

# 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 112 年 5 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  
會計月報

# 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112年4月份

<b>甲、 預算執行報表</b>	
<b>壹、 主要表</b>	
一、 基金來源、用途及餘絀表 . . . . .	第 1 頁
<b>貳、 附屬表</b>	
一、 主要業務計畫執行明細表 . . . . .	第 2 頁
二、 資本資產明細表 . . . . .	第 3-4 頁
三、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表 . . . . .	第 5-6 頁
<b>乙、 會計報表</b>	
<b>壹、 主要表</b>	
一、 平衡表 . . . . .	第 7-8 頁
二、 收入支出表 . . . . .	第 9 頁
<b>丙、 參考表</b>	
一、 預算執行與會計收支對照表 . . . . .	第 10 頁
<b>丁、 其他</b>	
一、 各項費用彙計表 . . . . .	第11-13頁
二、 銀行存款－市庫存款調節表 . . . . .	第 14 頁
三、 公庫存款差額解釋表 . . . . .	第 15 頁
四、 虛擬帳號餘額明細表 . . . . .	第 16 頁
五、 市有財產增減結存表 . . . . .	第 17 頁

# 基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 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			
		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	17,514,000	1,380,000	1,380,000			7,738,000	7,738,000		
財產收入	20,000								
利息收入	20,000								
政府撥入收入	14,984,000	1,380,000	1,380,000			7,738,000	7,738,000		
公庫撥款收入	14,984,000	1,380,000	1,380,000			7,738,000	7,738,000		
教學收入	2,200,000								
學雜費收入	2,200,000								
其他收入	310,000								
雜項收入	310,000								
基金用途	17,514,000	1,364,234	1,380,000	-15,766	-1.14	7,639,065	7,738,000	-98,935	-1.28
學前教育計畫	17,514,000	1,364,234	1,380,000	-15,766	-1.14	7,639,065	7,738,000	-98,935	-1.28
其他	17,514,000	1,364,234	1,380,000	-15,766	-1.14	7,639,065	7,738,000	-98,935	-1.28
本期賸餘(短絀)		15,766		15,766		98,935		98,935	
期初基金餘額	1,574,000					2,151,280	1,574,000	577,280	36.68
解繳公庫									
期末基金餘額	1,574,000					2,250,215	1,574,000	676,215	42.96

註：

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 112 年 4 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				1,364,234	1,380,000	-15,766	-1.14
		累計數				7,639,065	7,738,000	-98,935	-1.28

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

1

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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		
<b>資產</b>	22,774,643	13,109,108	241,430	29,552	249,479	9,627,934
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	9,481,892			95,900	7,240,036
機械及設備	1,929,990	724,423	60,598		78,912	1,187,253
交通及運輸設備	964,590	448,375			28,770	487,445
雜項設備	3,062,235	2,454,418	180,832	29,552	45,897	713,200
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：雜項設備:新增日本LaQ立體拼圖10套金額150,000元及飲水機1座金額19,832元，由教育處補助款支付。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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 發展中之無形資產 其他						

註： 雜項設備:新增日本LaQ立體拼圖10套金額150,000元及飲水機1座金額19,832元，由教育處補助款支付。

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 112 年 4 月份

1

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

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 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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 租賃權益改良														
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112年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	22,810,241	100.00	負債	2	10,932,092	47.93
流動資產	11	13,182,307	57.79	流動負債	21	10,550,725	46.25
現金	1101	12,960,242	56.82	應付款項	2102	10,550,725	46.25
銀行存款	110102	12,918,242	56.63	應付代收款	210203	10,550,725	46.25
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,208,215	9.68	其他負債	28	381,367	1.67
銀行存款—保管款	110102-2	10,710,027	46.95	什項負債	2801	381,367	1.67
零用及週轉金	110103	42,000	0.18	存入保證金	280104	381,367	1.67
預付款項	1108	222,065	0.97	淨資產	3	11,878,149	52.07
預付費用	110804	222,065	0.97	淨資產	31	11,878,149	52.07
預付費用—非預算類	110804-2	222,065	0.97	淨資產	3101	11,878,149	52.07
固定資產	14	9,627,934	42.21	累積餘額	310101	11,816,815	51.80
房屋建築及設備	1404	7,240,036	31.74	本期賸餘	310102	61,334	0.27
房屋建築及設備	140401	16,817,828	73.73	合計：		22,810,241	
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-9,577,792	-41.99				
機械及設備	1405	1,187,253	5.20				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
機械及設備	140501	1,990,588	8.73				
累計折舊-機械及設備	140502	-803,335	-3.52				
交通及運輸設備	1406	487,445	2.14				
交通及運輸設備	140601	964,590	4.23				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-477,145	-2.09				
雜項設備	1407	713,200	3.13				
雜項設備	140701	3,213,515	14.09				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,500,315	-10.96				
合計：		22,810,241					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,549,832	7,979,430
財產收益	169,832	241,430
財產交易利益	169,832	241,430
政府撥入收入	1,380,000	7,738,000
公庫撥款收入	1,380,000	7,738,000
支出	1,433,381	7,918,096
人事支出	1,163,892	6,839,576
人事支出	1,163,892	6,839,576
業務支出	169,462	758,046
業務支出	169,462	758,046
財產損失		296
財產交易損失		296
折舊、折耗及攤銷	69,147	278,735
固定資產折舊	69,147	278,735
其他支出	30,880	41,443
其他支出	30,880	41,443
本期賸餘(短絀)	116,451	61,334
期初淨資產		11,816,815
解繳公庫		
期末淨資產		11,878,149

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 4 月 30 日

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	7,738,000	241,430	7,979,430	收入
財產收入		241,430	241,430	財產收益
政府撥入收入	7,738,000		7,738,000	政府撥入收入
基金用途	7,639,065	279,031	7,918,096	支出
用人費用	6,839,576		6,839,576	人事支出
服務費用	731,506	26,540	758,046	業務支出
材料及用品費	22,540	-22,540		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		296	296	財產損失
		278,735	278,735	折舊、折耗及攤銷
其他	41,443		41,443	其他支出
本期賸餘(短絀)	98,935	-37,601	61,334	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,151,280	9,665,535	11,816,815	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,250,215	9,627,934	11,878,149	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112年4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	14,400,000	6,839,576	-7,560,424	-52.50
11 正式員額薪資	10,022,000	4,776,862	-5,245,138	-52.34
113 職員薪金	10,022,000	4,776,862	-5,245,138	-52.34
12 聘僱及兼職人員薪資	130,000	31,016	-98,984	-76.14
124 兼職人員酬金	130,000	31,016	-98,984	-76.14
13 超時工作報酬	93,000		-93,000	-100.00
131 加班費	93,000		-93,000	-100.00
15 獎金	2,257,000	1,345,708	-911,292	-40.38
151 考績獎金	900,000		-900,000	-100.00
152 年終獎金	1,357,000	1,345,708	-11,292	-0.83
16 退休及卹償金	950,000	368,530	-581,470	-61.21
161 職員退休及離職金	950,000	368,530	-581,470	-61.21
18 福利費	948,000	317,460	-630,540	-66.51
181 分擔員工保險費	900,000	317,460	-582,540	-64.73
18Y 其他福利費	48,000		-48,000	-100.00
2 服務費用	2,665,000	731,506	-1,933,494	-72.55
21 水電費	300,000	100,329	-199,671	-66.56
212 工作場所電費	270,000	92,640	-177,360	-65.69
214 工作場所水費	30,000	7,689	-22,311	-74.37
22 郵電費	28,000	5,535	-22,465	-80.23
221 郵費	3,000		-3,000	-100.00
222 電話費	25,000	5,535	-19,465	-77.86
23 旅運費	5,000	840	-4,160	-83.20
231 國內旅費	5,000	840	-4,160	-83.20
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112年4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	306,000	55,578	-250,422	-81.84
252 一般房屋修護費	98,000	12,254	-85,746	-87.50
255 機械及設備修護費	85,000	7,789	-77,211	-90.84
256 交通及運輸設備修護費	34,000	11,932	-22,068	-64.91
257 雜項設備修護費	89,000	23,603	-65,397	-73.48
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	3,000		-3,000	-100.00
27 一般服務費	1,850,000	543,271	-1,306,729	-70.63
279 外包費	1,197,000	294,399	-902,601	-75.41
27D 計時與計件人員酬金	653,000	248,872	-404,128	-61.89
28 專業服務費	94,000	19,599	-74,401	-79.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000	2,100	-15,900	-88.33
28Y 其他專業服務費	70,000	17,499	-52,501	-75.00
29 公共關係費	72,000	6,354	-65,646	-91.18
291 公共關係費	72,000	6,354	-65,646	-91.18
3 材料及用品費	110,000	22,540	-87,460	-79.51
31 使用材料費	25,000	9,466	-15,534	-62.14
312 燃料	25,000	9,466	-15,534	-62.14
32 用品消耗	85,000	13,074	-71,926	-84.62
321 辦公(事務)用品	35,000	3,945	-31,055	-88.73
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	350	-14,650	-97.67
32Y 其他用品消耗	35,000	8,779	-26,221	-74.92
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

## 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112年4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	%
66 規費	6,000		-6,000	-100.00
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	310,000	41,443	-268,557	-86.63
91 其他支出	310,000	41,443	-268,557	-86.63
91Y 其他	310,000	41,443	-268,557	-86.63
合計	17,514,000	7,639,065	-9,874,935	-56.38

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 112 年 4 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
2,208,215	2,208,215	0	



基隆市政府  
歲出各機關對帳單  
112/04/01-112/04/30

20351 基隆市立過港幼兒園

列印日期：112/05/01  
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
11252035180030100	301教育基金					上期結餘		8,509,280	6,316,831	2,192,449
11252035180030100	301教育基金	112/04/07	13854320109493		1,380,000	收入數		9,889,280	6,316,831	3,572,449
11252035180030100	301教育基金	112/04/11	00026	0400903		支付數	103,508	9,889,280	6,420,339	3,468,941
11252035180030100	301教育基金	112/04/11	00027	0400904		支付數	23,530	9,889,280	6,443,869	3,445,411
11252035180030100	301教育基金	112/04/11	00028	0400905		支付數	15,082	9,889,280	6,458,951	3,430,329
11252035180030100	301教育基金	112/04/11	00029	0400906		支付數	15,833	9,889,280	6,474,784	3,414,496
11252035180030100	301教育基金	112/04/11	00030	0400907		支付數	69,632	9,889,280	6,544,416	3,344,864
11252035180030100	301教育基金	112/04/11	00031	0400968		支付數	5,833	9,889,280	6,550,249	3,339,031
11252035180030100	301教育基金	112/04/11	00032	0400969		支付數	22,390	9,889,280	6,572,639	3,316,641
11252035180030100	301教育基金	112/04/19	00033	0402320		支付數	6,825	9,889,280	6,579,464	3,309,816
11252035180030100	301教育基金	112/04/19	00034	0402321		支付數	7,350	9,889,280	6,586,814	3,302,466
11252035180030100	301教育基金	112/04/28	00035	0403822		支付數	97,343	9,889,280	6,684,157	3,205,123
11252035180030100	301教育基金	112/04/28	00036	0403823		支付數	996,908	9,889,280	7,681,065	2,208,215
	小計				1,380,000		1,364,234			

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 112年04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	112	4	30			10,710,027
台銀012038093596帳戶	112	4	30		10,710,027	
郵政劃撥00110811243634帳戶	112	4	30		-	
加：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之存入金額	112	4	28			12,250
退教師午餐補助款	112	4	30		12,250	
減：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之銀行(公庫)代付金額						-
<b>實際結存金額</b>						<b>10,722,277</b>
二、銀行(公庫)帳面結存	112	4	30		10,722,277	10,722,277
加：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之存入金額						-
減：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之未兌現支票金額						-
<b>實際結存金額</b>						<b>10,722,277</b>

製表

職員吳芷宜

主辦出納人員

職員吳芷宜

主辦會計人員

職員孫秀玲

園長

基隆市立過港幼兒園

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112年4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					526,356	
預付水電費	112	1	4	192,653		
3月勞健保勞退	112	4	25	267,971		
2月勞退	112	3	23	65,732		

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

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): 112/05/02 證明書編號 (Certificate No.): 1120020

帳戶名稱 (Depositor): 基隆市立通港幼兒園

儲金種類 (Kind of savings): 郵政儲金

立帳局號 (The office No.): 001108-1

帳號 (Account No.): 11243634

敬啟者:

To whom it may concern

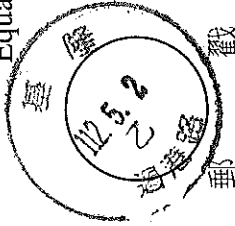
茲證明上述帳戶在本郵局  
This is to certify that the above named account at this post office  
截至 (年/月/日) 112/04/30 之餘額存款為  
as of (day/month/year) indicates a balance of/an amount in excess of

新臺幣：零元整

NT\$0.00

備註 Remark: exchange rate of USD 1.00 to NTD 30.7900

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.)

\* 指定日期時字款餘額頁

# 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112/04/01至112/04/30止

報表編號： pbmce010r  
 列印日期： 112/05/01  
 查詢人員： 吳芷宜  
 保存年限：

交易日期	摘要	支出金額	存入金額	結存	備註
112/04/01				554,569	
112/04/05				554,569	
112/04/06	B 自動扣款	76,849		477,720	(勞保)040043630B
112/04/06	B 自動扣款	21,714		456,006	(勞退新制)040043630B
112/04/06	B 自動扣款	43,952		412,054	(勞退新制)040043630B
112/04/07				412,054	
112/04/12				412,054	
112/04/13	B 自動扣款	7,018		405,036	(台水)11080489000
112/04/16				405,036	
112/04/17	B 自動扣款	22,390		382,646	(台電)02253306108
112/04/18	B 自動扣款	63,771		318,875	(健保)3 110011428
112/04/18	B 自動扣款	60,490		258,385	(健保)3 123580218
112/04/19				258,385	
112/04/24				258,385	
112/04/25	R 匯款		267,971	526,356	0040129 基隆市立過 支00153-11
112/04/30				526,356	

# 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 112年 04月 01日 起至 112年 04月 30日止

製表日期：民國 112年05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	7,263,367					23,331	11.00	7,240,036
機械及設備	件	59	1,207,769					20,516	59	1,187,253
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	5	494,638				7,193	5	487,445
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	104	561,475	11	169,832		18,107	115	713,200
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		184	9,527,249	11	169,832			69,147	195	9,627,934

財產管理人員

職員吳芷宜

財產主管人員

職員楊億庭

主辦主計人員

職員孫秀玲

機關首長

(蓋章)

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。