

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 09 月份

主辦會計人員 吳雅惠



機關長官 林竺謨



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 9 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 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	117,042,000	11,309,855	11,829,000	-519,145	-4.39	101,675,562	99,527,000	2,148,562	2.16
勞務收入	153,000		20,000	-20,000	-100.00	51,520	153,000	-101,480	-66.33
服務收入	153,000	0	20,000	-20,000	-100.00	51,520	153,000	-101,480	-66.33
財產收入	1,460,000	37,290	300,000	-262,710	-87.57	1,379,289	1,340,000	39,289	2.93
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	37,290	300,000	-262,710	-87.57	1,378,819	1,336,000	42,819	3.21
政府撥入收入	115,297,000	11,266,954	11,503,000	-236,046	-2.05	100,161,400	98,015,000	2,146,400	2.19
公庫撥款收入	115,117,000	11,453,000	11,453,000	0		98,782,573	97,835,000	947,573	0.97
政府其他撥入收入	180,000	-186,046	50,000	-236,046	-472.09	1,378,827	180,000	1,198,827	666.02
其他收入	132,000	5,611	6,000	-389	-6.48	83,353	19,000	64,353	338.70
雜項收入	132,000	5,611	6,000	-389	-6.48	83,353	19,000	64,353	338.70
基金用途	118,990,000	8,134,752	11,556,707	-3,421,955	-29.61	86,912,838	98,202,707	-11,289,869	-11.50
國民教育計畫	109,076,000	7,786,383	8,372,207	-585,824	-7.00	84,397,139	92,792,261	-8,395,122	-9.05
一般行政管理計畫	2,238,000	181,782	184,500	-2,718	-1.47	1,234,714	1,504,400	-269,686	-17.93
建築及設備計畫	7,676,000	166,587	3,000,000	-2,833,413	-94.45	1,280,985	3,906,046	-2,625,061	-67.21
購建固定資產	7,640,000	166,587	3,000,000	-2,833,413	-94.45	1,280,985	3,870,046	-2,589,061	-66.90
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,948,000	3,175,103	272,293	2,902,810	1,066.06	14,762,724	1,324,293	13,438,431	1,014.76
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					18,015,937	4,086,293	13,929,644	340.89

※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 9 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1,378,819元場地租借較預算分配超收。

1.場地租借收入1,101,614元。

2.停車收入158,340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1,378,827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)145,405元。(208300-62895)

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)166,484元。(371100-204616)

4.111學年度預防中輟實施彈性適性化課程(RA1285)10,512元。

5.111學年度精進教學與品質-兼任輔導員減課鐘點費(RA1348)27,972元。

6.112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫(RA2907)1,512元。

7.111-1學生學習扶助經費(含冷氣電費)(RA1254) 44,147元(46798-2651元)。

8.111學年度生涯發展教育經費(RA1204)17,040元。

9.112年度國中小學閱讀推動計畫(RA2307)14,600元。

10.111學年度本土語文及臺灣手語中開課經費(RA1262) 45,360元。(50652-5292)

11.111學年增置專長教師員額實施計畫(RA1229)316,198元。

12.111學年度前瞻教師及全時外籍英語教學助理(RA1218) 198,403元。(262500-64097)

13.111-2公立國小及國中學校用書經費(RA2311)5,073元。

14.1-5月交通部民航局補助航空噪音防制設施電費補助 141,108元。

15.111-2學年度國中小學無力繳交代收代辦費(RA1356)6,970元。

16.112學年度全國學生美術比賽台北市初賽補助(RA2509) 160,000元。

17.111學年度藝起來尋美-推動國中小辦理藝文場館體驗經費(RA1624) 18,227元。

六、雜項收入:計83,353元較預算分配超收。

1.補發學生證3,164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 9 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。
9. 111-1課輔費節餘款繳交其他準備金4,820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。
3. 興建土地改良物：(1)綜合球場整修工程工管費(專家出席費)298,047元先行支付，俟工程完工驗收後轉正。

(2)綜合球場整修工程9月分配3,000,000元依契約為按月估驗計價，因8月5日剛開工進度因大雨及颱風等因素估驗金額較少，故施工廠商申請零估驗。

4. 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。
5. 購置電腦軟體：購置續約無蝦米輸入法及威力導演等軟體10,212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 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				7,786,383	8,372,207	-585,824	-7.00
		累計數				84,397,139	92,792,261	-8,395,122	-9.05

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 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 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	52,672,271	-35,442,656	3,545,774	4,291,115	692,165	17,176,439	
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	1,155,558	4,657,842	
房屋及建築	2,592,691	-841,157			-32,085	1,719,449	
機械及設備	22,278,881	-17,258,719	1,863,483	323,053	-1,591,215	4,969,377	
交通及運輸設備	2,041,116	-1,547,745	188,161		-195,039	486,493	
雜項設備	13,370,189	-8,966,283	1,196,083	1,939,212	1,354,946	5,015,723	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 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 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			
購建中固定資產			298,047			298,047	興建土地改良物:綜合 球場整修工程工管 費-專家出席費 等298,047元先行支 付，俟工程完工驗收 後轉正。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	37,712			8,204		29,508	
發展中之無形資產							電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。
其他							

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 9 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1,196,083元，變動原因為：

(1)增置:新購飲水機等設備46,613元。

(3)撥入:1.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中崙總字1123003276號函)39,798元。2.教育局一般性補助款冷氣相關經費(CB2M53)購置冷氣機22台1,109,672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298,047元，變動原因為：

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 9 月份

40501231-8

(12)其他:綜合球場整修工程工管費-專家出席費等298,047元先行支付，俟工程完工驗收後轉正。

6.電腦軟體：

減少數計8,204元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷:截至112年9月底止累計攤銷金額8,204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 9 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	3,105,046	298,047		298,047	9.60	-2,806,999	-90.40			4.36
土地改良物		6,830,000			6,830,000	3,105,046					-3,105,046	-100.00	1. 綜合球場整修工程工管費(專家出席費等)298,047元先行支付，俟工程完工驗收後轉正。 2. 綜合球場整修工程9月分配3,000,000元依契約為按月估驗計價，因8月5日剛開工進度因大雨及颱風等因素估驗金額較少，故施工廠商申請零估驗。		
購建中固定資產							298,047		298,047		298,047				
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		661,200	201,000		862,200	616,200	656,925		656,925	106.61	40,725	6.61			76.19
機械及設備		661,200	201,000		862,200	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。		76.19
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

※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 9 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															
購建中固定資產															
雜項設備		48,900	89,000		137,900	48,900	46,613		46,613	95.32	-2,287	-4.68			33.80
雜項設備		48,900	89,000		137,900	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。		33.80
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		7,640,000	290,000		7,930,000	3,870,046	1,101,485		1,101,485	28.46	-2,768,561	-71.54			13.89

※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 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	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	購置續約無蝦米輸入法及 威力導演等軟體10,212元請 購中。		
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					179,500		179,500		179,500		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。		
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			498.61

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,565,096,978	100.00	負 債	6,529,904,602	99.46
流動資產	27,383,020	0.42	流動負債	7,558,258	0.12
現金	23,224,969	0.35	應付款項	7,558,258	0.12
銀行存款	23,104,969	0.35	應付代收款	7,558,258	0.12
銀行存款-公庫存款	13,454,230	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,885,090	0.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	653,076	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,522,346,344	99.35
銀行存款-教育儲蓄	112,573	0.00	什項負債	6,522,346,344	99.35
戶			存入保證金	2,482,398	0.04
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	1,623,122	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	6,518,240,824	99.29
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	4,158,051	0.06	淨資產	35,192,376	0.54
預付費用	4,158,051	0.06	淨資產	35,192,376	0.54
長期貸墊款及準備金	1,906,778	0.03	淨資產	35,192,376	0.54

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,906,778	0.03	累積餘額	20,482,828	0.31
退休及離職準備金	1,623,122	0.02	本期賸餘	14,709,548	0.22
其他準備金	283,656	0.00	合計：	6,565,096,978	
其他準備金-其他	283,656	0.00			
固定資產	17,146,931	0.26			
土地改良物	4,657,842	0.07			
土地改良物	10,331,036	0.16			
累計折舊-土地改良物	-5,673,194	-0.09			
房屋建築及設備	1,719,449	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	-873,242	-0.01			
機械及設備	4,969,377	0.08			
機械及設備	23,819,311	0.36			
累計折舊-機械及設備	-18,849,934	-0.29			
交通及運輸設備	486,493	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9月30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	-1,742,784	-0.03			
雜項設備	5,015,723	0.08			
雜項設備	12,627,060	0.19			
累計折舊-雜項設備	-7,611,337	-0.12			
購建中固定資產	298,047	0.00			
購建中固定資產	298,047	0.00			
無形資產	29,508	0.00			
無形資產	29,508	0.00			
電腦軟體	29,508	0.00			
其他資產	6,518,630,741	99.29			
什項資產	6,518,630,741	99.29			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	388,617	0.01			
代管資產	6,518,240,824	99.29			

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,419,527	104,119,851
勞務收入		51,520
服務收入		51,520
財產收益	1,146,962	3,732,402
財產交易利益	1,109,672	2,353,583
其他財產收入	37,290	1,378,819
政府撥入收入	11,266,954	100,161,400
公庫撥款收入	11,453,000	98,782,573
政府其他撥入收入	-186,046	1,378,827
其他收入	5,611	174,529
受贈收入		91,176
雜項收入	5,611	83,353
支出	8,334,986	89,410,303
人事支出	7,241,551	79,908,202
人事支出	7,241,551	79,908,202
業務支出	726,014	5,602,477
業務支出	726,014	5,602,477
獎補助支出		23,970
其他獎補助		23,970
財產損失		84,810
財產交易損失		84,810
折舊、折耗及攤銷	366,821	3,514,140
固定資產折舊	365,909	3,505,936
無形資產攤銷	912	8,204
其他支出	600	276,704
其他支出	600	276,704

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,084,541	14,709,548
期初淨資產		20,482,828
解繳公庫		
期末淨資產		35,192,376

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 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	101,675,562	2,444,289	104,119,851	收入
勞務收入	51,520		51,520	勞務收入
財產收入	1,379,289	2,353,113	3,732,402	財產收益
政府撥入收入	100,161,400		100,161,400	政府撥入收入
其他收入	83,353	91,176	174,529	其他收入
基金用途	86,912,838	2,497,465	89,410,303	支出
用人費用	79,908,202		79,908,202	人事支出
服務費用	4,403,073	1,199,404	5,602,477	業務支出
材料及用品費	507,228	-507,228		
租金、償債、利息及相關手續費	94,408	-94,408		
稅捐及規費(強制費)	1,839	-1,839		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	595,929	-595,929		
	23,970		23,970	獎補助支出
資產短絀		84,810	84,810	財產損失
		3,514,140	3,514,140	折舊、折耗及攤銷
其他	97,204	179,500	276,704	其他支出
遞延支出	179,500	-179,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,101,485	-1,101,485		
本期賸餘(短絀)	14,762,724	-53,176	14,709,548	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	18,015,937	17,176,439	35,192,376	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 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110萬1,485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」440萬3,073元與會計科目「業務支出」560萬2,477元間之調整數119萬9,404元，係「材料及用品費」50萬7,228元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬4,408元、稅捐及規費(強制費)1,839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)59萬5,929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235萬3,113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」351萬4,140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」9萬7,204元與會計科目「其他支出」27萬6,704元間之調整數17萬9,500元，係「遞延支出」17萬9,500元。