

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 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111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、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 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	%
基金來源	20,116,000	1,525,000	1,525,000			10,535,000	10,535,000		
財產收入	16,000								
利息收入	16,000								
政府撥入收入	17,370,000	1,525,000	1,525,000			10,535,000	10,535,000		
公庫撥款收入	17,370,000	1,525,000	1,525,000			10,535,000	10,535,000		
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	1,537,836	1,525,000	12,836	0.84	10,345,510	10,535,000	-189,490	-1.80
學前教育計畫	20,970,000	1,537,836	1,525,000	12,836	0.84	10,345,510	10,535,000	-189,490	-1.80
其他	20,970,000	1,537,836	1,525,000	12,836	0.84	10,345,510	10,535,000	-189,490	-1.80
本期賸餘(短絀)	-854,000	-12,836		-12,836		189,490		189,490	
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					2,624,498	1,706,000	918,498	53.84

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 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	
								金額	%
學前教育計畫		本月數				1,537,836	1,525,000	12,836	0.84
		累計數				10,345,510	10,535,000	-189,490	-1.80

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 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		534,452	41,956,943
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			106,043	6,338,236
機械及設備	3,613,904	2,138,909			178,985	1,296,010
交通及運輸設備	978,606	448,079			37,190	493,337
雜項設備	6,924,749	3,339,155			212,234	3,373,360
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 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 5 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														

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 5 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														

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5月31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	60,693,579	100.00	負債	2	16,112,138	26.55
流動資產	11	18,736,636	30.87	流動負債	21	16,002,138	26.37
現金	1101	18,736,636	30.87	應付款項	2102	16,002,138	26.37
銀行存款	110102	18,686,636	30.79	應付代收款	210203	16,002,138	26.37
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,574,498	4.24	其他負債	28	110,000	0.18
銀行存款—保管款	110102-2	16,112,138	26.55	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	41,956,943	69.13	淨資產	3	44,581,441	73.45
土地	1401	30,456,000	50.18	淨資產	31	44,581,441	73.45
土地	140101	30,456,000	50.18	淨資產	3101	44,581,441	73.45
房屋建築及設備	1404	6,338,236	10.44	累積餘額	310101	43,572,803	71.79
房屋建築及設備	140401	12,870,294	21.21	本期賸餘	310102	1,008,638	1.66
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-6,532,058	-10.76	合計：		60,693,579	
機械及設備	1405	1,296,010	2.14				
機械及設備	140501	3,613,904	5.95				
		0		信託代理與保證負債		0	

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5月31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	-2,317,894	-3.82				
交通及運輸設備	1406	493,337	0.81				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-485,269	-0.80				
雜項設備	1407	3,373,360	5.56				
雜項設備	140701	6,924,749	11.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,551,389	-5.85				
合計：		60,693,579					

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,525,000	11,888,600
財產收益		1,353,600
財產交易利益		1,353,600
政府撥入收入	1,525,000	10,535,000
公庫撥款收入	1,525,000	10,535,000
支出	1,644,536	10,879,962
人事支出	1,314,244	9,118,483
人事支出	1,314,244	9,118,483
業務支出	217,589	1,157,674
業務支出	217,589	1,157,674
折舊、折耗及攤銷	106,700	534,452
固定資產折舊	106,700	534,452
其他支出	6,003	69,353
其他支出	6,003	69,353
本期賸餘(短絀)	-119,536	1,008,638
期初淨資產		43,572,803
解繳公庫		
期末淨資產		44,581,441

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

1

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月 1 日 至 5 月 31 日

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	10,535,000	1,353,600	11,888,600	收入
財產收入		1,353,600	1,353,600	財產收益
政府撥入收入	10,535,000		10,535,000	政府撥入收入
基金用途	10,345,510	534,452	10,879,962	支出
用人費用	9,118,483		9,118,483	人事支出
服務費用	1,078,238	79,436	1,157,674	業務支出
材料及用品費	66,206	-66,206		
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		
		534,452	534,452	折舊、折耗及攤銷
其他	69,353		69,353	其他支出
本期賸餘(短絀)	189,490	819,148	1,008,638	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	2,624,498	41,956,943	44,581,441	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	17,756,000	9,118,483	-8,637,517	-48.65
11 正式員額薪資	12,373,000	6,595,584	-5,777,416	-46.69
113 職員薪金	11,990,000	6,396,444	-5,593,556	-46.65
114 工員工資	383,000	199,140	-183,860	-48.01
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	26,530	-223,470	-89.39
124 兼職人員酬金	250,000	26,530	-223,470	-89.39
13 超時工作報酬	159,000	1,520	-157,480	-99.04
131 加班費	159,000	1,520	-157,480	-99.04
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	494,529	-569,471	-53.52
161 職員退休及離職金	1,040,000	484,574	-555,426	-53.41
162 工員退休及離職金	24,000	9,955	-14,045	-58.52
18 福利費	1,280,000	487,193	-792,807	-61.94
181 分擔員工保險費	1,200,000	487,193	-712,807	-59.40
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	2,730,000	1,078,238	-1,651,762	-60.50
21 水電費	311,000	89,482	-221,518	-71.23
212 工作場所電費	282,000	78,497	-203,503	-72.16
214 工作場所水費	29,000	10,985	-18,015	-62.12
22 郵電費	21,000	14,190	-6,810	-32.43
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000	14,190	-5,810	-29.05
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	123,987	-150,013	-54.75
252 一般房屋修護費	86,000	46,912	-39,088	-45.45
255 機械及設備修護費	95,000	35,720	-59,280	-62.40
256 交通及運輸設備修護費	26,000	21,409	-4,591	-17.66
257 雜項設備修護費	67,000	19,946	-47,054	-70.23
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	823,379	-1,122,621	-57.69
279 外包費	760,000	268,000	-492,000	-64.74
27D 計時與計件人員酬金	1,186,000	555,379	-630,621	-53.17
28 專業服務費	94,000	27,200	-66,800	-71.06
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	4,000	-14,000	-77.78
28Y 其他專業服務費	70,000	23,200	-46,800	-66.86
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	66,206	-64,794	-49.46
31 使用材料費	24,000	20,000	-4,000	-16.67
312 燃料	24,000	20,000	-4,000	-16.67
32 用品消耗	107,000	46,206	-60,794	-56.82
321 辦公(事務)用品	45,000	9,167	-35,833	-79.63
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	4,682	-17,318	-78.72
32Y 其他用品消耗	40,000	32,357	-7,643	-19.11
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	11,230	-5,770	-33.94

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	%
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
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	330,000	69,353	-260,647	-78.98
91 其他支出	330,000	69,353	-260,647	-78.98
91Y 其他	330,000	69,353	-260,647	-78.98
合計	20,970,000	10,345,510	-10,624,490	-50.67

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 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
2,574,498	2,574,498	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
111/05/01-111/05/31

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：111/05/31
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		11,445,008	8,857,674	2,587,334
11152035280030100	301教育基金	111/05/03	1385241000598		1,525,000	收入數		12,970,008	8,857,674	4,112,334
11152035280030100	301教育基金	111/05/12	00039	0501722		支付數	117,305	12,970,008	8,974,979	3,995,029
11152035280030100	301教育基金	111/05/12	00040	0501723		支付數	67,000	12,970,008	9,041,979	3,928,029
11152035280030100	301教育基金	111/05/12	00042	0501724		支付數	5,800	12,970,008	9,047,779	3,922,229
11152035280030100	301教育基金	111/05/18	00043	0502305		支付數	4,179	12,970,008	9,051,958	3,918,050
11152035280030100	301教育基金	111/05/23	00044	0502845		支付數	104,438	12,970,008	9,156,396	3,813,612
11152035280030100	301教育基金	111/05/25	00046	0503138		支付數	43,016	12,970,008	9,199,412	3,770,596
11152035280030100	301教育基金	111/05/30	00045	0503696		支付數	1,176,598	12,970,008	10,376,010	2,593,998
11152035280030100	301教育基金	111/05/31	00041	0503924		支付數	19,500	12,970,008	10,395,510	2,574,498
	小計				1,525,000		1,537,836			

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	111	5	31			16,112,138
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						16,112,138
二、銀行(公庫)帳面結存	111	5	31			16,112,138
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						-
實際結存金額						16,112,138

製 表

主辦出納人員

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 111 年 5 月 31 日 總頁數：610 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
111/05/01	LMB			16,742,274.00	16,742,274.00	
111/05/03	MR			91,899.00	16,834,173.00	基隆市政府
111/05/03	M	4030028	76,336.00		16,757,837.00	
111/05/03	M	4030027	192,125.00		16,565,712.00	
111/05/04	MR			481,785.00	17,047,497.00	基隆市政府
111/05/11	M	4030029	27,639.00		17,019,858.00	
111/05/13	MR			117,305.00	17,137,163.00	基隆市政府
111/05/16	MR			35,000.00	17,172,163.00	基隆市政府
111/05/18	M	4030030	379,882.00		16,792,281.00	
111/05/23	M	4030031	995,626.00		15,796,655.00	
111/05/24	MR			104,438.00	15,901,093.00	基隆市政府
111/05/24	MR			88,836.00	15,989,929.00	基隆市政府
111/05/25	C	4030032	43,016.00		15,946,913.00	
111/05/25	MR04	4030034	3,960.00		15,942,953.00	匯出扣款
111/05/26	MN	4030033	6,841.00		15,936,112.00	
111/05/26	MR			43,016.00	15,979,128.00	基隆市政府
111/05/31	MR			133,010.00	16,112,138.00	基隆市政府
		**TOTAL:	1,725,425.00	17,837,563.00	16,112,138.00	

摘要符號說明
 LMB 上月結餘
 BCF 過次頁
 BBF 承前頁
 R 新開戶
 C 現金
 M 轉帳
 NI 一次交換
 V 次日交換
 U 聯行
 H 更正
 Y 滙送
 L 期票到期存入
 DINT 存款息
 LINT 透支息
 MINT 補差息
 T 通融抵用

存款行簽章

基隆分行

主辦會計 秦詩菁

BOT-ML5207 105.04

製表：資訊處

P.15-1

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國111年5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					292,264	
4月公付勞健保	111	5	23	246,207		
3月勞退	111	4	25	46,057		

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：

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111/05/01至111/05/31止

報表編號： place010r
 列印日期： 111/05/31
 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
111/05/01				289,058	
111/05/02				289,058	
111/05/03				289,058	
111/05/04	B 自動扣款	61,440		227,618	(勞保)040066210Y
111/05/04	B 自動扣款	12,678		214,940	(勞退新制)040066210Y
111/05/04	B 自動扣款	31,991		182,949	(勞退新制)040066210Y
111/05/05				182,949	
111/05/16				182,949	
111/05/17	B 自動扣款	90,557		92,392	(健保)3 110011044
111/05/17	B 自動扣款	46,335		46,057	(健保)3 123579671
111/05/18				46,057	
111/05/22				46,057	
111/05/23	R 匯款		246,207	292,264	0040129 基隆市立建 支171
111/05/31				292,264	

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 05月 01日 起至 111年 05月 31日止

製表日期：民國 111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	30,456,000						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	6,359,445					21,209	132.00	6,338,236
機械及設備	件	72	1,331,611					35,601	72	1,296,010
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	500,777				7,440	9	493,337
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	100	3,415,810				42,450	100	3,373,360
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		193	42,063,643					106,700	193	41,956,943

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。