

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 113 年 8 月份

主辦會計人員

吳惠婷

會計室
主任
吳惠婷

機關長官

賴俊賢

臺北市北投區
北投國民小學
校長
賴俊賢

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 113 年 8 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 1-3	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 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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 8 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	277,659,000	36,255,738	32,908,867	3,346,871	10.17	222,588,516	209,815,066	12,773,450	6.09
徵收及依法分配收入	13,000						6,500	-6,500	-100.00
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	6,500	-6,500	-100.00
勞務收入	429,000	171,750		171,750		300,050	115,000	185,050	160.91
服務收入	429,000	171,750	0	171,750		300,050	115,000	185,050	160.91
財產收入	154,000	56,075		56,075		339,245	104,000	235,245	226.20
財產處分收入	54,000	0	0	0		5,234	4,000	1,234	30.85
其他財產收入	100,000	56,075	0	56,075		334,011	100,000	234,011	234.01
政府撥入收入	271,329,000	36,027,913	32,908,867	3,119,046	9.48	215,612,153	207,410,266	8,201,887	3.95
公庫撥款收入	271,329,000	35,628,867	32,908,867	2,720,000	8.27	210,384,266	207,410,266	2,974,000	1.43
政府其他撥入收入		399,046	0	399,046		5,227,887	0	5,227,887	
教學收入	4,333,000					3,827,563	2,169,000	1,658,563	76.47
學雜費收入	4,333,000	0	0	0		3,827,563	2,169,000	1,658,563	76.47
其他收入	1,401,000					2,509,505	10,300	2,499,205	24,264.13
受贈收入	1,000	0	0	0		330	300	30	10.00
雜項收入	1,400,000	0	0	0		2,509,175	10,000	2,499,175	24,991.75
基金用途	277,162,000	22,509,877	32,908,867	-10,398,990	-31.60	200,371,560	209,318,066	-8,946,506	-4.27
國民教育計畫	265,620,000	22,319,305	32,700,574	-10,381,269	-31.75	195,443,582	206,522,415	-11,078,833	-5.36
學前教育計畫	481,000	20,816		20,816		2,166,420	337,680	1,828,740	541.56
一般行政管理計畫	2,893,000	169,756	157,293	12,463	7.92	1,343,000	2,100,171	-757,171	-36.05
建築及設備計畫	8,168,000		51,000	-51,000	-100.00	1,418,558	357,800	1,060,758	296.47
購建固定資產	8,132,000		51,000	-51,000	-100.00	1,418,558	357,800	1,060,758	296.47
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	497,000	13,745,861		13,745,861		22,216,956	497,000	21,719,956	4,370.21
期初基金餘額	1,759,000					5,583,223	1,759,000	3,824,223	217.41
解繳公庫									
期末基金餘額	2,256,000					27,800,179	2,256,000	25,544,179	1,132.28

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 8 月份

基金來源、用途及餘紳表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

(一)違規罰款收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

 契約規定收取之罰金、罰款等收入執行數較預算數減少所致。

(二)服務收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

 代理教師甄選及暑期游泳訓練班報名費收入執行數較預算數增加所致。

(三)財產處分收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

 財產報廢殘值販售收入執行數較預算數增加所致。

(四)其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

 場地租借費收入執行數較預算數增加所致。

(五)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—113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)254,000元。

 (2)統籌款—113年臺北市雙語教育學校情境建置工程費320,000元。

 (3)統籌款—113年度普通教室環境改善工程2,400,000元。

(六)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5,227,887元：

 (1)RA2625—112學年藝術與美感教育深耕計畫—國教科50,000元。

 (2)RA2475—112學年度教保服務人員專業發展社群11,670元。

 (3)RA2339—112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費272,916元。

 (4)RA2439—112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,012,870元。

 (5)RA2337—112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)小學及教學支援工作人員交通費16,000元。

 (6)RA2361—112(1)原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元。

 (7)RA2348—112學年精進教師教學專業與課程品質一兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期18,816元。

 (8)RA2367—前瞻112學年度2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。

 (9)RA2A63—數位內容及教學軟體第2批10,935元(溢撥款，繳回10,935元)。

 (10)RA2340—112(1)國小原住民族語開課經費11,238元。

 (11)RA3305—113年度實施新住民子女教育經費17,490元。

 (12)RA2360—112(1)新住民語文開課經費25,515元。

 (13)RA3311—112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費12,864元。

 (14)RA3415—113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費81,470元。

 (15)RA3317—113年夏日樂學計畫—方案一本土語文活動課程58,500元。

 (16)RA3551—113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。

 (17)RA2475—112學年度教保服務人員專業發展社群第二期11,671元。

 (18)RA2356—112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)19,135元。

 (19)RA2339—112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款259,236元。

 (20)RA3439—113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,898,850元。

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 113 年 8 月份

(21)RA2254—112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(寒假及第2學期)399,046元。

(七)學雜費收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)RA2439—112(2)政府協助家長支付學雜費用1,886,441元。

(2)RA3439—113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,941,122元。

(八)受贈收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

獎學金專戶利息收入執行數較預算數增加所致。

(九)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)數位學生證及經濟部中央地質調查所電費分攤等雜項收入執行數較預算數增加所致。

(2)112學年度學務處課外社團等餘款滾存其他準備金等所致。

二、基金用途：

(一)學前教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

112(2)公幼政府協助家長支付代辦費用併決算所致。。

(二)一般行政管理計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

事務用品等業務費依實際狀況覈實支應所致。

(三)建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)電腦專案計畫—桌上型電腦(含顯示器)25部計631,200元、筆記型電腦3部計76,500元、平板電腦2部計24,000元、靜態電子式穩壓電源1臺計60,000元、網路儲存伺服器1台計54,000元因應教學需求提前支應。

(2)製冰機1臺計76,000元，預算分攤66,500元因應教學需求提前支應。

(3)汰換冷氣機1臺51,000元，因應工期安排，將於9月進行汰換。

(4)活動中心屋頂防水修繕工程—PCM費用委技費38,765依教育局來文轉撥予博愛國小（公文北市教工字第11330510031號）；代辦費6,375元及出席費1,500元依福林國小來文撥付予福林國小（北市福國總字第1136001617號）；首期空汙費8,464元撥付予代繳廠商昌坤營造；細部設計經機關審查核定撥付工程設計費124,050元；標籤列印機、文具用品等工管費共23,200元因應工程需求提前支應。

(5)設備採購節餘款2,796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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 8 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				22,319,305	32,700,574	-10,381,269	-31.75
		累計數				195,443,582	206,522,415	-11,078,833	-5.36
學前教育計畫		本月數				20,816	0	20,816	0.00
		累計數				2,166,420	337,680	1,828,740	541.56

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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							
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	60,793,782	-42,523,708	3,477,870	1,387,703	-2,982,285	17,377,956	
交通及運輸設備	40,761,711	-29,024,381	2,817,102	1,023,180	-2,282,313	11,248,939	
雜項設備	897,167	-787,784	52,200	78,250	57,618	140,951	
租賃資產	19,045,444	-12,711,543	608,568	273,771	-757,590	5,911,108	
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：

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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	89,460			12,502		76,958	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 8 月份

40501644-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,817,102元，變動原因為：(1)增置：靜態電子式穩壓電源1臺計60,000元；數位智能星空導航望遠鏡1臺計32,000元；桌上型電腦(含顯示器)25部計631,200元；筆記型電腦3部計76,500元；平板電腦2部計24,000元；網路儲存伺服器1台計54,000元。(3)撥入：教育局移撥(補列撥入)電流電壓錶3個計135,000元；教育局移撥(補列撥入)數位電錶10只計200,000元；教育局移撥(補列撥入)電腦顯示幕1具計50,000元；教育局補助款特幼班大屏相關設備經費購置86吋觸控大屏1臺計100,000元；教育局補助款改善國民中小學校園環境經費購置EMS數位電錶系統1套195,000元分攤183,636元；教育局移撥(補列撥入)電腦顯示幕大屏14具計1,143,002元。(4)受贈：112(2)教務處課外社團行政費支應可掀式活動乾燥架台車(版畫晾乾架)3臺計116,400元；營養午餐回饋教育金支應EMS數位電錶系統1套195,000元分攤款11,364元。

減少數計1,023,180元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等設備計1,023,180元。

2.交通及運輸設備：

增加數計52,200元，變動原因為：(1)增置：數位監控主機1臺計52,200元。

減少數計78,250元，變動原因為：(5)報廢：監視系統等設備計78,250元。

3.雜項設備：

增加數計608,568元，變動原因為：(1)增置：開水機1臺計24,204元；感統懸吊組遊戲1組計15,000元；圖書館還書箱2臺計56,000元；殺菌冰溫熱飲水機7臺計124,600元；製冰機1臺計76,000元預算分攤66,500元。(3)撥入：113年度一般性補助款改善國民中小學校園環境經費購置冷氣7台計312,764元。(4)受贈：112(2)學務處課外社團行政費支應製冰機1臺76,000元分攤款9,500元。

減少數計273,771元，變動原因為：(5)報廢：開水機等設備計271,771元。(12)其他：112年預算購置冷氣1台退還貨物稅計2,000元。

4.電腦軟體：

減少數計12,502元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額12,502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

40501644-8

中華民國 113 年 8 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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備	957,700				957,700	32,000	877,700		877,700	2742.81	845,700	2642.81		91.65		
機械及設備	957,700				957,700	32,000	877,700		877,700	2742.81	845,700	2642.81		91.65		
1. 電腦專案計畫—桌上型 電腦(含顯示器)25部 計631,200元、筆記型電 腦3部計76,500元、平板 電腦2部計24,000元、靜 態電子式穩壓電源1臺 計60,000元、網路儲存伺 服器1台計54,000元因應 教學需求提前支應。																
無。																
購建中固定資產																
交通及運輸設備	52,200				52,200	52,200	52,200		52,200	100.00				100.00		
交通及運輸設備	52,200				52,200	52,200	52,200		52,200	100.00				100.00		
購建中固定資產																
雜項設備	400,100				400,100	273,600	286,304		286,304	104.64	12,704	4.64		71.56		

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 113 年 8 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 雜項設備		400,100			400,100	273,600	286,304		286,304	104.64	12,704	4.64	1. 製冰機1臺 計76,000元，預算分 攤66,500元因應教學需求 提前支應。 2.汰換冷氣 機1臺51,000元，因應工 期安排，將於9月進行汰 換。 3.設備採購節餘 款2,796元。	預計於9月完成冷氣機汰 換及付款。	71.56	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		1,410,000			1,410,000	357,800	1,216,204		1,216,204	339.91	858,404	239.91			86.26	

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 113 年 8 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遲延支出	6,722,000		6,722,000		202,354		202,354		202,354		3.01		
541 遲延修繕房屋建築支	6,722,000		6,722,000		202,354		202,354		202,354		3.01		
542 其他遲延支出													
總 計	6,758,000		6,758,000		202,354		202,354	0.00	202,354	0.00	2.99		

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113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	64,060,217	100.00	負債	18,882,082	29.48
流動資產	34,729,610	54.21	流動負債	13,087,448	20.43
現金	34,009,510	53.09	應付款項	13,087,448	20.43
銀行存款	33,889,510	52.90	應付代收款	13,087,448	20.43
銀行存款-公庫存款	23,337,635	36.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,037,208	14.11	其他負債	5,794,634	9.05
銀行存款-代繳費款	1,219,152	1.90	什項負債	5,794,634	9.05
專戶			存入保證金	1,997,024	3.12
銀行存款-教育儲蓄	295,515	0.46	應付退休及離職金	3,797,610	5.93
戶			淨資產	45,178,135	70.52
零用及週轉金	120,000	0.19	淨資產	45,178,135	70.52
應收款項	0	0.00	淨資產	45,178,135	70.52
其他應收款	0	0.00	累積餘額	23,853,297	37.24
預付款項	720,100	1.12	本期賸餘	19,200,436	29.97
預付費用	720,100	1.12	淨資產調整數	2,124,402	3.32
長期貸墊款及準備金	7,420,054	11.58	合計：	64,060,217	

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,420,054	11.58			
退休及離職準備金	3,797,610	5.93			
其他準備金	3,622,444	5.65			
其他準備金-獎助學金	105,786	0.17			
其他準備金-其他	3,516,658	5.49			
固定資產	17,300,998	27.01			
機械及設備	11,248,939	17.56			
機械及設備	42,555,633	66.43			
累計折舊-機械及設備	-31,306,694	-48.87			
交通及運輸設備	140,951	0.22			
交通及運輸設備	871,117	1.36			
累計折舊-交通及運輸設備	-730,166	-1.14			
雜項設備	5,911,108	9.23			
雜項設備	19,380,241	30.25			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國113年8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	-13,469,133	-21.03			
無形資產	76,958	0.12			
無形資產	76,958	0.12			
電腦軟體	76,958	0.12			
其他資產	4,532,597	7.08			
什項資產	4,532,597	7.08			
暫付及待結轉帳項	4,532,597	7.08			
代管資產	4,370,139,136	6,821.92			
代管資產-土地改良物	15,358	0.02			
代管資產-土地	4,308,850,000	6,726.25			
代管資產-房屋建築及設備	61,273,778	95.65			
應付代管資產	-4,370,139,136	-6,821.92			
合計：	64,060,217				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	36,255,738	222,723,853
服務收入	171,750	300,050
財產收益	171,750	300,050
廢舊物品售價收入	56,075	339,245
其他財產收入	56,075	5,234
政府撥入收入	36,027,913	334,011
公庫撥款收入	35,628,867	215,612,153
政府其他撥入收入	399,046	210,384,266
教學收入		
學雜費收入		5,227,887
其他收入		
受贈收入		3,827,563
雜項收入		3,827,563
支出		
人事支出	23,235,150	2,644,842
人事支出	21,187,056	137,594
業務支出		
業務支出	21,187,056	2,507,248
財產損失		
財產交易損失	1,322,821	203,523,417
折舊、折耗及攤銷	1,322,821	185,564,346
固定資產折舊		
無形資產攤銷	725,273	185,564,346
其他支出		
其他支出	723,834	13,079,316
	1,439	13,079,316
		13,733
		13,733
		4,354,328
		4,341,826
		12,502
		511,694
		511,694

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113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	13,020,588	19,200,436
期初淨資產		23,853,297
解繳公庫		
淨資產調整數	1,143,002	2,124,402
期末淨資產		45,178,135

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 月 31 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	222,588,516		222,723,853	收入
勞務收入	300,050		300,050	勞務收入
財產收入	339,245		339,245	財產收益
政府撥入收入	215,612,153		215,612,153	政府撥入收入
教學收入	3,827,563		3,827,563	教學收入
其他收入	2,509,505	135,337	2,644,842	其他收入
基金用途	200,371,560	3,151,857	203,523,417	支出
用人費用	185,564,346		185,564,346	人事支出
服務費用	7,148,091	5,931,225	13,079,316	業務支出
材料及用品費	1,613,326	-1,613,326		
租金、償債、利息及相關手續費	122,036	-122,036		
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	4,195,613	-4,195,613		
資產短絀		13,733	13,733	財產損失
		4,354,328	4,354,328	折舊、折耗及攤銷
其他	309,340	202,354	511,694	其他支出
遞延支出	202,354	-202,354		
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	1,216,204	-1,216,204		
本期賸餘(短絀)	22,216,956	-3,016,520	19,200,436	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,583,223	18,270,074	23,853,297	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	27,800,179	2,124,402	45,178,135	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數121萬6,204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」714萬8,091元與會計科目「業務支出」1,307萬9,316元間之調整數593萬1,225元，係「材料及用品費」161萬3,326元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬2,036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)419萬5,613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「其他收入」其中13萬7,264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；另預算項目「其他收入」其中1,927元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」435萬4,328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」13,733元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 預算項目「其他」30萬9,340元與會計科目「其他支出」51萬1,694元間之調整數20萬2,354元，係「遞延支出」20萬2,354元。
- 會計科目「淨資產調整數」212萬4,402元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 8 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
23,337,635	26,854,293	-3,516,658	其他帳列準備金3,516,658。