

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 113 年 7 月份

主辦會計人員曹靜怡

會計室
主任
曹靜怡

機關長官塗振洋

臺北市北投區
明德國民小學
校長
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 113 年 7 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 11-14	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 17-19	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 20	頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 113 年 7 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	147,814,000	21,215,491	10,674,731	10,540,760	98.74	109,412,355	96,962,630	12,449,725	12.84
徵收及依法分配收入				26,000				26,000	
違規罰款收入		0	0	0		26,000	0	26,000	
勞務收入	6,000	1,800	6,000	-4,200	-70.00	3,000	6,000	-3,000	-50.00
服務收入	6,000	1,800	6,000	-4,200	-70.00	3,000	6,000	-3,000	-50.00
財產收入	72,000		10,000	-10,000	-100.00	131,676	41,000	90,676	221.16
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	10,476	10,000	476	4.76
其他財產收入	62,000	0	0	0		121,200	31,000	90,200	290.97
政府撥入收入	143,951,000	19,798,709	10,658,731	9,139,978	85.75	106,099,307	95,023,130	11,076,177	11.66
公庫撥款收入	143,951,000	18,346,112	10,658,731	7,687,381	72.12	102,710,511	95,023,130	7,687,381	8.09
政府其他撥入收入		1,452,597	0	1,452,597		3,388,796	0	3,388,796	
教學收入	2,971,000	1,413,949		1,413,949		2,815,892	1,485,500	1,330,392	89.56
學雜費收入	2,971,000	1,413,949	0	1,413,949		2,815,892	1,485,500	1,330,392	89.56
其他收入	814,000	1,033		1,033		336,480	407,000	-70,520	-17.33
雜項收入	814,000	1,033	0	1,033		336,480	407,000	-70,520	-17.33
基金用途	148,347,000	10,595,164	10,674,731	-79,567	-0.75	97,451,475	97,495,630	-44,155	-0.05
國民教育計畫	136,887,000	10,116,001	10,483,987	-367,986	-3.51	94,345,784	95,736,658	-1,390,874	-1.45
學前教育計畫		284,000	292,289	40,772	251,517	616.89	1,531,575	173,000	1,358,575
一般行政管理計畫	1,255,000	121,914	114,550	7,364	6.43	653,894	588,050	65,844	11.20
建築及設備計畫	9,921,000	64,960	35,422	29,538	83.39	920,222	997,922	-77,700	-7.79
購建固定資產	9,898,000	64,960	35,422	29,538	83.39	920,222	974,922	-54,700	-5.61
其他	23,000						23,000	-23,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-533,000	10,620,327		10,620,327		11,960,880	-533,000	12,493,880	-2,344.07
期初基金餘額	3,641,000					3,505,224	3,641,000	-135,776	-3.73
解繳公庫									
期末基金餘額	3,108,000					15,466,104	3,108,000	12,358,104	397.62

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金來源、用途及餘紓表
 中華民國 113 年 7 月份

一、違規罰款收入：主要係營養午餐廠商違規記點罰款收入較預計收入增加所致。

二、服務收入：主要係代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

三、財產處分收入：主要係財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。

四、其他財產收入：主要係場地開放等收入較預計收入增加所致。

五、公庫撥款收入：主要係因

(一)校園褐根病防治作業經費(統籌款)131, 990元。

(二)公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批(局款非統籌、統籌分配稅款)-113年度信義樓女廁整修工程2, 206, 000元。

(三)公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批(局款非統籌、統籌分配稅款)-112年度中正樓老舊廁所整修工程3, 000, 000元。

(四)公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批局款(統籌款)-中正樓老舊廁所整修工程(1474000元+不足款517139元)1, 991, 139元。

(五)公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批局款(統籌款)-113年度信義樓女廁整修工程不足款358, 252元。

合計7, 687, 381元。

六、政府其他撥入收入：主要係因

(一)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)餘款轉暫收留用至113年120, 485元。

(二)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餘款轉暫收留用至113年26, 000元。

(三)RA2339-112學年度第1學期國小辦理兒童課後照顧低收入、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費215, 080元。

(四)RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1, 341, 720元，繳回112學年度代辦費餘款62, 530元，計1, 279, 190元。

(五)RA3907-113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費3, 696元。

(六)RA2321-112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)60, 000元。

(七)RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及支援工作人員交通費15, 000元。

(八)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費18, 816元。

(九)RA2360-112(1)新住民語文開課經費(113年1月)4, 032元。

(十)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部款第二期35, 000元，餘款繳回4, 543元，計30, 457元。

(十一)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費17, 994元。

(十二)RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費78, 376元。

(十三)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5, 890元。

(十四)RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款194, 560元。

(十五)RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1, 319, 220元。

合計3, 388, 796元。

七、學雜費收入：主要係幼兒園學雜費收入較預計收入增加所致。

八、雜項收入：主要係數位學生證補卡費等收入較預計收入減少所致。

九、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

十、一般行政管理計畫：主要係因113年度校警業務外包所需費用因不及編列預算，由出缺員額所節餘之用人費用節流支應。

十一、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：主要係因

1.辦理學校中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，土地改良物及其他遞延支出已分配未執行數分別為280元及21, 916元，共計22, 196元，主要係因工程管理費預計支用較實際支用減少，致預算執行落後。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學基金來源、用途及餘紓表

中華民國 113 年 7 月份

2. 執行教育部補助中正樓及信義樓廁所41,734元。
3. 數位相機3臺餘款60元。86吋4K智慧互動電子白板餘款900元。
4. 冰箱4臺預算及貨物稅退稅，結餘款7,891元及1臺冰箱8,609元移列設備零件。
5. 圖書館圖書，6月分配20,000元，購買雜誌10,580元財管人員不入財產總帳移列經常門，執行8,222元，尚未執行1,198元。
6. 辦理採購設備聖火台，已分配未執行數4萬5,000元，7月29日已完成交貨，辦理核銷中。
(二)其他：主要係因電腦軟體採購軟體授權年限低於二年移列設備零件23,000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 113 年 7 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				10,116,001	10,483,987	-367,986 -3.51	
		累計數				94,345,784	95,736,658	-1,390,874 -1.45	
學前教育計畫		本月數				292,289	40,772	251,517 616.89	
		累計數				1,531,575	173,000	1,358,575 785.30	

一、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

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 113 年 7 月份

40501647-5

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	7,797,311	-836,251			-450,289	6,510,771	
房屋及建築							
機械及設備	21,353,316	-16,653,686	1,565,103	937,656	-673,897	4,653,180	
交通及運輸設備	6,921,429	-6,558,899	231,000		-261,710	331,820	
雜項設備	12,298,591	-8,485,901	117,722	22,000	-513,199	3,395,213	
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			9,624			9,624	
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 113 年 7 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	39,706			13,930		25,776	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—臺北市北投區明德國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 7 月份

40501647-7

1.機械及設備：

增加數計1,565,103元，變動原因為：

(1)增置：購置數位相機、86吋4K 智慧互動電子白板設備等計725,040元。

(3)撥入：教育局移撥108-109臺北市中小學行動學習智慧教學計畫設備充電車1臺35,543元、教育局專案移撥無線網路基地臺設備無線網路基地1臺2,020元、教育局移撥109-111年電力系統改善暨冷氣裝設計畫臺北市校園能源管理系統（EMS）建置案系統數位電錶等設備335,000元、教育局補助購置75吋智慧互動大屏顯示器1臺100,000元，共計472,563元。

(4)受贈：以代辦經費購置無線基地台設備等計43,500元。109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥監視器螢幕、數位攝影機、網路交換器、網管交換器設備等計324,000元。共計367,500元。

減少數計937,656元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統、個人電腦設備等計937,656元。

2.交通及運輸設備：

增加數計231,000元，變動原因為：

(4)受贈：109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥數位錄影主機設備等計231,000元。

3.雜項設備

增加數計117,722元，變動原因為：

(1)增置：購置冰箱、圖書館圖書設備等計123,722元，支出收回冰箱3臺貨物稅退稅6,000元，共計117,722元。

減少數計22,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子琴設備等計22,000元。

4.購建中固定資產：增加數計9,624元，變動原因為：(1)增置：設置操場北側圍牆9,624元。

5.電腦軟體：

減少數計13,930元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年7月底止累計攤銷13,930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 113 年 7 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 土地 購建中固定資產 土地改良物 土地改良物		1,094,000			1,094,000	9,904	9,624		9,624	97.17	-280	-2.83		0.88			
		1,094,000			1,094,000	9,904	9,624		9,624		-9,904	-100.00	係中庭環境暨操場北側圍牆整修工程工程管理費土地改良物已分配數9,904元，覈實支用9,624元，暫入購建中固定資產，待工程結束驗收合格入財產後轉資支。係執行中庭環境暨操場北側圍牆整修工程工程管理費9,624元。				
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 機械及設備		726,000			726,000	726,000	725,040		725,040	99.87	-960	-0.13	1. 數位相機3臺餘款60元。 2. 86吋4K 智慧互動電子白板餘款900元。		99.87 99.87		
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		212,000			212,000	191,000	117,722		117,722	61.63	-73,278	-38.37			55.53		

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 7 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 雜項設備		212,000			212,000	191,000	117,722		117,722	61.63	-73,278	-38.37	1. 冰箱4臺預算及貨物稅退稅，結餘款7,891元及1臺冰箱8,609元移列設備零件。 2. 圖書館圖書，6月分配20,000元，購買雜誌10,580元財管人員不入財產總帳移列經常門，執行8,222元，尚未執行1,198元。 3. 辦理採購設備聖火台，已分配未執行數4萬5,000元，7月29日已交貨，目前辦理核銷中。		55.53	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		2,032,000			2,032,000	926,904	852,386		852,386	91.96	-74,518	-8.04			41.95	

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 7 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	23,000		23,000	23,000				-23,000	-100.00								
521 購置電腦軟體	23,000		23,000	23,000				-23,000	-100.00	電腦軟體採購軟體授權年限低於二年移列設備零件23,000元。							
522 購置權利																	
54 遷延支出	7,866,000		7,866,000	48,018	67,836		67,836	141.27	19,818	41.27			0.86				
541 遷延修繕房屋建築支					41,734		41,734		41,734		執行教育部補助中正樓及信義樓廁所41,734元。						
542 其他遷延支出	7,866,000		7,866,000	48,018	26,102		26,102	54.36	-21,916	-45.64	辦理學校中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，已分配未執行數21,916元，主要係因工程管理費預計支用較實際支用減少，致預算執行落後。		0.33				
總計	7,889,000		7,889,000	71,018	67,836		67,836	95.52	-3,182	-4.48			0.86				

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113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	43,223,439	100.00	負債	12,830,951	29.69
流動資產	18,587,485	43.00	流動負債	5,514,698	12.76
現金	18,185,020	42.07	應付款項	5,514,698	12.76
銀行存款	18,105,020	41.89	應付代收款	5,514,698	12.76
銀行存款-公庫存款	12,333,593	28.53	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,388,576	10.15	其他負債	7,316,253	16.93
銀行存款-代繳費款	1,350,809	3.13	什項負債	7,316,253	16.93
專戶			存入保證金	2,254,545	5.22
銀行存款-教育儲蓄 戶	32,042	0.07	應付退休及離職金	5,061,708	11.71
零用及週轉金	80,000	0.19	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	202,465	0.47	淨資產	30,392,488	70.31
其他應收款	202,465	0.47	淨資產	30,392,488	70.31
預付款項	200,000	0.46	淨資產	30,392,488	70.31
預付費用	200,000	0.46	累積餘額	19,380,840	44.84
其他預付款	0	0.00	本期賸餘	10,539,085	24.38
			淨資產調整數	472,563	1.09

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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國113年7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	7,711,754	17.84	合計：	43,223,439	
準備金	7,711,754	17.84			
退休及離職準備金	5,061,708	11.71			
其他準備金	2,650,046	6.13			
其他準備金-其他	2,650,046	6.13			
固定資產	14,900,608	34.47			
土地改良物	6,510,771	15.06			
土地改良物	7,797,311	18.04			
累計折舊-土地改良物	-1,286,540	-2.98			
機械及設備	4,653,180	10.77			
機械及設備	21,980,763	50.85			
累計折舊-機械及設備	-17,327,583	-40.09			
交通及運輸設備	331,820	0.77			
交通及運輸設備	7,152,429	16.55			
累計折舊-交通及運輸	-6,820,609	-15.78			
設備					
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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,395,213	7.86			
雜項設備	12,394,313	28.67			
累計折舊-雜項設備	-8,999,100	-20.82			
購建中固定資產	9,624	0.02			
購建中固定資產	9,624	0.02			
無形資產	25,776	0.06			
無形資產	25,776	0.06			
電腦軟體	25,776	0.06			
其他資產	1,997,816	4.62			
什項資產	1,997,816	4.62			
暫付及待結轉帳項	1,997,816	4.62			
代管資產	4,317,975,468	9,989.89			
代管資產-土地改良物	46,305	0.11			
代管資產-土地	4,276,433,210	9,893.78			
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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	8,996,286	20.81			
代管資產-其他政府應付代管資產	32,499,667	75.19			
合計：	-4,317,975,468	-9,989.89			
	43,223,439				

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 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國113年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		110,010,855
徵收及依法分配收入	21,215,491	26,000
違規罰款收入		26,000
勞務收入	1,800	3,000
服務收入	1,800	3,000
財產收益		131,676
廢舊物品售價收入		286
財產交易利益		10,190
其他財產收入		121,200
政府撥入收入	19,798,709	106,099,307
公庫撥款收入	18,346,112	102,710,511
政府其他撥入收入	1,452,597	3,388,796
教學收入	1,413,949	2,815,892
學雜費收入	1,413,949	2,815,892
其他收入	1,033	934,980
受贈收入		598,500
雜項收入	1,033	336,480
支出	10,917,307	99,471,770
人事支出	9,286,453	89,751,475
人事支出	9,286,453	89,751,475
業務支出	1,218,897	6,626,874
業務支出	1,218,897	6,626,874
財產損失		9,586
財產交易損失		9,586
折舊、折耗及攤銷	326,767	2,863,095
固定資產折舊	324,924	2,849,165
無形資產攤銷	1,843	13,930
其他支出	85,190	220,740
其他支出	85,190	220,740

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113年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	10,298,184	10,539,085
期初淨資產		19,380,840
解繳公庫		
淨資產調整數		472,563
期末淨資產		30,392,488

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 7 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	109,412,355	598,500	110,010,855	收入
徵收及依法分配收入	26,000		26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	131,676		131,676	財產收益
政府撥入收入	106,099,307		106,099,307	政府撥入收入
教學收入	2,815,892		2,815,892	教學收入
其他收入	336,480	598,500	934,980	其他收入
基金用途	97,451,475	2,020,295	99,471,770	支出
用人費用	89,751,475		89,751,475	人事支出
服務費用	3,741,694	2,885,180	6,626,874	業務支出
材料及用品費	1,945,649	-1,945,649		
租金、償債、利息及相關手續費	169,111	-169,111		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	770,420	-770,420		
資產短絀		9,586	9,586	財產損失
其他	152,904	2,863,095	2,863,095	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	67,836	67,836	220,740	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及營舍與設施工程支出	852,386	-852,386		
本期賸餘(短絀)	11,960,880	-1,421,795	10,539,085	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,505,224	15,875,616	19,380,840	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,466,104	472,563	472,563	淨資產調整數
		14,926,384	30,392,488	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 7 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

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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85萬2,386元，已列入購建中固定資產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」374萬1,694元與會計科目「業務支出」662萬6,874元間之調整數288萬5,180元，係「材料及用品費」194萬5,649元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬9,111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)77萬420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59萬8,500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」286萬3,095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」9,586元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」15萬2,904元與會計科目「其他支出」22萬740元間之調整數6萬7,836元，係「遞延支出」6萬7,836元。
2. 會計科目「淨資產調整數」47萬2,563元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。