

40501644

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 吳惠婷

會計室主任 吳惠婷

機關長官 翁世盟

臺北市北投區
北投國民小學
校長 翁世盟

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學
目 次
中華民國 111 年 12 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 1-4 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
二、資本資產明細表.....	第 6-8 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 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 10 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 11-13 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 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	263,942,000	3,427,653	8,200	3,419,453	41,700.65	281,999,331	263,942,000	18,057,331	6.84
勞務收入	429,000					7,500	429,000	-421,500	-98.25
服務收入	429,000	0	0	0		7,500	429,000	-421,500	-98.25
財產收入	154,000	7,360		7,360		168,785	154,000	14,785	9.60
財產處分收入	54,000	4,860	0	4,860		7,274	54,000	-46,726	-86.53
其他財產收入	100,000	2,500	0	2,500		161,511	100,000	61,511	61.51
政府撥入收入	258,032,000	3,402,275		3,402,275		276,080,263	258,032,000	18,048,263	6.99
公庫撥款收入	258,032,000	2,900,000	0	2,900,000		268,580,700	258,032,000	10,548,700	4.09
政府其他撥入收入		502,275	0	502,275		7,499,563	0	7,499,563	
教學收入	3,543,000	-23,049		-23,049		4,336,821	3,543,000	793,821	22.41
學雜費收入	3,543,000	-23,049	0	-23,049		4,336,821	3,543,000	793,821	22.41
其他收入	1,784,000	41,067	8,200	32,867	400.82	1,405,962	1,784,000	-378,038	-21.19
受贈收入	1,000	119	0	119		124	1,000	-876	-87.60
雜項收入	1,783,000	40,948	8,200	32,748	399.37	1,405,838	1,783,000	-377,162	-21.15
基金用途	263,997,000	12,208,102	8,200	12,199,902	148,779.29	287,180,316	263,997,000	23,183,316	8.78
國民教育計畫	208,682,000	5,400,019		5,400,019		223,317,749	208,682,000	14,635,749	7.01
學前教育計畫	25,955,000	1,411,364		1,411,364		31,115,124	25,955,000	5,160,124	19.88
一般行政管理計畫	20,254,000	1,066,851	8,200	1,058,651	12,910.38	19,603,430	20,254,000	-650,570	-3.21
建築及設備計畫	9,106,000	4,329,868		4,329,868		13,144,013	9,106,000	4,038,013	44.34
購建固定資產	9,070,000	4,329,868		4,329,868		13,108,013	9,070,000	4,038,013	44.52
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-55,000	-8,780,449		-8,780,449		-5,180,985	-55,000	-5,125,985	9,319.97
期初基金餘額	2,270,000					7,743,693	2,270,000	5,473,693	241.13
解繳公庫									
期末基金餘額	2,215,000					2,562,708	2,215,000	347,708	15.70

※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 111 年 12 月份

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

(一)服務收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

代理教師教甄報名費收入實收實繳及暑期游泳訓練班無開班故無報名費收入所致。

(二)財產處分收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

圖書館藏書籍汰舊及財產報廢販售收入實收實繳所致。

(三)其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

停車場清潔維護費收入及場地租借費收入實收實繳所致。

(四)公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)局款非統籌—教育部補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費第4-1次218,700元。

(2)111年度教育局所屬學校用人費用不敷數7,430,000元。

(3)統籌款—111年度建置雙語校園情境計畫400,000元。

(4)111年用人費用不敷數2,500,000元。

(五)政府其他撥入收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

教育部補助7,499,563元：

(1)RA0344—110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期30,000元。

(2)RA0254—110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費84,355元。

(3)RA0439—110(1)2-5歲代辦費第2期款73,216元。

(4)RA0629—110學年藝起來尋美-推動國中小辦理美感體驗教育44,000元(移回25,856)。

(5)RA0342—110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費1,095,001元。

(6)RA0817—電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款200,000元。

(7)RA00315—110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款20,480元。

(8)RA0439—110-1代辦費—不足追加經費232,359元。

(9)RA0439—110學年第2學期第1期款代辦費1,875,222元。

(10)RA0364—110學年度雙語國家政策一口說英語展能樂學計畫59,820元。

(11)RA0625—110學年度藝術與美感—藝術深耕教學計畫第2期款10,416元。

(12)RA0356—110學年度國小新住民語開課費29,449元。

(13)RA0262—110學年度閩客語教學支援人員交通費9,000元。

(14)RA1311—110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,741元。

(15)RA0722—補助學校設置樹木解說牌33,820元。

(16)RA0515—110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費100,000元。

(17)RA1514—111年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費12,600元。

(18)RA0439—110(2)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費)128,250元。

(19)RA0254—110學年度國中小學生學習扶助計畫—寒假及第2學期攜手班經費215,753元。

(20)RA0335—110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款23,155元。

(21)RA1317—111年補助各直轄市縣(市)政府夏日樂學計畫方案——本土語文活動課程63,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

- (22)RA0342—110-2及寒假兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費183,330元。
(23)RA1442—111(1)公幼就學補助代辦費2,159,816元。
(24)RA0356—110(2)國中小新住民語文開課費30,080元。
(25)RA1534—111學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費154,707元。
(26)RA0440—110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數91,494元。
(27)RA1348—111學年度精進教學與品質計畫—兼任輔導員減課鐘點費10,080元。
(28)RA0561—111年度補助各階段資優班充實教材教具及設施設備經費30,000元。
(29)RA1364—111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費7,194元。
(30)RA1514—111年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費9,000元。
(31)RA1356—111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款19,440元。
(32)RA1774—111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費57,600元(移回3,200)。
(33)RA0356—110學年度新住民語文開課經費(鐘點費差額)1,504元。
(34)RA1254—111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第1期款245,150元。
(35)RA0515—110學年度國民小學兒童課後照顧經費(鐘點費調整差額)3,888元。
(36)其他應收款—111暑假及111(1)國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)162,587元。
(37)其他應收款—111學年度精進教學與品質計畫—兼任輔導員減課鐘點費14,112元。

(六)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

- (1)RA0439—110學年第2學期第1期學雜費2,168,694元撥入所致。
(2)RA1442—111學年度公幼就學補助2,190,100元撥入所致(移回23,049)。
(3)RA0440—110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數1,076元撥入所致。

(七)受贈收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

獎助學金專戶利息實收實繳所致。

(八)雜項收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

- (1)110學年度冷氣維護使用費滾存其他準備金等所致。
(2)數位學生證收入及中央地質調查所分攤電費等雜項收入實收實繳所致。

二、基金用途：

(一)國民教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

業務費依實際狀況覈實支應。

(二)學前教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

業務費依實際狀況覈實支應。

(三)一般行政管理計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

人事費依實際狀況覈實支應。

(四)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

- (1)局款非統籌:臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)3,283,706元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-4

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

- (2)111.3.16北市教工字第1113035226號函核准動支其他準備金:行政辦公室暨教師研究室空間改善工程191,514元。
- (3)補辦預算:原列遞延修繕房屋建築支出-至善樓暨明德樓屋頂防漏整修工程，內屬設備部分移列固定資產(水塔) 162,793元。
- (4)統籌款:111年度臺北市雙語教育學校建置雙語校園情境計畫400,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 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				5,400,019	0	5,400,019	0.00
		累計數				223,317,749	208,682,000	14,635,749	7.01
學前教育計畫		本月數				1,411,364	0	1,411,364	0.00
		累計數				31,115,124	25,955,000	5,160,124	19.88

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	53,754,584	-35,934,422	4,955,130	2,093,795	-3,580,943	17,100,554	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	35,097,154	-24,309,899	3,087,151	1,649,889	-2,345,676	9,878,841	
交通及運輸設備	1,045,467	-990,103	88,600	15,000	-14,412	114,552	
雜項設備	17,536,321	-10,634,420	1,743,379	404,379	-1,220,855	7,020,046	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	75,642		36,000	24,527		87,115	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-8

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加原因：1.類型(1)增置:1,136,793元。(3)撥入：教育局補列撥入觸控液晶螢幕8具計743,200元; 教師用平板電腦16台價購教育部補助款180,000元; 數位攝影機8架價購教育局補助款96,000元; 110年教育局補列撥入無線網路控制器1臺180,000元; 南門國小補列撥入單槍投影機7部計189,000元; 教育局111年度補助學校充實設備撥入攝影機1台23,000元、數位照相機1台22,000元、圖書館紫外線燈1台80,000元、剪草機1台30,000元。(4)受贈：110(1)課後照顧等行政費購置油印機1台154,858元、平板電腦ipad 10.2吋8台計82,800元; 指定捐款購置高效紫外線滅菌機2台計50,000元; 指定捐款-特教專款購置桌上型平板充電櫃1台20,000元; 111(1)課後照顧經費購置電腦顯示幕1台含黑板1組計99,500元。

減少原因：1.類型(5)報廢：個人電腦等設備計1,649,889元。

2.交通及運輸設備：

增加原因：1.類型(3)撥入：監視系統1套價購教育局補助款88,600元。

減少原因：1.類型(5)報廢：交通及運輸設備計15,000元。

3.雜項設備：

增加原因：1.類型(1)增置:427,000元。(3)撥入:建國高中撥入魏氏智力測驗1套18,320元; 教育局補列撥入冷氣20台計930,380元; 教育局111年度補助學校充實設備撥入油印機1台155,000元及碎紙機1台12,000元。(4)受贈：111(1)KD1013課外社團-教務處行政費購置冷氣1台17,979元; 臺北市北投社區大學捐贈冷氣4台計182,700元。

減少原因：1.類型(5)報廢：雜項設備計404,379元。

4.電腦軟體：因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

增加原因：1.類型(1)增置：文電通6專業版20U授權套裝軟體1套19,000元及Sensay 1年訂閱授權軟體1套17,000元。

減少原因：1.類型(11)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額24,527元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 12 月份

40501644-9

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															
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		974,000	163,000		1,137,000	1,137,000	1,136,793		1,136,793	99.98	-207	-0.02			99.98
機械及設備		974,000	163,000		1,137,000	1,137,000	1,136,793		1,136,793	99.98	-207	-0.02			99.98
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		427,000			427,000	427,000	427,000		427,000	100.00					100.00
雜項設備		427,000			427,000	427,000	427,000		427,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,401,000	163,000		1,564,000	1,564,000	1,563,793		1,563,793	99.99	-207	-0.01			99.99

※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—臺北市北投區北投國民小學
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 111 年 12 月份

40501644-10

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	36,000		36,000	100.00			1. 局款非統籌,臺北市中小學電力系統改善工程(第17群)3,283,706併決算。 2. 111.3.16北市教工字第1113035226號函核准動支其他準備金辦理行政辦公室暨教師研究室空間改善工程191,514併決算。 3. 統籌款－111年度臺北市雙語教育學校建置雙語校園情境計畫400,000併決算。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00				100.00	
522 購置權利													
54 遞延支出	7,669,000		7,669,000	7,669,000	11,544,220		11,544,220	150.53	3,875,220	50.53		150.53	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,669,000		7,669,000	7,669,000	11,544,220		11,544,220	150.53	3,875,220	50.53		150.53	
542 其他遞延支出													
總 計	7,705,000		7,705,000	7,705,000	11,580,220		11,580,220	150.29	3,875,220	50.29		150.29	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,241,728,658	100.00	負 債	4,222,065,396	99.54
流動資產	14,858,944	0.35	流動負債	14,770,182	0.35
現金	14,682,245	0.35	應付款項	14,770,182	0.35
銀行存款	14,682,245	0.35	應付代收款	13,939,573	0.33
銀行存款-公庫存款	1,510,560	0.04	應付費用	830,609	0.02
銀行存款-保管款	12,816,384	0.30	其他負債	4,207,295,214	99.19
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	4,207,295,214	99.19
專戶			存入保證金	2,053,568	0.05
銀行存款-教育儲蓄	355,301	0.01	應付退休及離職金	3,185,948	0.08
戶			應付代管資產	4,202,005,698	99.06
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	50,000	0.00
應收款項	176,699	0.00	淨資產	19,663,262	0.46
其他應收款	176,699	0.00	淨資產	19,663,262	0.46
預付款項	0	0.00	淨資產	19,663,262	0.46
預付費用	0	0.00	累積餘額	19,663,262	0.46
長期貸墊款及準備金	4,942,006	0.12	合計：	4,241,728,658	

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,942,006	0.12			
退休及離職準備金	3,185,948	0.08			
其他準備金	1,756,058	0.04			
其他準備金-獎助學金	122,189	0.00			
其他準備金-其他	1,633,869	0.04			
固定資產	17,013,439	0.40			
機械及設備	9,878,841	0.23			
機械及設備	36,534,416	0.86			
累計折舊-機械及設備	-26,655,575	-0.63			
交通及運輸設備	114,552	0.00			
交通及運輸設備	1,119,067	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,004,515	-0.02			
雜項設備	7,020,046	0.17			
雜項設備	18,875,321	0.44			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-11,855,275	-0.28			
無形資產	87,115	0.00			
無形資產	87,115	0.00			
電腦軟體	87,115	0.00			
其他資產	4,204,827,154	99.13			
什項資產	4,204,827,154	99.13			
暫付及待結轉帳項	2,821,456	0.07			
代管資產	4,202,005,698	99.06			
代管資產-土地改良物	66,040	0.00			
代管資產-土地	4,136,496,000	97.52			
代管資產-房屋建築及設備	65,443,658	1.54			
合計：	4,241,728,658				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,220,853	285,354,668
勞務收入		7,500
服務收入		7,500
財產收益	518,360	2,916,285
廢舊物品售價收入	4,860	7,274
財產交易利益	511,000	2,747,500
其他財產收入	2,500	161,511
政府撥入收入	3,402,275	276,080,263
公庫撥款收入	2,900,000	268,580,700
政府其他撥入收入	502,275	7,499,563
教學收入	-23,049	4,336,821
學雜費收入	-23,049	4,336,821
其他收入	323,267	2,013,799
受贈收入	282,319	607,961
雜項收入	40,948	1,405,838
支出	12,700,365	291,255,261
人事支出	3,270,342	252,424,575
人事支出	3,270,342	252,424,575
業務支出	4,531,675	21,034,457
業務支出	4,531,675	21,034,457
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		20,694
財產交易損失		20,694
折舊、折耗及攤銷	492,263	5,654,044
固定資產折舊	488,633	5,629,517
無形資產攤銷	3,630	24,527
其他支出	4,406,085	12,111,491
其他支出	4,406,085	12,111,491

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,479,512	-5,900,593
期初淨資產		25,563,855
解繳公庫		
期末淨資產		19,663,262

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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	281,999,331	3,355,337	285,354,668	收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	168,785	2,747,500	2,916,285	財產收益
政府撥入收入	276,080,263		276,080,263	政府撥入收入
教學收入	4,336,821		4,336,821	教學收入
其他收入	1,405,962	607,837	2,013,799	其他收入
基金用途	287,180,316	4,074,945	291,255,261	支出
用人費用	252,424,575		252,424,575	人事支出
服務費用	11,232,073	9,802,384	21,034,457	業務支出
材料及用品費	4,429,294	-4,429,294		
租金、償債、利息及相關手續費	163,231	-163,231		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,209,859	-5,209,859		
	10,000		10,000	獎補助支出
		20,694	20,694	財產損失
		5,654,044	5,654,044	折舊、折耗及攤銷
其他	567,271	11,544,220	12,111,491	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	13,144,013	-13,144,013		
本期賸餘(短絀)	-5,180,985	-719,608	-5,900,593	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,743,693	17,820,162	25,563,855	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,562,708	17,100,554	19,663,262	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

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159萬9,793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」1,123萬2073元與會計科目「業務支出」2,103萬4,457元間之調整數980萬2,384元，係「材料及用品費」442萬9,294元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬3,231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)520萬9,859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「調整數」274萬7,500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「調整數」60萬7,837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」565萬4,044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」2萬694元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」56萬7,271元與會計科目「其他支出」1,211萬1,491元間之調整數1,154萬4,220元，係「遞延支出」1,154萬4,220元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
1,510,560	3,144,429	-1,633,869	其他帳列準備金1,633,869。