

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 112 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112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 5-6 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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			
		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	21,187,000	4,502,000	4,502,000			4,502,000	4,502,000		
財產收入	24,000								
利息收入	24,000								
政府撥入收入	18,663,000	4,502,000	4,502,000			4,502,000	4,502,000		
公庫撥款收入	18,663,000	4,502,000	4,502,000			4,502,000	4,502,000		
教學收入	2,200,000								
學雜費收入	2,200,000								
其他收入	300,000								
雜項收入	300,000								
基金用途	21,187,000	4,633,358	4,502,000	131,358	2.92	4,633,358	4,502,000	131,358	2.92
學前教育計畫	21,187,000	4,633,358	4,502,000	131,358	2.92	4,633,358	4,502,000	131,358	2.92
其他	21,187,000	4,633,358	4,502,000	131,358	2.92	4,633,358	4,502,000	131,358	2.92
本期賸餘(短絀)		-131,358		-131,358		-131,358		-131,358	
期初基金餘額	1,581,000					1,952,332	1,581,000	371,332	23.49
解繳公庫									
期末基金餘額	1,581,000					1,820,974	1,581,000	239,974	15.18

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 112 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	
		金額						%	
學前教育計畫		本月數				4,633,358	4,502,000	131,358	2.92
		累計數				4,633,358	4,502,000	131,358	2.92

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 112 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	54,883,686	13,633,275	75,690			41,326,101
非理財目的之長期投資						
土地	30,456,000					30,456,000
土地改良物						
房屋及建築	12,870,294	6,680,517				6,189,777
機械及設備	3,654,037	2,572,553	75,690			1,157,174
交通及運輸設備	978,606	532,160				446,446
雜項設備	6,924,749	3,848,045				3,076,704
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：機械及設備：以教育處補助款購入IPAD1台及15吋筆電2台，金額分別為15,890元及59,800元。

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 112 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：機械及設備：以教育處補助款購入IPAD1台及15吋筆電2台，金額分別為15,890元及59,800元。

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 112 年 1 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														
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 112 年 1 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112年1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	55,779,922	100.00	負債	2	12,632,847	22.65
流動資產	11	14,453,821	25.91	流動負債	21	12,632,847	22.65
現金	1101	14,142,821	25.35	應付款項	2102	12,632,847	22.65
銀行存款	110102	14,092,821	25.27	應付代收款	210203	12,632,847	22.65
銀行存款—市庫存款	110102-1	1,770,974	3.17	淨資產	3	43,147,075	77.35
銀行存款—保管款	110102-2	12,321,847	22.09	淨資產	31	43,147,075	77.35
零用及週轉金	110103	50,000	0.09	淨資產	3101	43,147,075	77.35
預付款項	1108	311,000	0.56	累積餘額	310101	43,202,743	77.45
預付費用	110804	311,000	0.56	本期短絀	310103	-55,668	-0.10
預付費用—非預算類	110804-2	311,000	0.56	合計：		55,779,922	
固定資產	14	41,326,101	74.09				
土地	1401	30,456,000	54.60				
土地	140101	30,456,000	54.60				
房屋建築及設備	1404	6,189,777	11.10				
房屋建築及設備	140401	12,870,294	23.07				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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-房屋建築及設備	140402	-6,680,517	-11.98				
機械及設備	1405	1,157,174	2.07				
機械及設備	140501	3,729,727	6.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,572,553	-4.61				
交通及運輸設備	1406	446,446	0.80				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.75				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-532,160	-0.95				
雜項設備	1407	3,076,704	5.52				
雜項設備	140701	6,924,749	12.41				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,848,045	-6.90				
合計：		55,779,922					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,577,690	4,577,690
財產收益	75,690	75,690
財產交易利益	75,690	75,690
政府撥入收入	4,502,000	4,502,000
公庫撥款收入	4,502,000	4,502,000
支出	4,633,358	4,633,358
人事支出	4,394,050	4,394,050
人事支出	4,394,050	4,394,050
業務支出	239,308	239,308
業務支出	239,308	239,308
本期賸餘(短絀)	-55,668	-55,668
期初淨資產		43,202,743
解繳公庫		
期末淨資產		43,147,075

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	4,502,000	75,690	4,577,690	收入
財產收入		75,690	75,690	財產收益
政府撥入收入	4,502,000		4,502,000	政府撥入收入
基金用途	4,633,358		4,633,358	支出
用人費用	4,394,050		4,394,050	人事支出
服務費用	237,308	2,000	239,308	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
本期賸餘(短絀)	-131,358	75,690	-55,668	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,952,332	41,250,411	43,202,743	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,820,974	41,326,101	43,147,075	期末淨資產

註：

P10

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112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	17,856,000	4,394,050	-13,461,950	-75.39
11 正式員額薪資	12,028,000	2,369,408	-9,658,592	-80.30
113 職員薪金	11,630,000	2,303,028	-9,326,972	-80.20
114 工員工資	398,000	66,380	-331,620	-83.32
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000		-150,000	-100.00
124 兼職人員酬金	150,000		-150,000	-100.00
13 超時工作報酬	174,000		-174,000	-100.00
131 加班費	174,000		-174,000	-100.00
15 獎金	2,850,000	1,792,860	-1,057,140	-37.09
151 考績獎金	1,150,000		-1,150,000	-100.00
152 年終獎金	1,700,000	1,792,860	92,860	5.46
16 退休及卹償金	1,274,000	116,226	-1,157,774	-90.88
161 職員退休及離職金	1,250,000	116,226	-1,133,774	-90.70
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00
18 福利費	1,380,000	115,556	-1,264,444	-91.63
181 分擔員工保險費	1,300,000	115,556	-1,184,444	-91.11
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	2,851,000	237,308	-2,613,692	-91.68
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112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	282,000	39,953	-242,047	-85.83
252 一般房屋修護費	86,000	31,133	-54,867	-63.80
255 機械及設備修護費	95,000	8,820	-86,180	-90.72
256 交通及運輸設備修護費	34,000		-34,000	-100.00
257 雜項設備修護費	67,000		-67,000	-100.00
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00
264 交通及運輸設備保險費	3,000		-3,000	-100.00
27 一般服務費	2,058,000	197,355	-1,860,645	-90.41
279 外包費	798,000		-798,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	1,260,000	197,355	-1,062,645	-84.34
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	132,000		-132,000	-100.00
31 使用材料費	25,000		-25,000	-100.00
312 燃料	25,000		-25,000	-100.00
32 用品消耗	107,000		-107,000	-100.00
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		-40,000	-100.00
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112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	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	325,000		-325,000	-100.00
91 其他支出	325,000		-325,000	-100.00
91Y 其他	325,000		-325,000	-100.00
合 計	21,187,000	4,633,358	-16,553,642	-78.13

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 112 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
1,770,974	1,770,974	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
112/01/01-112/01/31

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：112/02/02

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
11252035280030100	301教育基金					上期結餘		1,952,332	0	1,952,332
11252035280030100	301教育基金	112/01/01	00001	0100099		支付數	1,322,699	1,952,332	1,322,699	629,633
11252035280030100	301教育基金	112/01/05	13858320105289		4,502,000	收入數		6,454,332	1,322,699	5,131,633
11252035280030100	301教育基金	112/01/05	00002	0100352		支付數	50,000	6,454,332	1,372,699	5,081,633
11252035280030100	301教育基金	112/01/07	00003	0100556		支付數	31,133	6,454,332	1,403,832	5,050,500
11252035280030100	301教育基金	112/01/10	00004	0100762		支付數	1,913,273	6,454,332	3,317,105	3,137,227
11252035280030100	301教育基金	112/01/19	00006	0101762		支付數	8,820	6,454,332	3,325,925	3,128,407
11252035280030100	301教育基金	112/01/30	00005	0101996		支付數	1,263,646	6,454,332	4,589,571	1,864,761
11252035280030100	301教育基金	112/01/31	00007	0102190		支付數	93,787	6,454,332	4,683,358	1,770,974
	小計				4,502,000		4,683,358			

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 112年01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	112	1	31			12,321,847
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						12,321,847
二、銀行(公庫)帳面結存	112	1	31			12,180,601
加：本機關已登帳銀行(公庫)未登帳面之銀行(公庫)代收金額						159,137
身心障礙學生專業團隊經費	112	1	17		65,350	
教師2月薪資代扣款	112	1	17		93,787	
減：本機關已登帳銀行(公庫)未登帳面之銀行(公庫)代付金額						17,891
兒童劇結餘款	112	1	19	MB4208516	17,891	
實際結存金額						12,321,847

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

帳號：012-038-00104-3 幣別：00 中華民國 112 年 1 月 31 日 總頁數：551 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
112/01/01	LMB			13,984,055.00	13,984,055.00	
112/01/04	C	4208509	50,000.00		13,934,055.00	
112/01/04	M	4208511	626,014.00		13,308,041.00	
112/01/04	M	4208510	231,259.00		13,076,782.00	
112/01/06	MR			50,000.00	13,126,782.00	基隆市政府
112/01/07	M	4208512	516,419.00		12,610,363.00	
112/01/10	MG			1,200.00	12,611,563.00	北區國稅 00923200
112/01/10	MG			1,200.00	12,612,763.00	北區國稅 00923200
112/01/10	MG			1,200.00	12,613,963.00	北區國稅 00923200
112/01/10	MG			1,200.00	12,615,163.00	北區國稅 00923200
112/01/10	MG			1,200.00	12,616,363.00	北區國稅 00923200
112/01/10	MG			1,200.00	12,617,563.00	北區國稅 00923200
112/01/10	MG			1,200.00	12,618,763.00	北區國稅 00923200
112/01/11	MR			45,811.00	12,664,574.00	基隆市政府
112/01/11	MR			131,040.00	12,795,614.00	基隆市政府
112/01/12	MR			494,424.00	13,290,038.00	基隆市政府
112/01/12	M			32,498.00	13,322,536.00	
112/01/18	M	4208514	78,460.00		13,244,076.00	
112/01/18	M	4208513	803,210.00		12,440,866.00	
		** BCF **	2,305,362.00	14,746,228.00	12,440,866.00	

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
 NI 一次交換
 V 次日交換
 U 驗行
 H 更正
 Y 補註
 L 到期調期存入
 DINT 存款息
 LINT 匯款息
 MINT 利息

存款行簽章
 基隆分行
 主辦會計 秦詩菁

103.01
103.01
103.01

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戳，以便核對。

帳號：012-038-00104-3 幣別：00 中華民國 112 年 1 月 31 日 總頁數：552 分頁數：2
 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
112/01/19	M	** BBF **	2,305,362.00	14,746,228.00	12,440,866.00	
112/01/19	MZ99	4208515	139,719.00		12,301,147.00	
112/01/31	MR			175.00	12,301,322.00	710909,CNT000001
112/01/31	M	4208517	253,952.00	133,231.00	12,434,553.00	基隆市政府
		**TOTAL:	2,699,033.00	14,879,634.00	12,180,601.00	

R157

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
 NI 一次交換
 V 次日交換
 U 驗行
 H 更正
 Y 補註
 L 到期調期存入
 DINT 存款息
 LINT 匯款息
 MINT 利息

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國112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					313,506	
預存水電費	112	1	4	311,000		
溢付增置人員健保費-111/10	111	12	20	2,506		

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112/01/01至112/01/31止

報表編號： pbmce010r
 列印日期： 112/02/02
 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
112/01/01				63,170	
112/01/02				63,170	
112/01/03	B 自動扣款	60,664		2,506	(台電)02680565108
112/01/04	R 匯款		311,000	313,506	0040129 基隆市立建 支002
112/01/05				313,506	
112/01/06				313,506	
112/01/25				313,506	
112/01/26				313,506	
112/01/27				313,506	
112/01/28				313,506	
112/01/29				313,506	
112/01/30				313,506	
112/01/31				313,506	

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 112年 01月 01日 起至 112年 01月 31日止

製表日期：民國 112年02月02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	6,189,777					21,209	132.00	6,168,568
機械及設備	件	74	1,081,484	3	75,690			36,248	77	1,120,926
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	446,446					6,576	9
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	100	3,076,704					42,218	100
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		195	41,250,411	3	75,690			106,251	198	41,219,850

財產管理人員

職員孫瑄

財產主管人員

教師兼周熙芸
總務

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。

