自存

學校代號：18208

基隆市地方教育發展基金

基隆市立成功國民中學

會　計　月　報

中華民國 114 年 9月 份

主辦會計人員　會計室主任朱宸慧

基金主持人　基隆市立成功國民中學校長張志明

基隆市地方教育發展基金—基隆市成功國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 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	83,221,000	6,606,940	6,565,000	41,940	0.64	80,854,224	80,566,000	288,224	0.36
勞務收入	23,000					30,000	23,000	7,000	30.43
服務收入	23,000					30,000	23,000	7,000	30.43
財產收入	582,000	41,940		41,940		696,884	524,000	172,884	32.99
權利金收入	395,000					468,165	395,000	73,165	18.52
利息收入	30,000					44,519	15,000	29,519	196.79
其他財產收入	157,000	41,940		41,940		184,200	114,000	70,200	61.58
政府撥入收入	82,613,000	6,565,000	6,565,000			80,019,000	80,019,000		
公庫撥款收入	82,613,000	6,565,000	6,565,000			80,019,000	80,019,000		
其他收入	3,000					108,340		108,340	
雜項收入	3,000					108,340		108,340	
基金用途	85,210,000	11,585,534	6,565,000	5,020,534	76.47	71,430,909	82,555,000	-11,124,091	-13.47
國民教育計畫	83,176,000	11,585,534	6,565,000	5,020,534	76.47	70,097,868	80,521,000	-10,423,132	-12.94
其他	83,176,000	11,585,534	6,565,000	5,020,534	76.47	70,097,868	80,521,000	-10,423,132	-12.94
建築及設備計畫	2,034,000					1,333,041	2,034,000	-700,959	-34.46
購建固定資產	2,034,000					1,333,041	2,034,000	-700,959	-34.46
本期賸餘(短絀)	-1,989,000	-4,978,594		-4,978,594		9,423,315	-1,989,000	11,412,315	-573.77
期初基金餘額	3,127,000					5,160,769	3,127,000	2,033,769	65.04
解繳公庫									
期末基金餘額	1,138,000					14,584,084	1,138,000	13,446,084	1,181.55

註：1.服務收入：係因音樂藝才班招生數高於預計。 2.權利金收入：係因太陽能板光電廠商繳納權利金高於預計。 3.利息收入_係補助款等專戶利息高於預計。 4.其他財產收入:係因場地租借場高於預計。 5.雜項收入:係因收回113年度代辦經費轉正薪資所致。
6.國民教育計畫：係因114年8月勞健保費等未執行付款及業務費依實核支所致。7.建築及設備計畫:刻正辦理雙語教室設備採購中。

基隆市地方教育發展基金—基隆市成功國民中學

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	%
國民教育計畫		本月數				11,585,534	6,565,000	5,020,534	76.47
		累計數				70,097,868	80,521,000	-10,423,132	-12.94
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				1,333,041	2,034,000	-700,959	-34.46

基隆市地方教育發展基金—基隆市成功國民中學

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	275,919,583	91,804,544	3,063,725	2,577,873	3,328,287	181,272,604
非理財目的之長期投資						
土地	45,203,200					45,203,200
土地改良物	1,388,290	1,374,407				13,883
房屋及建築	191,718,838	63,329,780			2,870,753	125,518,305
機械及設備	13,176,514	9,640,078	809,387	1,382,286	-262,164	3,225,701
交通及運輸設備	1,551,412	1,205,635	149,688	104,842	-8,705	399,328
雜項設備	22,880,729	16,254,644	2,104,650	1,090,145	728,403	6,912,187
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： 本年度各項目成本變動主要增減原因：

1.機械及設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置65,991元、代辦經費專款購置743,396元；減少數係報廢1,382,286元。

2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置149,688元、減少數係報廢104,842元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置1,267,050元、代辦經費專款購置837,600元；成本變動減少數係報廢1,090,145元。。

4.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷600元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市成功國民中學

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	600			600		
發展中之無形資產						
其他						

註： 本年度各項目成本變動主要增減原因：

1.機械及設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置65,991元、代辦經費專款購置743,396元；減少數係報廢1,382,286元。

2.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置149,688元、減少數係報廢104,842元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係預算經費購置1,267,050元、代辦經費專款購置837,600元；成本變動減少數係報廢1,090,145元。。

4.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷600元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市成功國民中學
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
	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		累計執行數				比較增減			
							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		66,000			66,000	66,000	65,991		65,991	99.99	-9	-0.01		
機械及設備		66,000			66,000	66,000	65,991		65,991	99.99	-9	-0.01		
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		1,968,000			1,968,000	1,968,000	1,267,050		1,267,050	64.38	-700,950	-35.62		
雜項設備		1,968,000			1,968,000	1,968,000	1,267,050		1,267,050	64.38	-700,950	-35.62	刻正辦理雙語教室設備採購	
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

刻正辦理雙語教室設備採購中。

基隆市地方教育發展基金—基隆市成功國民中學
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
	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		累計執行數				比較增減			
							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		2,034,000			2,034,000	2,034,000	1,333,041		1,333,041	65.54	-700,959	-34.46		

刻正辦理雙語教室設備採購中。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市成功國民中學

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	208,716,454	100.00	負　　債	2	12,859,766	6.16
流動資產	11	27,443,850	13.15	流動負債	21	11,859,088	5.68
現金	1101	27,443,850	13.15	應付款項	2102	11,859,088	5.68
銀行存款	110102	27,368,850	13.11	應付代收款	210203	11,859,088	5.68
銀行存款－市庫存款	110102-1	14,509,084	6.95	其他負債	28	1,000,678	0.48
銀行存款－保管款	110102-2	12,859,766	6.16	什項負債	2801	1,000,678	0.48
零用及週轉金	110103	75,000	0.04	存入保證金	280104	1,000,678	0.48
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	195,856,688	93.84
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	195,856,688	93.84
預付費用－非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	195,856,688	93.84
固定資產	14	181,272,604	86.85	累積餘額	310101	189,275,808	90.69
土地	1401	45,203,200	21.66	本期賸餘	310102	6,580,880	3.15
土地	140101	45,203,200	21.66	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	13,883	0.01	合計：		208,716,454	
土地改良物	140201	1,388,290	0.67				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,374,407	-0.66				

信託代理與保證資產	1,379,452	信託代理與保證負債	1,379,452
保證品	1,379,452	應付保證品	1,379,452

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)科目總額1,379,452元，定存單1,379,452元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產科目本年度總額及內容：無。
3. 重大事項：無。
4. 經管珍貴動產、不動產之總額0元。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市成功國民中學

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		
房屋建築及設備	1404	125,518,305	60.14				
房屋建築及設備	140401	191,718,838	91.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-66,200,533	-31.72				
機械及設備	1405	3,225,701	1.55				
機械及設備	140501	12,603,615	6.04				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,377,914	-4.49				
交通及運輸設備	1406	399,328	0.19				
交通及運輸設備	140601	1,596,258	0.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,196,930	-0.57				
雜項設備	1407	6,912,187	3.31				
雜項設備	140701	23,895,234	11.45				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,983,047	-8.14				
無形資產	16	0	0.00				
無形資產	1601	0	0.00				
信託代理與保證資產		1,379,452		信託代理與保證負債		1,379,452	
保證品		1,379,452		應付保證品		1,379,452	

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)科目總額1,379,452元，定存單1,379,452元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產科目本年度總額及內容：無。
3. 重大事項：無。
4. 經管珍貴動產、不動產之總額0元。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市成功國民中學

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		
電腦軟體	160102	0	0.00				
合計：		208,716,454					

信託代理與保證資產	1,379,452	信託代理與保證負債	1,379,452
保證品	1,379,452	應付保證品	1,379,452

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)科目總額1,379,452元，定存單1,379,452元。
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產科目本年度總額及內容：無。
3. 重大事項：無。
4. 經管珍貴動產、不動產之總額0元。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市成功國民中學

收入支出表

中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,756,697	82,584,908
勞務收入		30,000
服務收入		30,000
財產收益	191,697	2,427,568
財產孳息收入		512,684
財產交易利益	149,757	1,288,984
其他財產收入	41,940	625,900
政府撥入收入	6,565,000	80,019,000
公庫撥款收入	6,565,000	80,019,000
其他收入		108,340
雜項收入		108,340
支出	12,251,765	76,004,028
人事支出	11,159,597	66,924,833
人事支出	11,159,597	66,924,833
業務支出	413,338	2,884,176
業務支出	413,338	2,884,176
財產損失		25,773
財產交易損失		25,773
折舊、折耗及攤銷	666,231	5,880,387
固定資產折舊	666,231	5,879,787
無形資產攤銷		600
其他支出	12,599	288,859
其他支出	12,599	288,859

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市成功國民中學

收入支出表

中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,495,068	6,580,880
期初淨資產		189,275,808
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		195,856,688

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—基隆市成功國民中學

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	80,854,224	1,730,684	82,584,908	收入
勞務收入	30,000		30,000	勞務收入
財產收入	696,884	1,730,684	2,427,568	財產收益
政府撥入收入	80,019,000		80,019,000	政府撥入收入
其他收入	108,340		108,340	其他收入
基金用途	71,430,909	4,573,119	76,004,028	支出
用人費用	66,924,833		66,924,833	人事支出
服務費用	2,066,550	817,626	2,884,176	業務支出
材料及用品費	700,384	-700,384		
租金、償債、利息及相關手續費	82,242	-82,242		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,000	-35,000		
		25,773	25,773	財產損失
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	1,333,041	-1,333,041		
		5,880,387	5,880,387	折舊、折耗及攤銷
其他	288,859		288,859	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,423,315	-2,842,435	6,580,880	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,160,769	184,115,039	189,275,808	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	14,584,084	181,272,604	195,856,688	期末淨資產

基隆市地方教育發展基金—基隆市成功國民中學

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

註： 1.收入調整數1,730,684元，係代辦經費專款購置資本資產之利益1,730,684元。
2.支出調整數4,573,119元，係預算不登財產帳務調整數-1,333,041元、報廢資本資產損失25,773元、固定資產折舊5,879,787元、無形資產攤銷600元。

基隆市地方教育發展基金－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	77,770,000	66,924,833	-10,845,167	-13.95
11 正式員額薪資		44,183,429	44,183,429	
113 職員薪金		43,453,229	43,453,229	
114 工員工資		730,200	730,200	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,318,861	1,318,861	
121 聘用人員薪金		130,197	130,197	
124 兼職人員酬金		1,188,664	1,188,664	
13 加（夜）班費		1,065,076	1,065,076	
131 延長工時加班費		3,940	3,940	
134 未休假加班費		1,061,136	1,061,136	
15 獎金		12,691,932	12,691,932	
151 考績獎金		6,351,910	6,351,910	
152 年終獎金		6,340,022	6,340,022	
16 退休及卹償金		4,103,417	4,103,417	
161 職員退休及離職金		4,060,361	4,060,361	
162 工員退休及離職金		43,056	43,056	
18 福利費		3,562,118	3,562,118	
181 分擔員工保險費		3,178,851	3,178,851	
183 傷病醫藥費		18,000	18,000	
18Y 其他福利費		365,267	365,267	
2 服務費用	3,037,000	2,066,550	-970,450	-31.95
21 水電費		437,097	437,097	
212 工作場所電費		418,664	418,664	
214 工作場所水費		18,433	18,433	
22 郵電費		45,153	45,153	
222 電話費		45,153	45,153	

基隆市地方教育發展基金－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	%
23 旅運費		4,583	4,583	
231 國內旅費		4,583	4,583	
24 印刷裝訂與廣告費		1,936	1,936	
241 印刷及裝訂費		1,936	1,936	
25 修理保養及保固費		817,517	817,517	
252 一般房屋修護費		40,820	40,820	
254 其他建築修護費		135,415	135,415	
255 機械及設備修護費		264,880	264,880	
256 交通及運輸設備修護費		224,610	224,610	
257 雜項設備修護費		151,792	151,792	
27 一般服務費		603,872	603,872	
279 外包費		603,872	603,872	
28 專業服務費		105,582	105,582	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,584	14,584	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		20,998	20,998	
289 試務甄選費		20,000	20,000	
28A 電腦軟體服務費		5,000	5,000	
28Y 其他專業服務費		45,000	45,000	
29 公共關係費		50,810	50,810	
291 公共關係費		50,810	50,810	
3 材料及用品費	1,702,000	700,384	-1,001,616	-58.85
32 用品消耗		700,384	700,384	
321 辦公（事務）用品		284,400	284,400	
322 報章雜誌		4,552	4,552	
326 食品		359,584	359,584	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		14,029	14,029	

基隆市地方教育發展基金－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	%
32Y 其他用品消耗		37,819	37,819	
4 租金、償債、利息及相關手續費	120,000	82,242	-37,758	-31.47
43 機器租金		82,242	82,242	
432 機械及設備租金		82,242	82,242	
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	2,034,000	1,333,041	-700,959	-34.46
51 購建固定資產	2,034,000	1,333,041	-700,959	-34.46
514 購置機械及設備	66,000	65,991	-9	-0.01
516 購置雜項設備	1,968,000	1,267,050	-700,950	-35.62
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	35,000	-2,000	-5.41
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		34,000	34,000	
744 慰問、照護及濟助金		34,000	34,000	
9 其他	510,000	288,859	-221,141	-43.36
91 其他支出		288,859	288,859	
91Y 其他		288,859	288,859	
合 計	85,210,000	71,430,909	-13,779,091	-16.17