

40501274

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 112 年 10 月份

主辦會計人員 黃苾芬

會計室
主任
黃苾芬

機關長官 蔡來淑

臺北市立景興國民中學校
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 112 年 10 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘額表.....	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 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 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、用途及餘純表

中華民國 112 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	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	239,191,000	19,807,244	19,430,286	376,958	1.94	224,416,462	218,040,667	6,375,795	2.92
勞務收入	207,000					250,535	207,000	43,535	21.03
服務收入	207,000	0	0	0	0	250,535	207,000	43,535	21.03
財產收入	608,000	134,019	50,000	84,019	168.04	1,499,804	500,000	999,804	199.96
財產處分收入	2,000	0	0	0	0	0	0	0	0
其他財產收入	606,000	134,019	50,000	84,019	168.04	1,499,804	500,000	999,804	199.96
政府撥入收入	238,245,000	19,672,321	19,379,286	293,035	1.51	222,645,062	217,328,667	5,316,395	2.45
公庫撥款收入	238,245,000	19,379,286	19,379,286	0	0	218,171,720	217,328,667	843,053	0.39
政府其他撥入收入		293,035	0	293,035	0	4,473,342	0	4,473,342	0
其他收入	131,000	904	1,000	-96	-9.60	21,061	5,000	16,061	321.22
雜項收入	131,000	904	1,000	-96	-9.60	21,061	5,000	16,061	321.22
基金用途	242,727,000	33,749,890	19,430,286	14,319,604	73.70	221,690,059	221,576,667	113,392	0.05
國民教育計畫	232,902,000	29,301,304	17,198,370	12,102,934	70.37	211,720,642	212,373,823	-653,181	-0.31
一般行政管理計畫	2,622,000	173,008	231,916	-58,908	-25.40	1,722,826	2,035,844	-313,018	-15.38
建築及設備計畫	7,203,000	4,275,578	2,000,000	2,275,578	113.78	8,246,591	7,167,000	1,079,591	15.06
購建固定資產	7,167,000	4,275,578	2,000,000	2,275,578	113.78	8,062,591	7,167,000	895,591	12.50
其他	36,000					184,000		184,000	
本期賸餘(短純)	-3,536,000	-13,942,646		-13,942,646		2,726,403	-3,536,000	6,262,403	-177.10
期初基金餘額	4,840,000					4,691,810	4,840,000	-148,190	-3.06
解繳公庫									
期末基金餘額	1,304,000					7,418,213	1,304,000	6,114,213	468.88

*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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
基金來源、用途及餘紲表
 中華民國 112 年 10 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：代理教師甄選報名費收入8,100元、112年暑期游泳訓練營收入211,850元、暑期學校泳池全時開放收入30,585元，合計250,535元，較預算數207,000元，增加43,535元。
2. 其他財產收入：場地租借收入1,499,804元，合計1,499,804元，較預算數500,000元，超出999,804元。
3. 公庫撥款收入：收入超出預算數843,053元，係教育局補助款併入年度決算辦理，明細如下：
 教育局補助112年度冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)53,360元。
 教育局補助(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)335,693元。
 教育局補助(局款非統籌)111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫經費454,000元。
4. 政府其他撥入收入：收入超出預算數4,473,342元，係教育部各項補助款併入年度決算辦理，明細如下：
 教育局補助RA1260 111學年度活化教學與多元學習計畫11,989元。
 教育局補助RA1C45 111學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫396,976元。
 教育局補助RA1C41 111學年度辦理學校本位國際教育-學校國際化精進計畫67,108元。
 教育部補助RA1204 111學年度生涯發展教育經費(含出版品印製)95,768元。
 教育部補助RA1254 111學年度學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)245,358元。
 教育部補助RA1256 111學年度學生學習扶助計畫-增置代理教師17,945元。
 教育部補助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。
 教育部補助RA1326 111學年度國教署商借學校教師之代理代課經費第2期610,457元。53110011
 教育部補助RA1260 111學年度活化教學與多元學習74,359元。
 教育部補助RA1348 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費60,480元。53110216
 教育部補助RA1349 111學年度12年國教精進教學品質計畫235,500元。
 教育部補助RA2C18 112-113年度國際學伴計畫第1期款16,400元。
 教育部補助RA2305 112年度辦理新住民子女教育經費6,394元。
 教育部補助RA1262 111學年度本土語(客語)開課經費9,072元。
 教育部補助RA1209 111學年度國中原住民族語協同人員經費16,209元。
 教育部補助RA2311 111(2)學校用書經費5,217元。
 教育部補助RA2731 112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
 教育部補助RA1356 111學年度學生無力繳交代收代辦費第2期10,205元。
 教育部補助RA1359 本土語文直播共學協同人員鐘點費23,624元。
 教育部補助RA2754 112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-基礎計畫186,480元。
 教育部補助RA2A61 前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(經常門)263,000元。
 教育部補助RA2A61 前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(資本門)100,000元。
 教育部補助RA1624 111學年度藝文場館體驗補助計畫17,986元。
 教育部補助RA2788 112年校園綠籬專案計畫1,499,780元。
 教育部補助RA2774 112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費55,566元。
 教育部補助RA2C41 112學年度辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)(學校國際化類別)80,000元。
 教育部補助RA2260 112學年度活化教學與多元學習計劃157,469元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 10 月份

5. 雜項收入：數位學生證補卡費等10,745元、收回111年度其他設備-開放學校場地購置資訊機房冷氣機1台退貨物稅2,000元、收回溢發教師111年度超鐘點費等8,316元，合計21,061元，較預算數5,000元，超出16,061元。

6. 國民教育計畫：

各項支出依實際支用數覈實支應。

7. 一般行政管理計畫：

各項支出依實際支用數較預估數減少。

8. 建築及設備計畫：實際數8,246,591元，較預算分配數7,167,000元，超出1,079,591元，主要係因：

(1)營建及修建工程：執行教育局補助111年度桌球室天花板修繕工程162,405元、動支開放學校場地費辦理112年度普通教室環境改善工程第二期契約變更276,924元併入決算等。

(2)其他設備：補辦預算辦理教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習實施計畫」購置行動充電櫃15台270,000元、補辦預算辦理教育部補助112年度國外姊妹校互惠機制實施計畫RA1C45購置筆記型電腦40台分攤款300,000元等。

(3)無形資產：教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習實施計畫」購置軟體184,000元併入決算。

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 112 年 10 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
			本月數			29,301,304	17,198,370	12,102,934 70.37
國民教育計畫		累計數				211,720,642	212,373,823	-653,181 -0.31

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 10 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 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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,184,100	-1,785,630			-510,180	3,888,290	
房屋及建築							
機械及設備	38,471,736	-25,433,128	6,528,899	2,203,185	-3,235,426	14,128,896	
交通及運輸設備	1,097,748	-808,488	33,000	13,600	-70,629	238,031	
雜項設備	19,396,686	-11,054,069	1,540,965	277,909	-1,467,768	8,137,905	
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
資本資產明細表
 中華民國 112 年 10 月份

40501274-6

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	90,146		184,000	206,376		67,770	係因電腦軟體不入財產管理系統,另依規定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501274-7

一、機械及設備：

增加數計6,528,899元，變動原因為：

(1)增置：預算資訊設備購置筆記型電腦40台分攤款688,500元、預算資訊設備汰換教學用平板電腦22台251,900元、4F5F電腦教室及語言教室電源穩壓器汰換3台135,000元、教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習實施計畫購置行動充電櫃15台270,000元(補辦預算)、教育部補助112年度國外姊妹校互惠機制實施計畫RA1C45購置筆記型電腦40台分攤款300,000元(補辦預算)、資訊設備購置機房機架式網路儲存伺服器1台67,000元、112年智慧化氣候友善永續循環校園(基礎型)計畫購置校史室PM2.5直流變頻全熱交換器1台50,000元。

(3)撥入：教育局補列撥入平板電腦217台等3,170,210元及86吋觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑板206,000元、教育局補列撥入移動式86吋觸控液晶螢幕含移動架5具421,290元、CB2A36補助汰換電腦教室電腦34台(一般性補助款) 867,000元。

(4)受贈：第一學期課輔費購置X3全景運動攝影機1台16,999元、財團法人國家地震工程研究中心移轉地震預警系統設備1臺85,000元。

減少數計2,203,185元，變動原因為：(5)報廢：2,203,185元。

二、交通及運輸設備：

增加數計33,000元，變動原因為：無線喊話器擴音機1台33,000元。

減少數計13,600元，變動原因為：(5)報廢：13,600元。

三、雜項設備：

增加數計1,540,965元，變動原因為：

(1)增置：汰換飲水機6台115,000元、深蹲架2台90,000元、汰換音樂教室電鋼琴1台138,000元、汰換電冰箱6台97,095元。

(3)撥入：體育局補助購置112年度基層競技運動選手訓練站中型彈簧鋼索式安全欄架198,000元、體育局補助購置112年度基層競技運動選手訓練站雙軌式史密斯訓練機1台123,000元、腿部伸張訓練機1台106,000元、中崙高中補列(撥入)111年嵌入式拉門黑(白)板7個92,862元、CB2M53購置112年改善國民中小學校園環境冷氣設備採購分離式冷氣機10架510,000元。

(4)受贈：第一學期課輔費購置914及810教室分離式冷氣機2台71,008元。

減少數計277,909元，變動原因為：(12)其他：111年度預算內購置冷氣機1台貨物稅退稅減值2,000元、(5)報廢：275,909元。

四、電腦軟體：

增加數計184,000元，變動原因為：

(1)增置：教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習實施計畫」購置軟體184,000元。

減少數計206,376元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年10月31日止累計攤銷計206,376元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501274-8

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																
土地																
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	1,158,500	720,000		1,878,500	1,728,500	1,762,400		1,762,400	101.96	33,900	1.96			93.82		
機械及設備	1,158,500	720,000		1,878,500	1,728,500	1,762,400		1,762,400	101.96	33,900	1.96			93.82		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	33,000			33,000	33,000	33,000		33,000	100.00					100.00		
交通及運輸設備	33,000			33,000	33,000	33,000		33,000	100.00					100.00		
購建中固定資產																
雜項設備	472,500			472,500	472,500	440,095		440,095	93.14	-32,405	-6.86			93.14		
雜項設備	472,500			472,500	472,500	440,095		440,095	93.14	-32,405	-6.86			93.14		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	1,664,000	720,000		2,384,000	2,234,000	2,235,495		2,235,495	100.07	1,495	0.07			93.77		

※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

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 10 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		184,000		184,000		184,000			511.11			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		184,000		184,000		184,000		第1123032847號函教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習實施計畫」購置軟體184,000元併入決算辦理。	511.11			
522 購置權利															
54 遞延支出	5,503,000		5,503,000	5,503,000	5,827,096		5,827,096	105.89	324,096	5.89		105.89			
541 遲延修繕房屋建築支	4,000,000		4,000,000	4,000,000	4,429,229		4,429,229	110.73	429,229	10.73	執行教育局補助統籌款111年度桌球室天花板修繕工程162,405元、動支開放學校場地費辦理112年度普通教室環境改善工程第二期契約變更276,924元併入決算等。	110.73			
542 其他遞延支出	1,503,000		1,503,000	1,503,000	1,397,867		1,397,867	93.01	-105,133	-6.99		93.01			
總計	5,539,000		5,539,000	5,503,000	6,011,096		6,011,096	109.23	508,096	9.23		108.52			

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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,118,475,499	100.00	負債	4,084,596,394	99.18
流動資產	19,860,897	0.48	流動負債	12,569,121	0.31
現金	18,818,243	0.46	應付款項	12,569,121	0.31
銀行存款	18,668,243	0.45	應付代收款	12,569,121	0.31
銀行存款-公庫存款	6,166,557	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,747,617	0.26	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,748,209	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,072,027,273	98.87
銀行存款-教育儲蓄 戶	5,860	0.00	什項負債	4,072,027,273	98.87
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	1,958,711	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	7,437,307	0.18
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	4,062,631,255	98.64
預付款項	1,042,654	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,042,654	0.03	淨資產	33,879,105	0.82
長期貸墊款及準備金	7,496,309	0.18	淨資產	33,879,105	0.82
信託代理與保證資產	0		淨資產	33,879,105	0.82

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1.「信託代理與保證資產(負債)各為60,000元」如下：

(1)台達電子工業股份有限公司112年活動中心運動場域照明改善工程-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書60,000元(112年8月23日至115年11月21日止)。

2.「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。」

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 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,496,309	0.18	累積餘額	30,850,911	0.75
退休及離職準備金	7,437,307	0.18	本期賸餘	3,028,194	0.07
其他準備金	59,002	0.00	合計：	4,118,475,499	
其他準備金-其他	59,002	0.00			
固定資產	26,393,122	0.64			
土地改良物	3,888,290	0.09			
土地改良物	6,184,100	0.15			
累計折舊-土地改良物	-2,295,810	-0.06			
機械及設備	14,128,896	0.34			
機械及設備	42,797,450	1.04			
累計折舊-機械及設備	-28,668,554	-0.70			
交通及運輸設備	238,031	0.01			
交通及運輸設備	1,117,148	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-879,117	-0.02			
雜項設備	8,137,905	0.20			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1.「信託代理與保證資產(負債)各為60,000元」如下：

(1)台達電子工業股份有限公司112年活動中心運動場域照明改善工程-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書60,000元(112年8月23日至115年11月21日止)。

2.「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。」

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 — 臺北市立景興國民中學

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	20,659,742	0.50			
累計折舊-雜項設備	-12,521,837	-0.30			
無形資產	67,770	0.00			
無形資產	67,770	0.00			
電腦軟體	67,770	0.00			
其他資產	4,064,657,401	98.69			
什項資產	4,064,657,401	98.69			
暫付及待結轉帳項	2,026,146	0.05			
代管資產	4,062,631,255	98.64			
代管資產-土地改良物	1,029	0.00			
代管資產-土地	4,000,806,000	97.14			
代管資產-房屋建築及設備	55,194,226	1.34			
代管資產-其他政府	6,630,000	0.16			
合計：	4,118,475,499				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1.「信託代理與保證資產(負債)各為60,000元」如下：

(1)台達電子工業股份有限公司112年活動中心運動場域照明改善工程-星展(台灣)商業銀行股份有限公司南京東路分行保固保證金連帶保證書60,000元(112年8月23日至115年11月21日止)。

2.「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。」

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 — 臺北市立景興國民中學
收入支出表
中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		230,281,868
勞務收入	19,807,244	250,535
服務收入		250,535
財產收益	134,019	7,194,166
財產交易利益		5,267,362
其他財產收入	134,019	1,926,804
政府撥入收入	19,672,321	222,645,062
公庫撥款收入	19,379,286	218,171,720
政府其他撥入收入	293,035	4,473,342
其他收入	904	192,105
受贈收入		173,007
雜項收入	904	19,098
支出		227,253,674
人事支出	34,439,108	199,965,212
人事支出	26,731,289	199,965,212
業務支出	26,731,289	12,191,069
業務支出	1,563,743	12,191,069
獎補助支出	1,563,743	84,000
其他獎補捐助	28,000	84,000
財產損失	28,000	24,929
財產交易損失		24,929
折舊、折耗及攤銷	739,218	7,958,181
固定資產折舊	736,981	7,751,805
無形資產攤銷	2,237	206,376
其他支出	5,376,858	7,030,283
其他支出	5,376,858	7,030,283

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-14,631,864	3,028,194
期初淨資產		30,850,911
解繳公庫		
期末淨資產		33,879,105

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 10 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	224,416,462	5,865,406	230,281,868	收入
勞務收入	250,535		250,535	勞務收入
財產收入	1,499,804	5,694,362	7,194,166	財產收益
政府撥入收入	222,645,062		222,645,062	政府撥入收入
其他收入	21,061	171,044	192,105	其他收入
基金用途	221,690,059	5,563,615	227,253,674	支出
用人費用	199,965,212		199,965,212	人事支出
服務費用	7,465,728	4,725,341	12,191,069	業務支出
材料及用品費	2,412,986	-2,412,986		
租金、償債、利息及相關手續費	987	-987		
稅捐及規費(強制費)	1,000	-1,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,310,368	-2,310,368		
捐助、補助與獎助	84,000		84,000	獎補助支出
資產短絀		24,929	24,929	財產損失
		7,958,181	7,958,181	折舊、折耗及攤銷
其他	1,203,187	5,827,096	7,030,283	其他支出
遞延支出	5,827,096	-5,827,096		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,419,495	-2,419,495		
本期賸餘(短絀)	2,726,403	301,791	3,028,194	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,691,810	26,159,101	30,850,911	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,418,213	26,460,892	33,879,105	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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：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2,419萬495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」746萬5,728元與會計科目「業務支出」1,219萬1,069元間之調整數472萬5,341元，係「材料及用品費」241萬2,986元、「租金、償債、利息及相關手續費」987元、稅捐及規費(強制費)1,000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)231萬368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569萬4,362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「折舊、折耗及攤銷」795萬8,181元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「其他收入」其中17萬3,007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；另預算項目「其他收入」其中1,963元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

四、其他：

預算項目「其他」120萬3,187元與會計科目「其他支出」703萬283元間之調整數582萬7,096元，係「遞延支出」582萬7,096元。