

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

基隆市總決算

市政府主管

地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

基隆市立成功國民中學編

基隆市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 113 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、人文涵養、強健體魄、及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

預算數編列 73,049,000 元，決算數 71,575,843 元。

112 學年下學期，預定招收 16 班，實際招收 16 班，預計學生人數 300 人，實際學生人數 251 人。

113 學年上學期，預定招收 17 班，實際招收 17 班，預計學生人數 325 人，實際學生人數 321 人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。

(二)建築及設備計畫：

預算數編列 730,000 元，決算數 720,342 元，係辦理行政電腦汰換及建置雙語情境教室設備。

(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%	執行率達 97.99%。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 73,830,521 元，較預算數 73,280,000 元，增加 550,521 元，計增 0.75%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1、違規罰款收入：決算數 130,597 元，無預算數編列，增加 130,597 元。

主要係因：本年度網球館整修工程廠商繳納逾期違約金所致。

2、服務收入：決算數 18,300 元，較預算數 23,000 元，減少 4,700 元，計減 20.43%。

主要係因：113 學年度音樂班招生人數減少致報名費收入短收所致。

3、權利金收入：決算數 465,253 元，較預算數 395,000 元，增加 70,253 元，計增 17.79%。

主要係因：太陽光電板設置廠商依發電功率比例計算應繳納權利金增加所致。

4、利息收入：決算數 98,641 元，較預算數 8,000 元，增加 90,641 元，計增 1,133.01 %。

主要係因：代辦經費增加，致保管金帳戶利息收入較預算數高。

5、其他財產收入：決算數 324,760 元，較預算數 66,000 元，增加 258,760 元，計增 392.06%。

主要係因：校內場地租借增加，致收入數較預算數高。

6、公庫撥款收入：決算數 72,785,000 元，預算數 72,785,000 元。

7、雜項收入：決算數 7,970 元，較預算數 3,000 元，增加 4,970 元，計增 165.67%。

主要係因：財產報廢變賣增加，致收入數較預算數高。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 72,296,185 元，較預算數 73,779,000 元，減少 1,482,815 元，計減 2.01%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1、國民教育計畫：決算數 71,575,843 元，較預算數 73,049,000 元，減少 1,473,157 元，計減 2.02%。

主要係因：人事費用依實核支及業務經費撙節開支結餘所致。

2、建築及設備計畫：決算數 720,342 元，較預算數 730,000 元，減少 9,658 元，計減 1.32%。

主要係因：購置教學設備經費結餘所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 1,534,336 元。

主要係因：相關教學活動經費撙節開支結餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入	3,359,981 元。
投資活動之淨現金流出	720,342 元。
籌資活動之淨現金流出	502,433 元。
現金及約當現金之淨增	2,137,206 元。
期初現金及約當現金	12,730,227 元。
期末現金及約當現金	14,867,433 元。

四、資產負債情況：

(一)資產

決算日資產總額為 198,982,472 元，較上年度 202,142,442 元，減少 3,159,970 元，計減 1.56%。

增減原因如下：

2. 固定資產 184,114,439 元，較上年度 189,367,905 元，減少 5,253,466 元，計減 2.77%，主要係因房屋建築及設備減少所致。

3. 無形資產 600 元，較上年度 44,310 元，減少 43,710 元，計減 98.65%，主要係因電腦軟體攤銷所致。

(二)負債

決算日負債總額為 9,706,664 元，較上年度 9,103,794 元，增加 602,870 元，計增 6.62%。

增減原因如下：

1. 流動負債 8,381,753 元，較上年度 7,276,450 元，增加 1,105,303 元，計增 15.19%，主要係因應付代收款增加所致。

2. 其他負債 1,324,911 元，較上年度 1,827,344 元，減少 502,433 元，計減 27.5%，主要係因存入保證金減少所致。

(三)淨資產

決算日淨資產為累積餘額 189,275,808 元，較上年度 193,038,648 元，減少 3,762,840 元，計減 1.95%，主要係因累積餘額減少所致。

五、其他：

(一)納入國庫集中支付說明：本基金決算日現金為 14,867,433 元，其中 5,160,769 元，配合政策納入公庫集中支付，有助於提升政府整體財務效益。

(二)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、本年度併決算：

本年度併決算 34,000 元，基隆市政府 113 年 4 月 30 日基府主歲貳字第 1130221015 號函核准辦理本市地方教育發展基金各分基金臨時及外包人員等 113 年度基本工資調整差額補助。

2、補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)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，應說明其總額及內容（包括發生時間、對象及原因）：無。

(五)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—基隆市成功國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	73,280,000	100.00	73,830,521	100.00	550,521	0.75	65,162,043	100.00
41 徵收及依法分配收入			130,597	0.18	130,597	0.00		
415 違規罰款收入			130,597	0.18	130,597			
43 勞務收入	23,000	0.03	18,300	0.02	-4,700	-20.43	24,000	0.04
431 服務收入	23,000	0.03	18,300	0.02	-4,700	-20.43	24,000	0.04
45 財產收入	469,000	0.64	888,654	1.20	419,654	89.48	600,958	0.92
453 權利金收入	395,000	0.54	465,253	0.63	70,253	17.79	415,937	0.64
454 利息收入	8,000	0.01	98,641	0.13	90,641	1,133.01	71,711	0.11
45Y 其他財產收入	66,000	0.09	324,760	0.44	258,760	392.06	113,310	0.17
46 政府撥入收入	72,785,000	99.32	72,785,000	98.58		0.00	64,492,000	98.97
462 公庫撥款收入	72,785,000	99.32	72,785,000	98.58			64,492,000	98.97
4Y 其他收入	3,000	0.00	7,970	0.01	4,970	165.67	45,085	0.07
4YY 雜項收入	3,000	0.00	7,970	0.01	4,970	165.67	45,085	0.07
5 基金用途	73,779,000	100.68	72,296,185	97.92	-1,482,815	-2.01	64,247,794	98.60
53 國民教育計畫	73,049,000	99.68	71,575,843	96.95	-1,473,157	-2.02	64,247,794	98.60
5M 建築及設備計畫	730,000	1.00	720,342	0.98	-9,658	-1.32		
購建固定資產	730,000	1.00	720,342	0.98	-9,658	-1.32		
本期賸餘 (短絀)	-499,000		1,534,336		2,033,336	-407.48	914,249	
期初基金餘額	2,712,000		3,626,433		914,433	33.72	2,712,184	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,213,000		5,160,769		2,947,769	133.20	3,626,433	

地方教育發展基金—基隆市成功國民中學
基金來源明細表
 中華民國 113 年度

臺幣元

單位：新臺幣元

決 算 數		科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
額	%				金 額	%	
043	100.00	4 基金來源	73,280,000	73,830,521	550,521	0.75	
		41 徵收及依法分配收入		130,597	130,597	0.00	
		415 違規罰款收入		130,597	130,597	0.00	本年度網球館整修工程廠商繳納逾期違約金，致收入數較預算數高
000	0.04	43 勞務收入	23,000	18,300	-4,700	-20.43	
000	0.04	431 服務收入	23,000	18,300	-4,700	-20.43	113學年度音樂班報名人數減少，致收入數較預算數低
058	0.92	45 財產收入	469,000	888,654	419,654	89.48	
037	0.64	453 權利金收入	395,000	465,253	70,253	17.79	太陽能光電板發電功率增加，致收入數較預算數高
11	0.11	454 利息收入	8,000	98,641	90,641	1,133.01	代辦經費增加，致保管金專戶利息收入較預算數高
10	0.17	45Y 其他財產收入	66,000	324,760	258,760	392.06	校內場地租借增加，致收入數較預算數高
00	98.97	46 政府撥入收入	72,785,000	72,785,000		0.00	
00	98.97	462 公庫撥款收入	72,785,000	72,785,000		0.00	
35	0.07	4Y 其他收入	3,000	7,970	4,970	165.67	
35	0.07	4YY 雜項收入	3,000	7,970	4,970	165.67	財產報廢變賣增加，致收入數較預算數高

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市成功國民中學

基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	73,779,000	72,296,185	-1,482,815	-2.01	
53 國民教育計畫	73,049,000	71,575,843	-1,473,157	-2.02	
1 用人費用	68,848,000	67,504,620	-1,343,380	-1.95	
11 正式員額薪資	43,550,000	41,072,103	-2,477,897	-5.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,600,000	2,218,900	-381,100	-14.66	依實核支。
13 加（夜）班費	1,293,000	1,331,048	38,048	2.94	
15 獎金	10,713,000	12,178,673	1,465,673	13.68	依實核支。
16 退休及卹償金	5,021,000	5,250,165	229,165	4.56	
18 福利費	5,671,000	5,453,731	-217,269	-3.83	
2 服務費用	2,945,000	2,779,675	-165,325	-5.61	
21 水電費	966,000	667,669	-298,331	-30.88	撙節支出，依實核支。
22 郵電費	90,000	63,024	-26,976	-29.97	撙節支出，依實核支。
23 旅運費	8,000	9,820	1,820	22.75	依實核支。
24 印刷裝訂與廣告費	14,000	10,112	-3,888	-27.77	撙節支出，依實核支。
25 修理保養及保固費	744,000	921,448	177,448	23.85	依實核支。
27 一般服務費	836,000	868,296	32,296	3.86	校園安全人力駐衛警保全2人，預算金額為836,000元，決算金額為868,296元。
28 專業服務費	215,000	167,306	-47,694	-22.18	撙節支出，依實核支。
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算金額72,000元，決算金額72,000元。
3 材料及用品費	636,000	692,290	56,290	8.85	
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00	撙節支出，依實核支。
32 用品消耗	630,000	692,290	62,290	9.89	
4 租金、償債、利息及相關手續費	120,000	120,000			
43 機器租金	120,000	120,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	37,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000			
9 其他	463,000	442,258	-20,742	-4.48	
91 其他支出	463,000	442,258	-20,742	-4.48	
5M 建築及設備計畫	730,000	720,342	-9,658	-1.32	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	730,000	720,342	-9,658	-1.32	
51 購建固定資產	730,000	720,342	-9,658	-1.32	

地方教育發展基金—基隆市成功國民中學
各項費用彙計表
中華民國113年度

工：新臺幣

單位：新臺幣元

備註	科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
				金額	%
	1 用人費用	68,848,000	67,504,620	-1,343,380	-1.95
	11 正式員額薪資	43,550,000	41,072,103	-2,477,897	-5.69
	12 聘僱及兼職人員薪資	2,600,000	2,218,900	-381,100	-14.66
	13 加(夜)班費	1,293,000	1,331,048	38,048	2.94
	15 獎金	10,713,000	12,178,673	1,465,673	13.68
	16 退休及卹償金	5,021,000	5,250,165	229,165	4.56
	18 福利費	5,671,000	5,453,731	-217,269	-3.83
	2 服務費用	2,945,000	2,779,675	-165,325	-5.61
	21 水電費	966,000	667,669	-298,331	-30.88
	22 郵電費	90,000	63,024	-26,976	-29.97
	23 旅運費	8,000	9,820	1,820	22.75
	24 印刷裝訂與廣告費	14,000	10,112	-3,888	-27.77
	25 修理保養及保固費	744,000	921,448	177,448	23.85
	27 一般服務費	836,000	868,296	32,296	3.86
	28 專業服務費	215,000	167,306	-47,694	-22.18
	29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
	3 材料及用品費	636,000	692,290	56,290	8.85
	31 使用材料費	6,000	0	-6,000	-100.00
	32 用品消耗	630,000	692,290	62,290	9.89
	4 租金、償債、利息及相關手續費	120,000	120,000	0	0.00
	43 機器租金	120,000	120,000	0	0.00
	5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	730,000	720,342	-9,658	-1.32
	51 購建固定資產	730,000	720,342	-9,658	-1.32
	7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	37,000	0	0.00
	71 會費	1,000	1,000	0	0.00
	74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000	0	0.00
	9 其他	463,000	442,258	-20,742	-4.48
	91 其他支出	463,000	442,258	-20,742	-4.48
	合 計	73,779,000	72,296,185	-1,482,815	-2.01

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	
資 產	198,982,472	100.00	202,142,442	100.00	-3,159,970	
流動資產	14,867,433	7.47	12,730,227	6.30	2,137,206	
現金	14,867,433	7.47	12,730,227	6.30	2,137,206	
銀行存款	14,867,433	7.47	12,730,227	6.30	2,137,206	
銀行存款—市庫存款	5,160,769	2.59	3,626,433	1.79	1,534,336	
銀行存款—保管款	9,706,664	4.88	9,103,794	4.50	602,870	
固定資產	184,114,439	92.53	189,367,905	93.68	-5,253,466	
土地	45,203,200	22.72	45,203,200	22.36	0	
土地	45,203,200	22.72	45,203,200	22.36	0	
土地改良物	13,883	0.01	13,883	0.01	0	
土地改良物	1,388,290	0.70	1,388,290	0.69	0	
累計折舊—土地改良物	-1,374,407	-0.69	-1,374,407	-0.68	0	
房屋建築及設備	128,389,058	64.52	132,233,092	65.42	-3,844,034	
房屋建築及設備	191,718,838	96.35	195,166,431	96.55	-3,447,593	
累計折舊—房屋建築及設備	-63,329,780	-31.83	-62,933,339	-31.13	-396,441	
機械及設備	3,536,436	1.78	3,774,754	1.87	-238,318	
機械及設備	13,176,514	6.62	12,514,977	6.19	661,537	
累計折舊—機械及設備	-9,640,078	-4.84	-8,740,223	-4.32	-899,855	
交通及運輸設備	345,777	0.17	466,655	0.23	-120,878	
交通及運輸設備	1,551,412	0.78	1,860,711	0.92	-309,299	
累計折舊—交通及運輸設備	-1,205,635	-0.61	-1,394,056	-0.69	188,421	
雜項設備	6,626,085	3.33	7,676,321	3.80	-1,050,236	
雜項設備	22,880,729	11.50	22,359,493	11.06	521,236	
累計折舊—雜項設備	-16,254,644	-8.17	-14,683,172	-7.26	-1,571,472	
無形資產	600	0.00	44,310	0.02	-43,710	
無形資產	600	0.00	44,310	0.02	-43,710	
電腦軟體	600	0.00	44,310	0.02	-43,710	
合 計	198,982,472	100.00	202,142,442	100.00	-3,159,970	

信託代理與保證資產 1,379,452

保管品 0

保證品 1,379,452

註：1. 保證品係為設置太陽能光電板工程之履約保證書(面值各為689,726元)，合計2件。

2. 經管珍貴動產及不動產之總額0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

育發展基
基隆市成功國民中學
表
中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

較 增 減 額	科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
159,970	負 債	9,706,664	4.88	9,103,794	4.50	602,870	6.62
37,206	流動負債	8,381,753	4.21	7,276,450	3.60	1,105,303	15.19
37,206	應付款項	8,381,753	4.21	7,276,450	3.60	1,105,303	15.19
37,206	應付代收款	8,381,753	4.21	7,276,450	3.60	1,105,303	15.19
34,336	應付代收款	8,381,753	4.21	7,276,450	3.60	1,105,303	15.19
02,870	其他負債	1,324,911	0.67	1,827,344	0.90	-502,433	-27.50
53,466	什項負債	1,324,911	0.67	1,827,344	0.90	-502,433	-27.50
0	存入保證金	1,324,911	0.67	1,827,344	0.90	-502,433	-27.50
0	存入保證金	1,324,911	0.67	1,827,344	0.90	-502,433	-27.50
0	淨資產	189,275,808	95.12	193,038,648	95.50	-3,762,840	-1.95
0	淨資產	189,275,808	95.12	193,038,648	95.50	-3,762,840	-1.95
4,034	淨資產	189,275,808	95.12	193,038,648	95.50	-3,762,840	-1.95
7,593	累積餘額	189,275,808	95.12	193,038,648	95.50	-3,762,840	-1.95
6,441							
8,318							
1,537							
9,855							
0,878							
0,299							
3,421							
2,236							
2,236							
4,472							
7,710							
7,710							
7,710							
0	合 計	198,982,472	100.00	202,142,442	100.00	-3,159,970	-1.56

信託代理與保證負債 1,379,452

應付保管品 0

應付保證品 1,379,452

註：1. 保證品係為設置太陽能光電板工程之履約保證書(面值各為689,726元)，合計2件。

2. 經管珍貴動產及不動產之總額0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—基隆市成功國民中學

收入支出表

中華民國113年度

單位：新

科目	本年度		上年度		比較增減
	金額	%	金額	%	金額
收入	75,717,840	100.00	67,980,459	100.00	7,737,381
徵收及依法分配收入	130,597	0.17	0	0.00	130,597
違規罰款收入	130,597	0.17	0	0.00	130,597
勞務收入	18,300	0.02	24,000	0.04	-5,700
服務收入	18,300	0.02	24,000	0.04	-5,700
財產收益	2,775,973	3.67	3,419,374	5.03	-643,401
財產孳息收入	563,894	0.74	487,648	0.72	76,246
其他財產收入	2,212,079	2.92	2,931,726	4.31	-719,647
政府撥入收入	72,785,000	96.13	64,492,000	94.87	8,293,000
公庫撥款收入	72,785,000	96.13	64,492,000	94.87	8,293,000
其他收入	7,970	0.01	45,085	0.07	-37,115
雜項收入	7,970	0.01	45,085	0.07	-37,115
支出	79,480,680	104.97	72,117,620	106.09	7,363,060
人事支出	67,504,620	89.15	60,840,371	89.50	6,664,249
人事支出	67,504,620	89.15	60,840,371	89.50	6,664,249
業務支出	3,628,965	4.79	3,068,755	4.51	560,210
業務支出	3,628,965	4.79	3,068,755	4.51	560,210
財產損失	16,903	0.02	6,570	0.01	10,333
財產交易損失	16,903	0.02	6,570	0.01	10,333
折舊、折耗及攤銷	7,887,934	10.42	7,863,256	11.57	24,678
固定資產折舊	7,844,224	10.36	7,816,576	11.50	27,648
無形資產攤銷	43,710	0.06	46,680	0.07	-2,970
其他支出	442,258	0.58	338,668	0.50	103,590
其他支出	442,258	0.58	338,668	0.50	103,590
本期賸餘（短絀）	-3,762,840	-4.97	-4,137,161	-6.09	374,321
期初淨資產	193,038,648	254.94	197,175,809	290.05	-4,137,161
解繳公庫					-116,483
淨資產調整數	-116,483				-116,483
期末淨資產	189,159,325	249.82	193,038,648	283.96	-3,879,323

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科目，與預算編列基礎不同。

單位：新

校增減

37,381
30,597
30,597
-5,700
-5,700
43,401
76,246
19,647
93,000
93,000
37,115
37,115
63,060
64,249
64,249
60,210
60,210
10,333
10,333
24,678
27,648
2,970
103,590
103,590
74,321
37,161

16,483
79,323

地方教育發展基金—基隆市成功國民中學

現金流量表

中華民國113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)	-3,762,840
8002 調整非現金項目	7,122,821
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,359,981
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-720,342
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-720,342
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,355,506
8404 減少短期債務及其他負債	-1,857,939
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-502,433
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,137,206
87 期初現金及約當現金	12,730,227
88 期末現金及約當現金	14,867,433

1.不影響現金流量之投資、籌資活動：無。

2.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科目，與預算編列基礎不同。