

40501231

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 08 月份

主辦會計人員

吳雅惠



機關長官

林竺媛



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

## 目 次

中華民國 112 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、資本資產明細表.....	第 5-8 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 9-10 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 11 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 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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	117,042,000	17,077,044	16,355,000	722,044	4.41	90,365,707	87,698,000	2,667,707	3.04
勞務收入	153,000	-2,780	60,000	-62,780	-104.63	51,520	133,000	-81,480	-61.26
服務收入	153,000	-2,780	60,000	-62,780	-104.63	51,520	133,000	-81,480	-61.26
財產收入	1,460,000	18,720		18,720		1,341,999	1,040,000	301,999	29.04
財產處分收入	10,000	0	0	0		470	4,000	-3,530	-88.25
其他財產收入	1,450,000	18,720	0	18,720		1,341,529	1,036,000	305,529	29.49
政府撥入收入	115,297,000	17,036,391	16,295,000	741,391	4.55	88,894,446	86,512,000	2,382,446	2.75
公庫撥款收入	115,117,000	16,904,509	16,295,000	609,509	3.74	87,329,573	86,382,000	947,573	1.10
政府其他撥入收入	180,000	131,882	0	131,882		1,564,873	130,000	1,434,873	1,103.75
其他收入	132,000	24,713		24,713		77,742	13,000	64,742	498.02
雜項收入	132,000	24,713	0	24,713		77,742	13,000	64,742	498.02
基金用途	118,990,000	8,855,242	13,355,000	-4,499,758	-33.69	78,778,086	86,646,000	-7,867,914	-9.08
國民教育計畫	109,076,000	8,608,547	13,074,054	-4,465,507	-34.16	76,610,756	84,420,054	-7,809,298	-9.25
一般行政管理計畫	2,238,000	162,232	189,900	-27,668	-14.57	1,052,932	1,319,900	-266,968	-20.23
建築及設備計畫	7,676,000	84,463	91,046	-6,583	-7.23	1,114,398	906,046	208,352	23.00
購建固定資產	7,640,000	84,463	55,046	29,417	53.44	1,114,398	870,046	244,352	28.08
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,948,000	8,221,802	3,000,000	5,221,802	174.06	11,587,621	1,052,000	10,535,621	1,001.48
期初基金餘額	2,762,000					3,253,213	2,762,000	491,213	17.78
解繳公庫									
期末基金餘額	814,000					14,840,834	3,814,000	11,026,834	289.11

※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 8 月份

- 一、服務收入:計51,520元,不如預期較預算分配短收。
- 1.代理教師甄試報名費5,400元。
  - 2.暑期泳訓班報名費46,120元。
- 二、財產處分收入:計470元財產物品報廢變賣收入,不如預期較預算分配短收。
- 三、其他財產收入:計1,341,529元場地租借較預算分配超收。
- 1.場地租借收入1,076,384元。
  - 2.停車收入146,280元。
  - 3.合作社及托兒所場地租金收入43,265元。
  - 4.五常國小111-2游泳池水電清潔維護費75,600元
- 四、公庫撥款收入:計947,573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)17,400元。
  - 2.維修游泳池熱泵加溫系統-統籌款177,000元。
  - 3.111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費-局款非統籌款33,000元。
  - 4.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)-局款非統籌款110,664元。
  - 5.活動中心電源改善工程-統籌款609,509元。
- 五、政府其他撥款收入:計1,564,873元
- 1.111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA1292)(118300+90000)208,300元。
  - 2.111學年度國中小活化教學與多元學習計畫(RA1260)(22316+37500)59,816元。
  - 3.111學年度國中小辦理部分領域雙語教學經費(RA1287)371,100元。
  - 4.111學年度預防中輟實施彈性適性化課程(RA1285)10,512元。
  - 5.2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫(RA1367)0元。(繳還20000元)
  - 6.111學年度精進教學與品質-兼任輔導員減課鐘點費(RA1348)27,972元。
  - 7.112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫(RA2907)1,512元。
  - 8.111-1學生學習扶助經費(含冷氣電費)(RA1254)44,147元(46798-2651元)。
  - 9.111學年度生涯發展教育經費(RA1204)17,040元。
  - 10.112年度國中小學閱讀推動計畫(RA2307)14,600元。
  - 11.111學年度本土語文及臺灣手語中開課經費(RA1262)45,360元。
  - 12.111學年增置專長教師員額實施計畫(RA1229)316,198元。
  - 13.111學年度前瞻教師及全時外籍英語教學助理(RA1218)262,500元。
  - 14.111-2公立國小及國中學校用書經費(RA2311)5,073元。
  - 15.1-5月交通部民航局補助航空噪音防制設施電費補助13,773元。
  - 16.111-2學年度國中小學無力繳交代收代辦費(RA1356)6,970元。
  - 17.112學年度全國學生美術比賽台北市初賽補助(RA2509)160,000元。
- 六、雜項收入:計77,742元較預算分配超收。
- 1.補發學生證2,373元。
  - 2.111-1及111-2學生簡訊費21,375元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 月份

3. 教育局撥回 RA0260-110學年度國中小活化教學與多元學習計畫教育部補助款賸餘款繳庫922元。
4. 收回特教組長莊珮瑾及陳怡潔溢領110-111年12月特教津貼2,322元。
5. 111-1課輔費及校外教學費用溢收款經洽詢銀行及家長皆表示帳務無誤無溢繳情形款項繳繳市庫9,360元。
6. 環保局退還111年度外牆整修工程溢繳空汙費16,790元。
7. 112年暑期泳訓班免費生保險費300元。
8. 111、112年中山區及松山區公所支付投開票所消毒清潔費24,300元。

七、一般行政管理計畫因：辦公用費及公共關係費等業務費已請購尚未辦理付款。

八、建築及設備計畫因：

1. 購置機械設備：教育部補助十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫購置彩色印表機48,300元。
2. 購置雜項設備：飲水機設備節餘款2,287元。
2. 興建土地改良物：綜合球場整修工程工管費(專家出席費)131,460元先行支付，俟工程完工驗收後轉正。
3. 教育局補助維修游泳池熱泵加溫系統工程(統籌款)177,000元併決算辦理。
4. 購置電腦軟體：購置續約Adobe及威力導演等軟體22,707元請購中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 8 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				8,608,547	13,074,054	-4,465,507	-34.16
		累計數				76,610,756	84,420,054	-7,809,298	-9.25

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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			
<b>資產</b>	52,672,271	-35,442,656	2,269,515	4,290,203	1,058,074	16,267,001	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,351,682	-6,828,752		2,020,646	1,249,456	4,751,740	
房屋及建築	2,592,691	-841,157			-28,520	1,723,014	
機械及設備	22,278,881	-17,258,719	1,863,483	323,053	-1,410,271	5,150,321	
交通及運輸設備	2,041,116	-1,547,745	188,161		-178,978	502,554	
雜項設備	13,370,189	-8,966,283	86,411	1,939,212	1,426,387	3,977,492	
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			131,460			131,460	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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  發展中之無形資產 其他	37,712			7,292		30,420	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 8 月份

40501231-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物:

減少數計2,020,646元，變動原因：

(5)報廢:年度經財政局核准報廢球場計2,020,646元(臺北市政府財政局1120322北市財產字第1123014558號函)。

2.機械及設備：

增加數計1,863,483元，變動原因為：

(1)增置:新購胸章壓卡機、積木機器人及電腦等656,925元。

(3)撥入:1.教育局移撥平板電腦77臺及充電車等(依臺北市教育局112.3.21市教資字第1123022463號函補列)1,191,983元。2.教育局111前導學校補助款(CB2208)購置攝影機等11,660元。

3.(4)受贈：111-1課輔節餘款(111前導學校計畫自籌款)購置彩色印表機1台2,915元。

減少數計323,053元，變動原因：

(5)報廢:1.年度經財政局核准報廢筆記型電腦等9項計232,872元(1120427北市財產字第1123016397號函)。2.年度經財政局核准報廢印表機1項計35,181元(1120705北市財產字第1123021372號函)。

(7)撥出:未續辦111學年國民中小學與國外姐妹校互惠機制計畫歸還教育部筆記型電腦2台計55,000元(臺北市政府財政局112.3.01北市財產字第1123012722號函)。

3.交通及運輸設備:

增加數計188,161元，變動原因為：

(1)增置:汰換美術班手提式無線擴音機及新購數位電子看板計99,900元。

(4)受贈:財團法人國家地震工程研究中心贈與地震警報器1套(依臺北市教育局112.4.10市教安字第1123034641號函)88,261元。

4.雜項設備:

增加數計86,411元，變動原因為：

(1)增置:新購飲水機等設備46,613元。

(3)撥入:教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板3個(依臺北市教育局112.3.14市教資字第1123019677號函及3.31中審總字1123003276號函)39,798元。

減少數計1,939,212元，變動原因：

(5)報廢:1.年度經財政局核准報廢投影機等8項計155,520元(1120427北市財產字第1123016397號函)。2.年度經財政局核准報廢冷氣機等20項計1,783,692元(1120705北市財產字第1123021372號函)

5.購建中固定資產:

增加數計131,460元，變動原因為：

(12)其他:綜合球場整修工程工管費(專家出席費)131,460元先行支付，俟工程完工驗收後轉正。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 8 月份

40501231-8

6.電腦軟體：

減少數計7,292元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至112年8月底止累計攤銷金額7,292元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 8 月份

40501231-9

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																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物		6,830,000			6,830,000	105,046	131,460		131,460	125.15	26,414	25.15				1.92
土地改良物		6,830,000			6,830,000	105,046					-105,046	-100.00	綜合球場整修工程工管費(專家出席費等)131,460元先行支付,俟工程完工驗收後轉正。			
購建中固定資產							131,460		131,460		131,460					
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		661,200			661,200	616,200	656,925		656,925	106.61	40,725	6.61				99.35
機械及設備		661,200			661,200	616,200	656,925		656,925	106.61	40,725	6.61	教育部補助十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫購置彩色印表機48,300元。			99.35
購建中固定資產																
交通及運輸設備		99,900			99,900	99,900	99,900		99,900	100.00						100.00
交通及運輸設備		99,900			99,900	99,900	99,900		99,900	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		48,900			48,900	48,900	46,613		46,613	95.32	-2,287	-4.68				95.32
雜項設備		48,900			48,900	48,900	46,613		46,613	95.32	-2,287	-4.68	購置飲水機設備節餘款2,287元。			95.32
購建中固定資產																
租賃資產																

※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—臺北市立五常國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 8 月份

40501231-10

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 租賃資產 其他 其他 總計		7,640,000			7,640,000	870,046	934,898		934,898	107.45	64,852	7.45			12.24

※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 8 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					-36,000	-100.00	購置續約Adobe及威力導演等軟體22,707元請購中。  1.教育局補助維修游泳池熱泵加溫系統工程(統籌款)177,000元併決算辦理。 2.112年活動中心電源改善工程書圖審查出席費2,500元併決算辦理。		498.61
521 購置電腦軟體	36,000		36,000					-36,000	-100.00				
522 購置權利													
54 遞延支出					179,500		179,500		179,500				
541 遞延修繕房屋建築支					179,500		179,500		179,500				
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000	36,000	179,500		179,500	498.61	143,500	398.61			

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

## 平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,562,939,269	100.00	負 債	6,531,831,434	99.53
流動資產	26,022,801	0.40	流動負債	9,173,605	0.14
現金	25,822,801	0.39	應付款項	9,173,605	0.14
銀行存款	25,702,801	0.39	應付代收款	9,173,605	0.14
銀行存款-公庫存款	14,241,998	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,668,168	0.16	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	676,922	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,522,657,829	99.39
銀行存款-教育儲蓄	115,713	0.00	什項負債	6,522,657,829	99.39
戶			存入保證金	2,671,367	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,618,143	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	6,518,368,319	99.32
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	200,000	0.00	淨資產	31,107,835	0.47
預付費用	200,000	0.00	淨資產	31,107,835	0.47
長期貸墊款及準備金	1,896,979	0.03	淨資產	31,107,835	0.47

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為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 — 臺北市立五常國民中學

## 平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,896,979	0.03	累積餘額	20,482,828	0.31
退休及離職準備金	1,618,143	0.02	本期賸餘	10,625,007	0.16
其他準備金	278,836	0.00	合計：	6,562,939,269	
其他準備金-其他	278,836	0.00			
固定資產	16,236,581	0.25			
土地改良物	4,751,740	0.07			
土地改良物	10,331,036	0.16			
累計折舊-土地改良物	-5,579,296	-0.09			
房屋建築及設備	1,723,014	0.03			
房屋建築及設備	2,592,691	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-869,677	-0.01			
機械及設備	5,150,321	0.08			
機械及設備	23,819,311	0.36			
累計折舊-機械及設備	-18,668,990	-0.28			
交通及運輸設備	502,554	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為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 — 臺北市立五常國民中學

## 平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,229,277	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,726,723	-0.03			
雜項設備	3,977,492	0.06			
雜項設備	11,517,388	0.18			
累計折舊-雜項設備	-7,539,896	-0.11			
購建中固定資產	131,460	0.00			
購建中固定資產	131,460	0.00			
無形資產	30,420	0.00			
無形資產	30,420	0.00			
電腦軟體	30,420	0.00			
其他資產	6,518,752,488	99.33			
什項資產	6,518,752,488	99.33			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	382,869	0.01			
代管資產	6,518,368,319	99.32			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為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 — 臺北市立五常國民中學

## 平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	6,483,792,000	98.79			
代管資產-房屋建築 及設備	28,900,319	0.44			
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09			
合計：	6,562,939,269				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為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 — 臺北市立五常國民中學

## 收入支出表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,077,044	91,700,324
勞務收入	-2,780	51,520
服務收入	-2,780	51,520
財產收益	18,720	2,585,440
財產交易利益		1,243,911
其他財產收入	18,720	1,341,529
政府撥入收入	17,036,391	88,894,446
公庫撥款收入	16,904,509	87,329,573
政府其他撥入收入	131,882	1,564,873
其他收入	24,713	168,918
受贈收入		91,176
雜項收入	24,713	77,742
支出	9,131,930	81,075,317
人事支出	8,190,952	72,666,651
人事支出	8,190,952	72,666,651
業務支出	572,857	4,876,463
業務支出	572,857	4,876,463
獎補助支出	6,970	23,970
其他獎補助	6,970	23,970
財產損失		84,810
財產交易損失		84,810
折舊、折耗及攤銷	361,151	3,147,319
固定資產折舊	360,240	3,140,027
無形資產攤銷	911	7,292
其他支出		276,104
其他支出		276,104

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學  
**收入支出表**  
 中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,945,114	10,625,007
期初淨資產		20,482,828
解繳公庫		
期末淨資產		31,107,835

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—臺北市立五常國民中學

40501231-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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	90,365,707	1,334,617	91,700,324	收入
勞務收入	51,520		51,520	勞務收入
財產收入	1,341,999	1,243,441	2,585,440	財產收益
政府撥入收入	88,894,446		88,894,446	政府撥入收入
其他收入	77,742	91,176	168,918	其他收入
基金用途	78,778,086	2,297,231	81,075,317	支出
用人費用	72,666,651		72,666,651	人事支出
服務費用	3,832,516	1,043,947	4,876,463	業務支出
材料及用品費	402,857	-402,857		
租金、償債、利息及相關手續費	75,648	-75,648		
稅捐及規費(強制費)	1,589	-1,589		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	563,853	-563,853		
資產短絀	23,970		23,970	獎補助支出
其他	96,604	179,500	276,104	財產損失
遞延支出	179,500	-179,500		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	934,898	-934,898		其他支出
本期賸餘(短絀)	11,587,621	-962,614	10,625,007	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,253,213	17,229,615	20,482,828	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,840,834	16,267,001	31,107,835	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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93萬4,898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」383萬2,516元與會計科目「業務支出」487萬6,463元間之調整數104萬3,947元，係「材料及用品費」40萬2,857元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬5,648元、稅捐及規費(強制費)1,589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)56萬3,853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124萬3,441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9萬1,176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
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」314萬7,319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」8萬4,810元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」9萬6,604元與會計科目「其他支出」27萬6,104元間之調整數17萬9,500元，係「遞延支出」17萬9,500元

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
14,241,998	14,520,834	-278,836	其他準備金278,836元。