

# 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 4 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4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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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			
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	1,603,000	1,453,000	150,000	10.32	8,431,000	8,431,000		
財產收入	45	20,000								
利息收入	454	20,000								
政府撥入收入	46	16,477,000	1,453,000	1,453,000			8,281,000	8,281,000		
公庫撥款收入	462	16,477,000	1,453,000	1,453,000			8,281,000	8,281,000		
教學收入	4S	2,400,000								
學雜費收入	4S1	2,400,000								
其他收入	4Y	340,000	150,000		150,000		150,000	150,000		
雜項收入	4YY	340,000	150,000		150,000		150,000	150,000		
基金用途	5	20,169,000	1,457,272	1,453,000	4,272	0.29	8,191,092	8,281,000	-89,908	-1.09
學前教育計畫	54	20,169,000	1,457,272	1,453,000	4,272	0.29	8,191,092	8,281,000	-89,908	-1.09
本期賸餘(短絀)	6	-932,000	145,728		145,728		239,908	150,000	89,908	59.94
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					2,877,792	1,925,000	952,792	49.50

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 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				1,457,272	1,453,000	4,272	0.29
		累計數				8,191,092	8,281,000	-89,908	-1.09

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

1

中華民國 110 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(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	57,599	41,062,883
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			84,834	6,613,947
機械及設備	2,848,817	1,905,532	184,900	113,418	-11,405	1,026,172
交通及運輸設備	978,606	358,823			29,750	590,033
雜項設備	7,213,610	3,354,459	40,000	214,400	-45,580	3,730,331
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：

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 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(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：

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 4 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 未付款	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4月30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	59,964,456	100.00	負債	2	16,023,781	26.72
流動資產	11	18,901,573	31.52	流動負債	21	15,899,711	26.52
現金	1101	18,901,573	31.52	應付款項	2102	15,899,711	26.52
銀行存款	110102	18,863,573	31.46	應付代收款	210203	15,899,711	26.52
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,839,792	4.74	其他負債	28	124,070	0.21
銀行存款—保管款	110102-2	16,023,781	26.72	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	41,062,883	68.48	淨資產	3	43,940,675	73.28
土地	1401	29,102,400	48.53	淨資產	31	43,940,675	73.28
土地	140101	29,102,400	48.53	淨資產	3101	43,940,675	73.28
房屋及建築	1404	6,613,947	11.03	累積餘額	310101	43,861,284	73.15
房屋建築及設備	140401	12,870,294	21.46	本期賸餘	310102	79,391	0.13
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-6,256,347	-10.43	合計：		59,964,456	
機械及設備	1405	1,026,172	1.71				
機械及設備	140501	2,920,299	4.87				
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4月30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	-1,894,127	-3.16				
交通及運輸設備	1406	590,033	0.98				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.63				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-388,573	-0.65				
雜項設備	1407	3,730,331	6.22				
雜項設備	140701	7,039,210	11.74				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,308,879	-5.52				
合計：		59,964,456					

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,603,000	8,655,900
財產收益		224,900
財產交易利益		224,900
政府撥入收入	1,453,000	8,281,000
公庫撥款收入	1,453,000	8,281,000
其他收入	150,000	150,000
雜項收入	150,000	150,000
支出	1,555,520	8,576,509
人事支出	1,184,210	7,327,045
人事支出	1,184,210	7,327,045
業務支出	240,843	815,700
業務支出	240,843	815,700
財產損失		3,278
財產交易損失		3,278
折舊、折耗及攤銷	98,248	382,139
固定資產折舊	98,248	382,139
其他支出	32,219	48,347
其他支出	32,219	48,347
本期賸餘(短絀)	47,480	79,391
期初淨資產		43,861,284
解繳公庫		
期末淨資產		43,940,675

註：

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	8,431,000	224,900	8,655,900	收入
財產收入		224,900	224,900	財產收益
政府撥入收入	8,281,000		8,281,000	政府撥入收入
其他收入	150,000		150,000	其他收入
基金用途	8,191,092	385,417	8,576,509	支出
用人費用	7,327,045		7,327,045	人事支出
服務費用	769,718	45,982	815,700	業務支出
材料及用品費	32,752	-32,752		
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	2,000	-2,000		
		3,278	3,278	財產損失
		382,139	382,139	折舊、折耗及攤銷
其他支出	48,347		48,347	其他支出
本期賸餘(短絀)	239,908	-160,517	79,391	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	2,877,792	41,062,883	43,940,675	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	17,058,000	7,327,045	-9,730,955	-57.05
11 正式員額薪資	11,786,000	4,991,440	-6,794,560	-57.65
113 職員薪金	11,403,000	4,831,965	-6,571,035	-57.63
114 工員工資	383,000	159,475	-223,525	-58.36
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	25,038	-224,962	-89.98
124 兼職人員酬金	250,000	25,038	-224,962	-89.98
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	338,274	-704,726	-67.57
161 職員退休及離職金	1,020,000	330,618	-689,382	-67.59
162 工員退休及離職金	23,000	7,656	-15,344	-66.71
18 福利費	1,200,000	361,851	-838,149	-69.85
181 分擔員工保險費	1,120,000	345,851	-774,149	-69.12
18Y 其他福利費	80,000	16,000	-64,000	-80.00
2 服務費用	2,618,000	769,718	-1,848,282	-70.60
21 水電費	311,000	90,534	-220,466	-70.89
212 工作場所電費	282,000	78,782	-203,218	-72.06
214 工作場所水費	29,000	11,752	-17,248	-59.48
22 郵電費	21,000	7,537	-13,463	-64.11
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000	7,537	-12,463	-62.32
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	%
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	120,346	-153,654	-56.08
252 一般房屋修護費	86,000	65,134	-20,866	-24.26
255 機械及設備修護費	95,000	7,728	-87,272	-91.87
256 交通及運輸設備修護費	26,000	19,956	-6,044	-23.25
257 雜項設備修護費	67,000	27,528	-39,472	-58.91
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	515,921	-1,324,079	-71.96
279 外包費	754,000	188,496	-565,504	-75.00
27D 計時與計件人員酬金	1,086,000	327,425	-758,575	-69.85
28 專業服務費	88,000	17,400	-70,600	-80.23
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	17,400	-52,600	-75.14
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	32,752	-97,248	-74.81
31 使用材料費	23,000	12,000	-11,000	-47.83
312 燃料	23,000	12,000	-11,000	-47.83
32 用品消耗	107,000	20,752	-86,248	-80.61
321 辦公(事務)用品	45,000	15,657	-29,343	-65.21
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	2,000	-38,000	-95.00
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—基隆市立建德幼兒園

各項費用彙計表  
中華民國110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	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	48,347	-291,653	-85.78
91 其他支出	340,000	48,347	-291,653	-85.78
91Y 其他	340,000	48,347	-291,653	-85.78
合計	20,169,000	8,191,092	-11,977,908	-59.39

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
2,839,792	2,839,792	0	

基隆市政府  
歲出各機關對帳單  
110/04/01-110/04/30

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：110/05/03

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		9,465,884	6,771,820	2,694,064
11052035280030100	301教育基金	110/04/01	00028	0400029		支付數	9,900	9,465,884	6,781,720	2,684,164
11052035280030100	301教育基金	110/04/01	00029	0400030		支付數	11,230	9,465,884	6,792,950	2,672,934
11052035280030100	301教育基金	110/04/01	00030	0400031		支付數	105,342	9,465,884	6,898,292	2,567,592
11052035280030100	301教育基金	110/04/01	00031	0400032		支付數	62,832	9,465,884	6,961,124	2,504,760
11052035280030100	301教育基金	110/04/06	13850800004108		1,453,000	收入數		10,918,884	6,961,124	3,957,760
11052035280030100	301教育基金	110/04/12	00032	0401119		支付數	5,632	10,918,884	6,966,756	3,952,128
11052035280030100	301教育基金	110/04/13	00033	0401525		支付數	5,856	10,918,884	6,972,612	3,946,272
11052035280030100	301教育基金	110/04/13	00034	0401527		支付數	5,800	10,918,884	6,978,412	3,940,472
11052035280030100	301教育基金	110/04/16	00036	0402246		支付數	37,866	10,918,884	7,016,278	3,902,606
11052035280030100	301教育基金	110/04/16	00035	0402251		支付數	37,211	10,918,884	7,053,489	3,865,395
11052035280030100	301教育基金	110/04/19	13851900004783		150,000	收入數		11,068,884	7,053,489	4,015,395
11052035280030100	301教育基金	110/04/22	00037	0402878		支付數	8,000	11,068,884	7,061,489	4,007,395
11052035280030100	301教育基金	110/04/26	00038	0403211		支付數	86,861	11,068,884	7,148,350	3,920,534
11052035280030100	301教育基金	110/04/28	00039	0403463		支付數	1,066,605	11,068,884	8,214,955	2,853,929
11052035280030100	301教育基金	110/04/28	00040	0403674		支付數	14,137	11,068,884	8,229,092	2,839,792
	小計				1,603,000		1,457,272			



基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國110年4月30日

摘要	存入日期			金額		備註
	年	月	日	小計	合計	
帳號(18014300077001)餘額					238,074	
3月勞健保勞退	110	4	23	202,476		
2月勞退	110	3	25	35,598		

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110/04/01至110/04/30止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 110/05/03

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
110/04/01	B 自動扣款	49,959		188,450	(勞保)040066210Y
110/04/01	B 自動扣款	10,135		178,315	(勞退新制)040066210Y
110/04/01	B 自動扣款	27,397		150,918	(勞退新制)040066210Y
110/04/01	M 轉帳	11,230		139,688	其他
110/04/02				139,688	
110/04/05				139,688	
110/04/06	R 匯款		11,230	150,918	0040129 基隆市政府 基隆市立建德幼兒園
110/04/07				150,918	
110/04/15				150,918	
110/04/16	B 自動扣款	76,966		73,952	(健保)3 110011044
110/04/16	B 自動扣款	38,354		35,598	(健保)3 123579671
110/04/17				35,598	
110/04/22				35,598	
110/04/23	R 匯款		202,476	238,074	0040129 基隆市立建 轉帳
110/04/30				238,074	

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	110	4	30			16,023,781
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						16,023,781
二、銀行(公庫)帳面結存	110	4	30			16,023,781
實際結存金額						16,023,781

製 表

主辦出納人員

出納邱意青

主辦會計人員

出納邱意青

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

本行地址：台北市中正區重慶南路一段104號

電話：(02) 2312-1111

帳號：012-038-00104-3 幣別：00 存款種類：110 4 月 29 日 結算數：600 分頁數：1

日期	摘要	金額	存款種類	結算數	存款種類
DATE	MEMO	AMOUNT	DP	DP	BALANCE
110/04/01	LMB			14,909,005.00	14,909,005.00
110/04/01	MR			483,300.00	15,392,305.00
110/04/01	M	3835295	177,242.00		15,215,063.00
110/04/01	M	3835294	42,063.00		15,173,000.00
110/04/06	MR			105,342.00	15,278,342.00
110/04/06	M	3835297	51,200.00		15,227,142.00
110/04/06	M	3835296	53,845.00		15,173,297.00
110/04/06	MZ99			3,200.00	15,176,497.00
110/04/07	MZ99			7,200.00	15,183,697.00
110/04/12	M	3835298	165,952.00		15,017,745.00
110/04/13	MN	3835289	38,325.00		14,979,420.00
110/04/16	MR			52,993.00	15,032,413.00
110/04/19	M	3835299	150,000.00		14,882,413.00
110/04/19	M	3835300	22,508.00		14,859,905.00
110/04/21	MR			16,000.00	14,875,905.00
110/04/21	MR			110,708.00	14,986,613.00
110/04/21	M	3988101	584,345.00		14,402,268.00
110/04/23	MR			1,935,000.00	16,337,268.00
110/04/23	M	3988102	452,661.00		15,884,607.00
	** BCF **		1,738,141.00		15,884,607.00

備查符號說明  
 LMB 1月結餘  
 RCF 萬字印  
 RRF 前印  
 R 日期  
 C 現金  
 M 轉帳  
 NI 空白印  
 V 空白印  
 P 轉印  
 H 空白  
 Y 補印  
 710909, CNT000001 定期儲蓄存款  
 710909, CNT000001 定期儲蓄存款  
 UN 存款利息  
 INT 存款利息  
 MIN 存款利息  
 T 通匯費用

存款行簽章  
 基隆分行  
 主辦會計 秦詩菁

110/04/27	MR			35,000.00	15,919,607.00
110/04/27	MR			86,861.00	16,006,468.00
110/04/28	M	3988103	97,675.00		15,908,793.00
110/04/29	MR			114,988.00	16,023,781.00
	**TOTAL:		1,835,816.00	17,859,597.00	16,023,781.00

備查符號說明  
 C 現金  
 M 轉帳  
 NI 空白印  
 V 空白印  
 P 轉印  
 H 空白  
 Y 補印  
 L 定期儲蓄存款  
 UN 存款利息  
 INT 存款利息  
 MIN 存款利息  
 T 通匯費用

存款行簽章  
 基隆分行

P. 15-1

EUCAL5207 105-04

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 04月 01日 起至 110年 04月 30日止

製表日期：民國 110年05月03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	6,635,155					21,208	132.00
機械及設備	件	59	1,054,149					27,977	59	1,026,172
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	597,469					7,436	9
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	99	3,771,958					41,627	99
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		179	41,161,131					98,248	179	41,062,883

財產管理人員

代理 韓子妮  
職 員

財產主管人員

教師兼 周照芸  
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。