

學校代號： 20352

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 113年 3 月 份

主辦會計人員

會計孫秀玲

基金主持人

基隆市立建德公
幼兒園園長羽錦華

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113年3月份

	頁次
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 - 市庫存款調節表	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、保管品月報表(含保管品差額解釋表)	第 無 頁
六、財產目錄(月報表)	第 17 頁
七、財產(及軟體)增減結存表	第 18 頁
八、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、 學校或民間團體明細表 (6月及12月月報適用)	第 無 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 113 年 3 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	23,577,000	1,752,000	1,752,000			8,123,000	8,117,000	6,000	0.07
財產收入	80,000								
利息收入	80,000								
政府撥入收入	21,657,000	1,752,000	1,752,000			8,117,000	8,117,000		
公庫撥款收入	21,657,000	1,752,000	1,752,000			8,117,000	8,117,000		
教學收入	1,600,000								
學雜費收入	1,600,000								
其他收入	240,000					6,000		6,000	
雜項收入	240,000					6,000		6,000	
基金用途	24,644,000	1,714,725	1,752,000	-37,275	-2.13	8,035,273	8,117,000	-81,727	-1.01
學前教育計畫	24,644,000	1,714,725	1,752,000	-37,275	-2.13	8,035,273	8,117,000	-81,727	-1.01
其他	24,644,000	1,714,725	1,752,000	-37,275	-2.13	8,035,273	8,117,000	-81,727	-1.01
本期賸餘(短絀)	-1,067,000	37,275		37,275		87,727		87,727	
期初基金餘額	1,952,000					2,331,641	1,952,000	379,641	19.45
解繳公庫									
期末基金餘額	885,000					2,419,368	1,952,000	467,368	23.94

註：雜項收入：退冷氣貨物稅。

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 113 年 3 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	
學前教育計畫		本月數				1,714,725	1,752,000	-37,275	-2.13
		累計數				8,035,273	8,117,000	-81,727	-1.01

基隆市地方教育發展基金—基隆市立建德幼兒園

3

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	57,083,666	14,797,401	2,405,794	411,505	-70,587	44,351,141
非理財目的之長期投資						
土地	30,456,000		2,368,800			32,824,800
土地改良物						
房屋及建築	14,146,413	6,948,358		374,505	-282,097	7,105,647
機械及設備	3,749,750	2,909,946			61,279	778,525
交通及運輸設備	978,606	611,072			19,728	347,806
雜項設備	7,752,897	4,328,025	36,994	37,000	130,503	3,294,363
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：土地：本年度成本變動數係現值地價調整，增加金額2,368,800元。

房屋及建築：本年度成本變動數係更正112年度報廢涼亭二座，減帳金額374,505元。

雜項設備：本年度成本變動數係新增飲水機二台，增加金額36,994元。報廢飲水機二台，減帳金額37,000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 113 年 3 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：土地：本年度成本變動數係現值地價調整，增加金額2,368,800元。

房屋及建築：本年度成本變動數係更正112年度報廢涼亭二座，減帳金額374,505元。

雜項設備：本年度成本變動數係新增飲水機二台，增加金額36,994元。報廢飲水機二台，減帳金額37,000元。

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113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		
資產	1	60,656,551	100.00	負債	2	13,886,042	22.89
流動資產	11	16,305,410	26.88	流動負債	21	13,847,758	22.83
現金	1101	16,305,410	26.88	應付款項	2102	13,847,758	22.83
銀行存款	110102	16,253,410	26.80	應付帳款	210202	2,520	0.00
銀行存款—市庫存款	110102-1	2,367,368	3.90	應付代收款	210203	13,845,238	22.83
銀行存款—保管款	110102-2	13,886,042	22.89	其他負債	28	38,284	0.06
零用及週轉金	110103	52,000	0.09	什項負債	2801	38,284	0.06
固定資產	14	44,351,141	73.12	存入保證金	280104	38,284	0.06
土地	1401	32,824,800	54.12	淨資產	3	46,770,509	77.11
土地	140101	32,824,800	54.12	淨資產	31	46,770,509	77.11
房屋建築及設備	1404	7,105,647	11.71	淨資產	3101	46,770,509	77.11
房屋建築及設備	140401	13,771,908	22.70	累積餘額	310101	44,617,906	73.56
累計折舊—房屋建築及設備	140402	-6,666,261	-10.99	本期短絀	310103	-216,197	-0.36
機械及設備	1405	778,525	1.28	淨資產調整數	310104	2,368,800	4.00
機械及設備	140501	3,749,750	6.18	合計：		60,656,551	

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29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113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-機械及設備	140502	-2,971,225	-4.90				
交通及運輸設備	1406	347,806	0.57				
交通及運輸設備	140601	978,606	1.61				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-630,800	-1.04				
雜項設備	1407	3,294,363	5.43				
雜項設備	140701	7,752,891	12.78				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,458,528	-7.35				
合計：		60,656,551					

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29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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,788,994	8,159,994
財產收益	36,994	36,994
財產交易利益	36,994	36,994
政府撥入收入	1,752,000	8,117,000
公庫撥款收入	1,752,000	8,117,000
其他收入		6,000
雜項收入		6,000
支出	1,827,867	8,376,191
人事支出	1,487,565	7,335,928
人事支出	1,487,565	7,335,928
業務支出	227,160	699,345
業務支出	227,160	699,345
財產損失		370
財產交易損失		370
折舊、折耗及攤銷	113,142	340,548
固定資產折舊	113,142	340,548
本期賸餘(短絀)	-38,873	-216,197
期初淨資產		44,617,906
解繳公庫		
淨資產調整數		2,368,800
期末淨資產		46,770,509

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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

10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	8,123,000	36,994	8,159,994	收入
財產收入		36,994	36,994	財產收益
政府撥入收入	8,117,000		8,117,000	政府撥入收入
其他收入	6,000		6,000	其他收入
基金用途	8,035,273	340,918	8,376,191	支出
用人費用	7,335,928		7,335,928	人事支出
服務費用	677,585	21,760	699,345	業務支出
材料及用品費	21,760	-21,760		
		370	370	財產損失
		340,548	340,548	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	87,727	-303,924	-216,197	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,331,641	42,286,265	44,617,906	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,368,800	2,368,800	淨資產調整數
期末基金餘額	2,419,368	44,351,141	46,770,509	期末淨資產

註：支出調整數340,918元，係固定資產折舊340,548元，報廢資產財產損失370元。

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113年3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	21,286,000	7,335,928	-13,950,072	-65.54
11 正式員額薪資	14,901,000	4,877,399	-10,023,601	-67.27
113 職員薪金	14,487,000	4,735,679	-9,751,321	-67.31
114 工員工資	414,000	141,720	-272,280	-65.77
12 聘僱及兼職人員薪資	150,000	47,031	-102,969	-68.65
124 兼職人員酬金	150,000	47,031	-102,969	-68.65
13 加(夜)班費	224,000		-224,000	-100.00
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00
134 未休假加班費	210,000		-210,000	-100.00
15 獎金	3,040,000	1,749,643	-1,290,357	-42.45
151 考績獎金	1,280,000	66,380	-1,213,620	-94.81
152 年終獎金	1,760,000	1,683,263	-76,737	-4.36
16 退休及卹償金	1,475,000	355,966	-1,119,034	-75.87
161 職員退休及離職金	1,450,000	351,610	-1,098,390	-75.75
162 工員退休及離職金	25,000	4,356	-20,644	-82.58
18 福利費	1,496,000	305,889	-1,190,111	-79.55
181 分擔員工保險費	1,400,000	305,889	-1,094,111	-78.15
183 傷病醫藥費	16,000		-16,000	-100.00
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	2,943,000	677,585	-2,265,415	-76.98
21 水電費	311,000	53,362	-257,638	-82.84
212 工作場所電費	282,000	47,722	-234,278	-83.08
214 工作場所水費	29,000	5,640	-23,360	-80.55
22 郵電費	21,000	4,475	-16,525	-78.69
221 郵費	1,000		-1,000	-100.00
222 電話費	20,000	4,475	-15,525	-77.63

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113年3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	%
23 旅運費	6,000		-6,000	-100.00
231 國內旅費	6,000		-6,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	8,000		-8,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	8,000		-8,000	-100.00
25 修理保養及保固費	282,000	58,959	-223,041	-79.09
252 一般房屋修護費	86,000	9,776	-76,224	-88.63
255 機械及設備修護費	95,000	3,400	-91,600	-96.42
256 交通及運輸設備修護費	34,000	34,000	0.00	0.00
257 雜項設備修護費	67,000	11,783	-55,217	-82.41
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	2,146,000	549,189	-1,596,811	-74.41
279 外包費	836,000	144,716	-691,284	-82.69
270 計時與計件人員酬金	1,310,000	404,473	-905,527	-69.12
28 專業服務費	94,000	11,600	-82,400	-87.66
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	11,600	-58,400	-83.43
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	127,000	21,760	-105,240	-82.87
31 使用材料費	24,000	9,000	-15,000	-62.50
312 燃料	24,000	9,000	-15,000	-62.50
32 用品消耗	103,000	12,760	-90,240	-87.61
321 辦公(事務)用品	41,000	6,098	-34,902	-85.13
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	4,662	-17,338	-78.81

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113年3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	%
32Y 其他用品消耗	40,000	2,000	-38,000	-95.00
6 稅捐及規費(強制費)	17,000		-17,000	-100.00
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		-6,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000		-6,000	-100.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000		-6,000	-100.00
9 其他	265,000		-265,000	-100.00
91 其他支出	265,000		-265,000	-100.00
91Y 其他	265,000		-265,000	-100.00
合 計	24,644,000	8,035,273	-16,608,727	-67.39

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 113 年 3 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
2,367,368	2,367,368	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
113/03/01-113/03/31

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：113/04/01
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
11352035280030100	301教育基金					上期結餘		8,702,641	6,372,548	2,330,093
11352035280030100	301教育基金	113/03/04	13859630126374		1,752,000	收入數		10,454,641	6,372,548	4,082,093
11352035280030100	301教育基金	113/03/04	00016	0300292		支付數	6,580	10,454,641	6,379,128	4,075,513
11352035280030100	301教育基金	113/03/04	00017	0300293		支付數	141,810	10,454,641	6,520,938	3,933,703
11352035280030100	301教育基金	113/03/07	00018	0301117		支付數	72,358	10,454,641	6,593,296	3,861,345
11352035280030100	301教育基金	113/03/07	00019	0301118		支付數	46,735	10,454,641	6,640,031	3,814,610
11352035280030100	301教育基金	113/03/19	00020	0302873		支付數	5,800	10,454,641	6,645,831	3,808,810
11352035280030100	301教育基金	113/03/26	00021	0303749		支付數	5,142	10,454,641	6,650,973	3,803,668
11352035280030100	301教育基金	113/03/26	00023	0303750		支付數	112,156	10,454,641	6,763,129	3,691,512
11352035280030100	301教育基金	113/03/28	00022	0304190		支付數	1,324,144	10,454,641	8,087,273	2,367,368
	小計				1,752,000		1,714,725			

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 113年3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	113	3	31			13,886,042
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						13,886,042
二、銀行(公庫)帳面結存	113	3	31			13,886,042
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						13,886,042

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

基隆市立建德公
 幼兒園園長 羽錦華

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國113年3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					336,071	
1月勞退	113	2	23	58,735		
2月勞健保勞退	113	3	25	277,336		

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：

基隆市立建德公
幼兒園園長羽錦華

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113/03/01至113/03/31止

報表編號： pbmce010r

列印日期： 113/04/01

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
113/03/01	B 自動扣款	77,127		188,093	(勞保)040066210Y
113/03/02				188,093	
113/03/17				188,093	
113/03/18	B 自動扣款	92,312		95,781	(健保)3 110011044
113/03/18	B 自動扣款	37,046		58,735	(健保)3 123579671
113/03/19				58,735	
113/03/24				58,735	
113/03/25	R 匯款		277,336	336,071	0040129 基隆市立建 支102
113/03/26				336,071	
113/03/30				336,071	
113/03/31				336,071	

基隆市安樂區建德幼兒園教育發展基金

財產目錄

資料截止日期：113年03月31日止

製表日期：113年04月01日
第 1 頁 / 共 1 頁

分類編號號碼	名稱	特徵及說明	單位 年限	登記面積(m) 購置日期	持分面積(m) 已用年限	數量	原價	殘值	累計折舊	帳面價值
		[土地]								
		土地合計:		3,384.00	3,384.00	1	32,824,800			32,824,800
		[房屋建築及設備]								
		第二類合計:		2,563.28	2,563.28	6	13,771,908	91,478	6,666,261	7,105,647
		[機械及設備]								
		第三類合計:				78	3,749,750	37,497	2,971,225	778,525
		[交通及運輸設備]								
		第四類合計:				12	978,606	9,786	630,800	347,806
		[雜項設備]								
		第五類合計:				131	7,752,891	77,303	4,458,528	3,294,363
		總計:		5,947.28	5,947.28	228	59,077,955	216,064	14,726,814	44,351,141

填表

教師兼周熙芸
總務組長

財產主管人員

教師兼周熙芸
總務組長

主辦會計人員

會計孫秀玲

機關首長

基隆市立建德公
幼兒園園長 錦華

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 113年 03月 01日 起至 113年 03月 31日止

製表日期：民國 113年04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	32,824,800						0.338400	32,824,800
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	4						4		
	平方公尺	10.00	7,136,450					30,803	10.00	7,105,647
機械及設備	件	78	798,948					20,423	78	778,525
交通運輸及設備	船	艘								
		架								
	汽(機)車	輛	3						3	
		件	9	354,382					6,576	9
雜項設備	圖書	冊(套)	1						1	
	博物	件								
	其他	件	128	3,312,709	2	36,994		55,340	130	3,294,363
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		226	44,427,289	2	36,994			113,142	228	44,351,141

財產管理人員

教師兼總務組長 周熙芸

財產主管人員

教師兼總務組長 周熙芸

主辦主計人員

會計 孫秀玲

機關首長

基隆市立建德幼兒園園長 翁錦華

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。

編製日期： 113 年 4 月 1 日

製表人員：  電話： 24316118*55