

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 5 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5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 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	%	
名 稱	編 號										
基金來源	4	19,237,000	1,402,000	1,402,000			9,833,000	9,833,000			
財產收入	45	20,000									
利息收入	454	20,000									
政府撥入收入	46	16,477,000	1,402,000	1,402,000			9,683,000	9,683,000			
公庫撥款收入	462	16,477,000	1,402,000	1,402,000			9,683,000	9,683,000			
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			
雜項收入	4YY	340,000					150,000	150,000			
基金用途	5	20,169,000	1,449,482	1,402,000	47,482	3.39	9,640,574	9,683,000	-42,426	-0.44	
學前教育計畫	54	20,169,000	1,449,482	1,402,000	47,482	3.39	9,640,574	9,683,000	-42,426	-0.44	
本期賸餘(短絀)	6	-932,000	-47,482		-47,482		192,426	150,000	42,426	28.28	
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					2,830,310	1,925,000	905,310	47.03	

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 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	
學前教育計畫		本月數				1,449,482	1,402,000	47,482	3.39
		累計數				9,640,574	9,683,000	-42,426	-0.44

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 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(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	250,400	327,818	155,876	40,990,106
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			106,043	6,592,738
機械及設備	2,848,817	1,905,532	210,400	113,418	16,586	1,023,681
交通及運輸設備	978,606	358,823			37,191	582,592
雜項設備	7,213,610	3,354,459	40,000	214,400	-3,944	3,688,695
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：機器及設備：更新美勞教室冷氣機1台，金額25,500元，由541學前教育-255機械及設備修護費項下支付。

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 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(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：機器及設備：更新美勞教室冷氣機1台，金額25,500元，由541學前教育-255機械及設備修復費項下支付。

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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														
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5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	58,944,775	100.00	負債	2	15,124,359	25.66
流動資產	11	17,954,669	30.46	流動負債	21	15,000,289	25.45
現金	1101	17,954,669	30.46	應付款項	2102	15,000,289	25.45
銀行存款	110102	17,916,669	30.40	應付代收款	210203	15,000,289	25.45
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,792,310	4.74	其他負債	28	124,070	0.21
銀行存款—保管款	110102-2	15,124,359	25.66	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	40,990,106	69.54	淨資產	3	43,820,416	74.34
土地	1401	29,102,400	49.37	淨資產	31	43,820,416	74.34
土地	140101	29,102,400	49.37	淨資產	3101	43,820,416	74.34
房屋建築及設備	1404	6,592,738	11.18	累積餘額	310101	43,861,284	74.41
房屋建築及設備	140401	12,870,294	21.83	本期短絀	310103	-40,868	-0.07
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,277,556	-10.65	合計：		58,944,775	
機械及設備	1405	1,023,681	1.74				
機械及設備	140501	2,945,799	5.00				
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5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	-1,922,118	-3.26				
交通及運輸設備	1406	582,592	0.99				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.66				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-396,014	-0.67				
雜項設備	1407	3,688,695	6.26				
雜項設備	140701	7,039,210	11.94				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,350,515	-5.68				
合計：		58,944,775					
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,427,500	10,083,400
財產收益	25,500	250,400
財產交易利益	25,500	250,400
政府撥入收入	1,402,000	9,683,000
公庫撥款收入	1,402,000	9,683,000
其他收入		150,000
雜項收入		150,000
支出	1,547,759	10,124,268
人事支出	1,192,371	8,519,416
人事支出	1,192,371	8,519,416
業務支出	195,526	1,011,226
業務支出	195,526	1,011,226
財產損失		3,278
財產交易損失		3,278
折舊、折耗及攤銷	98,277	480,416
固定資產折舊	98,277	480,416
其他支出	61,585	109,932
其他支出	61,585	109,932
本期賸餘(短絀)	-120,259	-40,868
期初淨資產		43,861,284
解繳公庫		
期末淨資產		43,820,416

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 5 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	9,833,000	250,400	10,083,400	收入
財產收入		250,400	250,400	財產收益
政府撥入收入	9,683,000		9,683,000	政府撥入收入
其他收入	150,000		150,000	其他收入
基金用途	9,640,574	483,694	10,124,268	支出
用人費用	8,519,416		8,519,416	人事支出
服務費用	963,645	47,581	1,011,226	業務支出
材料及用品費	34,351	-34,351		
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
		480,416	480,416	折舊、折耗及攤銷
其他支出	109,932		109,932	其他支出
本期賸餘(短絀)	192,426	-233,294	-40,868	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	2,830,310	40,990,106	43,820,416	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	17,058,000	8,519,416	-8,538,584	-50.06
11 正式員額薪資	11,786,000	5,989,230	-5,796,770	-49.18
113 職員薪金	11,403,000	5,797,860	-5,605,140	-49.15
114 工員工資	383,000	191,370	-191,630	-50.03
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	39,055	-210,945	-84.38
124 兼職人員酬金	250,000	39,055	-210,945	-84.38
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	424,131	-618,869	-59.34
161 職員退休及離職金	1,020,000	414,561	-605,439	-59.36
162 工員退休及離職金	23,000	9,570	-13,430	-58.39
18 福利費	1,200,000	456,558	-743,442	-61.95
181 分擔員工保險費	1,120,000	440,558	-679,442	-60.66
18Y 其他福利費	80,000	16,000	-64,000	-80.00
2 服務費用	2,618,000	963,645	-1,654,355	-63.19
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	10,606	-10,394	-49.50
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000	10,606	-9,394	-46.97
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	%
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	160,204	-113,796	-41.53
252 一般房屋修護費	86,000	68,734	-17,266	-20.08
255 機械及設備修護費	95,000	41,466	-53,534	-56.35
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	30,048	-36,952	-55.15
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	661,121	-1,178,879	-64.07
279 外包費	754,000	251,328	-502,672	-66.67
27D 計時與計件人員酬金	1,086,000	409,793	-676,207	-62.27
28 專業服務費	88,000	23,200	-64,800	-73.64
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	23,200	-46,800	-66.86
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	34,351	-95,649	-73.58
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	22,351	-84,649	-79.11
321 辦公(事務)用品	45,000	16,256	-28,744	-63.88
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	3,000	-37,000	-92.50
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	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	109,932	-230,068	-67.67
91 其他支出	340,000	109,932	-230,068	-67.67
91Y 其他	340,000	109,932	-230,068	-67.67
合 計	20,169,000	9,640,574	-10,528,426	-52.20

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
2,792,310	2,792,310	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
110/05/01-110/05/31

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：110/05/31

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		11,068,884	8,229,092	2,839,792
11052035280030100	301教育基金	110/05/04	13850800005510		1,402,000	收入數		12,470,884	8,229,092	4,241,792
11052035280030100	301教育基金	110/05/04	00041	0500324		支付數	105,342	12,470,884	8,334,434	4,136,450
11052035280030100	301教育基金	110/05/04	00042	0500325		支付數	62,832	12,470,884	8,397,266	4,073,618
11052035280030100	301教育基金	110/05/05	00043	0500598		支付數	7,660	12,470,884	8,404,926	4,065,958
11052035280030100	301教育基金	110/05/05	00044	0500599		支付數	15,600	12,470,884	8,420,526	4,050,358
11052035280030100	301教育基金	110/05/05	00045	0500600		支付數	14,017	12,470,884	8,434,543	4,036,341
11052035280030100	301教育基金	110/05/06	00046	0500870		支付數	5,800	12,470,884	8,440,343	4,030,541
11052035280030100	301教育基金	110/05/10	00047	0501245		支付數	27,000	12,470,884	8,467,343	4,003,541
11052035280030100	301教育基金	110/05/18	00049	0502485		支付數	30,765	12,470,884	8,498,108	3,972,776
11052035280030100	301教育基金	110/05/18	00048	0502514		支付數	27,000	12,470,884	8,525,108	3,945,776
11052035280030100	301教育基金	110/05/24	00050	0503205		支付數	86,861	12,470,884	8,611,969	3,858,915
11052035280030100	301教育基金	110/05/28	00051	0503915		支付數	1,066,605	12,470,884	9,678,574	2,792,310
	小計				1,402,000		1,449,482			

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國110年5月31日

摘要	存入日期			金額	備註
	年	月	日	小計	
帳號(18014300077001)餘額					239,517
4月勞健保勞退	110	5	24	202,755	
3月勞退	110	4	23	36,762	

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110/05/01至110/05/31止

報表編號： pbmce010r
 列印日期： 110/05/31
 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
110/05/01				238,074	
110/05/02				238,074	
110/05/03				238,074	
110/05/04	B 自動扣款	50,394		187,680	(勞保)040066210Y
110/05/04	B 自動扣款	10,194		177,486	(勞退新制)040066210Y
110/05/04	B 自動扣款	25,404		152,082	(勞退新制)040066210Y
110/05/05				152,082	
110/05/17				152,082	
110/05/18	B 自動扣款	76,966		75,116	(健保)3 110011044
110/05/18	B 自動扣款	38,354		36,762	(健保)3 123579671
110/05/19				36,762	
110/05/24	R 匯款		202,755	239,517	0040129 基隆市立建 支161
110/05/31				239,517	

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	110	5	31			15,124,359
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						15,124,359
二、銀行(公庫)帳面結存	110	5	31			15,124,359
實際結存金額						15,124,359

製表

主辦出納人員


主辦會計人員




園長


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留全
部印鑑，以便核對

帳號：012-038-00104-3 幣別：00 中華民國 110 年 5 月 31 日 總頁數：624 分頁數：1
 ACCOUNT NO. CURRENCY
 透支限額： 期間：自 年 月 日起至 年 月 日止 利率： %

日期 DATE	摘要 MEMO	支號號碼 REFERENCE NO.	支取金額 DR.	存入金額 CR.	結餘 BALANCE	備註 REMARKS	摘要符號說明
110/05/01	LMB			16,023,781.00	16,023,781.00		LMB 上月結餘
110/05/03	M	3988104	177,242.00		15,846,539.00		BCF 過次頁
110/05/03	M	3988105	416,759.00		15,429,780.00		BRF 承前頁
110/05/04	MR			770,431.00	16,200,211.00	基隆市政府	R 新開戶
110/05/05	MR			105,342.00	16,305,553.00	基隆市政府	C 現金
110/05/05	M	3988106	65,810.00		16,239,743.00		M 轉帳
110/05/07	MR			134,976.00	16,374,719.00	基隆市政府	NI 一次交換
110/05/07	M	3988107	159,065.00		16,215,654.00		V 次日交換
110/05/10	M	3988108	38,998.00		16,176,656.00		U 聯行
110/05/12	M	3988109	295,852.00		15,880,804.00		H 更正
110/05/14	MZ99			4,312.00	15,885,116.00	710909,CNT000002	Y 補送
110/05/17	M	3988110	17,738.00		15,867,378.00		L 期票到期存入
110/05/19	MR			25,500.00	15,892,878.00	基隆市政府	DINT 存款息
110/05/24	M	3988111	916,464.00		14,976,414.00	基隆市政府	LINT 透支息
110/05/25	MR			86,861.00	15,063,275.00	基隆市政府	MINT 補差息
110/05/27	M	3988112	52,700.00		15,010,575.00		
110/05/31	MR			113,784.00	15,124,359.00	基隆市政府	
		**TOTAL:	2,140,628.00	17,264,987.00	15,124,359.00		

存款行簽章

基隆分行

主辦會計 秦詩菁

製表：資訊處

BOTM-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 05月 01日 起至 110年 05月 31日止

製表日期：民國 110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	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	6,613,947					21,209	132.00	6,592,738
機械及設備	件	59	1,026,172	1	25,500			27,991	60	1,023,681
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	590,033					7,441	9
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	99	3,730,331					41,636	99
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		179	41,062,883	1	25,500			98,277	180	40,990,106

財產管理人員 代 理 韓希妮

財產主管人員 教師兼 周熙芸

主辦主計人員 會計 孫秀玲

機關首長 團長 江舒昇

說明:1.財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五人。
 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。