

40501484

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 8 月份

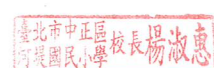
主辦會計人員

詹淑雲



機關長官

楊淑惠



臺北市地方教育發展基金－臺北市中正區河堤國民小學

目 次

中華民國 114 年 8 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 - 2 頁 |
| 貳、附屬表 | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | 第 3 頁 |
| 二、資本資產明細表..... | 第 4 - 6 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 7 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 8 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 9 - 11 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 12 - 13 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 14 - 15 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 1 6 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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 | 142,510,000 | 20,408,547 | 18,077,292 | 2,331,255 | 12.90 | 111,660,197 | 105,041,360 | 6,618,837 | 6.30 |
| 徵收及依法分配收入 | 4,000 | | | | | 4,500 | 4,000 | 500 | 12.50 |
| 違規罰款收入 | 4,000 | 0 | 0 | 0 | | 4,500 | 4,000 | 500 | 12.50 |
| 勞務收入 | 3,000 | | | | | 3,300 | 3,000 | 300 | 10.00 |
| 服務收入 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | | 3,300 | 3,000 | 300 | 10.00 |
| 財產收入 | 12,000 | | | | | 8,962 | 9,000 | -38 | -0.42 |
| 財產處分收入 | 12,000 | 0 | 0 | 0 | | 8,962 | 9,000 | -38 | -0.42 |
| 政府撥入收入 | 140,311,000 | 19,398,298 | 18,077,292 | 1,321,006 | 7.31 | 109,442,289 | 102,961,360 | 6,480,929 | 6.29 |
| 公庫撥款收入 | 140,311,000 | 18,077,292 | 18,077,292 | 0 | | 105,361,221 | 102,961,360 | 2,399,861 | 2.33 |
| 政府其他撥入收入 | | 1,321,006 | 0 | 1,321,006 | | 4,081,068 | 0 | 4,081,068 | |
| 規費收入 | 36,000 | 4,736 | | 4,736 | | 22,512 | 20,000 | 2,512 | 12.56 |
| 使用規費收入 | 36,000 | 4,736 | 0 | 4,736 | | 22,512 | 20,000 | 2,512 | 12.56 |
| 教學收入 | 2,055,000 | 1,005,400 | | 1,005,400 | | 1,924,016 | 1,955,000 | -30,984 | -1.58 |
| 學雜費收入 | 2,055,000 | 1,005,400 | 0 | 1,005,400 | | 1,924,016 | 1,955,000 | -30,984 | -1.58 |
| 其他收入 | 89,000 | 113 | | 113 | | 254,618 | 89,000 | 165,618 | 186.09 |
| 雜項收入 | 89,000 | 113 | 0 | 113 | | 254,618 | 89,000 | 165,618 | 186.09 |
| 基金用途 | 143,054,000 | 9,386,247 | 18,077,292 | -8,691,045 | -48.08 | 98,562,375 | 105,585,360 | -7,022,985 | -6.65 |
| 國民教育計畫 | 134,282,000 | 9,126,357 | 17,747,434 | -8,621,077 | -48.58 | 94,612,317 | 102,748,295 | -8,135,978 | -7.92 |
| 學前教育計畫 | 185,000 | 53,838 | 2,000 | 51,838 | 2,591.90 | 1,383,477 | 100,276 | 1,283,201 | 1,279.67 |
| 一般行政管理計畫 | 3,111,000 | 191,880 | 222,232 | -30,352 | -13.66 | 1,615,169 | 1,737,624 | -122,455 | -7.05 |
| 建築及設備計畫 | 5,476,000 | 14,172 | 105,626 | -91,454 | -86.58 | 951,412 | 999,165 | -47,753 | -4.78 |
| 購建固定資產 | 5,446,000 | 14,172 | 105,626 | -91,454 | -86.58 | 951,412 | 969,165 | -17,753 | -1.83 |
| 其他 | 30,000 | | | | | 30,000 | 30,000 | -30,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀) | -544,000 | 11,022,300 | | 11,022,300 | | 13,097,822 | -544,000 | 13,641,822 | -2,507.69 |
| 期初基金餘額 | 3,689,000 | | | | | 6,082,328 | 3,689,000 | 2,393,328 | 64.88 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 3,145,000 | | | | | 19,180,150 | 3,145,000 | 16,035,150 | 509.86 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

- 一、違規罰款收入：廠商履約逾期罰款收入較預計多。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費收入較預計多。
- 三、公庫撥款收入：係教育局補助款2,399,861元
 - 1. 統籌款-114年度普通教師環境改善工程2,399,861元。
- 四、政府其他撥入收入：係教育部補助款2,760,062元
 - 1. RA3360-113(1)新住民語文開課經費1,008元。
 - 2. RA3339-113(1)課後照顧低收、身障、原住民學生及鐘點差額補助398,616元。
 - 3. RA3254-113學年度國民中小學學生學習輔助計畫-攜手班202,098元。
 - 4. RA3439-113學年度公幼政府協助家長支付費用512,006元。
 - 5. RA4439-114學年度公幼政府協助家長支付費用990,130元。
 - 6. RA3414-113年7月至114年8月幼兒園辦理延長照顧服務經費507,182元。
 - 7. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元。
 - 8. RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費32,000元。
 - 9. RA4311-113(2)學小用書經費16,476元。
 - 10. RA3337-113(1)本土語教師支援工作人員交通費6,000元。
 - 11. RA4A63-推動中小學數位學習精進方案重點學校業務費50,000元。
 - 12. RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費34,944元。
 - 13. RA3356-113學年度學生無力繳交代收代辦費6,914元。
- 五、使用規費收入：場地開放等收入較預計少。
- 六、學雜費收入：教育部補助幼兒園學雜費收入尚未撥入。
- 七、雜項收入：應付代收款節餘款等收入較預計多。
- 八、學前教育計畫：係支用教育部補助款所致。
- 九、建築及設備計畫：購置電腦軟體單價未達1萬元，移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 8 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 | | | | 9,126,357 | 17,747,434 | -8,621,077 | -48.58 |
| | | 累計數 | | | | 94,612,317 | 102,748,295 | -8,135,978 | -7.92 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 53,838 | 2,000 | 51,838 | 2591.90 |
| | | 累計數 | | | | 1,383,477 | 100,276 | 1,283,201 | 1279.67 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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 | 41,634,477 | -22,670,159 | 2,638,944 | 10,326,123 | -496,849 | 10,780,290 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,943,426 | -2,913,992 | | | | 29,434 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 18,469,914 | -12,970,803 | 2,253,250 | 1,695,215 | -266,681 | 5,790,465 | |
| 交通及運輸設備 | 994,139 | -764,295 | | 40,000 | -2,152 | 187,692 | |
| 雜項設備 | 19,226,998 | -6,021,069 | 385,694 | 8,590,908 | -228,016 | 4,772,699 | |
| 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—臺北市中正區河堤國民小學

40501484-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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 | | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學
資本資產明細表
中華民國 114 年 8 月份

40501484-6

1.機械及設備：

增加數2,253,250元，變動原因為：(1)增置：購置割草機設備等計764,261元。(2)撥入：教育局撥入顯示器設備等計465,522元、教育局補助購置個人電腦設備等計870,400元。(3)受贈：課外社團及課後照顧行政費購置行動電源設備等計153,067元。減少數1,695,215元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢攝影機設備等計1,695,215元。

2.交通及運輸設備：

減少數40,000元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢升降機設備等計40,000元。

3.雜項設備：

增加數385,694元，變動原因為：(1)增置：購置水谷式教具設備等計127,706元。(2)撥入：教育局補助購置冷(暖)氣機設備等計123,992元。(3)受贈：課外社團行政費購置高壓清洗機設備等計133,996元。減少數8,590,908元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢櫥櫃設備等計406,488元。(2)撥出：撥出於松山國小等138校圖書設備8,184,420元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 8 月份

40501484-7

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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 764,261 | | | 764,261 | 764,261 | 764,261 | | 764,261 | 100.00 | | | | | 100.00 |
| 機械及設備 | | 764,261 | | | 764,261 | 764,261 | 764,261 | | 764,261 | 100.00 | | | | | 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 | | 157,739 | | | 157,739 | 157,739 | 127,706 | | 127,706 | 80.96 | -30,033 | -19.04 | | | 80.96 |
| 雜項設備 | | 157,739 | | | 157,739 | 157,739 | 127,706 | | 127,706 | 80.96 | -30,033 | -19.04 | 新購圖書為配合114學年度教學需要，預計9月份辦理。 | | 80.96 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 922,000 | | | 922,000 | 922,000 | 891,967 | | 891,967 | 96.74 | -30,033 | -3.26 | | | 96.74 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

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

中華民國 114 年 8 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 | | | | | -30,000 | -100.00 | 購置電腦軟體單價未達1萬元，移列經常門。 | | 1.31 |
| 521 購置電腦軟體 | 30,000 | | 30,000 | 30,000 | | | | | -30,000 | -100.00 | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 4,524,000 | | 4,524,000 | 47,165 | 59,445 | | 59,445 | 126.04 | 12,280 | 26.04 | 工程管理費覈實支用。 | | 1.31 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 4,524,000 | | 4,524,000 | 47,165 | 59,445 | | 59,445 | 126.04 | 12,280 | 26.04 | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總 計 | 4,554,000 | | 4,554,000 | 77,165 | 59,445 | | 59,445 | 77.04 | -17,720 | -22.96 | | | 1.31 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區河堤國民小學

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 資 產 | 36,905,825 | 100.00 | 負 債 | 6,945,385 | 18.82 |
| 流動資產 | 20,308,096 | 55.03 | 流動負債 | 803,709 | 2.18 |
| 現金 | 13,367,276 | 36.22 | 應付款項 | 803,709 | 2.18 |
| 銀行存款 | 13,287,276 | 36.00 | 應付代收款 | 803,709 | 2.18 |
| 銀行存款-公庫存款 | 9,679,094 | 26.23 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 2,405,745 | 6.52 | 其他負債 | 6,141,676 | 16.64 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,202,437 | 3.26 | 什項負債 | 6,141,676 | 16.64 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 4,426,500 | 11.99 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.22 | 應付退休及離職金 | 1,715,076 | 4.65 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 100 | 0.00 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 29,960,440 | 81.18 |
| 預付款項 | 6,940,820 | 18.81 | 淨資產 | 29,960,440 | 81.18 |
| 預付費用 | 6,940,820 | 18.81 | 淨資產 | 29,960,440 | 81.18 |
| 長期貸墊款及準備金 | 4,195,412 | 11.37 | 累積餘額 | 25,046,646 | 67.87 |
| 準備金 | 4,195,412 | 11.37 | 本期賸餘 | 11,638,300 | 31.54 |
| 退休及離職準備金 | 1,715,076 | 4.65 | 淨資產調整數 | -6,724,506 | -18.22 |

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與負債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 — 臺北市中正區河堤國民小學

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|-----|------------|---|
| 其他準備金 | 2,480,336 | 6.72 | 合計： | 36,905,825 | |
| 其他準備金-獎助學金 | 350,000 | 0.95 | | | |
| 其他準備金-其他 | 2,130,336 | 5.77 | | | |
| 固定資產 | 10,780,290 | 29.21 | | | |
| 土地改良物 | 29,434 | 0.08 | | | |
| 土地改良物 | 2,943,426 | 7.98 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -2,913,992 | -7.90 | | | |
| 機械及設備 | 5,790,465 | 15.69 | | | |
| 機械及設備 | 19,027,949 | 51.56 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -13,237,484 | -35.87 | | | |
| 交通及運輸設備 | 187,692 | 0.51 | | | |
| 交通及運輸設備 | 954,139 | 2.59 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -766,447 | -2.08 | | | |
| 雜項設備 | 4,772,699 | 12.93 | | | |

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與負債0元。

3. 經營珍貴動產、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 — 臺北市中正區河堤國民小學

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|----|----|---|
| 雜項設備 | 11,021,784 | 29.86 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -6,249,085 | -16.93 | | | |
| 其他資產 | 1,622,027 | 4.40 | | | |
| 什項資產 | 1,622,027 | 4.40 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,622,027 | 4.40 | | | |
| 代管資產 | 3,628,163,247 | 9,830.87 | | | |
| 代管資產-土地 | 3,609,972,240 | 9,781.58 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 4,823,775 | 13.07 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 13,367,232 | 36.22 | | | |
| 應付代管資產 | -3,628,163,247 | -9,830.87 | | | |
| 合計： | 36,905,825 | | | | |

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與負債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 — 臺北市中正區河堤國民小學

收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 20,452,547 | 111,947,260 |
| 徵收及依法分配收入 | | 4,500 |
| 違規罰款收入 | | 4,500 |
| 勞務收入 | | 3,300 |
| 服務收入 | | 3,300 |
| 財產收益 | | 8,962 |
| 廢舊物品售價收入 | | 8,962 |
| 政府撥入收入 | 19,398,298 | 109,442,289 |
| 公庫撥款收入 | 18,077,292 | 105,361,221 |
| 政府其他撥入收入 | 1,321,006 | 4,081,068 |
| 規費收入 | 4,736 | 22,512 |
| 使用規費收入 | 4,736 | 22,512 |
| 教學收入 | 1,005,400 | 1,924,016 |
| 學雜費收入 | 1,005,400 | 1,924,016 |
| 其他收入 | 44,113 | 541,681 |
| 受贈收入 | 44,000 | 287,063 |
| 雜項收入 | 113 | 254,618 |
| 支出 | 9,710,202 | 100,308,960 |
| 人事支出 | 8,896,340 | 90,440,614 |
| 人事支出 | 8,896,340 | 90,440,614 |
| 業務支出 | 467,491 | 6,876,652 |
| 業務支出 | 467,491 | 6,876,652 |
| 財產損失 | | 21,414 |
| 財產交易損失 | | 21,414 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 323,955 | 2,617,138 |
| 固定資產折舊 | 323,955 | 2,617,138 |
| 其他支出 | 22,416 | 353,142 |
| 其他支出 | 22,416 | 353,142 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中正區河堤國民小學
收入支出表
中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | 10,742,345 | 11,638,300 |
| 期初淨資產 | | 25,046,646 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | -6,724,506 |
| 期末淨資產 | | 29,960,440 |

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 8 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 | 111,660,197 | 287,063 | 111,947,260 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 4,500 | | 4,500 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 3,300 | | 3,300 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 8,962 | | 8,962 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 109,442,289 | | 109,442,289 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 22,512 | | 22,512 | 規費收入 |
| 教學收入 | 1,924,016 | | 1,924,016 | 教學收入 |
| 其他收入 | 254,618 | 287,063 | 541,681 | 其他收入 |
| 基金用途 | 98,562,375 | 1,746,585 | 100,308,960 | 支出 |
| 用人費用 | 90,440,614 | | 90,440,614 | 人事支出 |
| 服務費用 | 4,051,194 | 2,825,458 | 6,876,652 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,915,437 | -1,915,437 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 190,268 | -190,268 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 38,220 | -38,220 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 681,533 | -681,533 | | |
| 資產短絀 | | 21,414 | 21,414 | 財產損失 |
| | | 2,617,138 | 2,617,138 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 293,697 | 59,445 | 353,142 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 59,445 | -59,445 | | |
| 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 | 891,967 | -891,967 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 13,097,822 | -1,459,522 | 11,638,300 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 6,082,328 | 18,964,318 | 25,046,646 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | -6,724,506 | -6,724,506 | 解繳公庫 |
| | | 10,780,290 | 29,960,440 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 19,180,150 | | | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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89萬1,967元，其中89萬1,967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」405萬1,194元與會計科目「業務支出」687萬6,652元間之調整數282萬5,458元，係「材料及用品費」191萬5,437元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬268元、稅捐及規費(強制費)3萬8,220元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」68萬1,533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28萬7,063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」261萬7,138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」2萬1,414元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」29萬3,697元與會計科目「其他支出」35萬3,142元間之調整數5萬9,445元，係「遞延支出」5萬9,445元。
2. 會計科目「淨資產調整數」672萬4,506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 8 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 |
|-----------|------------|------------|------------------------------|
| 9,679,094 | 11,809,430 | -2,130,336 | 支付科對帳單餘額含其他準備金-其他2,130,336元。 |