

40501619

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 11 月份

主辦會計人員

許筑琬



機關長官

范如君



臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

目 次

中華民國 114 年 11 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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	115,223,000	5,086,639	4,189,500	897,139	21.41	125,162,352	113,846,390	11,315,962	9.94
徵收及依法分配收入						32,000		32,000	
違規罰款收入		0	0	0		32,000	0	32,000	
勞務收入	2,000					300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	2,000	0	0	0		300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	283,000					422,388	283,000	139,388	49.25
財產處分收入	14,000	0	0	0		57,886	14,000	43,886	313.47
租金收入	269,000	0	0	0		364,502	269,000	95,502	35.50
政府撥入收入	110,474,000	5,069,528	3,986,300	1,083,228	27.17	120,600,561	109,109,590	11,490,971	10.53
公庫撥款收入	110,474,000	4,842,669	3,986,300	856,369	21.48	115,125,890	109,109,590	6,016,300	5.51
政府其他撥入收入		226,859	0	226,859		5,474,671	0	5,474,671	
規費收入	69,000	1,240	3,200	-1,960	-61.25	71,190	66,800	4,390	6.57
使用規費收入	69,000	1,240	3,200	-1,960	-61.25	71,190	66,800	4,390	6.57
教學收入	3,890,000	15,758		15,758		3,519,738	3,890,000	-370,262	-9.52
學雜費收入	3,890,000	15,758	0	15,758		3,519,738	3,890,000	-370,262	-9.52
其他收入	505,000	113	200,000	-199,887	-99.94	516,175	495,000	21,175	4.28
受贈收入		0	0	0		33	0	33	
雜項收入	505,000	113	200,000	-199,887	-99.94	516,142	495,000	21,142	4.27
基金用途	116,131,000	11,033,070	4,189,500	6,843,570	163.35	121,333,928	114,754,390	6,579,538	5.73
國民教育計畫	111,257,000	8,889,080	3,907,000	4,982,080	127.52	109,264,099	110,470,547	-1,206,448	-1.09
學前教育計畫	309,000	335,655	34,500	301,155	872.91	3,787,653	277,843	3,509,810	1,263.23
一般行政管理計畫	3,089,000	391,585	248,000	143,585	57.90	2,311,512	2,530,000	-218,488	-8.64
建築及設備計畫	1,476,000	1,416,750		1,416,750		5,970,664	1,476,000	4,494,664	304.52
購建固定資產	1,446,000	1,416,750		1,416,750		5,958,664	1,446,000	4,512,664	312.08
其他	30,000					12,000	30,000	-18,000	-60.00
本期賸餘(短絀)	-908,000	-5,946,431		-5,946,431		3,828,424	-908,000	4,736,424	-521.63
期初基金餘額	1,845,000					2,815,410	1,845,000	970,410	52.60
解繳公庫									
期末基金餘額	937,000					6,643,834	937,000	5,706,834	609.05

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上或有實際數無預算數者說明原因如下：

- 一、違規罰款收入：因廠商違約罰款較預期超收所致。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費收入較預期短收所致。
- 三、財產處分收入：處分報廢財產收入較預期超收所致。
- 四、租金收入：社區式長照及觀傳局房地使用租金較預期超收所致。
- 五、公庫撥款收入：較預期超收6,016,300元，係因：
 - 1、統籌款-114年信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程1,312,653元。
 - 2、統籌款-114年度普通教室環境改善工程1,800,000元。
 - 3、114年用人費用不敷數核定金額1,450,000元。
 - 4、統籌款-114年度增設特殊教育班工程597,278元。
 - 5、統籌款-114年國小類組列管學校改善無障礙設施與設備經費149,600元。
 - 6、統籌款-114年多功能親師交流空間改善計畫706,769元(物品29,852元、工程676,917)。
- 六、政府其他撥入收入：因教育部撥入共計5,474,671元。
 - 1、RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)自上期(113年)轉入272,400元。
 - 2、RA3362-113學年度新住民語文遠距直播教學協同人員經費(部款75%)自上期(113年)4,284元。
 - 3、RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,411,821元。
 - 4、RA3254-113(1)攜手激勵學習潛能計畫經費撥入80,634元(沖其他應收款65,849元，114年14,785元)。
 - 5、RA3339-113(1)補助低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導方案(部款)121,220元。
 - 6、RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第2期款464,488元。
 - 7、RA3439-113學年度公幼政府協助家長支付午餐費差額137,808元。
 - 8、RA4803-114年度執行強化校園安全防護工作14,880元(國教署補助15%)。
 - 9、RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,008元。
 - 10、RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費7,751元。
 - 11、RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。
 - 12、RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(撥入3,603元，沖其他應收款2840元，114年763元)。
 - 13、RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第3期款464,489元。
 - 14、RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,617,510元。
 - 15、RA3534-114年2-6月國小身障學生課後照顧專班344,895元(撥入352,504，移回7,609元)。
 - 16、RA3339-113(2)補助低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導方案(部款)121,878元。
 - 17、RA4415-114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務199,246元。
 - 18、RA4774-114學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費22,378元。
 - 19、RA4225-114學年度協助公立國中小引進部分工時外籍英語教學助理計畫(部款)147,094元。
 - 20、RA4A63-114(1)教育部推動中小學數位學習精進方案代理代課費收入26,208元。
 - 21、RA3439-113學年度公幼政府協助家長支付及午餐差額不足款50,829元。
 - 22、RA4364-114(1)公立國小及國中學校用書經費2,728元。
- 七、使用規費收入：因教職員工停車及校園場地開放收入較預期超收所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

八、學雜費收入：係幼兒園招生人數較預期減少所致。本年度共計3,519,738元。

1、RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)自上期(113年)轉入167,903元。

2、RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,574,133元。

3、RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,761,944元。

4、RA3439-113學年度公幼政府協助家長支付費用(學雜費)不足款15,758元。

九、受贈收入：接受非指定用途捐款收入較預期超收所致。

十、雜項收入：補發數位學生證及應付代收款結清等較預期超收所致。

十一、國民教育計畫：係因業務費覈實支用。

十二、學前教育計畫：係因教育部補助公幼協助家長支付費用(代辦費)覈實支用。

十三、一般行政管理計畫：係因業務費覈實支用。

十四、建築及設備計畫：

1、營建及修建工程：

統籌款-普通教室環境改善工程1,800,000元，已執行數1,790,693元，結餘款9,307元(併決算)。

統籌款-信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程1,312,653元，已執行數1,308,998元，結餘款3,655元(併決算)。

統籌款-114年增設特殊教育班級教室工程597,278元，已執行數595,558元，結餘款1,720元(併決算)。

統籌款-114年多功能親師交流空間改善工程676,917元，已執行數675,547元，結餘款1,370元(併決算)。

統籌款-追加改善平面無障礙設施設備149,600元，已執行數149,600元(併決算)。

忠孝樓無障礙設施改善工程預算數533,000元，已執行數521,678元，結餘款11,322元。

2、其他設備：

機械設備:新購紫外線殺菌燈等2項設備結餘款625元。

交通設備:補辦預算-購置16路網路影像錄影機1臺15,000元，提前執行數14,880元。

雜項設備:變頻電冰箱等4項設備結餘款10,665元。

3、無形資產：購置電腦教學軟體已分配未執行數18,000元，移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				8,889,080	3,907,000	4,982,080	127.52
		累計數				109,264,099	110,470,547	-1,206,448	-1.09
學前教育計畫		本月數				335,655	34,500	301,155	872.91
		累計數				3,787,653	277,843	3,509,810	1263.23

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	61,884,970	-35,644,439	1,362,054	3,069,215	-1,810,372	22,722,998	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-5,805,599			-470,759	63,398	
房屋及建築	8,369,246	-3,051,070			-169,400	5,148,776	
機械及設備	29,882,425	-18,626,807	690,923	2,544,314	-390,045	9,012,182	
交通及運輸設備	2,073,430	-1,150,757	99,200	340,000	83,392	765,265	
雜項設備	15,188,040	-7,010,206	559,931	169,922	-863,560	7,704,283	
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—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	32,073		12,000	14,979		29,094	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
資本資產明細表
中華民國 114 年 11 月份

40501619-7

各財產項目變動原因分析如下：

1、機械及設備：

增加數計690,923元，變動原因為：

(1)增置：購置紫外線消毒燈設備等計631,623元。

(3)撥入：CB4M13教育部(一般性補助款)改善國民中小學校園環境-能源管理系統EMS 3台30,000元

(4)受贈：113(2)幼兒園餐點費安裝廚房用水馬達自動交替控制電箱1組17,500元、暑假桌球隊行政費購置水冷扇1臺11,800元，計29,300元。

減少數計2,544,314元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,544,314元。

2、交通及運輸設備：

增加數計99,200元，變動原因為：

(1)增置：購置16路網路影像錄影機設備等計14,880元。

(2)撥入：CB4M09教育局補助辦理強化校園安全防護計畫購置監視主機等設備84,320元。

減少數計340,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢監視錄影設備等計340,000元。

3、雜項設備：

增加數計559,931元，變動原因為：

(1)增置：購置圖書設備等計270,087元。

(3)撥入：自教育局撥入圖書設備34,400元、CB4M13教育部(一般性補助款)改善國民中小學校園環境-冷氣設置3台128,909元、CB4M62國小多功能親師交流空間整修設備費冷氣2台86,000元設備等計249,309元。

(4)受贈：113(2)桌球隊行政費購置乒乓球賽後桌1張19,312元、普幼暑假延長照顧行政費汰換洗衣機1台21,223元，共計40,535元。

減少數計169,922元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機設備等計169,922元。

4、電腦軟體：

增加數計12,000元，變動原因為：

(1)增置：購置電腦教學軟體等計12,000元。

減少數計14,979元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年11月止累計攤銷金額11,187元、因不使用而減損之軟體金額3,792元，計14,979元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 11 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	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 其他 總計		913,000	53,000		966,000	913,000	916,590		916,590	100.39	3,590	0.39			94.89

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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

40501619-10

中華民國 114 年 11 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	30,000		30,000	30,000	12,000		12,000	40.00	-18,000	-60.00	資本門移列經常門:電腦軟體自資本門5M5-521移列至經常門532-53221004-28A 18,000元。		40.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	12,000		12,000	40.00	-18,000	-60.00			40.00
522 購置權利													
54 遞延支出	533,000		533,000	533,000	5,042,074		5,042,074	945.98	4,509,074	845.98	1.統籌款-普通教室環境改善工程已執行數1,790,693元(併決算)。 2.統籌款-增設特殊教育班級教室工程已執行數595,558元(併決算)。 3.統籌款-多功能親師交流空間改善工程已執行數675,547元(併決算)。 1.統籌款-信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程已執行數1,308,998元(併決算)。 2.統籌款-改善平面無障礙設施設備已執行數149,600元(併決算)。 3.忠孝樓無障礙設施改善工程結餘款11,322元。		945.98
541 遞延修繕房屋建築支					3,061,798		3,061,798		3,061,798				
542 其他遞延支出	533,000		533,000	533,000	1,980,276		1,980,276	371.53	1,447,276	271.53			371.53
總計	563,000		563,000	563,000	5,054,074		5,054,074	897.70	4,491,074	797.70			897.70

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區芝山國民小學

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	39,848,713	100.00	負 債	10,481,881	26.30
流動資產	9,906,427	24.86	流動負債	5,576,960	14.00
現金	9,628,627	24.16	應付款項	5,576,960	14.00
銀行存款	9,548,627	23.96	應付代收款	5,576,960	14.00
銀行存款-公庫存款	5,476,905	13.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,714,385	6.81	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,311,018	3.29	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,904,921	12.31
銀行存款-教育儲蓄	46,319	0.12	什項負債	4,904,921	12.31
戶			存入保證金	1,168,104	2.93
零用及週轉金	80,000	0.20	應付退休及離職金	3,736,817	9.38
應收款項	40,000	0.10	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	40,000	0.10	淨資產	29,366,832	73.70
預付款項	237,800	0.60	淨資產	29,366,832	73.70
預付費用	237,800	0.60	淨資產	29,366,832	73.70
長期貸墊款及準備金	4,545,946	11.41	累積餘額	29,055,941	72.92

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(包含或有負債)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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市士林區芝山國民小學

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,545,946	11.41	本期短絀	-52,738	-0.13
退休及離職準備金	3,736,817	9.38	淨資產調整數	363,629	0.91
其他準備金	809,129	2.03	合計：	39,848,713	
其他準備金-其他	809,129	2.03			
固定資產	22,693,904	56.95			
土地改良物	63,398	0.16			
土地改良物	6,339,756	15.91			
累計折舊-土地改良物	-6,276,358	-15.75			
房屋建築及設備	5,148,776	12.92			
房屋建築及設備	8,369,246	21.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,220,470	-8.08			
機械及設備	9,012,182	22.62			
機械及設備	28,029,034	70.34			
累計折舊-機械及設備	-19,016,852	-47.72			
交通及運輸設備	765,265	1.92			

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(包含或有負債)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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市士林區芝山國民小學

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,832,630	4.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,067,365	-2.68			
雜項設備	7,704,283	19.33			
雜項設備	15,578,049	39.09			
累計折舊-雜項設備	-7,873,766	-19.76			
無形資產	29,094	0.07			
無形資產	29,094	0.07			
電腦軟體	29,094	0.07			
其他資產	2,673,342	6.71			
什項資產	2,673,342	6.71			
暫付及待結轉帳項	2,673,342	6.71			
代管資產	6,299,324,903	15,808.10			
代管資產-土地改良物	21,088	0.05			
代管資產-土地	6,259,308,460	15,707.68			

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(包含或有負債)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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市士林區芝山國民小學

平衡表

中華民國114年11月30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	39,995,355	100.37			
應付代管資產	-6,299,324,903	-15,808.10			
合計：	39,848,713				

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(包含或有負債)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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市士林區芝山國民小學

收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,107,862	125,232,187
徵收及依法分配收入		32,000
違規罰款收入		32,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		422,388
財產孳息收入		364,502
財產交易利益		57,886
政府撥入收入	5,069,528	120,600,561
公庫撥款收入	4,842,669	115,125,890
政府其他撥入收入	226,859	5,474,671
規費收入	1,240	71,190
使用規費收入	1,240	71,190
教學收入	15,758	3,519,738
學雜費收入	15,758	3,519,738
其他收入	21,336	586,010
受贈收入	21,223	69,868
雜項收入	113	516,142
支出	11,425,467	125,284,925
人事支出	7,597,479	102,211,759
人事支出	7,597,479	102,211,759
業務支出	1,986,866	12,965,553
業務支出	1,986,866	12,965,553
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		34,329
財產交易損失		34,329
折舊、折耗及攤銷	392,397	4,845,258
固定資產折舊	391,704	4,834,071
無形資產攤銷	693	11,187
其他支出	1,438,725	5,218,026

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區芝山國民小學
收入支出表
 中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	1,438,725	5,218,026
本期賸餘（短絀）	-6,317,605	-52,738
期初淨資產		29,055,941
解繳公庫		
淨資產調整數	86,000	363,629
期末淨資產		29,366,832

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	125,162,352	69,835	125,232,187	收入
徵收及依法分配收入	32,000		32,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	422,388		422,388	財產收益
政府撥入收入	120,600,561		120,600,561	政府撥入收入
規費收入	71,190		71,190	規費收入
教學收入	3,519,738		3,519,738	教學收入
其他收入	516,175	69,835	586,010	其他收入
基金用途	121,333,928	3,950,997	125,284,925	支出
用人費用	102,211,759		102,211,759	人事支出
服務費用	8,156,161	4,809,392	12,965,553	業務支出
材料及用品費	1,154,267	-1,154,267		
租金、償債、利息及相關手續費	148,650	-148,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,506,475	-3,506,475		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		34,329	34,329	財產損失
其他	175,952	4,845,258	4,845,258	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,042,074	5,042,074	5,218,026	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	928,590	-928,590		
本期賸餘(短絀)	3,828,424	-3,881,162	-52,738	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,815,410	26,240,531	29,055,941	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		363,629	363,629	淨資產調整數
期末基金餘額	6,643,834	22,722,998	29,366,832	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數92萬8,590元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」815萬6,161元與會計科目「業務支出」1,296萬5,553元間之調整數480萬9,392元，係「材料及用品費」115萬4,267元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬8,650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)350萬6,475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「其他收入」其中6萬9,835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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」484萬5,258元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3萬4,329元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」17萬5,952元與會計科目「其他支出」521萬8,026元間之調整數504萬2,074元，係「遞延支出」504萬2,074元。
2. 會計科目「淨資產調整數」36萬3,629元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
5,476,905	6,286,034	-809,129	係其他準備金809,129元。