

40501463

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學

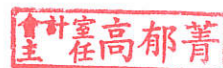
會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 9 月份

主辦會計人員

高郁菁



機關長官

翁明達



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 111 年 9 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 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
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 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

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 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	328,483,000	39,420,165	41,275,500	-1,855,335	-4.50	285,496,573	278,572,000	6,924,573	2.49
勞務收入	6,000					4,500	6,000	-1,500	-25.00
服務收入	6,000	0	0	0		4,500	6,000	-1,500	-25.00
財產收入	1,340,000	158,250	325,000	-166,750	-51.31	183,165	430,000	-246,835	-57.40
財產處分收入	10,000	2,220	0	2,220		18,780	5,000	13,780	275.60
其他財產收入	1,330,000	156,030	325,000	-168,970	-51.99	164,385	425,000	-260,615	-61.32
政府撥入收入	322,731,000	39,235,000	39,235,000			280,852,514	274,701,000	6,151,514	2.24
公庫撥款收入	322,731,000	39,235,000	39,235,000	0		274,701,000	274,701,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		6,151,514	0	6,151,514	
教學收入	3,431,000		1,715,500	-1,715,500	-100.00	3,580,900	3,431,000	149,900	4.37
學雜費收入	3,431,000	0	1,715,500	-1,715,500	-100.00	3,580,900	3,431,000	149,900	4.37
其他收入	975,000	26,915		26,915		875,494	4,000	871,494	21,787.35
雜項收入	975,000	26,915	0	26,915		875,494	4,000	871,494	21,787.35
基金用途	328,965,000	25,568,704	41,275,500	-15,706,796	-38.05	265,125,491	279,054,000	-13,928,509	-4.99
國民教育計畫	287,374,000	21,037,392	37,382,470	-16,345,078	-43.72	230,920,943	246,866,254	-15,945,311	-6.46
學前教育計畫	16,692,000	3,019,168	2,300,079	719,089	31.26	16,794,561	14,710,304	2,084,257	14.17
一般行政管理計畫	19,317,000	1,478,492	1,592,951	-114,459	-7.19	15,839,864	16,143,442	-303,578	-1.88
建築及設備計畫	5,582,000	33,652		33,652		1,570,123	1,334,000	236,123	17.70
購建固定資產	5,546,000	33,652		33,652		1,540,123	1,298,000	242,123	18.65
其他	36,000					30,000	36,000	-6,000	-16.67
本期賸餘(短絀)	-482,000	13,851,461		13,851,461		20,371,082	-482,000	20,853,082	-4,326.37
期初基金餘額	6,953,000					8,197,611	6,953,000	1,244,611	17.90
解繳公庫									
期末基金餘額	6,471,000					28,568,693	6,471,000	22,097,693	341.49

※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 9 月份

中華民國111年9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、服務收入計4,500元，較預算數減少1,500元，係因較預算數減收所致。

二、財產處分收入計18,780元，較預算數增加13,780元，係因較預算數增收所致。

(一)111年3-8月台北惜物網網路拍賣收入18,780元。

三、其他財產收入計164,385元，較預算數減少260,615元，係因較預算數減收所致。

(一)停車場收入1,900元。

(二)智慧支付自動販賣機用電電費收入5,419元。

(三)場租收入11,816元。

(四)場租預收收入轉正場租收入145,250元。

四、政府其他撥入收入計6,151,514元，因：

(一)110年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA0625-藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學20,832元

(二)110年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA0738-110學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費220,000元

(三)110年46Y轉入暫收及代結轉帳項-RA0629-110學年度藝起來尋美教育部推動國中小辦理美感體驗教育計畫經費28,125元

(四)RA0341-110學年度原住民族語教學支援工作人員交通費收入20,000元

(五)RA0342-110學年度第1學期辦理課後照顧服務班經費-部款1,084,524元

(六)RA0439-110(2)2-5歲幼兒免學費補助(代辦費)1,453,091元

(七)RA0439-110(1)代辦費不足追加經費133,165元

(八)RA1305-111年度華語補救教學課程經費44,969元

(九)RA0356_110(1)國小及國高中新住民語開課費63,312元

(十)RA1311-110(2)國小及國中學校用書經費9,528元

(十一)RA0515_110(2)身心障礙學生課後照顧專班經費(部款)574,000元

(十二)RA0439_110(2)幼兒園就學補助代辦費128,251元

(十三)RA0254_110學年度國中小學扶計畫-寒假及110(2)攜手班經費214,720元

(十四)RA0335_110學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款35,460元

(十五)RA0561_111年度辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費93,000元

(十六)RA1442_111-1公幼就學補助代辦費1,717,137元

(十七)RA0342_110-2及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費311,400元

五、學雜費收入：3,580,900元

(一)RA0439-110(2)2-5歲幼兒免學費補助(學雜費)1,761,195元

(二)110(2)外籍生學雜費收入9,955元

(三)RA1439-111學年度公幼就學學雜費補助1,791,900元

(四)111(1)幼兒學雜費17,850元

六、雜項收入計875,494元，因：

(一)智慧支付自動販賣機回饋金收入2,041元

(二)補發數位學生證收入6,102元

(三)現金拾得物收入2,856元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

- (四)班級冷氣設備維護費轉其他準備金27,694元
- (五)收回周佑滄教師溢領110/8-12專業加給差額25,300元
- (六)110-2幼兒園各項代收代付賸餘款轉其他準備金811,501元
- 七、國民教育計畫:較預算數短支15,945,311元,係因預借考績獎金尚未轉正。
- 八、學前教育計畫:較預算數超支2,084,257元,係因教育部補助2-5歲幼兒免學費代辦費3,170,228元併收支。
- 九、建築及設備計畫:1,570,123元,較預算超支236,123元
- (一)營建及修建工程:146,071元,較預算超支146,071元
1. 111年度中山國小等4校屋頂防水統包工程(大仁樓屋頂女兒牆防水整修工程)51,419元
- (1)代辦費3,831元(本校分擔)
- (2)工管費支用文具水果等47,588元
2. 幼兒園2歲班工程採購案63,947元
- (1)評審委員出席費10,000元
- (2)工管費支用文具等38,500元
- (3)加班費15,447元
3. 大仁樓緊急搶修計畫:2,500元
- (1)教授會勘出席費2,500元
4. 改善幼兒園廚房等教學環境等設施設備:28,205元
- (1)第2次流標檢討會議蒞國小校長出席費2,500元
- (2)採購評選會議委員林志成等3位出席費7,500元
- (3)工管費支用文具等18,205元
- (二)購建固定資產:1,394,052元,較預算超支96,052元
1. 購置機械及設備:988,500元
- (1)電腦教室1數位式HDMI廣播教學系統97,500元
- (2)電腦主機23台、螢幕顯示器8台、筆電10台計762,600元
- (3)單槍投影機2台52,000元
- (4)筆記型電腦2台55,000元
- (5)數位相機1台21,400元
2. 購置雜項設備:405,552元
- (1)特教班冰箱15,000元
- (2)冰溫熱飲水機8臺159,952元
- (3)理化實驗桌6張96,000元
- (4)幼兒園冷氣5台116,100元
- (5)任天堂1組18,500元
- (三)無形資產:已購置軟體30,000元,另因業務需要電腦軟體移列經常門6,000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 111 年 9 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				21,037,392	37,382,470	-16,345,078	-43.72
		累計數				230,920,943	246,866,254	-15,945,311	-6.46
學前教育計畫		本月數				3,019,168	2,300,079	719,089	31.26
		累計數				16,794,561	14,710,304	2,084,257	14.17

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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	74,062,106	-51,749,777	4,927,308	5,158,502	261,945	22,343,080	
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	-571,814			-47,214	2,878,496	
機械及設備	35,240,365	-26,030,816	4,092,386	4,706,172	1,261,004	9,856,767	
交通及運輸設備	1,579,934	-913,307	79,500	89,000	-19,444	637,683	
雜項設備	23,260,775	-14,562,114	725,422	355,649	-932,401	8,136,033	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 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	20,801		30,000	7,681		43,120	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 9 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

(一)增加數計4,092,386元，變動原因為：(1)增置:購置電腦教室1數位式HDMI廣播教學系統計97,500元，電腦主機、螢幕顯示器、筆電等計762,600元，數位相機21,400元，筆記型電腦55,000元，單槍投影機52,000元，合計988,500元；(3)撥入:教育局撥入電腦觸控液晶螢幕9具計836,100元；(4)受贈:普通班課後照顧行政費購置健康中心傷病e化系統電腦1台30,500元、觸控螢幕3片296,496元、空氣清淨機1台14,200元、電子記憶式白板1台93,000元，幼兒園課後留園行政費購置空氣淨化機1台@18,990元，教育局CB1A17補助平板電腦264,000元、CB1A47補助購置個人電腦60台1,426,800元、CM1M55購置美容按摩床1張18,800元及購置Philips氧氣製造機1組30,000元，漢儒文化(華儒青年)基金會捐助特教班購置健走機1台75,000元，合計2,267,786元。

(二)減少數計4,706,172元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦、單槍投影機、網路交換器等計4,706,172元。

二、交通及運輸設備：

(一)增加數計79,500元，變動原因為：(4)受贈:普通班課後照顧行政費購置米波羅喊話器計11,500元，購置警衛室網路攝影監控主機計38,000元，課後社團行政費購置混音器一台30,000元，合計79,500元。

(二)減少數計89,000元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計89,000元。

三、雜項設備：

(一)增加數計725,422元，變動原因為：(1)增置:購置冰箱15,000元，冰溫熱飲水機159,952元，任天堂18,500元，理化實驗桌96,000元，冷氣116,100元，合計405,552元；(3)撥入:教育局移撥111年度魏氏智力量表第五版測驗工具18,320元；(4)受贈:幼兒餐點費購置冰箱58,800元，捐贈學校裝設冷氣設備經費購置冷氣機3台143,850元，教育局CB1A75補助科技教育教學設備智高積木5套98,900元，合計301,550元。

(二)減少數計355,649元，變動原因為：(5)報廢:年度經財政局核准報廢銀幕等計355,649元。

四、電腦軟體：

(一)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

(二)增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:購置校園作業繳交評量系統等計30,000元。

(三)減少數計7,681元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年9月止累計攤銷金額7,681元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 9 月份

40501463-8

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		1,116,000			1,116,000	891,000	988,500		988,500	110.94	97,500	10.94				88.58
機械及設備		1,116,000			1,116,000	891,000	988,500		988,500	110.94	97,500	10.94	主要係因業務需要提早購置電腦等。	以後年度依預算執行進度分配預算。		88.58
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		407,000	409,000		816,000	407,000	405,552		405,552	99.64	-1,448	-0.36				49.70
雜項設備		407,000	409,000		816,000	407,000	405,552		405,552	99.64	-1,448	-0.36				49.70
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,523,000	409,000		1,932,000	1,298,000	1,394,052		1,394,052	107.40	96,052	7.40				72.16

※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 111 年 9 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	30,000		30,000	83.33	-6,000	-16.67	主要係因業務需要電腦軟體移列經常門6,000元。	83.33	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	30,000		30,000	83.33	-6,000	-16.67		83.33	
522 購置權利													
54 遞延支出	4,023,000		4,023,000		146,071		146,071		146,071		大仁樓屋頂女兒牆防水整修工程、幼兒園2歲班工程採購案、大仁樓緊急搶修計畫、改善幼兒園廚房等教學環境等設施設備等案出席費及工管費支出。	3.63	
541 遞延修繕房屋建築支	4,023,000		4,023,000		146,071		146,071		146,071			3.63	
542 其他遞延支出													
總計	4,059,000		4,059,000	36,000	176,071		176,071	489.09	140,071	389.09		4.34	

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111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,696,986,443	100.00	負 債	7,646,074,670	99.34
流動資產	33,096,447	0.43	流動負債	8,837,389	0.11
現金	15,333,767	0.20	應付款項	8,837,389	0.11
銀行存款	15,183,767	0.20	應付代收款	8,837,389	0.11
銀行存款-公庫存款	4,202,237	0.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,474,000	0.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,358,498	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,637,237,281	99.22
銀行存款-教育儲蓄	149,032	0.00	什項負債	7,637,237,281	99.22
戶			存入保證金	2,930,931	0.04
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,349,399	0.03
預付款項	17,762,680	0.23	應付代管資產	7,631,956,951	99.16
預付費用	17,762,680	0.23	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	8,803,175	0.11	淨資產	50,911,773	0.66
準備金	8,803,175	0.11	淨資產	50,911,773	0.66
退休及離職準備金	2,349,399	0.03	淨資產	50,911,773	0.66

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(包括或有負債)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 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	6,453,776	0.08	累積餘額	30,509,940	0.40
其他準備金-其他	6,453,776	0.08	本期賸餘	20,401,833	0.27
固定資產	22,299,960	0.29	合計：	7,696,986,443	
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	2,878,496	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	-619,028	-0.01			
機械及設備	9,856,767	0.13			
機械及設備	34,626,579	0.45			
累計折舊-機械及設備	-24,769,812	-0.32			
交通及運輸設備	637,683	0.01			
交通及運輸設備	1,570,434	0.02			

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(包括或有負債)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 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-932,751	-0.01			
雜項設備	8,136,033	0.11			
雜項設備	23,630,548	0.31			
累計折舊-雜項設備	-15,494,515	-0.20			
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	43,120	0.00			
無形資產	43,120	0.00			
電腦軟體	43,120	0.00			
其他資產	7,632,743,741	99.17			
什項資產	7,632,743,741	99.17			
暫付及待結轉帳項	786,790	0.01			
代管資產	7,631,956,951	99.16			
代管資產-土地改良物	2,690	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(包括或有負債)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 — 臺北市中山區中山國民小學

平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	7,544,419,000	98.02			
代管資產-房屋建築 及設備	34,640,761	0.45			
代管資產-其他政府	52,894,500	0.69			
合計：	7,696,986,443				

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(包括或有負債)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 — 臺北市中山區中山國民小學

收入支出表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,487,955	288,999,829
勞務收入		4,500
服務收入		4,500
財產收益	207,050	2,876,085
財產交易利益	51,020	2,711,700
其他財產收入	156,030	164,385
政府撥入收入	39,235,000	280,852,514
公庫撥款收入	39,235,000	274,701,000
政府其他撥入收入		6,151,514
教學收入		3,580,900
學雜費收入		3,580,900
其他收入	45,905	1,685,830
受贈收入	18,990	810,336
雜項收入	26,915	875,494
支出	26,077,446	268,597,996
人事支出	23,067,112	246,793,824
人事支出	23,067,112	246,793,824
業務支出	2,462,940	16,479,394
業務支出	2,462,940	16,479,394
財產損失	879	51,522
財產交易損失	879	51,522
折舊、折耗及攤銷	507,863	4,845,035
固定資產折舊	506,954	4,837,354
無形資產攤銷	909	7,681
其他支出	38,652	428,221
其他支出	38,652	428,221

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111年9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）	13,410,509	20,401,833
期初淨資產		30,509,940
解繳公庫		
期末淨資產		50,911,773

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

40501463-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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	285,496,573	3,503,256	288,999,829	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	183,165	2,692,920	2,876,085	財產收益
政府撥入收入	280,852,514		280,852,514	政府撥入收入
教學收入	3,580,900		3,580,900	教學收入
其他收入	875,494	810,336	1,685,830	其他收入
基金用途	265,125,491	3,472,505	268,597,996	支出
用人費用	246,793,824		246,793,824	人事支出
服務費用	6,926,785	9,552,609	16,479,394	業務支出
材料及用品費	3,036,899	-3,036,899		
租金、償債、利息及相關手續費	30,800	-30,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,484,910	-6,484,910		
		51,522	51,522	財產損失
		4,845,035	4,845,035	折舊、折耗及攤銷
其他	282,150	146,071	428,221	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	1,570,123	-1,570,123		
本期賸餘(短絀)	20,371,082	30,751	20,401,833	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,197,611	22,312,329	30,509,940	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	28,568,693	22,343,080	50,911,773	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

(一)預算項目「財產收入」18萬3,165元與會計科目「財產收益」287萬6,085元間之調整數269萬2,920元，係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

(二)預算項目「服務費用」692萬6,785元與會計科目「業務支出」1,647萬9,394元間之調整數955萬2,609元，係「材料及用品費」303萬6,899元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」648萬4,910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「財產損失」5萬1,522元，係報廢固定資產所發生損失等。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」484萬5,035元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1.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」157萬123元，其中142萬4,052元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘14萬6,071元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 9 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
4,202,237	10,656,013	-6,453,776	其他準備金6,453,776元