

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 115 年 8 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞



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 115 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 1-3 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 5-7 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 8-9 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 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20-22 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 115 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	449,253,000	60,765,420	49,984,000	10,781,420	21.57	329,527,808	315,566,000	13,961,808	4.42
徵收及依法分配收入	5,000					425,400		425,400	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		425,400	0	425,400	
勞務收入	944,000					499,512	440,000	59,512	13.53
服務收入	944,000	0	0	0		499,512	440,000	59,512	13.53
財產收入	442,000	53,500	37,500	16,000	42.67	350,313	318,000	32,313	10.16
財產處分收入	10,000	0	4,000	-4,000	-100.00	22,306	10,000	12,306	123.06
租金收入	432,000	53,500	33,500	20,000	59.70	328,000	308,000	20,000	6.49
利息收入		0	0	0		7	0	7	
政府撥入收入	409,943,000	60,233,979	49,757,000	10,476,979	21.06	312,077,845	295,051,000	17,026,845	5.77
公庫撥款收入	409,943,000	60,052,709	49,757,000	10,295,709	20.69	310,961,787	295,051,000	15,910,787	5.39
政府其他撥入收入		181,270	0	181,270		1,116,058	0	1,116,058	
規費收入	281,000		20,000	-20,000	-100.00	231,000	182,000	49,000	26.92
使用規費收入	281,000	0	20,000	-20,000	-100.00	231,000	182,000	49,000	26.92
教學收入	36,271,000	475,128	168,580	306,548	181.84	15,476,076	19,058,580	-3,582,504	-18.80
學雜費收入	36,271,000	475,128	168,580	306,548	181.84	15,476,076	19,058,580	-3,582,504	-18.80
其他收入	1,367,000	2,813	920	1,893	205.76	467,662	516,420	-48,758	-9.44
受贈收入	1,000,000	0	0	0		446,401	500,000	-53,599	-10.72
雜項收入	367,000	2,813	920	1,893	205.76	21,261	16,420	4,841	29.48
基金用途	453,351,000	34,659,242	49,984,000	-15,324,758	-30.66	304,308,017	319,664,000	-15,355,983	-4.80
高中及高職教育計畫	438,506,000	28,433,913	48,791,000	-20,357,087	-41.72	293,745,738	316,128,560	-22,382,822	-7.08
一般行政管理計畫	3,202,000	386,018	234,000	152,018	64.96	1,919,095	1,737,000	182,095	10.48
建築及設備計畫	11,643,000	5,839,311	959,000	4,880,311	508.90	8,643,184	1,798,440	6,844,744	380.59
購建固定資產	11,613,000	5,839,311	959,000	4,880,311	508.90	8,643,184	1,778,440	6,864,744	386.00
其他	30,000					20,000	20,000	-20,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,098,000	26,106,178		26,106,178		25,219,791	-4,098,000	29,317,791	-715.42
期初基金餘額	16,524,000					36,757,461	16,524,000	20,233,461	122.45
解繳公庫									
期末基金餘額	12,426,000					61,977,252	12,426,000	49,551,252	398.77

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

一、違規罰款收入:較預計增加425,400元,主要係因向廠商追繳113年樂旗隊樂器採購案押標金、114年市有公用房地供使用熱食部招租案罰款所致。

二、服務收入:較預計增加合計59,512元,主要係因教師甄選報名費及教科書作業管理費收入較預計多。

三、財產處分收入:較預計增加12,306元,主要係因財產報廢收入較預計多。

四、租金收入:較預計增加20,000元,主要係因智慧販賣機租金較預計多。

五、利息收入:較預計增加7元,主要係因郵局上半年利息核實收入所致。

六、公庫撥款收入:較預計增加合計15,910,787元。

1. 114/9/1-12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費、增撥公立高中以下學校經費差額1,567,398元。

2. 114年10/11-12/31高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用1,680元。

3. (統籌款)校門、大禮堂歷史建物修復再利用工程規劃設計經費4,046,000元。

4. (統籌款)115年度公立國高中職普通教室環境改善工程款8,397,285元。

5. 114-2學期十二年基本教育課程綱要普通型數位前導學校計畫經費225,000元。

6. 114-2學期高中優質化補助方案經費(經常門)262,500元。

7. 114-2學期高中優質化補助方案經費(資本門)885,651元。

8. 115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費279,883元。

9. 114-2學期原住民語開課經費18,915元。

10. 114-2學期本土語文開課經費16,475元。

11. 校園法律顧問制度推動計畫經費80,000元。

12. 教師專業發展空間2.0經費(經常門)130,000元。

七、政府其他撥入收入:較預計增加合計1,116,058元。

1. (RA4219)114年度充實行政人力經費54,684元。

2. (RA5219)115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,392元。

3. (RA4237)114學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費88,932元。

4. (RA4263)114-1學期十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費117,756元。

5. (RA4263)114-2學期十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費299,942元。

6. (RA4A14)114-1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫經費63,472元。

7. (RA4A63)114-1學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費經費11,150元。

8. (RA5A63) 114-2學期推動中小學數位學習精進方案延展代理代課費經費66,004元。

9. (RA4C72)114學年度國際教育補助計畫-國際交流經費162,000元。

10. (RA4233)114學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費536元。

11. (RA42F1)114-2學期本土語開課經費(手語)47,355元、(閩客語)36,246元、(原住民語)29,723元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

12. (RA42F2)114學年度高中本土語開課經費(手語)60元、(閩客語)2元、(原住民族語)1,304元。

13. (RA5Y01)115年全國高級中等學校學生校園刊物印製費實施計畫經費10,500元。

14. (RA5907)115年下半年防治學生藥物濫用校園巡迴宣教經費2,000元。

八、使用規費收入:較預計增加49,000元，主要係因校園場地開放收入較預計多。

九、學雜費收入:較預計減少3,582,504元，主要係因114-2學期教育部免學費第二批補助款尚未撥付。

十、受贈收入:較預計減少53,599元，主要係因捐贈獎學金等較預計少。

十一、雜項收入:較預計增加4,841元，主要係因學生證補卡費、電子領標款較預計多。

十二、建築及設備計畫:較預計增加6,844,744元，主要係因:

1. (預算內)自強樓(北側)耐震補強工程款及空汙費較預計提前支應4,484,024元。

2. (統籌款)校門、大禮堂修復再利用工程規劃設計教育局補助經費核實支應1,213,800元及普通教室環境改善計畫核實支應66,503元，併決算辦理。

3. (預算內)充氣立式槳板36,000元已請購尚未核銷；複合式置物架78,000元尚未請購。

4. (補辦預算)新興聯盟計畫購置筆電、教科書作業管理費購置冷氣等、優質化計畫購置防潮櫃合計1,274,809元。

5. (單價未超過1萬，移列經常門)生科課程用Adobe Stock軟體(25個標準資產、月租授權版1年)22,800元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				28,433,913	48,791,000	-20,357,087	-41.72
		累計數				293,745,738	316,128,560	-22,382,822	-7.08

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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	952,004,063	-355,609,587	6,401,502	8,314,457	-10,880,273	583,601,248	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)。
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-3,905,251			-715,752	6,852,995	
房屋及建築	739,760,526	-193,899,919			-7,921,176	537,939,431	
機械及設備	113,046,738	-90,888,082	5,627,985	5,417,498	-1,200,060	21,169,083	
交通及運輸設備	16,490,321	-13,336,345	42,000	539,520	-28,448	2,628,008	
雜項設備	70,604,527	-53,579,990	731,517	2,230,471	-1,014,837	14,510,746	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-6

資本資產明細表

中華民國 115 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			
購建中固定資產 遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	627,953			126,968		500,985	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 115 年 8 月份

40501054-7

機械及設備:

增加數計5,627,985元，變動原因為：(1)增置:購置筆電等1,952,185元。(3)撥入：CB4AB6補助購置多頻道記錄器等218,000元、CB5A29補置購置高效能筆電357,000元、CB5A14補助購置資訊教室電腦3,100,800元。

減少數計5,417,498元，變動原因為：(5)報廢：報廢廢棄過濾器等計5,417,498元。

交通及運輸設備:

增加數計42,000元，變動原因為：(1)增置:購置播音系統42,000元。

減少數計539,520元，變動原因為：(5)報廢：報廢無線喊話器計539,520元。

雜項設備:

增加數計731,517元，變動原因為：(1)增置：購置圖書一批等731,517元。

減少數計2,230,471元，變動原因為：(5)報廢：報廢電子黑板等計2,230,471元

電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

2.減少數計126,968元，變動原因為：(5)報廢:群組教室廣播系統等9,608元。(11)無形資產攤銷：截至115年8月止累計攤銷金額117,360元。

3.電腦軟體期末餘額500,985元等於攤銷系統當月攤銷後餘額500,985元。

40501054-8

[illegible]

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 115 年 8 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	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															
租賃資產		232,560			232,560										
租賃資產		232,560			232,560										
其他															
其他															
總計		1,966,000	1,362,000		3,328,000	2,970,440	2,725,702		2,725,702	91.76	-244,738	-8.24			81.90

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 115 年 8 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	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	20,000					-20,000	-100.00	(單價未超過1萬，移列經常門)生科課程用Adobe Stock軟體(25個標準資產、月租授權版1年)22,800元。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	20,000					-20,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	9,647,000		9,647,000	170,000	5,917,482		5,917,482	3,480.87	5,747,482	3,380.87	1.(預算內)自強樓(北側)耐震補強工程款及空汙費較預計提前支應4,484,024元、中山女子高級中學校門、大禮堂歷史建築修復及再利用工程等工管費尚未支用合計16,845元。2.(統籌款)校門、大禮堂修復再利用工程規劃設計教育局補助經費核實支應1,213,800元及普通教室環境改善計畫核實支應66,503元，併決算辦理。		61.34
541 遞延修繕房屋建築支	9,647,000		9,647,000	170,000	5,917,482		5,917,482	3,480.87	5,747,482	3,380.87			61.34
542 其他遞延支出													
總 計	9,677,000		9,677,000	190,000	5,917,482		5,917,482	3,114.46	5,727,482	3,014.46			61.15

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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	662,280,468	100.00	負 債	16,701,968	2.52
流動資產	57,153,580	8.63	流動負債	6,350,172	0.96
現金	35,206,424	5.32	應付款項	6,350,172	0.96
銀行存款	35,026,424	5.29	應付代收款	6,350,172	0.96
銀行存款-公庫存款	27,412,044	4.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,321,606	0.80	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	2,292,774	0.35	其他負債	10,351,796	1.56
專戶			什項負債	10,351,796	1.56
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,437,538	0.52
戶			應付退休及離職金	6,913,258	1.04
零用及週轉金	180,000	0.03	暫收及待結轉帳項	1,000	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	645,578,500	97.48
其他應收款	0	0.00	淨資產	645,578,500	97.48
預付款項	21,947,156	3.31	淨資產	645,578,500	97.48
預付費用	21,947,156	3.31	累積餘額	633,151,937	95.60

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115年8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	19,352,310	2.92	本期賸餘	8,750,763	1.32
準備金	19,352,310	2.92	淨資產調整數	3,675,800	0.56
退休及離職準備金	6,913,258	1.04	合計：	662,280,468	
其他準備金	12,439,052	1.88			
其他準備金-獎助學金	5,580,879	0.84			
其他準備金-其他	6,536,974	0.99			
其他準備金-教育儲蓄戶	321,199	0.05			
固定資產	583,100,263	88.04			
土地改良物	6,852,995	1.03			
土地改良物	11,473,998	1.73			
累計折舊-土地改良物	-4,621,003	-0.70			
房屋建築及設備	537,939,431	81.23			
房屋建築及設備	739,760,526	111.70			

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115年8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	-201,821,095	-30.47			
機械及設備	21,169,083	3.20			
機械及設備	113,257,225	17.10			
累計折舊-機械及設備	-92,088,142	-13.90			
交通及運輸設備	2,628,008	0.40			
交通及運輸設備	15,992,801	2.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,364,793	-2.02			
雜項設備	14,510,746	2.19			
雜項設備	69,105,573	10.43			
累計折舊-雜項設備	-54,594,827	-8.24			
無形資產	500,985	0.08			
無形資產	500,985	0.08			
電腦軟體	500,985	0.08			
其他資產	2,173,330	0.33			

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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	2,173,330	0.33			
暫付及待結轉帳項	2,173,330	0.33			
代管資產	14,344,103,471	2,165.87			
代管資產-土地改良物	9,654	0.00			
代管資產-土地	14,330,442,000	2,163.80			
代管資產-房屋建築及設備	13,651,817	2.06			
應付代管資產	-14,344,103,471	-2,165.87			
合計：	662,280,468				

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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	60,765,420	329,527,808
徵收及依法分配收入		425,400
違規罰款收入		425,400
勞務收入		499,512
服務收入		499,512
財產收益	53,500	350,313
財產孳息收入	53,500	328,007
財產交易利益		22,306
政府撥入收入	60,233,979	312,077,845
公庫撥款收入	60,052,709	310,961,787
政府其他撥入收入	181,270	1,116,058
規費收入		231,000
使用規費收入		231,000
教學收入	475,128	15,476,076
學雜費收入	475,128	15,476,076
其他收入	2,813	467,662
受贈收入		446,401
雜項收入	2,813	21,261
支出	35,774,549	320,777,045
人事支出	27,739,027	275,928,890
人事支出	27,739,027	275,928,890
業務支出	1,062,553	16,372,468
業務支出	1,062,553	16,372,468
獎補助支出		750,712
其他獎補助		750,712
財產損失		120,297
財產交易損失		120,297
折舊、折耗及攤銷	2,450,767	19,074,433
固定資產折舊	2,436,099	18,957,073
無形資產攤銷	14,668	117,360
其他支出	4,522,202	8,530,245

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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	4,522,202	8,530,245
本期賸餘（短絀）	24,990,871	8,750,763
期初淨資產		633,151,937
解繳公庫		
淨資產調整數	3,100,800	3,675,800
期末淨資產		645,578,500

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 115 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	329,527,808		329,527,808	收入
徵收及依法分配收入	425,400		425,400	徵收及依法分配收入
勞務收入	499,512		499,512	勞務收入
財產收入	350,313		350,313	財產收益
政府撥入收入	312,077,845		312,077,845	政府撥入收入
規費收入	231,000		231,000	規費收入
教學收入	15,476,076		15,476,076	教學收入
其他收入	467,662		467,662	其他收入
基金用途	304,308,017	16,469,028	320,777,045	支出
用人費用	275,928,890		275,928,890	人事支出
服務費用	10,687,933	5,684,535	16,372,468	業務支出
材料及用品費	2,385,026	-2,385,026		
租金、償債、利息及相關手續費	540,925	-540,925		
稅捐及規費(強制費)	1,720	-1,720		
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	2,738,540	-2,738,540		
捐助、補助與獎助	750,712		750,712	獎補助支出
資產短絀		120,297	120,297	財產損失
		19,074,433	19,074,433	折舊、折耗及攤銷
其他	2,612,763	5,917,482	8,530,245	其他支出
遞延支出	5,917,482	-5,917,482		
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	2,725,702	-2,725,702		
本期賸餘(短絀)	25,219,791	-16,469,028	8,750,763	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	36,757,461	596,394,476	633,151,937	期初淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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
解繳公庫		3,675,800	3,675,800	解繳公庫
期末基金餘額	61,977,252	583,601,248	645,578,500	淨資產調整數 期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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272萬5,702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」1,068萬7,933元與會計科目「業務支出」1,637萬2,468元間之調整數568萬4,535元，係「材料及用品費」238萬5,026元、「租金、償債、利息及相關手續費」54萬925元、「稅捐及規費(強制費)」1,720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)273萬8,540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「財產損失」12萬297元，係報廢固定資產所發生損失等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,907萬4,433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」261萬2,763元與會計科目「其他支出」853萬245元間之調整數591萬7,482元，係「遞延支出」591萬7,482元。
2. 會計科目「淨資產調整數」367萬5,800元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。