

4-0501274

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員 黃苾芬

機關長官 蔡來淑



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區景興國民中學

目 次 中華民國 110 年 8 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—臺北市立景興國民中學

40501274-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	219,582,000	30,457,285	30,590,892	-133,607	-0.44	200,854,751	194,488,860	6,365,891	3.27
勞務收入	118,000	-13,944		-13,944		112,607	118,000	-5,393	-4.57
服務收入	118,000	-13,944	0	-13,944		112,607	118,000	-5,393	-4.57
財產收入	283,000	-12,560	29,000	-41,560	-143.31	757,137	259,000	498,137	192.33
財產處分收入	7,000	2,880	3,000	-120	-4.00	2,880	7,000	-4,120	-58.86
利息收入		0	0	0		2	0	2	
其他財產收入	276,000	-15,440	26,000	-41,440	-159.38	754,255	252,000	502,255	199.31
政府撥入收入	219,107,000	30,478,579	30,561,892	-83,313	-0.27	199,973,500	194,055,860	5,917,640	3.05
公庫撥款收入	219,107,000	30,561,892	30,561,892	0		195,619,243	194,055,860	1,563,383	0.81
政府其他撥入收入		-83,313	0	-83,313		4,354,257	0	4,354,257	
其他收入	74,000	5,210		5,210		11,507	56,000	-44,493	-79.45
雜項收入	74,000	5,210	0	5,210		11,507	56,000	-44,493	-79.45
基金用途	226,712,000	33,946,180	30,590,892	3,355,288	10.97	199,602,102	201,618,860	-2,016,758	-1.00
國民教育計畫	197,240,000	30,755,643	28,790,792	1,964,851	6.82	172,750,029	177,216,360	-4,466,331	-2.52
一般行政管理計畫	27,126,000	1,981,759	1,800,100	181,659	10.09	20,036,338	22,056,500	-2,020,162	-9.16
建築及設備計畫	2,346,000	1,208,778		1,208,778		6,815,735	2,346,000	4,469,735	190.53
購建固定資產	2,310,000	1,208,778		1,208,778		6,815,735	2,310,000	4,505,735	195.05
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,130,000	-3,488,895		-3,488,895		1,252,649	-7,130,000	8,382,649	-117.57
期初基金餘額	7,982,000					11,824,807	7,982,000	3,842,807	48.14
解繳公庫									
期末基金餘額	852,000					13,077,456	852,000	12,225,456	1,434.91

※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 9 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明如下：

1. 服務收入：暑期泳訓班未開班、代理教師甄選報名費收入23,400元、常年游泳票務收入15,626元、(109年度決算查核修正)提領110年度游泳池清潔費餘款至市庫存款67,316元、(109年度決算查核修正)提領110年度泳訓班經費餘款至市庫存款6,265元，合計112,607元，較預算數118,000元，減少5,393元。

2. 財產處分收入：惜物網報廢財產變賣交易收入2,880元，合計2,880元，較預算數4,120元，減少4,120元。

3. 利息收入：公庫存款戶110年上半年利息收入2元。

4. 其他財產收入：場地租借收入750,660元、合作社借用場地使用費收入3,595元，合計754,255元，較預算數252,000元，超出502,255元。

5. 公庫撥款收入：收入超出預算數1,563,383元，係教育局補助款併入年度決算辦理，明細如下：

(統籌款) 110年無障礙環境改善經費85,046元。

(局款非統籌) 109年度視聽教室優化計畫1,478,337元。

6. 政府其他撥入收入：收入超出預算數4,354,257元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：

教育部補助RA9256 109學年度學習扶助開班計畫經費(53110256)(上年度結轉)80,977元。

教育部補助RA9256 109學年度學生學習扶助-開班經費(53110256) 24,201元。

教育部補助RA9256 109學年度學生學習扶助經費(53110256) 322,505元。

教育部補助RA9260 109學年度活化教學與多元學習計畫經費(上年度結轉) 119,113元。

教育部補助RA9253 109學年度生涯發展教育第1期經費(53110253)(上年度結轉) 83,680元。

教育部補助RA9253 109學年度生涯發展教育第2期經費(53110253) 61,120元，餘款繳回7,360元，可支用數53,760元。

教育部補助RA9331 109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費(上年度結轉) 21,600元。

教育部補助RA9331 109學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600元。

教育部補助RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(上年度結轉)22,750元。

教育部補助RA9368 109學年活化教學分組合作學習的理念與實踐方案經費(53110368)(上年度結轉) 88,801元，餘款繳回8,240元，可支用數80,561元。

教育部補助RA9240 108學年國中英語及數學適性分組教學第2期整體行政經費(含教材費)(53110240)(上年度結轉) 324,474元，餘款繳回83,313元，可支用數241,161元。

教育部補助RA9266 109(1)適性分組(英文及數學)教師授課節數超鐘點費(53110241)(上年度結轉) 64,800元。

教育部補助RA9266 109學年英語及數學領域教學試辦經費-開班經費(2期)(53110241)1,650,420元。

教育部補助RA9347 109學年度精進國中教學品質計畫-國教輔導團減授課鐘點費(上年度結轉) 5,760元。

教育部補助RA9505 109年度補助辦理資優教育業務運作(總召學校充實設施設備經費)(上年度結轉) 108,000元。

教育部補助RA9375 109(1)學校用書經費11,609元。

教育部補助RA9A31 109年科技輔助自主學習推動計劃經費(第二期)365,000元。

教育部補助RA9529 109年身心障礙相關特殊需求領域課程所需設備經費83,521元。

教育部補助RA0201 110年度十二年國教素養導向課程在國中的發展與實踐(第四期程) 120,000元。

教育部補助RA9242 109學年度課中學習扶助增置代理教師計畫第2期款244,588元。

教育部補助RA9347 109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款46,080元。

教育部補助RA0731 110年運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元。

教育部補助RA9348 109學年12年國教精進教學品質計畫(第三期)(53110348專案教師蔡佳欣)64,560元。

教育部補助RA9336 109學年無力繳交代收代辦費第2期款13,570元。

教育部補助RA0501 110年無障礙環境改善經費(5M280106) 198,441元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 月份

7. 雜項收入:數位學生證補卡費9,379元、簡訊服務費1,933元、

CF0501 109(1)身心障礙學生課後照顧學生繳費剩餘轉其他轉備金，合計11,507元，較預算數56,000元，不足44,493元。

8. 國民教育計畫:

各項支出依實際支用數覈實支應。

9. 一般行政管理計畫:

各項支出依實際支用數較預估數減少。

10. 建築及設備計畫:實際數6,815,735元，較預算分配數2,346,000元，增加4,469,735元，主要係因:

(1) 執行教育局補助109年度大門周邊整建工程款2,448,304元、(局款非統籌款)教育局補助110年度視聽教室優化計畫工程1,474,112元、(動支基金餘額)110年度視聽教室優化計畫工程款執行370,000元、(統籌款) 110年度無障礙環境改善工程84,429元、110年度無障礙環境改善工程(教育部)198,441元，合計4,575,286元。

(2) 執行預算購置活動中心2樓會議室冷氣機等設備計1,336,300元、110年資訊設備採購15吋筆記型電腦35台等904,149元、班級設備購置顯微鏡12台計69,300元執行結果單價未滿1萬元移列設備零件費，合計2,240,449元。

(3) 電腦軟體執行結果單價未滿1萬元，移列為28A電腦軟體服務費9,280元，較預算數36,000元，減少26,720元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				30,755,643	28,790,792	1,964,851	6.82
		累計數				172,750,029	177,216,360	-4,466,331	-2.52

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
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 9 月份

40501274-0

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	52,217,465	-30,859,881	7,915,625	2,864,765	-2,484,538	23,923,906	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-561,198			-459,162	5,163,740	
房屋及建築							
機械及設備	29,293,229	-21,218,422	5,377,249	936,289	-2,168,213	10,347,554	
交通及運輸設備	1,124,463	-769,179	81,500	154,315	79,702	362,171	
雜項設備	15,604,958	-8,311,082	2,456,876	1,764,586	63,135	8,049,301	
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：

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

40501274-1

中華民國 110 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(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	10,715			9,575		1,140	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
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 9 月份

40501274-7

一、機械及設備：

增加數計5,377,249元，變動原因為：(1)增置:教育局補助資優區域方案充實教材教具購置平板電腦29台分攤款108,000元、大成樓.活動中心電梯設施設備改善工程675,000元、微電腦液晶視力檢查儀1台40,000元、110年度視聽教室優化計畫後續擴充37,200元、110年資訊設備採購15吋筆記型電腦35台及交換器2台904,149元。(2)撥入：仁愛國中移撥入VR眼鏡電儀設備1套180,800元及電腦顯示幕86吋17台1,683,000元、教育局移撥入學生到離校讀卡機4台51,800元。(3)受贈:應付代收款109(1)課輔費購置數位監視攝影主機1組及4T硬碟1組19,700元、暑假輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款526,951元、第一學期課業輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款373,983元、第二學期課業輔導費購置86吋觸控顯示螢幕14台分攤款288,066元、家長會捐贈86吋觸控顯示螢幕1台85,000元、教育局補助資優區域方案充實教材教具購置平板電腦9台(第一學期課輔費分攤款)1,800元、寒輔費購置110年度視聽教室優化計畫後續擴充雷射投影機1台等120,800元、教育局移撥入伺服器1台及無線網路基地台1臺281,000元。
減少數計936,289元，變動原因為:(1)報廢：936,289元。

二、交通及運輸設備:

增加數計81,500元，變動原因為：(1)增置:活動中心2樓會議室超高頻無線麥克風1組10,500元(2)受贈:應付代收款109(1)課輔費購置110年視聽教室優化計畫後續擴充綜合擴大機分攤款68,638元、寒輔費購置110年視聽教室優化計畫後續擴充綜合擴大機分攤款2,362元。
減少數計154,315元，變動原因為:(1)報廢：154,315元。

三、雜項設備:

增加數計2,456,876元，變動原因為：(1)增置:活動中心2樓會議室冷氣機3台255,000元、總務處用碎紙機1台13,000元、活動中心2樓會議室購置變頻一對一分離式冷氣機2台170,000元、班級設備購置體育器材熱敷箱1台27,600元。(2)受贈:管樂團發展捐款購置電鐵琴1台225,000元、應付代收款第二學期課輔費購置警衛室新裝設8.0KW一對一分離式冷氣機1台32,611元、家長會捐贈教室東元冷氣機43台1,473,665元、109(2)課輔費購置110年視聽教室優化計畫後續擴充採購電動銀幕及音響機櫃99,262元、寒輔費購置110年視聽教室優化計畫後續擴充採購電動銀幕及音響機櫃分攤款738元、文山區興福里里長許銘良捐贈本校桌球桌8台160,000元。
減少數計1,764,586元，變動原因為:(1)報廢：1,764,586元。

四、電腦軟體：

減少數計9,575元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷計9,575元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

40501274-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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	108,000	1,744,149			1,852,149	1,852,149	1,764,349		1,764,349	95.26	-87,800	-4.74		
機械及設備	108,000	1,744,149			1,852,149	1,852,149	1,764,349		1,764,349	95.26	-87,800	-4.74		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		82,000			82,000	82,000	10,500		10,500	12.80	-71,500	-87.20		
交通及運輸設備		82,000			82,000	82,000	10,500		10,500	12.80	-71,500	-87.20	1. 開放學校場地(收支對列)編列汰換監視器主機1台等，因場地租借收入尚不足，致未能採購。2. 活動中心2樓會議室新購超高頻無線麥克風1組節餘款1,500元。	嗣後覈實編列預算。
購建中固定資產														
雜項設備		483,851			483,851	483,851	465,600		465,600	96.23	-18,251	-3.77		
雜項設備		483,851			483,851	483,851	465,600		465,600	96.23	-18,251	-3.77		
購建中固定資產														

※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—臺北市立景興國民中學

40501274-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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														
總計	108,000	2,310,000			2,418,000	2,418,000	2,240,449		2,240,449	92.66	-177,551	-7.34		

※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 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
	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	電腦軟體執行結果單價未滿1萬元，移列為28A電腦軟體服務費9,280元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出					4,575,286		4,575,286		4,575,286			
541 遞延修繕房屋建築支					4,575,286		4,575,286		4,575,286			
542 其他遞延支出											(1) 執行教育局補助109年度大門周邊整建工程款2,448,304元、(局款非統籌款)教育局補助110年度視聽教室優化計畫工程1,474,112元、(動支基金餘額)110年度視聽教室優化計畫工程款執行370,000元、(統籌款)110年度無障礙環境改善工程84,429元、110年度無障礙環境改善工程(教育部)198,441元，合計4,575,286元。	
總 計	36,000		36,000	36,000	4,575,286	12,709.13	4,575,286		4,539,286	12,609.13		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,775,640,408	100.00	負 債	3,738,639,046	99.02
流動資產	18,433,088	0.49	流動負債	3,414,660	0.09
現金	17,973,088	0.48	應付款項	3,414,660	0.09
庫存現金	0	0.00	應付代收款	3,414,660	0.09
銀行存款	17,823,088	0.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	12,462,974	0.33	其他負債	3,735,224,386	98.93
銀行存款-保管款	4,459,241	0.12	什項負債	3,735,224,386	98.93
銀行存款-代繳費款	769,031	0.02	存入保證金	2,167,904	0.06
專戶			應付退休及離職金	6,352,352	0.17
銀行存款-教育儲蓄	131,842	0.00	應付代管資產	3,726,704,130	98.70
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	淨資產	37,001,362	0.98
應收款項	0	0.00	淨資產	37,001,362	0.98
其他應收款	0	0.00	淨資產	37,001,362	0.98
預付款項	460,000	0.01	累積餘額	33,182,391	0.88
預付費用	460,000	0.01	本期騰餘	3,818,971	0.10

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	6,356,834	0.17	合計：	3,775,640,408	
準備金	6,356,834	0.17			
退休及離職準備金	6,352,352	0.17			
其他準備金	4,482	0.00			
其他準備金-其他	4,482	0.00			
固定資產	23,922,766	0.63			
土地改良物	5,163,740	0.14			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-1,020,360	-0.03			
機械及設備	10,347,554	0.27			
機械及設備	33,734,189	0.89			
累計折舊-機械及設備	-23,386,635	-0.62			
交通及運輸設備	362,171	0.01			
交通及運輸設備	1,051,648	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-689,477	-0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,049,301	0.21			
雜項設備	16,297,248	0.43			
累計折舊-雜項設備	-8,247,947	-0.22			
無形資產	1,140	0.00			
無形資產	1,140	0.00			
電腦軟體	1,140	0.00			
其他資產	3,726,926,580	98.71			
什項資產	3,726,926,580	98.71			
暫付及待結轉帳項	222,450	0.01			
代管資產	3,726,704,130	98.70			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,659,652,000	96.93			
代管資產-房屋建築及設備	60,584,301	1.60			
代管資產-其他政府	6,466,800	0.17			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市立景興國民中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,898,285	206,529,927
勞務收入	-13,944	112,607
服務收入	-13,944	112,607
財產收益	268,440	2,953,737
財產孳息收入		2
廢舊物品售價收入	2,880	2,880
財產交易利益	281,000	2,196,600
其他財產收入	-15,440	754,255
政府撥入收入	30,478,579	199,973,500
公庫撥款收入	30,561,892	195,619,243
政府其他撥入收入	-83,313	4,354,257
其他收入	165,210	3,490,083
受贈收入	160,000	3,478,576
雜項收入	5,210	11,507
支出	33,579,481	202,710,956
人事支出	28,672,444	178,795,158
人事支出	28,672,444	178,795,158
業務支出	4,064,958	13,865,817
業務支出	4,064,958	13,865,817
獎補助支出		57,000
其他獎補助		57,000
財產損失		47,146
財產交易損失		47,146
折舊、折耗及攤銷	565,050	5,302,157
固定資產折舊	563,987	5,292,582
無形資產攤銷	1,063	9,575
其他支出	277,029	4,643,678
其他支出	277,029	4,643,678

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景興國民中學

收入支出表

中華民國110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）	-2,681,196	3,818,971
期初淨資產		33,182,391
解繳公庫		
期末淨資產		37,001,362

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	200,854,751	5,675,176	206,529,927	收入
勞務收入	112,607		112,607	勞務收入
財產收入	757,137	2,196,600	2,953,737	財產收益
政府撥入收入	199,973,500		199,973,500	政府撥入收入
其他收入	11,507	3,478,576	3,490,083	其他收入
基金用途	199,602,102	3,108,854	202,710,956	支出
用人費用	178,795,158		178,795,158	人事支出
服務費用	9,180,974	4,684,843	13,865,817	業務支出
材料及用品費	3,519,502	-3,519,502		
租金、償債、利息及相關手續費	4,880	-4,880		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,160,461	-1,160,461		
捐助、補助與獎助	57,000		57,000	獎補助支出
		47,146	47,146	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	6,815,735	-6,815,735		
		5,302,157	5,302,157	折舊、折耗及攤銷
其他	68,392	4,575,286	4,643,678	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,252,649	2,566,322	3,818,971	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,824,807	21,357,584	33,182,391	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,077,456	23,923,906	37,001,362	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

調整數說明如下：

(1)財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」其中219萬6,600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347萬8,576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」4萬7,146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)服務費用/業務支出：

預算執行數欄「服務費用」918萬974元與會計收支欄「業務支出」1,386萬5,817元間之調整數468萬4,843元，係「材料及用品費」351萬9,502元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,880元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」116萬461元之調整數合計。

(5)折舊、折耗及攤銷：

會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」530萬2,157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」681萬5,735元，其中2,240萬449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457萬5,286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」6萬8,392元與會計收支欄「其他出」464萬3,678元間之調整數4,575萬5,286元，其中457萬5,286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。