

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 2 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2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 5-6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 7-8 頁
二、收入支出表	第 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 10 頁
丁、其他	
一、各項費用彙計表	第11-13頁
二、銀行存款—縣市存款調節表	第 14 頁
三、公庫存款差額解釋表	第 15 頁
四、虛擬帳號餘額明細表	第 16 頁
五、財產增減結存表	第 17 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 2 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	%
基金來源	20,116,000	1,612,000	1,612,000			5,821,000	5,821,000		
財產收入	16,000								
利息收入	16,000								
政府撥入收入	17,370,000	1,612,000	1,612,000			5,821,000	5,821,000		
公庫撥款收入	17,370,000	1,612,000	1,612,000			5,821,000	5,821,000		
教學收入	2,400,000								
學雜費收入	2,400,000								
其他收入	330,000								
雜項收入	330,000								
基金用途	20,970,000	1,694,123	1,612,000	82,123	5.09	5,643,041	5,821,000	-177,959	-3.06
學前教育計畫	20,970,000	1,694,123	1,612,000	82,123	5.09	5,643,041	5,821,000	-177,959	-3.06
其他	20,970,000	1,694,123	1,612,000	82,123	5.09	5,643,041	5,821,000	-177,959	-3.06
本期賸餘(短絀)	-854,000	-82,123		-82,123		177,959		177,959	
期初基金餘額	1,706,000					2,435,008	1,706,000	729,008	42.73
解繳公庫									
期末基金餘額	852,000					2,612,967	1,706,000	906,967	53.16

註：

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 111 年 2 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				1,694,123	1,612,000	82,123	5.09
		累計數				5,643,041	5,821,000	-177,959	-3.06

P.2

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 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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	1,353,600		213,876	42,277,519
非理財目的之長期投資						
土地	29,102,400		1,353,600			30,456,000
土地改良物						
房屋及建築	12,870,294	6,426,015			42,417	6,401,862
機械及設備	3,613,904	2,138,909			71,692	1,403,303
交通及運輸設備	978,606	448,079			14,875	515,652
雜項設備	6,924,749	3,339,155			84,892	3,500,702
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 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(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 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

P.5

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 2 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	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 准先行辦 理數	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 租賃權益改良														
總計														

R6

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2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	61,109,590	100.00	負債	2	16,219,104	26.54
流動資產	11	18,832,071	30.82	流動負債	21	16,109,104	26.36
現金	1101	18,832,071	30.82	應付款項	2102	16,109,104	26.36
銀行存款	110102	18,782,071	30.74	應付代收款	210203	16,109,104	26.36
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,562,967	4.19	其他負債	28	110,000	0.18
銀行存款—保管款	110102-2	16,219,104	26.54	什項負債	2801	110,000	0.18
零用及週轉金	110103	50,000	0.08	存入保證金	280104	110,000	0.18
固定資產	14	42,277,519	69.18	淨資產	3	44,890,486	73.46
土地	1401	30,456,000	49.84	淨資產	31	44,890,486	73.46
土地	140101	30,456,000	49.84	淨資產	3101	44,890,486	73.46
房屋建築及設備	1404	6,401,862	10.48	累積餘額	310101	43,572,803	71.30
房屋建築及設備	140401	12,870,294	21.06	本期賸餘	310102	1,317,683	2.16
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,468,432	-10.58	合計：		61,109,590	
機械及設備	1405	1,403,303	2.30				
機械及設備	140501	3,613,904	5.91				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-機械及設備	140502	-2,210,601	-3.62				
交通及運輸設備	1406	515,652	0.84				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.60				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-462,954	-0.76				
雜項設備	1407	3,500,702	5.73				
雜項設備	140701	6,924,749	11.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,424,047	-5.60				
合計：		61,109,590					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,965,600	7,174,600
財產收益	1,353,600	1,353,600
財產交易利益	1,353,600	1,353,600
政府撥入收入	1,612,000	5,821,000
公庫撥款收入	1,612,000	5,821,000
支出	1,801,050	5,856,917
人事支出	1,388,778	5,132,113
人事支出	1,388,778	5,132,113
業務支出	304,965	510,548
業務支出	304,965	510,548
折舊、折耗及攤銷	106,927	213,876
固定資產折舊	106,927	213,876
其他支出	380	380
其他支出	380	380
本期賸餘(短絀)	1,164,550	1,317,683
期初淨資產		43,572,803
解繳公庫		
期末淨資產		44,890,486

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 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	5,821,000	1,353,600	7,174,600	收入
財產收入		1,353,600	1,353,600	財產收益
政府撥入收入	5,821,000		5,821,000	政府撥入收入
基金用途	5,866,232	213,876	6,080,108	支出
用人費用	5,264,504		5,264,504	人事支出
服務費用	545,529	37,819	583,348	業務支出
材料及用品費	35,819	-35,819		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		213,876	-213,876	折舊、折耗及攤銷
其他	18,380		18,380	其他支出
本期賸餘(短絀)	-45,232	1,139,724	1,094,492	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	2,389,776	42,277,519	44,667,295	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111年2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	5,132,113	-12,623,887	-71.10
11 正式員額薪資	12,373,000	3,297,792	-9,075,208	-73.35
113 職員薪金	11,990,000	3,198,222	-8,791,778	-73.33
114 工員工資	383,000	99,570	-283,430	-74.00
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	185,786	-878,214	-82.54
161 職員退休及離職金	1,040,000	181,958	-858,042	-82.50
162 工員退休及離職金	24,000	3,828	-20,172	-84.05
18 福利費	1,280,000	132,498	-1,147,502	-89.65
181 分擔員工保險費	1,200,000	132,498	-1,067,502	-88.96
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	2,730,000	472,729	-2,257,271	-82.68
21 水電費	311,000	47,019	-263,981	-84.88
212 工作場所電費	282,000	40,889	-241,111	-85.50
214 工作場所水費	29,000	6,130	-22,870	-78.86
22 郵電費	21,000	2,716	-18,284	-87.07
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000	2,716	-17,284	-86.42
23 旅運費	3,000		-3,000	-100.00
231 國內旅費	3,000		-3,000	-100.00

P11

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2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	69,925	-204,075	-74.48
252 一般房屋修護費	86,000	20,512	-65,488	-76.15
255 機械及設備修護費	95,000	22,535	-72,465	-76.28
256 交通及運輸設備修護費	26,000	20,000	-6,000	-23.08
257 雜項設備修護費	67,000	6,878	-60,122	-89.73
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	347,269	-1,598,731	-82.15
279 外包費	760,000	67,000	-693,000	-91.18
27D 計時與計件人員酬金	1,186,000	280,269	-905,731	-76.37
28 專業服務費	94,000	5,800	-88,200	-93.83
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	5,800	-64,200	-91.71
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	35,819	-95,181	-72.66
31 使用材料費	24,000	8,000	-16,000	-66.67
312 燃料	24,000	8,000	-16,000	-66.67
32 用品消耗	107,000	27,819	-79,181	-74.00
321 辦公(事務)用品	45,000	6,367	-38,633	-85.85
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	3,452	-18,548	-84.31
32Y 其他用品消耗	40,000	18,000	-22,000	-55.00
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2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	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	330,000	380	-329,620	-99.88
91 其他支出	330,000	380	-329,620	-99.88
91Y 其他	330,000	380	-329,620	-99.88
合計	20,970,000	5,643,041	-15,326,959	-73.09

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 2 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
2,562,967	2,562,967	0	

P14

基隆市政府
歲出各機關對帳單

20352 基隆市立建德幼兒園

111/02/01-111/02/28

列印日期：111/03/01

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		6,644,008	3,998,918	2,645,090
11152035280030100	301教育基金	111/02/07	00006	0200109		支付數	112,728	6,644,008	4,111,646	2,532,362
11152035280030100	301教育基金	111/02/08	13852310001711		1,612,000	收入數		8,256,008	4,111,646	4,144,362
11152035280030100	301教育基金	111/02/09	00007	0200402		支付數	20,000	8,256,008	4,131,646	4,124,362
11152035280030100	301教育基金	111/02/09	00008	0200403		支付數	67,000	8,256,008	4,198,646	4,057,362
11152035280030100	301教育基金	111/02/16	00010	0201067		支付數	5,800	8,256,008	4,204,446	4,051,562
11152035280030100	301教育基金	111/02/16	00011	0201068		支付數	40,889	8,256,008	4,245,335	4,010,673
11152035280030100	301教育基金	111/02/16	00012	0201069		支付數	6,130	8,256,008	4,251,465	4,004,543
11152035280030100	301教育基金	111/02/16	00009	0201072		支付數	19,100	8,256,008	4,270,565	3,985,443
11152035280030100	301教育基金	111/02/22	00013	0201793		支付數	39,983	8,256,008	4,310,548	3,945,460
11152035280030100	301教育基金	111/02/22	00014	0201794		支付數	69,277	8,256,008	4,379,825	3,876,183
11152035280030100	301教育基金	111/02/22	00015	0201795		支付數	1,260,253	8,256,008	5,640,078	2,615,930
11152035280030100	301教育基金	111/02/24	00016	0202332		支付數	34,378	8,256,008	5,674,456	2,581,552
11152035280030100	301教育基金	111/02/24	00017	0202333		支付數	18,585	8,256,008	5,693,041	2,562,967
	小計				1,612,000		1,694,123			

P.14-1

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2月28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	2	28			16,219,104
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						16,219,104
二、銀行(公庫)帳面結存	111	2	28			16,230,610
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						11,506
結餘款-STEAM	111	1	22	MB3988200	818	
結餘款-安心上工	111	2	23	MB4030007	10,688	
實際結存金額						16,219,104

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

號：012-038-00104-3

日期：00 中華民國 111 年 2 月 25 日

總頁數：512

分類數：1

帳號：MINTNO.

開戶日期：自 年 月 日起至 年 月 日止

利率：%

金額：

部印號：以便核對

本行公庫存款按月移送存戶對帳單，請即核對後將回單加蓋印章寄回本行，以便核對。

備註：請即核對後將回單加蓋印章寄回本行，以便核對。

日期 DATE	摘要 MEMO	支票號碼 REFERENCE	支票金額 DR.	存入金額 CR.	結餘 BALANCE	備註 REMARKS
111/02/01	LMB			13,385,941.00	13,385,941.00	
111/02/08	MR		112,728.00		13,498,669.00	基隆市政府
111/02/08	M	4030001	232,442.00		13,266,227.00	
111/02/08	M	4030002	141,707.00		13,124,520.00	
111/02/09	MR		487,785.00		13,612,305.00	基隆市政府
111/02/09	MR		2,948,200.00		16,560,505.00	基隆市政府
111/02/09	M	3988198	9,878.00		16,550,627.00	
111/02/10	MZ99		9,360.00		16,559,987.00	710909,CNT0000004
111/02/11	MZ99		37,440.00		16,597,427.00	710909,CNT0000016
111/02/16	M	4030003	40,033.00		16,557,394.00	
111/02/16	MZ99		2,340.00		16,559,734.00	710909,CNT0000001
111/02/18	MZ99		2,340.00		16,562,074.00	710909,CNT0000001
111/02/23	C	4030004	39,983.00		16,522,091.00	
111/02/23	MR		39,983.00		16,562,074.00	基隆市政府
111/02/23	MR		69,277.00		16,631,351.00	基隆市政府
111/02/23	MR		124,574.00		16,755,925.00	基隆市政府
111/02/23	M	4030006	38,762.00		16,717,163.00	
111/02/23	M	4030005	940,958.00		15,776,205.00	
111/02/23	M	4030008	12,212.00		15,763,993.00	
111/02/24	M	** BCF **	1,455,975.00	17,219,968.00	15,763,993.00	

存款行簽章
基隆分行
主辦會計 桑詩菁

親簽：黃詩麗

臺灣銀行公庫活期性存款戶對帳單

BANK OF TAIWAN STATEMENT

號：012-038-00104-3

日期：00 中華民國 111 年 2 月 25 日

總頁數：513

分類數：2

帳號：MINTNO.

開戶日期：自 年 月 日起至 年 月 日止

利率：%

金額：

部印號：以便核對

本行公庫存款按月移送存戶對帳單，請即核對後將回單加蓋印章寄回本行，以便核對。

備註：請即核對後將回單加蓋印章寄回本行，以便核對。

日期 DATE	摘要 MEMO	支票號碼 REFERENCE	支票金額 DR.	存入金額 CR.	結餘 BALANCE	備註 REMARKS
111/02/25	MR	** BBF **	1,455,975.00	17,219,968.00	15,763,993.00	
111/02/25	MR		34,378.00		15,798,371.00	基隆市政府
111/02/25	MR		31,124.00		15,829,495.00	曹嘉凌
111/02/25	MR		400,000.00		16,229,495.00	基隆市政府
111/02/25	MZ99		1,115.00		16,230,610.00	710909,CNT0000003
		**TOTAL:	1,455,975.00	17,686,585.00	16,230,610.00	

存款行簽章
基隆分行
主辦會計 桑詩菁

親簽：黃詩麗

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國111年2月28日

摘要	存入日期			金額		備註
	年	月	日	小計	合計	
帳號(18014300077001)餘額					220,896	
1月公付勞健保	111	2	23	220,896		

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 02月 01日 起至 111年 02月 28日止

製表日期：民國 111年03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		1,353,600				0.338400	30,456,000
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	6,423,070					21,208	132.00	6,401,862
機械及設備	件	72	1,439,145					35,842	72	1,403,303
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	523,087					7,435	9
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	100	3,543,144					42,442	100
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		193	41,030,846		1,353,600			106,927	193	42,277,519

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。