學校代號： 18208

基隆市地方教育發展基金

自存

基隆市立成功國民中學

會　計　月　報

中華民國 114 年 7 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 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	83,221,000	7,237,100	7,273,000	-35,900	-0.49	65,731,779	65,528,000	203,779	0.31
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	2,100	38,000	-35,900	-94.47	414,439	326,000	88,439	27.13
權利金收入	395,000					228,260	197,000	31,260	15.87
利息收入	30,000					44,519	15,000	29,519	196.79
其他財產收入	157,000	2,100	38,000	-35,900	-94.47	141,660	114,000	27,660	24.26
政府撥入收入	82,613,000	7,235,000	7,235,000			65,179,000	65,179,000		
公庫撥款收入	82,613,000	7,235,000	7,235,000			65,179,000	65,179,000		
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	7,009,627	9,262,000	-2,252,373	-24.32	52,367,291	67,517,000	-15,149,709	-22.44
國民教育計畫	83,176,000	5,820,377	7,762,000	-1,941,623	-25.01	51,054,650	65,883,000	-14,828,350	-22.51
其他	83,176,000	5,820,377	7,762,000	-1,941,623	-25.01	51,054,650	65,883,000	-14,828,350	-22.51
建築及設備計畫	2,034,000	1,189,250	1,500,000	-310,750	-20.72	1,312,641	1,634,000	-321,359	-19.67
購建固定資產	2,034,000	1,189,250	1,500,000	-310,750	-20.72	1,312,641	1,634,000	-321,359	-19.67
本期賸餘(短絀)	-1,989,000	227,473	-1,989,000	2,216,473	-111.44	13,364,488	-1,989,000	15,353,488	-771.92
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					18,525,257	1,138,000	17,387,257	1,527.88

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6月勞健保費等未執行付款及業務費依實核支所致。

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 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	%
國民教育計畫		本月數				5,820,377	7,762,000	-1,941,623	-25.01
		累計數				51,054,650	65,883,000	-14,828,350	-22.51
建築及設備計畫		本月數				1,189,250	1,500,000	-310,750	-20.72
		累計數				1,312,641	1,634,000	-321,359	-19.67

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 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	275,919,583	91,804,544	2,083,568	2,577,873	2,003,420	181,617,314
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			2,232,808	126,156,250
機械及設備	13,176,514	9,640,078	687,230	1,382,286	-513,628	3,355,008
交通及運輸設備	1,551,412	1,205,635	149,688	104,842	-31,907	422,530
雜項設備	22,880,729	16,254,644	1,246,650	1,090,145	316,147	6,466,443
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621,239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1,246,650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 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	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621,239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1,246,650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 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
	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	1,568,000	1,246,650		1,246,650	79.51	-321,350	-20.49		
雜項設備		1,968,000			1,968,000	1,568,000	1,246,650		1,246,650	79.51	-321,350	-20.49	依實際需求核實支出	
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 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
	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	1,634,000	1,312,641		1,312,641	80.33	-321,359	-19.67		

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	209,039,295	100.00	負　　債	2	8,896,724	4.26
流動資產	11	27,421,981	13.12	流動負債	21	7,835,946	3.75
現金	1101	27,406,981	13.11	應付款項	2102	7,835,946	3.75
銀行存款	110102	27,331,981	13.08	應付代收款	210203	7,835,946	3.75
銀行存款－市庫存款	110102-1	18,450,257	8.83	其他負債	28	1,060,778	0.51
銀行存款－保管款	110102-2	8,881,724	4.25	什項負債	2801	1,060,778	0.51
零用及週轉金	110103	75,000	0.04	存入保證金	280104	1,060,778	0.51
預付款項	1108	15,000	0.01	淨資產	3	200,142,571	95.74
預付費用	110804	15,000	0.01	淨資產	31	200,142,571	95.74
預付費用－非預算類	110804-2	15,000	0.01	淨資產	3101	200,142,571	95.74
固定資產	14	181,617,314	86.88	累積餘額	310101	189,275,808	90.55
土地	1401	45,203,200	21.62	本期賸餘	310102	10,866,763	5.20
土地	140101	45,203,200	21.62	淨資產調整數	310104		
土地改良物	1402	13,883	0.01	合計：		209,039,295	
土地改良物	140201	1,388,290	0.66				
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		
房屋建築及設備	1404	126,156,250	60.35				
房屋建築及設備	140401	191,718,838	91.71				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-65,562,588	-31.36				
機械及設備	1405	3,355,008	1.60				
機械及設備	140501	12,481,458	5.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,126,450	-4.37				
交通及運輸設備	1406	422,530	0.20				
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	-1,173,728	-0.56				
雜項設備	1407	6,466,443	3.09				
雜項設備	140701	23,037,234	11.02				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,570,791	-7.93				
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		
電腦軟體	160102	0	0.00				
合計：		209,039,295					

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,431,337	66,502,706
勞務收入		30,000
服務收入		30,000
財產收益	196,337	1,185,366
財產孳息收入		272,779
財產交易利益	194,237	329,227
其他財產收入	2,100	583,360
政府撥入收入	7,235,000	65,179,000
公庫撥款收入	7,235,000	65,179,000
其他收入		108,340
雜項收入		108,340
支出	6,472,379	55,635,943
人事支出	5,353,650	49,114,188
人事支出	5,353,650	49,114,188
業務支出	407,333	1,762,619
業務支出	407,333	1,762,619
財產損失		25,773
財產交易損失		25,773
折舊、折耗及攤銷	652,002	4,555,520
固定資產折舊	652,002	4,554,920
無形資產攤銷		600
其他支出	59,394	177,843
其他支出	59,394	177,843

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	958,958	10,866,763
期初淨資產		189,275,808
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		200,142,571

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 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	65,731,779	770,927	66,502,706	收入
勞務收入	30,000		30,000	勞務收入
財產收入	414,439	770,927	1,185,366	財產收益
政府撥入收入	65,179,000		65,179,000	政府撥入收入
其他收入	108,340		108,340	其他收入
基金用途	52,367,291	3,268,652	55,635,943	支出
用人費用	49,114,188		49,114,188	人事支出
服務費用	1,444,729	317,890	1,762,619	業務支出
材料及用品費	228,924	-228,924		
租金、償債、利息及相關手續費	63,966	-63,966		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		25,773	25,773	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,312,641	-1,312,641		
		4,555,520	4,555,520	折舊、折耗及攤銷
其他	177,843		177,843	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,364,488	-2,497,725	10,866,763	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	18,525,257	181,617,314	200,142,571	期末淨資產

8

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 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

註： 1.收入調整數770,927元，係代辦經費專款購置資本資產之利益770,927元。
2.支出調整數3,268,652元，係預算不登財產帳務調整數-1,312,641元、報廢資本資產損失25,773元、固定資產折舊4,554,920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	77,770,000	49,114,188	-28,655,812	-36.85
11 正式員額薪資		34,294,369	34,294,369	
113 職員薪金		33,710,209	33,710,209	
114 工員工資		584,160	584,160	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,188,664	1,188,664	
124 兼職人員酬金		1,188,664	1,188,664	
13 加（夜）班費		114,820	114,820	
131 延長工時加班費		3,940	3,940	
134 未休假加班費		110,880	110,880	
15 獎金		7,608,412	7,608,412	
151 考績獎金		1,268,390	1,268,390	
152 年終獎金		6,340,022	6,340,022	
16 退休及卹償金		3,194,072	3,194,072	
161 職員退休及離職金		3,160,184	3,160,184	
162 工員退休及離職金		33,888	33,888	
18 福利費		2,713,851	2,713,851	
181 分擔員工保險費		2,378,803	2,378,803	
183 傷病醫藥費		6,000	6,000	
18Y 其他福利費		329,048	329,048	
2 服務費用	3,037,000	1,444,729	-1,592,271	-52.43
21 水電費		341,951	341,951	
212 工作場所電費		326,426	326,426	
214 工作場所水費		15,525	15,525	
22 郵電費		39,824	39,824	
222 電話費		39,824	39,824	
23 旅運費		3,000	3,000	

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		3,000	3,000	
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		466,722	466,722	
252 一般房屋修護費		20,860	20,860	
254 其他建築修護費		81,515	81,515	
255 機械及設備修護費		154,300	154,300	
256 交通及運輸設備修護費		100,905	100,905	
257 雜項設備修護費		109,142	109,142	
27 一般服務費		452,904	452,904	
279 外包費		452,904	452,904	
28 專業服務費		97,582	97,582	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		6,584	6,584	
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		40,810	40,810	
291 公共關係費		40,810	40,810	
3 材料及用品費	1,702,000	228,924	-1,473,076	-86.55
32 用品消耗		228,924	228,924	
321 辦公（事務）用品		213,645	213,645	
326 食品		1,250	1,250	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		14,029	14,029	
4 租金、償債、利息及相關手續費	120,000	63,966	-56,034	-46.70
43 機器租金		63,966	63,966	

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	%
432 機械及設備租金		63,966	63,966	
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	1,312,641	-721,359	-35.47
51 購建固定資產	2,034,000	1,312,641	-721,359	-35.47
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	1,246,650	-721,350	-36.65
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	25,000	-12,000	-32.43
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		24,000	24,000	
744 慰問、照護及濟助金		24,000	24,000	
9 其他	510,000	177,843	-332,157	-65.13
91 其他支出		177,843	177,843	
91Y 其他		177,843	177,843	
合 計	85,210,000	52,367,291	-32,842,709	-38.54