

40501058

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立內湖高級中學

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 洪清好



機關長官

董家莒



臺北市地方教育發展基金－臺北市立內湖高級中學

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 - 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 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-1

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	311,421,000	9,787,004	6,113,569	3,673,435	60.09	340,448,672	311,421,000	29,027,672	9.32
徵收及依法分配收入	5,000					14,128	5,000	9,128	182.56
違規罰款收入	5,000	0	0	0		14,128	5,000	9,128	182.56
勞務收入	1,018,000	-575,782		-575,782		626,851	1,018,000	-391,149	-38.42
服務收入	1,018,000	-575,782	0	-575,782		626,851	1,018,000	-391,149	-38.42
財產收入	1,108,000	90,039	15,000	75,039	500.26	1,715,945	1,108,000	607,945	54.87
財產處分收入	70,000	5,381	0	5,381		44,627	70,000	-25,373	-36.25
其他財產收入	1,038,000	84,658	15,000	69,658	464.39	1,671,318	1,038,000	633,318	61.01
政府撥入收入	274,771,000	3,834,538	940,569	2,893,969	307.68	301,835,846	274,771,000	27,064,846	9.85
公庫撥款收入	274,771,000	1,150,369	940,569	209,800	22.31	286,733,300	274,771,000	11,962,300	4.35
政府其他撥入收入		2,684,169	0	2,684,169		15,102,546	0	15,102,546	
教學收入	33,859,000	6,345,148	5,000,000	1,345,148	26.90	32,636,537	33,859,000	-1,222,463	-3.61
學雜費收入	33,859,000	6,345,148	5,000,000	1,345,148	26.90	32,636,537	33,859,000	-1,222,463	-3.61
其他收入	660,000	93,061	158,000	-64,939	-41.10	3,619,365	660,000	2,959,365	448.39
受贈收入	440,000	90,000	40,000	50,000	125.00	3,416,296	440,000	2,976,296	676.43
雜項收入	220,000	3,061	118,000	-114,939	-97.41	203,069	220,000	-16,931	-7.70
基金用途	310,573,000	15,141,615	6,113,569	9,028,046	147.67	333,748,749	310,573,000	23,175,749	7.46
高中及高職教育計畫	300,874,000	11,432,647	5,630,569	5,802,078	103.05	317,426,641	300,874,000	16,552,641	5.50
一般行政管理計畫	3,216,000	626,275	483,000	143,275	29.66	3,109,043	3,216,000	-106,957	-3.33
建築及設備計畫	6,483,000	3,082,693		3,082,693		13,213,065	6,483,000	6,730,065	103.81
購建固定資產	6,447,000	3,082,693		3,082,693		13,032,745	6,447,000	6,585,745	102.15
其他	36,000					180,320	36,000	144,320	400.89
本期賸餘(短絀)	848,000	-5,354,611		-5,354,611		6,699,923	848,000	5,851,923	690.09
期初基金餘額	6,637,000					8,501,213	6,637,000	1,864,213	28.09
解繳公庫									
期末基金餘額	7,485,000					15,201,136	7,485,000	7,716,136	103.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因廠商違約罰款覈實繳庫。
- 二、服務收入：主要係因教科書作業管理費收入轉入下年度所致。
- 三、財產處分收入：主要係因財產報廢殘值收入覈實繳庫。
- 四、其他財產收入：主要係因開放場地使用費收入較預期增加。
- 五、公庫撥款收入：
 - 教育局補助：
 - 1. 113年度用人費用不敷數8,469,000元。
 - 2. 局款非統籌-0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)2,813,500元。
 - 3. 局款非統籌-1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕-經常門(災害準備金)209,800元。
 - 4. 局統籌款-113年校舍壁癌修繕專案470,000元。
- 六、政府其他撥入收入：
 - 教育部補助：
 - 1. RA2209 112學年度原住民族語文課程開課經費29,899元。
 - 2. RA2234 112學年度高中適性及彈性學習時間與大專院校協作共好計畫50,000元。
 - 3. 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947,944元。
 - 4. RA2244 112學年度第二外語教育計畫94,277元。
 - 5. RA2252 112(1)手語課程開課經費5,528元。
 - 6. RA2263 112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫848,095元。
 - 7. RA2271 112(1)本土語文課程開課經費59,996元。
 - 8. RA2275 112學年度全英語授課實施計畫223,219元。
 - 9. RA2280 112學年度擴增雙語實驗班計畫-經常門1,775,086元及資本門943,000元。
 - 10. RA2717 112學年度約用運動防護員巡迴服務計畫233,123元。
 - 11. RA2763 113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費11,337元、場地經理學校工作人員加班費73,062元、場地租金及各項雜支16,000元。
 - 12. RA2781 112年卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫17,054元。
 - 13. RA2A05 112學年度實施跨校遠距教學徵件計畫20,000元。
 - 14. RA2C30 112學年度與國外校際合作推動線上教學實施計畫161,615元。
 - 15. RA2C32 112學年度學校本位國際教育精進計畫-課程及國際交流20,944元。
 - 16. RA2C41 112學年度學校本位國際教育精進計畫-學校國際化69,880元。
 - 17. RA3180 113年度推動轉型正義教育課程及活動實施計畫70,000元。
 - 18. RA3187 113年度全國高中學生自治法人或團體知能工作坊35,000元。
 - 19. RA3205 112(2)高中優質化輔助方案-經常門636,000元。
 - 20. RA3217 113年度學生校園刊物印製費21,000元。
 - 21. RA3219 113年度補助學校充實行政人力372,672元。
 - 22. RA3228 113年度充實一般科目教學設備計畫256,800元。
 - 23. RA3234 113學年度高中適性及彈性學習時間與大專院校協作共好計畫30,000元。
 - 24. RA3237 113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682,912元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- 25. RA3249 113年教師閩客語認證中高級報名費210元。
- 26. RA3263 113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫376,920元。
- 27. RA3275 113學年度英語文課程全英語授課計畫99,226元。
- 28. RA3278 113學年度本土語文開課經費46,374元、手語開課經費19,299元及原住民語開課經費6,433元。
- 29. RA3280 113學年度擴增雙語實驗班計畫-經常門1,278,138元及資本門166,023元。
- 30. RA3293 113(1)高中優質化輔助方案-經常門745,000元及資本門396,000元。
- 31. RA3728 113年體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫44,550元。
- 32. RA3781 113年卓越運動增聘運動教練實施計畫750,485元。
- 33. RA3784 113學年度友善提供多元生理用品推動方案12,000元。
- 34. RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
- 35. RA3940 學務輔導工作所需人力及業務經費計畫7,500元。
- 36. RA3944 協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費15,876元。
- 37. RA3A05 113學年度實施跨校遠距教學課程計畫-經常門1,000元。
- 38. RA3A17 強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫-經常門164,000元及資本門1,069,280元。
- 39. RA3A55 113年高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫-經常門328,000元及資本門964,320元。
- 40. RA3A63 推動中小學數位學習精進方案431,800元。
- 41. RA3B01 113年度教師專業審查會運作經費106,134元。
- 42. 113學年度約用運動防護員巡迴服務計畫345,595元。

七、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。

八、建築及設備計畫：

- 1. 教育部補助高中職科技輔助自主學習推動計畫購置筆記型電腦等，奉准先行辦理執行。
- 2. 教育部補助花蓮地震災後校舍修繕工程等，併入決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-4

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	%
高中及高職教育計畫		本月數				11,432,647	5,630,569	5,802,078	103.05
		累計數				317,426,641	300,874,000	16,552,641	5.50

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-5

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	184,930,763	-123,050,904	14,596,907	6,419,818	-14,796,004	55,260,944	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-1,473,036	10,884,364	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	97,441,609	-72,736,843	11,078,056	4,481,892	-9,964,229	21,336,701	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268	171,925	294,000	-219,490	1,885,315	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462	2,954,926	1,054,198	-3,139,249	20,357,495	
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—臺北市立內湖高級中學

40501058-6

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	991,147		392,000	589,728		793,419	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 12 月份

40501058-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計11,078,056元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦等計3,160,354元，(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計7,809,702元，(4)受贈：不具名人士捐贈心臟電擊器計108,000元。

減少數計4,481,892元，變動原因為：(5)報廢：空氣壓縮機等計4,481,892元。

2.交通及運輸設備：

增加數計171,925元，變動原因為：(1)增置：全彩LED顯示幕等計171,925元。

減少數計294,000元，變動原因為：(5)報廢：氣壓計等計294,000元。

3.雜項設備：

增加數計2,954,926元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計1,368,506元，(3)撥入：民族實中移撥游泳池水道繩等計896,896元，(4)受贈：家長會捐贈班級冷氣等計689,524元。

減少數計1,054,198元，變動原因為：(5)報廢：雷射指示器等計1,054,198元。

4.電腦軟體：

增加數計392,000元，變動原因為：(1)增置：智慧物聯網教學軟體計180,320元，(3)撥入：教育局補助購置軟體計211,680元。

減少數計589,728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589,728元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 12 月份

40501058-8

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															
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		1,247,580	1,914,000		3,161,580	3,161,580	3,160,354		3,160,354	99.96	-1,226	-0.04			99.96
機械及設備		1,247,580	1,914,000		3,161,580	3,161,580	3,160,354		3,160,354	99.96	-1,226	-0.04			99.96
購建中固定資產															
交通及運輸設備		28,000	144,000		172,000	172,000	171,925		171,925	99.96	-75	-0.04			99.96
交通及運輸設備		28,000	144,000		172,000	172,000	171,925		171,925	99.96	-75	-0.04			99.96
購建中固定資產															
雜項設備		689,420	681,000		1,370,420	1,370,420	1,368,506		1,368,506	99.86	-1,914	-0.14			99.86
雜項設備		689,420	681,000		1,370,420	1,370,420	1,368,506		1,368,506	99.86	-1,914	-0.14			99.86
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,965,000	2,739,000		4,704,000	4,704,000	4,700,785		4,700,785	99.93	-3,215	-0.07			99.93

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

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	180,320		180,320	500.89	144,320	400.89	主要係教育部補助購置智慧物聯網教學軟體，併入決算辦理。		500.89
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	180,320		180,320	500.89	144,320	400.89			500.89
522 購置權利													
54 遞延支出	4,482,000		4,482,000	4,482,000	8,331,960		8,331,960	185.90	3,849,960	85.90	主要係教育部補助花蓮地震災後校舍修繕工程等，併入決算辦理。		185.90
541 遞延修繕房屋建築支出	4,482,000		4,482,000	4,482,000	8,331,960		8,331,960	185.90	3,849,960	85.90			185.90
542 其他遞延支出													
總 計	4,518,000		4,518,000	4,518,000	8,512,280		8,512,280	188.41	3,994,280	88.41			188.41

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

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	93,394,760	100.00	負 債	22,932,680	24.55
流動資產	30,347,082	32.49	流動負債	11,471,985	12.28
現金	25,790,970	27.62	應付款項	7,690,015	8.23
銀行存款	25,790,970	27.62	應付代收款	4,798,063	5.14
銀行存款-公庫存款	16,050,599	17.19	應付費用	2,891,952	3.10
銀行存款-保管款	7,221,542	7.73	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	8,940	0.01	預收款項	3,781,970	4.05
專戶			預收收入	3,781,970	4.05
銀行存款-教育儲蓄	2,509,889	2.69	其他負債	11,460,695	12.27
戶			什項負債	11,460,695	12.27
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	3,206,631	3.43
應收款項	4,556,112	4.88	應付退休及離職金	3,565,673	3.82
其他應收款	4,556,112	4.88	暫收及待結轉帳項	4,688,391	5.02
預付款項	0	0.00	淨資產	70,462,080	75.45
預付費用	0	0.00	淨資產	70,462,080	75.45
長期貸墊款及準備金	7,012,522	7.51	淨資產	70,462,080	75.45

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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 — 臺北市立內湖高級中學

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	7,012,522	7.51	累積餘額	70,462,080	75.45
退休及離職準備金	3,565,673	3.82			9.53
其他準備金	3,446,849	3.69	合計：	93,394,760	
其他準備金-獎助學金	3,446,849	3.69			
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	54,467,525	58.32			
土地改良物	10,884,364	11.65			
土地改良物	20,085,048	21.51			
累計折舊-土地改良物	-9,200,684	-9.85			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.52			
機械及設備	21,336,701	22.85			
機械及設備	104,037,773	111.40			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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 — 臺北市立內湖高級中學

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	%
累計折舊-機械及設備	-82,701,072	-88.55			
交通及運輸設備	1,885,315	2.02			
交通及運輸設備	6,354,073	6.80			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,468,758	-4.78			
雜項設備	20,357,495	21.80			
雜項設備	61,352,206	65.69			
累計折舊-雜項設備	-40,994,711	-43.89			
無形資產	793,419	0.85			
無形資產	793,419	0.85			
電腦軟體	793,419	0.85			
其他資產	774,212	0.83			
什項資產	774,212	0.83			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	774,212	0.83			
代管資產	9,435,642,664	10,102.97			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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 — 臺北市立內湖高級中學

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	%
代管資產-土地改良物	34,300	0.04			
代管資產-土地	9,362,209,240	10,024.34			
代管資產-房屋建築及設備	73,399,124	78.59			
應付代管資產	-9,435,642,664	-10,102.97			
合計：	93,394,760				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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 — 臺北市立內湖高級中學

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	9,933,085	341,261,362
徵收及依法分配收入		14,128
違規罰款收入		14,128
勞務收入	-575,782	626,851
服務收入	-575,782	626,851
財產收益	90,039	1,730,945
財產交易利益	5,381	44,627
其他財產收入	84,658	1,686,318
政府撥入收入	3,834,538	301,835,846
公庫撥款收入	1,150,369	286,733,300
政府其他撥入收入	2,684,169	15,102,546
教學收入	6,345,148	32,636,537
學雜費收入	6,345,148	32,636,537
其他收入	239,142	4,417,055
受贈收入	236,081	4,213,986
雜項收入	3,061	203,069
支出	14,017,183	350,083,632
人事支出	6,346,973	287,628,824
人事支出	6,346,973	287,628,824
業務支出	5,317,497	31,014,295
業務支出	5,317,497	31,014,295
獎補助支出	78,787	804,481
其他獎補助	78,787	804,481
財產損失	45,459	103,320
財產交易損失	45,459	103,320
折舊、折耗及攤銷	1,404,544	21,112,668
固定資產折舊	1,347,234	20,522,940
無形資產攤銷	57,310	589,728
其他支出	823,923	9,420,044
其他支出	823,923	9,420,044

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學
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）	-4,084,098	-8,822,270
期初淨資產		70,381,072
解繳公庫		
淨資產調整數	3,410,616	8,903,278
期末淨資產		70,462,080

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—臺北市立內湖高級中學

40501058-16

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	340,448,672	812,690	341,261,362	收入
徵收及依法分配收入	14,128		14,128	徵收及依法分配收入
勞務收入	626,851		626,851	勞務收入
財產收入	1,715,945	15,000	1,730,945	財產收益
政府撥入收入	301,835,846		301,835,846	政府撥入收入
教學收入	32,636,537		32,636,537	教學收入
其他收入	3,619,365	797,690	4,417,055	其他收入
基金用途	333,748,749	16,334,883	350,083,632	支出
用人費用	287,628,824		287,628,824	人事支出
服務費用	25,201,657	5,812,638	31,014,295	業務支出
材料及用品費	4,463,162	-4,463,162		
租金、償債、利息及相關手續費	529,413	-529,413		
稅捐及規費(強制費)	1,048	-1,048		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	819,015	-819,015		
捐助、補助與獎助	804,481		804,481	獎補助支出
資產短絀		103,320	103,320	財產損失
		21,112,668	21,112,668	折舊、折耗及攤銷
其他	1,088,084	8,331,960	9,420,044	其他支出
遞延支出	8,331,960	-8,331,960		
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	4,881,105	-4,881,105		
本期賸餘(短絀)	6,699,923	-15,522,193	-8,822,270	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,501,213	61,879,859	70,381,072	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		8,903,278	8,903,278	淨資產調整數
期末基金餘額	15,201,136	55,260,944	70,462,080	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

註：

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488萬1,105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」2,520萬1,657元與會計科目「業務支出」3,101萬4,295元間之調整數581萬2,638元，係「材料及用品費」446萬3,162元、「租金、償債、利息及相關手續費」52萬9,413元、「稅捐及規費(強制費)」1,048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)81萬9,015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1萬5,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中79萬7,690元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及非政府機關贈與固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,111萬2,668元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」10萬3,320元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」108萬8,084元與會計科目「其他支出」942萬44元間之調整數833萬1,960元，係「遞延支出」833萬1,960元。
2. 會計科目「淨資產調整數」890萬3,278元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。