

40501068

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 江心琳



機關長官 林湧順



臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

目 次

中華民國 112 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—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	314,879,000	5,231,467	5,575,411	-343,944	-6.17	337,964,620	314,879,000	23,085,620	7.33
勞務收入	336,000					377,640	336,000	41,640	12.39
服務收入	336,000	0	0	0		377,640	336,000	41,640	12.39
財產收入	1,093,000	20,910	50,000	-29,090	-58.18	1,035,904	1,093,000	-57,096	-5.22
財產處分收入	26,000	210	0	210		6,130	26,000	-19,870	-76.42
其他財產收入	1,067,000	20,700	50,000	-29,300	-58.60	1,029,774	1,067,000	-37,226	-3.49
政府撥入收入	289,011,000	1,544,777	680,911	863,866	126.87	311,803,410	289,011,000	22,792,410	7.89
公庫撥款收入	289,011,000	680,911	680,911	0		303,006,503	289,011,000	13,995,503	4.84
政府其他撥入收入		863,866	0	863,866		8,796,907	0	8,796,907	
教學收入	22,849,000	3,494,014	4,631,500	-1,137,486	-24.56	23,264,007	22,849,000	415,007	1.82
學雜費收入	22,849,000	3,494,014	4,631,500	-1,137,486	-24.56	23,264,007	22,849,000	415,007	1.82
其他收入	1,590,000	171,766	213,000	-41,234	-19.36	1,483,659	1,590,000	-106,341	-6.69
受贈收入	463,000	28,499	13,000	15,499	119.22	729,776	463,000	266,776	57.62
雜項收入	1,127,000	143,267	200,000	-56,733	-28.37	753,883	1,127,000	-373,117	-33.11
基金用途	316,663,000	20,938,949	5,575,411	15,363,538	275.56	335,844,057	316,663,000	19,181,057	6.06
高中及高職教育計畫	306,679,000	13,728,672	5,213,411	8,515,261	163.33	317,536,715	306,679,000	10,857,715	3.54
一般行政管理計畫	3,475,000	469,721	362,000	107,721	29.76	3,251,168	3,475,000	-223,832	-6.44
建築及設備計畫	6,509,000	6,740,556		6,740,556		15,056,174	6,509,000	8,547,174	131.31
購建固定資產	6,437,000	6,740,556		6,740,556		14,986,974	6,437,000	8,549,974	132.83
其他	72,000					69,200	72,000	-2,800	-3.89
本期賸餘(短絀)	-1,784,000	-15,707,482		-15,707,482		2,120,563	-1,784,000	3,904,563	-218.87
期初基金餘額	17,660,000					14,896,820	17,660,000	-2,763,180	-15.65
解繳公庫									
期末基金餘額	15,876,000					17,017,383	15,876,000	1,141,383	7.19

※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 12 月份

註：

一、服務收入：主要係111學年度教科書作業管理費核實繳庫。

二、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入核實繳庫。

三、公庫撥款收入：教育局補助13,995,503元

1. 112年公立國中冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)33,640元。

2. 局款非統籌-國中推動中小學數位學習精進計畫-教學軟體經費(111年統籌分配稅款精進計畫)87,036元。

3. 局款非統籌-112年活動中心修繕工程暨舞台及設備整修工程款經費7,281,724元。

4. 統籌款-112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫經費522,874元。

5. 112年用人費用不敷數4,882,000元。

6. 局款非統籌-112-1高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配款)1,188,229元。

四、政府其他撥入收入：教育局補助8,796,907元

1. RA1260-111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費22,860元。

2. RA1258-111學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費3,044元。

3. RA1287-111學年度國中部分領域雙語教學計畫經常門經費290,908元。

4. RA1275-111學年度高級中等學校全英語授課計畫經費72,270元。

5. RA1218-111學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費333,796元。

6. RA1285-111學年度辦理中輟生預防追蹤與辦復學輔導工作(彈性)經費29,800元。

7. RA1264-111學年度全民國防教育專案合聘教師實施計畫經費481,197元。

8. RA1531-111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費26,106元。

9. RA1271-111學年度本土語言-高中客家語課程開課經費16,230元。

10. RA1348-111學年度國中教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費58,800元。

11. RA1237-111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費509,760元。

12. RA1254-111學年度國中學生學習扶助計畫經費95,286元。

13. RA2907-112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費23,940元。

14. RA2C14-112年大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫經費2,957元。

15. RA2901-112年高中以下學校防災校園建置計畫經費50,000元。

16. RA1361-111學年度國中原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。

17. RA2219-112年度公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。

18. RA2557-111學年度第2學期推動高中學校資優教育充實方案44,868元。

19. RA1262-111學年度本土語文及台灣手語開課經費60,751元。

20. RA2A53-112年新興科技教育遠距示範服務計畫經常門經費397,131元。

21. RA2214-112年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫經費14,685元。

22. RA2257-111學年度第2學期高級中等學校學生扶助計畫經費32,040元。

23. RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫303,228元。

24. RA2206-111學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門經費459,678元。

25. RA2205-111學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門經費365,223元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

26. RA1297-111學年度國教署商借陳師代理教師經費1,205,280元。
 27. RA1735-111年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費25,000元。
 28. RA2311-111學年度第2學期國中學校用書經費5,889元。
 29. RA2228-112年度充實一般科目教學設備計畫經費158,400元。
 30. RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案經費14,000元。
 31. RA2259-112年高中教師參加客語及閩南語能力認證報名費8,064元。
 32. RA2261-112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費840元。
 33. RA2288-112學年度國中部分領域雙語教學計畫資本門經費25,000元。
 34. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費12,600元。
 35. RA2218-112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費157,701元。
 36. RA2260-112學年度國中活化教學與多元學習計畫經費495元。
 37. RA2258-112學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費13,200元。
 38. RA2275-112學年度高中學校英語文課程全英語授課計畫經費60,230元。
 39. RA2348-112學年度國中教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費18,144元。
 40. RA2271-112學年度本土語言-高中客家語課程開課經費21,518元。
 41. RA2293-112學年度第1學期高中優質化補助方案-經常門經費428,526元。
 42. RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費369,896元。
 43. RA2252-112學年度高級中等學校台灣手語課程開課經費10,936元。
 44. RA2204- 112學年度國中生涯發展教育經費76,800元。
 45. RA2254-112學年度國中學生學習扶助計畫開班經費40,310元。
 46. RA2506-112學年度第1學期資優教育充實方案經費20,520元。
 47. RA2290-國教署商借112學年度本校陳師聘任代理教師經費300,834元。
 48. RA2229-112學年度國中增置專長教師員額計畫經費451,029元。
 49. RA2364-112學年度第1學期國中學校用書經費7,218元。
 50. RA2285-112學年度預防中輟彈性課程計畫經費7,890元。
 51. RA2784-112年友善提供多元生理用品推動方案經費19,000元。
 52. RA2A63-112年數位學習精進方案數位內容與教學軟體經費424,060元。
 53. RA2294-112學年度第1學期高中優質化計畫資本門經費530,620元。
 54. RA2A53-112年新興科技教育遠距示範服務計畫資本門經費196,800元。
 55. RA2253-112學年度國中本土語教學支援人員開課經費83,298元。
- 五、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。
- 六、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費及數位學生證收入核實繳庫。
- 七、建築及設備計畫：
1. 教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。
 2. 教育局補助112年活動中心修繕工程暨舞台及設備整修工程5,778,439元併決算辦理。
 3. 教育局補助112年雙語情境校園建置工程522,085元併決算辦理。
 4. 補辦預算購置教學設備等共計1,936,595元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				13,728,672	5,213,411	8,515,261	163.33
		累計數				317,536,715	306,679,000	10,857,715	3.54

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	110,019,208	-79,652,230	16,728,105	9,293,442	-2,902,393	34,899,248	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,825,470	-1,807,216				18,254	
房屋及建築	30,000	-29,700				300	
機械及設備	66,916,564	-51,346,323	13,539,175	8,006,011	-1,506,593	19,596,812	
交通及運輸設備	3,930,046	-3,135,665	329,300	102,726	-186,551	834,404	
雜項設備	35,902,512	-23,333,326	2,790,430	704,658	-1,209,249	13,445,709	
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—臺北市立大直高級中學

40501068-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	1,414,616		69,200	480,047		1,003,769	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下:(1)截至112年12月止累計攤銷480,047元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501068-7

- 1.機械及設備：增加數13,539,175元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計3,419,609元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計10,119,566元。減少數計8,006,011元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計8,006,011元。
- 2.交通及運輸設備：增加數329,300元，變更原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計329,300元。減少數102,726元，變動原因為：(1)報廢：錄影系統等設備102,726元。
- 3.雜項設備：增加數2,790,430元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計795,444元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計1,994,986元。減少數計704,658元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計698,658元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。
- 4.電腦軟體：增加數69,200元，變動原因為：(1)增置：購置新校網圖文公告管理系統等軟體計69,200元。減少數480,047元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷480,047元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 12 月份

40501068-8

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		1,949,000	1,508,000	17,000	3,474,000	3,474,000	3,419,609		3,419,609	98.43	-54,391	-1.57				98.43
機械及設備		1,949,000	1,508,000	17,000	3,474,000	3,474,000	3,419,609		3,419,609	98.43	-54,391	-1.57	採購設備結餘款。			98.43
購建中固定資產																
交通及運輸設備		180,000	159,000		339,000	339,000	329,300		329,300	97.14	-9,700	-2.86				97.14
交通及運輸設備		180,000	159,000		339,000	339,000	329,300		329,300	97.14	-9,700	-2.86	採購設備結餘款。			97.14
購建中固定資產																
雜項設備		494,000	346,000	-17,000	823,000	823,000	795,444		795,444	96.65	-27,556	-3.35				96.65
雜項設備		494,000	346,000	-17,000	823,000	823,000	795,444		795,444	96.65	-27,556	-3.35	採購設備結餘款。			96.65
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,623,000	2,013,000		4,636,000	4,636,000	4,544,353		4,544,353	98.02	-91,647	-1.98				98.02

※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 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	72,000		72,000	72,000	69,200		69,200	96.11	-2,800	-3.89			96.11
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	69,200		69,200	96.11	-2,800	-3.89			96.11
522 購置權利													
54 遞延支出	3,814,000		3,814,000	3,814,000	10,442,621		10,442,621	273.80	6,628,621	173.80			273.80
541 遞延修繕房屋建築支	797,000		797,000	797,000	7,466,231		7,466,231	936.79	6,669,231	836.79	主要係： 1.教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。 2.教育局補助112年活動中心修繕工程暨舞台及設備整修工程5,778,439元併決算辦理。 3.教育局補助112年雙語情境校園建置工程522,085元併決算辦理。		936.79
542 其他遞延支出	3,017,000		3,017,000	3,017,000	2,976,390		2,976,390	98.65	-40,610	-1.35			98.65
總計	3,886,000		3,886,000	3,886,000	10,511,821		10,511,821	270.50	6,625,821	170.50			270.50

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,858,304,973	100.00	負 債	4,806,388,342	98.93
流動資產	18,144,170	0.37	流動負債	7,540,684	0.16
現金	14,524,910	0.30	應付款項	6,928,583	0.14
銀行存款	14,524,910	0.30	應付代收款	5,356,003	0.11
銀行存款-公庫存款	6,762,558	0.14	應付費用	1,421,106	0.03
銀行存款-保管款	7,752,281	0.16	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	其他應付款	151,474	0.00
專戶			預收款項	612,101	0.01
銀行存款-教育儲蓄	10,071	0.00	預收收入	612,101	0.01
戶			其他負債	4,798,847,658	98.78
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	4,798,847,658	98.78
應收款項	2,235,083	0.05	存入保證金	3,587,657	0.07
其他應收款	2,235,083	0.05	應付退休及離職金	3,572,784	0.07
預付款項	1,384,177	0.03	應付代管資產	4,790,187,976	98.60
預付費用	1,384,177	0.03	暫收及待結轉帳項	1,499,241	0.03
長期貸墊款及準備金	13,892,271	0.29			

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（含或有負債）計0元。

2. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,892,271	0.29	淨資產	51,916,631	1.07
退休及離職準備金	3,572,784	0.07	淨資產	51,916,631	1.07
其他準備金	10,319,487	0.21	淨資產	51,916,631	1.07
其他準備金-獎助學金	5,594,171	0.12	累積餘額	51,916,631	1.07
其他準備金-其他	4,725,316	0.10	合計：	4,858,304,973	
固定資產	33,895,479	0.70			
土地改良物	18,254	0.00			
土地改良物	1,825,470	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-0.04			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	0.00			
機械及設備	19,596,812	0.40			
機械及設備	72,449,728	1.49			

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（含或有負債）計0元。

2. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-52,852,916	-1.09			
交通及運輸設備	834,404	0.02			
交通及運輸設備	4,156,620	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,322,216	-0.07			
雜項設備	13,445,709	0.28			
雜項設備	37,988,284	0.78			
累計折舊-雜項設備	-24,542,575	-0.51			
無形資產	1,003,769	0.02			
無形資產	1,003,769	0.02			
電腦軟體	1,003,769	0.02			
其他資產	4,791,369,284	98.62			
什項資產	4,791,369,284	98.62			
暫付及待結轉帳項	1,181,308	0.02			
代管資產	4,790,187,976	98.60			

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（含或有負債）計0元。

2. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	66,800	0.00			
代管資產-土地	4,756,508,100	97.90			
代管資產-房屋建築及設備	33,613,076	0.69			
合計：	4,858,304,973				

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（含或有負債）計0元。

2. 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 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,937,341	350,073,805
勞務收入		377,640
服務收入		377,640
財產收益	726,784	13,065,978
廢舊物品售價收入		70
財產交易利益	706,084	12,036,134
其他財產收入	20,700	1,029,774
政府撥入收入	1,544,777	311,803,410
公庫撥款收入	680,911	303,006,503
政府其他撥入收入	863,866	8,796,907
教學收入	3,494,014	23,264,007
學雜費收入	3,494,014	23,264,007
其他收入	171,766	1,562,770
受贈收入	28,499	814,776
雜項收入	143,267	747,994
支出	21,331,612	343,420,972
人事支出	9,147,888	292,015,169
人事支出	9,147,888	292,015,169
業務支出	4,915,991	27,416,964
業務支出	4,915,991	27,416,964
獎補助支出	14,000	669,200
其他獎補助	14,000	669,200
財產損失		88,110
財產交易損失		88,110
折舊、折耗及攤銷	880,957	12,102,358
固定資產折舊	845,707	11,622,311
無形資產攤銷	35,250	480,047
其他支出	6,372,776	11,129,171
其他支出	6,372,776	11,129,171

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學
收入支出表
 中華民國112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）	-15,394,271	6,652,833
期初淨資產		45,263,798
解繳公庫		
期末淨資產		51,916,631

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—臺北市立大直高級中學

40501068-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	337,964,620	12,109,185	350,073,805	收入
勞務收入	377,640		377,640	勞務收入
財產收入	1,035,904	12,030,074	13,065,978	財產收益
政府撥入收入	311,803,410		311,803,410	政府撥入收入
教學收入	23,264,007		23,264,007	教學收入
其他收入	1,483,659	79,111	1,562,770	其他收入
基金用途	335,844,057	7,576,915	343,420,972	支出
用人費用	292,015,169		292,015,169	人事支出
服務費用	20,859,759	6,557,205	27,416,964	業務支出
材料及用品費	4,503,960	-4,503,960		
租金、償債、利息及相關手續費	269,776	-269,776		
稅捐及規費(強制費)	2,197	-2,197		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,781,272	-1,781,272		
捐助、補助與獎助	669,200		669,200	獎補助支出
資產短絀		88,110	88,110	財產損失
其他	686,550	10,442,621	11,129,171	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	10,442,621	-10,442,621		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	4,613,553	-4,613,553		
本期賸餘(短絀)	2,120,563	4,532,270	6,652,833	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,896,820	30,366,978	45,263,798	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,017,383	34,899,248	51,916,631	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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461萬3,553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」2,085萬9,759元與會計科目「業務支出」2,741萬6,964元間之調整數655萬7,205元，係「材料及用品費」450萬3,960元、「租金、償債、利息及相關手續費」26萬9,776元、「稅捐及規費(強制費)」2,197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)178萬1,272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1,203萬74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8萬5,000元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中5,889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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,210萬2,358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」88,110元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」68萬6,550元與會計科目「其他支出」1,112萬9,171元間之調整數1,044萬2,621元，係「遞延支出」1,044萬2,621元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
6,762,558	11,487,874	-4,725,316	差額係其他準備金-其他4,725,316元。