

40501614

臺北市政府教育局主管

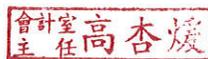
臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學

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 高杏媛



機關長官

梁俊堯



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學

## 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 -- 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 -- 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 -- 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 -- 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 -- 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 -- 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 -- 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-1

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	237,240,000	8,877,255	3,585,269	5,291,986	147.60	254,207,506	237,240,000	16,967,506	7.15
徵收及依法分配收入						30,400		30,400	
違規罰款收入		0	0	0		30,400	0	30,400	
勞務收入	9,000					10,200	9,000	1,200	13.33
服務收入	9,000	0	0	0		10,200	9,000	1,200	13.33
財產收入	664,000		66,000	-66,000	-100.00	196,781	664,000	-467,219	-70.36
財產處分收入	64,000	0	16,000	-16,000	-100.00	15,480	64,000	-48,520	-75.81
其他財產收入	600,000	0	50,000	-50,000	-100.00	181,301	600,000	-418,699	-69.78
政府撥入收入	235,867,000	8,872,755	3,369,269	5,503,486	163.34	253,932,723	235,867,000	18,065,723	7.66
公庫撥款收入	235,867,000	8,449,269	3,369,269	5,080,000	150.77	243,080,988	235,867,000	7,213,988	3.06
政府其他撥入收入		423,486	0	423,486		10,851,735	0	10,851,735	
其他收入	700,000	4,500	150,000	-145,500	-97.00	37,402	700,000	-662,598	-94.66
雜項收入	700,000	4,500	150,000	-145,500	-97.00	37,402	700,000	-662,598	-94.66
基金用途	243,334,000	11,370,425	3,585,269	7,785,156	217.14	263,804,930	243,334,000	20,470,930	8.41
國民教育計畫	233,135,000	5,188,729	3,027,947	2,160,782	71.36	234,472,619	233,135,000	1,337,619	0.57
一般行政管理計畫	3,628,000	508,397	557,322	-48,925	-8.78	3,333,930	3,628,000	-294,070	-8.11
建築及設備計畫	6,571,000	5,673,299		5,673,299		25,998,381	6,571,000	19,427,381	295.65
購建固定資產	6,535,000	5,673,299		5,673,299		25,962,665	6,535,000	19,427,665	297.29
其他	36,000					35,716	36,000	-284	-0.79
本期賸餘(短絀)	-6,094,000	-2,493,170		-2,493,170		-9,597,424	-6,094,000	-3,503,424	57.49
期初基金餘額	9,356,000					16,104,700	9,356,000	6,748,700	72.13
解繳公庫									
期末基金餘額	3,262,000					6,507,276	3,262,000	3,245,276	99.49

※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

- 一、違規罰款收入：午餐廠商罰款覈實收入30,400元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加1,200元。
- 三、財產處分收入：財產報廢惜物網拍賣動產收入較預期減少48,520元。
- 四、其他財產收入：場地租借收入、停車費收入較預期減少418,699元。
- 五、公庫撥款收入：計7,213,988元。
  1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費80,040元。
  2. 局款非統籌款-教學軟體及數位內容採購經費520,000元。
  3. 統籌款-111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園配合款278,560元。
  4. 112年度用人費用不敷數482,467元。
  5. 統籌款-112年無障礙環境改善配合款17,388元。
  6. 局款非統籌款-112-1國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)755,533元。
  7. 統籌款-活動中心演藝廳及天花板整修工程非國教署補助範疇工項經費4,000,000元。
  8. 統籌款-活動中心演藝廳及天花板整修工程後續擴充經費1,080,000元。
- 六、政府其他撥入收入：計10,851,735元。
  1. RA1808-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費(結轉至113年度46,983元)。
  2. RA1254-111年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款66,865元。
  3. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款340,620元(原撥入340,700元，移回80元)。
  4. RA1715-111年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站(資本門)300,000元。
  5. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期35,280元(原撥入49,728元，移回14,448元)。
  6. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,056元。
  7. RA1337-111學年度本土語文中小教學支援工作人員交通費9,000元。
  8. RA2305-112年度辦理新住民子女教育經費12,788元。
  9. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費7,422元(原撥7,451元，移回29元)。
  10. RA2731-112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
  11. RA2739-活動中心綜合球場整修2,735,338元(原撥入2,778,954元，移回43,616元)。
  12. RA1356-111學年度國民中小學生無力繳交代收代辦經費第2期11,855元。(原撥入12,030元，移回175元)。
  13. RA1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園357,000元。
  14. RA2A61前瞻112-113年5G智慧學習學校推動計畫資本門100,000元。
  15. RA2A61前瞻112-113年5G智慧學習學校推動計畫經常門245,000元(原撥入250,000元，移回5,000元)。
  16. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款323,380元。
  17. RA1325-111年充實設施設備-活動中心演藝廳及天花板整修工程經費5,241,055元(原撥入5,354,403元，移回113,348元)。
  18. RA1360-111學年度新住民語文開課經費第2期款18,144元。
  19. RA2774-112年學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費33,768元。
  20. RA1330-111學年度調整教師授課節數及導師費補助經費178,603元。
  21. RA2348-112學年度精進教師教學專業與課程品質計畫兼任轉導員及秘書減課鐘點費16,128元。
  22. RA2501-112年改善無障礙校園環境經費40,572元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

23. RA2364-112-1學校用書10,341元。

24. RA2356-無力繳交代收代辦費10,915元。

25. 提列-RA2360-112年9-12月新住民語鐘點費元34,608元。

26. 提列-多元生理用品8,000元。

27. 提列-RA2A63-數位學習精進方案教學軟體經費527,997元。

七、雜項收入：覈實收取影印費收入等較預期減少662,598元。

八、建築及設備計畫：

1. 統籌款-111年度結構裂縫修繕工程款509,930元、學校設置樂活運動站工程款300,000元、機房改善與結構化佈線278,560元、活動中心綜合球場暨演藝廳整修工程款12,685,306元及後續擴充工程5,567,505元、無障礙環境改善57,960、中庭花園生態教學景觀工程實支4,863,179元。

2. 電鋼琴及冰箱結餘34,775元、電腦軟體結餘284元、演藝設備結餘款454元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-4

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	%
國民教育計畫		本月數				5,188,729	3,027,947	2,160,782	71.36
		累計數				234,472,619	233,135,000	1,337,619	0.57

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

40501614-5

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			
<b>資產</b>	80,226,079	-53,510,851	13,538,894	2,120,260	-8,951,942	29,181,920	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,036,927	-8,408,108			-643,008	1,985,811	
房屋及建築							
機械及設備	37,945,020	-28,688,160	8,388,524	1,581,811	-5,123,116	10,940,457	
交通及運輸設備	4,080,008	-3,093,327	1,545,500	218,465	-363,540	1,950,176	
雜項設備	27,049,265	-13,321,256	3,569,154	284,623	-2,822,278	14,190,262	
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—臺北市士林區天母國民小學

40501614-6

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	114,859		35,716	35,361		115,214	1係因電腦軟體不入 財產管理系統，另依 規定管理。2截 至112年12月止累計 攤銷金額35,361元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 12 月份

40501614-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數8,388,524元，變動原因為：(1)購置：筆記型電腦976,500元、電腦週邊199,000元、75吋大型觸控電視100,000元、字幕機211,712元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦及充電車5,259,438元、CB2A36購置筆記型電腦739,474元、CB2M06購置高空作業昇降機等691,000元、成德國小撥入超短焦投影機27,000元。(4)受贈：課後照顧班購買觸控電視90,000元、55吋液晶顯示器22,400元；課後社團費購買螢幕72,000元。

減少數計1,581,811元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢單槍投影機等設備計797,611元。(7)撥出：觸控螢幕、網路硬碟儲存器等移撥至社子國小等4校計784,200元。

2.交通及運輸設備：

增加數1,545,500元，變動原因為：(1)購置：音質優化處理器等45,000元、5吋三音路主喇叭47,834、高速球型攝影機等92,000元。(3)撥入：CB2M06購置數位影音設備等1,330,000元、CB2M06購置演藝廳-15吋三音路主喇叭166元。(4)受贈：社團行政費購置換藥車及擴大機各1台30,500元。

減少數計218,465元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機、麥克風等設備計109,265元。(7)撥出：行動電話移撥至西園國小計109,200元。

3.雜項設備：

增加數計3,569,154元，變動原因為：(1)購置：飲水機301,000元、魏氏兒童智力量表24,880元、冰箱19,900元、牛皮獨立筒彈簧椅14,620元、電鋼琴37,800元、演藝廳冷氣1,000,000元、綜合球場籃球計分板等1,200,000元、圖書館購置圖書1批26,525元。(3)撥入：松山高級商業家事職業學校撥入冷藏櫃17,156元、CH1M07購置兒童體操落地墊37,935元、CB2M06購置24吋電動銀幕等225,000元。(4)受贈：課後社團費購買電子計分板45,678元、排球柱66,500元、跳高墊15,800元、冷氣機43,600元、自行車緩坡24,000元及移動式籃球架52,000元、吸塵器2台29,800元、超高音硬烏木笛1把18,500元、冰箱24,646元、鋼琴及冷氣機294,314元；課後照顧班購買冰箱25,500元；凱峰運動有限公司捐贈正壓送風機1台24,000。

減少數計284,623元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計261,887元。(12)其他：110年度購置雜項設備變更用途調整帳面價值22,736元。

4.電腦軟體：

增加數計35,716元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體35,716元。減少數計35,361元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額35,361元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 12 月份

40501614-8

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		1,175,500	312,000		1,487,500	1,487,500	1,487,212		1,487,212	99.98	-288	-0.02				99.98
機械及設備		1,175,500	312,000		1,487,500	1,487,500	1,487,212		1,487,212	99.98	-288	-0.02	演藝廳工程設備結餘款。			99.98
購建中固定資產																
交通及運輸設備			185,000		185,000	185,000	184,834		184,834	99.91	-166	-0.09				99.91
交通及運輸設備			185,000		185,000	185,000	184,834		184,834	99.91	-166	-0.09	演藝廳工程設備結餘款。			99.91
購建中固定資產																
雜項設備		459,500	2,200,000		2,659,500	2,659,500	2,624,725		2,624,725	98.69	-34,775	-1.31				98.69
雜項設備		459,500	2,200,000		2,659,500	2,659,500	2,624,725		2,624,725	98.69	-34,775	-1.31	電鋼琴及冰箱結餘款。			98.69
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,635,000	2,697,000		4,332,000	4,332,000	4,296,771		4,296,771	99.19	-35,229	-0.81				99.19

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
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

40501614-9

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	36,000		36,000	36,000	35,716		35,716	99.21	-284	-0.79	電腦軟體結餘284元。		99.21
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	35,716		35,716	99.21	-284	-0.79			99.21
522 購置權利													
54 遞延支出	4,900,000		4,900,000	4,900,000	21,665,894		21,665,894	442.16	16,765,894	342.16	係教育部及教育局補助併入決算辦理： 111年度結構裂縫修繕工程款509,930元、學校設置樂活運動站工程款300,000元、機房改善與結構化佈線278,560元、活動中心綜合球場暨演藝廳整修工程款10,392,472元及後續擴充工程5,263,793元、無障礙環境改善57,960元。 中庭花園生態教學景觀工程結餘款36,821元。		442.16
541 遞延修繕房屋建築支					16,802,715		16,802,715		16,802,715				
542 其他遞延支出	4,900,000		4,900,000	4,900,000	4,863,179		4,863,179	99.25	-36,821	-0.75			99.25
總計	4,936,000		4,936,000	4,936,000	21,701,610		21,701,610	439.66	16,765,610	339.66			439.66

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區天母國民小學

## 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	7,134,369,759	100.00	負 債	7,098,680,563	99.50
流動資產	16,388,093	0.23	流動負債	9,695,800	0.14
現金	15,817,488	0.22	應付款項	9,686,300	0.14
銀行存款	15,817,488	0.22	應付代收款	9,353,943	0.13
銀行存款-公庫存款	5,332,572	0.07	應付費用	332,357	0.00
銀行存款-保管款	10,452,676	0.15	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收款項	9,500	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	32,240	0.00	預收收入	9,500	0.00
零用及週轉金	0	0.00	其他負債	7,088,984,763	99.36
應收款項	570,605	0.01	什項負債	7,088,984,763	99.36
其他應收款	570,605	0.01	存入保證金	2,187,588	0.03
預付款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,789,636	0.05
預付費用	0	0.00	應付代管資產	7,082,960,556	99.28
長期貸墊款及準備金	4,782,575	0.07	暫收及待結轉帳項	46,983	0.00

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市士林區天母國民小學

## 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	4,782,575	0.07	淨資產	35,689,196	0.50
退休及離職準備金	3,789,636	0.05	淨資產	35,689,196	0.50
其他準備金	992,939	0.01	淨資產	35,689,196	0.50
其他準備金-其他	992,939	0.01	累積餘額	42,819,928	0.60
固定資產	29,066,706	0.41	本期短絀	-7,130,732	-0.10
土地改良物	1,985,811	0.03	合計：	7,134,369,759	
土地改良物	11,036,927	0.15			
累計折舊-土地改良物	-9,051,116	-0.13			
機械及設備	10,940,457	0.15			
機械及設備	44,751,733	0.63			
累計折舊-機械及設備	-33,811,276	-0.47			
交通及運輸設備	1,950,176	0.03			
交通及運輸設備	5,407,043	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,456,867	-0.05			
雜項設備	14,190,262	0.20			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市士林區天母國民小學

## 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	%
雜項設備	30,333,796	0.43			
累計折舊-雜項設備	-16,143,534	-0.23			
無形資產	115,214	0.00			
無形資產	115,214	0.00			
電腦軟體	115,214	0.00			
其他資產	7,084,017,171	99.29			
什項資產	7,084,017,171	99.29			
暫付及待結轉帳項	1,056,615	0.01			
代管資產	7,082,960,556	99.28			
代管資產-土地	6,998,085,000	98.09			
代管資產-房屋建築及設備	31,770,556	0.45			
代管資產-其他政府	53,105,000	0.74			
合計：	7,134,369,759				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市士林區天母國民小學

## 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	9,245,781	263,397,179
徵收及依法分配收入		30,400
違規罰款收入		30,400
勞務收入		10,200
服務收入		10,200
財產收益	27,166	8,523,950
廢舊物品售價收入		2,690
財產交易利益	27,166	8,339,959
其他財產收入		181,301
政府撥入收入	8,872,755	253,932,723
公庫撥款收入	8,449,269	243,080,988
政府其他撥入收入	423,486	10,851,735
其他收入	345,860	899,906
受贈收入	341,360	879,238
雜項收入	4,500	20,668
支出	11,823,171	270,527,911
人事支出	2,664,199	220,987,655
人事支出	2,664,199	220,987,655
業務支出	2,970,767	16,463,304
業務支出	2,970,767	16,463,304
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		867,637
財產交易損失		867,637
折舊、折耗及攤銷	804,292	10,187,831
固定資產折舊	801,346	10,152,470
無形資產攤銷	2,946	35,361
其他支出	5,373,913	22,011,484
其他支出	5,373,913	22,011,484

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區天母國民小學  
**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）	-2,577,390	-7,130,732
期初淨資產		42,819,928
解繳公庫		
期末淨資產		35,689,196

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—臺北市士林區天母國民小學

40501614-15

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	254,207,506	9,189,673	263,397,179	收入
徵收及依法分配收入	30,400		30,400	徵收及依法分配收入
勞務收入	10,200		10,200	勞務收入
財產收入	196,781	8,327,169	8,523,950	財產收益
政府撥入收入	253,932,723		253,932,723	政府撥入收入
其他收入	37,402	862,504	899,906	其他收入
基金用途	263,804,930	6,722,981	270,527,911	支出
用人費用	220,987,655		220,987,655	人事支出
服務費用	11,304,928	5,158,376	16,463,304	業務支出
材料及用品費	2,914,602	-2,914,602		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,243,274	-2,243,274		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		867,637	867,637	財產損失
其他	345,590	21,665,894	22,011,484	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	21,665,894	-21,665,894		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	4,332,487	-4,332,487		
本期賸餘(短絀)	-9,597,424	2,466,692	-7,130,732	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,104,700	26,715,228	42,819,928	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,507,276	29,181,920	35,689,196	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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433萬2,487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」1,130萬4,928元與會計科目「業務支出」1,646萬3,304元間之調整數515萬8,376元，係「材料及用品費」291萬4,602元、稅捐及規費(強制費)500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)224萬3,274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832萬7,169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87萬9,238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；另預算項目「其他收入」其中1萬6,734元係以前年度購置固定資產因變更新用途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「財產損失」86萬7,637元，係報廢及移撥固定資產所發生損失等。

4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,018萬7,831元，係採權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」34萬5,590元與會計科目「其他支出」2,201萬1,484元間之調整數2,166萬5,894元，係「遞延支出」2,166萬5,894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
5,332,572	6,325,511	-992,939	其他準備金992,939元。