

中華民國 111 年度  
(111 年 01 月 01 日至 111 年 12 月 31 日)

基隆市總決算

市政府 主管

基隆市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非 營 業 部 分)

基隆市立建德幼兒園編

基隆市地方教育發展基金－基隆市建德幼兒園

111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	1-3
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、現金來源、用途及餘絀表	4
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	5
二、基金用途明細表	6
三、貸出款明細表	無
四、資本資產明細表	7-8
五、長期負債明細表	無
六、固定資產建設改良擴充明細表	無
七、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	無
八、資金轉投資及其餘絀明細表	無
九、員工人數彙計表	9
十、用人費用彙計表	10-11
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	12
十三、各項費用彙計表	13
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	14
丙、會計報表	
一、平衡表	15-16
二、收入支出表	17
三、現金流量表	18
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	19
戊、其他	
一、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	20
二、平衡表科目明細表	21-22
三、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	23-25
四、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	無

# 基隆市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 111 年度

### 一、業務計畫實施績效

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文素養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

#### (一)學前教育計畫：

1. 本年度預算編列 20,970,000 元，決算數 21,146,668 元，均依預算如期完成，執行率 100.84%。
2. 預定招收幼兒園 8 班，預定招收學生人數 228 人。
3. 實際招收幼兒園 8 班，實際招收學生人數 187 人。
4. 充實各科教材暨教學設備，提高教學效能。藉由辦理各項教學學習活動，增進學生生活智能，啟發學術思想，培養科學基礎，推行技藝教育，加強職業試探及輔導，以適應變遷的社會。加強學生生活教育，培養健全品德，使成為身心平衡，德智兼修的學生。另配合園務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作。

#### (二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 0 元

#### (三)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
教學與行政	辦理各項教學活動及校務行政推動	經費執行率達 80%	經費執行率達 100.84%

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

#### (一)基金來源：

本年度決算數 20,663,992 元，較預算數 20,116,000 元，增加 547,992 元，計增 2.72%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 利息收入：決算數 43,592 元，較預算數 16,000 元，增加 27,592 元，計增 172.45%。  
主要係因：央行升息致存款利息收入增加。
2. 公庫撥款收入：決算數 17,460,000 元與預算數 17,370,000 元。增加 90,000 元，計增 0.52%。  
主要係因：基本工資調漲，撥款數增加。
3. 學雜費收入：決算數 2,868,200 元，較預算數 2,400,000 元，增加 468,200 元，計增 19.51%。

主要係因：教育部補助款幼兒免學費每人 7,000 元，較市府規定應收學費每人多 2,000 元，致收入增加。

4. 雜項收入：決算數 292,200 元，較預算數 330,000 元，減少 37,800 元，計減 11.45%。  
主要係因：招生人數不足，致活動費收入減少所致。

#### (二)基金用途：

本年度決算數 21,146,668 元，較預算數 20,970,000 元，增加 176,668 元，計增 0.84%。茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

學前教育計畫：決算數 21,146,668 元，較預算數 20,970,000 元，增加 176,668 元，計增 0.84%。主要係因：

- (1) 用人費用：核實支用超支 124,445 元，執行率 100.70%。
- (2) 服務費用：核實支用超支 90,031 元，執行率 103.30%。
- (3) 材料及用品費：核實支用賸餘 488 元，執行率 99.63%。
- (4) 稅捐及規費(強制費)：核實支用超支 410 元，執行率 102.41%。
- (5) 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：核實支用賸餘 0 元，執行率 100.00%。
- (6) 其他：核實支用賸餘 37,730 元，執行率 88.57%。

#### (三)本期賸餘(短絀-)：

本年度決算賸餘數 482,676 元，較本年度預算短絀數 854,000 元，減少短絀數 371,324 元，計減少 43.48%。

主要係因：基金來源增加 547,992 元、基金用途核實支用超支 176,668 元。

### 三、現金流量結果

業務活動之淨現金流出 551,742 元。

其他活動之淨現金流出 110,000 元。

本年度現金及約當現金之淨減 661,742 元。

期初現金及約當現金 16,360,751 元。

期末現金及約當現金 15,699,009 元。

### 四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為 56,949,420 元，包括：

銀行存款—市庫存款 1,952,332 元。

銀行存款—保管款 13,746,677 元。

土地 30,456,000 元。

房屋及建築	6,189,777 元。
機械及設備	1,081,484 元。
交通及運輸設備	446,446 元。
什項設備	3,076,704 元。

(二)決算日負債總額為 13,746,677 元，包括：  
應付代收款 13,746,677 元。

(三)決算日淨資產餘額為 43,202,743 元。

## 五、其他

(一) 本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 依基府主歲貳字第 1110245107 號函核准，辦理調漲基本工資 4%，核定金額 90,000 元，實支數 90,000 元。
2. 超支科目：111 年度地方教育發展基金-學前教育計畫-學前教育-各幼稚園經常門分支計畫-服務費用-一般服務費。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情行：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產之說明：無。

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

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 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	20,116,000	100.00	20,663,992	100.00	547,992	2.72	19,939,135	100.00
45 財產收入	16,000	0.08	43,592	0.21	27,592	172.45	15,307	0.08
454 利息收入	16,000	0.08	43,592	0.21	27,592	172.45	15,307	0.08
46 政府撥入收入	17,370,000	86.35	17,460,000	84.49	90,000	0.52	16,477,000	82.64
462 公庫撥款收入	17,370,000	86.35	17,460,000	84.49	90,000	0.52	16,477,000	82.64
4S 教學收入	2,400,000	11.93	2,868,200	13.88	468,200	19.51	3,157,000	15.83
4S1 學雜費收入	2,400,000	11.93	2,868,200	13.88	468,200	19.51	3,157,000	15.83
4Y 其他收入	330,000	1.64	292,200	1.41	-37,800	-11.45	289,828	1.45
4YY 雜項收入	330,000	1.64	292,200	1.41	-37,800	-11.45	289,828	1.45
5 基金用途	20,970,000	104.25	21,146,668	102.34	176,668	0.84	20,142,011	101.02
54 學前教育計畫	20,970,000	104.25	21,146,668	102.34	176,668	0.84	20,142,011	101.02
本期賸餘(短絀)	-854,000		-482,676		371,324	-43.48	-202,876	
期初基金餘額	1,706,000		2,435,008		729,008	42.73	2,637,884	
解繳公庫								
期末基金餘額	852,000		1,952,332		1,100,332	129.15	2,435,008	

填表說明：454利息收入：因央行升息，致存款利息收入增加。462公庫撥款收入：基本工資調薪4%，辦理超支併決算。4S1學雜費收入：因教育部補助款幼兒免學費每人7,000元，較市府規定應收學費每人多2,000元所致。4YY雜項收入：111學年度招生人數減少，致活動費收入減少。54學前

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
**基金來源明細表**  
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	20,116,000	20,663,992	547,992	2.72	
45 財產收入	16,000	43,592	27,592	172.45	
454 利息收入	16,000	43,592	27,592	172.45	央行升息，致存款利息收入增加
46 政府撥入收入	17,370,000	17,460,000	90,000	0.52	
462 公庫撥款收入	17,370,000	17,460,000	90,000	0.52	基本工資調薪4%，辦理超支併決算
4S 教學收入	2,400,000	2,868,200	468,200	19.51	
4S1 學雜費收入	2,400,000	2,868,200	468,200	19.51	教育部補助款幼兒免學費每人7,000元，較市府規定應收學費每人多2,000元所致
4Y 其他收入	330,000	292,200	-37,800	-11.45	
4YY 雜項收入	330,000	292,200	-37,800	-11.45	111學年度招生人數減少，致活動費收入減少

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	20,970,000	21,146,668	176,668	0.84	
54 學前教育計畫	20,970,000	21,146,668	176,668	0.84	
1 用人費用	17,756,000	17,880,445	124,445	0.70	
11 正式員額薪資	12,373,000	12,445,434	72,434	0.59	工員工資：基本工資調漲，支出增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	184,980	-65,020	-26.01	兼職人員酬金：產假教師較預計數減少。
13 超時工作報酬	159,000	216,644	57,644	36.25	加班費：行政教師職級較高且不休假天數較預計多。
15 獎金	2,630,000	2,660,967	30,967	1.18	考績獎金：新增特教老師及級薪晉級較高。
16 退休及卹償金	1,064,000	1,126,918	62,918	5.91	職員退休及離職金：新增特教老師及晉級教師較多。
18 福利費	1,280,000	1,245,502	-34,498	-2.70	
2 服務費用	2,730,000	2,820,031	90,031	3.30	
21 水電費	311,000	311,000			
22 郵電費	21,000	20,667	-333	-1.59	
23 旅運費	3,000	3,000			
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,560	560	8.00	印刷及裝訂費：預算書印刷費調漲。
25 修理保養及保固費	274,000	273,204	-796	-0.29	
26 保險費	2,000	2,000			
27 一般服務費	1,946,000	2,036,000	90,000	4.62	外包費：調漲基本工資，超支併決算44,000元。27D計時與計件人員酬金：調漲基本工資，超支併決算46,000元。
28 專業服務費	94,000	94,600	600	0.64	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	131,000	130,512	-488	-0.37	
31 使用材料費	24,000	24,000			
32 用品消耗	107,000	106,512	-488	-0.46	
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,410	410	2.41	
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
9 其他	330,000	292,270	-37,730	-11.43	
91 其他支出	330,000	292,270	-37,730	-11.43	其他：收支對列，活動費收入因招生人數不足減少37,800元。



地方教育發展基金—  
資本資  
 中華民國

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
			增加
			預算數
<b>資產</b>	53,489,953	12,352,158	
非理財目的之長期投資			
土地	29,102,400		
土地改良物			
房屋及建築	12,870,294	6,426,015	
機械及設備	3,613,904	2,138,909	
交通及運輸設備	978,606	448,079	
雜項設備	6,924,749	3,339,155	
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			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：

基隆市立建德幼兒園

**產明細表**

111 年度

單位：新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
1,393,733			1,281,117	41,250,411
1,353,600				30,456,000
			254,502	6,189,777
40,133			433,644	1,081,484
			84,081	446,446
			508,890	3,076,704

註：

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

**員工人數彙計表**

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	19	20	1	
職員	18	19	1	新增特教老師1人
工友	1	1	0	
合 計	19	20	1	

填表說明：1.學前教育計畫-服務費用-一般服務費-外包費:臨時駐衛警2人。

2.學前教育計畫-服務費用-一般服務費-計時與計件人員酬金:會計1人，教保員1人。

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
學前教育計畫	12,373,000		159,000		2,630,000	1,064,000		1,280,000		17,506,000	250,000	17,756,000
正式人員	12,373,000		159,000		2,630,000	1,064,000		1,280,000		17,506,000	250,000	17,756,000
合 計	12,373,000		159,000		2,630,000	1,064,000		1,280,000		17,506,000	250,000	17,756,000

1. 服務費用-279外包費：支付臨時駐衛警2人(勞務承攬)，預算數760,000元，決算數804,000元(含超支併決算44,000元)。
2. 服務費用-27D計時與計件人員酬金，支付會計1人，預算數1,186,000元，決算數1,232,000元(含超支併決算46,000元)。
3. 考績獎金：編列依據工友管理要點、公立高級中等以下學校教師成績考核辦法，預算數1,050,000元，決算數1,147,840元，發放16人。
4. 年終獎金：編列依據行政院「一百一十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」，預算數1,580,000元，決算數1,513,127元，發放23人。

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
12,445,434		216,644		2,660,967	1,126,918		1,245,502		17,695,465	184,980	17,880,445
12,445,434		216,644		2,660,967	1,126,918		1,245,502		17,695,465	184,980	17,880,445
12,445,434		216,644		2,660,967	1,126,918		1,245,502		17,695,465	184,980	17,880,445

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	
總 計			20,970,000		21,146,668		176,668	0.84
學前教育計畫			20,970,000		21,146,668		176,668	0.84

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年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	17,756,000	17,880,445	124,445	0.70
11 正式員額薪資	12,373,000	12,445,434	72,434	0.59
12 聘僱及兼職人員薪資	250,000	184,980	-65,020	-26.01
13 超時工作報酬	159,000	216,644	57,644	36.25
15 獎金	2,630,000	2,660,967	30,967	1.18
16 退休及卹償金	1,064,000	1,126,918	62,918	5.91
18 福利費	1,280,000	1,245,502	-34,498	-2.70
2 服務費用	2,730,000	2,820,031	90,031	3.30
21 水電費	311,000	311,000	0	0.00
22 郵電費	21,000	20,667	-333	-1.59
23 旅運費	3,000	3,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,560	560	8.00
25 修理保養及保固費	274,000	273,204	-796	-0.29
26 保險費	2,000	2,000	0	0.00
27 一般服務費	1,946,000	2,036,000	90,000	4.62
28 專業服務費	94,000	94,600	600	0.64
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	131,000	130,512	-488	-0.37
31 使用材料費	24,000	24,000	0	0.00
32 用品消耗	107,000	106,512	-488	-0.46
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	17,410	410	2.41
64 消費與行為稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
9 其他	330,000	292,270	-37,730	-11.43
91 其他支出	330,000	292,270	-37,730	-11.43
合 計	20,970,000	21,146,668	176,668	0.84

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,192,000	1,238,000	46,000	3.86	
27D 計時與計件人員酬金	1,186,000	1,232,000	46,000	3.88	基本工資調漲·超支併決算46,000元
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	6,000			



地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	56,949,420	100.00	57,498,546	100.00	-549,126	-0.96
流動資產	15,699,009	27.57	16,360,751	28.45	-661,742	-4.04
現金	15,699,009	27.57	16,360,751	28.45	-661,742	-4.04
銀行存款	15,699,009	27.57	16,360,751	28.45	-661,742	-4.04
固定資產	41,250,411	72.43	41,137,795	71.55	112,616	0.27
土地	30,456,000	53.48	29,102,400	50.61	1,353,600	4.65
土地	30,456,000	53.48	29,102,400	50.61	1,353,600	4.65
房屋建築及設備	6,189,777	10.87	6,444,279	11.21	-254,502	-3.95
房屋建築及設備	12,870,294	22.60	12,870,294	22.38	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-6,680,517	-11.73	-6,426,015	-11.18	-254,502	3.96
機械及設備	1,081,484	1.90	1,474,995	2.57	-393,511	-26.68
機械及設備	3,654,037	6.42	3,613,904	6.29	40,133	1.11
累計折舊-機械及設備	-2,572,553	-4.52	-2,138,909	-3.72	-433,644	20.27
交通及運輸設備	446,446	0.78	530,527	0.92	-84,081	-15.85
交通及運輸設備	978,606	1.72	978,606	1.70	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-532,160	-0.93	-448,079	-0.78	-84,081	18.76
雜項設備	3,076,704	5.40	3,585,594	6.24	-508,890	-14.19
雜項設備	6,924,749	12.16	6,924,749	12.04	0	0.00
累計折舊-雜項設備	-3,848,045	-6.76	-3,339,155	-5.81	-508,890	15.24
合 計	56,949,420	100.00	57,498,546	100.00	-549,126	-0.96

信託代理與保證資產

0

註：

基隆市立建德幼兒園  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	13,746,677	24.14	13,925,743	24.22	-179,066	-1.29
流動負債	13,746,677	24.14	13,815,743	24.03	-69,066	-0.50
應付款項	13,746,677	24.14	13,815,743	24.03	-69,066	-0.50
應付代收款	13,746,677	24.14	13,815,743	24.03	-69,066	-0.50
其他負債	0	0.00	110,000	0.19	-110,000	-100.00
什項負債	0	0.00	110,000	0.19	-110,000	-100.00
存入保證金	0	0.00	110,000	0.19	-110,000	-100.00
<b>淨資產</b>	43,202,743	75.86	43,572,803	75.78	-370,060	-0.85
淨資產	43,202,743	75.86	43,572,803	75.78	-370,060	-0.85
淨資產	43,202,743	75.86	43,572,803	75.78	-370,060	-0.85
累積餘額	43,202,743	75.86	43,572,803	75.78	-370,060	-0.85
合 計	56,949,420	100.00	57,498,546	100.00	-549,126	-0.96

信託代理與保證負債

0

註：

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年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	22,057,725	100.00	21,057,179	100.00	1,000,546	4.75
財產收益	1,437,325	6.52	1,133,351	5.38	303,974	26.82
財產孳息收入	43,592	0.20	15,307	0.07	28,285	184.78
財產交易利益	1,393,733	6.32	1,118,044	5.31	275,689	24.66
政府撥入收入	17,460,000	79.16	16,477,000	78.25	983,000	5.97
公庫撥款收入	17,460,000	79.16	16,477,000	78.25	983,000	5.97
教學收入	2,868,200	13.00	3,157,000	14.99	-288,800	-9.15
學雜費收入	2,868,200	13.00	3,157,000	14.99	-288,800	-9.15
其他收入	292,200	1.32	289,828	1.38	2,372	0.82
雜項收入	292,200	1.32	289,828	1.38	2,372	0.82
支出	22,427,785	101.68	21,345,660	101.37	1,082,125	5.07
人事支出	17,880,445	81.06	17,087,440	81.15	793,005	4.64
人事支出	17,880,445	81.06	17,087,440	81.15	793,005	4.64
業務支出	2,973,953	13.48	2,738,274	13.00	235,679	8.61
業務支出	2,973,953	13.48	2,738,274	13.00	235,679	8.61
財產損失	0	0.00	6,418	0.03	-6,418	-100.00
財產交易損失	0	0.00	6,418	0.03	-6,418	-100.00
折舊、折耗及攤銷	1,281,117	5.81	1,197,231	5.69	83,886	7.01
固定資產折舊	1,281,117	5.81	1,197,231	5.69	83,886	7.01
其他支出	292,270	1.33	316,297	1.50	-24,027	-7.60
其他支出	292,270	1.33	316,297	1.50	-24,027	-7.60
本期賸餘(短絀)	-370,060	-1.68	-288,481	-1.37	-81,579	28.28
期初淨資產	43,572,803	197.54	43,861,284	208.30	-288,481	-0.66
解繳公庫						
期末淨資產	43,202,743	195.86	43,572,803	206.93	-370,060	-0.85

註：

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

**現金流量表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-370,060
8002 調整非現金項目	-181,682
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-551,742
84 籌資活動之現金流量	
8404 減少短期債務及其他負債	-110,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-110,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-661,742
87 期初現金及約當現金	16,360,751
88 期末現金及約當現金	15,699,009

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	20,663,992	1,393,733	22,057,725	收入
財產收入	43,592	1,393,733	1,437,325	財產收益
政府撥入收入	17,460,000		17,460,000	政府撥入收入
教學收入	2,868,200		2,868,200	教學收入
其他收入	292,200		292,200	其他收入
基金用途	21,146,668	1,281,117	22,427,785	支出
用人費用	17,880,445		17,880,445	人事支出
服務費用	2,820,031	153,922	2,973,953	業務支出
材料及用品費	130,512	-130,512		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,000	-6,000		
其他	292,270	1,281,117	1,281,117	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	-482,676	112,616	-370,060	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	1,952,332	41,250,411	43,202,743	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	41,250,411	41,250,411		
土地	30,456,000	30,456,000		
房屋及建築	6,189,777	6,189,777		
機械及設備	1,081,484	1,081,484		
交通及運輸設備	446,446	446,446		
雜項設備	3,076,704	3,076,704		

# 基隆市安樂區建德幼兒園發展基金 市有財產增減結存表

中華民國 111年 01月 01日 起至 111年 12月 31日止

製表日期：民國 112年 01月 19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 公頃	1							1	
		0.338400	29,102,400		1,353,600				0.338400	30,456,000
土地改良物	個									
		2							2	
辦公房屋	棟 平方公尺									
		2,553.28							2,553.28	
房屋建築及設備	宿舍 其他	平方公尺 個	6	6,444,279				254,502	6	6,189,777
			132.00						132.00	
機械及設備	件	72	1,474,995	2	40,133		433,644	74	1,081,484	
交通運輸及設備	其他	3	530,527				84,081	3	446,446	
		9						9		
雜項設備	圖書 其他	冊(套)								
		件								
有價證券	其他	100	3,585,594				508,890	100	3,076,704	
權利										
其他										
總值		193	41,137,795	2	1,393,733		1,281,117	195	41,250,411	

財產管理人員

教師兼  
總務  
周照芸

財產主管人員

教師兼  
總務  
周照芸

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，四捨五人。  
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。

地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	銀行存款—市庫存款		1,952,332	
		1,952,332		
	銀行存款—保管款		13,746,677	
		13,746,677		
	應付代收款		13,746,677	
		-5,131		
	212302 勞工保險費	21,147		
	212303 全民健保費	47,005		
	212304 勞工退休金	18,444		
	212305 午餐費	4,068,813		
	212307 補充保費	2,270		
	212308 點心費	6,318,598		
	212309 交通費	317,077		
	212315 材料費	757,929		
	212316 雜費	275,558		
	212317 保險費	232		
	212319 家長會費	17,800		
	212320 課後延托費	159,128		
	212322 寒暑假課後延托	73,047		
	212323 寒暑假餐點費	1,750		
	212387 職員代扣款	7,116		
	212388 留職停薪代扣款	15,360		
	212399 安心上工補助款	103,544		
	A111J8 111學年度薪傳教師暨初任教師陪伴 成長實施計畫經費	13,440		
	B112A4 112年退休金、撫慰金及退休人員年 終慰問金	22,303		
	D111A2 111年午餐經費補助	28,000		
	E111H4 補助學前身心障礙幼兒招收單位及 教育補助經費	5,000		
	E111K1 教師助理員及特教學生助理人員經 費	21,076		
	E111L1 教師特教專業知能研習經費	16,811		
	F111A2 111學年度公立幼兒園配合幼兒教育 及照顧法改制增置人員經費	729,435		
	F111A4 111學年度第1學期學前幼兒就學補 助款	329,000		
	F111B2 111學年度第1學期公立幼兒園導師 職務加給差額及教保費	192,000		
	F111B5 111學年度第1學期公立幼兒園辦理 課後留園服務	8,000		
	F111C1 111學年度社區教保資源中心業務經 費	81,764		



地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園  
平衡表科目明細表

中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	F111F1 111學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫	27,859		
	F111F3 111學年度融合教育多元輔導試辦計畫	35,019		
	F111F9 幼兒STEAM活動所需經費	27,313		
	F111Z2 2022基隆海洋老鷹嘉年華活動	9,970		
	土地		30,456,000	
	房屋建築及設備	30,456,000	12,870,294	
	累計折舊-房屋建築及設備	12,870,294	-6,680,517	
	機械及設備	-6,680,517	3,654,037	
	累計折舊-機械及設備	3,654,037	-2,572,553	
	交通及運輸設備	-2,572,553	978,606	
	累計折舊-交通及運輸設備	978,606	-532,160	
	雜項設備	-532,160	6,924,749	
	累計折舊-雜項設備	6,924,749	-3,848,045	
		-3,848,045		

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市立建德幼兒園

基金用途預計超支預算數額表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

會計科目	實支累計數	預計尚需支付數	全年預計數	法定預算數	預計超支數	超支原因說明	主管機關意見
學前教育計畫 服務費用	15,111 1,779	5,949 1,041	21,060 2,820	20,970 2,730	90 90	(一)本年度曾奉核准超支累計數共0千元。 (二)以前年度保留數0千元。 (三)本次申請超支數90千元。	同意依附屬單位預算執行要點第29及30條之規定併年度決算辦理。

製表：

會計孫秀玲

主辦會計：

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  
基金用途預計超支預算數額表  
中華民國111年度

單位：新臺幣千元

會計科目	實支累計數	預計尚需支付數	全年預計數	法定預算數	預計超支數	超支原因說明	主管核意見
						(四)本次申請超支原因如下： 1.計畫名稱：本市地方教育發展基金各分基金臨時及外包人員等111年度基本工資調整及月支報酬高於基本工資調薪4%。 2.核定文號：基隆市政府111年8月29日基隆教國參字第1110236714號函同意。 3.本次申請超支數：新臺幣90,000元整。 4.本次申請超支原因：依據本府111年度第一次追加(減)預算核定，辦理辦超支併決算。 5.超支科目：(1)學前教育計畫-學前教育計畫-各幼稚園經常分支計畫-服務費用-一般服務費-外包費。超支數為新臺幣44,000元。(2)學前教育計畫-學前教育計畫-各幼稚園經常分支計畫-服務	

製表：

會計孫秀玲

主辦會計：

會計孫秀玲

基金主持人：

圖長江舒昇

基隆市地方教育發展基金－基隆市立建德幼兒園

基金用途預計超支預算數額表

中華民國111年度

單位：新臺幣千元

會計科目	實支累計數	預計尚需支付數	全年預計數	法定預算數	預計超支數	超支原因說明	主管 審核 意見
						費用—一般服務費-計時與計件人員酬金。超支數為新台幣46,000元。 6.實支累計數係截至8月底止。	

製表：

會計孫秀玲

主辦會計：

會計孫秀玲

基金主持人：

園長江舒昇

主辦會計人員：會計孫秀玲

基金主持人：園長江舒昇