

40501651

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員

朱涵澄



機關長官

劉國兆



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

目 次

中華民國 111 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、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 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		116,312,000		116,312,000	1,137,798	1,584,204	-446,406	-28.18	126,602,583	116,312,000	10,290,583	8.85
勞務收入		428,000		428,000					91,140	428,000	-336,860	-78.71
服務收入		428,000		428,000					91,140	428,000	-336,860	-78.71
財產收入		81,000		81,000	12,360	10,000	2,360	23.60	126,862	81,000	45,862	56.62
財產處分收入		21,000		21,000						21,000	-21,000	-100.00
其他財產收入		60,000		60,000	12,360	10,000	2,360	23.60	126,862	60,000	66,862	111.44
政府撥入收入		112,605,000		112,605,000	1,125,325	209,204	916,121	437.91	121,808,957	112,605,000	9,203,957	8.17
公庫撥款收入		112,605,000		112,605,000	938,457	209,204	729,253	348.58	117,959,738	112,605,000	5,354,738	4.76
政府其他撥入收入					186,868		186,868		3,849,219		3,849,219	
教學收入		2,646,000		2,646,000		1,323,000	-1,323,000	-100.00	2,706,920	2,646,000	60,920	2.30
學雜費收入		2,646,000		2,646,000		1,323,000	-1,323,000	-100.00	2,706,920	2,646,000	60,920	2.30
其他收入		552,000		552,000	113	42,000	-41,887	-99.73	1,868,704	552,000	1,316,704	238.53
雜項收入		552,000		552,000	113	42,000	-41,887	-99.73	1,868,704	552,000	1,316,704	238.53
基金用途	475,000	116,947,000	38,000	117,460,000	4,225,585	1,585,204	2,640,381	166.56	126,929,190	117,460,000	9,469,190	8.06
國民教育計畫		84,946,000		84,946,000	2,354,146	1,202,707	1,151,439	95.74	90,656,984	84,946,000	5,710,984	6.72
學前教育計畫		13,407,000		13,407,000	208,860	108,924	99,936	91.75	16,116,263	13,407,000	2,709,263	20.21
一般行政管理計畫		13,682,000		13,682,000	814,173	273,573	540,600	197.61	13,551,733	13,682,000	-130,267	-0.95
建築及設備計畫	475,000	4,912,000	38,000	5,425,000	848,406		848,406		6,604,210	5,425,000	1,179,210	21.74
購建固定資產	475,000	4,876,000	38,000	5,389,000	848,406		848,406		6,604,210	5,389,000	1,215,210	22.55
其他		36,000		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-475,000	-635,000	-38,000	-1,148,000	-3,087,787	-1,000	-3,086,787	308,678.70	-326,607	-1,148,000	821,393	-71.55
期初基金餘額		2,871,000		2,871,000					4,975,069	2,871,000	2,104,497	73.31
解繳公庫												
期末基金餘額	-475,000	2,236,000	-38,000	1,723,000					4,648,462	1,723,000	2,925,462	169.79

※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 111 年 12 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：因疫情致暑期泳訓班8月始開班及教師甄選改採線上甄選，致收入較預期減少所致。

二、財產處分收入：惜物網拍賣收入實收實繳。

三、其他財產收入：場地出借費收入較預期增加所致。

四、公庫撥款收入-

1. 統籌款-1110323地震災損修復經費438,925元。

2. 111年第一次用人費用不敷數經費4,093,000元。

3. 局款非統籌款-0917地震災損修繕費93,560元。

4. 111年第二次用人費用不敷數經費580,000元。

5. 統籌款-111年校舍屋頂防水整修工程因施作太陽能光電工程新增防水項目預算50,853元。

6. 局款非統籌-111年高中以下學校校內治安死角改善計畫(統籌分配稅款)98,400元。

五、政府其他撥入收入:(共3,849,219元)

1. RA0342-110學年度國小辦理兒童課後照顧學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費532,756元。(53210342)

2. RA0334-110學年度教育優先區計畫經費6,059元。(53210308)

3. RA0334-110學年度教育優先區計畫第2期25,812元。(53210308)

4. RA0774-110年度學生游泳體驗活動師資培訓(協同教練)經費23,040元。(53210742)

5. RA0625-110學年度藝術與美感教育深耕計畫第1期款10,416元。(53210319)

6. RA0625-110學年度藝術與美感教育深耕計畫第2期款10,416元。(53210319)

7. RA9351-110學年度12年國教精進計畫經費-團務運作第1期24,000元。(53210317)

8. RA0315-110學年度12年國教精進計畫第2期24,700元。(53210317)

9. RA0322-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫第1期3,792元。(53210316)

10. RA0439-110學年度第2學期幼兒園代辦費第1期1,108,839元。(54110401)

11. RA0439-110學年度第2學期幼兒園代辦費第1期不足追加經費46,234元。(54110401)

12. RA0322-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫第2期51,168元。(53210326)

13. RA1303-111學年閱讀推動實施計畫15,600元。(53210323)

14. RA0262-110學年度閩客語教學支援人員鐘點費3,000元。(53210322)

15. RA1311-110學年度第2學期用書經費2,340元。(53210309)

16. RA0722-補助學校設置樹木解說牌經費12,160元。(53210722)

17. RA0439-110學年度第2學期公幼就學補助40,500元。(54110403)

18. RA0335-110學年度第2學期學生無力繳交代收代辦費12,130元。(53210306)

19. RA0254-110學年度學習扶助寒假及第2學期攜手班經費219,120元。(53210320)

20. RA1442-111學年第1學期公幼就學補助代辦費1,254,939元。(54110405)

21. RA0342-110學年度第2學期及寒假課後照顧服費與鐘點費差額補助119,040元。(53210342)

22. RA0322-110學年度增置閱推教師代課鐘點費差額部款補助2,621元。(53210326)

23. RA0440-110學年度第2學期公幼政府協助家長代辦費不足數35,669元。(54110403)

24. RA1321-111學年度推動與發展戶外教育計畫60,000元。(53210331)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

25. RA0624-110學年度藝術深耕-藝起來尋美經費18,721元。(53210327)

26. RA1364-111學年第1學期用書經費2,433元。(53210309)

27. RA1356-111學年第1學期無力繳交代收代辦費11,365元。(53210306)

28. RA1254-111學年度學習扶助開課計畫(攜手班)第1期款97,531元。(53210325)

29. 111學年暑假暨第1學期學習扶助(攜手班)經費62,722元(轉列其他應收款)。

30. 111學年暑假暨第1學期新住民鐘點費12,096元(轉列其他應收款)。

六、雜項收入：提繳110學年度代收代辦及捐贈款-植穗營活動停辦結餘款等所致。

七、學前教育計畫：主要係因用人費用及各項代辦費覈實支用。

八、建築及設備計畫：主要係兒童遊戲場542,291元、校園周邊人行道南側更新整修工程4,876元、地震災損修復工程531,260元、校園死角改善計畫98,400元等併決算；另無形資產因單價未達1萬元移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				2,354,146	1,202,707	1,151,439	95.74
		累計數				90,656,984	84,946,000	5,710,984	6.72
學前教育計畫		本月數				208,860	108,924	99,936	91.75
		累計數				16,116,263	13,407,000	2,709,263	20.21

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 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	215,505,156	-66,297,563	1,823,058	1,100,723	-6,258,390	143,671,538	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-7,981,151			-966,732	5,578,316	
房屋及建築	158,881,192	-29,465,851			-2,661,972	126,753,369	
機械及設備	24,604,406	-17,366,572	815,389	1,048,621	-1,511,673	5,492,929	
交通及運輸設備	2,601,278	-1,968,292	111,700		-164,464	580,222	
雜項設備	14,819,995	-9,515,697	895,969		-953,549	5,246,718	
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—臺北市北投區清江國民小學

40501651-6

資本資產明細表

中華民國 111 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 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	72,086			52,102		19,984	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計815,389元，變動原因為-

(1)增置：GoPro運動型攝影機、教學用數位相機及資訊設備等，共計503,689元。

(3)撥入：教育局入-單槍投影機4臺108,000元。

(4)受贈：課程用攝錄影機1架計98,000元、數位投影機1部計16,800元(應付代收款-課後社團)、家庭教育工作會議用視訊用網路攝像鏡頭1臺計15,750元(應付代收款-家庭教育中心)、教師線上教學設備平板電腦2台計24,000元(應付代收款-111年度教師平板電腦)及課程用網路無線基地台1架計20,000元(應付代收款-課後照顧)及電子計時器1組29,150元(應付代收款-課後社團)等各項財產入帳。

減少數計1,048,621元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等設備。

2.交通及運輸設備：

增加數計111,700元，變動原因為-(4)受贈：視訊會議用綜合擴大機2部財產入帳(應付代收款-全國家庭工作會議)及學生課程用綜合擴大機1部共計111,700元(應付代收款-課後照顧班)

3.雜項設備：

增加數計895,969元，變動原因為-

(1)增置：新增兒童遊戲場設備、汰換輔導室等冷氣6台、碎紙機1台及幼兒園冷氣1台等，共計745,030元。

(3)撥入：教育局入-電力改善設備冷氣1臺47,228元。

(4)受贈：體能活動用體操用墊2套財產計72,112元入帳(應付代收款-課後照顧班)及家庭教育工作會議教材教具用儲藏屋1個財產計31,599元入帳(應付代收款-家庭教育中心)。

4.電腦軟體：

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

減少數計52,102元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至12月止累計攤銷金額52,102元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

40501651-8

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		503,700			503,700	503,700	503,689		503,689	100.00	-11	0.00				100.00
機械及設備		503,700			503,700	503,700	503,689		503,689	100.00	-11	0.00				100.00
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備	475,000	244,300	38,000		757,300	757,300	745,030		745,030	98.38	-12,270	-1.62				98.38
雜項設備	475,000	244,300	38,000		757,300	757,300	745,030		745,030	98.38	-12,270	-1.62				98.38
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	475,000	748,000	38,000		1,261,000	1,261,000	1,248,719		1,248,719	99.03	-12,281	-0.97				99.03

※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—臺北市北投區清江國民小學
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

40501651-9

中華民國 111 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	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	係購置電腦軟體25套35,520元，單價未滿1萬元移列經常門。	
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	4,128,000		4,128,000	4,128,000	5,355,491		5,355,491	129.74	1,227,491	29.74		129.74	
541 遞延修繕房屋建築支	4,128,000		4,128,000	4,128,000	4,178,664		4,178,664	101.23	50,664	1.23	主要係屋頂整修工程(教育局補助款)併決算。 主要係兒童遊戲場542,291元、校園周邊人行道南側更新整修工程4,876元、地震災損修復工程531,260元及校園死角改善計畫98,400元等併決算。	101.23	
542 其他遞延支出					1,176,827		1,176,827		1,176,827				
總計	4,164,000		4,164,000	4,164,000	5,355,491		5,355,491	128.61	1,191,491	28.61			128.61

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,680,909,181	100.00	負 債	3,532,589,181	95.97
流動資產	9,892,557	0.27	流動負債	5,412,367	0.15
現金	9,817,739	0.27	應付款項	5,412,367	0.15
銀行存款	9,817,739	0.27	應付代收款	4,980,774	0.14
銀行存款-公庫存款	4,297,327	0.12	應付費用	431,593	0.01
銀行存款-保管款	4,759,271	0.13	其他負債	3,527,176,814	95.82
銀行存款-定期存款	685,222	0.02	什項負債	3,527,176,814	95.82
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	存入保證金	722,995	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	75,919	0.00	應付退休及離職金	2,766,208	0.08
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	3,523,669,611	95.73
應收款項	74,818	0.00	暫收及待結轉帳項	18,000	0.00
其他應收款	74,818	0.00	淨資產	148,320,000	4.03
預付款項	0	0.00	淨資產	148,320,000	4.03
預付費用	0	0.00	淨資產	148,320,000	4.03
			累積餘額	154,182,662	4.19
			本期短絀	-5,862,662	-0.16
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國111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	3,492,118	0.09	合計：	3,680,909,181	
準備金	3,492,118	0.09			
退休及離職準備金	2,766,208	0.08			
其他準備金	725,910	0.02			
其他準備金-其他	725,910	0.02			
固定資產	143,651,554	3.90			
土地改良物	5,578,316	0.15			
土地改良物	14,526,199	0.39			
累計折舊-土地改良物	-8,947,883	-0.24			
房屋建築及設備	126,753,369	3.44			
房屋建築及設備	158,881,192	4.32			
累計折舊-房屋建築及設備	-32,127,823	-0.87			
機械及設備	5,492,929	0.15			
機械及設備	24,371,174	0.66			
累計折舊-機械及設備	-18,878,245	-0.51			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	580,222	0.02			
交通及運輸設備	2,712,978	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,132,756	-0.06			
雜項設備	5,246,718	0.14			
雜項設備	15,715,964	0.43			
累計折舊-雜項設備	-10,469,246	-0.28			
無形資產	19,984	0.00			
無形資產	19,984	0.00			
電腦軟體	19,984	0.00			
其他資產	3,523,852,968	95.73			
什項資產	3,523,852,968	95.73			
暫付及待結轉帳項	183,357	0.00			
代管資產	3,523,669,611	95.73			
代管資產-土地	3,509,667,000	95.35			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	14,002,611	0.38			
合計：	3,680,909,181				

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

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)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,274,948	127,176,922
勞務收入		91,140
服務收入		91,140
財產收益	120,360	282,090
財產交易利益	108,000	155,228
其他財產收入	12,360	126,862
政府撥入收入	1,125,325	121,808,957
公庫撥款收入	938,457	117,959,738
政府其他撥入收入	186,868	3,849,219
教學收入		2,706,920
學雜費收入		2,706,920
其他收入	29,263	2,287,815
受贈收入	29,150	419,111
雜項收入	113	1,868,704
支出	4,336,573	133,039,584
人事支出	1,545,506	107,333,251
人事支出	1,545,506	107,333,251
業務支出	1,823,600	12,773,027
業務支出	1,823,600	12,773,027
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		10,492
財產交易損失		10,492
折舊、折耗及攤銷	601,113	7,348,621
固定資產折舊	600,457	7,296,519
無形資產攤銷	656	52,102
其他支出	366,354	5,564,193
其他支出	366,354	5,564,193

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學
收入支出表
 中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,061,625	-5,862,662
期初淨資產		154,182,662
解繳公庫		
期末淨資產		148,320,000

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	126,602,583	574,339	127,176,922	收入
勞務收入	91,140		91,140	勞務收入
財產收入	126,862	155,228	282,090	財產收益
政府撥入收入	121,808,957		121,808,957	政府撥入收入
教學收入	2,706,920		2,706,920	教學收入
其他收入	1,868,704	419,111	2,287,815	其他收入
基金用途	126,929,190	6,110,394	133,039,584	支出
用人費用	107,333,251		107,333,251	人事支出
服務費用	7,292,593	5,480,434	12,773,027	業務支出
材料及用品費	1,727,300	-1,727,300		
短絀、賠償給付與支應退場支出	27,864	-27,864		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,725,270	-3,725,270		
其他	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		10,492	10,492	財產損失
其他	208,702	7,348,621	7,348,621	折舊、折耗及攤銷
其他		5,355,491	5,564,193	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,604,210	-6,604,210		
本期賸餘(短絀)	-326,607	-5,536,055	-5,862,662	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,975,069	149,207,593	154,182,662	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,648,462	143,671,538	148,320,000	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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：調整數應敘明調整項目及金額：

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124萬8,719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」729萬2,593元與會計科目「業務支出」1,277萬3,027元間之調整數548萬434元，係「材料與用品費」172萬7,300元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」2萬7,864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)372萬5,270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15萬5,228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41萬9,111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. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」734萬8,621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」1萬492元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20萬8,702元與會計科目「其他支出」556萬4,193元間之調整數535萬5,491元，係「遞延支出」535萬5,491元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
4,297,327	5,023,237	-725,910	差額為其他準備金-其他725,910元。