

40501301

# 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 112 年 11 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 112 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、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—臺北市立士林國民中學

40501301-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	218,039,000	15,531,197	15,493,864	37,333	0.24	223,694,691	214,722,936	8,971,755	4.18
徵收及依法分配收入		2,300		2,300		5,551		5,551	
違規罰款收入		2,300	0	2,300		5,551	0	5,551	
勞務收入	192,000					74,300	192,000	-117,700	-61.30
服務收入	192,000	0	0	0		74,300	192,000	-117,700	-61.30
財產收入	494,000	39,249	53,340	-14,091	-26.42	680,640	454,460	226,180	49.77
財產處分收入	50,000	0	25,000	-25,000	-100.00	2,200	50,000	-47,800	-95.60
其他財產收入	444,000	39,249	28,340	10,909	38.49	678,440	404,460	273,980	67.74
政府撥入收入	217,025,000	15,487,431	15,439,324	48,107	0.31	222,898,596	213,822,276	9,076,320	4.24
公庫撥款收入	217,025,000	15,550,941	15,439,324	111,617	0.72	221,379,318	213,822,276	7,557,042	3.53
政府其他撥入收入		-63,510	0	-63,510		1,519,278	0	1,519,278	
其他收入	328,000	2,217	1,200	1,017	84.75	35,604	254,200	-218,596	-85.99
受贈收入	2,000	0	0	0		3,075	2,000	1,075	53.75
雜項收入	326,000	2,217	1,200	1,017	84.75	32,529	252,200	-219,671	-87.10
基金用途	226,596,000	16,585,706	15,493,864	1,091,842	7.05	217,176,217	223,279,936	-6,103,719	-2.73
國民教育計畫	218,750,000	16,324,578	14,988,383	1,336,195	8.91	206,581,410	215,708,936	-9,127,526	-4.23
一般行政管理計畫	2,497,000	160,246	214,950	-54,704	-25.45	1,871,513	2,222,000	-350,487	-15.77
建築及設備計畫	5,349,000	100,882	290,531	-189,649	-65.28	8,723,294	5,349,000	3,374,294	63.08
購建固定資產	5,313,000	100,882	290,531	-189,649	-65.28	8,597,544	5,313,000	3,284,544	61.82
其他	36,000					125,750	36,000	89,750	249.31
本期賸餘(短絀)	-8,557,000	-1,054,509		-1,054,509		6,518,474	-8,557,000	15,075,474	-176.18
期初基金餘額	16,102,000					13,132,383	16,102,000	-2,969,617	-18.44
解繳公庫									
期末基金餘額	7,545,000					19,650,857	7,545,000	12,105,857	160.45

※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 11 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、違規罰款收入：公物賠償收入較預期增加。

二、服務收入：泳訓班報名費收入較預期減少。

三、財產處分收入：財產變賣收入較預期減少。

四、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期增加。

五、公庫撥款收入：(7,557,042元)

1. 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)31,320元。

2. 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)139,750元。

3. (局款非統籌)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)200,000元。

4. (統籌款)體育館空調冷氣工程6,824,355元。

5. (統籌款)112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫250,000元。

6. (局款非統籌)112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)111,617元。

六、政府其他撥入收入：(1,519,278元)

1. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)18,461元。

2. (RA1260)111學年度國中小活化教學與多元學習計畫90,888元。

3. (RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)30,000元。

4. (RA1348)111學年度精進教學與品質畫一兼任輔導員減課鐘點費第2期款51,408元。

5. (RA1254)111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)56,439元。

6. (RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫9,450元。

7. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)27,120元。

8. (RA2307)112年度國中小學閱讀推動計畫14,600元。

9. (RA2305)112年度辦理新住民子女教育經費3,248元。

10. (RA1262)111(1)本土語文及台灣手語中開課經費3,591元。

11. (RA1262)111(2)本土語文及台灣手語中開課經費34,722元。

12. (RA1229)111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)944,909元。

13. (RA2311)111(2)公立國小及國中學校用書經費7,852元。

14. (RA1356)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費14,445元。

15. (RA2767)拳擊隊赴馬來西亞移地訓練交流計畫82,800元。

16. (RA2774)112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費30,429元。

17. (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44,520元。

18. (RA2348)112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費15,876元。

19. (RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費38,520元。

七、受贈收入：獎助學金孳息較預期增加。

八、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少。

九、一般行政管理計畫：依業務核實支用。

十、建築及設備計畫：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

1. 購建固定資產：

(1) 行動載具充電車1臺50,000元，已補辦預算。

2. 其他：

(1) 自備載具計畫購置軟體，併決算89,750元。

(2) 體育館空調冷氣工程，併決算6,113,467元。

(3) 排球場暨前庭整修工程，已於11月30日複驗合格，將儘快辦理付款作業。

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 112 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				16,324,578	14,988,383	1,336,195	8.91
		累計數				206,581,410	215,708,936	-9,127,526	-4.23

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 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	527,931,073	-123,677,158	19,357,997	3,398,832	-10,200,272	410,012,808	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	2,222,715	-579,931	9,092,022		-1,108,680	9,626,126	
房屋及建築	436,681,475	-73,040,984			-7,092,129	356,548,362	
機械及設備	37,517,975	-27,587,208	3,376,387	1,998,535	-1,907,958	9,400,661	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,994,803			-75,823	211,750	
雜項設備	24,401,854	-18,474,232	5,461,151	1,358,894	-15,682	10,014,197	
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			1,302,687			1,302,687	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-6

資本資產明細表

中華民國 112 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 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	88,678		125,750	41,403		173,025	截至112年11月止累 計攤銷金 額41,403元。
發展中之無形資產							
其他							

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 11 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9,092,022元，變動原因為：(1)其他：補列跑道及籃球場計9,092,022元。

2.機械及設備：

增加數計3,376,387元，變動原因為：(1)增置：通閱卷系統單機版、視力檢查器、投影機、無線基地台、電腦及筆電等計1,105,123元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計2,094,264元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統設備、課輔費購置LED電子看板等計177,000元。

減少數計1,998,535元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,998,535元。

3.雜項設備：

增加數計5,461,151元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板、多功能龍門架、深蹲架、除濕機、訓練用雲梯等411,781元。(2)受贈：家長會捐贈冷氣機及課輔費購置碎紙機、蒸飯箱、帆布等2,551,900元。(3)其他：補列以前年度購置之圖書2,497,470元。

減少數計1,358,894元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢報廢電視、冰箱等計1,358,894元。

4.購建中固定資產：

增加數計1,302,687元，變動原因為：(1)增置：排球場暨前庭整修工程1,302,687元，待完工後轉入合適財產帳。

5.電腦軟體：

增加數計125,750元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體36,000元。(2)撥入：教育局補助款購置電腦軟體89,750元。

減少數計41,403元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年11月底止累計攤銷41,403元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 112 年 11 月份

40501301-8

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													排球場暨前庭整修工 程，待完工後轉入合適財 產帳。		43.66
土地															
購建中固定資產		2,984,000			2,984,000	2,984,000	1,302,687		1,302,687	43.66	-1,681,313	-56.34			
土地改良物		2,984,000			2,984,000	2,984,000					-2,984,000	-100.00			
土地改良物							1,302,687		1,302,687		1,302,687				
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	94,623	963,000	50,000		1,107,623	1,107,623	1,105,123		1,105,123	99.77	-2,500	-0.23			
機械及設備	94,623	963,000	50,000		1,107,623	1,107,623	1,105,123		1,105,123	99.77	-2,500	-0.23			99.77
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			63,000		63,000										
雜項設備			63,000		63,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 112 年 11 月份

40501301-9

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 總計	94,623	3,947,000	113,000		4,154,623	4,091,623	2,407,810		2,407,810	58.85	-1,683,813	-41.15			57.95

※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 112 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	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	125,750		125,750	349.31	89,750	249.31	自備載具計畫購置軟體，併決算89,750元。		349.31
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	125,750		125,750	349.31	89,750	249.31			349.31
522 購置權利													
54 遞延支出	1,366,000		1,366,000	1,366,000	6,189,734		6,189,734	453.13	4,823,734	353.13	體育館空調冷氣工程，併決算6,113,467元。 排球場暨前庭整修工程，已於11月30日複驗合格，將儘快辦理付款作業。		453.13
541 遞延修繕房屋建築支出					6,113,467		6,113,467		6,113,467				
542 其他遞延支出	1,366,000		1,366,000	1,366,000	76,267		76,267	5.58	-1,289,733	-94.42			5.58
總計	1,402,000		1,402,000	1,402,000	6,315,484		6,315,484	450.46	4,913,484	350.46			450.46

## 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112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,360,300,106	100.00	負 債	4,930,636,441	91.98
流動資產	33,857,884	0.63	流動負債	15,089,568	0.28
現金	33,357,353	0.62	應付款項	15,089,568	0.28
銀行存款	33,207,353	0.62	應付代收款	15,089,568	0.28
銀行存款-公庫存款	15,522,815	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	16,228,801	0.30	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,436,575	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,915,546,873	91.70
銀行存款-教育儲蓄	19,162	0.00	什項負債	4,915,546,873	91.70
戶			存入保證金	3,553,763	0.07
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,073,015	0.04
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,909,920,095	91.60
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,531	0.01	淨資產	429,663,665	8.02
預付費用	500,531	0.01	淨資產	429,663,665	8.02
長期貸墊款及準備金	5,550,526	0.10	淨資產	429,663,665	8.02

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

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)截至112年11月底止計1,000,000元。

(112年體育館空調冷氣工程履約保證金連帶保證書，履約期間112.7.6-112.11.30。保證書有效期113.2.9)

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 — 臺北市立士林國民中學

## 平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,550,526	0.10	累積餘額	417,386,298	7.79
退休及離職準備金	2,073,015	0.04	本期賸餘	12,277,367	0.23
其他準備金	3,477,511	0.06	合計：	5,360,300,106	
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,153,785	0.06			
固定資產	409,839,783	7.65			
土地	22,736,000	0.42			
土地	22,736,000	0.42			
土地改良物	9,626,126	0.18			
土地改良物	11,314,737	0.21			
累計折舊-土地改良物	-1,688,611	-0.03			
房屋建築及設備	356,548,362	6.65			
房屋建築及設備	436,681,475	8.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-80,133,113	-1.49			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保管有價證券	0		應付保管有價證券	0	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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)截至112年11月底止計1,000,000元。

(112年體育館空調冷氣工程履約保證金連帶保證書，履約期間112.7.6-112.11.30。保證書有效期113.2.9)

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 — 臺北市立士林國民中學

## 平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	9,400,661	0.18			
機械及設備	38,895,827	0.73			
累計折舊-機械及設備	-29,495,166	-0.55			
交通及運輸設備	211,750	0.00			
交通及運輸設備	4,282,376	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,070,626	-0.08			
雜項設備	10,014,197	0.19			
雜項設備	28,504,111	0.53			
累計折舊-雜項設備	-18,489,914	-0.34			
購建中固定資產	1,302,687	0.02			
購建中固定資產	1,302,687	0.02			
無形資產	173,025	0.00			
無形資產	173,025	0.00			
電腦軟體	173,025	0.00			
其他資產	4,910,878,888	91.62			

信託代理與保證資產	1,000,000	信託代理與保證負債	1,000,000
保管有價證券	0	應付保管有價證券	0
保證品	1,000,000	應付保證品	1,000,000

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)截至112年11月底止計1,000,000元。

(112年體育館空調冷氣工程履約保證金連帶保證書，履約期間112.7.6-112.11.30。保證書有效期113.2.9)

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 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	4,910,878,888	91.62			
暫付及待結轉帳項	958,793	0.02			
代管資產	4,909,920,095	91.60			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,890,999,563	91.24			
代管資產-房屋建築及設備	10,853,246	0.20			
代管資產-其他政府	8,060,600	0.15			
合計：	5,360,300,106				

信託代理與保證資產	1,000,000	信託代理與保證負債	1,000,000
保管有價證券	0	應付保管有價證券	0
保證品	1,000,000	應付保證品	1,000,000

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)截至112年11月底止計1,000,000元。

(112年體育館空調冷氣工程履約保證金連帶保證書，履約期間112.7.6-112.11.30。保證書有效期113.2.9)

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 — 臺北市立士林國民中學

## 收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,987,064	240,519,128
徵收及依法分配收入	2,300	5,551
違規罰款收入	2,300	5,551
勞務收入		74,300
服務收入		74,300
財產收益	169,216	14,776,177
廢舊物品售價收入		2,200
財產交易利益	129,967	13,849,957
其他財產收入	39,249	924,020
政府撥入收入	15,487,431	222,898,596
公庫撥款收入	15,550,941	221,379,318
政府其他撥入收入	-63,510	1,519,278
其他收入	328,117	2,764,504
受贈收入	325,900	2,731,975
雜項收入	2,217	32,529
支出	17,817,400	228,241,761
人事支出	15,050,882	196,920,027
人事支出	15,050,882	196,920,027
業務支出	1,356,216	11,306,352
業務支出	1,356,216	11,306,352
獎補助支出	10,000	65,000
其他獎補助	10,000	65,000
財產損失	12,694	34,010
財產交易損失	12,694	34,010
折舊、折耗及攤銷	1,227,168	13,565,094
固定資產折舊	1,222,841	13,524,127
無形資產攤銷	4,327	40,967
其他支出	160,440	6,351,278
其他支出	160,440	6,351,278

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112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,830,336	12,277,367
期初淨資產		417,386,298
解繳公庫		
期末淨資產		429,663,665

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。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-17

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	223,694,691	16,824,437	240,519,128	收入
徵收及依法分配收入	5,551		5,551	徵收及依法分配收入
勞務收入	74,300		74,300	勞務收入
財產收入	680,640	14,095,537	14,776,177	財產收益
政府撥入收入	222,898,596		222,898,596	政府撥入收入
其他收入	35,604	2,728,900	2,764,504	其他收入
基金用途	217,176,217	11,065,544	228,241,761	支出
用人費用	196,920,027		196,920,027	人事支出
服務費用	7,203,915	4,102,437	11,306,352	業務支出
材料及用品費	1,324,677	-1,324,677		
租金、償債、利息及相關手續費	15,600	-15,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,762,160	-2,762,160		
資產短絀	65,000		65,000	獎補助支出
其他	161,544	34,010	34,010	財產損失
遞延支出	6,189,734	13,565,094	13,565,094	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,533,560	-6,189,734	6,351,278	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,518,474	-2,533,560		
期初基金餘額	13,132,383	5,758,893	12,277,367	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		404,253,915	417,386,298	期初淨資產
期末基金餘額	19,650,857		429,663,665	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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」(不含遞延支出)執行數253萬3,560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」720萬3,915元與會計科目「業務支出」1,130萬6,352元間之調整數410萬2,437元，係「材料及用品費」132萬4,677元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,600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)276萬2,160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「財產收益」其中1,409萬5,537元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中272萬8,900元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,356萬5,094元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」3萬4,010元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」16萬1,544元與會計科目「其他支出」635萬1,278元間之調整數618萬9,734元，係「遞延支出」618萬9,734元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
15,522,815	18,685,948	-3,163,133	1.差異金額係為其他準備金-其他3,153,785元、其他準備金-獎助學金23,726元。2.付款憑單A00290誤由市庫支出，支付科對帳單少14,378元。