

4-0501463

臺北市府教育局主管

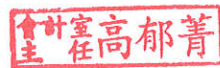
臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員 高郁菁



機關長官

陳冠英



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學

目 次

中華民國 110 年 11 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 - 6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 - 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10 - 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、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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	317,345,000	24,924,765	17,735,721	7,189,044	40.53	330,332,406	315,857,500	14,474,906	4.58
勞務收入	9,000					2,400	9,000	-6,600	-73.33
服務收入	9,000	0	0	0		2,400	9,000	-6,600	-73.33
財產收入	1,450,000	61,822	87,000	-25,178	-28.94	601,391	1,443,000	-841,609	-58.32
財產處分收入	70,000	0	7,000	-7,000	-100.00	11,920	63,000	-51,080	-81.08
其他財產收入	1,380,000	61,822	80,000	-18,178	-22.72	589,471	1,380,000	-790,529	-57.28
政府撥入收入	311,451,000	24,714,208	17,434,721	7,279,487	41.75	324,868,833	311,421,500	13,447,333	4.32
公庫撥款收入	311,451,000	23,694,207	17,434,721	6,259,486	35.90	317,680,986	311,421,500	6,259,486	2.01
政府其他撥入收入		1,020,001	0	1,020,001		7,187,847	0	7,187,847	
教學收入	3,352,000		214,000	-214,000	-100.00	3,578,745	2,104,000	1,474,745	70.09
學雜費收入	3,352,000	0	214,000	-214,000	-100.00	3,578,745	2,104,000	1,474,745	70.09
其他收入	1,083,000	148,735		148,735		1,281,037	880,000	401,037	45.57
雜項收入	1,083,000	148,735	0	148,735		1,281,037	880,000	401,037	45.57
基金用途	322,331,000	25,923,431	17,735,721	8,187,710	46.17	326,049,398	320,843,500	5,205,898	1.62
國民教育計畫	282,573,000	22,196,989	15,163,505	7,033,484	46.38	284,689,980	281,284,137	3,405,843	1.21
學前教育計畫	15,342,000	1,233,836	231,320	1,002,516	433.39	17,778,414	15,312,500	2,465,914	16.10
一般行政管理計畫	19,435,000	1,315,202	1,674,439	-359,237	-21.45	17,184,646	19,265,863	-2,081,217	-10.80
建築及設備計畫	4,981,000	1,177,404	666,457	510,947	76.67	6,396,358	4,981,000	1,415,358	28.42
購建固定資產	4,945,000	1,177,404	666,457	510,947	76.67	6,385,058	4,945,000	1,440,058	29.12
其他	36,000					11,300	36,000	-24,700	-68.61
本期賸餘(短絀)	-4,986,000	-998,666		-998,666		4,283,008	-4,986,000	9,269,008	-185.90
期初基金餘額	10,000,000					11,938,749	10,000,000	1,938,749	19.39
解繳公庫									
期末基金餘額	5,014,000					16,221,757	5,014,000	11,207,757	223.53

※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：110年11月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入因：教師甄選報名費收入2,400元，短收6,600元。

二、財產處分收入因：財產報廢變賣收入短收51,080元。

三、其他財產收入：場地出借費短收790,529元。

公庫撥款收入計6,259,486元因：(1)局款非統籌-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費1,291,486。(2)110年度本局所屬學校用人費用不敷數4,968,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 月份

110年11月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入因：教師甄選報名費收入2,400元，短收6,600元。

二、財產處分收入因：財產報廢變賣收入短收51,080元。

三、其他財產收入：場地出借費短收790,529元。

公庫撥款收入計6,259,486元因：(1)局款非統籌-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費1,291,486。(2)110年度本局所屬學校用人費用不敷數4,968,000元。

四、政府其他撥入收入計7,187,847元因：

(1)、RA9738-上期轉入109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(45%)250元

(2)、RA9625-上期轉入109學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第一期款(部款)10,416元

(3)、RA9255-上期轉入109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費(109(1)23,040元)

(4)、RA9347-上期轉入12年精進計畫-國教輔導團兼任輔導員減授課鐘點費(第2期共1週)共960元

(5)、RA9774-109年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓43,200元

(6)、RA9351-109(1)補助參加兒童課後照顧服務之低收入、身障、原住民、情況特殊及安心就學溫馨輔導方案1,147,776元

(7)、RA9374-109學年度新住民語文課程遠距教學計畫經費收入12,437元(原撥\$20,729-移回\$8,292)

(8)、RA9347-12年精進計畫-國教輔導團兼任輔導員減授課鐘點費(第3期共8週)共7,680元

(9)、RA9625-109學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第二期款(部款)10,416元

(10)、RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(55%)47,750元(原撥\$99,000-移回\$51,250)

(11)、RA0305-110年度新住民子女華語補救教學經費64,240元

(12)、RA9808-110年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫(部款)1,895,501元

(13)、RA9357-109學年度原住民族語開課經費11,829元

(14)、RA9371-109學年度新住民語文開課經費 43,179元

(15)、RA9439-109(2)幼兒園2-4歲低收入及中低收入代收代辦費補助139,596元

(16)、RA9336-109(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費33,010元

(17)、RA9380-109年提升國中小學自然科學領域較學設備計畫56,000元

(18)、RA0321-109(2)公立國小及國中學校用書補助計畫8,281元

(19)、RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款221,760元

(20)、RA0439-110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期1,478,455元(原撥1,742,793元第1胎含有雜費，致學雜費收入有誤，更正收入傳票79及83號轉出金額264,338元)

(21)、RA9351-109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期197,400元

(22)、RA9515-109-2國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費590,520元(原撥\$900,000-移回\$309,480)

(23)、RA0417-110年度補助本市公幼充實及改善教學環境設備費84,150元

(24)、RA0548-特教輔導團中央分團府黨員所屬學校推動課程及教學經費40,000元

(25)、RA0515-110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費974,723元

(26)、RA9371-109學年度新住民語文開課經費45,278元

五、學雜費收入：幼兒學雜費收入超收1,474,745元。

六、雜項收入因：計1,281,037元。

(1)收回109年11月溢發月退休金-張凱雲38,662元。(2)智慧支付自動販賣機用電電費收入(新巨企業社)4,724元。(3)智慧支付自動販賣機回饋金收入4,042元。(4)補發數位學生證收入9,040元。(5)109(1)校園現金拾得物收入3,877元。(6)109幼兒園各項代收代辦剩餘款存入市庫1,055,313元。(7)收回109年9月亡故退休教師陳立雄

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 月份

遺族葉美仙女士溢領月撫慰金11,389元。(8)電子領標圖說費收入6,600元。(9)班級冷氣設備維護費轉列其他準備金項下冷氣專用科目收入147,390元。

七、建築及設備計畫因：計1,415,358元

1、購建固定資產：計1,440,058元

(1)新購製冰機1台(變更資本用途:原為電子天平)節餘款200元。(2)飲水機節餘款1,642元。(3)新購魏氏兒童智力量表1套,節餘款120元。(4)汰換短焦投影機1台,節餘款1,433元。(5)資訊週邊設備節餘款4,752元。(6)收支併決改善幼兒園廚房等教學環境設施設備187,000元。(7)收支併決自強樓屋頂防水隔熱工程款2,825,943元。(8)收支併決遊戲場改善工程工管費18,333元。(9)補辦預算設備圖書館用-圖書教具滅菌機1台98000元。(10)明道樓屋頂防水整修工程,已分配未執行數687,071元,已竣工報驗作業緩慢性。(11)全校電話系統改善工程,已分配未執行數994,000元,已於施工作業中。

2.其他：計24,700元,購置電腦軟體節餘款240元,移列經常門28A電腦軟體服務費24,460元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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				22,196,989	15,163,505	7,033,484	46.38
		累計數				284,689,980	281,284,137	3,405,843	1.21
學前教育計畫		本月數				1,233,836	231,320	1,002,516	433.39
		累計數				17,778,414	15,312,500	2,465,914	16.10

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501463-5

中華民國 110 年 11 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(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	69,481,522	-47,028,459	5,297,558	1,351,269	-4,694,505	21,704,847	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,769,420	-9,671,726				97,694	
房屋及建築	3,497,524	-508,862			-57,706	2,930,956	
機械及設備	31,591,753	-22,926,867	4,601,676	1,062,808	-3,239,003	8,964,751	
交通及運輸設備	1,114,934	-825,414			-76,487	213,033	
雜項設備	22,796,637	-13,095,590	684,582	280,404	-1,321,309	8,783,916	
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	693,287					693,287	
遞耗資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計4,601,676元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等計1,310,615元、(3)撥入:教育局撥入彩色指紋機4台等計3,114,161元、(4)受贈:以代辦經費購置多點偵測體感熱像儀等計176,900。減少數計1,062,808元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦等計1,062,808元。
- 2.雜項設備：增加數計684,582元，變動原因為：(1)增置:購置冰溫熱飲水機等計368,238元、(3)撥入:教育局撥入42U機櫃計27,744元、(4)受贈:以代辦經費購置照相機等計288,600元。減少數計280,404元，變動原因為：(5)報廢:自然實驗桌等計280,404元。
- 3.電腦軟體：增加數計11,300元，變動原因為：(1)增置:11,300元。(2)減少數計8,057元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:8,057元。

二、備註：1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至110年11月止累計攤銷金額8,057元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501463-6

中華民國 110 年 11 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(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 其他	17,967		11,300	8,057		21,210	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計4,601,676元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等計1,310,615元、(3)撥入:教育局撥入彩色指紋機4台等計3,114,161元、(4)受贈:以代辦經費購置多點偵測體感熱像儀等計176,900。減少數計1,062,808元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦等計1,062,808元。
 - 2.雜項設備：增加數計684,582元，變動原因為：(1)增置:購置冰溫熱飲水機等計368,238元、(3)撥入:教育局撥入42U機櫃計27,744元、(4)受贈:以代辦經費購置照相機等計288,600元。減少數計280,404元，變動原因為：(5)報廢:自然實驗桌等計280,404元。
 - 3.電腦軟體：增加數計11,300元，變動原因為：(1)增置:11,300元。(2)減少數計8,057元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:8,057元。
- 二、備註：1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至110年11月止累計攤銷金額8,057元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	
	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		1,492,000	98,000		1,590,000	1,492,000	1,310,615		1,310,615	87.84	-181,385	-12.16	(1)新購製冰機1台(變更資本用途:原為電子天平)節餘款200元。(2)汰換短焦投影機1台,節餘款1,433元。(3)資訊週邊設備節餘款4,752元(4)補辦預算設備圖書館用-圖書教具滅菌機1台98000元。(5)全校電話系統改善工程,已分配未執行數273,000元,已於施工作業中。	將積極督促廠商,俾提升預算執行成效。	
機械及設備		1,492,000	98,000		1,590,000	1,492,000	1,310,615		1,310,615	87.84	-181,385	-12.16			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		465,000			465,000	465,000					-465,000	-100.00	全校電話系統改善工程,已分配未執行數465,000元,已於施工作業中。	將積極督促廠商,俾提升預算執行成效。	
交通及運輸設備		465,000			465,000	465,000					-465,000	-100.00			

※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—臺北市中山區中山國民小學

40501463-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	
	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															
購建中固定資產															
雜項設備		410,000			410,000	410,000	368,238		368,238	89.81	-41,762	-10.19	(1)飲水機節餘款1,642元。(2)新購魏氏兒童智力量表1套,節餘款120元。(3)全校電話系統改善工程,已分配未執行數40,000元,已於施工作業中。	將積極督促廠商,俾提升預算執行成效。	
雜項設備		410,000			410,000	410,000	368,238		368,238	89.81	-41,762	-10.19			
購建中固定資產															
總計		2,367,000	98,000		2,465,000	2,367,000	1,678,853		1,678,853	70.93	-688,147	-29.07			

※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—臺北市中山區中山國民小學
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

40501463-9

中華民國 110 年 11 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	11,300	31.39	11,300		-24,700	-68.61	移列經常門28A電腦軟體服務費24,460元	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	11,300	31.39	11,300		-24,700	-68.61		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,578,000		2,578,000	2,578,000	4,706,205	182.55	4,706,205		2,128,205	82.55	1.收支併決改善幼兒園廚房等教學環境設施設備187,000元2.收支併決自強樓屋頂防水隔熱工程款2,825,943元3.收支併決遊戲場改善工程工管費18,333元4.明道樓屋頂防水整修工程，已分配未執行數687,071元，已竣工報驗作業緩慢性。5.全校電話系統改善工程，已分配未執行數216,000元，已於施工作業中。	
541 遞延修繕房屋建築支	2,578,000		2,578,000	2,578,000	4,706,205	182.55	4,706,205		2,128,205	82.55		
542 其他遞延支出												
總計	2,614,000		2,614,000	2,614,000	4,717,505	180.47	4,717,505		2,103,505	80.47		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,421,692,764	100.00	負 債	7,383,766,160	99.49
流動資產	29,498,867	0.40	流動負債	16,848,853	0.23
現金	28,898,867	0.39	應付款項	16,673,603	0.22
銀行存款	28,748,867	0.39	應付代收款	16,673,603	0.22
銀行存款-公庫存款	10,029,291	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,153,550	0.23	預收款項	175,250	0.00
銀行存款-代繳費款	1,409,804	0.02	預收收入	175,250	0.00
專戶			其他負債	7,366,917,307	99.26
銀行存款-教育儲蓄	156,222	0.00	什項負債	7,366,917,307	99.26
戶			存入保證金	2,045,973	0.03
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,112,683	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	7,362,758,651	99.21
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	600,000	0.01	淨資產	37,926,604	0.51
預付費用	600,000	0.01	淨資產	37,926,604	0.51
長期貸墊款及準備金	7,730,399	0.10	淨資產	37,926,604	0.51

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,730,399	0.10	累積餘額	34,391,812	0.46
退休及離職準備金	2,112,683	0.03	本期賸餘	3,534,792	0.05
其他準備金	5,617,716	0.08	合計：	7,421,692,764	
其他準備金-其他	5,617,716	0.08			
固定資產	21,683,637	0.29			
土地改良物	97,694	0.00			
土地改良物	9,769,420	0.13			
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-0.13			
房屋建築及設備	2,930,956	0.04			
房屋建築及設備	3,497,524	0.05			
累計折舊-房屋建築及設備	-566,568	-0.01			
機械及設備	8,964,751	0.12			
機械及設備	35,130,621	0.47			
累計折舊-機械及設備	-26,165,870	-0.35			
交通及運輸設備	213,033	0.00			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,114,934	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-901,901	-0.01			
雜項設備	8,783,916	0.12			
雜項設備	23,200,815	0.31			
累計折舊-雜項設備	-14,416,899	-0.19			
購建中固定資產	693,287	0.01			
購建中固定資產	693,287	0.01			
無形資產	21,210	0.00			
無形資產	21,210	0.00			
電腦軟體	21,210	0.00			
其他資產	7,362,758,651	99.21			
什項資產	7,362,758,651	99.21			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	7,362,758,651	99.21			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	2,690	0.00			
代管資產-土地	7,275,775,000	98.03			
代管資產-房屋建築及設備	35,918,561	0.48			
代管資產-其他政府	51,062,400	0.69			
合計：	7,421,692,764				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,924,765	333,939,811
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益	61,822	3,777,296
廢舊物品售價收入		4,070
財產交易利益		3,183,755
其他財產收入	61,822	589,471
政府撥入收入	24,714,208	324,868,833
公庫撥款收入	23,694,207	317,680,986
政府其他撥入收入	1,020,001	7,187,847
教學收入		3,578,745
學雜費收入		3,578,745
其他收入	148,735	1,712,537
受贈收入		431,500
雜項收入	148,735	1,281,037
支出	26,257,959	330,405,019
人事支出	23,316,052	303,344,867
人事支出	23,316,052	303,344,867
業務支出	1,401,755	15,806,029
業務支出	1,401,755	15,806,029
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失	8,904	13,426
財產交易損失	8,904	13,426
折舊、折耗及攤銷	519,624	6,032,348
固定資產折舊	519,215	6,024,291
無形資產攤銷	409	8,057
其他支出	1,001,624	5,198,349
其他支出	1,001,624	5,198,349

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中山國民小學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,333,194	3,534,792
期初淨資產		34,391,812
解繳公庫		
期末淨資產		37,926,604

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	330,332,406	3,607,405	333,939,811	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	601,391	3,175,905	3,777,296	財產收益
政府撥入收入	324,868,833		324,868,833	政府撥入收入
教學收入	3,578,745		3,578,745	教學收入
其他收入	1,281,037	431,500	1,712,537	其他收入
基金用途	326,049,398	4,355,621	330,405,019	支出
用人費用	303,344,867		303,344,867	人事支出
服務費用	8,052,869	7,753,160	15,806,029	業務支出
材料及用品費	4,675,911	-4,675,911		
稅捐及規費(強制費)	50,007	-50,007		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,027,242	-3,027,242		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	6,396,358	-6,396,358		
其他	492,144	6,032,348	6,032,348	折舊、折耗及攤銷
其他	492,144	4,706,205	5,198,349	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,283,008	-748,216	3,534,792	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,938,749	22,453,063	34,391,812	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,221,757	21,704,847	37,926,604	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1)財產收入/財產收益

會計收支欄「財產收益」其中 317萬5,905元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(2)其他收入：

會計收支欄「其他收入」其中 43萬1,500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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(3)資產短絀/財產損失：

會計收支欄「財產損失」13,426元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(4)預算執行數欄「服務費用」805萬2,869元與會計收支欄「業務支出」1,580萬6,029元間之調整數775萬3,160元，係「材料及用品費」467萬5,911元、「稅捐及規費(強制費)」5萬7元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」302萬7,242元之調整數合計。

(5)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」603萬2,348元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(6)預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」639萬6,358元，其中169萬153元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘470萬6,205元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

(7)預算執行數欄「其他支出」49萬2,144元與會計收支欄「其他支出」519萬8,349元間之調整數470萬6,205元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」470萬6,205元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 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
10,029,291	15,647,007	-5,617,716	其他準備金5,617,716元