

學校代號：20351

# 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 113 年 4 月 份

主辦會計人員

職員孫秀玲

基金主持人

基隆市立過港簡美秀  
幼兒園出納人

# 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113年4月份

	頁次
<b>甲、預算執行報表</b>	
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、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>	
壹、主要表	
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、保管品月報表(含保管品差額解釋表) .....	第 無 頁
六、財產目錄(月報表) .....	第 17 頁
七、財產(及軟體)增減結存表 .....	第 18 頁
八、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、 學校或民間團體明細表 (6月及12月月報適用) .....	第 無 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 113 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	19,377,000	1,519,000	1,519,000			8,473,000	8,473,000		
財產收入	60,000								
利息收入	60,000								
政府撥入收入	17,027,000	1,519,000	1,519,000			8,473,000	8,473,000		
公庫撥款收入	17,027,000	1,519,000	1,519,000			8,473,000	8,473,000		
教學收入	2,000,000								
學雜費收入	2,000,000								
其他收入	290,000								
雜項收入	290,000								
基金用途	20,664,000	1,631,530	1,519,000	112,530	7.41	8,337,991	8,473,000	-135,009	-1.59
學前教育計畫	20,664,000	1,631,530	1,519,000	112,530	7.41	8,337,991	8,473,000	-135,009	-1.59
其他	20,664,000	1,631,530	1,519,000	112,530	7.41	8,337,991	8,473,000	-135,009	-1.59
本期賸餘(短絀)	-1,287,000	-112,530		-112,530		135,009		135,009	
期初基金餘額	2,151,000					2,799,290	2,151,000	648,290	30.14
解繳公庫									
期末基金餘額	864,000					2,934,299	2,151,000	783,299	36.42

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 113 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	
		金額						%	
學前教育計畫		本月數				1,631,530	1,519,000	112,530	7.41
		累計數				8,337,991	8,473,000	-135,009	-1.59

基隆市地方教育發展基金—基隆市立過港幼兒園

3

資本資產明細表

中華民國 113 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		
資產	23,026,511	13,932,433		420,846	-134,311	8,807,543
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	9,764,444			93,326	6,960,058
機械及設備	2,001,578	968,372			82,582	950,624
交通及運輸設備	993,590	534,984			29,966	428,640
雜項設備	3,213,515	2,664,633		420,846	-340,185	468,221
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：本年度成本變動數係報廢資產電視電子琴等17件，減帳金額420,846元。

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 113 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：本年度成本變動數係報廢資產電視電子琴等17件，減帳金額420,846元。





## 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113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	23,296,477	100.00	負債	2	11,554,635	49.60
流動資產	11	14,488,934	62.19	流動負債	21	11,539,924	49.54
現金	1101	14,223,364	61.05	應付款項	2102	11,539,924	49.54
銀行存款	110102	14,173,364	60.84	應付代收款	210203	11,539,924	49.54
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,884,299	12.38	其他負債	28	14,711	0.06
銀行存款—保管款	110102-2	11,289,065	48.46	什項負債	2801	14,711	0.06
零用及週轉金	110103	50,000	0.21	存入保證金	280104	14,711	0.06
預付款項	1108	265,570	1.14	淨資產	3	11,741,842	50.40
預付費用	110804	265,570	1.14	淨資產	31	11,741,842	50.40
預付費用—非預算類	110804-2	265,570	1.14	淨資產	3101	11,741,842	50.40
固定資產	14	8,807,543	37.81	累積餘額	310101	11,893,368	51.05
房屋建築及設備	1404	6,960,058	29.88	本期短絀	310103	-151,526	-0.65
房屋建築及設備	140401	16,817,828	72.19	淨資產調整數	310104		
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-9,857,770	-42.31	合計：		23,296,477	
機械及設備	1405	950,624	4.08				

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29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113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	2,001,578	8.59				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,050,954	-4.51				
交通及運輸設備	1406	428,640	1.84				
交通及運輸設備	140601	993,590	4.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-564,950	-2.43				
雜項設備	1407	468,221	2.01				
雜項設備	140701	2,792,669	11.99				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,324,448	-9.98				
合計：		23,296,477					

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29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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,519,000	8,473,000
政府撥入收入	1,519,000	8,473,000
公庫撥款收入	1,519,000	8,473,000
支出	1,701,947	8,624,526
人事支出	1,409,169	7,589,963
人事支出	1,409,169	7,589,963
業務支出	222,361	722,775
業務支出	222,361	722,775
財產損失		4,209
財產交易損失		4,209
折舊、折耗及攤銷	70,417	282,326
固定資產折舊	70,417	282,326
其他支出		25,253
其他支出		25,253
本期賸餘(短絀)	-182,947	-151,526
期初淨資產		11,893,368
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		11,741,842

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 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	8,473,000		8,473,000	收入
政府撥入收入	8,473,000		8,473,000	政府撥入收入
基金用途	8,337,991	286,535	8,624,526	支出
用人費用	7,589,963		7,589,963	人事支出
服務費用	687,969	34,806	722,775	業務支出
材料及用品費	19,576	-19,576		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		4,209	4,209	財產損失
		282,326	282,326	折舊、折耗及攤銷
其他	25,253		25,253	其他支出
本期賸餘(短絀)	135,009	-286,535	-151,526	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,799,290	9,094,078	11,893,368	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,934,299	8,807,543	11,741,842	期末淨資產

註：支出調整數286,535元，係固定資產折舊282,326元，報廢資產財產損失4,209元。

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113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	17,486,000	7,589,963	-9,896,037	-56.59
11 正式員額薪資	12,094,000	5,190,418	-6,903,582	-57.08
113 職員薪金	12,094,000	5,190,418	-6,903,582	-57.08
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	45,883	-104,117	-69.41
124 兼職人員酬金	150,000	45,883	-104,117	-69.41
13 加(夜)班費	137,000		-137,000	-100.00
134 未休假加班費	137,000		-137,000	-100.00
15 獎金	2,600,000	1,403,224	-1,196,776	-46.03
151 考績獎金	1,170,000		-1,170,000	-100.00
152 年終獎金	1,430,000	1,403,224	-26,776	-1.87
16 退休及卹償金	1,250,000	501,822	-748,178	-59.85
161 職員退休及離職金	1,250,000	501,822	-748,178	-59.85
18 福利費	1,255,000	448,616	-806,384	-64.25
181 分擔員工保險費	1,180,000	448,616	-731,384	-61.98
183 傷病醫藥費	11,000		-11,000	-100.00
18Y 其他福利費	64,000		-64,000	-100.00
2 服務費用	2,751,000	687,969	-2,063,031	-74.99
21 水電費	300,000	60,897	-239,103	-79.70
212 工作場所電費	270,000	60,897	-209,103	-77.45
214 工作場所水費	30,000		-30,000	-100.00
22 郵電費	28,000	3,322	-24,678	-88.14
221 郵費	3,000	360	-2,640	-88.00
222 電話費	25,000	2,962	-22,038	-88.15
23 旅運費	6,000	840	-5,160	-86.00
231 國內旅費	6,000	840	-5,160	-86.00
24 印刷裝訂與廣告費	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113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	%
241 印刷及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及保固費	306,000	54,278	-251,722	-82.26
252 一般房屋修護費	98,000	43,680	-54,320	-55.43
255 機械及設備修護費	85,000	7,408	-77,592	-91.28
256 交通及運輸設備修護費	34,000	1,090	-32,910	-96.79
257 雜項設備修護費	89,000	2,100	-86,900	-97.64
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	1,935,000	530,692	-1,404,308	-72.57
279 外包費	1,254,000	325,824	-928,176	-74.02
27D 計時與計件人員酬金	681,000	204,868	-476,132	-69.92
28 專業服務費	94,000	21,799	-72,201	-76.81
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	4,300	-13,700	-76.11
28Y 其他專業服務費	70,000	17,499	-52,501	-75.00
29 公共關係費	72,000	16,141	-55,859	-77.58
291 公共關係費	72,000	16,141	-55,859	-77.58
3 材料及用品費	108,000	19,576	-88,424	-81.87
31 使用材料費	24,000	9,540	-14,460	-60.25
312 燃料	24,000	9,540	-14,460	-60.25
32 用品消耗	84,000	10,036	-73,964	-88.05
321 辦公(事務)用品	34,000	1,959	-32,041	-94.24
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	3,077	-11,923	-79.49
32Y 其他用品消耗	35,000	5,000	-30,000	-85.71
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	11,230	-5,770	-33.94
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09

## 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113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	%
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
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	290,000	25,253	-264,747	-91.29
91 其他支出	290,000	25,253	-264,747	-91.29
91Y 其他	290,000	25,253	-264,747	-91.29
合計	20,664,000	8,337,991	-12,326,009	-59.65

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 113 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
2,884,299	2,884,299	0	

基隆市政府  
歲出各機關對帳單

20351 基隆市立過港幼兒園

113/04/01-113/04/30

列印日期：113/05/01

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
11352035180030100	301教育基金					上期結餘		9,753,290	6,756,461	2,996,829
11352035180030100	301教育基金	113/04/02	13855230127978		1,519,000	收入數		11,272,290	6,756,461	4,515,829
11352035180030100	301教育基金	113/04/03	00026	0400705		支付數	118,260	11,272,290	6,874,721	4,397,569
11352035180030100	301教育基金	113/04/08	00027	0400889		支付數	8,301	11,272,290	6,883,022	4,389,268
11352035180030100	301教育基金	113/04/10	00028	0401491		支付數	60,897	11,272,290	6,943,919	4,328,371
11352035180030100	301教育基金	113/04/10	00029	0401492		支付數	36,250	11,272,290	6,980,169	4,292,121
11352035180030100	301教育基金	113/04/10	00030	0401493		支付數	72,358	11,272,290	7,052,527	4,219,763
11352035180030100	301教育基金	113/04/10	00031	0401494		支付數	5,833	11,272,290	7,058,360	4,213,930
11352035180030100	301教育基金	113/04/24	00032	0403674		支付數	11,230	11,272,290	7,069,590	4,202,700
11352035180030100	301教育基金	113/04/24	00033	0403675		支付數	205,957	11,272,290	7,275,547	3,996,743
11352035180030100	301教育基金	113/04/24	00035	0403676		支付數	31,234	11,272,290	7,306,781	3,965,509
11352035180030100	301教育基金	113/04/29	00034	0404330		支付數	1,053,910	11,272,290	8,360,691	2,911,599
11352035180030100	301教育基金	113/04/29	00036	0404448		支付數	27,300	11,272,290	8,387,991	2,884,299
	小計				1,519,000		1,631,530			

R14-1

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 113年4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	113	4	30			11,289,065
台銀012038093596帳戶	113	4	30		11,289,065	
郵政劃撥00110811243634帳戶	113	4	30			
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						-
實際結存金額						11,289,065
二、銀行(公庫)帳面結存	113	4	30			11,289,065
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						-
實際結存金額						11,289,065

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

虛擬帳號餘額明細表

中華民國113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	113	4	30		589,249	
預付水電費	113	1	5	224,232		
2月勞退	113	3	25	69,719		
3月勞健保勞退	113	4	26	295,298		

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113/04/01至113/04/30止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 113/05/01

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
113/04/01				594,837	
113/04/02	B 自動扣款	71,364		523,473	(勞保)040043630B
113/04/02	B 自動扣款	22,796		500,677	(勞退新制)040043630B
113/04/02	B 自動扣款	49,319		451,358	(勞退新制)040043630B
113/04/03				451,358	
113/04/14				451,358	
113/04/15	B 自動扣款	8,229		443,129	(台水)11080489000
113/04/16	B 自動扣款	71,565		371,564	(健保)3 110011428
113/04/16	B 自動扣款	60,928		310,636	(健保)3 123580218
113/04/16	B 自動扣款	16,685		293,951	(台電)02253306108
113/04/17				293,951	
113/04/25				293,951	
113/04/26	R 匯款		295,298	589,249	0040129 基隆市立過 支00149-11
113/04/27				589,249	
113/04/30				589,249	

# 基隆市立過港幼兒園教育發展基金

## 財產目錄

資料截止日期：113年04月30日止

製表日期：113年05月01日  
第 1 頁 / 共 1 頁

分類編號號碼	名稱	特徵及說明	單位 年限	登記面積(mi) 購置日期	持分面積(mi) 已用年限	數量	原價	殘值	累計折舊	帳面價值
		[ 房屋建築及設備 ]								
		第二類合計:		1,205.02	1,205.02	15	16,817,828	168,179	9,857,770	6,960,058
		[ 機械及設備 ]								
		第三類合計:				60	2,001,578	19,653	1,050,954	950,624
		[ 交通及運輸設備 ]								
		第四類合計:				7	993,590	9,936	564,950	428,640
		[ 雜項設備 ]								
		第五類合計:				98	2,792,669	26,598	2,324,448	468,221
		總計:		1,205.02	1,205.02	180	22,605,665	224,366	13,798,122	8,807,543

填表

職員吳芷宜

財產主管人員

教師兼  
總務組長 胡慈恩

主辦會計人員

職員孫秀玲

機關首長

基隆市立過港  
幼兒園園長 吳秀

# 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 113年 04月 01日 起至 113年 04月 30日止

製表日期：民國 113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	6,983,389					23,331	11.00	6,960,058
機械及設備	件	60	971,112					20,488	60	950,624
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	6	436,132					7,492	6
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	98	487,327					19,106	98
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		180	8,877,960					70,417	180	8,807,543

財產管理人員

職員吳芷宜

財產主管人員

胡慈恩

主辦主計人員

職員孫秀玲

機關首長

基隆市立過港幼兒園 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。

編製日期： 113 年 5 月 1 日

製表人員： 職員孫秀玲 電話： 24581815\*55