

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 10 月份

主辦會計人員

職員孫秀玲

基金主持人

類編 孫秀玲
幼兒園 孫秀玲

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10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 10 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	457,000	493,000	-36,000	-7.30	14,089,116	14,141,000	-51,884	-0.37
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	333,000	333,000			12,613,000	12,613,000		
公庫撥款收入	462	12,613,000	333,000	333,000			12,613,000	12,613,000		
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	124,000	160,000	-36,000	-22.50	270,000	320,000	-50,000	-15.63
雜項收入	4YY	340,000	124,000	160,000	-36,000	-22.50	270,000	320,000	-50,000	-15.63
基金用途	5	16,276,000	1,244,105	1,245,000	-895	-0.07	14,555,830	14,893,000	-337,170	-2.26
學前教育計畫	54	16,276,000	1,244,105	1,245,000	-895	-0.07	14,555,830	14,893,000	-337,170	-2.26
本期賸餘(短絀)	6	-907,000	-787,105	-752,000	-35,105	4.67	-466,714	-752,000	285,286	-37.94
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					3,050,172	949,000	2,101,172	221.41

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。
 其他收入-雜項收入：因新冠疫情停課退費，致活動費收入減少。

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 10 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	
學前教育計畫		本月數				1,244,105	1,245,000	-895	-0.07
		累計數				14,555,830	14,893,000	-337,170	-2.26

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 10 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	578,406	123,508	10,518,194
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			246,185	7,680,595
機械及設備	1,698,177	524,279	439,936	258,391	-66,117	1,421,560
交通及運輸設備	985,990	289,677		21,400	54,373	620,540
雜項設備	3,292,555	2,382,116	72,742	298,615	-110,933	795,499
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：

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 10 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：

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 10 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10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	30,500,652	100.00	負債	2	16,932,286	55.51
流動資產	11	19,982,458	65.51	流動負債	21	16,790,297	55.05
現金	1101	19,939,762	65.37	應付款項	2102	16,790,297	55.05
銀行存款	110102	19,909,762	65.28	應付代收款	210203	16,790,297	55.05
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,020,172	9.90	其他負債	28	141,989	0.47
銀行存款—保管款	110102-2	16,889,590	55.37	什項負債	2801	141,989	0.47
零用及週轉金	110103	30,000	0.10	存入保證金	280104	141,989	0.47
短期貸墊款	1106	0	0.00	淨資產	3	13,568,366	44.49
短期墊款	110601	0	0.00	淨資產	31	13,568,366	44.49
預付款項	1108	42,696	0.14	淨資產	3101	13,568,366	44.49
預付費用	110804	42,696	0.14	累積餘額	310101	14,224,316	46.64
預付費用—非預算類	110804-2	42,696	0.14	本期短絀	310103	-655,950	-2.15
固定資產	14	10,518,194	34.49	合計：		30,500,652	
房屋建築及設備	1404	7,680,595	25.18				
房屋建築及設備	140401	16,817,828	55.14				

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10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	-9,137,233	-29.96				
機械及設備	1405	1,421,560	4.66				
機械及設備	140501	1,879,722	6.16				
累計折舊-機械及設備	140502	-458,162	-1.50				
交通及運輸設備	1406	620,540	2.03				
交通及運輸設備	140601	964,590	3.16				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-344,050	-1.13				
雜項設備	1407	795,499	2.61				
雜項設備	140701	3,066,682	10.05				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,271,183	-7.45				
合計：		30,500,652					

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	457,000	14,601,794
財產收益		518,794
財產孳息收入		6,116
財產交易利益		512,678
政府撥入收入	333,000	12,613,000
公庫撥款收入	333,000	12,613,000
教學收入		1,200,000
學雜費收入		1,200,000
其他收入	124,000	270,000
雜項收入	124,000	270,000
支出	1,354,274	15,257,744
人事支出	1,050,362	12,578,153
人事支出	1,050,362	12,578,153
業務支出	187,918	1,735,433
業務支出	187,918	1,735,433
財產損失	41,720	47,078
財產交易損失	41,720	47,078
折舊、折耗及攤銷	68,449	654,836
固定資產折舊	68,449	654,836
其他支出	5,825	242,244
其他支出	5,825	242,244
本期賸餘(短絀)	-897,274	-655,950
期初淨資產		14,224,316
解繳公庫		
期末淨資產		13,568,366

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	14,089,116	512,678	14,601,794	收入
財產收入	6,116	512,678	518,794	財產收益
政府撥入收入	12,613,000		12,613,000	政府撥入收入
教學收入	1,200,000		1,200,000	教學收入
其他收入	270,000		270,000	其他收入
基金用途	14,555,830	661,072	15,216,902	支出
用人費用	12,578,153		12,578,153	人事支出
服務費用	1,623,528	111,905	1,735,433	業務支出
材料及用品費	82,495	-82,495		
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	12,000	-12,000		
		6,236	6,236	財產損失
		654,836	654,836	折舊、折耗及攤銷
其他	242,244		242,244	其他支出
本期賸餘(短絀)	-466,714	-148,394	-615,108	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	3,050,172	10,559,036	13,609,208	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10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	12,578,153	-1,111,847	-8.12
11 正式員額薪資	9,540,000	9,015,067	-524,933	-5.50
113 職員薪金	9,540,000	9,015,067	-524,933	-5.50
12 聘僱及兼職人員薪資	156,000	69,785	-86,215	-55.27
124 兼職人員酬金	156,000	69,785	-86,215	-55.27
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	666,074	-143,926	-17.77
161 職員退休及離職金	810,000	666,074	-143,926	-17.77
18 福利費	1,024,000	818,907	-205,093	-20.03
181 分擔員工保險費	960,000	770,907	-189,093	-19.70
18Y 其他福利費	64,000	48,000	-16,000	-25.00
2 服務費用	2,109,000	1,623,528	-485,472	-23.02
21 水電費	300,000	257,605	-42,395	-14.13
212 工作場所電費	270,000	232,212	-37,788	-14.00
214 工作場所水費	30,000	25,393	-4,607	-15.36
22 郵電費	28,000	23,696	-4,304	-15.37
221 郵費	3,000	216	-2,784	-92.80
222 電話費	25,000	23,480	-1,520	-6.08
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	6,800	-200	-2.86
241 印刷及裝訂費	7,000	6,800	-200	-2.86

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10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	262,225	-35,775	-12.01
252 一般房屋修護費	98,000	96,507	-1,493	-1.52
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	77,466	-11,534	-12.96
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	948,939	-360,061	-27.51
279 外包費	754,000	565,488	-188,512	-25.00
27D 計時與計件人員酬金	555,000	383,451	-171,549	-30.91
28 專業服務費	88,000	62,796	-25,204	-28.64
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	52,497	-17,503	-25.00
29 公共關係費	72,000	56,107	-15,893	-22.07
291 公共關係費	72,000	56,107	-15,893	-22.07
3 材料及用品費	108,000	82,495	-25,505	-23.62
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	59,795	-25,205	-29.65
321 辦公(事務)用品	35,000	15,549	-19,451	-55.57
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	31,937	-3,063	-8.75
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10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	12,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000		0.00
9 其他	340,000	242,244	-97,756	-28.75
91 其他支出	340,000	242,244	-97,756	-28.75
91Y 其他	340,000	242,244	-97,756	-28.75
合計	16,276,000	14,555,830	-1,720,170	-10.57

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 10 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
3,020,172	3,020,172	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
110/10/01-110/10/31

20351 基隆市立過港幼兒園

列印日期：110/11/02

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
11052035180030100	301教育基金					上期結餘		17,149,002	13,334,532	3,814,470
11052035180030100	301教育基金	110/10/01	00096	1000085		支付數	7,193	17,149,002	13,341,725	3,807,277
11052035180030100	301教育基金	110/10/01	00101	1000086		支付數	80,664	17,149,002	13,422,389	3,726,613
11052035180030100	301教育基金	110/10/04	13850000012619		333,000	收入數		17,482,002	13,422,389	4,059,613
11052035180030100	301教育基金	110/10/04	00102	1000346		支付數	28,263	17,482,002	13,450,652	4,031,350
11052035180030100	301教育基金	110/10/05	00103	1000653		支付數	62,832	17,482,002	13,513,484	3,968,518
11052035180030100	301教育基金	110/10/05	00104	1000654		支付數	5,833	17,482,002	13,519,317	3,962,685
11052035180030100	301教育基金	110/10/07	00105	1001102		支付數	44,162	17,482,002	13,563,479	3,918,523
11052035180030100	301教育基金	110/10/07	00106	1001103		支付數	13,774	17,482,002	13,577,253	3,904,749
11052035180030100	301教育基金	110/10/07	00107	1001104		支付數	6,800	17,482,002	13,584,053	3,897,949
11052035180030100	301教育基金	110/10/18	13859300013410		124,000	收入數		17,606,002	13,584,053	4,021,949
11052035180030100	301教育基金	110/10/27	00108	1003724		支付數	97,052	17,606,002	13,681,105	3,924,897
11052035180030100	301教育基金	110/10/28	00109	1004025		支付數	904,725	17,606,002	14,585,830	3,020,172
	小計				457,000		1,251,298			

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10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					325,157	
8月勞退	110	9	27	62,539		
9月勞健保勞退	110	10	22	262,618		

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：

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110/10/01至110/10/31止

報表編號： pbmce010r
 列印日期： 110/11/02
 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
110/10/01	B 自動扣款	81,920		228,713	(勞保)040043630B
110/10/01	B 自動扣款	18,474		210,239	(勞退新制)040043630B
110/10/01	B 自動扣款	37,444		172,795	(勞退新制)040043630B
110/10/02				172,795	
110/10/17				172,795	
110/10/18	B 自動扣款	50,307		122,488	(健保)3 110011428
110/10/18	B 自動扣款	59,949		62,539	(健保)3 123580218
110/10/19				62,539	
110/10/20				62,539	
110/10/21				62,539	
110/10/22	R 匯款		262,618	325,157	0040129 基隆市立過 支00316-11
110/10/23				325,157	
110/10/31				325,157	

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10月31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	10	31			16,889,590
台銀012038093596帳戶	110	10	31		16,889,590	
郵政劃撥00110811243634帳戶	110	10	31		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						16,889,590
二、銀行(公庫)帳面結存	110	10	31			16,889,590
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						16,889,590

製表

主辦出納人員

主辦會計人員

園長

職員吳芷宜

職員吳芷宜

職員孫秀玲

基隆市立過港幼兒園
園長 孫秀玲

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): 110/11/01 證明書編號 (Certificate No.): 1100036

帳戶名稱 (Depositor): 基隆市立通港幼兒園

儲金種類 (Kind of savings): 劃撥儲金 (Giro Savings)

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

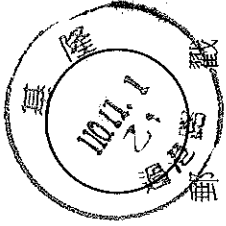
上述帳戶在本郵局
This is to certify that the above named account at this post office
截至 (年/月/日) 110/10/31 之餘額存款為
as of (day/month/year) indicates a balance of/an amount in excess of

新臺幣: 零元整

NT\$0.00

備註 Remark: exchange rate of **USD** 1.00 to **NTD** 27.8900

Equal to **USD** 0



Very truly yours,

有權簽章人
Authorized Signature

Date Stamp

*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.)

P.15-1

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 10月 01日 起至 110年 10月 31日止

製表日期：民國 110年11月02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	7,705,213					24,618	11.00
機械及設備	件	56	1,483,255			2	41,720	19,975	54	1,421,560
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	5	628,096					7,556	5
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	103	811,799					16,300	103
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		180	10,628,363			2	41,720	68,449	178	10,518,194

財產管理人員

職員吳芷宜

財產主管人員

教師兼總務組長 洪昕好

主辦主計人員

職員孫秀玲

機關首長

副局長 黃美秀

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。