

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 9 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 9 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 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 1 0 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 113 年 9 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	25,054,056	20,262,837	4,791,219	23.65	201,803,631	186,815,923	14,987,708	8.02
徵收及依法分配收入		480		480		13,480		13,480	
違規罰款收入		480	0	480		13,480	0	13,480	
勞務收入	703,000					486,400	703,000	-216,600	-30.81
服務收入	703,000	0	0	0		486,400	703,000	-216,600	-30.81
財產收入	564,000	145,330		145,330		596,598	430,000	166,598	38.74
財產處分收入	40,000	0	0	0		77,786	20,000	57,786	288.93
其他財產收入	524,000	145,330	0	145,330		518,812	410,000	108,812	26.54
政府撥入收入	205,570,000	24,855,986	20,202,837	4,653,149	23.03	200,632,723	185,557,923	15,074,800	8.12
公庫撥款收入	205,570,000	20,202,837	20,202,837	0		191,086,734	185,557,923	5,528,811	2.98
政府其他撥入收入		4,653,149	0	4,653,149		9,545,989	0	9,545,989	
其他收入	335,000	52,260	60,000	-7,740	-12.90	74,430	125,000	-50,570	-40.46
受贈收入	110,000	50,000	50,000	0		50,000	55,000	-5,000	-9.09
雜項收入	225,000	2,260	10,000	-7,740	-77.40	24,430	70,000	-45,570	-65.10
基金用途	209,802,000	18,052,813	20,262,837	-2,210,024	-10.91	176,937,639	189,445,923	-12,508,284	-6.60
國民教育計畫	197,455,000	14,663,737	16,091,007	-1,427,270	-8.87	162,967,326	178,177,881	-15,210,555	-8.54
一般行政管理計畫	2,397,000	180,950	199,200	-18,250	-9.16	1,868,114	1,737,400	130,714	7.52
建築及設備計畫	9,950,000	3,208,126	3,972,630	-764,504	-19.24	12,102,199	9,530,642	2,571,557	26.98
購建固定資產	9,923,000	3,208,126	3,972,630	-764,504	-19.24	12,075,199	9,503,642	2,571,557	27.06
其他	27,000					27,000	27,000		
本期賸餘(短絀)	-2,630,000	7,001,243		7,001,243		24,865,992	-2,630,000	27,495,992	-1,045.47
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					32,471,044	1,609,000	30,862,044	1,918.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

- 一、違規罰款收入：採購案罰款超收13,480元。
- 二、服務收入：(1)教師甄選報名費8,700元。(2)暑期游泳訓練班報名費477,700元。合計486,400元，較預期短收216,600元。
- 三、財產處分收入：財產物品報廢處分收入超收57,786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459,730元。(3)教職員停車收入54,500元。合計518,812元，較預期超收108,812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14,810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1,762,911元。
- (4)(RA2343)112學年度轉銜課程計畫設班費用263,938元。
- (5)(RA2218)112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費926,436元。
- (6)(RA2517)112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費3,538元。
- (7)(RA2287)112學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費225,609元。
- (8)(RA2356)112學年度學生無力繳交代收代辦費25,120元。
- (9)(RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫經費103,341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56,805元。
- (12)(RA2378)112學年度原住民語直播共學協同人員經費27,624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。
- (21)(RA2738)112學年度獎勵聘任專任運動教練補助經費12,260元。
- (22)(RA2323)112學年度圖書館閱讀推動教師經費42,936元。
- (23)(RA2229)112學年度增置專長教師員額(國中1000)計畫經費636,728元。
- (24)(RA2624)112學年度藝文場館體驗補助計畫經費19,000元。
- (25)(RA3342)113學年度轉銜課程計畫師資費用2,600,000元。
- (26)(RA3343)113學年度轉銜課程計畫設班費用800,000元。
- (27)(RA3728)113年體育班學生學習輔導措施計畫經費46,575元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

(28)(RA3777)113年增聘運動教練實施計畫經費720,001元。

(29)(RA3A63)113年推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。

(30)(RA2377)112學年度現職教師閩客語能力認證考試報名費30,954元。

(31)(RA3287)113學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費565,000元。

(32)(RA3288)113學年度部分領域雙語教學實施計畫資本門經費35,000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8,475元。(2)水電費9,083元。(3)破壞公物賠償收入6,870元。(4)影印費收入2元。合計24,430元，較預期短收45,570元。

九、建築及設備：(1)誠正樓校舍改建工程規劃設計已完成決標並辦理後續作業中。(2)教育局補助誠正樓材料劣化補強工程執行數3,132,351元、活動中心既有空調設備拆除工程執行數1,223,580元、地震災損暨自強樓女廁修復工程執行數1,114,144元。(3)活動中心運動場域照明設備改善工程設計監造進行驗收作業中。(4)活動中心屋頂防漏整修工程遇雨展延工期，預計10月辦理驗收作業。

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 113 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				14,663,737	16,091,007	-1,427,270	-8.87
		累計數				162,967,326	178,177,881	-15,210,555	-8.54

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 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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	92,467,074	-66,130,814	3,150,318	7,925,100	1,907,212	23,468,690	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-7,882,833			-718,623	4,989,488	
房屋及建築							
機械及設備	31,141,945	-22,663,493	2,678,504	1,729,498	-1,541,907	7,885,551	
交通及運輸設備	5,033,689	-4,067,773	50,800	86,716	-230,062	699,938	
雜項設備	41,466,194	-31,516,715	394,014	6,013,139	4,397,804	8,728,158	
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 113 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	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	95,747		329,215	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至113年9月止累計攤銷金額95,747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 9 月份

40501282-7

一、機械及設備：增加數計2,678,504元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,086,534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184,420元。(3)受贈：課業輔導費購置自動身高體重計等設備計37,550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394,014元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計183,614元。(2)撥入：體育局補助款購置桌球桌等設備計189,600元。(3)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95,747元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年9月止累計攤銷金額95,747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 9 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													誠正樓校舍改建工程規劃設計已完成決標並辦理後續作業中。	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	1,000,000					-1,000,000	-100.00			
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															
機械及設備		1,053,000	77,000		1,130,000	1,095,000	1,086,534		1,086,534	99.23	-8,466	-0.77			
機械及設備		1,053,000	77,000		1,130,000	1,095,000	1,086,534		1,086,534	99.23	-8,466	-0.77		96.15	
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		97.69	
交通及運輸設備		52,000			52,000	52,000	50,800		50,800	97.69	-1,200	-2.31		97.69	
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		82.71	
雜項設備		222,000			222,000	188,000	183,614		183,614	97.67	-4,386	-2.33		82.71	
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,327,000	77,000		2,404,000	2,335,000	1,320,948		1,320,948	56.57	-1,014,052	-43.43			54.95

## 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 9 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3,132,351元、活動中心既有空調設備拆除工程執行數1,223,580元、地震災損暨自強樓女廁修復工程執行數1,114,144元。(2)活動中心運動場域照明設備改善工程設計監造進行驗收作業中。	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	7,210,642	10,754,251		10,754,251	149.14	3,543,609	49.14			141.58
541 遞延修繕房屋建築支出	915,000		915,000	915,000	6,231,681		6,231,681	681.06	5,316,681	581.06			681.06
542 其他遞延支出	6,681,000		6,681,000	6,295,642	4,522,570		4,522,570	71.84	-1,773,072	-28.16	活動中心屋頂防漏整修工程遇雨展延工期，預計10月辦理驗收。	積極督促儘速辦理。	67.69
總 計	7,623,000		7,623,000	7,237,642	10,781,251		10,781,251	148.96	3,543,609	48.96			141.43

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3期(民國113年1月至9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9月底累計分配數 (2)	截至113年9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	1,000,000	0	0	0	代辦機關新工處於6月25日將委託規劃設計及監造技術服務案招標文件公告於政府電子採購網。7月為等標期，8月19日辦理委託規劃設計及監造技術服務案評選，8月28日完成決標公告，已完成徵選建築師，後續將依各應辦事項期程持續進行。	113/08/28	83,860,000		

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 陸俊義

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。

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	61,460,034	100.00	負 債	5,520,300	8.98
流動資產	35,459,450	57.70	流動負債	4,106,972	6.68
現金	24,790,251	40.34	應付款項	4,106,972	6.68
銀行存款	24,670,251	40.14	應付代收款	4,106,972	6.68
銀行存款-公庫存款	20,617,764	33.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,732,267	4.45	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,014,142	1.65	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	1,413,328	2.30
銀行存款-教育儲蓄	306,078	0.50	什項負債	1,413,328	2.30
戶			存入保證金	1,413,328	2.30
零用及週轉金	120,000	0.20	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	55,939,734	91.02
其他應收款	0	0.00	淨資產	55,939,734	91.02
預付款項	10,669,199	17.36	淨資產	55,939,734	91.02
預付費用	10,669,199	17.36	累積餘額	33,941,312	55.23
長期貸墊款及準備金	1,064,081	1.73	本期騰餘	20,444,002	33.26

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,064,081	1.73	淨資產調整數	1,554,420	2.53
其他準備金	1,064,081	1.73	合計：	61,460,034	
其他準備金-獎助學金	996,096	1.62			
其他準備金-其他	67,985	0.11			
固定資產	23,139,475	37.65			
土地改良物	4,989,488	8.12			
土地改良物	13,590,944	22.11			
累計折舊-土地改良物	-8,601,456	-14.00			
機械及設備	7,885,551	12.83			
機械及設備	32,090,951	52.21			
累計折舊-機械及設備	-24,205,400	-39.38			
交通及運輸設備	699,938	1.14			
交通及運輸設備	4,997,773	8.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,297,835	-6.99			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,728,158	14.20			
雜項設備	35,847,069	58.33			
累計折舊-雜項設備	-27,118,911	-44.12			
購建中固定資產	836,340	1.36			
購建中固定資產	836,340	1.36			
無形資產	329,215	0.54			
無形資產	329,215	0.54			
電腦軟體	329,215	0.54			
其他資產	1,467,813	2.39			
什項資產	1,467,813	2.39			
存出保證金	10,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	1,457,813	2.37			
代管資產	6,531,024,337	10,626.46			
代管資產-土地改良物	82,981	0.14			
代管資產-土地	6,472,354,600	10,531.00			

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9月30日

[illegible]

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,054,056	202,051,581
徵收及依法分配收入	480	13,480
違規罰款收入	480	13,480
勞務收入		486,400
服務收入		486,400
財產收益	145,330	786,198
廢舊物品售價收入		305
財產交易利益		77,481
其他財產收入	145,330	708,412
政府撥入收入	24,855,986	200,632,723
公庫撥款收入	20,202,837	191,086,734
政府其他撥入收入	4,653,149	9,545,989
其他收入	52,260	132,780
受贈收入	50,000	108,350
雜項收入	2,260	24,430
支出	18,666,788	181,607,579
人事支出	13,284,580	154,633,241
人事支出	13,284,580	154,633,241
業務支出	1,551,937	9,803,535
業務支出	1,551,937	9,803,535
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	613,975	5,939,588
固定資產折舊	603,177	5,843,841
無形資產攤銷	10,798	95,747
其他支出	3,216,296	10,985,815
其他支出	3,216,296	10,985,815

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）	6,387,268	20,444,002
期初淨資產		33,941,312
解繳公庫		
淨資產調整數		1,554,420
期末淨資產		55,939,734

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

40501282-17

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	201,803,631	247,950	202,051,581	收入
徵收及依法分配收入	13,480		13,480	徵收及依法分配收入
勞務收入	486,400		486,400	勞務收入
財產收入	596,598	189,600	786,198	財產收益
政府撥入收入	200,632,723		200,632,723	政府撥入收入
其他收入	74,430	58,350	132,780	其他收入
基金用途	176,937,639	4,669,940	181,607,579	支出
用人費用	154,633,241		154,633,241	人事支出
服務費用	6,243,439	3,560,096	9,803,535	業務支出
材料及用品費	1,601,529	-1,601,529		
租金、償債、利息及相關手續費	44,915	-44,915		
稅捐及規費(強制費)	3,611	-3,611		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,910,041	-1,910,041		
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
		5,939,588	5,939,588	折舊、折耗及攤銷
其他	231,564	10,754,251	10,985,815	其他支出
遞延支出	10,754,251	-10,754,251		
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	1,347,948	-1,347,948		
本期賸餘(短絀)	24,865,992	-4,421,990	20,444,002	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
		1,554,420	1,554,420	淨資產調整數
期末基金餘額	32,471,044	23,468,690	55,939,734	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 9 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134萬7,948元，其中134萬7,948元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」624萬3,439元與會計科目「業務支出」980萬3,535元間之調整356萬96元，係「材料及用品費」160萬1,529元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬4,915元、「稅捐及規費(強制費)」3,611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)191萬41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18萬9,600元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中5萬8,350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」593萬9,588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」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」23萬1,564元與會計科目「其他支出」1,098萬5,815元間之調整數1,075萬4,251元，係「遞延支出」1,075萬4,251元。
2. 會計科目「淨資產調整數」155萬4,420元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。