

40501647

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員曹靜怡



機關長官塗振洋



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

## 目 次

中華民國 112 年 10 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 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 11-14 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 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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	137,743,000	14,516,017	13,073,156	1,442,861	11.04	135,830,131	130,741,493	5,088,638	3.89
勞務收入	6,000					2,700	6,000	-3,300	-55.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,700	6,000	-3,300	-55.00
財產收入	72,000	7,900		7,900		81,145	41,000	40,145	97.91
財產處分收入	10,000	0	0	0		35,890	10,000	25,890	258.90
其他財產收入	62,000	7,900	0	7,900		45,255	31,000	14,255	45.98
政府撥入收入	133,877,000	14,465,991	12,682,156	1,783,835	14.07	132,363,693	126,906,493	5,457,200	4.30
公庫撥款收入	133,877,000	14,428,648	12,682,156	1,746,492	13.77	128,995,199	126,906,493	2,088,706	1.65
政府其他撥入收入		37,343	0	37,343		3,368,494	0	3,368,494	
教學收入	3,006,000	40,861		40,861		2,990,248	3,006,000	-15,752	-0.52
學雜費收入	3,006,000	40,861	0	40,861		2,990,248	3,006,000	-15,752	-0.52
其他收入	782,000	1,265	391,000	-389,735	-99.68	392,345	782,000	-389,655	-49.83
雜項收入	782,000	1,265	391,000	-389,735	-99.68	392,345	782,000	-389,655	-49.83
基金用途	140,514,000	21,159,816	13,073,156	8,086,660	61.86	136,110,273	133,512,493	2,597,780	1.95
國民教育計畫	131,177,000	17,131,786	9,389,619	7,742,167	82.45	125,763,497	124,650,901	1,112,596	0.89
學前教育計畫	264,000	348,784	15,276	333,508	2,183.22	2,026,776	169,067	1,857,709	1,098.80
一般行政管理計畫	1,203,000	108,312	59,300	49,012	82.65	771,587	822,525	-50,938	-6.19
建築及設備計畫	7,870,000	3,570,934	3,608,961	-38,027	-1.05	7,548,413	7,870,000	-321,587	-4.09
購建固定資產	7,834,000	3,570,934	3,608,961	-38,027	-1.05	7,533,907	7,834,000	-300,093	-3.83
其他	36,000					14,506	36,000	-21,494	-59.71
本期賸餘(短絀)	-2,771,000	-6,643,799		-6,643,799		-280,142	-2,771,000	2,490,858	-89.89
期初基金餘額	5,930,000					6,411,756	5,930,000	481,756	8.12
解繳公庫									
期末基金餘額	3,159,000					6,131,614	3,159,000	2,972,614	94.10

※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 10 月份

一、服務收入：主要係因代理教師甄選報名費較預期短收所致。

二、財產處分收入：主要係因財產報廢變賣收入較預期超收所致。

三、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期超收所致。

四、公庫撥款收入：主要係因

(一)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)35,960元。

(二)111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費(局款非統籌)66,346元。

(三)教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)(局款非統籌)239,908元。

(四)112年國小專科教室美感環境升級(統籌款)1,746,492元。

合計2,088,706元。

五、政府其他撥入收入：主要係因

(一)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(部款)111年騰餘留用至112年44,844元，繳回8,861元，計35,983元。

(二)RA1442-111(1)幼兒園代辦費補助111年騰餘留用至112年75,008元。

(三)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款28,692元。

(四)RA1339-111學年度第1學期國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款(110(2)課後照顧班補發111年2—6月鐘點差額費用每節16元)33,600元。

(五)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(第2期)經費90,000元，繳回90,000元，計0元。

(六)RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,381,870元。

(七)RA1348-111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款24,864元。

(八)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費3,360元。

(九)RA1321-111學年度戶外與海洋教育計畫經費60,000元。

(十)RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費(111(1)閩南語)5,000元。

(十一)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書15,916元。

(十二)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費第2期款4,535元。

(十三)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,398,000元。

(十四)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款246,851元。

(十五)RA1360-111學年度新住民語文開課經費第2期款(111-2)17,472元。

(十六)RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用不足追加款(代辦費)2,343元。

(十七)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫35,000元。

合計3,368,494元。

六、學雜費收入：主要係因幼兒園學雜費收入較預期短收所致。

七、雜項收入：主要係因數位學生證補卡費收入等較預期短收所致。

八、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助幼兒園代辦費所致。

九、建築及設備計畫：主要係因

(一)購建固定資產：

1. 明德樓及仁愛樓北側走廊地坪欄杆整修工程預算已分配數6,880,000元，覈實支用6,412,960元。另覈實動支其他準備金91,722元。

2. 112年明德國小專科教室美感環境升級工程統籌款撥款1,746,492元覈實支用25,478元。另覈實動支其他準備金1,971元。

3. 機械及設備：教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習購置充電車1臺補辦預算32,000元，補助金額及執行數31,500元，補辦預算餘額500元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 月份

4. 雜項設備：

(1) 購置冰箱結餘款64元。

(2) 收回班級設備費購置冷氣2臺退貨物稅4,000元，致結餘款4,000元。

(3) 教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習購置行動載具收納置物櫃一組30格補辦預算21,000元，補助金額及執行數20,340元，補辦預算餘額660元。

(二) 其他：

1. 電腦軟體預算分配36,000元，已執行36,000元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下。

2. 教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習-HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝2年授權14,506元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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				17,131,786	9,389,619	7,742,167	82.45
		累計數				125,763,497	124,650,901	1,112,596	0.89
學前教育計畫		本月數				348,784	15,276	333,508	2183.22
		累計數				2,026,776	169,067	1,857,709	1098.80

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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>	45,838,343	-29,642,807	4,144,692	1,670,961	-2,077,310	16,591,957	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-64,327			-643,270	7,089,714	
房屋及建築							
機械及設備	18,748,329	-15,056,938	3,538,910	1,002,823	-1,214,410	5,013,068	
交通及運輸設備	7,013,995	-6,524,919		92,566	-13,390	383,120	
雜項設備	12,232,549	-7,996,623	591,276	558,711	-206,240	4,062,251	
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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	46,159		14,506	16,861		43,804	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—臺北市北投區明德國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 10 月份

40501647-7

1.機械及設備：

增加數計3,538,910元，變動原因為：

(1)增置：購置數位攝影機、數位相機、不斷電系統、網路附加儲存系統、桌上型電腦、平板電腦設備等計794,800元。

(3)撥入：教育局移撥平板電腦、充電車設備等計1,887,510元、教育局補助購置平板充電車、平板電腦、桌上型電腦、觸控大屏顯示器86吋、75吋等設備計575,500元、教育部補助購置EMS能源管理系統80,000元及電改100,000元，合計2,643,010元。

(4)受贈：以代辦經費購置警衛室監視系統螢幕設備等計15,000元、指定用途捐款分攤購置數位相機1臺1,100元、財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統1臺計85,000元，合計101,100元。

減少數計1,002,823元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢高壓蒸汽消毒鍋、個人電腦設備等計1,002,823元。

2.交通及運輸設備：

減少數計92,566元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機、綜合擴大機設備等計92,566元。

3.雜項設備：

增加數計591,276元，變動原因為：

(1)增置：購置冰箱、沙遊設備、雙開門內二隔板置物櫃、冷氣、置物櫃設備等計206,976元。

(3)撥入：教育部補助購置一對一分離式冷氣機(具通訊埠)8臺計384,300元。

減少數計558,711元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢投影機、冷氣機設備等計558,711元。

4.電腦軟體：

增加數計14,506元，變動原因為：

(1)增置：購置HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝軟體等計14,506元。

減少數計16,861元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至112年10月底止累計攤銷16,861元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 10 月份

40501647-8

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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		763,300	32,000		795,300	795,300	794,800		794,800	99.94	-500	-0.06				99.94
機械及設備		763,300	32,000		795,300	795,300	794,800		794,800	99.94	-500	-0.06	1. 教育局補助111學年度 學生自備載具(BYOD)到 校學習購置充電車1臺補 辦預算32,000元,補助金 額及執行數31,500元,補 辦預算餘額500元。			99.94
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		190,700	21,000		211,700	211,700	206,976		206,976	97.77	-4,724	-2.23				97.77

※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—臺北市北投區明德國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 10 月份

40501647-9

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		190,700	21,000		211,700	211,700	206,976		206,976	97.77	-4,724	-2.23	1. 購置冰箱結餘款64元。2. 教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習購置行動載具收納置物櫃一組30格補辦預算21,000元，補助金額及執行數20,340元，補辦預算餘額660元。3. 收回班級設備費購置冷氣2臺退貨物稅4,000元，致結餘款4,000元。		97.77
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		954,000	53,000		1,007,000	1,007,000	1,001,776		1,001,776	99.48	-5,224	-0.52			99.48

※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—臺北市北投區明德國民小學**  
**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**

40501647-10

中華民國 112 年 10 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	14,506		14,506	40.29	-21,494	-59.71	1.電腦軟體預算分配36,000元，已執行36,000元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下。 2.教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習-HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝2年授權14,506元，112年5月2日北市教資字第1123038406號函同意併決算。		40.29
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	14,506		14,506	40.29	-21,494	-59.71		40.29	
522 購置權利													
54 遞延支出	6,880,000		6,880,000	6,880,000	6,532,131		6,532,131	94.94	-347,869	-5.06	1.明德樓及仁愛樓北側走廊地坪欄杆整修工程預算已分配數6,880,000元，覈實支用6,412,960元。另覈實動支其他準備金91,722元。 2.112年明德國小專科教室美感環境升級工程統籌款撥款1,746,492元覈實支用25,478元。另覈實動支其他準備金1,971元。		94.94
541 遞延修繕房屋建築支	6,880,000		6,880,000	6,880,000	6,532,131		6,532,131	94.94	-347,869	-5.06		94.94	
542 其他遞延支出													
總計	6,916,000		6,916,000	6,916,000	6,546,637		6,546,637	94.66	-369,363	-5.34		94.66	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,401,444,896	100.00	負 債	4,378,721,325	99.48
流動資產	7,701,808	0.17	流動負債	6,127,574	0.14
現金	7,291,843	0.17	應付款項	6,127,574	0.14
銀行存款	7,211,843	0.16	應付代收款	6,127,574	0.14
銀行存款-公庫存款	2,948,477	0.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,840,094	0.06	其他負債	4,372,593,751	99.34
銀行存款-代繳費款	1,391,402	0.03	什項負債	4,372,593,751	99.34
專戶			存入保證金	1,119,349	0.03
銀行存款-教育儲蓄	31,870	0.00	應付退休及離職金	4,498,070	0.10
專戶			應付代管資產	4,366,976,332	99.22
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	202,465	0.00	淨資產	22,723,571	0.52
其他應收款	202,465	0.00	淨資產	22,723,571	0.52
預付款項	207,500	0.00	淨資產	22,723,571	0.52
預付費用	200,000	0.00	累積餘額	22,607,292	0.51
其他預付款	7,500	0.00	本期騰餘	116,279	0.00

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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 — 臺北市北投區明德國民小學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,191,242	0.16	合計：	4,401,444,896	
準備金	7,191,242	0.16			
退休及離職準備金	4,498,070	0.10			
其他準備金	2,693,172	0.06			
其他準備金-其他	2,693,172	0.06			
固定資產	16,548,153	0.38			
土地改良物	7,089,714	0.16			
土地改良物	7,797,311	0.18			
累計折舊-土地改良物	-707,597	-0.02			
機械及設備	5,013,068	0.11			
機械及設備	21,284,416	0.48			
累計折舊-機械及設備	-16,271,348	-0.37			
交通及運輸設備	383,120	0.01			
交通及運輸設備	6,921,429	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,538,309	-0.15			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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 — 臺北市北投區明德國民小學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	4,062,251	0.09			
雜項設備	12,265,114	0.28			
累計折舊-雜項設備	-8,202,863	-0.19			
無形資產	43,804	0.00			
無形資產	43,804	0.00			
電腦軟體	43,804	0.00			
其他資產	4,369,959,889	99.28			
什項資產	4,369,959,889	99.28			
暫付及待結轉帳項	2,983,557	0.07			
代管資產	4,366,976,332	99.22			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,325,647,371	98.28			
代管資產-房屋建築及設備	9,509,160	0.22			
代管資產-其他政府	31,773,496	0.72			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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 — 臺北市北投區明德國民小學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	4,401,444,896				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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 — 臺北市北投區明德國民小學

## 收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,655,817	138,958,541
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	1,147,700	3,108,455
廢舊物品售價收入		1,520
財產交易利益	1,139,800	3,061,680
其他財產收入	7,900	45,255
政府撥入收入	14,465,991	132,363,693
公庫撥款收入	14,428,648	128,995,199
政府其他撥入收入	37,343	3,368,494
教學收入	40,861	2,990,248
學雜費收入	40,861	2,990,248
其他收入	1,265	493,445
受贈收入		101,100
雜項收入	1,265	392,345
支出	21,511,844	138,842,262
人事支出	16,219,211	120,201,441
人事支出	16,219,211	120,201,441
業務支出	1,335,379	8,157,332
業務支出	1,335,379	8,157,332
財產損失	2,624	16,540
財產交易損失	2,624	16,540
折舊、折耗及攤銷	349,404	3,731,731
固定資產折舊	347,355	3,714,870
無形資產攤銷	2,049	16,861
其他支出	3,605,226	6,735,218
其他支出	3,605,226	6,735,218

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學  
**收入支出表**  
 中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,856,027	116,279
期初淨資產		22,607,292
解繳公庫		
期末淨資產		22,723,571

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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	135,830,131	3,128,410	138,958,541	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	81,145	3,027,310	3,108,455	財產收益
政府撥入收入	132,363,693		132,363,693	政府撥入收入
教學收入	2,990,248		2,990,248	教學收入
其他收入	392,345	101,100	493,445	其他收入
基金用途	136,110,273	2,731,989	138,842,262	支出
用人費用	120,201,441		120,201,441	人事支出
服務費用	4,285,361	3,871,971	8,157,332	業務支出
材料及用品費	2,792,415	-2,792,415		
租金、償債、利息及相關手續費	52,214	-52,214		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,027,342	-1,027,342		
資產短絀		16,540	16,540	財產損失
其他	203,087	6,532,131	6,735,218	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,532,131	-6,532,131		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	1,016,282	-1,016,282		
本期賸餘(短絀)	-280,142	396,421	116,279	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,411,756	16,195,536	22,607,292	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,131,614	16,591,957	22,723,571	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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101萬6,282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」428萬5,361元與會計科目「業務支出」815萬7,332元間之調整數387萬1,971元，係「材料及用品費」279萬2,415元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,214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)102萬7,342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「財產收益」其中302萬7,310元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中10萬1,100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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」373萬1,731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」1萬6,540元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20萬3,087元與會計科目「其他支出」673萬5,218元間之調整數653萬2,131元，係「遞延支出」653萬2,131元。