

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 12 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 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 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 -- 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 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	219,582,000	1,342,063	8,200	1,333,863	16,266.62	236,748,520	219,582,000	17,166,520	7.82
勞務收入	118,000					145,107	118,000	27,107	22.97
服務收入	118,000	0	0	0		145,107	118,000	27,107	22.97
財產收入	283,000	-90,261		-90,261		653,637	283,000	370,637	130.97
財產處分收入	7,000	0	0	0		2,880	7,000	-4,120	-58.86
利息收入		0	0	0		4	0	4	
其他財產收入	276,000	-90,261	0	-90,261		650,753	276,000	374,753	135.78
政府撥入收入	219,107,000	1,431,307	8,200	1,423,107	17,354.96	235,935,557	219,107,000	16,828,557	7.68
公庫撥款收入	219,107,000	904,200	8,200	896,000	10,926.83	227,814,383	219,107,000	8,707,383	3.97
政府其他撥入收入		527,107	0	527,107		8,121,174	0	8,121,174	
其他收入	74,000	1,017		1,017		14,219	74,000	-59,781	-80.79
雜項收入	74,000	1,017	0	1,017		14,219	74,000	-59,781	-80.79
基金用途	226,712,000	7,782,157	8,200	7,773,957	94,804.35	242,268,045	226,712,000	15,556,045	6.86
國民教育計畫	197,240,000	5,811,584		5,811,584		209,979,563	197,240,000	12,739,563	6.46
一般行政管理計畫	27,126,000	1,427,025	8,200	1,418,825	17,302.74	24,912,399	27,126,000	-2,213,601	-8.16
建築及設備計畫	2,346,000	543,548		543,548		7,376,083	2,346,000	5,030,083	214.41
購建固定資產	2,310,000	543,548		543,548		7,376,083	2,310,000	5,066,083	219.31
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,130,000	-6,440,094		-6,440,094		-5,519,525	-7,130,000	1,610,475	-22.59
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					6,305,282	852,000	5,453,282	640.06

※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

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：暑期泳訓班因疫情未開班、代理教師甄選報名費收入等55,900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145,107元，較預算數118,000元，超出27,107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7,000元，減少4,120元。
3. 利息收入：公庫存款戶110年利息收入4元，合計4元，較預算數0元，超出4元。
4. 其他財產收入：場地租借收入644,090元、合作社借用場地使用費收入6,663元，合計650,753元，較預算數276,000元，超出374,753元。
5. 公庫撥款收入：收入超出預算數8,707,383元，係教育局補助款併入年度決算辦理，明細如下：
 - (1)教育局補助(統籌款) 110年度無障礙環境改善經費85,046元。
 - (2)教育局補助(統籌款)110年度1011圓規颱風及1024宜蘭地震災損復原費800,000元。
 - (3)教育局補助(局款非統籌) 109年度視聽教室優化計畫1,478,337元。
 - (4)教育局補助(局款非統籌)110年度一師一載具(資訊組)96,000元。
 - (5)教育局增撥110年度用人費用不敷數6,248,000元。
6. 政府其他撥入收入：收入超出預算數8,121,174元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：
 - (1)教育部補助辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程22,750元。
 - (2)教育部補助109學年國中英語及數學適性分組教學整體行政經費241,161元。
 - (3)教育部補助109學年度課中學習扶助增置代理教師計畫244,588元。
 - (4)教育部補助109學年度生涯發展教育經費137,440元。
 - (5)教育部補助109學年度學習扶助開班計畫經費427,683元。
 - (6)教育部補助110學年度學習扶助計畫(增置代理教師)266,180元。
 - (7)教育部補助109學年度活化教學與多元學習計畫經費119,113元。
 - (8)教育部補助109學年英語及數學領域教學試辦經費-開班經費1,715,220元。
 - (9)教育部補助109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費79,200元。
 - (10)教育部補助109(2)無力繳交代收代辦費13,570元。
 - (11)教育部補助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51,840元。
 - (12)教育部補助109學年12年國教精進教學品質計畫(第三期) 64,560元。
 - (13)教育部補助109學年活化教學分組合作學習的理念與實踐方案經費80,561元。
 - (14)教育部補助109(1)學校用書經費11,609元。
 - (15)教育部補助109年提升自然科學領域教學設備計畫54,000元。
 - (16)教育部補助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)108,000元。
 - (17)教育部補助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。
 - (18)教育部補助109年科技輔助自主學習推動計劃經費(第二期)365,000元。
 - (19)教育部補助110年度12年國教素養導向課程在國中的發展與實踐(第四期程) 108,533元。
 - (20)教育部補助110年度生涯發展教育經費(含出版品印製) 8,000元。
 - (21)教育部補助110學年英語及數學領域適性分組教學試辦經費(整體行政費)211,608元。
 - (22)教育部補助110學年英語及數學領域適性分組教學試辦計畫-開班經費1,782,671元。
 - (23)教育部補助110學年度活化教學與多元學習計畫-活化教學 59,568元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

(24)教育部補助110學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫90,720元。

(25)教育部補助充實生活科技教室基本設備(經常門)319,220元。

(26)教育部補助充實生活科技教室基本設備(資本門)70,129元。

(27)教育部補助110學年度精進教學品質計畫103,680元。

(28)教育部補助110學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案55,239元。

(29)教育部補助110年無障礙環境改善經費198,441元。

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

(31)教育部補助110學年學習扶助計畫-開班計畫319,729元。

(32)教育部補助110學年度學生無力繳交代收代辦費10,850元。

(33)教育部補助110(1)學校用書經費10,291元。

(34)教育部補助 充實公立國民中學生活科技教室-擴充設備416,499元。

7. 雜項收入:數位學生證補卡費12,276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10元，合計14,219元，較預算數74,000元，不足59,781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7,376,083元，較預算分配數2,346,000元，增加5,030,083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、動支學校基金餘額支應110年度視聽教室優化計畫工程款370,000元、(統籌款) 110年度無障礙環境改善工程84,429元、教育部補助110年度無障礙環境改善工程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867,000元、110年資訊設備採購筆記型電腦等1,108,149元、班級設備等購置顯微鏡等計400,100元執行結果單價未達1萬元改列設備零件費、110年生活科技擴充設備425,548元，合計2,800,797元。

(3) 因購置電腦軟體執行單價未達1萬元，改列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費，較預算數36,000元，減少36,000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 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				5,811,584	0	5,811,584	0.00
		累計數				209,979,563	197,240,000	12,739,563	6.46

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 12 月份

40501274-5

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	9,673,209	2,865,260	-4,031,848	24,133,685	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-561,198			-612,216	5,010,686	
房屋及建築							
機械及設備	29,293,229	-21,218,422	6,984,991	936,289	-3,105,569	11,017,940	
交通及運輸設備	1,124,463	-769,179	103,500	154,315	52,321	356,790	
雜項設備	15,604,958	-8,311,082	2,584,718	1,764,586	-366,384	7,747,624	
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

40501274-6

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			
權利 電腦軟體	10,715			10,070		645	係因電腦軟體不入財產管理系統,另依規定辦理。
其他							

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 12 月份

40501274-7

一、機械及設備：

增加數計6,984,991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、班級設備購置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、RA0218充實110年生活科技擴充設備分攤款355,419元、「行動學習 智慧教學」計畫購置110年度教師用平板電腦ipad第9代9台96,000元。(3)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、大安國中移撥入110年度單槍投影機6部162,000元。(4)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經費購置平板電腦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、109(2)課輔費購置大屏觸控螢幕等分攤款195,000元、CB0M56購置雙語情境建置設備大屏螢幕320,000元、110(1)課輔費購置110年度生活科技教室擴充設備3D列印機5台等分攤款152,323元、CB0A98行動學習學校認證獎金購置86吋大屏互動觸控顯示器3台分攤款300,000元、第一學期課輔費購置86吋大屏互動觸控顯示器3台分攤款27,000元。

減少數計936,289元，變動原因為:(5)報廢：936,289元。

二、交通及運輸設備:

增加數計103,500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、開放學校場地購置110年度視聽教室優化計畫後續擴充擴音機及喇叭22,000元。(4)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:(5)報廢：154,315元。

三、雜項設備:

增加數計2,584,718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、特殊班設備購置手足球臺1台16,800元、RA0297充實國民中學學生活科技教室基本設備購置110年生活科技基本設備70,129元。(4)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、109(2)課輔費新購特殊班設備手足球臺1台分攤款3,150元、暑假課輔費購置生活科技基本設備工作桌6張等分攤款37,763元。

減少數計1,764,586元，變動原因為:(5)報廢：1,764,586元。

四、電腦軟體：

減少數計10,070元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷計10,070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 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														
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	455,000		2,307,149	2,307,149	2,215,768		2,215,768	96.04	-91,381	-3.96		
機械及設備	108,000	1,744,149	455,000		2,307,149	2,307,149	2,215,768		2,215,768	96.04	-91,381	-3.96		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		82,000			82,000	82,000	32,500		32,500	39.63	-49,500	-60.37		
交通及運輸設備		82,000			82,000	82,000	32,500		32,500	39.63	-49,500	-60.37	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. 購置設備賸餘款等。	嗣後覈實編列預算。
購建中固定資產														
雜項設備		483,851	71,000		554,851	554,851	552,529		552,529	99.58	-2,322	-0.42		
雜項設備		483,851	71,000		554,851	554,851	552,529		552,529	99.58	-2,322	-0.42		
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 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														
總計	108,000	2,310,000	526,000		2,944,000	2,944,000	2,800,797		2,800,797	95.14	-143,203	-4.86		

※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	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。	俟後核實編列預算。
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		(1) 執行教育局補助109年度大門周邊整建工程款2,448,304元、(2) (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、(3)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、(4)(統籌款)110年度無障礙環境改善工程84,429元、(5)教育部補助110年度無障礙環境改善工程198,441元，合計4,575,286元。	併入決算辦理。
541 遞延修繕房屋建築支出					4,575,286		4,575,286		4,575,286			
542 其他遞延支出												
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,768,489,401	100.00	負 債	3,738,050,434	99.19
流動資產	11,793,156	0.31	流動負債	2,780,900	0.07
現金	11,049,094	0.29	應付款項	2,780,900	0.07
庫存現金	0	0.00	應付代收款	2,496,949	0.07
銀行存款	11,049,094	0.29	應付費用	283,951	0.01
銀行存款-公庫存款	6,612,407	0.18	其他負債	3,735,269,534	99.12
銀行存款-保管款	4,171,363	0.11	什項負債	3,735,269,534	99.12
銀行存款-代繳費款	9,306	0.00	存入保證金	2,027,219	0.05
專戶			應付退休及離職金	6,413,276	0.17
銀行存款-教育儲蓄	256,018	0.01	應付代管資產	3,726,057,321	98.87
戶			暫收及待結轉帳項	771,718	0.02
零用及週轉金	0	0.00	淨資產	30,438,967	0.81
應收款項	744,062	0.02	淨資產	30,438,967	0.81
其他應收款	744,062	0.02	淨資產	30,438,967	0.81
預付款項	0	0.00	累積餘額	30,438,967	0.81
預付費用	0	0.00	合計：	3,768,489,401	

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	6,417,758	0.17			
準備金	6,417,758	0.17			
退休及離職準備金	6,413,276	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	24,133,040	0.64			
土地改良物	5,010,686	0.13			
土地改良物	6,184,100	0.16			
累計折舊-土地改良物	-1,173,414	-0.03			
機械及設備	11,017,940	0.29			
機械及設備	35,341,931	0.94			
累計折舊-機械及設備	-24,323,991	-0.65			
交通及運輸設備	356,790	0.01			
交通及運輸設備	1,073,648	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-716,858	-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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	7,747,624	0.21			
雜項設備	16,425,090	0.44			
累計折舊-雜項設備	-8,677,466	-0.23			
無形資產	645	0.00			
無形資產	645	0.00			
電腦軟體	645	0.00			
其他資產	3,726,144,802	98.88			
什項資產	3,726,144,802	98.88			
暫付及待結轉帳項	87,481	0.00			
代管資產	3,726,057,321	98.87			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	3,659,652,000	97.11			
代管資產-房屋建築及設備	59,937,492	1.59			
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,341,149	243,620,932
勞務收入		145,107
服務收入		145,107
財產收益	691,739	3,632,237
財產孳息收入		4
廢舊物品售價收入		2,880
財產交易利益	782,000	2,978,600
其他財產收入	-90,261	650,753
政府撥入收入	1,431,307	235,935,557
公庫撥款收入	904,200	227,814,383
政府其他撥入收入	527,107	8,121,174
其他收入	218,103	3,908,031
受贈收入	217,086	3,893,812
雜項收入	1,017	14,219
支出	7,756,008	246,364,356
人事支出	4,035,895	214,549,209
人事支出	4,035,895	214,549,209
業務支出	3,139,300	20,125,947
業務支出	3,139,300	20,125,947
獎補助支出	10,000	95,000
其他獎補助	10,000	95,000
財產損失		47,146
財產交易損失		47,146
折舊、折耗及攤銷	517,399	6,849,962
固定資產折舊	517,399	6,839,892
無形資產攤銷		10,070
其他支出	53,414	4,697,092
其他支出	53,414	4,697,092

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）	-5,414,859	-2,743,424
期初淨資產		33,182,391
解繳公庫		
期末淨資產		30,438,967

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	236,748,520	6,872,412	243,620,932	收入
勞務收入	145,107		145,107	勞務收入
財產收入	653,637	2,978,600	3,632,237	財產收益
政府撥入收入	235,935,557		235,935,557	政府撥入收入
其他收入	14,219	3,893,812	3,908,031	其他收入
基金用途	242,268,045	4,096,311	246,364,356	支出
用人費用	214,549,209		214,549,209	人事支出
服務費用	12,741,438	7,384,509	20,125,947	業務支出
材料及用品費	5,335,043	-5,335,043		
租金、償債、利息及相關手續費	7,440	-7,440		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,042,026	-2,042,026		
捐助、補助與獎助	95,000		95,000	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	7,376,083	-7,376,083		
		6,849,962	6,849,962	折舊、折耗及攤銷
其他	121,806	4,575,286	4,697,092	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,519,525	2,776,101	-2,743,424	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	6,305,282	24,133,685	30,438,967	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

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 12 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297萬8,600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389萬3,812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」1,274萬1,438元與會計收支欄「業務支出」2,012萬5,947元間之調整數738萬4,509元，係「材料及用品費」533萬5,043元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,440元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」204萬2,026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」684萬9,962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」737萬6,083元，其中280萬797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」12萬1,806元與會計收支欄「其他支出」469萬7,092元間之調整數457萬5,286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。