

# 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 111 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111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、資本資產明細表	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 111 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	20,116,000	4,209,000	4,209,000			4,209,000	4,209,000		
財產收入	45	16,000								
利息收入	454	16,000								
政府撥入收入	46	17,370,000	4,209,000	4,209,000			4,209,000	4,209,000		
公庫撥款收入	462	17,370,000	4,209,000	4,209,000			4,209,000	4,209,000		
教學收入	4S	2,400,000								
學雜費收入	4S1	2,400,000								
其他收入	4Y	330,000								
雜項收入	4YY	330,000								
基金用途	5	20,970,000	3,948,918	4,209,000	-260,082	-6.18	3,948,918	4,209,000	-260,082	-6.18
學前教育計畫	54	20,970,000	3,948,918	4,209,000	-260,082	-6.18	3,948,918	4,209,000	-260,082	-6.18
本期賸餘(短絀)	6	-854,000	260,082		260,082		260,082		260,082	
期初基金餘額	71	1,706,000					2,435,008	1,706,000	729,008	42.73
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	852,000					2,695,090	1,706,000	989,090	57.98

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 111 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	
學前教育計畫		本月數				3,948,918	4,209,000	-260,082	-6.18
		累計數				3,948,918	4,209,000	-260,082	-6.18

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

1

資本資產明細表

中華民國 111 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		
資產	53,489,953	12,352,158			106,949	41,030,846
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	6,426,015			21,209	6,423,070
機械及設備	3,613,904	2,138,909			35,850	1,439,145
交通及運輸設備	978,606	448,079			7,440	523,087
雜項設備	6,924,749	3,339,155			42,450	3,543,144
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

資本資產明細表

中華民國 111 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		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 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 111 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														
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111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	57,101,999	100.00	負債	2	13,376,063	23.42
流動資產	11	16,071,153	28.14	流動負債	21	13,266,063	23.23
現金	1101	16,071,153	28.14	應付款項	2102	13,266,063	23.23
銀行存款	110102	16,021,153	28.06	應付代收款	210203	13,266,063	23.23
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,645,090	4.63	其他負債	28	110,000	0.19
銀行存款—保管款	110102-2	13,376,063	23.42	什項負債	2801	110,000	0.19
零用及週轉金	110103	50,000	0.09	存入保證金	280104	110,000	0.19
固定資產	14	41,030,846	71.86	淨資產	3	43,725,936	76.58
土地	1401	29,102,400	50.97	淨資產	31	43,725,936	76.58
土地	140101	29,102,400	50.97	淨資產	3101	43,725,936	76.58
房屋建築及設備	1404	6,423,070	11.25	累積餘額	310101	43,572,803	76.31
房屋建築及設備	140401	12,870,294	22.54	本期賸餘	310102	153,133	0.27
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,447,224	-11.29	合計：		57,101,999	
機械及設備	1405	1,439,145	2.52				
機械及設備	140501	3,613,904	6.33				
		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111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	-2,174,759	-3.81				
交通及運輸設備	1406	523,087	0.92				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.71				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-455,519	-0.80				
雜項設備	1407	3,543,144	6.20				
雜項設備	140701	6,924,749	12.13				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,381,605	-5.92				
合計：		57,101,999					
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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,209,000	4,209,000
政府撥入收入	4,209,000	4,209,000
公庫撥款收入	4,209,000	4,209,000
支出	4,055,867	4,055,867
人事支出	3,743,335	3,743,335
人事支出	3,743,335	3,743,335
業務支出	205,583	205,583
業務支出	205,583	205,583
折舊、折耗及攤銷	106,949	106,949
固定資產折舊	106,949	106,949
本期賸餘(短絀)	153,133	153,133
期初淨資產		43,572,803
解繳公庫		
期末淨資產		43,725,936

註：

13376063

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 111 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	4,209,000		4,209,000	收入
政府撥入收入	4,209,000		4,209,000	政府撥入收入
基金用途	3,948,918	106,949	4,055,867	支出
用人費用	3,743,335		3,743,335	人事支出
服務費用	188,583	17,000	205,583	業務支出
材料及用品費	17,000	-17,000		
		106,949	106,949	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	260,082	-106,949	153,133	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,435,008 ✓	41,137,795 ✓	43,572,803 ✓	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,695,090	41,030,846	43,725,936	期末淨資產

註：

789,981

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111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	17,756,000	3,743,335	-14,012,665	-78.92
11 正式員額薪資	12,373,000	2,114,570	-10,258,430	-82.91
113 職員薪金	11,990,000	2,050,780	-9,939,220	-82.90
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	2,910	-247,090	-98.84
124 兼職人員酬金	250,000	2,910	-247,090	-98.84
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	2,630,000	1,513,127	-1,116,873	-42.47
151 考績獎金	1,050,000		-1,050,000	-100.00
152 年終獎金	1,580,000	1,513,127	-66,873	-4.23
16 退休及卹償金	1,064,000	86,971	-977,029	-91.83
161 職員退休及離職金	1,040,000	86,971	-953,029	-91.64
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00
18 福利費	1,280,000	25,757	-1,254,243	-97.99
181 分擔員工保險費	1,200,000	25,757	-1,174,243	-97.85
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	2,730,000	188,583	-2,541,417	-93.09
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111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	1,946,000	188,583	-1,757,417	-90.31
279 外包費	760,000		-760,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	1,186,000	188,583	-997,417	-84.10
28 專業服務費	94,000		-94,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000		-6,000	-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	131,000	17,000	-114,000	-87.02
31 使用材料費	24,000		-24,000	-100.00
312 燃料	24,000		-24,000	-100.00
32 用品消耗	107,000	17,000	-90,000	-84.11
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	17,000	-23,000	-57.50
6 稅捐及規費(強制費)	17,000		-17,000	-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111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	%
64 消費與行為稅	11,000		-11,000	-100.00
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		-6,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00
9 其他	330,000		-330,000	-100.00
91 其他支出	330,000		-330,000	-100.00
91Y 其他	330,000		-330,000	-100.00
合 計	20,970,000	3,948,918	-17,021,082	-81.17

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 111 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
2,645,090	2,645,090	0	

基隆市政府  
歲出各機關對帳單  
111/01/01-111/01/31

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：111/02/08  
頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	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
11152035280030100	301教育基金					上期結餘		2,435,008	0	2,435,008
11152035280030100	301教育基金	111/01/01	00001	0100130		支付數	1,169,013	2,435,008	1,169,013	1,265,995
11152035280030100	301教育基金	111/01/03	13859110000017		4,209,000	收入數		6,644,008	1,169,013	5,474,995
11152035280030100	301教育基金	111/01/05	00002	0100353		支付數	50,000	6,644,008	1,219,013	5,424,995
11152035280030100	301教育基金	111/01/20	00003	0101327		支付數	1,624,667	6,644,008	2,843,680	3,800,328
11152035280030100	301教育基金	111/01/22	00004	0101765		支付數	17,000	6,644,008	2,860,680	3,783,328
11152035280030100	301教育基金	111/01/27	00005	0102334		支付數	1,138,238	6,644,008	3,998,918	2,645,090
	小計				4,209,000		3,998,918			



基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國111年1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					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111/01/01至111/01/31止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 111/02/08

查詢人員： 孫秀玲

保存年限：

交易日期	摘要	支出金額	存入金額	結存	備註
111/01/01					
111/01/02					
111/01/03					
111/01/04					
111/01/05					
111/01/06					
111/01/07					
111/01/08					
111/01/09					
111/01/10					
111/01/11					
111/01/12					
111/01/13					
111/01/14					
111/01/15					
111/01/16					
111/01/17					
111/01/18					
111/01/19					
111/01/20					
111/01/21					
111/01/22					
111/01/23					
111/01/24					
111/01/25					
111/01/26					
111/01/27					
111/01/28					
111/01/29					
111/01/30					
111/01/31					

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 111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	111	1	31			13,376,063
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						-
<b>實際結存金額</b>						<b>13,376,063</b>
二、銀行(公庫)帳面結存	111	1	31			13,385,941
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						9,878
結餘款	111	1	22		9,878	
<b>實際結存金額</b>						<b>13,376,063</b>

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

本行公庫存款後月後送存戶對帳單，請即核對後將回單加蓋原留全  
部印信，以便核對。

帳號：012-038-00104-3 幣別：00 中華民國 111 年 1 月 28 日 總頁數：622 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
111/01/01	LMB			14,150,219.00	14,150,219.00		LMB 上月結餘
111/01/04	M	3988192	199,186.00		13,951,033.00		DCF 過交頁
111/01/04	C	3988193	50,000.00		13,901,033.00		RRF 承前頁
111/01/06	MR			50,000.00	13,951,033.00	基隆市政府	R 新開戶
111/01/07	M	3988194	240,557.00		13,710,476.00		C 現金
111/01/12	MR			481,785.00	14,192,261.00	基隆市政府	M 轉帳
111/01/13	M	3988195	492,825.00		13,699,436.00		NI 一次交換
111/01/21	ME1			329,160.00	14,028,596.00	預借撥付辦理安心	V 次日交換
111/01/21	MR			34,756.00	14,063,352.00	基隆市政府	U 贖行
111/01/21	M	3988196	490,374.00		13,572,978.00		H 更正
111/01/22	MR			14,377.00	13,587,355.00	基隆市政府	Y 補送
111/01/24	M	3988197	296,553.00		13,290,802.00		DINT 存款息
111/01/26	M	3988199	27,326.00		13,263,476.00		LINT 透支息
111/01/27	MZ99			4,680.00	13,268,156.00	710909,CNT000002	MINT 補差息
111/01/28	MR			113,105.00	13,381,261.00	基隆市政府	T 通融抵用
111/01/28	MZ99			4,680.00	13,385,941.00	710909,CNT000002	
		**TOTAL:	1,796,821.00	15,182,762.00	13,385,941.00		

R15-1

存款行簽章  
 基隆分行  
 主辦會計 秦詩菁

製表：資訊處

BOF-M-5207 103-64

# 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 111年 01月 01日 起至 111年 01月 31日止

製表日期：民國 111年02月08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	6,444,279					21,209	132.00	6,423,070
機械及設備	件	72	1,474,995					35,850	72	1,439,145
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	530,527				7,440	9	523,087
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	100	3,585,594				42,450	100	3,543,144
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		193	41,137,795					106,949	193	41,030,846

財產管理人員

**職員許筱婷**

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。