

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 113 年 6 月份

主辦會計人員

薩俊義



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 113 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	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 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 8 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 8 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 113 年 6 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	207,172,000	20,147,434	15,529,663	4,617,771	29.74	129,826,137	118,907,407	10,918,730	9.18
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	703,000	157,600		157,600		158,500	2,000	156,500	7,825.00
服務收入	703,000	157,600	0	157,600		158,500	2,000	156,500	7,825.00
財產收入	564,000	69,019		69,019		463,828	310,000	153,828	49.62
財產處分收入	40,000	69,019	0	69,019		72,779	20,000	52,779	263.90
其他財產收入	524,000	0	0	0		391,049	290,000	101,049	34.84
政府撥入收入	205,570,000	19,914,952	15,514,663	4,400,289	28.36	129,181,091	118,550,407	10,630,684	8.97
公庫撥款收入	205,570,000	19,914,952	15,514,663	4,400,289	28.36	124,079,218	118,550,407	5,528,811	4.66
政府其他撥入收入		0	0	0		5,101,873	0	5,101,873	
其他收入	335,000	3,863	15,000	-11,137	-74.25	20,718	45,000	-24,282	-53.96
受贈收入	110,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
雜項收入	225,000	3,863	10,000	-6,137	-61.37	20,718	40,000	-19,282	-48.21
基金用途	209,802,000	17,992,314	15,529,663	2,462,651	15.86	119,146,561	121,537,407	-2,390,846	-1.97
國民教育計畫	197,455,000	16,668,954	15,300,463	1,368,491	8.94	116,289,915	119,646,727	-3,356,812	-2.81
一般行政管理計畫	2,397,000	261,805	199,200	62,605	31.43	1,124,331	1,086,800	37,531	3.45
建築及設備計畫	9,950,000	1,061,555	30,000	1,031,555	3,438.52	1,732,315	803,880	928,435	115.49
購建固定資產	9,923,000	1,061,555	30,000	1,031,555	3,438.52	1,705,315	776,880	928,435	119.51
其他	27,000					27,000	27,000		
本期賸餘(短絀)	-2,630,000	2,155,120		2,155,120		10,679,576	-2,630,000	13,309,576	-506.07
期初基金餘額	4,239,000					7,605,052	4,239,000	3,366,052	79.41
解繳公庫									
期末基金餘額	1,609,000					18,284,628	1,609,000	16,675,628	1,036.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：採購案罰款超收2,000元。
- 二、服務收入：(1)教師甄選報名費5,700元。(2)暑期游泳訓練班報名費152,800元。合計158,500元，較預期超收156,500元。
- 三、財產處分收入：財產報廢處分收入超收52,779元。
- 四、其他財產收入：(1)合作社使用費4,582元。(2)場地開放收入336,300元。(3)教職員停車收入50,167元。合計391,049元，較預期超收101,049元。
- 五、公庫撥款收入：教育局補助
- (1)地震災損暨自強樓女廁修復工程經費1,128,522元。
- (2)誠正樓材料劣化補強工程經費3,166,975元。
- (3)活動中心既有空調設備拆除工程經費1,233,314元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助
- (1)(RA2285)112學年度中輟生預防追蹤與復學輔導經費18,560元。
- (2)(RA2254)112學年度學生學習扶助開班經費46,788元。
- (3)(RA2342)112學年度轉銜課程計畫師資費用1,629,094元。
- (4)(RA2343)112學年度轉銜課程計畫設班費用619,348元。
- (5)(RA2218)112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費1,193,785元。
- (6)(RA2517)112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費7,666元。
- (7)(RA2287)112學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費327,277元。
- (8)(RA2356)112學年度第1學期學生無力繳交代收代辦費12,030元。
- (9)(RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫經費175,000元。
- (10)(RA2344)112學年度本土教育整體推動方案經費259,493元。
- (11)(RA2359)112學年度閩客語直播共學協同人員經費293,714元。
- (12)(RA2378)112學年度原住民語直播共學協同人員經費256,208元。
- (13)(RA2204)112學年度生涯發展教育經費545元。
- (14)(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,852元。
- (15)(RA2380)112學年度退休教師閩南語語言能力認證加強班經費69,214元。
- (16)(RA2348)112學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費21,168元。
- (17)(RA2337)112學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費18,000元。
- (18)(RA2253)112學年度本土語文及臺灣手語開課經費3,024元。
- (19)(RA3311)112學年度第2學期學校用書經費26,282元。
- (20)(RA3762)113年體育新南向政策學校體育交流計畫經費111,825元。
- 七、受贈收入：獎助學金收入短收5,000元。
- 八、雜項收入：(1)數位學生證5,763元。(2)水電費8,083元。(3)破壞公物賠償收入6,870元。(4)影印費收入2元。合計20,718元，較預期短收19,282元。
- 九、建築及設備：(1)誠正樓校舍改建工程已完成代辦協議書簽訂並辦理後續作業中。(2)教育局補助誠正樓材料劣化補強工程執行數134,527元。(3)教育局補助活動中心既有空調設備拆除工程執行數5,889元。(4)教育局補助地震災損暨自強樓女廁修復工程執行數1,033,049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 113 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				16,668,954	15,300,463	1,368,491	8.94
		累計數				116,289,915	119,646,727	-3,356,812	-2.81

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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			
<b>資產</b>	92,467,074	-66,130,814	2,038,534	7,892,707	3,780,634	24,262,721	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-7,882,833			-479,082	5,229,029	
房屋及建築							
機械及設備	31,141,945	-22,663,493	1,756,320	1,729,498	-492,013	8,013,261	
交通及運輸設備	5,033,689	-4,067,773	50,800	86,716	-146,333	783,667	
雜項設備	41,466,194	-31,516,715	204,414	6,013,139	4,898,062	9,038,816	
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

40501282-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	836,340					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	397,962		27,000	63,354		361,608	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至113年6月止累計攤銷金額63,354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 113 年 6 月份

40501282-6

一、機械及設備：增加數計1,756,320元，變動原因為：(1)增置：購置讀卡機等設備計253,900元。(2)撥入：教育局撥入數位電錶等設備計1,370,000元、教育局補助款購置冷氣等設備計132,420元。減少數計1,729,498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1,729,498元。

二、交通及運輸設備：增加數計50,800元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計50,800元。減少數計86,716元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計86,716元。

三、雜項設備：增加數計204,414元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計183,614元。(2)受贈：課業輔導費購置出勤卡鐘等設備計20,800元。減少數計6,013,139元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢空調系統等計6,013,139元。

四、電腦軟體：增加數計27,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計27,000元。減少數計63,354元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額63,354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 113 年 6 月份

40501282-7

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													誠正樓校舍改建工程已完 成代辦協議書簽訂並辦理 後續作業中。	積極督促儘速辦理。	
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		1,053,000	42,000		1,095,000	261,880	253,900		253,900	96.95	-7,980	-3.05			
機械及設備		1,053,000	42,000		1,095,000	261,880	253,900		253,900	96.95	-7,980	-3.05			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		52,000			52,000	52,000	50,800		50,800	97.69	-1,200	-2.31			
交通及運輸設備		52,000			52,000	52,000	50,800		50,800	97.69	-1,200	-2.31			
購建中固定資產															
雜項設備		222,000			222,000	188,000	183,614		183,614	97.67	-4,386	-2.33			
雜項設備		222,000			222,000	188,000	183,614		183,614	97.67	-4,386	-2.33			
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,327,000	42,000		2,369,000	701,880	488,314		488,314	69.57	-213,566	-30.43			20.61

## 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 113 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	27,000		27,000	27,000	27,000		27,000	100.00			(1)教育局補助誠正樓材料劣化補強工程執行數134,527元。(2)教育局補助活動中心既有空調設備拆除工程執行數5,889元。(3)教育局補助地震災損暨自強樓女廁修復工程執行數1,033,049元。活動中心屋頂防漏整修工程工管費覈實支用贍餘。	積極督促儘速辦理。	100.00
521 購置電腦軟體	27,000		27,000	27,000	27,000		27,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	7,596,000		7,596,000	75,000	1,217,001		1,217,001	1,622.67	1,142,001	1,522.67			16.02
541 遞延修繕房屋建築支	915,000		915,000		1,173,465		1,173,465		1,173,465				128.25
542 其他遞延支出	6,681,000		6,681,000	75,000	43,536		43,536	58.05	-31,464	-41.95			0.65
總 計	7,623,000		7,623,000	102,000	1,244,001		1,244,001	1,219.61	1,142,001	1,119.61			16.32

**臺北市立誠正國民中學**  
**重大計畫預算執行績效分析表**

113年度第2期(民國113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113年6月底累計分配數 (2)	截至113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)	86,936,000	3,900,000	1,000,000	200,000	0	0	0	辦理校舍改建暨社福大樓新建工程，已分配未執行數200,000元。本校於4/17與新工處簽訂代辦協議書，彙整本案之需求計畫書，5/23經教育局函復同意，5/30發文送交新工處，新工處製作招標文件於6/25上網公告。此間係社區部分民眾對參建設施持反對意見，為確定本案進行方向，後由教育局召開辦理方案討論會議等因素，致使進度落後。本校將配合新工處視8/6開標結果，繼續執行本案預算。				

製表人

總務處主任 曾煥玲

業務主管

總務處主任 曾煥玲

機關首長

臺北市立誠正國民中學 王儷芬

主辦會計人員

會計室主任 薩俊義

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。

5. 體例1：辦理○○整修工程，已分配未執行數○○元，主要係○○(落後原因)，本校○○(改進措施)。

6. 體例2：辦理學校活動中心溫水游泳池工程，已分配未執行數○○元，係與○○合建，委託工務局新工處代辦，截至○○月底止，已預付尚未轉正經費○○元，預定工程進度○○%，實際工程進度○○%，進度落後(超前)○○%，估驗計價進度○○%，主要係因○○，致工程進度落後(若無落後免填)，及該處尚未檢還原始憑證審核列帳，致預算執行落後，本校○○(改進措施)。

## 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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	48,884,421	100.00	負 債	6,337,072	12.96
流動資產	22,835,522	46.71	流動負債	5,121,183	10.48
現金	22,252,306	45.52	應付款項	5,121,183	10.48
銀行存款	22,132,306	45.27	應付代收款	5,121,183	10.48
銀行存款-公庫存款	16,524,892	33.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,502,966	9.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	900,670	1.84	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,215,889	2.49
銀行存款-教育儲蓄	203,778	0.42	什項負債	1,215,889	2.49
戶			存入保證金	1,208,328	2.47
零用及週轉金	120,000	0.25	暫收及待結轉帳項	7,561	0.02
應收款項	133,216	0.27	淨資產	42,547,349	87.04
其他應收款	133,216	0.27	淨資產	42,547,349	87.04
預付款項	450,000	0.92	淨資產	42,547,349	87.04
預付費用	450,000	0.92	累積餘額	33,941,312	69.43
長期貸墊款及準備金	1,064,081	2.18	本期騰餘	7,103,617	14.53

信託代理與保證資產 630,849

保證品 630,849

信託代理與保證負債

應付保證品

630,849

630,849

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為630,849元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程履約保證金。

3. 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。

## 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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,064,081	2.18	淨資產調整數	1,502,420	3.07
其他準備金	1,064,081	2.18	合計：	48,884,421	
其他準備金-獎助學金	996,096	2.04			
其他準備金-其他	67,985	0.14			
固定資產	23,901,113	48.89			
土地改良物	5,229,029	10.70			
土地改良物	13,590,944	27.80			
累計折舊-土地改良物	-8,361,915	-17.11			
機械及設備	8,013,261	16.39			
機械及設備	31,168,767	63.76			
累計折舊-機械及設備	-23,155,506	-47.37			
交通及運輸設備	783,667	1.60			
交通及運輸設備	4,997,773	10.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,214,106	-8.62			
信託代理與保證資產	630,849		信託代理與保證負債	630,849	
保證品	630,849		應付保證品	630,849	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為630,849元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程履約保證金。

3. 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。

## 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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	9,038,816	18.49			
雜項設備	35,657,469	72.94			
累計折舊-雜項設備	-26,618,653	-54.45			
購建中固定資產	836,340	1.71			
購建中固定資產	836,340	1.71			
無形資產	361,608	0.74			
無形資產	361,608	0.74			
電腦軟體	361,608	0.74			
其他資產	722,097	1.48			
什項資產	722,097	1.48			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	712,097	1.46			
代管資產	6,531,399,847	13,360.90			
代管資產-土地改良物	82,981	0.17			
代管資產-土地	6,472,354,600	13,240.12			

信託代理與保證資產 630,849

保證品 630,849

信託代理與保證負債

應付保證品

630,849

630,849

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為630,849元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程履約保證金。

3. 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。

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

[illegible]

---

630, 849

630,849

3. 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。

## 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113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,147,434	129,846,937
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入	157,600	158,500
服務收入	157,600	158,500
財產收益	69,019	463,828
財產交易利益	69,019	72,779
其他財產收入		391,049
政府撥入收入	19,914,952	129,181,091
公庫撥款收入	19,914,952	124,079,218
政府其他撥入收入		5,101,873
其他收入	3,863	41,518
受贈收入		20,800
雜項收入	3,863	20,718
支出	18,622,201	122,743,320
人事支出	15,583,102	111,207,183
人事支出	15,583,102	111,207,183
業務支出	1,314,457	5,847,357
業務支出	1,314,457	5,847,357
獎補助支出		167,100
其他獎補助		167,100
財產損失		78,300
財產交易損失		78,300
折舊、折耗及攤銷	629,887	4,033,773
固定資產折舊	619,090	3,970,419
無形資產攤銷	10,797	63,354
其他支出	1,094,755	1,409,607
其他支出	1,094,755	1,409,607



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113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）	1,525,233	7,103,617
期初淨資產		33,941,312
解繳公庫		
淨資產調整數	132,420	1,502,420
期末淨資產		42,547,349

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。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-16

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 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	129,826,137	20,800	129,846,937	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	158,500		158,500	勞務收入
財產收入	463,828		463,828	財產收益
政府撥入收入	129,181,091		129,181,091	政府撥入收入
其他收入	20,718	20,800	41,518	其他收入
基金用途	119,146,561	3,596,759	122,743,320	支出
用人費用	111,207,183		111,207,183	人事支出
服務費用	3,485,811	2,361,546	5,847,357	業務支出
材料及用品費	803,164	-803,164		
租金、償債、利息及相關手續費	44,675	-44,675		
稅捐及規費(強制費)	940	-940		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,512,767	-1,512,767		
捐助、補助與獎助	167,100		167,100	獎補助支出
資產短絀		78,300	78,300	財產損失
		4,033,773	4,033,773	折舊、折耗及攤銷
其他	192,606	1,217,001	1,409,607	其他支出
遞延支出	1,217,001	-1,217,001		
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	515,314	-515,314		
本期賸餘(短絀)	10,679,576	-3,575,959	7,103,617	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,605,052	26,336,260	33,941,312	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,502,420	1,502,420	淨資產調整數
期末基金餘額	18,284,628	24,262,721	42,547,349	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數51萬5,314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」348萬5,811元與會計科目「業務支出」584萬7,357元間之調整數236萬1,546元，係「材料及用品費」80萬3,164元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬4,675元、「稅捐及規費(強制費)」940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)151萬2,767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「其他收入」其中2萬800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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」403萬3,773元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」7萬8,300元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」19萬2,606元與會計科目「其他支出」140萬9,607元間之調整數121萬7,001元，係「遞延支出」121萬7,001元。

2. 會計科目「淨資產調整數」150萬2,420元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。