

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 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112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 112 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	21,187,000	1,670,000	1,670,000			6,172,000	6,172,000		
財產收入	24,000								
利息收入	24,000								
政府撥入收入	18,663,000	1,670,000	1,670,000			6,172,000	6,172,000		
公庫撥款收入	18,663,000	1,670,000	1,670,000			6,172,000	6,172,000		
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	1,654,797	1,670,000	-15,203	-0.91	6,288,155	6,172,000	116,155	1.88
學前教育計畫	21,187,000	1,654,797	1,670,000	-15,203	-0.91	6,288,155	6,172,000	116,155	1.88
其他	21,187,000	1,654,797	1,670,000	-15,203	-0.91	6,288,155	6,172,000	116,155	1.88
本期賸餘(短絀)		15,203		15,203		-116,155		-116,155	
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					1,836,177	1,581,000	255,177	16.14

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 112 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				1,654,797	1,670,000	-15,203	-0.91
		累計數				6,288,155	6,172,000	116,155	1.88

P. >

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 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	54,883,686	13,633,275	210,090		214,705	41,245,796
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			42,417	6,147,360
機械及設備	3,654,037	2,572,553	75,690		70,935	1,086,239
交通及運輸設備	978,606	532,160			13,152	433,294
雜項設備	6,924,749	3,848,045	134,400		88,201	3,122,903
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：雜項設備：以本園以前年度代辦經費餘額購入除濕機10台，金額134,400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 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：雜項設備：以本園以前年度代辦經費餘額購入除濕機10台，金額134,400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 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														

125

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 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														

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	58,656,237	100.00	負債	2	15,574,264	26.55
流動資產	11	17,410,441	29.68	流動負債	21	15,574,264	26.55
現金	1101	17,104,591	29.16	應付款項	2102	15,574,264	26.55
銀行存款	110102	17,054,591	29.08	應付代收款	210203	15,574,264	26.55
銀行存款—市庫存款	110102-1	1,786,177	3.05	淨資產	3	43,081,973	73.45
銀行存款—保管款	110102-2	15,268,414	26.03	淨資產	31	43,081,973	73.45
零用及週轉金	110103	50,000	0.09	淨資產	3101	43,081,973	73.45
預付款項	1108	305,850	0.52	累積餘額	310101	43,202,743	73.65
預付費用	110804	305,850	0.52	本期短絀	310103	-120,770	-0.21
預付費用—非預算類	110804-2	305,850	0.52	合計：		58,656,237	
固定資產	14	41,245,796	70.32				
土地	1401	30,456,000	51.92				
土地	140101	30,456,000	51.92				
房屋建築及設備	1404	6,147,360	10.48				
房屋建築及設備	140401	12,870,294	21.94				

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3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	-6,722,934	-11.25				
機械及設備	1405	1,086,239	1.82				
機械及設備	140501	3,729,727	6.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-2,643,488	-4.42				
交通及運輸設備	1406	433,294	0.73				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.64				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-545,312	-0.91				
雜項設備	1407	3,122,903	5.23				
雜項設備	140701	7,059,149	11.82				
累計折舊-雜項設備	140702	-3,936,246	-6.59				
合計：		59,745,923					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,804,400	6,382,090
財產收益	134,400	210,090
財產交易利益	134,400	210,090
政府撥入收入	1,670,000	6,172,000
公庫撥款收入	1,670,000	6,172,000
支出	1,763,251	6,502,860
人事支出	1,469,162	5,863,212
人事支出	1,469,162	5,863,212
業務支出	185,635	424,943
業務支出	185,635	424,943
折舊、折耗及攤銷	108,454	214,705
固定資產折舊	108,454	214,705
本期賸餘(短絀)	41,149	-120,770
期初淨資產		43,202,743
解繳公庫		
期末淨資產		43,081,973

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

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 2 月 28 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	6,172,000	210,090	6,382,090	收入
財產收入		210,090	210,090	財產收益
政府撥入收入	6,172,000		6,172,000	政府撥入收入
基金用途	6,288,155	214,705	6,502,860	支出
用人費用	5,863,212		5,863,212	人事支出
服務費用	422,943	2,000	424,943	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		
		214,705	214,705	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-116,155	-4,615	-120,770	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	1,836,177	41,245,796	43,081,973	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112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	17,856,000	5,863,212	-11,992,788	-67.16
11 正式員額薪資	12,028,000	3,554,112	-8,473,888	-70.45
113 職員薪金	11,630,000	3,454,542	-8,175,458	-70.30
114 工員工資	398,000	99,570	-298,430	-74.98
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	14,382	-135,618	-90.41
124 兼職人員酬金	150,000	14,382	-135,618	-90.41
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	230,497	-1,043,503	-81.91
161 職員退休及離職金	1,250,000	230,497	-1,019,503	-81.56
162 工員退休及離職金	24,000		-24,000	-100.00
18 福利費	1,380,000	271,361	-1,108,639	-80.34
181 分擔員工保險費	1,300,000	271,361	-1,028,639	-79.13
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	2,851,000	422,943	-2,428,057	-85.17
21 水電費	311,000	5,150	-305,850	-98.34
212 工作場所電費	282,000		-282,000	-100.00
214 工作場所水費	29,000	5,150	-23,850	-82.24
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

RU

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	282,000	48,511	-233,489	-82.80
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	8,558	-58,442	-87.23
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	363,482	-1,694,518	-82.34
279 外包費	798,000	69,632	-728,368	-91.27
27D 計時與計件人員酬金	1,260,000	293,850	-966,150	-76.68
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	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

P.12

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	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	6,288,155	-14,898,845	-70.32

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 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
1,786,177	1,786,177	0	

R14

基隆市政府
歲出各機關對帳單
112/02/01-112/02/28

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：112/03/01

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
11252035280030100	301教育基金					上期結餘		6,454,332	4,683,358	1,770,974
11252035280030100	301教育基金	112/02/03	13854020106538		1,670,000	收入數		8,124,332	4,683,358	3,440,974
11252035280030100	301教育基金	112/02/06	00008	0200696		支付數	69,632	8,124,332	4,752,990	3,371,342
11252035280030100	301教育基金	112/02/10	00009	0201402		支付數	175,271	8,124,332	4,928,261	3,196,071
11252035280030100	301教育基金	112/02/10	00010	0201403		支付數	8,204	8,124,332	4,936,465	3,187,867
11252035280030100	301教育基金	112/02/10	00011	0201404		支付數	5,800	8,124,332	4,942,265	3,182,067
11252035280030100	301教育基金	112/02/10	00012	0201405		支付數	8,558	8,124,332	4,950,823	3,173,509
11252035280030100	301教育基金	112/02/22	00013	0202776		支付數	6,178	8,124,332	4,957,001	3,167,331
11252035280030100	301教育基金	112/02/23	00014	0203018		支付數	112,358	8,124,332	5,069,359	3,054,973
11252035280030100	301教育基金	112/02/23	00015	0203019		支付數	1,263,646	8,124,332	6,333,005	1,791,327
11252035280030100	301教育基金	112/02/23	00016	0203020		支付數	5,150	8,124,332	6,338,155	1,786,177
	小計				1,670,000		1,654,797			

P12-1

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 112年02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	112	2	28			15,268,414
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						15,268,414
二、銀行(公庫)帳面結存	112	2	28			15,371,958
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						103,544
安心上工結餘款	112	2	7	MB4208521	103,544	
實際結存金額						15,268,414

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
ACCOUNT NO.

幣別：00
CURRENCY
中華民國 112 年 2 月 24 日 起至 112 年 2 月 24 日 止

總頁數：572
分頁數：1

日期	摘要	支號號碼	支取金額	存入金額	結餘	備註
DATE	MEMO	REFERENCE NO.	DR.	CR.	BALANCE	REMARKS
112/02/01	LMB			12,180,601.00	12,180,601.00	基隆市政府
112/02/01	MR		93,787.00		12,274,388.00	國泰人壽保險股份
112/02/01	MR		29.00		12,274,417.00	
112/02/02	M	4208518	315,651.00		11,958,766.00	
112/02/02	M	4208516	17,891.00		11,940,875.00	
112/02/02	M	4208519	86,486.00		11,854,389.00	
112/02/03	MZ99			3,480.00	11,857,869.00	710909, CNT0000001
112/02/07	MR		634,065.00		12,491,934.00	基隆市政府
112/02/08	MR		65,350.00		12,557,284.00	基隆市政府
112/02/08	M	4208520		217,300.00	12,339,984.00	
112/02/08	MZ99			3,480.00	12,343,464.00	710909, CNT0000001
112/02/09	MZ99			10,440.00	12,353,904.00	710909, CNT0000003
112/02/10	MZ99			6,960.00	12,360,864.00	710909, CNT0000002
112/02/13	MR			175,271.00	12,536,135.00	基隆市政府
112/02/13	M	4208522	266,250.00		12,269,885.00	
112/02/13	MZ99			3,480.00	12,273,365.00	710909, CNT0000001
112/02/14	MZ99			3,480.00	12,276,845.00	710909, CNT0000001
112/02/15	MR			2,482,000.00	14,758,845.00	基隆市政府
112/02/15	MR			1,496,546.00	16,255,391.00	基隆市政府
112/02/15	MR	** BCF **	903,578.00		16,255,391.00	

存款行 臺灣銀行
主辦會計 蔡詩菁

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
ACCOUNT NO.

幣別：00
CURRENCY
中華民國 112 年 2 月 24 日 起至 112 年 2 月 24 日 止

總頁數：573
分頁數：2

日期	摘要	支號號碼	支取金額	存入金額	結餘	備註
DATE	MEMO	REFERENCE NO.	DR.	CR.	BALANCE	REMARKS
112/02/15	MZ99	** BCF **	903,578.00		16,255,391.00	
112/02/16	M			6,960.00	16,262,351.00	710909, CNT0000002
112/02/17	MZ99	4208523	231,988.00		16,030,363.00	
112/02/18	MZ99			3,480.00	16,033,843.00	710909, CNT0000001
112/02/21	M	4208524	694,534.00		16,037,323.00	710909, CNT0000001
112/02/22	M	4208525	572,223.00		15,342,789.00	
112/02/23	MR			35,020.00	14,770,566.00	
112/02/23	MR			130,211.00	14,805,586.00	基隆市政府
112/02/23	MR			174,500.00	14,935,797.00	基隆市政府
112/02/24	MR			112,358.00	15,110,297.00	基隆市政府
112/02/24	MR			139,492.00	15,222,655.00	基隆市政府
112/02/24	MR			5,150.00	15,362,147.00	基隆市政府
112/02/24	MR			4,661.00	15,367,297.00	基隆市政府
112/02/24	MZ99	**TOTAL:	2,402,323.00		15,371,958.00	710909, CNT0000002

存款行 臺灣銀行
主辦會計 蔡詩菁

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國112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					555,183	
預存水電費	112	1	4	308,356		
1月勞健保等	112	2	22	246,827		

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112/02/01至112/02/28止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 112/03/01

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
112/02/01				313,506	
112/02/12				313,506	
112/02/13	B 自動扣款	5,150		308,356	(台水)11100535608
112/02/14				308,356	
112/02/21				308,356	
112/02/22	R 匯款		246,827	555,183	0040129 基隆市立建 支75
112/02/23				555,183	
112/02/24				555,183	
112/02/25				555,183	
112/02/26				555,183	
112/02/27				555,183	
112/02/28				555,183	

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 02月 01日 起至 112年 02月 28日止

製表日期：民國 112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	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	6,168,568					21,208	132.00	6,147,360
機械及設備	件	77	1,120,926					34,687	77	1,086,239
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	3						3	
	其他	件	9	439,870				6,576	9	433,294
雜項設備	圖書	冊(套)								
	博物	件								
	其他	件	100	3,034,486	10	134,400		45,983	110	3,122,903
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		198	41,219,850	10	134,400			108,454	208	41,245,796

財產管理人員

職員孫瑄

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。

R17