

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 3 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3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 3 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	1,416,000	1,566,000	-150,000	-9.58	6,828,000	6,978,000	-150,000	-2.15
財產收入	45	20,000								
利息收入	454	20,000								
政府撥入收入	46	16,477,000	1,416,000	1,416,000						
公庫撥款收入	462	16,477,000	1,416,000	1,416,000			6,828,000	6,828,000		
教學收入	4S	2,400,000					6,828,000	6,828,000		
學雜費收入	4S1	2,400,000								
其他收入	4Y	340,000								
雜項收入	4YY	340,000		150,000	-150,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
基金用途	5	20,169,000	1,456,360	1,416,000	-150,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
學前教育計畫	54	20,169,000	1,456,360	1,416,000	40,360	2.85	6,733,820	6,828,000	-94,180	-1.38
本期賸餘(短絀)	6	-932,000	-40,360	150,000	40,360	2.85	6,733,820	6,828,000	-94,180	-1.38
期初基金餘額	71	1,775,000			-190,360	-126.91	94,180	150,000	-55,820	-37.21
解繳公庫	72						2,637,884	1,775,000	862,884	48.61
期末基金餘額	73	843,000					2,732,064	1,925,000	807,064	41.93

註：其他收入-雜項收入：學生活動費繳費期限延後，該收入將於次月繳庫。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 3 月份

1

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
名 稱	單位	本月數						本月數	本月數
			學前教育計畫						
		累計數				6,733,820	6,828,000	-94,180	-1.38

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 3 月份

1

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	224,900	327,818	-40,649	41,161,131
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				
機械及設備	2,848,817	1,905,532	184,900	113,418	63,626	6,635,155
交通及運輸設備	978,606	358,823			-39,382	1,054,149
雜項設備	7,213,610	3,354,459	40,000	214,400	22,314	597,469
租賃資產					-87,207	3,771,958
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						

單位：新臺幣元

註：1.機器及設備：新增個人電腦7台，金額91,000元，由市府統一採購轉入。另新增投影機1台及ipad電腦6台，合計金額93,900元，由應付代收款-課後延托費結餘款支
 付。報廢個人電腦5台，原始取得金額113,418元。
 2.雜項設備：報廢不鏽鋼冰箱1台，原始取得金額88,000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 3 月份

2

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： 1.機器及設備：新增個人電腦7台，金額91,000元，由市府統一採購轉入。另新增投影機1台及ipad電腦6台，合計金額93,900元，由應付代收款-課後延托費結餘款支
 付。報廢個人電腦5台，原始取得金額113,418元。
 2.雜項設備：報廢不鏽鋼冰箱1台，原始取得金額88,000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 3 月份

1

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														

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3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	58,767,875	100.00	負債	2	14,870,680	25.30
流動資產	11	17,602,744	29.95	流動負債	21	14,746,610	25.09
現金	1101	17,602,744	29.95	應付款項	2102	14,746,610	25.09
銀行存款	110102	17,564,744	29.89	應付代收款	210203	14,746,610	25.09
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,694,064	4.58	其他負債	28	124,070	0.21
銀行存款—保管款	110102-2	14,870,680	25.30	什項負債	2801	124,070	0.21
零用及週轉金	110103	38,000	0.06	存入保證金	280104	124,070	0.21
固定資產	14	41,165,131	70.05	淨資產	3	43,897,195	74.70
土地	1401	29,102,400	49.52	淨資產	31	43,897,195	74.70
土地	140101	29,102,400	49.52	淨資產	3101	43,897,195	74.70
房屋及建築	1404	6,635,155	11.29	累積餘額	310101	43,861,284	74.63
房屋建築及設備	140401	12,870,294	21.90	本期賸餘	310102	35,911	0.06
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-6,235,139	-10.61	合計：		58,767,875	
機械及設備	1405	1,058,149	1.80				
機械及設備	140501	2,924,299	4.98				
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產
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3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	-1,866,150	-3.18				
交通及運輸設備	1406	597,469	1.02				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.67				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-381,137	-0.65				
雜項設備	1407	3,771,958	6.42				
雜項設備	140701	7,039,210	11.98				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,267,252	-5.56				
合計：		58,767,875					
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	

信託代理與保證資產
註：

信託代理與保證負債

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		6,769,009
財產收益		-58,991
財產交易利益		-58,991
政府撥入收入		6,828,000
公庫撥款收入		6,828,000
支出	189,304	6,926,402
人事支出	105,342	6,248,177
人事支出	105,342	6,248,177
業務支出	74,062	648,919
業務支出	74,062	648,919
財產損失		3,278
財產交易損失		3,278
其他支出	9,900	26,028
其他支出	9,900	26,028
本期賸餘(短絀)	-189,304	-157,393
期初淨資產		43,861,284
解繳公庫		
期末淨資產		43,703,891

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 3 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	6,828,000	-58,991	6,769,009	收入
財產收入		-58,991	-58,991	財產收益
政府撥入收入	6,828,000		6,828,000	政府撥入收入
基金用途	6,733,820	3,278	6,737,098	支出
用人費用	6,142,835		6,142,835	人事支出
服務費用	549,221	25,636	574,857	業務支出
材料及用品費	23,636	-23,636		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		3,278	3,278	財產損失
其他支出	16,128		16,128	其他支出
本期賸餘(短絀)	94,180	-62,269	31,911	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	2,732,064	41,161,131	43,893,195	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

1

各項費用彙計表
中華民國110年3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				
11 正式員額薪資	17,058,000	6,142,835	-10,915,165	-63.99
113 職員薪金	11,786,000	3,993,650	-7,792,350	-66.12
114 工員工資	11,403,000	3,866,070	-7,536,930	-66.10
12 聘僱及兼職人員薪資	383,000	127,580	-255,420	-66.69
124 兼職人員酬金	250,000	19,182	-230,818	-92.33
13 超時工作報酬	250,000	19,182	-230,818	-92.33
131 加班費	159,000		-159,000	-100.00
15 獎金	159,000		-159,000	-100.00
151 考績獎金	2,620,000	1,610,442	-1,009,558	-38.53
152 年終獎金	1,120,000	63,790	-1,056,210	-94.30
16 退休及卹償金	1,500,000	1,546,652	46,652	3.11
161 職員退休及離職金	1,043,000	252,417	-790,583	-75.80
162 工員退休及離職金	1,020,000	246,675	-773,325	-75.82
18 福利費	23,000	5,742	-17,258	-75.03
181 分擔員工保險費	1,200,000	267,144	-932,856	-77.74
18Y 其他福利費	1,120,000	251,144	-868,856	-77.58
2 服務費用	80,000	16,000	-64,000	-80.00
21 水電費	2,618,000	549,221	-2,068,779	-79.02
212 工作場所電費	311,000	48,468	-262,532	-84.42
214 工作場所水費	282,000	41,571	-240,429	-85.26
22 郵電費	29,000	6,897	-22,103	-76.22
221 郵費	21,000	5,097	-15,903	-75.73
222 電話費	1,000		-1,000	-100.00
23 旅運費	20,000	5,097	-14,903	-74.52
231 國內旅費	3,000		-3,000	-100.00
	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3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	95,355	-178,645	-65.20
252 一般房屋修護費	86,000	53,564	-32,436	-37.72
255 機械及設備修護費	95,000	5,973	-89,027	-93.71
256 交通及運輸設備修護費	26,000	14,190	-11,810	-45.42
257 雜項設備修護費	67,000	21,628	-45,372	-67.72
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	370,721	-1,469,279	-79.85
279 外包費	754,000	125,664	-628,336	-83.33
27D 計時與計件人員酬金	1,086,000	245,057	-840,943	-77.43
28 專業服務費	88,000	11,600	-76,400	-86.82
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	11,600	-58,400	-83.43
29 公共關係費	72,000	17,980	-54,020	-75.03
291 公共關係費	72,000	17,980	-54,020	-75.03
3 材料及用品費	130,000	23,636	-106,364	-81.82
31 使用材料費	23,000	6,000	-17,000	-73.91
312 燃料	23,000	6,000	-17,000	-73.91
32 用品消耗	107,000	17,636	-89,364	-83.52
321 辦公(事務)用品	45,000	13,541	-31,459	-69.91
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	3,095	-18,905	-85.93
32Y 其他用品消耗	40,000	1,000	-39,000	-97.50
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3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	16,128	-323,872	-95.26
91 其他支出	340,000	16,128	-323,872	-95.26
91Y 其他	340,000	16,128	-323,872	-95.26
合計	20,169,000	6,733,820	-13,435,180	-66.61

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
2,694,064	2,694,064	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
110/03/01-110/03/31

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：110/04/01

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		8,049,884	5,315,460	2,734,424
11052035280030100	301教育基金	110/03/03	13853500002493		1,416,000	收入數		9,465,884	5,315,460	4,150,424
11052035280030100	301教育基金	110/03/04	00016	0300679		支付數	105,342	9,465,884	5,420,802	4,045,082
11052035280030100	301教育基金	110/03/04	00017	0300680		支付數	7,875	9,465,884	5,428,677	4,037,207
11052035280030100	301教育基金	110/03/04	00018	0300681		支付數	62,832	9,465,884	5,491,509	3,974,375
11052035280030100	301教育基金	110/03/04	00019	0300682		支付數	35,137	9,465,884	5,526,646	3,939,238
11052035280030100	301教育基金	110/03/04	00020	0300683		支付數	5,800	9,465,884	5,532,446	3,933,438
11052035280030100	301教育基金	110/03/09	00021	0301157		支付數	9,503	9,465,884	5,541,949	3,923,935
11052035280030100	301教育基金	110/03/11	00022	0301685		支付數	16,000	9,465,884	5,557,949	3,907,935
11052035280030100	301教育基金	110/03/17	00023	0302487		支付數	31,852	9,465,884	5,589,801	3,876,083
11052035280030100	301教育基金	110/03/17	00024	0302488		支付數	14,980	9,465,884	5,604,781	3,861,103
11052035280030100	301教育基金	110/03/25	00027	0303467		支付數	52,500	9,465,884	5,657,281	3,808,603
11052035280030100	301教育基金	110/03/25	00026	0303471		支付數	83,114	9,465,884	5,740,395	3,725,489
11052035280030100	301教育基金	110/03/30	00025	0303901		支付數	1,031,425	9,465,884	6,771,820	2,694,064
	小計				1,416,000		1,456,360			

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國110年3月31日

摘要	存入日期			金額		備註
	年	月	日	小計	合計	
帳號(18014300077001)餘額					238,409	
2月勞健保勞退	110	3	25	200,877		
1月勞退	110	2	28	37,532		

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110/03/01至110/03/31止

報表編號： pbmce010r
 列印日期： 110/04/01
 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
110/03/01				198,367	
110/03/02				198,367	
110/03/03	B 自動扣款	51,333		147,034	(勞保)040066210Y
110/03/24				37,532	
110/03/25	R 匯款		200,877	238,409	0040129 基隆市立建 轉帳
110/03/26				238,409	
110/03/27				238,409	
110/03/28				238,409	
110/03/29				238,409	
110/03/30				238,409	
110/03/31				238,409	

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3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	3	31			14,870,680
加：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之存入金額						38,325
支109學年度第二學期學生團體保險保費	110	3	5	MB3835289	38,325	
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						14,909,005
二、銀行(公庫)帳面結存	110	3	31			14,909,005
實際結存金額						14,909,005

製表

主辦出納人員

主辦會計人員

園長

出納邱意青

出納邱意青

會計孫秀玲

園長江舒昇

臺灣銀行公庫活期性存款戶對帳單

BANK OF TAIWAN STATEMENT

帳號: 012-038-00104-3
ACCOUNT NO.

幣別: 00
CURRENCY

中華民國 110 年 3 月 31 日

668

分頁數 1

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留全部印章，以便核對。

透支限額: 年 月 日起至 年 月 日止利率: %

日期	摘要	支號號碼	支取金額	存入金額	結餘	備註
DATE	MEMO	REFERENCE NO.	DR.	CR.	BALANCE	REMARKS
110/03/01	LMB			14,882,382.00	14,882,382.00	
110/03/02	MZ99		122,525.00		15,004,907.00	
110/03/03	MZ99		35,300.00		15,040,207.00	
110/03/04	MR		524,006.00		15,564,213.00	
110/03/04	M	3835286	177,242.00		15,386,971.00	
110/03/04	M	3835287	39,187.00		15,347,784.00	
110/03/04	M	3835288	140,957.00		15,206,827.00	
110/03/04	MZ99			41,600.00	15,248,427.00	
110/03/05	MR		105,342.00		15,353,769.00	
110/03/05	MR		35,137.00		15,388,906.00	
110/03/05	MZ99		18,550.00		15,407,456.00	
110/03/08	M	3835290	13,209.00		15,394,247.00	
110/03/08	MZ99			42,950.00	15,437,197.00	
110/03/10	MR		185,400.00		15,622,597.00	
110/03/11	MR		11,072.00		15,633,669.00	
110/03/11	M	3835291	41,570.00		15,592,099.00	
110/03/12	MZ99			41,120.00	15,633,219.00	
110/03/15	MZ99		38,065.00	45,000.00	15,678,219.00	
110/03/16	M	3835292	450,230.00	16,090,384.00	15,640,154.00	
		** BCF **				
		**TOTAL:				

存款行簽章

基隆分行

主辦會計 秦詩菁

製表: 黃詠曉

臺灣銀行公庫活期性存款戶對帳單

BANK OF TAIWAN STATEMENT

帳號: 012-038-00104-3
ACCOUNT NO.

幣別: 00
CURRENCY

中華民國 110 年 3 月 31 日

669

分頁數 2

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留全部印章，以便核對。

透支限額: 年 月 日起至 年 月 日止利率: %

日期	摘要	支號號碼	支取金額	存入金額	結餘	備註
DATE	MEMO	REFERENCE NO.	DR.	CR.	BALANCE	REMARKS
110/03/16	MZ99	** BCF **	450,230.00	16,090,384.00	15,640,154.00	
110/03/18	MZ99			50,240.00	15,690,394.00	
110/03/19	MZ99			16,960.00	15,707,354.00	
110/03/24	MZ99			15,040.00	15,722,394.00	
110/03/25	M	3835293	1,064,599.00	7,200.00	15,729,594.00	
110/03/26	MR			45,860.00	14,664,995.00	
110/03/26	MR			83,114.00	14,710,855.00	
110/03/26	MZ99			1,232.00	14,793,969.00	
110/03/31	MR			113,804.00	14,795,201.00	
		**TOTAL:	1,514,829.00	16,423,834.00	14,909,005.00	

存款行簽章

基隆分行

主辦會計 秦詩菁

製表: 黃詠曉

BOT-M-5207 103.04

BOT-M-5207 103.04

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 03月 01日 起至 110年 03月 31日止

製表日期：民國 110年04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	6,656,364						132.00	6,635,155
機械及設備	件	50	894,628	14	184,900	5	1,134	21,209	59	1,054,149
交通運輸及設備	船	艘						24,245		
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	604,908					7,439	9
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	100	3,814,474						
有價證券	股					1	880	41,636	99	3,771,958
權利										
其他										
總值		171	41,072,774	14	184,900	6	2,014	94,529	179	41,161,131

財產管理人員

代 理 員 韓希妮

財產主管人員

教 師 兼 總 務 周熙芸

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。