

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 12 月份

主辦會計人員 許筑琬

會計室許筑琬

機關長官

范如君

臺北市士林區芝山國民小學 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 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 8-9 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	115,223,000	1,902,683	1,376,610	526,073	38.22	127,065,035	115,223,000	11,842,035	10.28
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	13,484		13,484		435,872	283,000	152,872	54.02
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	13,484	0	13,484		377,986	269,000	108,986	40.52
政府撥入收入	110,474,000	1,885,660	1,364,410	521,250	38.20	122,486,221	110,474,000	12,012,221	10.87
公庫撥款收入	110,474,000	1,673,419	1,364,410	309,009	22.65	116,799,309	110,474,000	6,325,309	5.73
政府其他撥入收入		212,241	0	212,241		5,686,912	0	5,686,912	
規費收入	69,000	3,200	2,200	1,000	45.45	74,390	69,000	5,390	7.81
使用規費收入	69,000	3,200	2,200	1,000	45.45	74,390	69,000	5,390	7.81
教學收入	3,890,000					3,519,738	3,890,000	-370,262	-9.52
學雜費收入	3,890,000	0	0	0		3,519,738	3,890,000	-370,262	-9.52
其他收入	505,000	339	10,000	-9,661	-96.61	516,514	505,000	11,514	2.28
受贈收入		0	0	0		33	0	33	
雜項收入	505,000	339	10,000	-9,661	-96.61	516,481	505,000	11,481	2.27
基金用途	116,131,000	3,750,450	1,376,610	2,373,840	172.44	125,084,378	116,131,000	8,953,378	7.71
國民教育計畫	111,257,000	2,552,555	786,453	1,766,102	224.57	111,816,654	111,257,000	559,654	0.50
學前教育計畫	309,000	616,843	31,157	585,686	1,879.79	4,404,496	309,000	4,095,496	1,325.40
一般行政管理計畫	3,089,000	546,522	559,000	-12,478	-2.23	2,858,034	3,089,000	-230,966	-7.48
建築及設備計畫	1,476,000	34,530		34,530		6,005,194	1,476,000	4,529,194	306.86
購建固定資產	1,446,000	34,530		34,530		5,993,194	1,446,000	4,547,194	314.47
其他	30,000					12,000	30,000	-18,000	-60.00
本期賸餘(短絀)	-908,000	-1,847,767		-1,847,767		1,980,657	-908,000	2,888,657	-318.13
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					4,796,067	937,000	3,859,067	411.85

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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6,325,309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)。
 - 7、統籌款-114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程委託技術服務費309,009元。
- 六、政府其他撥入收入：因教育部撥入共計5,686,912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學年度新任住民語文遠距直播教學協同人員經費(部款75%)自上期(113年)轉入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14,785元(撥入80,634元，沖其他應收款65,849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763元(撥入3,603元，沖其他應收款2840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)1,240,947元(撥入1,617,510元，結轉次期續用376,563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元，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177,208元(撥入199,246元，結轉次期續用22,038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19,891元(撥入22,378元，移回2,487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)116,695元(撥入147,094元，結轉次期續用30,399元)。
 - 20、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。
 - 21、RA4364-114(1)公立國小及國中學校用書經費2,728元。
 - 22、RA4943-114(1)國小學校教師協助學務輔導行政庶務之費用13,440元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- 23、RA3414-113年7月至114年8月幼兒園延長照顧不足款86,527元。
- 24、RA4534-114年8-12月國小身障學生課後照顧專班414,203元(撥入433,274元，結轉次期移回19,071元)。
- 25、其他應收款:RA4362-114學年度教育部補助新住民語文課程遠距直播教學計畫5,376元。
- 26、其他應收款:114-1攜手班經費(部款)63,786元。
- 27、其他應收款:RA4574-114學年度高級中等以下學校臺灣手語實體課程協同教師計畫(55%)4,704元。
- 28、其他應收款:114年社區多功能中心經費(部款)81,900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。

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、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。

十二、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594,026元，結餘款3,252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673,809元，結餘款3,108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、補辦預算-汰換太陽能變流器1組38,000元，結餘200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，結餘120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 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				2,552,555	786,453	1,766,102	224.57
		累計數				111,816,654	111,257,000	559,654	0.50
學前教育計畫		本月數				616,843	31,157	585,686	1879.79
		累計數				4,404,496	309,000	4,095,496	1325.40

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 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	61,884,970	-35,644,439	1,539,981	3,069,908	-2,182,409	22,528,195	
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			-184,800	5,133,376	
機械及設備	29,882,425	-18,626,807	753,723	2,544,314	-623,692	8,841,335	
交通及運輸設備	2,073,430	-1,150,757	117,200	340,000	59,064	758,937	
雜項設備	15,188,040	-7,010,206	657,058	169,922	-962,222	7,702,748	
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 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	32,073		12,000	15,672		28,401	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 12 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753,723元，變動原因為：

(1)增置：購置紫外線消毒燈設備等計669,423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、CB4M57增設特殊教育班設備費購置跑步機1台25,000元等設備計55,000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117,200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設備84,320元、CB4M57增設特殊教育班設備費購置無限喊話器1組18,000等設備計102,320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657,058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69,730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、CB4M57增設特殊教育班設備費購置冷氣1台40,053元、OA辦公桌1套21,744元等設備計346,436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15,672元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額11,880元、因不使用而減損之軟體金額3,792元，計15,672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 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	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 總計		913,000	53,000		966,000	966,000	954,390		954,390	98.80	-11,610	-1.20			98.80

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 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	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	5,038,804		5,038,804	945.37	4,505,804	845.37	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594,026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673,809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。		945.37
541 遞延修繕房屋建築支					3,058,528		3,058,528		3,058,528				
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	5,050,804		5,050,804	897.12	4,487,804	797.12			897.12

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	36,446,993	100.00	負 債	9,122,731	25.03
流動資產	8,311,342	22.80	流動負債	3,635,032	9.97
現金	8,115,310	22.27	應付款項	3,631,232	9.96
銀行存款	8,115,310	22.27	應付代收款	2,949,668	8.09
銀行存款-公庫存款	4,968,157	13.63	應付費用	681,564	1.87
銀行存款-保管款	3,095,152	8.49	預收款項	3,800	0.01
銀行存款-代繳費款	5,535	0.02	預收收入	3,800	0.01
專戶			其他負債	5,487,699	15.06
銀行存款-教育儲蓄	46,466	0.13	什項負債	5,487,699	15.06
戶			存入保證金	1,253,104	3.44
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,742,708	10.27
應收款項	196,032	0.54	暫收及待結轉帳項	491,887	1.35
其他應收款	196,032	0.54	淨資產	27,324,262	74.97
預付款項	0	0.00	淨資產	27,324,262	74.97
預付費用	0	0.00	淨資產	27,324,262	74.97
長期貸墊款及準備金	4,551,837	12.49	累積餘額	29,055,941	79.72

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,551,837	12.49	本期短絀	-2,235,435	-6.13
退休及離職準備金	3,742,708	10.27	淨資產調整數	503,756	1.38
其他準備金	809,129	2.22	合計：	36,446,993	
其他準備金-其他	809,129	2.22			
固定資產	22,499,794	61.73			
土地改良物	63,398	0.17			
土地改良物	6,339,756	17.39			
累計折舊-土地改良物	-6,276,358	-17.22			
房屋建築及設備	5,133,376	14.08			
房屋建築及設備	8,369,246	22.96			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,235,870	-8.88			
機械及設備	8,841,335	24.26			
機械及設備	28,091,834	77.08			
累計折舊-機械及設備	-19,250,499	-52.82			
交通及運輸設備	758,937	2.08			

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	1,850,630	5.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,091,693	-3.00			
雜項設備	7,702,748	21.13			
雜項設備	15,675,176	43.01			
累計折舊-雜項設備	-7,972,428	-21.87			
無形資產	28,401	0.08			
無形資產	28,401	0.08			
電腦軟體	28,401	0.08			
其他資產	1,055,619	2.90			
什項資產	1,055,619	2.90			
暫付及待結轉帳項	1,055,619	2.90			
代管資產	6,299,182,560	17,283.13			
代管資產-土地改良物	21,088	0.06			
代管資產-土地	6,259,308,460	17,173.73			

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	39,853,012	109.35			
應付代管資產	-6,299,182,560	-17,283.13			
合計：	36,446,993				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,902,683	127,134,870
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	13,484	435,872
財產孳息收入	13,484	377,986
財產交易利益		57,886
政府撥入收入	1,885,660	122,486,221
公庫撥款收入	1,673,419	116,799,309
政府其他撥入收入	212,241	5,686,912
規費收入	3,200	74,390
使用規費收入	3,200	74,390
教學收入		3,519,738
學雜費收入		3,519,738
其他收入	339	586,349
受贈收入		69,868
雜項收入	339	516,481
支出	4,085,380	129,370,305
人事支出	1,552,338	103,764,097
人事支出	1,552,338	103,764,097
業務支出	2,141,642	15,107,195
業務支出	2,141,642	15,107,195
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		34,329
財產交易損失		34,329
折舊、折耗及攤銷	372,730	5,217,988
固定資產折舊	372,037	5,206,108
無形資產攤銷	693	11,880
其他支出	18,670	5,236,696

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	18,670	5,236,696
本期賸餘（短絀）	-2,182,697	-2,235,435
期初淨資產		29,055,941
解繳公庫		
淨資產調整數	140,127	503,756
期末淨資產		27,324,262

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	127,065,035	69,835	127,134,870	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	435,872		435,872	財產收益
政府撥入收入	122,486,221		122,486,221	政府撥入收入
規費收入	74,390		74,390	規費收入
教學收入	3,519,738		3,519,738	教學收入
其他收入	516,514	69,835	586,349	其他收入
基金用途	125,240,378	4,285,927	129,526,305	支出
用人費用	103,920,097		103,920,097	人事支出
服務費用	9,787,194	5,320,001	15,107,195	業務支出
材料及用品費	1,205,637	-1,205,637		
租金、償債、利息及相關手續費	28,650	-28,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,085,714	-4,085,714		
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	197,892	5,217,988	5,217,988	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,038,804	5,038,804	5,236,696	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	966,390	-966,390		
本期賸餘(短絀)	1,824,657	-4,216,092	-2,391,435	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		503,756	503,756	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,640,067	22,528,195	27,168,262	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數96萬6,390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」978萬7,194元與會計科目「業務支出」1,510萬7,195元間之調整數532萬1元，係「材料及用品費」120萬5,637元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬8,650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)408萬5,714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」521萬7,988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」19萬7,892元與會計科目「其他支出」523萬6,696元間之調整數503萬8,804元，係「遞延支出」503萬8,804元。
2. 會計科目「淨資產調整數」50萬3,756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 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
4,968,157	5,777,286	-809,129	係其他準備金809,129元。