

基隆市地方教育發展基金

基隆市立建德幼兒園

會計月報

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員

會計孫秀玲

基金主持人

園長江舒昇

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

目次

中華民國110年1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—縣市存款調節表 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 共 15 頁

五、財產增減結存表 共 16 頁

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 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	19,237,000	3,888,000	3,888,000			3,888,000	3,888,000		
財產收入	45	20,000								
利息收入	454	20,000								
政府撥入收入	46	16,477,000	3,888,000	3,888,000			3,888,000	3,888,000		
公庫撥款收入	462	16,477,000	3,888,000	3,888,000			3,888,000	3,888,000		
教學收入	4S	2,400,000								
學雜費收入	4S1	2,400,000								
其他收入	4Y	340,000								
雜項收入	4YY	340,000								
基金用途	5	20,169,000	3,868,944	3,888,000	-19,056	-0.49	3,868,944	3,888,000	-19,056	-0.49
學前教育計畫	54	20,169,000	3,868,944	3,888,000	-19,056	-0.49	3,868,944	3,888,000	-19,056	-0.49
本期賸餘(短絀)	6	-932,000	19,056		19,056		19,056		19,056	
期初基金餘額	71	1,775,000					2,637,884	1,775,000	862,884	48.61
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	843,000					2,656,940	1,775,000	881,940	49.69

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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	
		本月數						金額	%
學前教育計畫		本月數				3,868,944	3,888,000	-19,056	-0.49
		累計數				3,868,944	3,888,000	-19,056	-0.49

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園
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 1 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	53,013,727	11,790,327	40,000	126,400	-30,901	41,167,901
非理財目的之長期投資						
土地	29,102,400					29,102,400
土地改良物						
房屋及建築	12,870,294	6,171,513			21,209	6,677,572
機械及設備	2,848,817	1,905,532			24,426	918,859
交通及運輸設備	978,606	358,823			7,439	612,344
雜項設備	7,213,610	3,354,459	40,000	126,400	-83,975	3,856,726
購建中固定資產						
租賃資產						
租賃權益改良						
電腦軟體						
權利						

註：雜項設備：新增飲水機2台,金額40,000元,由應付代收款-點心費支付。報廢飲水機4台,原始取得金額126,400元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園
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 1 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		
遞耗資產 其他						

註：雜項設備：新增飲水機2台,金額40,000元,由應付代收款-點心費支付。報廢飲水機4台,原始取得金額126,400元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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														

雜項設備:新增飲水機二台,金額40,000元,由應付代收款-點心費支付,報廢飲水機四台,原取得金額

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立建德幼兒園

平衡表

中華民國110年1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	57,431,150	100.00	負債	2	13,606,309	23.69
流動資產	11	16,263,249	28.32	流動負債	21	13,482,239	23.48
現金	1101	16,263,249	28.32	應付款項	2102	13,482,239	23.48
銀行存款	110102	16,225,249	28.25	應付代收款	210203	13,482,239	23.48
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,618,940	4.56	其他負債	28	124,070	0.22
銀行存款—保管款	110102-2	13,606,309	23.69	什項負債	2801	124,070	0.22
零用及週轉金	110103	38,000	0.07	存入保證金	280104	124,070	0.22
固定資產	14	41,167,901	71.68	淨資產	3	43,824,841	76.31
土地	1401	29,102,400	50.67	淨資產	31	43,824,841	76.31
土地	140101	29,102,400	50.67	淨資產	3101	43,824,841	76.31
房屋及建築	1404	6,677,572	11.63	累積餘額	310101	43,861,284	76.37
房屋建築及設備	140401	12,870,294	22.41	本期短絀	310103	-36,443	-0.06
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-6,192,722	-10.78	合計：		57,431,150	
機械及設備	1405	918,859	1.60				
機械及設備	140501	2,848,817	4.96				
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 — 基隆市立建德幼兒園

平衡表

中華民國110年1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-機械及設備	140502	-1,929,958	-3.36				
交通及運輸設備	1406	612,344	1.07				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.70				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-366,262	-0.64				
雜項設備	1407	3,856,726	6.72				
雜項設備	140701	7,127,210	12.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,270,484	-5.69				
合計：		57,431,150					
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 — 基隆市立建德幼兒園

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	3,833,765	3,833,765
財產交易利益	-54,235	-54,235
政府撥入收入	-54,235	-54,235
公庫撥款收入	3,888,000	3,888,000
支出	3,888,000	3,888,000
人事支出	3,870,208	3,870,208
人事支出	3,733,036	3,733,036
業務支出	3,733,036	3,733,036
業務支出	121,268	121,268
財產損失	121,268	121,268
財產交易損失	1,264	1,264
其他支出	1,264	1,264
其他支出	14,640	14,640
其他支出	14,640	14,640
其他支出	14,640	14,640
本期賸餘（短絀）	-36,443	-36,443
期初淨資產		43,861,284
解繳公庫		
期末淨資產		43,824,841

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	3,888,000	-54,235	3,833,765	收入
財產收入		-54,235	-54,235	財產收益
政府撥入收入	3,888,000		3,888,000	政府撥入收入
基金用途	3,868,944	1,264	3,870,208	支出
用人費用	3,733,036		3,733,036	人事支出
服務費用	119,268	2,000	121,268	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
其他支出		1,264	1,264	財產損失
其他支出	14,640		14,640	其他支出
本期賸餘(短絀)	19,056	-55,499	-36,443	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,637,884	41,223,400	43,861,284	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,656,940	41,167,901	43,824,841	期末淨資產

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

各項費用彙計表

中華民國110年1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	17,058,000	3,733,036	-13,324,964	-78.12
11 正式員額薪資	11,786,000	1,998,070	-9,787,930	-83.05
113 職員薪金	11,403,000	1,934,280	-9,468,720	-83.04
114 工員工資	383,000	63,790	-319,210	-83.34
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	19,182	-230,818	-92.33
124 兼職人員酬金	250,000	19,182	-230,818	-92.33
13 超時工作報酬	159,000		-159,000	-100.00
131 加班費	159,000		-159,000	-100.00
15 獎金	2,620,000	1,610,442	-1,009,558	-38.53
151 考績獎金	1,120,000	63,790	-1,056,210	-94.30
152 年終獎金	1,500,000	1,546,652	46,652	3.11
16 退休及卹償金	1,043,000	78,789	-964,211	-92.45
161 職員退休及離職金	1,020,000	78,789	-941,211	-92.28
162 工員退休及離職金	23,000		-23,000	-100.00
18 福利費	1,200,000	26,553	-1,173,447	-97.79
181 分擔員工保險費	1,120,000	26,553	-1,093,447	-97.63
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	2,618,000	119,268	-2,498,732	-95.44
21 水電費	311,000		-311,000	-100.00
212 工作場所電費	282,000		-282,000	-100.00
214 工作場所水費	29,000		-29,000	-100.00
22 郵電費	21,000		-21,000	-100.00
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000		-20,000	-100.00
23 旅運費	3,000		-3,000	-100.00
231 國內旅費	3,000		-3,000	-100.00

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

各項費用彙計表

中華民國110年1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	%
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
25 修理保養及保固費	274,000		-274,000	-100.00
252 一般房屋修護費	86,000		-86,000	-100.00
255 機械及設備修護費	95,000		-95,000	-100.00
256 交通及運輸設備修護費	26,000		-26,000	-100.00
257 雜項設備修護費	67,000		-67,000	-100.00
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	2,000		-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,840,000	119,268	-1,720,732	-93.52
279 外包費	754,000		-754,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	1,086,000	119,268	-966,732	-89.02
28 專業服務費	88,000		-88,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000		-18,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	70,000		-70,000	-100.00
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	130,000		-130,000	-100.00
31 使用材料費	23,000		-23,000	-100.00
312 燃料	23,000		-23,000	-100.00
32 用品消耗	107,000		-107,000	-100.00
321 辦公(事務)用品	45,000		-45,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000		-22,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	40,000		-40,000	-100.00
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

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

各項費用彙計表
中華民國110年1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		-11,000	-100.00
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	6,000	2,000	-4,000	-66.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	2,000	-4,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	6,000	2,000	-4,000	-66.67
9 其他	340,000	14,640	-325,360	-95.69
91 其他支出	340,000	14,640	-325,360	-95.69
91Y 其他	340,000	14,640	-325,360	-95.69
合計	20,169,000	3,868,944	-16,300,056	-80.82

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
2,618,940	2,618,940	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
110/01/01-110/01/31

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：110/02/01
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
11052035280030100	301教育基金					上期結餘		2,637,884	0	2,637,884
11052035280030100	301教育基金	110/01/01	00001	0100136		支付數	1,103,132	2,637,884	1,103,132	1,534,752
11052035280030100	301教育基金	110/01/05	13856700000016		3,888,000	收入數		6,525,884	1,103,132	5,422,752
11052035280030100	301教育基金	110/01/06	00002	0100348		支付數	38,000	6,525,884	1,141,132	5,384,752
11052035280030100	301教育基金	110/01/08	00003	0100499		支付數	63,790	6,525,884	1,204,922	5,320,962
11052035280030100	301教育基金	110/01/25	00004	0101517		支付數	14,640	6,525,884	1,219,562	5,306,322
11052035280030100	301教育基金	110/01/26	00007	0101593		支付數	19,182	6,525,884	1,238,744	5,287,140
11052035280030100	301教育基金	110/01/28	00005	0101816		支付數	1,069,095	6,525,884	2,307,839	4,218,045
11052035280030100	301教育基金	110/01/29	00006	0102218		支付數	1,599,105	6,525,884	3,906,944	2,618,940
	小計				3,888,000		3,906,944			

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國110年1月31日

摘要	存入日期			金額	備註
	年	月	日	小計	
帳號(18014300077001)餘額					0

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：

出納邱意青

會計單位：

會計孫秀玲

機關長官：

園長江舒昇

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： 建德幼兒園

虛擬帳號： 18014300077001

費款名稱： 其他

帳務日期110/01/01至110/01/31止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 110/02/01

查詢人員： 許筱婷

保存年限：

交易日期	摘要	支出金額	存入金額	結存	備註
110/01/01					
110/01/02					
110/01/03					
110/01/04					
110/01/29					
110/01/30					
110/01/31					

基隆市地方教育發展基金--基隆市立建德幼兒園
公庫存款差額解釋表

中華民國 110年1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	1	31			13,606,309
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						13,606,309
二、銀行(公庫)帳面結存	110	1	31			13,606,309
實際結存金額						13,606,309

製表

出納邱意青

主辦出納人員

出納邱意青

主辦會計人員

會計孫秀玲

園長

園長江舒昇

臺灣銀行公庫活期性存款戶對帳單
BANK OF TAIWAN STATEMENT

本行公庫存款按月抄送存戶對帳單，請即核對後將回單加蓋原摺留全
部印鑑，以便核對。

帳號：012-038-00104-3 幣別：00 中華民國 110年 1月 29日 總頁數：599 分頁數 1
ACCOUNT NO. CURRENCY 期間：自 年 月 日起至 年 月 日止利率： %
透支限額：

日期 DATE	摘要 MEMO	支取金額 DR.	存入金額 CR.	結餘 BALANCE	備註 REMARKS	備註說明 LMB 上月結餘 BCF 憑夾項 BBF 承領戶 M 現金 M NI 一次支領 M V 一次交領 U 存摺 H 更正 Y 補發 L 定期到期存入 DINT 存款利息 MINT 支取利息 T 補發原摺
110/01/01	LMB		13,339,730.00	13,339,730.00	710909, CNT0000001	
110/01/04	MZ99		577.00	13,340,307.00		
110/01/05	M	177,242.00		13,163,065.00		
110/01/08	M	448,559.00		12,714,506.00		
110/01/13	M	36,014.00		12,678,492.00		
110/01/15	MR		565,106.00	13,243,598.00	基隆市政府	
110/01/15	M	77,546.00		13,166,052.00		
110/01/18	C		80.00	13,166,132.00		
110/01/18	M	26,908.00		13,139,224.00		
110/01/18	MZ99		6,650.00	13,145,874.00		
110/01/21	C		20,353.00	13,166,227.00	710909, CNT0000002	
110/01/21	M	511,566.00		12,654,661.00		
110/01/21	MZ99		12,600.00	12,667,261.00	710909, CNT0000006	
110/01/22	MZ99		26,025.00	12,693,286.00		
110/01/25	MZ99		26,025.00	12,719,311.00	710909, CNT0000006	
110/01/26	MR		1,075,000.00	13,794,311.00	基隆市政府	
110/01/26	M	632,852.00		13,161,459.00		
110/01/26	MZ99		89,375.00	13,250,834.00	710909, CNT0000008	
110/01/27	MZ99		52,100.00	13,302,934.00		
	** BCF **	1,910,687.00	15,213,621.00	13,302,934.00		

存款行簽章

基隆分行
主辦會計 蔡詩菁

製表：黃淑麗

臺灣銀行公庫活期性存款戶對帳單
BANK OF TAIWAN STATEMENT

本行公庫存款按月抄送存戶對帳單，請即核對後將回單加蓋原摺留全
部印鑑，以便核對。

帳號：012-038-00104-3 幣別：00 中華民國 110年 1月 29日 總頁數：600 分頁數 2
ACCOUNT NO. CURRENCY 期間：自 年 月 日起至 年 月 日止利率： %
透支限額：

日期 DATE	摘要 MEMO	支取金額 DR.	存入金額 CR.	結餘 BALANCE	備註 REMARKS	備註說明 LMB 上月結餘 BCF 憑夾項 BBF 承領戶 M 現金 M NI 一次支領 M V 一次交領 U 存摺 H 更正 Y 補發 L 定期到期存入 DINT 存款利息 MINT 支取利息 T 補發原摺
110/01/28	M	1,910,687.00	15,213,621.00	13,302,934.00		
110/01/28	MZ99	44,591.00		13,258,343.00		
110/01/29	MR		93,725.00	13,352,068.00	710909, CNT0000013	
110/01/29	MZ99		111,841.00	13,463,909.00	基隆市政府	
	**TOTAL:	1,955,278.00	142,400.00	13,606,309.00	710909, CNT0000018	
		1,955,278.00	15,561,587.00	13,606,309.00		

存款行簽章

基隆分行
主辦會計 蔡詩菁

製表：黃淑麗

基隆市安樂區建德幼兒園教育發展基金

市有財產增減結存表

中華民國 110年 01月 01日 起至 110年 01月 31日止

製表日期：民國 110年02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	1							1	
	公頃	0.338400	29,102,400						0.338400	29,102,400
土地改良物	個									
房屋建築及設備	辦公房屋	棟	2						2	
		平方公尺	2,553.28						2,553.28	
	宿舍	棟								
		平方公尺								
其他	個	6						6		
	平方公尺	132.00	6,698,781					21,209	132.00	6,677,572
機械及設備	件	50	943,285					24,426	50	918,859
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	619,783				7,439	9	612,344
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	102	3,859,151	2	40,000	4	1,264	41,161	100
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		173	41,223,400	2	40,000	4	1,264	94,235	171	41,167,901

財產管理人員 代職 韓希妮

財產主管人員 教師兼 周熙芸 總務

主辦主計人員 會計 孫秀玲

機關首長 園長 江舒昇

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。