

40501301

# 臺北市政府教育局主管

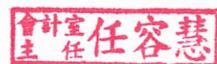
臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 112 年 1 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 1 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 1-2 頁  |
| 貳、附屬表                                |          |
| 一、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 3 頁    |
| 二、資本資產明細表.....                       | 第 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 12 頁   |
| 丙、參考表                                |          |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 13 頁   |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 14 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 1 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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                          | 40,605,392  | 40,401,534 | 203,858    | 0.50   | 40,605,392  | 40,401,534 | 203,858    | 0.50   |
| 勞務收入     | 192,000                              | 1,200       |            | 1,200      |        | 1,200       |            | 1,200      |        |
| 服務收入     | 192,000                              | 1,200       | 0          | 1,200      |        | 1,200       | 0          | 1,200      |        |
| 財產收入     | 494,000                              | 131,219     | 28,340     | 102,879    | 363.02 | 131,219     | 28,340     | 102,879    | 363.02 |
| 財產處分收入   | 50,000                               | 0           | 0          | 0          |        | 0           | 0          | 0          |        |
| 其他財產收入   | 444,000                              | 131,219     | 28,340     | 102,879    | 363.02 | 131,219     | 28,340     | 102,879    | 363.02 |
| 政府撥入收入   | 217,025,000                          | 40,470,756  | 40,367,994 | 102,762    | 0.25   | 40,470,756  | 40,367,994 | 102,762    | 0.25   |
| 公庫撥款收入   | 217,025,000                          | 40,367,994  | 40,367,994 | 0          |        | 40,367,994  | 40,367,994 | 0          |        |
| 政府其他撥入收入 |                                      | 102,762     | 0          | 102,762    |        | 102,762     | 0          | 102,762    |        |
| 其他收入     | 328,000                              | 2,217       | 5,200      | -2,983     | -57.37 | 2,217       | 5,200      | -2,983     | -57.37 |
| 受贈收入     | 2,000                                | 0           | 0          | 0          |        | 0           | 0          | 0          |        |
| 雜項收入     | 326,000                              | 2,217       | 5,200      | -2,983     | -57.37 | 2,217       | 5,200      | -2,983     | -57.37 |
| 基金用途     | 226,596,000                          | 38,117,081  | 40,401,534 | -2,284,453 | -5.65  | 38,117,081  | 40,401,534 | -2,284,453 | -5.65  |
| 國民教育計畫   | 218,750,000                          | 38,071,416  | 40,375,534 | -2,304,118 | -5.71  | 38,071,416  | 40,375,534 | -2,304,118 | -5.71  |
| 一般行政管理計畫 | 2,497,000                            | 45,665      | 26,000     | 19,665     | 75.63  | 45,665      | 26,000     | 19,665     | 75.63  |
| 建築及設備計畫  | 5,349,000                            |             |            |            |        |             |            |            |        |
| 購建固定資產   | 5,313,000                            |             |            |            |        |             |            |            |        |
| 其他       | 36,000                               |             |            |            |        |             |            |            |        |
| 本期賸餘(短絀) | -8,557,000                           | 2,488,311   |            | 2,488,311  |        | 2,488,311   |            | 2,488,311  |        |
| 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                            |             |            |            |        | 15,620,694  | 16,102,000 | -481,306   | -2.99  |

※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 1 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：代理教師徵選報名費收入較預期增加。

二、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期增加。

三、政府其他撥入收入：(102,762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43,944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. (RA1533)111年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證10,357元。

四、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少。

五、一般行政管理計畫：依業務核實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 38,071,416 | 40,375,534 | -2,304,118 | -5.71 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 38,071,416 | 40,375,534 | -2,304,118 | -5.71 |

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-4

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 1 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額      | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|-------|------------------------------|-------------|----|
|            |               |                            | 增加數       | 減少數   |                              |             |    |
| <b>資產</b>  | 527,931,073   | -123,677,158               | 9,092,022 | 2,559 | -1,186,365                   | 412,157,013 |    |
| 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 |       | -147,700                     | 10,587,106  |    |
| 房屋及建築      | 436,681,475   | -73,040,984                |           |       | -644,739                     | 362,995,752 |    |
| 機械及設備      | 37,517,975    | -27,587,208                |           |       | -281,057                     | 9,649,710   |    |
| 交通及運輸設備    | 4,282,376     | -3,994,803                 |           |       | -7,167                       | 280,406     |    |
| 雜項設備       | 24,401,854    | -18,474,232                |           |       | -105,702                     | 5,821,920   |    |
| 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    |               |                            |           |       |                              |             |    |
| 遞耗資產       |               |                            |           |       |                              |             |    |

註：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.電腦軟體：

減少數計2,559元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷2,559元。

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 1 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                            |
|------------|---------------|----------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|-------------------------------|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數   |                              |        |                               |
| 權利<br>電腦軟體 | 88,678        |                            |         | 2,559 |                              | 86,119 | 電腦軟體不列入財產<br>管理系統，另依規定<br>管理。 |
| 發展中之無形資產   |               |                            |         |       |                              |        |                               |
| 其他         |               |                            |         |       |                              |        |                               |

註：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.電腦軟體：

減少數計2,559元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷2,559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 1 月份

40501301-6

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形  |           |    |   |      |   | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-------|-----------|----|---|------|---|-------------|----------|--------------------------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數 |           |    |   | 比較增減 |   |             |          |                          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數   | 應付<br>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   |                 | 2,984,000        |                 |     | 2,984,000 |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 土地改良物   |                 | 2,984,000        |                 |     | 2,984,000 |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 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   |                 | 963,000          |                 |     | 963,000   |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 機械及設備   |                 | 963,000          |                 |     | 963,000   |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 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    |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 雜項設備    |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 其他      |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 其他      |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |
| 總計      |                 | 3,947,000        |                 |     | 3,947,000 |                 |       |           |    |   |      |   |             |          |                          |

※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 1 月份

單位：新臺幣元

| 科 目 名 稱        | 本 年 度 可 用 預 算 數 |             |            | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執 行 情 形    |              |                   |      |      |      | 差異或落<br>後 原 因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|----------------|-----------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------------|-------------------|------|------|------|---------------|----------|--------------------------|
|                | 本年度法定<br>預算數    | 以前年度<br>保留數 | 合 計<br>(1) |                    | 累 計 執 行 數  |              |                   |      | 比較增減 |      |               |          |                          |
|                |                 |             |            |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %    | 金額   | %    |               |          |                          |
| 52 購置無形資產      | 36,000          |             | 36,000     |                    |            |              |                   |      |      |      |               |          |                          |
| 521 購置電腦軟體     | 36,000          |             | 36,000     |                    |            |              |                   |      |      |      |               |          |                          |
| 522 購置權利       |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |      |      |               |          |                          |
| 54 遞延支出        | 1,366,000       |             | 1,366,000  |                    |            |              |                   |      |      |      |               |          |                          |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 |                 |             |            |                    |            |              |                   |      |      |      |               |          |                          |
| 542 其他遞延支出     | 1,366,000       |             | 1,366,000  |                    |            |              |                   |      |      |      |               |          |                          |
| 總 計            | 1,402,000       |             | 1,402,000  |                    |            |              |                   | 0.00 |      | 0.00 |               |          |                          |

## 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1月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產       | 5,227,688,932 | 100.00 | 負 債      | 4,799,911,225 | 91.82 |
| 流動資產      | 21,600,430    | 0.41   | 流動負債     | 5,838,659     | 0.11  |
| 現金        | 20,611,883    | 0.39   | 應付款項     | 5,838,659     | 0.11  |
| 銀行存款      | 20,461,883    | 0.39   | 應付代收款    | 5,417,794     | 0.10  |
| 銀行存款-公庫存款 | 11,126,258    | 0.21   | 應付費用     | 420,865       | 0.01  |
| 銀行存款-保管款  | 8,707,292     | 0.17   | 預收款項     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 606,718       | 0.01   | 預收收入     | 0             | 0.00  |
| 專戶        |               |        | 其他負債     | 4,794,072,566 | 91.71 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 21,615        | 0.00   | 什項負債     | 4,794,072,566 | 91.71 |
| 戶         |               |        | 存入保證金    | 4,202,562     | 0.08  |
| 零用及週轉金    | 150,000       | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2,036,374     | 0.04  |
| 應收款項      | 487,947       | 0.01   | 應付代管資產   | 4,787,833,630 | 91.59 |
| 其他應收款     | 487,947       | 0.01   | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 預付款項      | 500,600       | 0.01   | 淨資產      | 427,777,707   | 8.18  |
| 預付費用      | 500,600       | 0.01   | 淨資產      | 427,777,707   | 8.18  |
| 長期貸墊款及準備金 | 5,813,128     | 0.11   | 淨資產      | 427,777,707   | 8.18  |

信託代理與保證資產 300,000

保管有價證券 300,000

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

300,000

300,000

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. 保管有價證券：黃玉珍老師獎學金定存單300,000元。

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1月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目        | 金額            | %    |
|--------------|-------------|-------|-----------|---------------|------|
| 準備金          | 5,813,128   | 0.11  | 累積餘額      | 417,386,298   | 7.98 |
| 退休及離職準備金     | 2,036,374   | 0.04  | 本期賸餘      | 10,391,409    | 0.20 |
| 其他準備金        | 3,776,754   | 0.07  | 合計：       | 5,227,688,932 |      |
| 其他準備金-獎助學金   | 323,726     | 0.01  |           |               |      |
| 其他準備金-其他     | 3,453,028   | 0.07  |           |               |      |
| 固定資產         | 412,070,894 | 7.88  |           |               |      |
| 土地           | 22,736,000  | 0.43  |           |               |      |
| 土地           | 22,736,000  | 0.43  |           |               |      |
| 土地改良物        | 10,587,106  | 0.20  |           |               |      |
| 土地改良物        | 11,314,737  | 0.22  |           |               |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -727,631    | -0.01 |           |               |      |
| 房屋建築及設備      | 362,995,752 | 6.94  |           |               |      |
| 房屋建築及設備      | 436,681,475 | 8.35  |           |               |      |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -73,685,723 | -1.41 |           |               |      |
| 信託代理與保證資產    | 300,000     |       | 信託代理與保證負債 | 300,000       |      |
| 保管有價證券       | 300,000     |       | 應付保管有價證券  | 300,000       |      |

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. 保管有價證券：黃玉珍老師獎學金定存單300,000元。

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1月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 機械及設備        | 9,649,710     | 0.18  |    |    |   |
| 機械及設備        | 37,517,975    | 0.72  |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -27,868,265   | -0.53 |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 280,406       | 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 | -4,001,970    | -0.08 |    |    |   |
| 雜項設備         | 5,821,920     | 0.11  |    |    |   |
| 雜項設備         | 24,401,854    | 0.47  |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -18,579,934   | -0.36 |    |    |   |
| 無形資產         | 86,119        | 0.00  |    |    |   |
| 無形資產         | 86,119        | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體         | 86,119        | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產         | 4,788,118,361 | 91.59 |    |    |   |
| 什項資產         | 4,788,118,361 | 91.59 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 284,731       | 0.01  |    |    |   |

|           |         |           |         |
|-----------|---------|-----------|---------|
| 信託代理與保證資產 | 300,000 | 信託代理與保證負債 | 300,000 |
| 保管有價證券    | 300,000 | 應付保管有價證券  | 300,000 |

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. 保管有價證券：黃玉珍老師獎學金定存單300,000元。

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1月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 代管資產         | 4,787,833,630 | 91.59 |    |    |   |
| 代管資產-土地改良物   | 6,686         | 0.00  |    |    |   |
| 代管資產-土地      | 4,768,287,918 | 91.21 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 11,548,426    | 0.22  |    |    |   |
| 代管資產-其他政府    | 7,990,600     | 0.15  |    |    |   |
| 合計：          | 5,227,688,932 |       |    |    |   |

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保管有價證券

300,000

應付保管有價證券

300,000

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. 保管有價證券：黃玉珍老師獎學金定存單300,000元。

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1月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |             |
|----------|------------|-------------|
|          | 本月數        | 累計數         |
| 收入       | 49,697,414 | 49,697,414  |
| 勞務收入     | 1,200      | 1,200       |
| 服務收入     | 1,200      | 1,200       |
| 財產收益     | 9,223,241  | 9,223,241   |
| 財產交易利益   | 9,092,022  | 9,092,022   |
| 其他財產收入   | 131,219    | 131,219     |
| 政府撥入收入   | 40,470,756 | 40,470,756  |
| 公庫撥款收入   | 40,367,994 | 40,367,994  |
| 政府其他撥入收入 | 102,762    | 102,762     |
| 其他收入     | 2,217      | 2,217       |
| 雜項收入     | 2,217      | 2,217       |
| 支出       | 39,306,005 | 39,306,005  |
| 人事支出     | 37,873,176 | 37,873,176  |
| 人事支出     | 37,873,176 | 37,873,176  |
| 業務支出     | 243,905    | 243,905     |
| 業務支出     | 243,905    | 243,905     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,188,924  | 1,188,924   |
| 固定資產折舊   | 1,186,365  | 1,186,365   |
| 無形資產攤銷   | 2,559      | 2,559       |
| 本期賸餘（短絀） | 10,391,409 | 10,391,409  |
| 期初淨資產    |            | 417,386,298 |
| 解繳公庫     |            |             |
| 期末淨資產    |            | 427,777,707 |

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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                        | 40,605,392 | 9,092,022   | 49,697,414  | 收入       |
| 勞務收入                        | 1,200      |             | 1,200       | 勞務收入     |
| 財產收入                        | 131,219    | 9,092,022   | 9,223,241   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 40,470,756 |             | 40,470,756  | 政府撥入收入   |
| 其他收入                        | 2,217      |             | 2,217       | 其他收入     |
| 基金用途                        | 38,117,081 | 1,188,924   | 39,306,005  | 支出       |
| 用人費用                        | 37,873,176 |             | 37,873,176  | 人事支出     |
| 服務費用                        | 120        | 243,785     | 243,905     | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 45,665     | -45,665     |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 198,120    | -198,120    |             |          |
|                             |            | 1,188,924   | 1,188,924   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                    | 2,488,311  | 7,903,098   | 10,391,409  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 13,132,383 | 404,253,915 | 417,386,298 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |             |             | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                      | 15,620,694 | 412,157,013 | 427,777,707 | 期末淨資產    |

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」120元與會計科目「業務支出」24萬3,905元間之調整數24萬3,785元，係「材料及用品費」4萬5,665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)19萬8,120元之調整數合計。

二、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909萬2,022元係補列固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」118萬8,924元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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                                      |
|------------|------------|------------|---|
| 11,126,258 | 14,603,012 | -3,476,754 | 差異金額係為其他準備金-其他3,453,028元、其他準備金-獎助學金23,726元。 |