

40501054

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 113 年 6 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官

張云棻



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 113 年 6 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 7-8 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 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18-20 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 113 年 6 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	407,872,000	27,579,183	31,273,000	-3,693,817	-11.81	220,119,814	224,612,000	-4,492,186	-2.00
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	844,000	33,600	135,000	-101,400	-75.11	543,676	267,000	276,676	103.62
服務收入	844,000	33,600	135,000	-101,400	-75.11	543,676	267,000	276,676	103.62
財產收入	723,000	72,554	32,000	40,554	126.73	458,486	382,500	75,986	19.87
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	3,500	-3,500	-100.00
租金收入	48,000	12,000	0	12,000		32,000	24,000	8,000	33.33
其他財產收入	665,000	60,554	32,000	28,554	89.23	426,486	355,000	71,486	20.14
政府撥入收入	367,960,000	27,355,000	27,334,000	21,000	0.08	210,055,666	205,533,000	4,522,666	2.20
公庫撥款收入	367,960,000	27,334,000	27,334,000	0		206,032,000	205,533,000	499,000	0.24
政府其他撥入收入		21,000	0	21,000		4,023,666	0	4,023,666	
教學收入	37,093,000	109,645	3,718,000	-3,608,355	-97.05	8,364,696	17,835,000	-9,470,304	-53.10
學雜費收入	37,093,000	109,645	3,718,000	-3,608,355	-97.05	8,364,696	17,835,000	-9,470,304	-53.10
其他收入	1,247,000	8,384	54,000	-45,616	-84.47	697,290	594,500	102,790	17.29
受贈收入	1,000,000	5,524	50,000	-44,476	-88.95	682,620	570,000	112,620	19.76
雜項收入	247,000	2,860	4,000	-1,140	-28.50	14,670	24,500	-9,830	-40.12
基金用途	412,939,000	31,751,732	31,273,000	478,732	1.53	233,852,825	229,679,000	4,173,825	1.82
高中及高職教育計畫	404,445,000	31,320,016	30,889,400	430,616	1.39	223,393,958	227,696,100	-4,302,142	-1.89
一般行政管理計畫	3,130,000	176,777	260,600	-83,823	-32.17	1,078,769	1,322,000	-243,231	-18.40
建築及設備計畫	5,364,000	254,939	123,000	131,939	107.27	9,380,098	660,900	8,719,198	1,319.29
購建固定資產	5,328,000	254,939	103,000	151,939	147.51	9,380,098	640,900	8,739,198	1,363.58
其他	36,000		20,000	-20,000	-100.00		20,000	-20,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,067,000	-4,172,549		-4,172,549		-13,733,011	-5,067,000	-8,666,011	171.03
期初基金餘額	17,702,000					32,937,517	17,702,000	15,235,517	86.07
解繳公庫									
期末基金餘額	12,635,000					19,204,506	12,635,000	6,569,506	51.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

- 一、服務收入:較預計增加276,676元,主要係因教師甄選報名費及教科書作業管理費較預計多。
- 二、財產處分收入:較預計減少3,500元,主要係因今年於6月底報廢財產一批尚未變賣。
- 三、租金收入:較預計增加8,000元,主要係因7-8月份智慧販賣機使用費提前繳納。
- 四、其他財產收入:較預計增加71,486元,主要係因開放學校場地費及教職員停車收入較預計多。
- 五、公庫撥款收入:較預計增加499,000元,主要係因:(局款非統籌)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)499,000元。
- 六、政府其他撥入收入:較預計增加合計4,023,666元。
 1. (RA2244)112學年度第二外語補助157,872元。
 2. (RA2283)111-2商借教師至臺商學校經費(薛樂蓉)74,638元。
 3. (RA2291)112學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫85,000元。
 4. (RA2247)112年度建置學習歷程檔案人力經費41,718元。
 5. (RA2237)112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費260,064元。
 6. (RA2C30)與國外校際合作推動線上教學實施計畫(經常門)147,354元。
 7. (RA2237)112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732,480元。
 8. (RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導計畫807,274元。
 9. (RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫52,920元。
 10. (RA3219)113年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費406,251元。
 11. (RA3A53)前瞻基礎建設113年新興科技教育遠程示範服務計畫之促進學校經費574,000元。
 12. (RA3205)112-2學期高中優質化補助方案(經常門)516,000元。
 13. (RA2C35)112學年度國際教育旅行計畫經費100,000元。
 14. (RA2209)112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費47,095元。
 15. (RA3217)113年度高級中等學校學生校園刊物印製費21,000元。
- 七、學雜費收入:較預計減少9,470,304元,主要係因教育部免學費補助款9,282,000元尚未撥付。
- 八、受贈收入:較預計增加112,620元,主要係因捐贈獎助學金等較預計多。
- 九、雜項收入:較預計減少9,830元,主要係因學生證補卡費及電子領標費較預計少。
- 十、一般行政管理計畫:較預計減少243,231元,主要係因人力保全尚未付款、採購辦公用品核實支應。
- 十一、建築及設備計畫:較預計增加8,719,198元,主要係因:
 1. (補辦預算)高中優質化、精進及充實計畫購置單眼相機、紫外線燈箱等合計441,280元。
 2. (預算內)家政樓防水工程31,491元較預算分配提前核銷。
 3. (112年統籌款)STEAM及新科技發展辦公室裝修工程8,310,427元。
 4. (災害準備金)0403花蓮地震災損復建工程169,000元。
 5. (預算內)設備贖餘數7,000元、汰換網路及資訊周邊設備206,000元尚未申請動支。
 6. (電腦軟體)購置教學軟體山林日誌3,125元(單價未超過1萬元,移列經常門),其餘16,875元尚未請購。

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 113 年 6 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				31,320,016	30,889,400	430,616	1.39
		累計數				223,393,958	227,696,100	-4,302,142	-1.89

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	932,193,498	-301,256,213	11,790,654	2,142,716	-19,905,726	620,679,497	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-1,757,995			-536,814	9,179,189	
房屋及建築	739,760,526	-170,136,391			-5,940,882	563,683,253	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	100,162,535	-70,529,203	10,741,211	1,219,575	-12,001,920	27,153,048	STEAM專案購置多功 能數位顯示模 組5組140,000元，因 補助款尚未撥付採暫 付及待結轉出帳，會 計尚未列財產帳，財 管系統已列財產帳。
交通及運輸設備	15,580,403	-11,734,566	353,700	197,885	-358,182	3,643,470	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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			
雜項設備	64,492,188	-47,098,058	695,743	557,077	-1,067,928	16,464,868	
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							
權利							
電腦軟體	723,848			168,179		555,669	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 6 月份

40501054-6

機械及設備:

增加數計10,741,211元，變動原因為:(1)增置:光學讀卡機、單眼相機等405,100元。(3)撥入:國教院補助(基地學校經費)購置數位攝影機15,900元、教育局移撥平板電腦、個人電腦、無線基地台、電錶等10,305,211元、CB3M03教育局補助購置智慧觸控顯示器15,000元。

減少數計1,219,575元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等計1,219,575元。

交通及運輸設備:

增加數計353,700元，變動原因為:(1)增置:無限擴音機98,000元。(4)受贈:家長會贈與實物混音機、麥克風等255,700元。

減少數計197,885元，變動原因為：(5)報廢：報廢天球運行說明儀等計197,885元。

雜項設備:

增加數計695,743元，變動原因為:(1)增置:電貝斯套組等366,080元。(3)撥入:懷生國中移撥電鐵琴等樂器129,663元。(4)受贈:家長會贈與實物飲水機200,000元。

減少數計557,077元，變動原因為：(5)報廢：報廢電鐵琴、爵士鼓等計557,077元。

電腦軟體：

1.減少數計168,179元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：113年6月止累計攤銷金額 168,179元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

3.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113年6月止累計攤銷金額168,179元。

D.電腦軟體期末餘額555,669元=攤銷系統當月攤銷後餘額 555,669元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 6 月份

40501054-7

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																
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		1,521,100	1,581,000		3,102,100	1,212,000	405,100		405,100	33.42	-806,900	-66.58				13.06
機械及設備		1,521,100	1,581,000		3,102,100	1,212,000	405,100		405,100	33.42	-806,900	-66.58	1. (預算內)設備賸餘數7,000元、(補辦)設備賸餘數3,044元。 2. (預算內)汰換網路及資訊周邊設備206,000元尚未請購，(補辦)優質化計畫購置高品質影像繪圖機100,000元及顯微鏡574,956元已請購尚未核銷。 3. (補辦)精進及充實設備計畫購置智慧觸控顯示器等84,100元提前核銷。	業務單位將積極辦理相關採購及核銷事宜。	13.06	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		67,000	176,000		243,000	98,000	98,000		98,000	100.00						40.33
交通及運輸設備		67,000	176,000		243,000	98,000	98,000		98,000	100.00						40.33
購建中固定資產																
雜項設備		674,900	571,000		1,245,900	450,900	366,080		366,080	81.19	-84,820	-18.81				29.38

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 6 月份

40501054-8

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 雜項設備		674,900	571,000		1,245,900	450,900	366,080		366,080	81.19	-84,820	-18.81	1. (補辦)設備騰餘數327元。 2. (補辦)優質化計畫購置植物生長箱179,673元已請購尚未核銷。 3. (補辦)精進及充實設備計畫購置電視、燈光系統等95,180元提前核銷。	業務單位將積極辦理相關核銷事宜。	29.38		
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他																	
總計		2,263,000	2,328,000		4,591,000	1,760,900	869,180		869,180	49.36	-891,720	-50.64					18.93

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 113 年 6 月份

40501054-9

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 (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	20,000					-20,000	-100.00	業務單位將積極辦理請購作業。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	20,000					-20,000	-100.00		1.(單價未超過1萬元，移列經常門)購置教學軟體山林日誌3,125元。 2.電腦軟體16,875元尚未請購。	
522 購置權利													
54 遞延支出	3,065,000		3,065,000		8,510,918		8,510,918		8,510,918			277.68	
541 遞延修繕房屋建築支	3,065,000		3,065,000		8,510,918		8,510,918		8,510,918			277.68	
542 其他遞延支出													
總計	3,101,000		3,101,000	20,000	8,510,918		8,510,918	42,554.59	8,490,918	42,454.59		274.46	

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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	657,126,109	100.00	負 債	17,242,106	2.62
流動資產	16,302,678	2.48	流動負債	6,532,250	0.99
現金	15,379,870	2.34	應付款項	6,532,250	0.99
銀行存款	15,199,870	2.31	應付代收款	6,532,250	0.99
銀行存款-公庫存款	6,975,376	1.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,303,792	0.96	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	1,920,702	0.29	其他負債	10,709,856	1.63
專戶			什項負債	10,709,856	1.63
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	2,583,338	0.39
戶			應付退休及離職金	8,124,218	1.24
零用及週轉金	180,000	0.03	暫收及待結轉帳項	2,300	0.00
應收款項	33,798	0.01	淨資產	639,884,003	97.38
其他應收款	33,798	0.01	淨資產	639,884,003	97.38
預付款項	889,010	0.14	淨資產	639,884,003	97.38
預付費用	889,010	0.14	累積餘額	663,874,802	101.03

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(包括或有負債)計0元。

2. 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79,129,028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。

5. 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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	19,252,840	2.93	本期短絀	-34,440,673	-5.24
準備金	19,252,840	2.93	淨資產調整數	10,449,874	1.59
退休及離職準備金	8,124,218	1.24	合計：	657,126,109	
其他準備金	11,128,622	1.69			
其他準備金-獎助學金	6,406,388	0.97			
其他準備金-其他	4,405,082	0.67			
其他準備金-教育儲蓄戶	317,152	0.05			
固定資產	620,123,828	94.37			
土地改良物	9,179,189	1.40			
土地改良物	11,473,998	1.75			
累計折舊-土地改良物	-2,294,809	-0.35			
房屋建築及設備	563,683,253	85.78			
房屋建築及設備	739,760,526	112.58			

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(包括或有負債)計0元。

2. 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79,129,028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。

5. 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113年6月30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	-176,077,273	-26.80			
機械及設備	27,153,048	4.13			
機械及設備	109,684,171	16.69			
累計折舊-機械及設備	-82,531,123	-12.56			
交通及運輸設備	3,643,470	0.55			
交通及運輸設備	15,736,218	2.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,092,748	-1.84			
雜項設備	16,464,868	2.51			
雜項設備	64,630,854	9.84			
累計折舊-雜項設備	-48,165,986	-7.33			
無形資產	555,669	0.08			
無形資產	555,669	0.08			
電腦軟體	555,669	0.08			
其他資產	891,094	0.14			

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(包括或有負債)計0元。

2. 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79,129,028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。

5. 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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	891,094	0.14			
暫付及待結轉帳項	891,094	0.14			
代管資產	13,729,534,546	2,089.33			
代管資產-土地改良物	10,382	0.00			
代管資產-土地	13,713,284,000	2,086.86			
代管資產-房屋建築及設備	16,240,164	2.47			
應付代管資產	-13,729,534,546	-2,089.33			
合計：	657,126,109				

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(包括或有負債)計0元。

2. 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79,129,028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。

5. 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113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,834,883	220,591,414
勞務收入	33,600	543,676
服務收入	33,600	543,676
財產收益	72,554	474,386
財產孳息收入	12,000	32,000
其他財產收入	60,554	442,386
政府撥入收入	27,355,000	210,055,666
公庫撥款收入	27,334,000	206,032,000
政府其他撥入收入	21,000	4,023,666
教學收入	109,645	8,364,696
學雜費收入	109,645	8,364,696
其他收入	264,084	1,152,990
受贈收入	261,224	1,138,320
雜項收入	2,860	14,670
支出	34,191,944	255,032,087
人事支出	29,720,062	214,134,011
人事支出	29,720,062	214,134,011
業務支出	1,446,062	9,683,073
業務支出	1,446,062	9,683,073
獎補助支出	209,900	519,900
其他獎補助	209,900	519,900
財產損失	19,748	19,748
財產交易損失	19,748	19,748
折舊、折耗及攤銷	2,661,744	22,028,694
固定資產折舊	2,633,715	21,860,515
無形資產攤銷	28,029	168,179
其他支出	134,428	8,646,661
其他支出	134,428	8,646,661

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113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-6,357,061	-34,440,673
期初淨資產		663,874,802
解繳公庫		
淨資產調整數	15,000	10,449,874
期末淨資產		639,884,003

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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	220,119,814	471,600	220,591,414	收入
勞務收入	543,676		543,676	勞務收入
財產收入	458,486	15,900	474,386	財產收益
政府撥入收入	210,055,666		210,055,666	政府撥入收入
教學收入	8,364,696		8,364,696	教學收入
其他收入	697,290	455,700	1,152,990	其他收入
基金用途	233,852,825	21,179,262	255,032,087	支出
用人費用	214,134,011		214,134,011	人事支出
服務費用	7,485,182	2,197,891	9,683,073	業務支出
材料及用品費	1,817,332	-1,817,332		
租金、償債、利息及相關手續費	221,200	-221,200		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	141,035	-141,035		
捐助、補助與獎助	519,900		519,900	獎補助支出
資產短絀		19,748	19,748	財產損失
其他	135,743	22,028,694	22,028,694	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	8,510,918	8,510,918	8,646,661	其他支出
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	869,180	-869,180		
本期賸餘(短絀)	-13,733,011	-20,707,662	-34,440,673	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	32,937,517	630,937,285	663,874,802	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		10,449,874	10,449,874	淨資產調整數
期末基金餘額	19,204,506	620,679,497	639,884,003	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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86萬9,180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」748萬5,182元與會計科目「業務支出」968萬3,073元間之調整數219萬7,891元，係「材料及用品費」181萬7,332元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬1,200元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324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)14萬1,035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1萬5,900元係教育局分基金以外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「其他收入」其中45萬5,700元係非政府機關贈與財產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,202萬8,694元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬5,743元與會計科目「其他支出」864萬6,661元間之調整數851萬918元，係「遞延支出」851萬918元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,044萬9,874元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。