

40501282

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 張美雲

會計室
主任
張美雲

機關長官 王儼芬

臺北市立
誠正國民中
學校
王儼芬

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
目 次
中華民國 112 年 6 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1 - 2 頁
貳、附屬表		
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 3 頁
二、資本資產明細表.....		第 4 - 6 頁
三、長期負債明細表.....		第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第 7 - 8 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....		第 9 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第 10 頁
乙、會計報表		
壹、主要表		
一、平衡表.....		第 11 - 14 頁
二、收入支出表.....		第 15 - 16 頁
丙、參考表		
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 17 - 18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 19 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	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	217,962,000	15,469,790	15,050,140	419,650	2.79	120,694,113	115,354,530	5,339,583	4.63
徵收及依法分配收入		2,870		2,870		5,370		5,370	
違規罰款收入		2,870	0	2,870		5,370	0	5,370	
勞務收入	703,000					900	2,000	-1,100	-55.00
服務收入	703,000	0	0	0		900	2,000	-1,100	-55.00
財產收入	564,000	152,000		152,000		597,409	310,000	287,409	92.71
財產處分收入	40,000	0	0	0		15,377	20,000	-4,623	-23.12
其他財產收入	524,000	152,000	0	152,000		582,032	290,000	292,032	100.70
政府撥入收入	216,356,000	15,312,889	15,035,140	277,749	1.85	120,065,544	114,997,530	5,068,014	4.41
公庫撥款收入	216,356,000	15,035,140	15,035,140	0		115,691,770	114,997,530	694,240	0.60
政府其他撥入收入		277,749	0	277,749		4,373,774	0	4,373,774	
其他收入	339,000	2,031	15,000	-12,969	-86.46	24,890	45,000	-20,110	-44.69
受贈收入	110,000	0	5,000	-5,000	-100.00	10,000	5,000	5,000	100.00
雜項收入	229,000	2,031	10,000	-7,969	-79.69	14,890	40,000	-25,110	-62.78
基金用途	218,171,000	15,047,559	15,050,140	-2,581	-0.02	112,312,192	115,563,530	-3,251,338	-2.81
國民教育計畫	196,980,000	14,857,548	14,794,940	62,608	0.42	110,406,025	113,448,930	-3,042,905	-2.68
一般行政管理計畫	2,393,000	180,901	195,200	-14,299	-7.33	969,492	1,202,300	-232,808	-19.36
建築及設備計畫	18,798,000	9,110	60,000	-50,890	-84.82	936,675	912,300	24,375	2.67
購建固定資產	18,762,000	9,110	60,000	-50,890	-84.82	515,675	876,300	-360,625	-41.15
其他	36,000					421,000	36,000	385,000	1,069.44
本期賸餘(短純)	-209,000	422,231		422,231		8,381,921	-209,000	8,590,921	-4,110.49
期初基金餘額	1,853,000					4,447,625	1,853,000	2,594,625	140.02
期末基金餘額	1,644,000					12,829,546	1,644,000	11,185,546	680.39

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 6 月份

一、違規罰款收入：採購案罰款超收5,370元。

二、服務收入：教師甄選報名費短收1,100元。

三、財產處分收入：財產報廢處分收入短收4,623元。

四、其他財產收入：(1) 合作社使用費超收365元。(2) 場地開放收入超收290,500元。(3) 教職員工停車收入超收1,167元。

五、公庫撥款收入：教育局撥入

(1) 111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費385,000元。

(2) 112年國中小冷氣電費及維護費45,240元。

(3) 推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費264,000元。

六、政府其他撥入收入：教育部補助

(1) (RA1285)111學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫45,797元。

(2) (RA1292)111學年度12年國教課綱前導學校計畫138,264元。

(3) (RA1218)111學年度擴大引進外籍英語教學人員前瞻外師經費355,416元。

(4) (RA1342)111學年度轉銜課程計畫師資費用1,237,657元。

(5) (RA1343)111學年度轉銜課程計畫設班費用845,827元。

(6) (RA1288)111學年度部分領域雙語教學實施計畫資本門經費30,000元。

(7) (RA1287)111學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費470,000元。

(8) (RA1229)111學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費576,200元。

(9) (RA1531)111學年度台灣手語遠距直播共學協同經費9,745元。

(10) (RA1344)111學年度本土教育整體推動方案國中資訊遠距組經費393,005元。

(11) (RA1348)111學年度精進教學品質計畫兼任輔導員減課鐘點費27,972元。

(12) (RA1254)111學年度學生學習扶助開班經費87,734元。

(13) (RA1323)111學年度圖書館閱讀推動教師經費41,680元。

(14) (RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,474元。

(15) (RA1204)111學年度國中生涯發展教育經費14,620元。

(16) (RA2728) 體育班學生學習輔導措施計畫經費57,105元。

(17) (RA1209) 111學年度原住民族語協同人員經費20,363元。

(18) (RA2311) 111學年度第2學期學校用書經費9,915元。

七、受贈收入：獎助學金收入超收5,000元。

八、雜項收入：(1) 數位學生證7,006元。(2) 水電費5,833元。(3) 破壞公物賠償收入1,950元。(4) 影印費收入11元。(5) 收回以前年度支出90元。合計14,890元，較預期短收25,110元。

九、一般行政管理：服務費用覈實支用賸餘。

十、建築及設備：(1) 誠正樓校舍改建工程綜合規劃尚未完成無法進行委託設計案發包作業。(2) 後籃球場及綜合球場地坪整修工程工管費覈實支用賸餘。(3) 教育局補助學生自備載具BYOD到校學習軟體執行數385,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 6 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
			本月數			14,857,548	14,794,940	金額 %
國民教育計畫		累計數				110,406,025	113,448,930	-3,042,905 -2.68

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 6 月份

40501282-4

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	備註
			增加數	減少數			
資產							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-6,924,669			-479,082	6,187,193	
房屋及建築							
機械及設備	28,403,639	-20,532,141	4,178,866	2,181,061	-610,266	9,259,037	購置平板電腦216,000元、筆記型電腦30,000元財管系統先行入帳。
交通及運輸設備	5,009,189	-3,538,624	24,500		-265,855	1,229,210	
雜項設備	40,638,528	-29,827,869	643,991	164,120	-987,373	10,303,157	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 6 月份

40501282-5

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	備註
			增加數	減少數			
購建中固定資產	836,000					836,000	係因誠正樓校舍改建 工程尚在建中，俟該 工程完工後始列於財 產分類統計表。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	142,421		421,000	73,956		489,465	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至112年6月止累計攤 銷金額73,956元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 6 月份

40501282-6

一、機械及設備：增加數計4,178,866元，變動原因為：(1)增置：購置廣告機等設備計227,000元。(2)受贈：課業輔導費購置筆記型電腦等設備計148,900元、地震工程研究中心捐贈地震預警設備計85,000元、尚新能源捐贈液晶螢幕設備計24,000元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計3,693,966元。減少數計2,181,061元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,181,061元。

二、交通及運輸設備：增加數計24,500元，變動原因為：(1)增置：購置音箱等設備計20,000元。(2)受贈：課業輔導費購置音箱等設備計4,500元。

三、雜項設備：增加數計643,991元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計192,139元。(2)受贈：體育獎勵金購置背部伸張架等設備計50,000元。(3)撥入：中崙高中撥入黑(白)板等設備計291,852元、體育局補助款購置桌球桌等設備計110,000元。減少數計164,120元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計164,120元。

四、電腦軟體：增加數計421,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計421,000元。減少數計73,956元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額73,956元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501282-7

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

科 目 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 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行	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		1,000,000			1,000,000	200,000					-200,000	-100.00				
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	200,000					-200,000	-100.00				
購建中固定資產																
機械及設備		1,209,000	30,000		1,239,000	229,500	227,000		227,000	98.91	-2,500	-1.09		18.32		
機械及設備		1,209,000	30,000		1,239,000	229,500	227,000		227,000	98.91	-2,500	-1.09		18.32		
購建中固定資產																
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100.00				100.00		
交通及運輸設備		20,000			20,000	20,000	20,000		20,000	100.00				100.00		
購建中固定資產																
雜項設備		193,000			193,000	193,000	192,139		192,139	99.55	-861	-0.45		99.55		
雜項設備		193,000			193,000	193,000	192,139		192,139	99.55	-861	-0.45		99.55		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501282-8

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

科 目 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 積 執 行 數 占 可 用 預 算 數 %		
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行	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 總 計		2,422,000	30,000		2,452,000	642,500	439,139		439,139	68.35	-203,361	-31.65		17.91		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數			比較增減									
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%							
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	421,000		421,000	1,169.44	385,000	1,069.44			1,169.44				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	421,000		421,000	1,169.44	385,000	1,069.44	教育局補助學生自備載具BYOD到校學習軟體執行數385,000元。		1,169.44				
522 購置權利																	
54 遞延支出	16,340,000		16,340,000	233,800	76,536		76,536	32.74	-157,264	-67.26			0.47				
541 遞延修繕房屋建築支	5,220,000		5,220,000	30,000	19,110		19,110	63.70	-10,890	-36.30	游泳池室內整修工程工管費覈實支用賸餘。	積極督促儘速辦理。	0.37				
542 其他遞延支出	11,120,000		11,120,000	203,800	57,426		57,426	28.18	-146,374	-71.82	後籃球場及綜合球場地坪整修工程工管費覈實支用賸餘。	積極督促儘速辦理。	0.52				
總計	16,376,000		16,376,000	269,800	497,536		497,536	184.41	227,736	84.41			3.04				

臺北市立誠正國民中學
重大計畫預算執行績效分析表
 112年度第2期(民國112年1月至6月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	本年度可用預算數 (1)	截至112年6月底累計分配數 (2)	截至112年6月底累計執行數 (3)	累計執行數占累計分配數% (3)/(2)	累計執行數占可用預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	總工程預定進度%	總工程實際進度%
誠正國中誠正樓校舍改建工程 (112-117)	61,402,000	1,000,000	1,000,000	200,000	0	0	0	本案因校舍及社宅大樓配置大幅度重新規劃，及道路用地尚未變更為學校用地，以致進度落後，已催促建築師盡快修正綜合規劃總結報告書。				

製表人



業務主管



機關首長



主辦會計人員



註：1. 所稱「重大計畫」係指5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。

2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。

「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。

「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。

3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。

4. 本表係屬季報，經機關首長核章後，併同會計報告遞送相關機關。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,549,971,509	100.00	負債	6,508,837,901	99.37
流動資產	17,570,805	0.27	流動負債	5,226,090	0.08
現金	16,962,119	0.26	應付款項	5,226,090	0.08
銀行存款	16,842,119	0.26	應付代收款	5,226,090	0.08
銀行存款-公庫存款	11,062,977	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,519,927	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,058,123	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,503,611,811	99.29
銀行存款-教育儲蓄	201,092	0.00	什項負債	6,503,611,811	99.29
戶			存入保證金	1,727,174	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,501,884,637	99.27
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	41,133,608	0.63
預付款項	608,686	0.01	淨資產	41,133,608	0.63
預付費用	608,686	0.01	淨資產	41,133,608	0.63
長期貸墊款及準備金	1,037,883	0.02	累積餘額	32,245,043	0.49
信託代理與保證資產	1,046,000		信託代理與保證負債	1,046,000	
保證品	1,046,000		應付保證品	1,046,000	

註：1. 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)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)為1,046,000元，係華泰興營造有限公司112年後籃球場及綜合球場整修工程履約保證金。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,037,883	0.02	本期賸餘	8,888,565	0.14
其他準備金	1,037,883	0.02	合計：	6,549,971,509	
其他準備金-獎助學金	969,898	0.01			
其他準備金-其他	67,985	0.00			
固定資產	27,814,597	0.42			
土地改良物	6,187,193	0.09			
土地改良物	13,590,944	0.21			
累計折舊-土地改良物	-7,403,751	-0.11			
機械及設備	9,259,037	0.14			
機械及設備	30,401,444	0.46			
累計折舊-機械及設備	-21,142,407	-0.32			
交通及運輸設備	1,229,210	0.02			
交通及運輸設備	5,033,689	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,804,479	-0.06			
信託代理與保證資產	1,046,000		信託代理與保證負債	1,046,000	
保證品	1,046,000		應付保證品	1,046,000	

- 註：1. 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)及或有資產計0元。
 2. 信託代理與保證資產(負債)為1,046,000元，係華泰興營造有限公司112年後籃球場及綜合球場整修工程履約保證金。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	10,303,157	0.16			
雜項設備	41,118,399	0.63			
累計折舊-雜項設備	-30,815,242	-0.47			
購建中固定資產	836,000	0.01			
購建中固定資產	836,000	0.01			
無形資產	489,465	0.01			
無形資產	489,465	0.01			
電腦軟體	489,465	0.01			
其他資產	6,503,058,759	99.28			
什項資產	6,503,058,759	99.28			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,164,122	0.02			
代管資產	6,501,884,637	99.27			
代管資產-土地改良物	82,981	0.00			
代管資產-土地	6,442,664,900	98.36			
信託代理與保證資產	1,046,000		信託代理與保證負債	1,046,000	
保證品	1,046,000		應付保證品	1,046,000	

- 註：1. 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)及或有資產計0元。
 2. 信託代理與保證資產(負債)為1,046,000元，係華泰興營造有限公司112年後籃球場及綜合球場整修工程履約保證金。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	38,502,836	0.59			
代管資產-其他政府	20,633,920	0.32			
合計：	6,549,971,509				
信託代理與保證資產 保證品	1,046,000 1,046,000		信託代理與保證負債 應付保證品	1,046,000 1,046,000	

- 註：1. 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)及或有資產計0元。
 2. 信託代理與保證資產(負債)為1,046,000元，係華泰興營造有限公司112年後籃球場及綜合球場整修工程履約保證金。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學
收入支出表
中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	15,504,790	125,102,331
違規罰款收入	2,870	5,370
勞務收入	2,870	5,370
服務收入		900
財產收益	152,000	4,693,227
廢舊物品售價收入		15,377
財產交易利益		3,985,818
其他財產收入	152,000	692,032
政府撥入收入	15,312,889	120,065,544
公庫撥款收入	15,035,140	115,691,770
政府其他撥入收入	277,749	4,373,774
其他收入	37,031	337,290
受贈收入	35,000	322,400
雜項收入	2,031	14,890
支出	15,731,550	116,213,766
人事支出	13,707,536	104,739,671
人事支出	13,707,536	104,739,671
業務支出	1,294,747	6,353,838
業務支出	1,294,747	6,353,838
獎補助支出	20,400	97,302
其他獎補捐助	20,400	97,302
財產損失		23,448
財產交易損失		23,448
折舊、折耗及攤銷	683,991	4,738,265
固定資產折舊	668,501	4,664,309
無形資產攤銷	15,490	73,956
其他支出	24,876	261,242
其他支出	24,876	261,242

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學
收入支出表
 中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-226,760	8,888,565
期初淨資產		32,245,043
解繳公庫		
期末淨資產		41,133,608

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 月份

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	120,694,113	4,408,218	125,102,331	收入
徵收及依法分配收入	5,370		5,370	徵收及依法分配收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	597,409	4,095,818	4,693,227	財產收益
政府撥入收入	120,065,544		120,065,544	政府撥入收入
其他收入	24,890	312,400	337,290	其他收入
基金用途	112,312,192	3,901,574	116,213,766	支出
用人費用	104,739,671		104,739,671	人事支出
服務費用	4,075,365	2,278,473	6,353,838	業務支出
材料及用品費	1,202,355	-1,202,355		
租金、償債、利息及相關手續費	10,650	-10,650		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,065,218	-1,065,218		
捐助、補助與獎助	97,302		97,302	獎補助支出
資產短絀		23,448	23,448	財產損失
其他	184,706	4,738,265	4,738,265	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	76,536	76,536	261,242	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	860,139	-860,139		
本期賸餘(短絀)	8,381,921	506,644	8,888,565	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,447,625	27,797,418	32,245,043	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,829,546	28,304,062	41,133,608	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 月份

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：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數86萬139元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」407萬5,365元與會計科目「業務支出」635萬3,838元間之調整數227萬8,473元，係「材料及用品費」120萬2,355元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬650元、「稅捐及規費(強制費)」250元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)106萬5,218元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 會計科目「財產收益」其中409萬5,818元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中31萬2,400元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」473萬8,265元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」2萬3,448元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」18萬4,706元與會計科目「其他支出」26萬1,242元間之調整數7萬6,536元，係「遞延支出」7萬6,536元。