

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 11 月份

主辦會計人員 張美雲



機關長官 王儷芬



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 11 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 - 7 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 8 - 9 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 1 0 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 1 9 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	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	217,962,000	13,415,994	12,303,588	1,112,406	9.04	224,069,582	216,448,739	7,620,843	3.52
徵收及依法分配收入						5,370		5,370	
違規罰款收入		0	0	0		5,370	0	5,370	
勞務收入	703,000					18,300	703,000	-684,700	-97.40
服務收入	703,000	0	0	0		18,300	703,000	-684,700	-97.40
財產收入	564,000	58,175	20,000	38,175	190.88	852,444	564,000	288,444	51.14
財產處分收入	40,000	8,175	20,000	-11,825	-59.13	35,412	40,000	-4,588	-11.47
其他財產收入	524,000	50,000	0	50,000		817,032	524,000	293,032	55.92
政府撥入收入	216,356,000	13,356,340	12,283,588	1,072,752	8.73	223,109,826	214,996,739	8,113,087	3.77
公庫撥款收入	216,356,000	13,037,788	12,283,588	754,200	6.14	217,489,048	214,996,739	2,492,309	1.16
政府其他撥入收入		318,552	0	318,552		5,620,778	0	5,620,778	
其他收入	339,000	1,479		1,479		83,642	185,000	-101,358	-54.79
受贈收入	110,000	0	0	0		60,000	110,000	-50,000	-45.45
雜項收入	229,000	1,479	0	1,479		23,642	75,000	-51,358	-68.48
基金用途	218,171,000	16,958,448	12,303,588	4,654,860	37.83	205,642,931	216,657,739	-11,014,808	-5.08
國民教育計畫	196,980,000	16,314,667	11,025,520	5,289,147	47.97	195,200,130	195,665,439	-465,309	-0.24
一般行政管理計畫	2,393,000	200,299	203,200	-2,901	-1.43	2,008,357	2,194,300	-185,943	-8.47
建築及設備計畫	18,798,000	443,482	1,074,868	-631,386	-58.74	8,434,444	18,798,000	-10,363,556	-55.13
購建固定資產	18,762,000	443,482	1,074,868	-631,386	-58.74	8,013,444	18,762,000	-10,748,556	-57.29
其他	36,000					421,000	36,000	385,000	1,069.44
本期賸餘(短絀)	-209,000	-3,542,454		-3,542,454		18,426,651	-209,000	18,635,651	-8,916.58
期初基金餘額	1,853,000					4,447,625	1,853,000	2,594,625	140.02
解繳公庫									
期末基金餘額	1,644,000					22,874,276	1,644,000	21,230,276	1,291.38

※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、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

- 一、違規罰款收入：採購案罰款超收5,370元。
- 二、服務收入：(1)教師甄選報名費超收3,300元。(2)暑期游泳訓練班未開班短收688,000元。
- 三、財產處分收入：財產報廢處分收入短收4,588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287,500元。(3)教職員工停車收入超收5,167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。
- (4)校門口地坪及穿堂階梯整修工程經費1,043,869元。
- (5)莊敬樓校舍女廁照明通風設備改善經費67,200元。
- (6)112年用人費用不敷數91,826元。
- (7)112學年度第1學期代理教師完整聘期薪資差額595,174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34,197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283,412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434,105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)(RA1531)111學年度台灣手語遠距直播共學協同經費4,922元。
- (9)(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。
- (10)(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。
- (11)(RA1254)111學年度學生學習扶助開班經費59,703元。
- (12)(RA1323)111學年度圖書館閱讀推動教師經費41,680元。
- (13)(RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,474元。
- (14)(RA1204)111學年度國中生涯發展教育經費14,620元。
- (15)(RA2728)體育班學生學習輔導措施計畫經費57,105元。
- (16)(RA1209)111學年度原住民族語協同人員經費3,571元。
- (17)(RA2311)111學年度第2學期學校用書經費9,915元。
- (18)(RA1356)111學年度第2學期無力繳交代收代辦費15,100元。
- (19)(RA1349)111學年度精進國民中小學教學品質計畫經費12,500元。
- (20)(RA2323)112學年度圖書館閱讀推動教師經費75,600元。
- (21)(RA2365)112年度客語及閩南語語言能力認證測驗報名費45,612元。
- (22)(RA2287)112學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費565,000元。
- (23)(RA2288)112學年度部分領域雙語教學實施計畫資本門經費35,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

(24)(RA2774)112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費31,752元。

(25)(RA2218)112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費491,560元。

(26)(RA2777)112年增聘運動教練實施計畫經費690,000元。

(27)(RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫經費87,500元。

(28)(RA2344)112學年度本土教育整體推動方案經費253,680元。

(29)(RA2348)112學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費9,072元。

(30)(RA2204)112學年度生涯發展教育經費55,800元。

七、受贈收入：獎助學金收入短收50,000元。

八、雜項收入：(1)數位學生證12,769元。(2)水電費7,832元。(3)破壞公物賠償收入2,930元。(4)影印費收入21元。(5)收回以前年度支出90元。合計23,642元，較預期短收51,358元。

九、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，目前僅支用工管費。(2)後籃球場及綜合球場地坪整修工程預定於12月辦理複驗。(3)教育局補助校門口地坪及穿堂階梯整修工程執行數1,034,968元。(4)教育局補助莊敬樓校舍女廁照明通風設備改善執行數67,200元。(5)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

40501282-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 11 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				16,314,667	11,025,520	5,289,147	47.97
		累計數				195,200,130	195,665,439	-465,309	-0.24

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	備註
			增加數	減少數			
資產	88,620,721	-60,823,303	6,921,819	3,450,517	-4,674,329	26,594,391	補助款購置擊劍訓練器材135,000元財管系統先行入帳。
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-6,924,669			-878,317	5,787,958	
房屋及建築							
機械及設備	28,403,639	-20,532,141	5,353,766	2,685,460	-1,805,165	8,734,639	
交通及運輸設備	5,009,189	-3,538,624	24,500		-486,130	1,008,935	
雜項設備	40,638,528	-29,827,869	1,122,213	614,847	-1,504,717	9,813,308	
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

40501282-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	備註
			增加數	減少數			
購建中固定資產	836,000		340			836,340	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	150,210		413,211	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至112年11月止累計攤銷金額150,210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 11 月份

40501282-7

一、機械及設備：增加數計5,353,766元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,331,900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、勁園國際股份有限公司捐贈捐贈液晶螢幕設備計70,000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2,685,460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2,685,460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1,122,213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459,074元、體育局補助款購置飛輪車等設備計421,000元。減少數計614,847元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計614,847元。

四、購建中固定資產：增加數計340元，變動原因為：(1)增置：購建中誠正樓校舍改建計340元。

五、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150,210元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年11月止累計攤銷金額150,210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
中華民國 112 年 11 月份

40501282-8

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																
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	1,000,000	340		340	0.03	-999,660	-99.97	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，目前 僅支用工管費。	督促建築師，盡快完成規 劃案。	0.03	
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	1,000,000					-1,000,000	-100.00				
購建中固定資產							340		340		340					
機械及設備		1,209,000	126,000		1,335,000	1,239,000	1,331,900		1,331,900	107.50	92,900	7.50	補辦預算購置資優班資訊 設備執行數96,000元。		99.77	
機械及設備		1,209,000	126,000		1,335,000	1,239,000	1,331,900		1,331,900	107.50	92,900	7.50			99.77	
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						
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	46,000		239,000	193,000	192,139		192,139	99.55	-861	-0.45			80.39	
雜項設備		193,000	46,000		239,000	193,000	192,139		192,139	99.55	-861	-0.45			80.39	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
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
中華民國 112 年 11 月份

40501282-9

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 其他 總計		2,422,000	172,000		2,594,000	2,452,000	1,544,379		1,544,379	62.98	-907,621	-37.02			59.54

※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 11 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	教育局補助學生自備載具BYOD到校學習軟體執行數385,000元。 教育局補助莊敬樓校舍女廁照明通風設備改善執行數67,200元。 (1)後籃球場及綜合球場地坪整修工程預定於12月辦理複驗。(2)教育局補助校門口地坪及穿堂階梯整修工程執行數1,034,968元。	積極督促儘速辦理。	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			1,169.44
522 購置權利													
54 遞延支出	16,340,000		16,340,000	16,340,000	6,469,065		6,469,065	39.59	-9,870,935	-60.41			39.59
541 遞延修繕房屋建築支出	5,220,000		5,220,000	5,220,000	5,256,114		5,256,114	100.69	36,114	0.69		100.69	
542 其他遞延支出	11,120,000		11,120,000	11,120,000	1,212,951		1,212,951	10.91	-9,907,049	-89.09		10.91	
總 計	16,376,000		16,376,000	16,376,000	6,890,065		6,890,065	42.07	-9,485,935	-57.93			42.07

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,556,750,587	100.00	負 債	6,507,281,920	99.25
流動資產	26,084,119	0.40	流動負債	4,749,359	0.07
現金	25,581,919	0.39	應付款項	4,749,359	0.07
銀行存款	25,461,919	0.39	應付代收款	4,749,359	0.07
銀行存款-公庫存款	21,176,895	0.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,025,004	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,058,928	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,502,532,561	99.17
銀行存款-教育儲蓄	201,092	0.00	什項負債	6,502,532,561	99.17
戶			存入保證金	1,273,774	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,501,258,787	99.15
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	49,468,667	0.75
預付款項	502,200	0.01	淨資產	49,468,667	0.75
預付費用	502,200	0.01	淨資產	49,468,667	0.75
長期貸墊款及準備金	1,075,181	0.02	累積餘額	32,245,043	0.49

信託代理與保證資產 1,046,000

保證品 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

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,075,181	0.02	本期賸餘	17,223,624	0.26
其他準備金	1,075,181	0.02	合計：	6,556,750,587	
其他準備金-獎助學金	1,007,196	0.02			
其他準備金-其他	67,985	0.00			
固定資產	26,181,180	0.40			
土地改良物	5,787,958	0.09			
土地改良物	13,590,944	0.21			
累計折舊-土地改良物	-7,802,986	-0.12			
機械及設備	8,734,639	0.13			
機械及設備	31,071,945	0.47			
累計折舊-機械及設備	-22,337,306	-0.34			
交通及運輸設備	1,008,935	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	-4,024,754	-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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,813,308	0.15			
雜項設備	41,145,894	0.63			
累計折舊-雜項設備	-31,332,586	-0.48			
購建中固定資產	836,340	0.01			
購建中固定資產	836,340	0.01			
無形資產	413,211	0.01			
無形資產	413,211	0.01			
電腦軟體	413,211	0.01			
其他資產	6,502,996,896	99.18			
什項資產	6,502,996,896	99.18			
存出保證金	10,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,728,109	0.03			
代管資產	6,501,258,787	99.15			
代管資產-土地改良物	82,981	0.00			
代管資產-土地	6,442,664,900	98.26			

信託代理與保證資產 1,046,000

保證品 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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,653,216	229,026,022
徵收及依法分配收入		5,370
違規罰款收入		5,370
勞務收入		18,300
服務收入		18,300
財產收益	225,397	5,426,484
廢舊物品售價收入		17,677
財產交易利益	175,397	4,170,775
其他財產收入	50,000	1,238,032
政府撥入收入	13,356,340	223,109,826
公庫撥款收入	13,037,788	217,489,048
政府其他撥入收入	318,552	5,620,778
其他收入	71,479	466,042
受贈收入	70,000	442,400
雜項收入	1,479	23,642
支出	17,616,471	211,802,398
人事支出	14,038,781	183,858,655
人事支出	14,038,781	183,858,655
業務支出	2,254,081	12,744,860
業務支出	2,254,081	12,744,860
獎補助支出	22,700	142,004
其他獎補助	22,700	142,004
財產損失		33,011
財產交易損失		33,011
折舊、折耗及攤銷	658,363	8,091,835
固定資產折舊	643,111	7,941,625
無形資產攤銷	15,252	150,210
其他支出	642,546	6,932,033
其他支出	642,546	6,932,033

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,963,255	17,223,624
期初淨資產		32,245,043
解繳公庫		
期末淨資產		49,468,667

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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	224,069,582	4,956,440	229,026,022	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	18,300		18,300	勞務收入
財產收入	852,444	4,574,040	5,426,484	財產收益
政府撥入收入	223,109,826		223,109,826	政府撥入收入
其他收入	83,642	382,400	466,042	其他收入
基金用途	205,642,931	6,159,467	211,802,398	支出
用人費用	183,858,655		183,858,655	人事支出
服務費用	8,220,604	4,524,256	12,744,860	業務支出
材料及用品費	2,310,815	-2,310,815		
租金、償債、利息及相關手續費	26,550	-26,550		
稅捐及規費(強制費)	2,427	-2,427		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,184,464	-2,184,464		
捐助、補助與獎助	142,004		142,004	獎補助支出
資產短絀		33,011	33,011	財產損失
		8,091,835	8,091,835	折舊、折耗及攤銷
其他	462,968	6,469,065	6,932,033	其他支出
遞延支出	6,469,065	-6,469,065		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,965,379	-1,965,379		
本期賸餘(短絀)	18,426,651	-1,203,027	17,223,624	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	22,874,276	26,594,391	49,468,667	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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196萬5,379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」822萬604元與會計科目「業務支出」1,274萬4,860元間之調整數452萬4,256元，係「材料及用品費」231萬815元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬6,550元、「稅捐及規費(強制費)」2,427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)218萬4,464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：

1. 會計科目「財產收益」其中457萬4,040元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中38萬2,400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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」809萬1,835元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」3萬3,011元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」46萬2,968元與會計科目「其他支出」693萬2,033元間之調整數646萬9,065元，係「遞延支出」646萬9,065元。