摘要	支出金額	存入金額	結存	備註
110/01/01					
110/01/02					
110/01/03					
110/01/29					
110/01/30					
110/01/31					

郵政儲金存款餘額證明書
POST OFFICE OF THE REPUBLIC OF CHINA
CERTIFICATION OF ACCOUNT BALANCE

申請日期 (Apply date): 110/02/02 證明書編號 (Certificate No.): 1100009

帳戶名稱 (Depositor): 臺南市立進德幼兒園

儲金種類 (Kind of savings): 劃撥儲金

立帳局號 (The office No.): 001108-1

帳號 (Account No.): 11243634

敬啟者:

To whom it may concern

茲證明

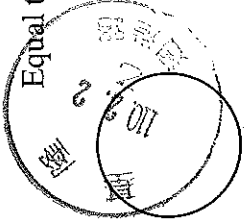
上述帳戶在本郵局
This is to certify that the above named account at this post office
截至 (年/月/日) 110/01/31 之餘額存款為
as of (day/month/year) _____ indicates a balance of/an amount in excess of

新臺幣：零元整

NT\$0.00

備註 Remark: exchange rate of ~~USD~~ R00 to ~~NTD~~ NTD 28.4100

Equal to **USD** _____ 0



Very truly yours,

有權簽章人 _____
Authorized Signature



郵戳

*本證明書僅證明結存金額，不作其他用途。(Certified balance only.)
*本證明書如非機器印錄或經塗改或無經辦局戳記者無效。(The certification is void if not machine printed, has been altered in any way, or lacks issuing office seal.)

*指定日期存款餘額

P.15-1

臺灣銀行公庫活期性存款戶對帳單

BANK OF TAIWAN STATEMENT

本行公庫存款按月抄送存戶對帳單，請即核對後將回單加蓋原留全部印鑑，以便核對。

帳號：012-038-09359-6 幣別：00 中華民國 110年 1月 29日 總頁數：1183 分頁數 1
 ACCOUNT NO. CURRENCY
 透支限額： 期間：自 年 月 日起至 年 月 日止 利率： %

日期 DATE	摘要 MEMO	支號號碼 REFERENCE NO.	支取金額 DR.	存入金額 CR.	結餘 BALANCE	備註 REMARKS
110/01/01	LMB			9,254,375.00	9,254,375.00	LMB 上月結餘
110/01/04	M	3850430	120,346.00		9,134,029.00	BCF 過次頁
110/01/08	M	3850432	32,835.00		9,101,194.00	BBF 承前頁
110/01/08	M	3850433	160,560.00		8,940,634.00	R 新開戶
110/01/13	M	3850435	3,732.00		8,936,902.00	C 現金
110/01/14	MN	3850434	14,000.00		8,922,902.00	M 零存
110/01/15	MR			489,595.00	9,412,497.00	NI 一次交換
110/01/15	MR			16,000.00	9,428,497.00	V 次日交換
110/01/18	C	3850437	4,676.00		9,423,821.00	U 貼行
110/01/18	M	3850436	212,646.00		9,211,175.00	H 更正
110/01/19	MZ99			108,110.00	9,319,285.00	Y 補送
110/01/20	MZ99			92,347.00	9,411,632.00	L 期票到期存入
110/01/21	C			7,910.00	9,419,542.00	DINT 存款息
110/01/21	M	3850441	1,009,300.00		8,410,242.00	LINT 溢支息
110/01/22	MZ99			66,104.00	8,476,346.00	MINI 補差息
110/01/25	MN	3850438	8,850.00		8,467,496.00	145992,CNT000008 通融抵用
110/01/25	MN	3850439	489,095.00		8,467,496.00	145992,CNT000009
110/01/25	MZ99			98,715.00	8,077,116.00	145992,CNT000009
110/01/26	MR			1,761,000.00	9,838,116.00	基隆市政府
	** BCF **		2,056,040.00	11,894,156.00	9,838,116.00	

存款行簽章
 基隆分行
 主辦會計 秦詩菁

製表：資訊處

臺灣銀行公庫活期性存款戶對帳單

BANK OF TAIWAN STATEMENT

本行公庫存款按月抄送存戶對帳單，請即核對後將回單加蓋原留全部印鑑，以便核對。

帳號：012-038-09359-6 幣別：00 中華民國 110年 1月 29日 總頁數：1184 分頁數 2
 ACCOUNT NO. CURRENCY
 透支限額： 期間：自 年 月 日起至 年 月 日止 利率： %

日期 DATE	摘要 MEMO	支號號碼 REFERENCE NO.	支取金額 DR.	存入金額 CR.	結餘 BALANCE	備註 REMARKS
110/01/26	MR	** BCF **	2,056,040.00	11,894,156.00	9,838,116.00	LMB 上月結餘
110/01/26	MZ99			7,038.00	9,845,154.00	BCF 過次頁
110/01/27	MZ99			621,332.00	10,466,486.00	BBF 承前頁
110/01/28	C	3850444	4,240.00		11,184,760.00	R 新開戶
110/01/28	M	3850442	68,990.00		11,180,520.00	C 現金
110/01/28	MZ99			438,489.00	11,550,019.00	M 零存
110/01/29	MN	3850445	11,694.00		11,538,325.00	NI 一次交換
110/01/29	MR			64,175.00	11,602,500.00	V 次日交換
110/01/29	MZ99			102,035.00	11,704,535.00	U 貼行
	**TOTAL:		2,140,964.00	13,845,499.00	11,704,535.00	H 更正

存款行簽章
 基隆分行
 主辦會計 秦詩菁

製表：資訊處

基隆市立過港幼兒園教育發展基金

市有財產增減結存表

中華民國 110年 01月 01日 起至 110年 01月 31日止

製表日期：民國 110年02月01日

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)
土地	筆									
	公頃									
土地改良物	個									
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	3						3	
		平方公尺	1,194.02						1,194.02	
	宿舍	棟								
		平方公尺								
其他	個	12						12		
	平方公尺	11.00	7,926,780					24,619	11.00	7,902,161
機械及設備	件	43	1,173,898					11,818	43	1,162,080
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	6	696,313					7,556	6
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	107	910,439					17,485	107
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		172	10,707,430					61,478	172	10,645,952

財產管理人員 職員吳芷宜

財產主管人員 洪昕好

主辦主計人員 職員孫芳玲

機關首長 簡美秀

說明:1.財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。
 2.土地詳計筆數、面積；其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。
 3.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。