

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 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113年5月份

	頁次
<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、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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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			9,992,000	9,992,000		
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			9,992,000	9,992,000		
公庫撥款收入	17,027,000	1,519,000	1,519,000			9,992,000	9,992,000		
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	1,547,081	1,519,000	28,081	1.85	9,885,072	9,992,000	-106,928	-1.07
學前教育計畫	20,664,000	1,547,081	1,519,000	28,081	1.85	9,885,072	9,992,000	-106,928	-1.07
其他	20,664,000	1,547,081	1,519,000	28,081	1.85	9,885,072	9,992,000	-106,928	-1.07
本期賸餘(短絀)	-1,287,000	-28,081		-28,081		106,928		106,928	
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					2,906,218	2,151,000	755,218	35.11

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 5 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				1,547,081	1,519,000	28,081	1.85
		累計數				9,885,072	9,992,000	-106,928	-1.07



## 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 113 年 5 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>	23,026,511	13,932,433		420,846	-64,916	8,738,148
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			116,658	6,936,726
機械及設備	2,001,578	968,372			103,073	930,133
交通及運輸設備	993,590	534,984			37,457	421,149
雜項設備	3,213,515	2,664,633		420,846	-322,104	450,140
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 5 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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 113 年 5 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 113 年 5 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113年5月31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	22,972,471	100.00	負債	2	11,328,105	49.31
流動資產	11	14,234,323	61.96	流動負債	21	11,313,394	49.25
現金	1101	13,988,804	60.89	應付款項	2102	11,313,394	49.25
銀行存款	110102	13,938,804	60.68	應付代收款	210203	11,313,394	49.25
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,856,218	12.43	其他負債	28	14,711	0.06
銀行存款—保管款	110102-2	11,082,586	48.24	什項負債	2801	14,711	0.06
零用及週轉金	110103	50,000	0.22	存入保證金	280104	14,711	0.06
預付款項	1108	245,519	1.07	淨資產	3	11,644,366	50.69
預付費用	110804	245,519	1.07	淨資產	31	11,644,366	50.69
預付費用—非預算類	110804-2	245,519	1.07	淨資產	3101	11,644,366	50.69
固定資產	14	8,738,148	38.04	累積餘額	310101	11,893,368	51.77
房屋建築及設備	1404	6,936,726	30.20	本期短絀	310103	-249,002	-1.08
房屋建築及設備	140401	16,817,828	73.21	淨資產調整數	310104		
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-9,881,102	-43.01	合計：		22,972,471	
機械及設備	1405	930,133	4.05				

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5月31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	8.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-1,071,445	-4.66				
交通及運輸設備	1406	421,149	1.83				
交通及運輸設備	140601	993,590	4.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-572,441	-2.49				
雜項設備	1407	450,140	1.96				
雜項設備	140701	2,792,669	12.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-2,342,529	-10.20				
合計：		22,972,471					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入：		
政府撥入收入	1,519,000	9,992,000
公庫撥款收入	1,519,000	9,992,000
支出	1,616,476	10,241,002
人事支出	1,277,233	8,867,196
人事支出	1,277,233	8,867,196
業務支出	264,770	987,545
業務支出	264,770	987,545
財產損失		4,209
財產交易損失		4,209
折舊、折耗及攤銷	69,395	351,721
固定資產折舊	69,395	351,721
其他支出	5,078	30,331
其他支出	5,078	30,331
本期賸餘（短絀）	-97,476	-249,002
期初淨資產		11,893,368
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		11,644,366

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

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	9,992,000		9,992,000	收入
政府撥入收入	9,992,000		9,992,000	政府撥入收入
基金用途	9,885,072	355,930	10,241,002	支出
用人費用	8,867,196		8,867,196	人事支出
服務費用	937,868	49,677	987,545	業務支出
材料及用品費	34,447	-34,447		
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
		351,721	351,721	折舊、折耗及攤銷
其他	30,331		30,331	其他支出
本期賸餘(短絀)	106,928	-355,930	-249,002	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	2,906,218	8,738,148	11,644,366	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5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	8,867,196	-8,618,804	-49.29
11 正式員額薪資	12,094,000	6,244,328	-5,849,672	-48.37
113 職員薪金	12,094,000	6,244,328	-5,849,672	-48.37
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	63,268	-86,732	-57.82
124 兼職人員酬金	150,000	63,268	-86,732	-57.82
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	605,165	-644,835	-51.59
161 職員退休及離職金	1,250,000	605,165	-644,835	-51.59
18 福利費	1,255,000	551,211	-703,789	-56.08
181 分擔員工保險費	1,180,000	551,211	-628,789	-53.29
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	937,868	-1,813,132	-65.91
21 水電費	300,000	75,768	-224,232	-74.74
212 工作場所電費	270,000	60,897	-209,103	-77.45
214 工作場所水費	30,000	14,871	-15,129	-50.43
22 郵電費	28,000	6,800	-21,200	-75.71
221 郵費	3,000	452	-2,548	-84.93
222 電話費	25,000	6,348	-18,652	-74.61
23 旅運費	6,000	1,680	-4,320	-72.00
231 國內旅費	6,000	1,680	-4,320	-72.00
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5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	82,057	-223,943	-73.18
252 一般房屋修護費	98,000	45,504	-52,496	-53.57
255 機械及設備修護費	85,000	17,128	-67,872	-79.85
256 交通及運輸設備修護費	34,000	10,080	-23,920	-70.35
257 雜項設備修護費	89,000	9,345	-79,655	-89.50
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	718,877	-1,216,123	-62.85
279 外包費	1,254,000	434,432	-819,568	-65.36
27D 計時與計件人員酬金	681,000	284,445	-396,555	-58.23
28 專業服務費	94,000	31,675	-62,325	-66.30
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	8,343	-9,657	-53.65
28Y 其他專業服務費	70,000	23,332	-46,668	-66.67
29 公共關係費	72,000	21,011	-50,989	-70.82
291 公共關係費	72,000	21,011	-50,989	-70.82
3 材料及用品費	108,000	34,447	-73,553	-68.10
31 使用材料費	24,000	23,951	-49	-0.20
312 燃料	24,000	23,951	-49	-0.20
32 用品消耗	84,000	10,496	-73,504	-87.50
321 辦公(事務)用品	34,000	2,419	-31,581	-92.89
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5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	30,331	-259,669	-89.54
91 其他支出	290,000	30,331	-259,669	-89.54
91Y 其他	290,000	30,331	-259,669	-89.54
合計	20,664,000	9,885,072	-10,778,928	-52.16

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 5 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
2,856,218	2,856,218	0	

基隆市政府  
歲出各機關對帳單

20351 基隆市立過港幼兒園

113/05/01-113/05/31

列印日期：113/05/31

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		11,272,290	8,387,991	2,884,299
11352035180030100	301教育基金	113/05/02	13852630129211		1,519,000	收入數		12,791,290	8,387,991	4,403,299
11352035180030100	301教育基金	113/05/03	00037	0500628		支付數	40,653	12,791,290	8,428,644	4,362,646
11352035180030100	301教育基金	113/05/09	00038	0501674		支付數	17,385	12,791,290	8,446,029	4,345,261
11352035180030100	301教育基金	113/05/09	00039	0501675		支付數	5,833	12,791,290	8,451,862	4,339,428
11352035180030100	301教育基金	113/05/09	00040	0501676		支付數	72,358	12,791,290	8,524,220	4,267,070
11352035180030100	301教育基金	113/05/09	00041	0501677		支付數	36,250	12,791,290	8,560,470	4,230,820
11352035180030100	301教育基金	113/05/09	00042	0501678		支付數	7,350	12,791,290	8,567,820	4,223,470
11352035180030100	301教育基金	113/05/22	00043	0503777		支付數	14,871	12,791,290	8,582,691	4,208,599
11352035180030100	301教育基金	113/05/23	00044	0504039		支付數	4,903	12,791,290	8,587,594	4,203,696
11352035180030100	301教育基金	113/05/23	00045	0504040		支付數	214,431	12,791,290	8,802,025	3,989,265
11352035180030100	301教育基金	113/05/29	00047	0504829		支付數	48,706	12,791,290	8,850,731	3,940,559
11352035180030100	301教育基金	113/05/30	00046	0504966		支付數	1,084,341	12,791,290	9,935,072	2,856,218
	小計				1,519,000		1,547,081			



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5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	113	5	31			11,082,586
台銀012038093596帳戶	113	5	31		11,082,586	
郵政劃撥00110811243634帳戶	113	5	31			
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						-
<b>實 際 結 存 金 額</b>						<b>11,082,586</b>
二、銀行(公庫)帳面結存	113	5	31			11,094,038
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						11,452
保險費	113	5	10	MB4375163	11,452	
<b>實 際 結 存 金 額</b>						<b>11,082,586</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5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	113	5	31		588,758	
預付水電費	113	1	5	205,731		
3月勞退	113	4	26	77,434		
4月勞健保勞退	113	5	24	305,593		

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113/05/01至113/05/31止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 113/05/31

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
113/05/01				589,249	
113/05/02	B 自動扣款	80,895		508,354	(勞保)040043630B
113/05/02	B 自動扣款	46,923		461,431	(勞退新制)040043630B
113/05/02	B 自動扣款	22,796		438,635	(勞退新制)040043630B
113/05/03				438,635	
113/05/15				438,635	
113/05/16	B 自動扣款	18,501		420,134	(台電)02253306108
113/05/16	B 自動扣款	72,555		347,579	(健保)3 110011428
113/05/16	B 自動扣款	64,414		283,165	(健保)3 123580218
113/05/17				283,165	
113/05/23				283,165	
113/05/24	R 匯款		305,593	588,758	0040129 基隆市立過 支00198-11
113/05/25				588,758	
113/05/31				588,758	

# 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05月31日止

製表日期：113年05月31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(m <sup>2</sup> ) 購置日期	持分面積(m <sup>2</sup> ) 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	9,881,102	6,936,726
		[ 機械及設備 ]								
		第三類合計:				60	2,001,578	19,653	1,071,445	930,133
		[ 交通及運輸設備 ]								
		第四類合計:				7	993,590	9,936	572,441	421,149
		[ 雜項設備 ]								
		第五類合計:				98	2,792,669	26,598	2,342,529	450,140
		<b>總計:</b>		1,205.02	1,205.02	180	22,605,665	224,366	13,867,517	8,738,148

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 簡美秀



# 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 05月 01日 起至 113年 05月 31日止

製表日期：民國 113年05月31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	6,960,058					23,332		11.00
機械及設備	件	60	950,624					20,491		60
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1							1
	其他	件	6	428,640					7,491	
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	98	468,221					18,081	
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		180	8,807,543					69,395		180
										8,738,148

財產管理人員

**職員吳芷宜**

財產主管人員

教師兼總務組長 **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。

編製日期： 113 年 6 月 5 日

製表人員： 職員孫秀玲

電話： 24581815\*55