

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 9 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9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	第 15 頁
五、	財產增減結存表	第 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 9 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	2,355,000	2,355,000			17,984,360	17,987,000	-2,640	-0.01
財產收入	45	20,000					7,360	10,000	-2,640	-26.40
利息收入	454	20,000					7,360	10,000	-2,640	-26.40
政府撥入收入	46	16,477,000	2,205,000	2,205,000			16,477,000	16,477,000		
公庫撥款收入	462	16,477,000	2,205,000	2,205,000			16,477,000	16,477,000		
教學收入	4S	2,400,000					1,200,000	1,200,000		
學雜費收入	4S1	2,400,000					1,200,000	1,200,000		
其他收入	4Y	340,000	150,000	150,000			300,000	300,000		
雜項收入	4YY	340,000	150,000	150,000			300,000	300,000		
基金用途	5	20,169,000	2,694,533	2,580,000	114,533	4.44	16,869,267	16,872,000	-2,733	-0.02
學前教育計畫	54	20,169,000	2,694,533	2,580,000	114,533	4.44	16,869,267	16,872,000	-2,733	-0.02
本期賸餘(短絀)	6	-932,000	-339,533	-225,000	-114,533	50.90	1,115,093	1,115,000	93	0.01
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					3,752,977	2,890,000	862,977	29.86

註：財產收入-利息收入：保管款存款利率調降致利息收入減少。

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 9 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				2,694,533	2,580,000	114,533	4.44
		累計數				16,869,267	16,872,000	-2,733	-0.02

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 9 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	682,310	641,818	248,141	41,015,751
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			190,877	6,507,904
機械及設備	2,848,817	1,905,532	442,771	113,418	136,807	1,135,831
交通及運輸設備	978,606	358,823	110,619		66,945	663,457
雜項設備	7,213,610	3,354,459	128,920	528,400	-146,488	3,606,159
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：1.機器及設備：新增個人電腦2台，金額46,858元，投影機1台，金額14,513元，由教育處補助經費支付。

2.交通及運輸設備：投影機1台，金額18,219元，教具櫃1個，金額92,400元，教育處補助經費支付。

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

2

中華民國 110 年 9 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： 1.機器及設備：新增個人電腦2台，金額46,858元，投影機1台，金額14,513元，由教育處補助經費支付。
 2.交通及運輸設備：投影機1台，金額18,219元，教具櫃1個，金額92,400元，教育處補助經費支付。

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 9 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														

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立建德幼兒園

1

平衡表

中華民國110年9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	61,806,866	100.00	負債	2	17,038,138	27.57
流動資產	11	20,791,115	33.64	流動負債	21	16,914,068	27.37
現金	1101	20,791,115	33.64	應付款項	2102	16,914,068	27.37
銀行存款	110102	20,753,115	33.58	應付代收款	210203	16,914,068	27.37
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,714,977	6.01	其他負債	28	124,070	0.20
銀行存款—保管款	110102-2	17,038,138	27.57	什項負債	2801	124,070	0.20
零用及週轉金	110103	38,000	0.06	存入保證金	280104	124,070	0.20
固定資產	14	41,015,751	66.36	淨資產	3	44,768,728	72.43
土地	1401	29,102,400	47.09	淨資產	31	44,768,728	72.43
土地	140101	29,102,400	47.09	淨資產	3101	44,768,728	72.43
房屋建築及設備	1404	6,507,904	10.53	累積餘額	310101	43,861,284	70.97
房屋建築及設備	140401	12,870,294	20.82	本期賸餘	310102	907,444	1.47
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,362,390	-10.29	合計：		61,806,866	
機械及設備	1405	1,135,831	1.84				
機械及設備	140501	3,178,170	5.14				
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

平衡表

中華民國110年9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	-2,042,339	-3.30				
交通及運輸設備	1406	663,457	1.07				
交通及運輸設備	140601	1,089,225	1.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-425,768	-0.69				
雜項設備	1407	3,606,159	5.83				
雜項設備	140701	6,814,130	11.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,207,971	-5.19				
合計：		61,806,866					
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,526,990	18,666,670
財產收益	171,990	689,670
財產孳息收入		7,360
財產交易利益	171,990	682,310
政府撥入收入	2,205,000	16,477,000
公庫撥款收入	2,205,000	16,477,000
教學收入		1,200,000
學雜費收入		1,200,000
其他收入	150,000	300,000
雜項收入	150,000	300,000
支出	2,797,502	17,759,226
人事支出	2,412,860	14,714,257
人事支出	2,412,860	14,714,257
業務支出	222,818	1,924,379
業務支出	222,818	1,924,379
財產損失		6,418
財產交易損失		6,418
折舊、折耗及攤銷	102,969	883,541
固定資產折舊	102,969	883,541
其他支出	58,855	230,631
其他支出	58,855	230,631
本期賸餘(短絀)	-270,512	907,444
期初淨資產		43,861,284
解繳公庫		
期末淨資產		44,768,728

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 9 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	17,984,360	510,320	18,494,680	收入
財產收入	7,360	510,320	517,680	財產收益
政府撥入收入	16,477,000		16,477,000	政府撥入收入
教學收入	1,200,000		1,200,000	教學收入
其他收入	300,000		300,000	其他收入
基金用途	16,869,267	786,990	17,656,257	支出
用人費用	14,714,257		14,714,257	人事支出
服務費用	1,820,616	103,763	1,924,379	業務支出
材料及用品費	80,353	-80,353		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
		6,418	6,418	財產損失
		780,572	780,572	折舊、折耗及攤銷
其他	230,631		230,631	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,115,093	-276,670	838,423	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	3,752,977	40,946,730	44,699,707	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9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	14,714,257	-2,343,743	-13.74
11 正式員額薪資	11,786,000	10,216,550	-1,569,450	-13.32
113 職員薪金	11,403,000	9,897,600	-1,505,400	-13.20
114 工員工資	383,000	318,950	-64,050	-16.72
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	55,399	-194,601	-77.84
124 兼職人員酬金	250,000	55,399	-194,601	-77.84
13 超時工作報酬	159,000	173,118	14,118	8.88
131 加班費	159,000	173,118	14,118	8.88
15 獎金	2,620,000	2,628,772	8,772	0.33
151 考績獎金	1,120,000	1,082,120	-37,880	-3.38
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	753,847	-289,153	-27.72
161 職員退休及離職金	1,020,000	736,621	-283,379	-27.78
162 工員退休及離職金	23,000	17,226	-5,774	-25.10
18 福利費	1,200,000	886,571	-313,429	-26.12
181 分擔員工保險費	1,120,000	806,571	-313,429	-27.98
18Y 其他福利費	80,000	80,000		0.00
2 服務費用	2,618,000	1,820,616	-797,384	-30.46
21 水電費	311,000	189,418	-121,582	-39.09
212 工作場所電費	282,000	168,252	-113,748	-40.34
214 工作場所水費	29,000	21,166	-7,834	-27.01
22 郵電費	21,000	22,337	1,337	6.37
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000	22,337	2,337	11.69
23 旅運費	3,000	1,500	-1,500	-50.00
231 國內旅費	3,000	1,500	-1,500	-50.00

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9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	238,017	-35,983	-13.13
252 一般房屋修護費	86,000	79,234	-6,766	-7.87
255 機械及設備修護費	95,000	80,303	-14,697	-15.47
256 交通及運輸設備修護費	26,000	25,834	-166	-0.64
257 雜項設備修護費	67,000	52,646	-14,354	-21.42
26 保險費	2,000	2,000		0.00
264 交通及運輸設備保險費	2,000	2,000		0.00
27 一般服務費	1,840,000	1,274,910	-565,090	-30.71
279 外包費	754,000	502,656	-251,344	-33.33
27D 計時與計件人員酬金	1,086,000	772,254	-313,746	-28.89
28 專業服務費	88,000	46,400	-41,600	-47.27
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	46,400	-23,600	-33.71
29 公共關係費	72,000	46,034	-25,966	-36.06
291 公共關係費	72,000	46,034	-25,966	-36.06
3 材料及用品費	130,000	80,353	-49,647	-38.19
31 使用材料費	23,000	18,000	-5,000	-21.74
312 燃料	23,000	18,000	-5,000	-21.74
32 用品消耗	107,000	62,353	-44,647	-41.73
321 辦公(事務)用品	45,000	28,822	-16,178	-35.95
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	22,000		0.00
32Y 其他用品消耗	40,000	11,531	-28,469	-71.17
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,410	410	2.41
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9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	6,180	180	3.00
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	6,000	6,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000		0.00
9 其他	340,000	230,631	-109,369	-32.17
91 其他支出	340,000	230,631	-109,369	-32.17
91Y 其他	340,000	230,631	-109,369	-32.17
合 計	20,169,000	16,869,267	-3,299,733	-16.36

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 9 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
3,714,977	3,714,977	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
110/09/01-110/09/30

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：110/10/04
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		18,267,244	14,212,734	4,054,510
11052035280030100	301教育基金	110/09/02	13859000011311		2,205,000	收入數		20,472,244	14,212,734	6,259,510
11052035280030100	301教育基金	110/09/02	00086	0900337		支付數	96,201	20,472,244	14,308,935	6,163,309
11052035280030100	301教育基金	110/09/02	00087	0900338		支付數	62,832	20,472,244	14,371,767	6,100,477
11052035280030100	301教育基金	110/09/02	00088	0900340		支付數	27,000	20,472,244	14,398,767	6,073,477
11052035280030100	301教育基金	110/09/07	00089	0901050		支付數	8,532	20,472,244	14,407,299	6,064,945
11052035280030100	301教育基金	110/09/07	00090	0901052		支付數	44,855	20,472,244	14,452,154	6,020,090
11052035280030100	301教育基金	110/09/08	00091	0901287		支付數	5,800	20,472,244	14,457,954	6,014,290
11052035280030100	301教育基金	110/09/08	00092	0901288		支付數	16,275	20,472,244	14,474,229	5,998,015
11052035280030100	301教育基金	110/09/13	00093	0902049		支付數	8,505	20,472,244	14,482,734	5,989,510
11052035280030100	301教育基金	110/09/17	00094	0902822		支付數	16,875	20,472,244	14,499,609	5,972,635
11052035280030100	301教育基金	110/09/17	00095	0902823		支付數	33,685	20,472,244	14,533,294	5,938,950
11052035280030100	301教育基金	110/09/17	00096	0902824		支付數	15,750	20,472,244	14,549,044	5,923,200
11052035280030100	301教育基金	110/09/17	00097	0902841		支付數	1,050,140	20,472,244	15,599,184	4,873,060
11052035280030100	301教育基金	110/09/27	13859100012447		150,000	收入數		20,622,244	15,599,184	5,023,060
11052035280030100	301教育基金	110/09/28	00099	0903648		支付數	79,625	20,622,244	15,678,809	4,943,435
11052035280030100	301教育基金	110/09/28	00100	0903649		支付數	7,943	20,622,244	15,686,752	4,935,492
11052035280030100	301教育基金	110/09/29	00098	0903836		支付數	1,220,515	20,622,244	16,907,267	3,714,977
	小計				2,355,000		2,694,533			

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國110年9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					229,951	
8月勞健保勞退	110	8	25	193,341		
7月勞退	110	8	25	36,610		

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110/09/01至110/09/30止

報表編號： pbmce010r
 列印日期： 110/10/04
 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
110/09/01	B 自動扣款	49,954		187,622	(勞保)040066210Y
110/09/01	B 自動扣款	11,514		176,108	(勞退新制)040066210Y
110/09/01	B 自動扣款	26,328		149,780	(勞退新制)040066210Y
110/09/02				149,780	
110/09/15				149,780	
110/09/16	B 自動扣款	76,364		73,416	(健保)3 110011044
110/09/16	B 自動扣款	36,806		36,610	(健保)3 123579671
110/09/17				36,610	
110/09/26				36,610	
110/09/27	R 匯款		193,341	229,951	0040129 基隆市立建 支281
110/09/28				229,951	
110/09/29				229,951	
110/09/30				229,951	

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9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	9	30			17,038,138
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						17,038,138
二、銀行(公庫)帳面結存	110	9	30			17,077,236
加：本機關已登帳銀行(公庫)未登帳面之銀行(公庫)代收金額						
減：本機關已登帳銀行(公庫)未登帳面之銀行(公庫)代付金額						39,098
餘款繳庫	110	9	24	MB3988154	1,998	
國泰人壽保費	110	9	24	MB3988155	37,100	
實際結存金額						17,038,138

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

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 09月 01日 起至 110年 09月 30日止

製表日期：民國 110年10月04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	6,529,113					21,209	132.00	6,507,904
機械及設備	件	62	1,105,354	3	61,371			30,894	65	1,135,831
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	560,279				7,441	9	552,838
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	98	3,649,584	2	110,619		43,425	100	3,716,778
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		181	40,946,730	5	171,990			102,969	186	41,015,751

財產管理人員

教師兼
總務 周熙芸

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。