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 7 月 份

主辦會計人員　會計孫秀玲　　基金主持人　教師兼保育組長葛昕倩 代

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7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、出納會計事務查核情形調查表 …… 第 19 頁

九、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 7 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	1,628,000	1,628,000			14,668,438	14,635,000	33,438	0.23
財產收入	80,000					73,438	40,000	33,438	83.60
利息收入	80,000					73,438	40,000	33,438	83.60
政府撥入收入	20,984,000	1,628,000	1,628,000			14,595,000	14,595,000		
公庫撥款收入	20,984,000	1,628,000	1,628,000			14,595,000	14,595,000		
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	1,514,547	1,628,000	-113,453	-6.97	14,676,244	14,635,000	41,244	0.28
學前教育計畫	23,739,000	1,514,547	1,628,000	-113,453	-6.97	14,676,244	14,635,000	41,244	0.28
其他	23,739,000	1,514,547	1,628,000	-113,453	-6.97	14,676,244	14,635,000	41,244	0.28
本期賸餘(短絀)	-505,000	113,453		113,453		-7,806		-7,806	
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					1,968,972	1,265,000	703,972	55.65

註：利息收入:保管款金額增加，致利息收入較預算數增加33,438元，計增83.60%。

學前教育計畫:教師異動部分薪資未支付，致本月實際數較預算數減少113,453元，計減6.97%。

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 7 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				1,514,547	1,628,000	-113,453	-6.97
		累計數				14,676,244	14,635,000	41,244	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 7 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	157,135		798,364	42,929,067
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			215,622	6,612,803
機械及設備	3,932,783	3,160,921	82,099		135,478	718,483
交通及運輸設備	1,048,606	690,472			49,452	308,682
雜項設備	7,752,891	4,965,816	75,036		397,812	2,464,299
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：本月代辦經費購置IPAD2台，金額29,800元。本年度成本變動增加數合計82,099元，係代辦經費專款購置59,499元及學前教育經費購置22,600元。
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 7 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：本月代辦經費購置IPAD2台，金額29,800元。本年度成本變動增加數合計82,099元，係代辦經費專款購置59,499元及學前教育經費購置22,600元。
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 7 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 7 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7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	62,004,586	100.00	負　　債	2	17,106,547	27.59
流動資產	11	19,075,519	30.76	流動負債	21	16,453,743	26.54
現金	1101	19,075,519	30.76	應付款項	2102	16,453,743	26.54
銀行存款	110102	19,015,519	30.67	應付代收款	210203	16,453,743	26.54
銀行存款－市庫存款	110102-1	1,908,972	3.08	其他負債	28	652,804	1.05
銀行存款－保管款	110102-2	17,106,547	27.59	什項負債	2801	652,804	1.05
零用及週轉金	110103	60,000	0.10	存入保證金	280104	652,804	1.05
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	44,898,039	72.41
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	44,898,039	72.41
預付費用－非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	44,898,039	72.41
固定資產	14	42,929,067	69.24	累積餘額	310101	45,547,074	73.46
土地	1401	32,824,800	52.94	本期短絀	310103	-649,035	-1.05
土地	140101	32,824,800	52.94	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	6,612,803	10.67	合計：		62,004,586	
房屋建築及設備	140401	13,771,908	22.21				
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7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	-7,159,105	-11.55				
機械及設備	1405	718,483	1.16				
機械及設備	140501	4,014,882	6.48				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,296,399	-5.32				
交通及運輸設備	1406	308,682	0.50				
交通及運輸設備	140601	1,048,606	1.69				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-739,924	-1.19				
雜項設備	1407	2,464,299	3.97				
雜項設備	140701	7,827,927	12.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,363,628	-8.65				
合計：		62,004,586					
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,657,800	14,825,573
財產收益	29,800	230,573
財產孳息收入		73,438
財產交易利益	29,800	157,135
政府撥入收入	1,628,000	14,595,000
公庫撥款收入	1,628,000	14,595,000
支出	1,627,037	15,474,608
人事支出	1,119,772	12,326,577
人事支出	1,119,772	12,326,577
業務支出	339,975	2,225,755
業務支出	339,975	2,225,755
折舊、折耗及攤銷	112,490	798,364
固定資產折舊	112,490	798,364
其他支出	54,800	123,912
其他支出	54,800	123,912
本期賸餘（短絀）	30,763	-649,035
期初淨資產		45,547,074
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		44,898,039

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 7 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	**14,668,438**	**157,135**	**14,825,573**	收入
財產收入	73,438	157,135	230,573	財產收益
政府撥入收入	14,595,000		14,595,000	政府撥入收入
基金用途	**14,676,244**	**798,364**	**15,474,608**	支出
用人費用	12,326,577		12,326,577	人事支出
服務費用	2,106,004	119,751	2,225,755	業務支出
材料及用品費	102,341	-102,341		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
		798,364	798,364	折舊、折耗及攤銷
其他	123,912		123,912	其他支出
本期賸餘(短絀)	**-7,806**	**-641,229**	**-649,035**	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	**1,968,972**	**42,929,067**	**44,898,039**	期末淨資產

註： 收入調整數157,135元，係代辦經費專款購置資本資產等之利益157,135元。
支出調整數798,364元，係固定資產折舊798,364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7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	12,326,577	-7,287,423	-37.15
11 正式員額薪資	13,691,000	8,947,123	-4,743,877	-34.65
113 職員薪金	13,266,000	8,655,043	-4,610,957	-34.76
114 工員工資	425,000	292,080	-132,920	-31.28
12 聘僱及兼職人員薪資	193,000	133,817	-59,183	-30.66
124 兼職人員酬金	193,000	133,817	-59,183	-30.66
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	789,497	-623,503	-44.13
161 職員退休及離職金	1,387,000	773,453	-613,547	-44.24
162 工員退休及離職金	26,000	16,044	-9,956	-38.29
18 福利費	1,300,000	732,902	-567,098	-43.62
181 分擔員工保險費	1,220,000	732,902	-487,098	-39.93
18Y 其他福利費	80,000		-80,000	-100.00
2 服務費用	3,704,000	2,106,004	-1,597,996	-43.14
21 水電費	311,000	172,144	-138,856	-44.65
212 工作場所電費	282,000	150,927	-131,073	-46.48
214 工作場所水費	29,000	21,217	-7,783	-26.84
22 郵電費	21,000	16,897	-4,103	-19.54
221 郵費	1,000	400	-600	-60.00
222 電話費	20,000	16,497	-3,503	-17.52
23 旅運費	6,000	3,000	-3,000	-50.00

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7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	3,000	-3,000	-50.00
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	199,947	-100,053	-33.35
252 一般房屋修護費	94,000	73,356	-20,644	-21.96
255 機械及設備修護費	95,000	42,020	-52,980	-55.77
256 交通及運輸設備修護費	34,000	34,000		0.00
257 雜項設備修護費	77,000	50,571	-26,429	-34.32
26 保險費	3,000	3,000		0.00
264 交通及運輸設備保險費	3,000	3,000		0.00
27 一般服務費	2,889,000	1,638,249	-1,250,751	-43.29
279 外包費	870,000	452,904	-417,096	-47.94
27D 計時與計件人員酬金	2,019,000	1,185,345	-833,655	-41.29
28 專業服務費	94,000	38,800	-55,200	-58.72
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	4,000	-14,000	-77.78
28Y 其他專業服務費	70,000	34,800	-35,200	-50.29
29 公共關係費	72,000	33,967	-38,033	-52.82
291 公共關係費	72,000	33,967	-38,033	-52.82
3 材料及用品費	109,000	102,341	-6,659	-6.11
31 使用材料費	24,000	24,000		0.00
312 燃料	24,000	24,000		0.00
32 用品消耗	85,000	78,341	-6,659	-7.83
321 辦公（事務）用品	35,000	36,702	1,702	4.86
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	15,000		0.00
32Y 其他用品消耗	35,000	26,639	-8,361	-23.89

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7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	17,410	410	2.41
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	6,180	180	3.00
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00
9 其他	295,000	123,912	-171,088	-58.00
91 其他支出	295,000	123,912	-171,088	-58.00
91Y 其他	295,000	123,912	-171,088	-58.00
合 計	23,739,000	14,676,244	-9,062,756	-38.18

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 7 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
1,908,972	1,908,972	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
114/07/01-114/07/31

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：114/08/05

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		15,017,216	13,221,697	1,795,519
11452035280030100	301教育基金	114/07/02	13854140149383		1,628,000	收入數		16,645,216	13,221,697	3,423,519
11452035280030100	301教育基金	114/07/03	00057	0700742		支付數	75,484	16,645,216	13,297,181	3,348,035
11452035280030100	301教育基金	114/07/03	00058	0700744		支付數	12,600	16,645,216	13,309,781	3,335,435
11452035280030100	301教育基金	114/07/03	00059	0700745		支付數	6,180	16,645,216	13,315,961	3,329,255
11452035280030100	301教育基金	114/07/03	00060	0700746		支付數	7,925	16,645,216	13,323,886	3,321,330
11452035280030100	301教育基金	114/07/03	00061	0700747		支付數	33,695	16,645,216	13,357,581	3,287,635
11452035280030100	301教育基金	114/07/07	00062	0701108		支付數	10,000	16,645,216	13,367,581	3,277,635
11452035280030100	301教育基金	114/07/07	00063	0701109		支付數	6,942	16,645,216	13,374,523	3,270,693
11452035280030100	301教育基金	114/07/16	00064	0702982		支付數	5,800	16,645,216	13,380,323	3,264,893
11452035280030100	301教育基金	114/07/16	00065	0702983		支付數	35,000	16,645,216	13,415,323	3,229,893
11452035280030100	301教育基金	114/07/23	00066	0704049		支付數	56,169	16,645,216	13,471,492	3,173,724
11452035280030100	301教育基金	114/07/28	00067	0704646		支付數	114,589	16,645,216	13,586,081	3,059,135
11452035280030100	301教育基金	114/07/30	00068	0705213		支付數	1,141,163	16,645,216	14,727,244	1,917,972
11452035280030100	301教育基金	114/07/30	00069	0705415		支付數	9,000	16,645,216	14,736,244	1,908,972
	小計				1,628,000		1,514,547			

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7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	114	7	31			17,106,547
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						17,106,547
二、銀行(公庫)帳面結存	114	7	31			17,106,547
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						17,106,547

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 教師兼保育組長葛昕倩 代

基隆市立建德幼兒園

虛擬帳號餘額明細表

中華民國114年7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					496,776	
5月勞退	114	6	25	92,639		
6月公付勞健保勞退	114	7	25	404,137		

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：教師兼保育組長葛昕倩 代

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114/07/01至114/07/31止

報表編號: pbmce010r
列印日期: 114/08/05
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
114/07/01	B 自動扣款	23,970		465,005	(勞退新制)040066210Y
114/07/01	B 自動扣款	68,320		396,685	(勞退新制)040066210Y
114/07/01	B 自動扣款	126,266		270,419	(勞保)040066210Y
114/07/02				270,419	
114/07/15				270,419	
114/07/16	B 自動扣款	93,413		177,006	(健保)3 110011044
114/07/16	B 自動扣款	84,367		92,639	(健保)3 123579671
114/07/17				92,639	
114/07/24				92,639	
114/07/25	R 匯款		404,137	496,776	0040129 基隆市立建 支３０５
114/07/26				496,776	
114/07/31				496,776	

3765799556 基隆市安樂區建德幼兒園教育發展基金

財產目錄

製表日期：114年07月31日

資料截止日期：114年07月31日止

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*	*7,159,105*	*6,612,803*
		[機械及設備]								
		第三類合計:				*90*	*4,014,882*	*40,149*	*3,296,399*	*718,483*
		[交通及運輸設備]								
		第四類合計:				*13*	*1,048,606*	*10,486*	*739,924*	*308,682*
		[雜項設備]								
		第五類合計:				*133*	*7,827,927*	*78,054*	*5,363,628*	*2,464,299*
		總 計 :		5,947.28	5,947.28	243	59,488,123	220,167	16,559,056	42,929,067

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 教師兼保育組長葛昕倩 代

114.7.31

3765799556 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 07月 01日 起至 114年 07月 31日止　　製表日期：民國 114年07月31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	6,643,607					30,804	10.00	6,612,803
機械及設備		件	88	706,302	2	29,800			17,619	90	718,483
交通運輸及設備	船	艘									
	飛機	架									
	汽(機)車	輛	3							3	
	其他	件	10	315,747					7,065	10	308,682
雜項設備	圖書	冊(套)	1							1	
	博物	件									
	其他	件	132	2,521,301					57,002	132	2,464,299
有價證券		股									
權利											
其他											
總值			241	43,011,757	2	29,800			112,490	243	42,929,067

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丹　　主辦主計人員 會計孫秀玲　　機關首長 教師兼保育組長葛昕倩 代

114.7.31

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。

出納會計事務查核情形調查表

機關名稱：基隆市立建德幼兒園

查　　核　　項　　目	完成日期	有無發現不良情事或應積極處理及改善事項	備　註
壹、重點查核項目			
1. 出納人員管理資料 （1）姓名：邱意青 （2）擔任出納職務起始日期：108年8月 （3）出納年資（截至114年7月）：6年0月	114/08/05		
2. 代收款與保管款帳列數是否與銀行存款餘額相符，不符時，是否已作差額解釋		是，依規定編製差額解釋表。	
3. 有無取具銀行對帳單正本複核上述銀行存款餘額，如有，請附銀行對帳單影本		尚依規定辦理。	
4. 以開立支票方式付款者，是否抽詢受款人已否收訖	114/08/05	尚無發現不良情事。	
貳、一般查核項目			
1. 各種收款收據 (1)是否冠以字軌、裝訂成冊、按印製編號順序領用，並設置收據記錄卡 (2)是否確實辦理各種收款收據之銷號作業 (3)作廢、註銷及保管收據方式是否妥善	114/08/05	是，尚依規定辦理。 是，尚依規定辦理。 是，尚依規定辦理。	
2. 出納收納各種現金、票據 (1)是否及時存入銀行並通知會計室編製傳票入帳 (2)是否依照規定限期繳庫 (3)所送專戶存款收款通知書、繳款書或支出收回書等金額是否與傳票金額相符	114/08/05	是，尚依規定辦理。 是，依規定繳庫。 尚未發現欠妥情事。	
3. 公款支出是否依支付期限辦理，除零用金外，是否一律以劃撥或簽發支票之方式辦理	114/08/05	尚依規定辦理。	
4. 已簽發支票之支出傳票是否加蓋「已開支票」章戳或管制記號，並載明所開具支票之字軌及號碼	114/08/05	載明開具支票字軌及號碼。	
5. 原始支出憑證是否註明付款傳票編號，並加蓋付訖章	114/08/05	尚依規定辦理。	
6. 掣開之傳票有否完成銷號程序，傳票掣開日期間隔有否過長	114/08/05	尚未發現欠妥情事。	

註：重點查核項目均應確實填列，一般查核項目請視機關會計事務之繁簡擇要填列。

查核人員：會計孫秀玲

主辦會計人員：會計孫秀玲

主辦出納人員：出納邱意青

機關首長：教師兼保育組長葛昕倩 代

編製日期：　114　年　7　月　31　日

製表人員：　會計孫秀玲　　電話：　24316118*55