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 9 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9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 9 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	2,553,000	2,553,000			19,779,438	19,746,000	33,438	0.17
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	2,553,000	2,553,000			18,706,000	18,706,000		
公庫撥款收入	20,984,000	2,553,000	2,553,000			18,706,000	18,706,000		
教學收入	1,900,000					1,000,000	1,000,000		
學雜費收入	1,900,000					1,000,000	1,000,000		
其他收入	270,000								
雜項收入	270,000								
基金用途	23,739,000	3,008,648	2,843,000	165,648	5.83	19,271,370	19,362,000	-90,630	-0.47
學前教育計畫	23,739,000	3,008,648	2,843,000	165,648	5.83	19,271,370	19,362,000	-90,630	-0.47
其他	23,739,000	3,008,648	2,843,000	165,648	5.83	19,271,370	19,362,000	-90,630	-0.47
本期賸餘(短絀)	-505,000	-455,648	-290,000	-165,648	57.12	508,068	384,000	124,068	32.31
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					2,484,846	1,649,000	835,846	50.69

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:教師異動部分薪資於本月支付，致本月實際數較預算數增加165,648元，計增5.83%。

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 9 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				3,008,648	2,843,000	165,648	5.83
		累計數				19,271,370	19,362,000	-90,630	-0.47

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 9 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	241,635		1,022,426	42,789,505
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			277,228	6,551,197
機械及設備	3,932,783	3,160,921	92,599		171,953	692,508
交通及運輸設備	1,048,606	690,472			63,581	294,553
雜項設備	7,752,891	4,965,816	149,036		509,664	2,426,447
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：本月代辦經費購置割草機1台，金額10,500元。本年度成本變動增加數合計92,599元，係代辦經費專款購置69,999元及學前教育經費購置22,600元。
雜項設備：本月代辦經費購置餐具消毒櫃2台，金額74,000元。本年度成本變動增加數合計149,036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 9 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：本月代辦經費購置割草機1台，金額10,500元。本年度成本變動增加數合計92,599元，係代辦經費專款購置69,999元及學前教育經費購置22,600元。
雜項設備：本月代辦經費購置餐具消毒櫃2台，金額74,000元。本年度成本變動增加數合計149,036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 9 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 9 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9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	60,508,755	100.00	負　　債	2	15,234,404	25.18
流動資產	11	17,719,250	29.28	流動負債	21	14,967,000	24.74
現金	1101	17,719,250	29.28	應付款項	2102	14,967,000	24.74
銀行存款	110102	17,659,250	29.18	應付代收款	210203	14,967,000	24.74
銀行存款－市庫存款	110102-1	2,424,846	4.01	其他負債	28	267,404	0.44
銀行存款－保管款	110102-2	15,234,404	25.18	什項負債	2801	267,404	0.44
零用及週轉金	110103	60,000	0.10	存入保證金	280104	267,404	0.44
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	45,274,351	74.82
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	45,274,351	74.82
預付費用－非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	45,274,351	74.82
固定資產	14	42,789,505	70.72	累積餘額	310101	45,547,074	75.27
土地	1401	32,824,800	54.25	本期短絀	310103	-272,723	-0.45
土地	140101	32,824,800	54.25	淨資產調整數	310104		
房屋建築及設備	1404	6,551,197	10.83	合計：		60,508,755	
房屋建築及設備	140401	13,771,908	22.76				
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9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	-7,220,711	-11.93				
機械及設備	1405	692,508	1.14				
機械及設備	140501	4,025,382	6.65				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,332,874	-5.51				
交通及運輸設備	1406	294,553	0.49				
交通及運輸設備	140601	1,048,606	1.73				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-754,053	-1.25				
雜項設備	1407	2,426,447	4.01				
雜項設備	140701	7,901,927	13.06				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,475,480	-9.05				
合計：		60,508,755					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,637,500	20,021,073
財產收益	84,500	315,073
財產孳息收入		73,438
財產交易利益	84,500	241,635
政府撥入收入	2,553,000	18,706,000
公庫撥款收入	2,553,000	18,706,000
教學收入		1,000,000
學雜費收入		1,000,000
支出	3,119,867	20,293,796
人事支出	2,768,440	16,328,448
人事支出	2,768,440	16,328,448
業務支出	240,208	2,819,010
業務支出	240,208	2,819,010
折舊、折耗及攤銷	111,219	1,022,426
固定資產折舊	111,219	1,022,426
其他支出		123,912
其他支出		123,912
本期賸餘（短絀）	-482,367	-272,723
期初淨資產		45,547,074
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		45,274,351

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 9 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	**19,779,438**	**241,635**	**20,021,073**	收入
財產收入	73,438	241,635	315,073	財產收益
政府撥入收入	18,706,000		18,706,000	政府撥入收入
教學收入	1,000,000		1,000,000	教學收入
基金用途	**19,271,370**	**1,022,426**	**20,293,796**	支出
用人費用	16,328,448		16,328,448	人事支出
服務費用	2,699,259	119,751	2,819,010	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		
		1,022,426	1,022,426	折舊、折耗及攤銷
其他	123,912		123,912	其他支出
本期賸餘(短絀)	**508,068**	**-780,791**	**-272,723**	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	**2,484,846**	**42,789,505**	**45,274,351**	期末淨資產

註： 收入調整數241,635元，係代辦經費專款購置資本資產等之利益241,635元。
支出調整數1,022,426元，係固定資產折舊1,022,426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9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	16,328,448	-3,285,552	-16.75
11 正式員額薪資	13,691,000	11,246,147	-2,444,853	-17.86
113 職員薪金	13,266,000	10,881,047	-2,384,953	-17.98
114 工員工資	425,000	365,100	-59,900	-14.09
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	2,934,258	117,258	4.16
151 考績獎金	1,198,000	1,211,020	13,020	1.09
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	1,005,421	-407,579	-28.84
161 職員退休及離職金	1,387,000	989,377	-397,623	-28.67
162 工員退休及離職金	26,000	16,044	-9,956	-38.29
18 福利費	1,300,000	1,008,805	-291,195	-22.40
181 分擔員工保險費	1,220,000	944,805	-275,195	-22.56
18Y 其他福利費	80,000	64,000	-16,000	-20.00
2 服務費用	3,704,000	2,699,259	-1,004,741	-27.13
21 水電費	311,000	277,423	-33,577	-10.80
212 工作場所電費	282,000	256,206	-25,794	-9.15
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9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	2,108,625	-780,375	-27.01
279 外包費	870,000	603,872	-266,128	-30.59
27D 計時與計件人員酬金	2,019,000	1,504,753	-514,247	-25.47
28 專業服務費	94,000	56,400	-37,600	-40.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,000	6,000		0.00
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	46,400	-23,600	-33.71
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9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	19,271,370	-4,467,630	-18.82

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 9 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
2,424,846	2,424,846	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
114/09/01-114/09/30

20352 基隆市立建德幼兒園

列印日期：114/09/30
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
11452035280030100	301教育基金					上期結餘		19,203,216	16,322,722	2,880,494
11452035280030100	301教育基金	114/09/02	13853140152144		2,553,000	收入數		21,756,216	16,322,722	5,433,494
11452035280030100	301教育基金	114/09/05	00077	0901315		支付數	75,484	21,756,216	16,398,206	5,358,010
11452035280030100	301教育基金	114/09/05	00079	0901316		支付數	6,000	21,756,216	16,404,206	5,352,010
11452035280030100	301教育基金	114/09/05	00078	0901317		支付數	129,421	21,756,216	16,533,627	5,222,589
11452035280030100	301教育基金	114/09/08	00081	0901529		支付數	112,216	21,756,216	16,645,843	5,110,373
11452035280030100	301教育基金	114/09/10	00080	0902027		支付數	5,800	21,756,216	16,651,643	5,104,573
11452035280030100	301教育基金	114/09/18	00082	0903472		支付數	1,249,060	21,756,216	17,900,703	3,855,513
11452035280030100	301教育基金	114/09/18	00083	0903473		支付數	64,000	21,756,216	17,964,703	3,791,513
11452035280030100	301教育基金	114/09/30	00085	0905217		支付數	1,224,177	21,756,216	19,188,880	2,567,336
11452035280030100	301教育基金	114/09/30	00084	0905218		支付數	101,030	21,756,216	19,289,910	2,466,306
11452035280030100	301教育基金	114/09/30	00086	0905219		支付數	41,460	21,756,216	19,331,370	2,424,846
	小計				2,553,000		3,008,648			

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9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	9	30			15,234,404
加：銀行(公庫)已登帳面本機關未登帳之存入金額	114	9	30		133,569	133,569
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						15,367,973
二、銀行(公庫)帳面結存	114	9	30			15,367,973
加：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之存入金額						-
減：本機關已登帳而銀行(公庫)未登帳之未兌現支票金額						-
實際結存金額						15,367,973

製表 職員邱意青　主辦出納人員 職員邱意青　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9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					466,194	
6月勞退	114	8	27	92,680		
7月公付勞健保勞退	114	9	26	373,514		

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：職員邱意青　　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114/09/01至114/09/30止

報表編號: pbmce010r
列印日期: 114/09/30
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
114/09/01				488,998	
114/09/02	B 自動扣款	24,114		464,884	(勞退新制)040066210Y
114/09/02	B 自動扣款	70,996		393,888	(勞退新制)040066210Y
114/09/02	B 自動扣款	125,687		268,201	(勞保)040066210Y
114/09/03				268,201	
114/09/15				268,201	
114/09/16	B 自動扣款	94,981		173,220	(健保)3 110011044
114/09/16	B 自動扣款	80,540		92,680	(健保)3 123579671
114/09/17				92,680	
114/09/25				92,680	
114/09/26	R 匯款		373,514	466,194	0040129 基隆市立 支３９４
114/09/27				466,194	
114/09/30				466,194	

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09月30日

資料截止日期：114年09月30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*	*7,220,711*	*6,551,197*
		[機械及設備]								
		第三類合計:				*91*	*4,025,382*	*40,254*	*3,332,874*	*692,508*
		[交通及運輸設備]								
		第四類合計:				*13*	*1,048,606*	*10,486*	*754,053*	*294,553*
		[雜項設備]								
		第五類合計:				*135*	*7,901,927*	*78,794*	*5,475,480*	*2,426,447*
		總 計 :		**5,947.28**	**5,947.28**	**246**	**59,572,623**	**221,012**	**16,783,118**	**42,789,505**

填表 總務組長張文傑

財產主管人員 總務組長張文傑

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.7

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 09月 01日 起至 114年 09月 30日止　　製表日期：民國 114年09月30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	6,582,001					30,804	10.00	6,551,197
機械及設備		件	90	700,242	1	10,500			18,234	91	692,508
交通運輸及設備	船	艘									
	飛機	架									
	汽(機)車	輛	3							3	
	其他	件	10	301,618					7,065	10	294,553
雜項設備	圖書	冊(套)	1							1	
	博物	件									
	其他	件	132	2,407,563	2	74,000			55,116	134	2,426,447
有價證券		股									
權利											
其他											
總值			243	42,816,224	3	84,500			111,219	246	42,789,505

財產管理人員 總務組長張文傑　　財產主管人員 總務組長張文傑　　主辦主計人員 會計孫秀玲　　機關首長 基隆市立建德公幼兒園園長羽錦華

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。

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9月）：6年2月	114/10/02		
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	114/10/02	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	114/10/02	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	114/10/02	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	114/10/02	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	114/10/02	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	114/10/02	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	114/10/02	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　　機關首長：基隆市立建德幼兒園園長羽錦華

主辦出納人員：職員邱意青

編製日期：　114　年　9　月　30　日

製表人員：　會計孫秀玲　　電話：　24316118*55