

4-0501301

# 臺北市政府教育局主管

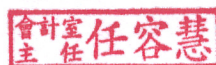
臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 任容慧



機關長官 林凱瓊



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林國民中學

## 目 次

中華民國 110 年 12 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 5-7 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 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
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—臺北市立士林國民中學

40501301-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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	230,118,000	7,633,739	4,530,588	3,103,151	68.49	240,345,259	230,118,000	10,227,259	4.44
勞務收入	190,000	300		300		7,200	190,000	-182,800	-96.21
服務收入	190,000	300	0	300		7,200	190,000	-182,800	-96.21
財產收入	397,000	39,001		39,001		324,575	397,000	-72,425	-18.24
財產處分收入	8,000	34,950	0	34,950		51,280	8,000	43,280	541.00
其他財產收入	389,000	4,051	0	4,051		273,295	389,000	-115,705	-29.74
政府撥入收入	229,411,000	7,592,431	4,530,588	3,061,843	67.58	239,853,343	229,411,000	10,442,343	4.55
公庫撥款收入	229,411,000	6,783,077	4,530,588	2,252,489	49.72	238,045,597	229,411,000	8,634,597	3.76
政府其他撥入收入		809,354	0	809,354		1,807,746	0	1,807,746	
其他收入	120,000	2,007		2,007		160,141	120,000	40,141	33.45
受贈收入	4,000	0	0	0		2,319	4,000	-1,681	-42.03
雜項收入	116,000	2,007	0	2,007		157,822	116,000	41,822	36.05
基金用途	232,920,000	15,594,369	4,530,588	11,063,781	244.20	244,064,851	232,920,000	11,144,851	4.78
國民教育計畫	199,794,000	5,129,949	2,733,228	2,396,721	87.69	195,666,430	199,794,000	-4,127,570	-2.07
一般行政管理計畫	22,539,000	1,402,806	1,797,360	-394,554	-21.95	21,361,967	22,539,000	-1,177,033	-5.22
建築及設備計畫	10,587,000	9,061,614		9,061,614		27,036,454	10,587,000	16,449,454	155.37
購建固定資產	10,551,000	9,061,614		9,061,614		27,000,454	10,551,000	16,449,454	155.90
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,802,000	-7,960,630		-7,960,630		-3,719,592	-2,802,000	-917,592	32.75
期初基金餘額	11,098,000					27,658,094	11,098,000	16,560,094	149.22
解繳公庫									
期末基金餘額	8,296,000					23,938,502	8,296,000	15,642,502	188.55

※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 110 年 12 月份

註：年度截至本月份累計實支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：暑期泳訓班因應疫情未開辦門票收入較預期減少所致。

二、財產處分收入：財產報廢變賣收入較預期增加所致。

三、其他財產收入：開放場地使用費收入及教職員工停車費等較預期少所致。

四、公庫撥款收入(8,634,597元)

(1)(統籌款)校園設施改善工程110年所需經費6,382,108元。

(2)(局款非統籌)一師一載具經費96,000元。

(3)(統籌款)消防管路及消防栓箱更新工程2,156,489元。

五、政府其他撥入收入：(1,807,746元)

(1)109學年度生涯發展教育51,200元、110學年度生涯發展教育49,492元。

(2)109學年學習扶助補救教學31,163元、110學年度第1階段學習扶助經費16,200元。

(3)109學年度活化教學與多元學習69,730元、110學年度活化教學與多元學習計畫19,800元。

(4)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費21,600元。

(5)中輟彈性化50,640元。

(6)美感教育54,643元。

(7)109學年增置專長教師員額計畫283,295元、110學年增置專長教師員額計畫第1期款172,860元。

(8)健康上網幸福學習40,755元。

(9)輔導團團務運作經費73,520元、輔導員減課鐘點費25,920元、110學年度輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1期款23,760元。

(10)109-1學校用書經費8,402元、110-1學校用書經費8,604元。

(11)閱讀推動計畫16,000元。

(12)109-2無力繳交代收代辦費補助14,685元、110-1無力繳交代收代辦費14,740元。

(13)提升自然領域教學設備計畫32,000元。

(14)110年度區域衛星資賦優異教育方案總召學校充實施設備經費99,990元。

(15)充實體育器材設備經費594,500元。

(16)友善校園事務與輔導計畫34,247元。

六、受贈收入：獎助學金定存單利息收入較預期少所致。

七、雜項收入：收109學年度第1學期冷氣維護及汰換費提存其他準備金等所致。

八、建築及設備計畫：

1.購建固定資產：

(1)房屋及建築設備：

風雨操場噪音改善及五大管線增設工程刻正辦理綠建築標章標章審核及公共藝術製作與設置作業，公共藝術已於110年11月10日開工，預計工期6個月。

(2)機械及設備：

繁星樓電梯設施設備改善節餘款4,816元。電腦周邊設備等採購節餘款7,245元。電腦採購單價未達1萬元移列設備零件61,344元。區域衛星資賦優異教育方案購置筆電及平板電腦93,890元。行動學習補助教師用平板電腦96,000元。

(3)雜項設備：

室內球場改善工程籃球架節餘款4,188元。木製還書箱採購節餘款4,000元。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-3

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

2. 其他：

(1) 室內球場改善工程節餘237,569元。

(2) 教育局基金餘額補助校園設施改善工程執行數921,276元。

(3) 教育局統籌款補助校園設施改善工程執行數5,546,950元。

(4) 教育局統籌款補助消防管路及消防栓更新工程執行數8,313元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				5,129,949	2,733,228	2,396,721	87.69
		累計數				195,666,430	199,794,000	-4,127,570	-2.07

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501301-5

中華民國 110 年 12 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			
<b>資產</b>	502,711,783	-110,049,963	17,810,718	4,774,115	-7,593,296	398,105,127	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	6,645,813	-5,349,714	1,964,296		-502,596	2,757,799	
房屋及建築	350,532,438	-58,514,880			-6,315,420	285,702,138	
機械及設備	31,907,766	-25,196,183	6,696,473	3,255,932	-449,998	9,702,126	
交通及運輸設備	4,155,856	-3,840,690	247,539	121,019	-36,440	405,246	
雜項設備	20,422,680	-17,148,496	1,163,972	618,202	-288,842	3,531,112	教育部補助充實學校體育器材設備計畫購置拳擊訓練設備計564,776元，學校俟補辦預算後再行入帳，財產先行入帳致產生差額。
租賃資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501301-6

中華民國 110 年 12 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			
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	66,238,062		7,702,438	752,958		73,187,542	
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	73,168		36,000	26,004		83,164	電腦軟體不列入財產 管理系統，另依規定 管理。
其他							

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 110 年 12 月份

40501301-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計1,964,296元，變動原因為：(1)增置：圍牆及通學步道整修工程認列圍牆計1,281,331元。(2)其他：補列圍牆682,965元。

2.機械設備：增加數計6,696,473元，變動原因為：(1)增置：購置木工壓刨機、音箱班級設備及電梯主鋼索等計1,420,485元。(3)撥入：教育局移撥108年國中智慧未來教室建置案電子儀、電腦顯示幕及讀卡機等計2,129,826元。(4)受贈：教育局補助騰雲館昇降平台及電腦等計3,146,162元。

減少數計3,255,932元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計3,255,932元。

3.交通及運輸設備：

增加數計247,539元，變動原因為：(1)受贈：教育局補助校園設施設備廣播主控機等計177,546元。(2)其他：補列財產監視主機等計69,993元。

減少數計121,019元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機乙批等計121,019元。

4.雜項設備：

增加數計1,163,972元，變動原因為：(1)增置：購置童軍快速帳及還書箱班級設備、室內球場籃球架等計756,812元。(2)受贈：體育局補助基層訓練站拳擊器材設備沙袋組等280,200元、教育局補助校園設施設備火警受信總機24,960元、教學捐款購置舞台布幕鋁合金鋼架1套88,000元、課輔費購置碎紙機14,000元等計407,160元。

減少數計618,202元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴護貝機等計618,202元。

5.購建中固定資產：

增加數計7,702,438元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程7,702,438元待完工後轉入合適財產帳。

減少數計752,958元，變動原因為：(1)其他：圍牆及通學步道整修工程圍牆部分轉列土地改良物。

6.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟windows server三套計36,000元。減少數計26,004元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷26,004元。電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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	1,281,331				1,281,331	1,281,331	1,281,331		1,281,331	100.00				
土地改良物	1,281,331				1,281,331	1,281,331	1,281,331		1,281,331	100.00				
購建中固定資產														
房屋及建築	8,925,832				8,925,832	8,925,832	7,702,438		7,702,438	86.29	-1,223,394	-13.71		
房屋及建築	8,925,832				8,925,832	8,925,832					-8,925,832	-100.00		
購建中固定資產							7,702,438		7,702,438		7,702,438		風雨操場噪音改善及五大管線增設工程刻正辦理綠建築標章標章審核及公共藝術製作與設置作業，公共藝術已於110年11月10日開工，預計工期6個月。	續督促儘快辦理，以提升預算執行成效。
機械及設備		1,304,000	190,000		1,494,000	1,494,000	1,420,485		1,420,485	95.08	-73,515	-4.92		
機械及設備		1,304,000	190,000		1,494,000	1,494,000	1,420,485		1,420,485	95.08	-73,515	-4.92	1. 繁星樓電梯設施設備改善節餘款4,816元。2. 電腦周邊設備等採購節餘款7,245元；電腦採購單價未達1萬元移列設備零件61,344元。3. 區域衛星資賦優異教育方案購置筆電及平板電腦節餘款110元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														

※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—臺北市立士林國民中學

40501301-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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													1. 室內球場改善工程籃球架節餘款4,188元。2. 木製還書箱採購節餘款4,000元。	儘速辦理後續驗收業，以提升預算執行成效。
購建中固定資產														
雜項設備		765,000			765,000	765,000	756,812		756,812	98.93	-8,188	-1.07		
雜項設備		765,000			765,000	765,000	756,812		756,812	98.93	-8,188	-1.07		
購建中固定資產														
總計	10,207,163	2,069,000	190,000		12,466,163	12,466,163	11,161,066		11,161,066	89.53	-1,305,097	-10.47		

※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。

## 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 110 年 12 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	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	9,691,631	1,209,631	8,482,000	9,691,631	15,839,388	163.43	15,839,388		6,147,757	63.43		
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000	8,482,000	14,720,970	173.56	14,720,970		6,238,970	73.56		
542 其他遞延支出	1,209,631	1,209,631		1,209,631	1,118,418	92.46	1,118,418		-91,213	-7.54		
總 計	9,727,631	1,209,631	8,518,000	9,727,631	15,875,388	163.20	15,875,388		6,147,757	63.20		

1.室內球場改善工程執行數8,244,431元。2.教育局基金餘額補助校園設施改善工程執行數921,276元。3.教育局統籌款補助校園設施改善工程執行數5,546,950元。4.教育局統籌款補助消防管路及消防栓更新工程8,313元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,047,979,274	100.00	負 債	4,625,935,645	91.64
流動資產	29,621,966	0.59	流動負債	5,296,720	0.10
現金	29,057,090	0.58	應付款項	5,296,720	0.10
銀行存款	29,057,090	0.58	應付代收款	4,139,409	0.08
銀行存款-公庫存款	20,721,070	0.41	應付費用	1,157,311	0.02
銀行存款-保管款	8,289,886	0.16	其他負債	4,620,638,925	91.53
銀行存款-代繳費款	21,563	0.00	什項負債	4,620,638,925	91.53
專戶			存入保證金	4,321,939	0.09
銀行存款-教育儲蓄	24,571	0.00	應付退休及離職金	2,990,204	0.06
戶			應付代管資產	4,613,151,588	91.39
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	175,194	0.00
應收款項	100	0.00	淨資產	422,043,629	8.36
其他應收款	100	0.00	淨資產	422,043,629	8.36
預付款項	564,776	0.01	淨資產	422,043,629	8.36
預付費用	0	0.00	累積餘額	422,043,629	8.36
其他預付款	564,776	0.01	合計：	5,047,979,274	

信託代理與保證資產 195,042

保證品 195,042

信託代理與保證負債

應付保證品

195,042

195,042

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. 保管品：定存單300,000元，係黃玉珍老師獎學金。

3. 保證品：

力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國110年12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	6,975,265	0.14			
準備金	6,975,265	0.14			
退休及離職準備金	2,990,204	0.06			
其他準備金	3,985,061	0.08			
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,661,335	0.07			
固定資產	398,021,963	7.88			
土地	22,736,000	0.45			
土地	22,736,000	0.45			
土地改良物	2,757,799	0.05			
土地改良物	8,610,109	0.17			
累計折舊-土地改良物	-5,852,310	-0.12			
房屋建築及設備	285,702,138	5.66			
房屋建築及設備	350,532,438	6.94			

信託代理與保證資產	195,042	信託代理與保證負債	195,042
保證品	195,042	應付保證品	195,042

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. 保管品：定存單300,000元，係黃玉珍老師獎學金。

3. 保證品：

力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-64,830,300	-1.28			
機械及設備	9,702,126	0.19			
機械及設備	35,348,307	0.70			
累計折舊-機械及設備	-25,646,181	-0.51			
交通及運輸設備	405,246	0.01			
交通及運輸設備	4,282,376	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,877,130	-0.08			
雜項設備	3,531,112	0.07			
雜項設備	20,968,450	0.42			
累計折舊-雜項設備	-17,437,338	-0.35			
購建中固定資產	73,187,542	1.45			
購建中固定資產	73,187,542	1.45			
無形資產	83,164	0.00			
無形資產	83,164	0.00			

信託代理與保證資產 195,042

保證品 195,042

信託代理與保證負債

應付保證品

195,042

195,042

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. 保管品：定存單300,000元，係黃玉珍老師獎學金。

3. 保證品：

力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	83,164	0.00			
其他資產	4,613,276,916	91.39			
什項資產	4,613,276,916	91.39			
暫付及待結轉帳項	125,328	0.00			
代管資產	4,613,151,588	91.39			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,592,984,642	90.99			
代管資產-房屋建築及設備	12,452,160	0.25			
代管資產-其他政府	7,708,100	0.15			
合計：	5,047,979,274				

信託代理與保證資產

195,042

信託代理與保證負債

195,042

保證品

195,042

應付保證品

195,042

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. 保管品：定存單300,000元，係黃玉珍老師獎學金。

3. 保證品：

力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。



## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,088,646	246,205,953
勞務收入	300	7,200
服務收入	300	7,200
財產收益	479,908	6,083,269
廢舊物品售價收入	100	5,700
財產交易利益	475,757	5,524,074
其他財產收入	4,051	553,495
政府撥入收入	7,592,431	239,853,343
公庫撥款收入	6,783,077	238,045,597
政府其他撥入收入	809,354	1,807,746
其他收入	16,007	262,141
受贈收入	14,000	104,319
雜項收入	2,007	157,822
支出	15,510,127	244,482,238
人事支出	4,117,711	204,994,500
人事支出	4,117,711	204,994,500
業務支出	2,384,382	11,621,477
業務支出	2,384,382	11,621,477
獎補助支出		72,000
其他獎補助		72,000
財產損失		39,953
財產交易損失		39,953
折舊、折耗及攤銷	1,079,460	11,574,500
固定資產折舊	1,077,070	11,548,496
無形資產攤銷	2,390	26,004
其他支出	7,928,574	16,179,808
其他支出	7,928,574	16,179,808

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,421,481	1,723,715
期初淨資產		420,319,914
解繳公庫		
期末淨資產		422,043,629

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	240,345,259	5,860,694	246,205,953	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	324,575	5,758,694	6,083,269	財產收益
政府撥入收入	239,853,343		239,853,343	政府撥入收入
其他收入	160,141	102,000	262,141	其他收入
基金用途	244,064,851	417,387	244,482,238	支出
用人費用	204,994,500		204,994,500	人事支出
服務費用	6,497,482	5,123,995	11,621,477	業務支出
材料及用品費	3,003,528	-3,003,528		
租金、償債、利息及相關手續費	11,625	-11,625		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,108,842	-2,108,842		
捐助、補助與獎助	72,000		72,000	獎補助支出
		39,953	39,953	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,036,454	-27,036,454		
		11,574,500	11,574,500	折舊、折耗及攤銷
其他	340,420	15,839,388	16,179,808	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,719,592	5,443,307	1,723,715	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,658,094	392,661,820	420,319,914	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,938,502	398,105,127	422,043,629	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中575萬8,694元係基金間及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. 會計收支欄「其他收入」其中10萬2,000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. 會計收支欄「財產損失」3萬9,953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」649萬7,482元與會計收支欄「業務支出」1,162萬1,477元間之調整數512萬3,995元，係「材料及用品費」300萬3,528元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,625元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」210萬8,842元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,157萬4,500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」2,703萬6,454元，其中1,119萬7,066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，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘1,583萬9,338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」34萬420元與會計收支欄「其他支出」1,617萬9,808元間之調整數1,583萬9,338元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
20,721,070	24,406,131	-3,685,061	差異金額係為其他準備金-其他3,661,335元、其他準備金-獎助學金23,726元。