

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 9 月份

主辦會計人員

職員孫秀玲

基金主持人

基隆市立過港
幼兒園園長 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9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 第 15 頁

五、市有財產增減結存表 第 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 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	15,369,000	2,032,000	2,032,000			13,632,116	13,648,000	-15,884	-0.12
財產收入	45	16,000					6,116	8,000	-1,884	-23.55
利息收入	454	16,000					6,116	8,000	-1,884	-23.55
政府撥入收入	46	12,613,000	2,032,000	2,032,000			12,280,000	12,280,000		
公庫撥款收入	462	12,613,000	2,032,000	2,032,000			12,280,000	12,280,000		
教學收入	4S	2,400,000					1,200,000	1,200,000		
學雜費收入	4S1	2,400,000					1,200,000	1,200,000		
其他收入	4Y	340,000					146,000	160,000	-14,000	-8.75
雜項收入	4YY	340,000					146,000	160,000	-14,000	-8.75
基金用途	5	16,276,000	2,042,026	2,032,000	10,026	0.49	13,311,725	13,648,000	-336,275	-2.46
學前教育計畫	54	16,276,000	2,042,026	2,032,000	10,026	0.49	13,311,725	13,648,000	-336,275	-2.46
本期賸餘(短絀)	6	-907,000	-10,026		-10,026		320,391		320,391	
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					3,837,277	1,701,000	2,136,277	125.59

註：財產收入-利息收入：保管款金額減少及利率調降致存款利息收入減少。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

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				2,042,026	2,032,000	10,026	0.49
		累計數				13,311,725	13,648,000	-336,275	-2.46

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 9 月份

1

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	512,678	535,808	55,937	10,628,363
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			221,567	7,705,213
機械及設備	1,698,177	524,279	439,936	215,793	-85,214	1,483,255
交通及運輸設備	985,990	289,677		21,400	46,817	628,096
雜項設備	3,292,555	2,382,116	72,742	298,615	-127,233	811,799
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：機械及設備:新增數位攝影機及個人電腦等，合計金額146,476元，由教育處補助特教資源班經費支付。

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 9 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		
權利 電腦軟體 其他						

註：機械及設備：新增數位攝影機及個人電腦等，合計金額146,476元，由教育處補助特教資源班經費支付。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

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														
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	31,822,535	100.00	負債	2	17,356,895	54.54
流動資產	11	21,194,172	66.60	流動負債	21	17,214,906	54.10
現金	1101	21,149,172	66.46	應付款項	2102	17,214,906	54.10
銀行存款	110102	21,119,172	66.37	應付代收款	210203	17,214,906	54.10
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,807,277	11.96	其他負債	28	141,989	0.45
銀行存款—保管款	110102-2	17,311,895	54.40	什項負債	2801	141,989	0.45
零用及週轉金	110103	30,000	0.09	存入保證金	280104	141,989	0.45
短期貸墊款	1106	0	0.00	淨資產	3	14,465,640	45.46
短期墊款	110601	0	0.00	淨資產	31	14,465,640	45.46
預付款項	1108	45,000	0.14	淨資產	3101	14,465,640	45.46
預付費用	110804	45,000	0.14	累積餘額	310101	14,224,316	44.70
預付費用—非預算類	110804-2	45,000	0.14	本期賸餘	310102	241,324	0.76
固定資產	14	10,628,363	33.40	合計：		31,822,535	
房屋建築及設備	1404	7,705,213	24.21				
房屋建築及設備	140401	16,817,828	52.85				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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	-9,112,615	-28.64				
機械及設備	1405	1,483,255	4.66				
機械及設備	140501	1,922,320	6.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-439,065	-1.38				
交通及運輸設備	1406	628,096	1.97				
交通及運輸設備	140601	964,590	3.03				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-336,494	-1.06				
雜項設備	1407	811,799	2.55				
雜項設備	140701	3,066,682	9.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,254,883	-7.09				
合計：		31,822,535					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,178,476	14,144,794
財產收益	146,476	518,794
財產孳息收入		6,116
財產交易利益	146,476	512,678
政府撥入收入	2,032,000	12,280,000
公庫撥款收入	2,032,000	12,280,000
教學收入		1,200,000
學雜費收入		1,200,000
其他收入		146,000
雜項收入		146,000
支出	2,107,707	13,903,470
人事支出	1,814,151	11,527,791
人事支出	1,814,151	11,527,791
業務支出	194,242	1,547,515
業務支出	194,242	1,547,515
財產損失		5,358
財產交易損失		5,358
折舊、折耗及攤銷		586,387
固定資產折舊	65,681	586,387
其他支出	33,633	236,419
其他支出	33,633	236,419
本期賸餘(短絀)	70,769	241,324
期初淨資產		14,224,316
解繳公庫		
期末淨資產		14,465,640

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 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	13,632,116	512,678	14,144,794	收入
財產收入	6,116	512,678	518,794	財產收益
政府撥入收入	12,280,000		12,280,000	政府撥入收入
教學收入	1,200,000		1,200,000	教學收入
其他收入	146,000		146,000	其他收入
基金用途	13,311,725	591,745	13,903,470	支出
用人費用	11,527,791		11,527,791	人事支出
服務費用	1,442,876	104,639	1,547,515	業務支出
材料及用品費	79,229	-79,229		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		5,358	5,358	財產損失
		586,387	586,387	折舊、折耗及攤銷
其他	236,419		236,419	其他支出
本期賸餘(短絀)	320,391	-79,067	241,324	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	3,837,277	10,628,363	14,465,640	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	13,690,000	11,527,791	-2,162,209	-15.79
11 正式員額薪資	9,540,000	8,148,552	-1,391,448	-14.59
113 職員薪金	9,540,000	8,148,552	-1,391,448	-14.59
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	56,011	-99,989	-64.10
124 兼職人員酬金	156,000	56,011	-99,989	-64.10
13 超時工作報酬	60,000	75,051	15,051	25.09
131 加班費	60,000	75,051	15,051	25.09
15 獎金	2,100,000	1,933,269	-166,731	-7.94
151 考績獎金	800,000	752,390	-47,610	-5.95
152 年終獎金	1,300,000	1,180,879	-119,121	-9.16
16 退休及卹償金	810,000	590,740	-219,260	-27.07
161 職員退休及離職金	810,000	590,740	-219,260	-27.07
18 福利費	1,024,000	724,168	-299,832	-29.28
181 分擔員工保險費	960,000	676,168	-283,832	-29.57
18Y 其他福利費	64,000	48,000	-16,000	-25.00
2 服務費用	2,109,000	1,442,876	-666,124	-31.58
21 水電費	300,000	213,443	-86,557	-28.85
212 工作場所電費	270,000	188,050	-81,950	-30.35
214 工作場所水費	30,000	25,393	-4,607	-15.36
22 郵電費	28,000	19,548	-8,452	-30.19
221 郵費	3,000	216	-2,784	-92.80
222 電話費	25,000	19,332	-5,668	-22.67
23 旅運費	5,000	3,360	-1,640	-32.80
231 國內旅費	5,000	3,360	-1,640	-32.80
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	%
25 修理保養及保固費	298,000	253,096	-44,904	-15.07
252 一般房屋修護費	98,000	96,003	-1,997	-2.04
255 機械及設備修護費	85,000	76,445	-8,555	-10.06
256 交通及運輸設備修護費	26,000	11,807	-14,193	-54.59
257 雜項設備修護費	89,000	68,841	-20,159	-22.65
26 保險費	2,000	2,000		0.00
264 交通及運輸設備保險費	2,000	2,000		0.00
27 一般服務費	1,309,000	840,254	-468,746	-35.81
279 外包費	754,000	502,656	-251,344	-33.33
27D 計時與計件人員酬金	555,000	337,598	-217,402	-39.17
28 專業服務費	88,000	56,963	-31,037	-35.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000	10,299	-7,701	-42.78
28Y 其他專業服務費	70,000	46,664	-23,336	-33.34
29 公共關係費	72,000	54,212	-17,788	-24.71
291 公共關係費	72,000	54,212	-17,788	-24.71
3 材料及用品費	108,000	79,229	-28,771	-26.64
31 使用材料費	23,000	22,700	-300	-1.30
312 燃料	23,000	22,700	-300	-1.30
32 用品消耗	85,000	56,529	-28,471	-33.50
321 辦公(事務)用品	35,000	12,544	-22,456	-64.16
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	12,309	-2,691	-17.94
32Y 其他用品消耗	35,000	31,676	-3,324	-9.50
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,410	410	2.41
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	6,180	180	3.00

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	%
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	12,000	8,000	-4,000	-33.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	8,000	-4,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	12,000	8,000	-4,000	-33.33
9 其他	340,000	236,419	-103,581	-30.47
91 其他支出	340,000	236,419	-103,581	-30.47
91Y 其他	340,000	236,419	-103,581	-30.47
合 計	16,276,000	13,311,725	-2,964,275	-18.21

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 9 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
3,807,277	3,814,470	-7,193	付款憑單96未放行

基隆市政府
歲出各機關對帳單

20351 基隆市立過港幼兒園

110/09/01-110/09/30

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
11052035180030100	301教育基金					上期結餘		15,117,002	11,299,699	3,817,303
11052035180030100	301教育基金	110/09/02	13859000011311		2,032,000	收入數		17,149,002	11,299,699	5,849,303
11052035180030100	301教育基金	110/09/02	00088	0900339		支付數	73,563	17,149,002	11,373,262	5,775,740
11052035180030100	301教育基金	110/09/03	00089	0900561		支付數	18,000	17,149,002	11,391,262	5,757,740
11052035180030100	301教育基金	110/09/03	00090	0900563		支付數	62,832	17,149,002	11,454,094	5,694,908
11052035180030100	301教育基金	110/09/03	00091	0900564		支付數	5,833	17,149,002	11,459,927	5,689,075
11052035180030100	301教育基金	110/09/03	00092	0900573		支付數	26,281	17,149,002	11,486,208	5,662,794
11052035180030100	301教育基金	110/09/03	00093	0900574		支付數	8,440	17,149,002	11,494,648	5,654,354
11052035180030100	301教育基金	110/09/10	00094	0901750		支付數	29,987	17,149,002	11,524,635	5,624,367
11052035180030100	301教育基金	110/09/17	00095	0902735		支付數	790,990	17,149,002	12,315,625	4,833,377
11052035180030100	301教育基金	110/09/17	00097	0902736		支付數	14,100	17,149,002	12,329,725	4,819,277
11052035180030100	301教育基金	110/09/24	00098	0903228		支付數	87,298	17,149,002	12,417,023	4,731,979
11052035180030100	301教育基金	110/09/24	00100	0903229		支付數	10,080	17,149,002	12,427,103	4,721,899
11052035180030100	301教育基金	110/09/29	00099	0903791		支付數	907,429	17,149,002	13,334,532	3,814,470
	小計				2,032,000		2,034,833			

P.13-1

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9月30日

摘要	存入日期			金	額	備註
	年	月	日	小計	合計	
帳號(18013600076001)餘額					310,633	
7月勞退	110	8	23	55,918		
8月勞健保勞退	110	9	27	254,715		

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
幼兒園園長簡美秀

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110/09/01至110/09/30止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 110/10/01

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
110/09/01	B 自動扣款	71,643		220,086	(勞保)040043630B
110/09/01	B 自動扣款	18,474		201,612	(勞退新制)040043630B
110/09/01	B 自動扣款	42,206		159,406	(勞退新制)040043630B
110/09/02				159,406	
110/09/15				159,406	
110/09/16	B 自動扣款	50,307		109,099	(健保)3 110011428
110/09/16	B 自動扣款	53,181		55,918	(健保)3 123580218
110/09/17				55,918	
110/09/26				55,918	
110/09/27	R 匯款		254,715	310,633	0040129 基隆市立過 支00282-11
110/09/30				310,633	

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

公庫存款差額解釋表

中華民國 110年9月30日

摘 要	日 期			市 庫 支 票 號 碼	金 額	
	年	月	日		小 計	合 計
一、本機關帳面結存	110	9	30			17,311,895
台銀012038093596帳戶	110	9	30		17,311,895	
郵政劃撥00110811243634帳戶	110	9	30		0	
加：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之存入金額						-
減：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之銀行(公庫)代付金額						0
實 際 結 存 金 額						17,311,895
二、銀行(公庫)帳面結存	110	9	30			17,311,895
加：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之存入金額						0
減：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之未兌現支票金額						0
實 際 結 存 金 額						17,311,895

製 表
職員吳芷宜

主辦出納人員
職員吳芷宜

主辦會計人員
職員孫芳玲

園 長
基隆市立過港幼兒園 簡美秀

98-04-45-26B

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): 110/10/01 證明書編號 (Certificate No.): 1100035

帳戶名稱 (Depositor): 臺南市立過港幼兒園

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

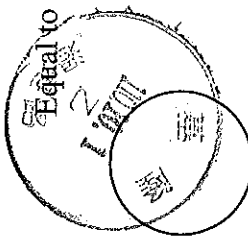
茲證明上述帳戶在本郵局
This is to certify that the above named account at this post office
截至(年/月/日) 110/09/30 之餘額存款為
as of (day/month/year) _____ indicates a balance of/an amount in excess of

新臺幣：零元整

NT\$0.00

備註 Remark: exchange rate of USD 1.00 to NTD 27.8900

Equal to USD 0



Very truly yours,

郵戳
Date Stamp

有權簽章人
Authorized Signature



*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

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 09月 01日 起至 110年 09月 30日止

製表日期：民國 110年10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	7,729,832					24,619	11.00	7,705,213
機械及設備	件	50	1,353,985	6	146,476			17,206	56	1,483,255
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	5	635,651				7,555	5	628,096
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	103	828,100				16,301	103	811,799
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		174	10,547,568	6	146,476			65,681	180	10,628,363

財產管理人員

職員吳芷宜

財產主管人員

教務組長 洪昕好

主辦主計人員

職員孫秀玲

機關首長

基隆市立過港幼兒園園長 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。

P.6