

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 114 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 114 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 114 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	320,335,000	15,476,205	10,825,007	4,651,198	42.97	352,282,176	320,335,000	31,947,176	9.97
徵收及依法分配收入	5,000	45,514		45,514		395,125	5,000	390,125	7,802.50
違規罰款收入	5,000	45,514	0	45,514		395,125	5,000	390,125	7,802.50
勞務收入	1,062,000	17,794		17,794		1,384,100	1,062,000	322,100	30.33
服務收入	1,062,000	17,794	0	17,794		1,384,100	1,062,000	322,100	30.33
財產收入	314,000	11,634	15,000	-3,366	-22.44	443,857	314,000	129,857	41.36
財產處分收入	70,000	8,634	0	8,634		163,533	70,000	93,533	133.62
租金收入	244,000	3,000	15,000	-12,000	-80.00	280,324	244,000	36,324	14.89
政府撥入收入	283,749,000	3,329,888		3,329,888		309,303,974	283,749,000	25,554,974	9.01
公庫撥款收入	283,749,000	398,680	0	398,680		294,356,294	283,749,000	10,607,294	3.74
政府其他撥入收入		2,931,208	0	2,931,208		14,947,680	0	14,947,680	
規費收入	794,000	73,975		73,975		1,686,265	794,000	892,265	112.38
使用規費收入	794,000	73,975	0	73,975		1,686,265	794,000	892,265	112.38
教學收入	33,827,000	11,271,079	10,758,007	513,072	4.77	35,941,773	33,827,000	2,114,773	6.25
學雜費收入	33,827,000	11,271,079	10,758,007	513,072	4.77	35,941,773	33,827,000	2,114,773	6.25
其他收入	584,000	726,321	52,000	674,321	1,296.77	3,127,082	584,000	2,543,082	435.46
受贈收入	440,000	722,819	40,000	682,819	1,707.05	2,942,321	440,000	2,502,321	568.71
雜項收入	144,000	3,502	12,000	-8,498	-70.82	184,761	144,000	40,761	28.31
基金用途	325,582,000	20,694,527	10,825,007	9,869,520	91.17	347,679,912	325,582,000	22,097,912	6.79
高中及高職教育計畫	311,850,000	13,120,444	10,337,007	2,783,437	26.93	319,257,919	311,850,000	7,407,919	2.38
一般行政管理計畫	3,281,000	609,909	488,000	121,909	24.98	3,263,753	3,281,000	-17,247	-0.53
建築及設備計畫	10,451,000	6,964,174		6,964,174		25,158,240	10,451,000	14,707,240	140.73
購建固定資產	10,281,000	6,964,174		6,964,174		24,625,477	10,281,000	14,344,477	139.52
其他	170,000					532,763	170,000	362,763	213.39
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	-5,218,322		-5,218,322		4,602,264	-5,247,000	9,849,264	-187.71
期初基金餘額	9,349,000					15,201,136	9,349,000	5,852,136	62.60
解繳公庫									
期末基金餘額	4,102,000					19,803,400	4,102,000	15,701,400	382.77

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因廠商違約罰款較預期增加。
- 二、服務收入：主要係因教科書作業管理費較預期增加。
- 三、財產處分收入：主要係因報廢財產殘值收入較預期增加。
- 四、租金收入：主要係因合作社房地租金收入較預期增加。
- 五、公庫撥款收入：
 1. 局款非統籌-114年度普通教室環境改善5,961,422元。
 2. 局統籌款-114年改善校園環境與充實設施設備計畫4,247,192元。
 3. 局款非統籌-114(1)高中優質化輔助方案-資本門277,000元。
 4. 局統籌款-教師專業發展空間2.0試辦計畫-資本門121,680元。
- 六、政府其他撥入收入：

主要係因教育部補助：

 1. RA3234 113學年度彈性學習時間與大專院校協同共好計畫45,000元。
 2. 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1,079,120元。
 3. RA3244 113學年度第二外語教育計畫15,384元。
 4. 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783,080元。
 5. RA3275 113學年度英語文課程全英語授課計畫212,374元。
 6. RA3278 113學年度本土語開課經費64,512元、手語開課經費18,527元及原住民語開課經費6,536元。
 7. RA3280 113學年度擴增雙語實驗班計畫1,620,145元。
 8. RA3286 113學年度成立本土文化社團經費14,700元。
 9. RA3717 113學年約用運動防護員巡迴服務計畫179,956元。
 10. RA3735 113年推動中小學社團學生棒球發展計畫20,000元。
 11. RA3940 學務輔導工作所需人力及業務經費計畫3,000元。
 12. RA3A05 113學年度實施跨校遠距教學課程計畫-經常門99,000元及資本門50,000元。
 13. RA3A63 推動中小學數位學習精進方案代理代課費13,724元。
 14. RA4180 推動轉型正義教育課程56,700元。
 15. RA4187 學生自治組織辦理相關知能工作坊35,000元。
 16. RA4205 113(2)高中優質化輔助方案-經常門938,000元。
 17. RA4216 114年辦理友善校園事務輔導工作-公民法律研習12,000元。
 18. RA4217 114年度學生校園刊物印製費18,900元。
 19. RA4219 114年度補助學校充實行政人力經費360,000元。
 20. RA4228 114年度充實一般科目教學設備計畫46,787元。
 21. RA4234 114學年度彈性學習時間與大專院校協同共好計畫30,000元。
 22. RA4237 114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390,438元。
 23. RA4244 113(2)第二外語教育計畫12,992元。
 24. RA4263 114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277,057元。
 25. RA4275 114學年度英語文課程全英語授課計畫127,465元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- 26. RA4280 114學年度擴增雙語實驗班計畫-經常門1,013,239元。
 - 27. RA4293 114(1)高中優質化輔助方案-經常門734,000元及資本門63,000元。
 - 28. RA4709 114年度體育班績效優良實施計畫1,293,000元。
 - 29. RA4728 體育班及運動成績優良學生學習輔導措施68,310元。
 - 30. RA4777 卓越運動增聘運動教練實施計畫563,412元。
 - 31. RA4784 友善提供多元生理用品12,000元。
 - 32. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,520元。
 - 33. RA4936 114年春暉志工研習活動23,500元。
 - 34. RA4940 校園性別事件調查出席費及撰稿費16,500元。
 - 35. RA4944 114年教師協助學務輔導行政庶務工作費用20,790元。
 - 36. RA4A05 114學年度跨校遠距教學課程計畫-經常門22,680元及資本門74,000元。
 - 37. RA4A14 114(1)新興科技教育聯盟計畫經常門35,000元及資本門4,500元。
 - 38. RA4A55 114年科技輔助自主學習推動計畫-經常門328,000元及資本門980,720元。
 - 39. RA4A59 114年度智慧網路環境暨學術網路提升計畫-經常門43,870元及資本門1,311,180元。
 - 40. RA4A63 推動中小學數位學習精進方案-代理代課費126,000元及教師增能培訓20,000元。
 - 41. 114學年度本土語開課經費66,945元、手語開課經費34,309元及原住民語開課經費3,538元。
 - 42. 114學年約用運動防護員巡迴服務計畫438,124元。
 - 43. 114年推動中小學社團學生棒球發展計畫9,600元。
 - 44. 改善校園環境與充實設施設備計畫745,546元。
 - 45. 推動中小學數位學習精進方案-軟體採購342,000元。
- 七、使用規費收入：主要係因開放場地使用費收入較預期增加。
- 八、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 九、雜項收入：主要係因資訊學科能力競賽經費歸墊。
- 十、建築及設備計畫：
- 1. 教育部補助智慧網路環境提升計畫購置無線基地台等，奉准先行辦理執行。
 - 2. 教育局補助普通教室環境改善實施計畫等，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 114 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	
高中及高職教育計畫		本月數				13,120,444	10,337,007	2,783,437	26.93
		累計數				319,257,919	311,850,000	7,407,919	2.38

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 114 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	193,107,852	-137,846,908	13,401,082	7,117,878	-9,217,852	52,326,296	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-1,473,036	9,411,328	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072	8,431,835	3,625,818	-5,647,207	20,495,511	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758	54,900	904,179	430,493	1,466,529	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	4,381,584	2,115,459	-2,528,102	20,095,518	
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 114 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	793,419		532,763	472,422		853,760	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

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 114 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8,431,835元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計6,049,855元，(3)撥入：教育局補助購置個人電腦等計2,381,980元。

減少數計3,625,818元，變動原因為：(5)報廢：電梯等計3,625,818元。

2.交通及運輸設備：

增加數計54,900元，變動原因為：(1)增置：監視系統主機21,000元，(3)撥入：國防部補助購置綜合擴大機等計33,900元。

減少數計904,179元，變動原因為：(5)報廢：LED電腦字幕機等計904,179元。

3.雜項設備：

增加數計4,381,584元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計2,116,898元，(3)撥入：教育部補助購置安全式欄架等計1,656,436元，(4)受贈：冷氣使用及維護費購置班級冷氣等計608,250元。

減少數計2,115,459元，變動原因為：(5)報廢：LED電腦字幕機等計1,353,609元，(7)撥出：移撥中崙高中智慧點餐機761,850元。

4.電腦軟體：

增加數計532,763元，變動原因為：(1)增置：行動學習教學互動系統等計532,763元。

減少數計472,422元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額472,422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 114 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																
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		3,613,231	2,449,000		6,062,231	6,062,231	6,049,855		6,049,855	99.80	-12,376	-0.20				99.80
機械及設備		3,613,231	2,449,000		6,062,231	6,062,231	6,049,855		6,049,855	99.80	-12,376	-0.20				99.80
購建中固定資產																
交通及運輸設備			21,000		21,000	21,000	21,000		21,000	100.00						100.00
交通及運輸設備			21,000		21,000	21,000	21,000		21,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		727,769	1,722,000		2,449,769	2,449,769	2,116,898		2,116,898	86.41	-332,871	-13.59				86.41
雜項設備		727,769	1,722,000		2,449,769	2,449,769	2,116,898		2,116,898	86.41	-332,871	-13.59	主要係教育部補助體育班 績效優良獎勵計畫購置設 備結餘所致。			86.41
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,341,000	4,192,000		8,533,000	8,533,000	8,187,753		8,187,753	95.95	-345,247	-4.05				95.95

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
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 114 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	170,000		170,000	170,000	532,763		532,763	313.39	362,763	213.39	主要係教育部補助購置行動學習教學互動系統，併入決算辦理。	313.39	
521 購置電腦軟體	170,000		170,000	170,000	532,763		532,763	313.39	362,763	213.39		313.39	
522 購置權利													
54 遞延支出	5,940,000		5,940,000	5,940,000	16,437,724		16,437,724	276.73	10,497,724	176.73	教育局補助普通教室環境改善實施計畫等，併入決算辦理。	276.73	
541 遞延修繕房屋建築支	5,940,000		5,940,000	5,940,000	16,437,724		16,437,724	276.73	10,497,724	176.73		276.73	
542 其他遞延支出													
總計	6,110,000		6,110,000	6,110,000	16,970,487		16,970,487	277.75	10,860,487	177.75		277.75	

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114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	99,821,621	100.00	負 債	27,691,925	27.74
流動資產	37,793,129	37.86	流動負債	16,601,602	16.63
現金	24,468,827	24.51	應付款項	11,211,436	11.23
銀行存款	24,468,827	24.51	應付代收款	8,295,153	8.31
銀行存款-公庫存款	12,134,870	12.16	應付費用	2,916,283	2.92
銀行存款-保管款	9,896,376	9.91	預收款項	5,390,166	5.40
銀行存款-代繳費款	123,518	0.12	預收收入	5,390,166	5.40
專戶			其他負債	11,090,323	11.11
銀行存款-教育儲蓄	2,314,063	2.32	什項負債	11,090,323	11.11
戶			存入保證金	3,424,897	3.43
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,895,135	3.90
應收款項	13,324,302	13.35	暫收及待結轉帳項	3,770,291	3.78
其他應收款	13,324,302	13.35	淨資產	72,129,696	72.26
預付款項	0	0.00	淨資產	72,129,696	72.26
預付費用	0	0.00	淨資產	72,129,696	72.26
長期貸墊款及準備金	8,002,040	8.02	累積餘額	72,129,696	72.26

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114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,002,040	8.02	合計：	99,821,621	3.07
退休及離職準備金	3,895,135	3.90			
其他準備金	4,106,905	4.11			
其他準備金-獎助學金	4,106,905	4.11			
固定資產	51,472,536	51.56			
土地改良物	9,411,328	9.43			
土地改良物	20,085,048	20.12			
累計折舊-土地改良物	-10,673,720	-10.69			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.49			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.48			
機械及設備	20,495,511	20.53			
機械及設備	108,843,790	109.04			
累計折舊-機械及設備	-88,348,279	-88.51			

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114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,466,529	1.47			
交通及運輸設備	5,504,794	5.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,038,265	-4.05			
雜項設備	20,095,518	20.13			
雜項設備	63,618,331	63.73			
累計折舊-雜項設備	-43,522,813	-43.60			
無形資產	853,760	0.86			
無形資產	853,760	0.86			
電腦軟體	853,760	0.86			
其他資產	1,700,156	1.70			
什項資產	1,700,156	1.70			
暫付及待結轉帳項	1,700,156	1.70			
代管資產	9,931,517,906	9,949.27			
代管資產-土地改良物	34,300	0.03			

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114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	9,861,015,470	9,878.64			
代管資產-房屋建築 及設備	70,468,136	70.59			
應付代管資產	-9,931,517,906	-9,949.27			
合計：	99,821,621				

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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,813,517	353,701,874
徵收及依法分配收入	45,514	395,125
違規罰款收入	45,514	395,125
勞務收入	17,794	1,384,100
服務收入	17,794	1,384,100
財產收益	11,634	1,255,305
財產孳息收入	3,000	280,324
財產交易利益	8,634	163,533
其他財產收入		811,448
政府撥入收入	3,329,888	309,303,974
公庫撥款收入	398,680	294,356,294
政府其他撥入收入	2,931,208	14,947,680
規費收入	73,975	1,686,265
使用規費收入	73,975	1,686,265
教學收入	11,271,079	35,941,773
學雜費收入	11,271,079	35,941,773
其他收入	1,063,633	3,735,332
受贈收入	1,060,131	3,550,571
雜項收入	3,502	184,761
支出	20,504,457	355,101,986
人事支出	5,969,259	288,377,353
人事支出	5,969,259	288,377,353
業務支出	7,330,983	32,434,315
業務支出	7,330,983	32,434,315
獎補助支出	150,411	881,245
其他獎補助	150,411	881,245
財產損失	80,389	138,422
財產交易損失	80,389	138,422
折舊、折耗及攤銷	1,205,362	16,004,168
固定資產折舊	1,154,361	15,531,746
無形資產攤銷	51,001	472,422

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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	5,768,053	17,266,483
其他支出	5,768,053	17,266,483
本期賸餘(短絀)	-4,690,940	-1,400,112
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數	99,500	3,067,728
期末淨資產		72,129,696

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 114 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	352,282,176	1,419,698	353,701,874	收入
徵收及依法分配收入	395,125		395,125	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,384,100		1,384,100	勞務收入
財產收入	443,857	811,448	1,255,305	財產收益
政府撥入收入	309,303,974		309,303,974	政府撥入收入
規費收入	1,686,265		1,686,265	規費收入
教學收入	35,941,773		35,941,773	教學收入
其他收入	3,127,082	608,250	3,735,332	其他收入
基金用途	347,679,912	7,422,074	355,101,986	支出
用人費用	288,377,353		288,377,353	人事支出
服務費用	27,066,711	5,367,604	32,434,315	業務支出
材料及用品費	4,105,557	-4,105,557		
租金、償債、利息及相關手續費	566,025	-566,025		
稅捐及規費(強制費)	7,009	-7,009		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	689,013	-689,013		
捐助、補助與獎助	881,245		881,245	獎補助支出
資產短絀		138,422	138,422	財產損失
其他	828,759	16,004,168	16,004,168	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	16,437,724	16,437,724	17,266,483	其他支出
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	8,720,516	-8,720,516		
本期賸餘(短絀)	4,602,264	-6,002,376	-1,400,112	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,201,136	55,260,944	70,462,080	期初淨資產
解繳公庫		3,067,728	3,067,728	解繳公庫
期末基金餘額	19,803,400	52,326,296	72,129,696	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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872萬516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」2,706萬6,711元與會計科目「業務支出」3,243萬4,315元間之調整數536萬7,604元，係「材料及用品費」410萬5,557元、「租金、償債、利息及相關手續費」56萬6,025元、「稅捐及規費(強制費)」7,009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)68萬9,013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81萬1,448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60萬8,250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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,600萬4,168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」13萬8,422元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」82萬8,759元與會計科目「其他支出」1,726萬6,483元間之調整數1,643萬7,724元，係「遞延支出」1,643萬7,724元。
2. 會計科目「淨資產調整數」306萬7,728元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。