

40501521

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 12 月份

主辦會計人員 曾睿永



機關長官 楊聖哲



臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

目 次

中華民國 113 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 5-8 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 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—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	156,482,000	1,704,087	1,461,452	242,635	16.60	172,512,533	156,482,000	16,030,533	10.24
徵收及依法分配收入						2,522		2,522	
違規罰款收入		0	0	0		2,522	0	2,522	
勞務收入	3,000	300		300		600	3,000	-2,400	-80.00
服務收入	3,000	300	0	300		600	3,000	-2,400	-80.00
財產收入	354,000	75,628	75,000	628	0.84	1,225,119	354,000	871,119	246.08
財產處分收入	20,000	0	0	0		35,838	20,000	15,838	79.19
其他財產收入	334,000	75,628	75,000	628	0.84	1,189,281	334,000	855,281	256.07
政府撥入收入	152,450,000	1,627,820	738,452	889,368	120.44	168,535,554	152,450,000	16,085,554	10.55
公庫撥款收入	152,450,000	1,461,082	738,452	722,630	97.86	160,736,480	152,450,000	8,286,480	5.44
政府其他撥入收入		166,738	0	166,738		7,799,074	0	7,799,074	
教學收入	3,027,000					2,746,026	3,027,000	-280,974	-9.28
學雜費收入	3,027,000	0	0	0		2,746,026	3,027,000	-280,974	-9.28
其他收入	648,000	339	648,000	-647,661	-99.95	2,712	648,000	-645,288	-99.58
雜項收入	648,000	339	648,000	-647,661	-99.95	2,712	648,000	-645,288	-99.58
基金用途	156,357,000	8,369,173	1,461,452	6,907,721	472.66	170,815,455	156,357,000	14,458,455	9.25
國民教育計畫	142,614,000	4,913,980	1,094,906	3,819,074	348.80	153,774,138	142,614,000	11,160,138	7.83
學前教育計畫	228,000	729,615	40,844	688,771	1,686.35	3,569,809	228,000	3,341,809	1,465.71
一般行政管理計畫	2,633,000	457,349	325,702	131,647	40.42	2,845,549	2,633,000	212,549	8.07
建築及設備計畫	10,882,000	2,268,229		2,268,229		10,625,959	10,882,000	-256,041	-2.35
購建固定資產	10,864,000	2,268,229		2,268,229		10,607,959	10,864,000	-256,041	-2.36
其他	18,000					18,000	18,000		
本期賸餘(短絀)	125,000	-6,665,086		-6,665,086		1,697,078	125,000	1,572,078	1,257.66
期初基金餘額	4,003,000					4,057,237	4,003,000	54,237	1.35
解繳公庫									
期末基金餘額	4,128,000					5,754,315	4,128,000	1,626,315	39.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

1. 違規罰款收入：「113年度綜合球場整修工程」設計廠商違約所致。
2. 服務收入：教師甄選報名費收入未如預期所致。
3. 財產處分收入：報廢財產變(拍)賣收入超出預期所致。
4. 其他財產收入：因疫情趨緩，校園場地重新開放，場地出租收入較預期增加所致。
5. 公庫撥款收入：增加係因教育局補助款8,286,480元所致。
 - (1)113年校舍壁癌修繕經費310,000元。
 - (2)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)268,850元。
 - (3)113年度「臺北市雙語教育學校情境建制補助計畫」工程費(統籌款)300,000元。
 - (4)113年度用人費用不足數6,685,000元。
 - (5)113年1031康芮颱風災損修繕經費(災害準備金)602,630元。
 - (6)113年度精進校園無障礙計畫120,000元。
6. 政府其他撥入收入：增加係因教育部補助款7,799,074元所致。
 - (1)113年度國民小學學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費15,120元。
 - (2)111學年度第2學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費6,474元。
 - (3)112學年度暑假學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費94,388元。
 - (4)112學年度第1學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費331,824元。
 - (5)112學年度寒假學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費24,204元。
 - (6)112學年度第2學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費289,701元。
 - (7)112學年度暑假及第1學期課後照顧班經費1,315,845元。
 - (8)112學年度寒假及第2學期課後照顧班經費1,076,367元。
 - (9)112年度閱讀推動計畫經費(部)7,714元。
 - (10)113年度閱讀推動計畫經費(部)14,000元。
 - (11)112學年度第1學期國中小本土語文(原住民語)教學支援工作人員交通費16,000元。
 - (12)112學年度第2學期國中小本土語文(原住民語)教學支援工作人員交通費8,000元。
 - (13)112學年度第1學期國中小本土語文(原住民語)課程經費176,472元。
 - (14)112學年度第2學期國中小本土語文(原住民語)課程經費173,232元。
 - (15)112學年度第2學期間客語教師及教學支援工作人員交通費6,000元。
 - (16)112學年度第1學期間客語教師及教學支援工作人員交通費6,000元。
 - (17)112學年度第1學期無力繳交代收代辦費補助12,425元。
 - (18)112學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助12,545元。
 - (19)113學年度第1學期無力繳交代收代辦費補助11,720元。
 - (20)112學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕_第1期50,000元。
 - (21)113年度實施新住民子女經費2,120元。
 - (22)112學年度第2學期國小學校用書經費7,376元。
 - (23)113學年度第1學期國小學校用書經費5,453元。
 - (24)112學年度教育優先區計畫(第1期)41,463元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- (25)112學年度教育優先區計畫(第2期)68,943元。
- (26)113學年度教育優先區計畫(第1期)35,295元。
- (27)112學年度推動客語生活學校計畫61,740元。
- (28)113學年度推動客語生活學校計畫88,900元。
- (29)112學年度第1學期新住民語文開班費67,907元。
- (30)112學年度第2學期新住民語文開班費64,829元。
- (31)110學年度第2學期新住民語文課程教支人員鐘點費差額1,280元。
- (32)112年友善提供多元生理用品計畫13,000元。
- (33)113年友善提供多元生理用品計畫9,600元。
- (34)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
- (35)112年教學軟體及數位內容經費採購經費151,352元。
- (36)113年教學軟體及數位內容經費採購經費118,984元。
- (37)113年雙語數位學伴計畫60,149元。
- (38)114年雙語數位學伴計畫650元。
- (39)112學年度第2學期公幼就學補助代辦費1,394,750元。
- (40)113學年度第1學期公幼就學補助代辦費1,309,460元。
- (41)113年度寒假及112(2)公立幼兒園辦理課後留園服務經費256,868元。
- (42)113年度7月至114年度8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費388,572元。
- 7. 雜項收入：學生證等收入數覈實繳庫所致。
- 8. 學前教育計畫：教育部補助公幼2-5歲代辦費、課後留園及延長照顧服務經費併決算所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				4,913,980	1,094,906	3,819,074	348.80
		累計數				153,774,138	142,614,000	11,160,138	7.83
學前教育計畫		本月數				729,615	40,844	688,771	1686.35
		累計數				3,569,809	228,000	3,341,809	1465.71

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	40,104,254	-28,854,691	3,422,512	3,282,562	-1,643,302	9,746,211	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,755,659	-2,640,098	347,440	2,967,050	2,524,895	20,846	
房屋及建築	474,346	-219,893			-12,684	241,769	
機械及設備	22,377,212	-15,959,206	2,013,740	284,826	-2,603,081	5,543,839	
交通及運輸設備	2,969,248	-1,938,121	85,755		-462,529	654,353	
雜項設備	11,381,565	-8,097,373	957,577		-1,089,903	3,151,866	
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—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-6

資本資產明細表

中華民國 113 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	146,224		18,000	30,686		133,538	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—臺北市萬華區大理國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 12 月份

40501521-7

1.土地改良物：

增加數計347,440元，變動原因為：

(12)其他：操場主要材質由混凝土改為壓克力，因財產編號不同，依財物標準分類，進行轉減、轉增作業，計347,440元。

減少數計2,967,050元，變動原因為：

(5)報廢：球場347,440元、跑道2,272,170元，合計2,619,610元。

(12)其他：操場主要材質由混凝土改為壓克力，因財產編號不同，依財物標準分類，進行轉減、轉增作業，計347,440元。

2.機械及設備：

增加數計2,013,740元，變動原因為：

(1)增置：空氣清淨機5臺79,000元、電鑽1支18,800元、切斷機1臺11,300元、個人電腦14臺341,900元、平板電腦2臺24,000元、網路伺服器1臺96,980元、投影機4部120,000元、廣播主機22,982元、顯示器1臺115,000元，合計829,962元。

(3)撥入：教育局撥入個人電腦27臺302,777元、教育局撥入臺北市校園能源管理系統1組160,000元、教育局撥入111年國小智慧未來教室採購電腦顯示幕7具571,501元、教育局撥入EMS建置經費購置電力需量錶2組123,200元，合計1,157,478元。

(4)受贈：廠商捐贈個人電腦1臺26,300元。

減少數計284,826元，變動原因為：

(12)其他：冷氣機6架，依財政局通知，進行轉減、轉增作業，計284,826元。

3.交通及運輸設備：

增加數計85,755元，變動原因為：

(4)受贈：應付代收款KD2002 112年度暑期及112(1)課後輔導費等購置監視接收機1臺30,000元、應付代收款KD2003 113年度寒期及112(2)課後輔導費購置監視接收機1臺38,955元及擴音機1部16,800元，合計85,755元。

4.雜項設備：

增加數計957,577元，變動原因為：

(1)增置：吸塵器1臺18,888元、碎紙機1臺14,500元、飲水機1座18,000元、吹落葉機1具19,000元，合計70,388元。

(3)撥入：教育局撥入冷氣7架341,364元、櫥櫃1個50,000元，合計391,364元。

(4)受贈：應付代收款KD0201 民間捐助款_財團法人和草慈善事業基金會暑期閱讀營經費購置熱水機1臺12,000元、應付代收款KD1013 幼教餐點費112(2)購置調理機1具13,999元、應付代收款KD0045 精進學習基金-社團購置櫥櫃4個145,000元、應付代收款KD3040 艋舺龍山寺補助萬華區大理國小計畫購置太鼓2個 40,000元，合計210,999元。

(12)其他：冷氣機6架，依財政局通知，進行轉減、轉增作業，計284,826元。

5.電腦軟體：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-8

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

增加數計18,000元，變動原因為：

(1)增置：購置電腦軟體18,000元。

減少數計30,686元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額30,686元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 12 月份

40501521-9

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		829,980			829,980	829,980	829,962		829,962	100.00	-18	0.00			100.00
機械及設備		829,980			829,980	829,980	829,962		829,962	100.00	-18	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		76,020			76,020	76,020	70,388		70,388	92.59	-5,632	-7.41			92.59
雜項設備		76,020			76,020	76,020	70,388		70,388	92.59	-5,632	-7.41			92.59
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		906,000			906,000	906,000	900,350		900,350	99.38	-5,650	-0.62			99.38

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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 113 年 12 月份

40501521-10

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	18,000		18,000	18,000	18,000		18,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	18,000		18,000	18,000	18,000		18,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	9,958,000		9,958,000	9,958,000	9,707,609		9,707,609	97.49	-250,391	-2.51			97.49
541 遞延修繕房屋建築支出	9,958,000		9,958,000	9,958,000	9,707,609		9,707,609	97.49	-250,391	-2.51			97.49
542 其他遞延支出													
總 計	9,976,000		9,976,000	9,976,000	9,725,609		9,725,609	97.49	-250,391	-2.51			97.49

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	26,922,413	100.00	負 債	11,421,887	42.43
流動資產	10,850,718	40.30	流動負債	9,277,523	34.46
現金	10,838,348	40.26	應付款項	9,272,723	34.44
銀行存款	10,838,348	40.26	應付代收款	7,089,014	26.33
銀行存款-公庫存款	4,549,747	16.90	應付費用	2,183,709	8.11
銀行存款-保管款	5,782,560	21.48	預收款項	4,800	0.02
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	4,800	0.02
專戶			其他負債	2,144,364	7.96
銀行存款-教育儲蓄	506,041	1.88	什項負債	2,144,364	7.96
戶			存入保證金	1,419,820	5.27
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	601,141	2.23
應收款項	12,370	0.05	暫收及待結轉帳項	123,403	0.46
其他應收款	12,370	0.05	淨資產	15,500,526	57.57
預付款項	0	0.00	淨資產	15,500,526	57.57
預付費用	0	0.00	淨資產	15,500,526	57.57
長期貸墊款及準備金	4,105,251	15.25	累積餘額	15,500,526	57.57

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. 信託代理與保證之資產（負債）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 — 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,105,251	15.25	合計：	26,922,413	5.75
退休及離職準備金	601,141	2.23			
其他準備金	3,504,110	13.02			
其他準備金-其他	3,504,110	13.02			
固定資產	9,612,673	35.71			
土地改良物	20,846	0.08			
土地改良物	136,049	0.51			
累計折舊-土地改良物	-115,203	-0.43			
房屋建築及設備	241,769	0.90			
房屋建築及設備	474,346	1.76			
累計折舊-房屋建築及設備	-232,577	-0.86			
機械及設備	5,543,839	20.59			
機械及設備	24,106,126	89.54			
累計折舊-機械及設備	-18,562,287	-68.95			
交通及運輸設備	654,353	2.43			

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. 信託代理與保證之資產（負債）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 — 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國113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	3,055,003	11.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,400,650	-8.92			
雜項設備	3,151,866	11.71			
雜項設備	12,339,142	45.83			
累計折舊-雜項設備	-9,187,276	-34.13			
無形資產	133,538	0.50			
無形資產	133,538	0.50			
電腦軟體	133,538	0.50			
其他資產	2,220,233	8.25			
什項資產	2,220,233	8.25			
暫付及待結轉帳項	2,220,233	8.25			
代管資產	2,849,116,951	10,582.70			
代管資產-土地改良物	12,546	0.05			
代管資產-土地	2,846,186,980	10,571.81			

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. 信託代理與保證之資產（負債）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。

中華民國113年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	2,917,425	10.84			
應付代管資產	-2,849,116,951	-10,582.70			
合計：	26,922,413				

0

100

2. 信託代理與保證之資產(負債)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 — 臺北市萬華區大理國民小學

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,744,087	172,835,587
徵收及依法分配收入		2,522
違規罰款收入		2,522
勞務收入	300	600
服務收入	300	600
財產收益	75,628	1,225,119
廢舊物品售價收入		35,838
其他財產收入	75,628	1,189,281
政府撥入收入	1,627,820	168,535,554
公庫撥款收入	1,461,082	160,736,480
政府其他撥入收入	166,738	7,799,074
教學收入		2,746,026
學雜費收入		2,746,026
其他收入	40,339	325,766
受贈收入	40,000	323,054
雜項收入	339	2,712
支出	8,673,954	174,190,703
人事支出	1,375,598	139,251,386
人事支出	1,375,598	139,251,386
業務支出	4,675,512	20,699,018
業務支出	4,675,512	20,699,018
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		83,594
財產交易損失		83,594
折舊、折耗及攤銷	304,781	4,210,004
固定資產折舊	302,188	4,179,318
無形資產攤銷	2,593	30,686
其他支出	2,318,063	9,936,701
其他支出	2,318,063	9,936,701

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學
收入支出表
中華民國113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）	-6,929,867	-1,355,116
期初淨資產		15,306,800
解繳公庫		
淨資產調整數	50,000	1,548,842
期末淨資產		15,500,526

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—臺北市萬華區大理國民小學

40501521-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	172,512,533	323,054	172,835,587	收入
徵收及依法分配收入	2,522		2,522	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	1,225,119		1,225,119	財產收益
政府撥入收入	168,535,554		168,535,554	政府撥入收入
教學收入	2,746,026		2,746,026	教學收入
其他收入	2,712	323,054	325,766	其他收入
基金用途	170,815,455	3,375,248	174,190,703	支出
用人費用	139,251,386		139,251,386	人事支出
服務費用	12,973,996	7,725,022	20,699,018	業務支出
材料及用品費	1,544,642	-1,544,642		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,157,580	-6,157,580		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		83,594	83,594	財產損失
		4,210,004	4,210,004	折舊、折耗及攤銷
其他	229,092	9,707,609	9,936,701	其他支出
遞延支出	9,707,609	-9,707,609		
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	918,350	-918,350		
本期賸餘(短絀)	1,697,078	-3,052,194	-1,355,116	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,057,237	11,249,563	15,306,800	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,548,842	1,548,842	淨資產調整數
期末基金餘額	5,754,315	9,746,211	15,500,526	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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91萬8,350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」1,297萬3,996元與會計科目「業務支出」2,069萬9,018元間之調整數772萬5,022元，係「材料及用品費」154萬4,642元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,800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)615萬7,580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「折舊、折耗及攤銷」421萬4元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「其他收入」其中32萬3,054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. 會計科目「財產損失」8萬3,594元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬9,092元與會計科目「其他支出」993萬6,701元間之調整數970萬7,609元，係「遞延支出」970萬7,609元。

2. 會計科目「淨資產調整數」154萬8,842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 113 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
4,549,747	8,053,857	-3,504,110	其他準備金3,504,110元