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 114 年 4 月 份

主辦會計人員　會計孫秀玲

基金主持人　基隆市立建德幼兒園園長公羽錦華

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114年4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 114 年 4 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	23,234,000	1,719,000	1,719,000			9,585,000	9,585,000		
財產收入	80,000								
利息收入	80,000								
政府撥入收入	20,984,000	1,719,000	1,719,000			9,585,000	9,585,000		
公庫撥款收入	20,984,000	1,719,000	1,719,000			9,585,000	9,585,000		
教學收入	1,900,000								
學雜費收入	1,900,000								
其他收入	270,000								
雜項收入	270,000								
基金用途	23,739,000	1,657,204	1,719,000	-61,796	-3.59	9,541,014	9,585,000	-43,986	-0.46
學前教育計畫	23,739,000	1,657,204	1,719,000	-61,796	-3.59	9,541,014	9,585,000	-43,986	-0.46
其他	23,739,000	1,657,204	1,719,000	-61,796	-3.59	9,541,014	9,585,000	-43,986	-0.46
本期賸餘(短絀)	-505,000	61,796		61,796		43,986		43,986	
期初基金餘額	1,265,000					1,976,778	1,265,000	711,778	56.27
解繳公庫									
期末基金餘額	760,000					2,020,764	1,265,000	755,764	59.74

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 114 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				1,785,192	1,733,000	52,192	3.01
		累計數				6,219,594	6,202,000	17,594	0.28

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 114 年 4 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	59,330,988	15,760,692	97,636		461,490	43,206,442
非理財目的之長期投資						
土地	32,824,800					32,824,800
土地改良物						
房屋及建築	13,771,908	6,943,483			123,212	6,705,213
機械及設備	3,932,783	3,160,921	22,600		83,225	711,237
交通及運輸設備	1,048,606	690,472			28,258	329,876
雜項設備	7,752,891	4,965,816	75,036		226,795	2,635,316
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：本年度成本變動增加數合計22,600元，係學前教育經費購置。
雜項設備：本年度成本變動增加數合計75,036元，係代辦經費專款購置。

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 114 年 4 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：本年度成本變動增加數合計22,600元，係學前教育經費購置。
雜項設備：本年度成本變動增加數合計75,036元，係代辦經費專款購置。

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 114 年 4 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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 114 年 4 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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114年4月30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	63,538,678	100.00	負　　債	2	18,311,472	28.82
流動資產	11	20,332,236	32.00	流動負債	21	17,658,668	27.79
現金	1101	20,332,236	32.00	應付款項	2102	17,658,668	27.79
銀行存款	110102	20,272,236	31.91	應付代收款	210203	17,658,668	27.79
銀行存款－市庫存款	110102-1	1,960,764	3.09	其他負債	28	652,804	1.03
銀行存款－保管款	110102-2	18,311,472	28.82	什項負債	2801	652,804	1.03
零用及週轉金	110103	60,000	0.09	存入保證金	280104	652,804	1.03
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	45,227,206	71.18
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	45,227,206	71.18
預付費用－非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	45,227,206	71.18
固定資產	14	43,206,442	68.00	累積餘額	310101	45,547,074	71.68
土地	1401	32,824,800	51.66	本期短絀	310103	-319,868	-0.50
土地	140101	32,824,800	51.66	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	6,705,213	10.55	合計：		63,538,678	
房屋建築及設備	140401	13,771,908	21.67				
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114年4月30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	-7,066,695	-11.12				
機械及設備	1405	711,237	1.12				
機械及設備	140501	3,955,383	6.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,244,146	-5.11				
交通及運輸設備	1406	329,876	0.52				
交通及運輸設備	140601	1,048,606	1.65				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-718,730	-1.13				
雜項設備	1407	2,635,316	4.15				
雜項設備	140701	7,827,927	12.32				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,192,611	-8.17				
合計：		63,538,678					

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114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,719,000	9,682,636
財產收益		97,636
財產交易利益		97,636
政府撥入收入	1,719,000	9,585,000
公庫撥款收入	1,719,000	9,585,000
支出	1,769,098	10,002,504
人事支出	1,358,992	8,250,259
人事支出	1,358,992	8,250,259
業務支出	291,212	1,283,755
業務支出	291,212	1,283,755
折舊、折耗及攤銷	111,894	461,490
固定資產折舊	111,894	461,490
其他支出	7,000	7,000
其他支出	7,000	7,000
本期賸餘（短絀）	-50,098	-319,868
期初淨資產		45,547,074
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		45,227,206

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	**9,585,000**	**97,636**	**9,682,636**	收入
財產收入		97,636	97,636	財產收益
政府撥入收入	9,585,000		9,585,000	政府撥入收入
基金用途	**9,541,014**	**461,490**	**10,002,504**	支出
用人費用	8,250,259		8,250,259	人事支出
服務費用	1,225,288	58,467	1,283,755	業務支出
材料及用品費	47,237	-47,237		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
		461,490	461,490	折舊、折耗及攤銷
其他	7,000		7,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	**43,986**	**-363,854**	**-319,868**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**1,976,778**	**43,570,296**	**45,547,074**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	**2,020,764**	**43,206,442**	**45,227,206**	期末淨資產

註： 收入調整數97,636元，係代辦經費專款購置資本資產等之利益97,636元。
支出調整數461,490元，係固定資產折舊461,490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114年4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	19,614,000	8,250,259	-11,363,741	-57.94
11 正式員額薪資	13,691,000	5,504,968	-8,186,032	-59.79
113 職員薪金	13,266,000	5,327,818	-7,938,182	-59.84
114 工員工資	425,000	177,150	-247,850	-58.32
12 聘僱及兼職人員薪資	193,000	77,633	-115,367	-59.78
124 兼職人員酬金	193,000	77,633	-115,367	-59.78
13 加（夜）班費	200,000		-200,000	-100.00
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00
134 未休假加班費	186,000		-186,000	-100.00
15 獎金	2,817,000	1,723,238	-1,093,762	-38.83
151 考績獎金	1,198,000		-1,198,000	-100.00
152 年終獎金	1,619,000	1,723,238	104,238	6.44
16 退休及卹償金	1,413,000	528,663	-884,337	-62.59
161 職員退休及離職金	1,387,000	526,485	-860,515	-62.04
162 工員退休及離職金	26,000	2,178	-23,822	-91.62
18 福利費	1,300,000	415,757	-884,243	-68.02
181 分擔員工保險費	1,220,000	415,757	-804,243	-65.92
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	3,704,000	1,225,288	-2,478,712	-66.92
21 水電費	311,000	99,958	-211,042	-67.86
212 工作場所電費	282,000	86,489	-195,511	-69.33
214 工作場所水費	29,000	13,469	-15,531	-53.56
22 郵電費	21,000	4,508	-16,492	-78.53
221 郵費	1,000	90	-910	-91.00
222 電話費	20,000	4,418	-15,582	-77.91
23 旅運費	6,000		-6,000	-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114年4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	%
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	300,000	152,261	-147,739	-49.25
252 一般房屋修護費	94,000	60,640	-33,360	-35.49
255 機械及設備修護費	95,000	31,390	-63,610	-66.96
256 交通及運輸設備修護費	34,000	29,285	-4,715	-13.87
257 雜項設備修護費	77,000	30,946	-46,054	-59.81
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	2,889,000	950,889	-1,938,111	-67.09
279 外包費	870,000	226,452	-643,548	-73.97
27D 計時與計件人員酬金	2,019,000	724,437	-1,294,563	-64.12
28 專業服務費	94,000	17,400	-76,600	-81.49
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	17,400	-52,600	-75.14
29 公共關係費	72,000	272	-71,728	-99.62
291 公共關係費	72,000	272	-71,728	-99.62
3 材料及用品費	109,000	47,237	-61,763	-56.66
31 使用材料費	24,000	6,000	-18,000	-75.00
312 燃料	24,000	6,000	-18,000	-75.00
32 用品消耗	85,000	41,237	-43,763	-51.49
321 辦公（事務）用品	35,000	33,002	-1,998	-5.71
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	4,645	-10,355	-69.03
32Y 其他用品消耗	35,000	3,590	-31,410	-89.74

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114年4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	%
6 稅捐及規費(強制費)	17,000	11,230	-5,770	-33.94
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
9 其他	295,000	7,000	-288,000	-97.63
91 其他支出	295,000	7,000	-288,000	-97.63
91Y 其他	295,000	7,000	-288,000	-97.63
合 計	23,739,000	9,541,014	-14,197,986	-59.81

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 114 年 4 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
1,960,764	1,960,764	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
114/04/01-114/04/30

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：114/05/01

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
11452035280030100	301教育基金					上期結餘		9,842,778	7,943,810	1,898,968
11452035280030100	301教育基金	114/04/02	13856640145152		1,719,000	收入數		11,561,778	7,943,810	3,617,968
11452035280030100	301教育基金	114/04/02	00029	0400475		支付數	7,000	11,561,778	7,950,810	3,610,968
11452035280030100	301教育基金	114/04/02	00030	0400476		支付數	75,484	11,561,778	8,026,294	3,535,484
11452035280030100	301教育基金	114/04/15	00031	0402203		支付數	5,800	11,561,778	8,032,094	3,529,684
11452035280030100	301教育基金	114/04/15	00032	0402204		支付數	40,916	11,561,778	8,073,010	3,488,768
11452035280030100	301教育基金	114/04/22	00034	0403319		支付數	11,230	11,561,778	8,084,240	3,477,538
11452035280030100	301教育基金	114/04/22	00035	0403320		支付數	6,604	11,561,778	8,090,844	3,470,934
11452035280030100	301教育基金	114/04/23	00036	0403597		支付數	242,037	11,561,778	8,332,881	3,228,897
11452035280030100	301教育基金	114/04/29	00037	0404381		支付數	1,226,014	11,561,778	9,558,895	2,002,883
11452035280030100	301教育基金	114/04/30	00033	0404773		支付數	42,119	11,561,778	9,601,014	1,960,764
	小計				1,719,000		1,657,204			

P11L-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 114年4月30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	114	4	30			18,311,472
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						**18,311,472**
二、銀行(公庫)帳面結存	114	4	30			18,311,472
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						**18,311,472**

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 基隆市立建德幼兒園園長公印 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114年4月30日

摘　　要	存入日期			金　　額		備註
	年	月	日	小計	合計	
帳號(18014300077001)餘額					477,528	
2月勞退	114	3	25	89,465		
3月公付勞健保勞退	114	4	25	388,063		

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：基隆市立建德幼兒園園長公羽錦華

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114/04/01至114/04/30止

報表編號: pbmce010r
列印日期: 114/05/01
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
114/04/01	B 自動扣款	119,001		357,050	(勞保)040066210Y
114/04/01	B 自動扣款	31,644		325,406	(勞退新制)040066210Y
114/04/01	B 自動扣款	61,174		264,232	(勞退新制)040066210Y
114/04/02				264,232	
114/04/15				264,232	
114/04/16	B 自動扣款	93,413		170,819	(健保)3 110011044
114/04/16	B 自動扣款	81,354		89,465	(健保)3 123579671
114/04/17				89,465	
114/04/22				89,465	
114/04/23	R 匯款		388,063	477,528	0040129 基隆市立建 支１７６
114/04/24				477,528	
114/04/30				477,528	

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：114年04月30日止

製表日期： 114年05月01日

分類編號號碼	名稱	特徵及說明	單位 年限	登記面積(㎡) 購置日期	持分面積(㎡) 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*	*7,066,695*	*6,705,213*
		[機械及設備]								
		第三類合計:				*87*	*3,955,383*	*39,554*	*3,244,146*	*711,237*
		[交通及運輸設備]								
		第四類合計:				*13*	*1,048,606*	*10,486*	*718,730*	*329,876*
		[雜項設備]								
		第五類合計:				*133*	*7,827,927*	*78,054*	*5,192,611*	*2,635,316*
		總計:		**5,947.28**	**5,947.28**	**240**	**59,428,624**	**219,572**	**16,222,182**	**43,206,442**

填表 職員張文傑　財產主管人員 教師兼總務組長許豔尹　主辦會計人員 會計孫秀玲　機關首長 基隆市立建德幼兒園園長公羽錦華

P.17

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 114年 04月 01日 起至 114年 04月 30日止　　製表日期：民國 114年05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	6,736,015					30,802	10.00	6,705,213
機械及設備		件	87	728,252					17,015	87	711,237
交通運輸及設備	船	艘									
	飛機	架									
	汽(機)車	輛	3							3	
	其他	件	10	336,940					7,064	10	329,876
雜項設備	圖書	冊(套)	1							1	
	博物	件									
	其他	件	132	2,692,329					57,013	132	2,635,316
有價證券		股									
權利											
其他											
總值			240	43,318,336					111,894	240	43,206,442

財產管理人員 職員張文傑　　財產主管人員 教師兼總務組長許豔尹　　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羽錦華

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：　114　年　4　月　30　日

製表人員：會計孫秀玲　　電話：　24316118*55