

4-0501054

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 7 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官 吳麗卿



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學

目 次

中華民國 110 年 7 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-7 頁
三、長期負債變動表.....	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
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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 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	405,627,000	30,234,094	29,715,000	519,094	1.75	239,479,622	237,672,000	1,807,622	0.76
勞務收入	1,071,000	192,125	172,000	20,125	11.70	192,125	597,000	-404,875	-67.82
服務收入	1,071,000	192,125	172,000	20,125	11.70	192,125	597,000	-404,875	-67.82
財產收入	715,000	1,890	42,000	-40,110	-95.50	287,224	509,000	-221,776	-43.57
財產處分收入	42,000	1,890	10,000	-8,110	-81.10	60,040	10,000	50,040	500.40
其他財產收入	673,000	0	32,000	-32,000	-100.00	227,184	499,000	-271,816	-54.47
政府撥入收入	360,323,000	30,022,736	29,478,000	544,736	1.85	218,802,379	216,238,000	2,564,379	1.19
公庫撥款收入	360,323,000	29,478,000	29,478,000	0		216,238,000	216,238,000	0	
政府其他撥入收入		544,736	0	544,736		2,564,379	0	2,564,379	
教學收入	42,163,000					19,529,133	19,676,200	-147,067	-0.75
學雜費收入	42,163,000	0	0	0		19,529,133	19,676,200	-147,067	-0.75
其他收入	1,355,000	17,343	23,000	-5,657	-24.60	668,761	651,800	16,961	2.60
受贈收入	1,256,000	10,000	20,000	-10,000	-50.00	639,333	630,000	9,333	1.48
雜項收入	99,000	7,343	3,000	4,343	144.77	29,428	21,800	7,628	34.99
基金用途	422,249,000	29,024,887	29,715,000	-690,113	-2.32	243,601,257	254,294,000	-10,692,743	-4.20
高中及高職教育計畫	367,796,000	25,977,724	27,297,000	-1,319,276	-4.83	219,543,846	229,597,000	-10,053,154	-4.38
一般行政管理計畫	33,681,000	2,139,066	2,371,000	-231,934	-9.78	21,900,678	23,230,000	-1,329,322	-5.72
建築及設備計畫	20,772,000	908,097	47,000	861,097	1,832.12	2,156,733	1,467,000	689,733	47.02
購建固定資產	20,736,000	908,097	35,000	873,097	2,494.56	2,156,733	1,443,000	713,733	49.46
其他	36,000		12,000	-12,000	-100.00		24,000	-24,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-16,622,000	1,209,207		1,209,207		-4,121,635	-16,622,000	12,500,365	-75.20
期初基金餘額	28,073,000					42,470,855	28,073,000	14,397,855	51.29
解繳公庫									
期末基金餘額	11,451,000					38,349,220	11,451,000	26,898,220	234.90

※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 110 年 7 月份

一、服務收入:教科書籍作業管理費收入151,925元、教師甄選報名費收入40,200元,合計192,125元較預計少404,875元,主要係教育局辦理正式教師聯合甄選,致收入較預計少。

二、財產處分收入:較預計多50,040元,主要係台北惜物網廢物拍賣收入較預計多。

三、其他財產收入:熱食部房地使用費收入1-6月192,000元、教職員工停車收入19,200元、校園場地開放收入15,984元,合計227,184元較預計少271,816元,主要係依110.6.23北市教工字第1103054645號函109學年第2學期教職員工停車費計費至5月14日,預計自8月薪資帳戶扣款。

四、政府其他撥入收入:合計2,564,379元較預計多。

1. (RA9244)109學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費246,392元。

2. (RA9239)109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費921,024元、第2期3,776元。

3. (RA8240)108-2東莞及華東臺商子弟學校商借中山女中徐師所遺課務代理代課經費20,151元。

4. (RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫經費92,200元。

5. (RA0205)109學年度高中優質化輔助方案(110會計年度)經常門第1期132,000元、第2期308,000元。

6. (RA9204)109學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導教學計畫第2期經費396,836元(撥入480,000元、其中83,164元沖銷其他應收款)、第3期360,000元。

7. (RA0734)110年補助學校辦理山野教育推廣計畫經費84,000元。

五、雜項收入:學生證補卡費14,125元、1-7月份房租津貼4,200元、電子領標劃帳款8,200元、109學年度實彈射擊結餘款解繳其他準備金2,903元,合計29,428元較預計多7,628元,主要係學生證補卡費收入較預計多。

六、建築及設備計畫:

1. 營建及修建工程:

(1)教育局補助退縮地人行道更新工程105,927元。

(2)110年度校園優質化工程因應文化資產審查程序致進度落後,依110.6.22北市教工字第1103055534號函核准同意調整施作預算;依110.5.26.北市教工字第1103049106號函核准本校自行發包「逸仙樓南側地坪整修工程」,7月9日決標,後續依契約進度辦理。

2. 機械設備:

(1)電腦專案計畫-多功能事務機1台18,977元,已請購,尚未核銷。

(2)補辦預算電競筆電、電磁波實驗組、雙目立體顯微鏡、赤道儀望遠鏡組共計898,000元,已於7月支用,尚未辦理分配。

3. 交通及運輸設備:運動場域照明汰換工程結餘款93,580元。

4. 無形資產:教育版Google Workspace:Teaching and Learning Upgrade 43個授權36,000元,因使用年限未達2年移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 7 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				25,977,724	27,297,000	-1,319,276	-4.83
		累計數				219,543,846	229,597,000	-10,053,154	-4.38

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501054-4

中華民國 110 年 7 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(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	902,653,902	-251,933,454	2,868,542	11,585	-14,150,657	639,426,748	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-241,437	3,789,708	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-6,931,029	598,338,398	珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(會計室列事業用，財管系統列公務用)

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501054-5

中華民國 110 年 7 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(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			
機械及設備	81,050,335	-54,802,820	2,115,514		-5,293,706	23,069,323	充實一般科目教學設備計畫補助經費尚未撥入，本校以預付款暫支除油煙機3台45,000元、空氣清淨機2台20,000元，共65,000元財產管理單位已列財產帳。
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534	300,180		-217,477	1,608,293	
雜項設備	58,998,649	-45,433,334	452,848		-1,467,008	12,551,155	
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							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501054-6

中華民國 110 年 7 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(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			
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	81,456			11,585		69,871	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 7 月份

40501054-7

房屋及建築:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(會計室列事業用，財管系統列公務用)

機械及設備:

增加數計2,115,514元，變動原因為：(1)增置：網路交換器、數位液晶投影機等設備一批1,454,294元(3)撥入:教育局移撥網路交換器462,400元、南港高中移撥微電腦機械-人工智慧自走車198,820元。

交通及運輸設備：

增加數計300,180元，變動原因為：(1)增置：藍芽擴大機、無線麥克風等設備一批300,180元。

雜項設備:

增加數計452,848元，變動原因為：(1)增置：圖書設備、桌球桌等設備一批258,640元、(3)撥入:教育局移撥櫥櫃194,208元。

電腦軟體:

1.減少數計11,585元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額11,585元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

備註說明：

A.因不使用而減損之軟體金額0元

B.未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元

C.截至110年7月止累計攤銷金額11,585元

D.電腦軟體期末餘額69,871元攤銷系統當月攤銷後餘額69,871元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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
	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		2,184,200	1,608,000		3,792,200	581,660	1,454,294		1,454,294	250.02	872,634	150.02		
機械及設備		2,184,200	1,608,000		3,792,200	581,660	1,454,294		1,454,294	250.02	872,634	150.02	補辦預算雙目立體顯微鏡、電 磁波實驗組等設備共 計898,000元，已於7月支 用，尚未辦理分配。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		394,000	70,000		464,000	394,000	300,180		300,180	76.19	-93,820	-23.81		
交通及運輸設備		394,000	70,000		464,000	394,000	300,180		300,180	76.19	-93,820	-23.81	運動場域照明汰換工程結餘 款93,580元。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	263,340	258,640		258,640	98.22	-4,700	-1.78		
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	263,340	258,640		258,640	98.22	-4,700	-1.78		
購建中固定資產														

※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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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
	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		4,068,000	1,844,000		5,912,000	1,239,000	2,013,114		2,013,114	162.48	774,114	62.48		

※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—臺北市立中山女子高級中學
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 110 年 7 月份

40501054-10

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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	24,000					-24,000	-100.00	教育版Google Workspace:Teaching and Learning Upgrade 43個授權36,000元，因使用年限未達2年移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	24,000					-24,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	16,668,000		16,668,000	204,000	143,619	70.40	143,619		-60,381	-29.60		
541 遞延修繕房屋建築支	9,848,000		9,848,000	134,000	17,385	12.97	17,385		-116,615	-87.03	主要係110年度校園優質化工程-大禮堂暨活動中心外牆整修、逸仙樓南側地坪整修工程工程管理費，尚未支用。	110年度校園優質化工程因應文化資產審查程序致進度落後，依110.6.22北市教工字第1103055534號函核准同意調整施作預算。 110年度校園優質化工程因應文化資產審查程序致進度落後，依110.5.26北市教工字第1103049106號函核准本校自行發包「逸仙樓南側地坪整修工程」，7月9日決標，後續依契約進度辦理。
542 其他遞延支出	6,820,000		6,820,000	70,000	126,234	180.33	126,234		56,234	80.33	主要係(1)教育局補助退縮地人行道更新工程105,927元。(2)110年度校園優質化工程-大禮堂暨活動中心外牆整修、逸仙樓南側地坪整修工程工程管理費，尚未支用。	
總 計	16,704,000		16,704,000	228,000	143,619	62.99	143,619		-84,381	-37.01		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,291,262,088	100.00	負 債	12,613,486,120	94.90
流動資產	33,349,168	0.25	流動負債	3,975,098	0.03
現金	32,016,240	0.24	應付款項	3,975,098	0.03
銀行存款	31,836,240	0.24	應付代收款	3,975,098	0.03
銀行存款-公庫存款	26,863,025	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,166,522	0.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,806,693	0.01	其他負債	12,609,511,022	94.87
專戶			什項負債	12,609,511,022	94.87
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	1,359,611	0.01
戶			應付退休及離職金	6,438,665	0.05
零用及週轉金	180,000	0.00	應付代管資產	12,601,712,746	94.81
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	677,775,968	5.10
預付款項	1,332,928	0.01	淨資產	677,775,968	5.10
預付費用	1,332,928	0.01	淨資產	677,775,968	5.10

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

應付保證品

2,332,890

2,332,890

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	16,411,932	0.12	累積餘額	693,191,303	5.22
準備金	16,411,932	0.12	本期短絀	-15,415,335	-0.12
退休及離職準備金	6,438,665	0.05	合計：	13,291,262,088	
其他準備金	9,973,267	0.08			
其他準備金-獎助學金	6,717,103	0.05			
其他準備金-其他	2,941,743	0.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	314,421	0.00			
固定資產	639,356,877	4.81			
土地改良物	3,789,708	0.03			
土地改良物	9,909,812	0.07			
累計折舊-土地改良物	-6,120,104	-0.05			
房屋建築及設備	598,338,398	4.50			
房屋建築及設備	739,760,526	5.57			
信託代理與保證資產	2,332,890		信託代理與保證負債	2,332,890	
保證品	2,332,890		應付保證品	2,332,890	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-141,422,128	-1.06			
機械及設備	23,069,323	0.17			
機械及設備	83,165,849	0.63			
累計折舊-機械及設備	-60,096,526	-0.45			
交通及運輸設備	1,608,293	0.01			
交通及運輸設備	13,153,304	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,545,011	-0.09			
雜項設備	12,551,155	0.09			
雜項設備	59,451,497	0.45			
累計折舊-雜項設備	-46,900,342	-0.35			
無形資產	69,871	0.00			
無形資產	69,871	0.00			
電腦軟體	69,871	0.00			
其他資產	12,602,074,240	94.81			

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

應付保證品

2,332,890

2,332,890

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	12,602,074,240	94.81			
暫付及待結轉帳項	361,494	0.00			
代管資產	12,601,712,746	94.81			
代管資產-土地改良物	11,362	0.00			
代管資產-土地	12,581,937,000	94.66			
代管資產-房屋建築及設備	19,764,384	0.15			
合計：	13,291,262,088				

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

應付保證品

2,332,890

2,332,890

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,289,014	240,335,050
勞務收入	192,125	192,125
服務收入	192,125	192,125
財產收益	56,810	1,142,652
財產交易利益	56,810	915,468
其他財產收入		227,184
政府撥入收入	30,022,736	218,802,379
公庫撥款收入	29,478,000	216,238,000
政府其他撥入收入	544,736	2,564,379
教學收入		19,529,133
學雜費收入		19,529,133
其他收入	17,343	668,761
受贈收入	10,000	639,333
雜項收入	7,343	29,428
支出	30,138,629	255,750,385
人事支出	27,091,909	232,394,288
人事支出	27,091,909	232,394,288
業務支出	966,031	8,388,678
業務支出	966,031	8,388,678
獎補助支出	58,850	507,800
其他獎補助	58,850	507,800
折舊、折耗及攤銷	2,011,742	14,162,242
固定資產折舊	2,010,087	14,150,657
無形資產攤銷	1,655	11,585
其他支出	10,097	297,377
其他支出	10,097	297,377

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	150,385	-15,415,335
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		677,775,968

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

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	239,479,622	855,428	240,335,050	收入
勞務收入	192,125		192,125	勞務收入
財產收入	287,224	855,428	1,142,652	財產收益
政府撥入收入	218,802,379		218,802,379	政府撥入收入
教學收入	19,529,133		19,529,133	教學收入
其他收入	668,761		668,761	其他收入
基金用途	243,601,257	12,149,128	255,750,385	支出
用人費用	232,394,288		232,394,288	人事支出
服務費用	6,421,604	1,967,074	8,388,678	業務支出
材料及用品費	1,833,010	-1,833,010		
租金、償債、利息及相關手續費	8,500	-8,500		
稅捐及規費(強制費)	135	-135		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	107,105	-107,105		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	507,800		507,800	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,156,733	-2,156,733		
		14,162,242	14,162,242	折舊、折耗及攤銷
其他	153,758	143,619	297,377	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,121,635	-11,293,700	-15,415,335	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	42,470,855	650,720,448	693,191,303	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	38,349,220	639,426,748	677,775,968	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

(1)財產收入/財產收益

會計收支欄「財產收益」其中85萬5,428元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(2)預算執行數欄「服務費用」642萬1,604元與會計收支欄「業務支出」838萬8,678元間之調整數196萬7,074元，係「材料及用品費」183萬3,010元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,500元、「稅捐及規費(強制費)」135元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬7,105元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324元之調整數合計。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,416萬2,242元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(4)預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」215萬6,733元，其中201萬3,114元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘14萬3,619元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

(5)預算執行數欄「其他支出」15萬3,758元與會計收支欄「其他支出」29萬7,377元間之調整數14萬3,619元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。