

40501077

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 11 月份

主辦會計人員 陳姿樺



機關長官 黃琬茹



臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
目 次
中華民國 114 年 11 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—臺北市芳和實驗中學

40501077-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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	171,539,000	2,665,490	3,827,198	-1,161,708	-30.35	200,563,063	170,506,376	30,056,687	17.63
徵收及依法分配收入	2,000					7,651		7,651	
違規罰款收入	2,000	0	0	0		7,651	0	7,651	
勞務收入	48,000					74,100	48,000	26,100	54.38
服務收入	48,000	0	0	0		74,100	48,000	26,100	54.38
財產收入	23,000					11,072	10,500	572	5.45
財產處分收入	10,000	0	0	0		1,140	10,000	-8,860	-88.60
租金收入	12,000	0	0	0		8,000	0	8,000	
利息收入	1,000	0	0	0		1,932	500	1,432	286.40
政府撥入收入	168,185,000	2,472,420	2,453,198	19,222	0.78	198,439,157	167,166,876	31,272,281	18.71
公庫撥款收入	168,185,000	2,453,198	2,453,198	0		187,387,782	167,166,876	20,220,906	12.10
政府其他撥入收入		19,222	0	19,222		11,051,375	0	11,051,375	
規費收入	572,000					1,078,098	572,000	506,098	88.48
使用規費收入	572,000	0	0	0		1,078,098	572,000	506,098	88.48
教學收入	2,662,000	192,731	1,374,000	-1,181,269	-85.97	927,607	2,662,000	-1,734,393	-65.15
學雜費收入	2,662,000	192,731	1,374,000	-1,181,269	-85.97	927,607	2,662,000	-1,734,393	-65.15
其他收入	47,000	339		339		25,378	47,000	-21,622	-46.00
受贈收入	35,000	0	0	0		21,341	35,000	-13,659	-39.03
雜項收入	12,000	339	0	339		4,037	12,000	-7,963	-66.36
基金用途	175,062,000	15,430,773	3,827,198	11,603,575	303.19	195,146,980	174,029,376	21,117,604	12.13
高中及高職教育計畫	171,136,000	15,253,977	3,656,882	11,597,095	317.13	180,138,041	170,373,266	9,764,775	5.73
一般行政管理計畫	2,288,000	146,785	170,316	-23,531	-13.82	1,780,779	2,018,110	-237,331	-11.76
建築及設備計畫	1,638,000	30,011		30,011		13,228,160	1,638,000	11,590,160	707.58
購建固定資產	1,578,000	30,011		30,011		13,168,160	1,578,000	11,590,160	734.48
其他	60,000					60,000	60,000		
本期賸餘(短絀)	-3,523,000	-12,765,283		-12,765,283		5,416,083	-3,523,000	8,939,083	-253.73
期初基金餘額	5,209,000					8,676,101	5,209,000	3,467,101	66.56
解繳公庫									
期末基金餘額	1,686,000					14,092,184	1,686,000	12,406,184	735.84

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入7,651元，較預期計畫增加。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入50,700元及學生甄選報名費收入23,400元，共計74,100元較預期計畫增加。
- 三、財產處分收入：113年第三棟1樓廁所整修工程有價料變賣價金1,140元較預期計畫減少。
- 四、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入8,000元較預期計畫增加。
- 五、利息收入：員工薪津專戶利息收入1,932元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：
- (1)統籌款-114年屋頂防水工程聯合採購pooling專案6,315,000元。
- (2)統籌款-114年高中改善校園環境與充實設施設備計畫配合款(一棟走廊地坪整修工程)1,445,000元。
- (3)局款非統籌-114年高中普通教室環境改善工程2,700,906元。
- (4)教育局核撥給本校114年用人費用不敷數9,760,000元。
- 七、政府其他撥入收入：計11,051,375元。
- (1)RA3213-113學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費208,400元。
- (2)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費39,690元。
- (3)RA3242-113學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育計畫經費200,440元。
- (4)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)18,450元。
- (5)RA3291-113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫256,631元。
- (6)RA3537-113學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,164,822元。
- (7)RA3C72-113學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助100,000元。
- (8)RA3C68-高級中等學校113學年度推動性別平等教育特色學校200,000元。
- (9)RA3788-113年教育部補助各級公私立學校校園綠籬專案計畫6,380元。
- (10)RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
- (11)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,680元。
- (12)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費420,000元。
- (13)RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔導方案-經常門166,000元。
- (14)RA3734-113學年度補助學校辦理山野教育計畫25,500元。
- (15)RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費60,480元。
- (16)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,560元。
- (17)RA4214-114年度辦理友善校園事務與輔導(動物保護教育)10,600元。
- (18)RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,415元。
- (19)RA4511-114年度補助辦理身心障礙教育經費(東區經常門)3,445,100元。
- (20)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。
- (21)RA4754-114年度建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫189,000元。
- (22)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費845元。
- (23)RA4512-114年度補助辦理身心障礙教育經費(東區資本門)734,100元。
- (24)RA3514-113學年度高中以下身障學生及幼兒鑑定報告及跨校鑑定評估費2,064,510元。
- (25)RA4537-114學年度補助學前階段專業團隊專業人員經費1,260,550元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

(26)RA4192-114學年度高級中等學校辦理戶外教育計畫110,000元。

(27)RA4811-114年高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫(地坪整修工程)255,000

(28)RA4364-114學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費9,222元。

八、使用規費收入：停車場收入682,298元、場地租借收入395,800元，共計1,078,098元較預期計畫增加。

九、學雜費收入：學費486,288元、雜費353,502元、電腦使用費16,087元、課業輔導費收入42,450元、重補修費用29,280元，共計927,607元較預期計畫減少。

十、受贈收入：各界捐款收入21,341元較預期計畫減少。

十一、雜項收入：數位學生證補卡費1,469元及收回溢發教師113年度交通費2,340元和收回113年弱勢生教科書補助支出228元，共計4,037元較預期計畫減少。

十二、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。

十三、建築及設備計畫：第三棟一樓廁所整修工程及一棟屋頂防水改善工程等於年底併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				15,253,977	3,656,882	11,597,095	317.13
		累計數				180,138,041	170,373,266	9,764,775	5.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	72,383,902	-43,088,896	3,766,520	3,012,445	-2,757,249	27,291,832	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,548,674			-123,244	1,142,721	
房屋及建築	15,883,217	-3,180,779			-686,455	12,015,983	
機械及設備	35,038,381	-27,787,839	3,139,359	2,371,092	-798,865	7,219,944	
交通及運輸設備	991,178	-675,064	83,580	15,684	-50,217	333,793	
雜項設備	15,537,451	-9,896,540	483,581	222,693	-1,098,468	4,803,331	
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—臺北市芳和實驗中學

40501077-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	2,119,036		60,000	402,976		1,776,060	1.無形資產攤銷：截 至114年11月底止累 計攤 銷402,976元。2.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—臺北市芳和實驗中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 11 月份

40501077-7

1.機械及設備：

增加數計3,139,359元，變動原因為：(1)增置：新購筆記型電腦20臺等設備計1,242,624元。(3)撥入：教育局補助資訊教室桌上型電腦29台等設備計1,896,735元。
減少數計2,371,092元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢桌上型鑽床等設備2,371,092元。

2.交通及運輸設備：

增加數計83,580元，變動原因為：(1)增置：新購無線麥克風1組83,580元。
減少數計15,684元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風設備15,684元。

3.雜項設備：

增加數計483,581元，變動原因為：(1)增置：新購大型鋁框月份白板1座等設備計385,581元。(3)撥入：教育局補助冷氣機2台等設備計98,000元。
減少數計222,693元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備222,693元。

4.電腦軟體：

增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置：教學用平板後台管理系統軟體計60,000元。
減少數計402,976元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年11月底止累計攤銷402,976元。
電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 11 月份

40501077-8

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		1,250,729	651,000		1,901,729	1,250,729	1,242,624		1,242,624	99.35	-8,105	-0.65			65.34
機械及設備		1,250,729	651,000		1,901,729	1,250,729	1,242,624		1,242,624	99.35	-8,105	-0.65			65.34
購建中固定資產															
交通及運輸設備			134,000		134,000		83,580		83,580		83,580				62.37
交通及運輸設備			134,000		134,000		83,580		83,580		83,580				62.37
購建中固定資產															
雜項設備		327,271	92,000		419,271	363,271	385,581		385,581	106.14	22,310	6.14			91.96
雜項設備		327,271	92,000		419,271	363,271	385,581		385,581	106.14	22,310	6.14			91.96
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,578,000	877,000		2,455,000	1,614,000	1,711,785		1,711,785	106.06	97,785	6.06			69.73

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 11 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	60,000		60,000	60,000	60,000		60,000	100.00			教育局及教育部補助-113年 第三棟一樓廁所整修工 程764,775元及114年一棟屋 頂防水改善工程6,295,112元 及普通教室環境改善工 程2,700,303元及第一棟校舍 走廊地坪整平修繕工 程1,696,185元併入本年度決 算。		100.00
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	60,000		60,000	100.00		100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出					11,456,375		11,456,375		11,456,375				
541 遞延修繕房屋建築支出					11,456,375		11,456,375		11,456,375				
542 其他遞延支出													
總 計	60,000		60,000	60,000	11,516,375		11,516,375	19,193.96	11,456,375	19,093.96			19,193.96

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	49,755,876	100.00	負 債	8,371,860	16.83
流動資產	18,189,127	36.56	流動負債	4,179,823	8.40
現金	17,989,127	36.15	應付款項	4,144,823	8.33
銀行存款	17,869,127	35.91	應付代收款	4,144,823	8.33
銀行存款-公庫存款	12,688,377	25.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,324,376	8.69	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	856,374	1.72	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	35,000	0.07
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	預收收入	35,000	0.07
戶			其他負債	4,192,037	8.43
零用及週轉金	120,000	0.24	什項負債	4,192,037	8.43
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,800,345	3.62
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,390,144	4.80
預付款項	200,000	0.40	暫收及待結轉帳項	1,548	0.00
預付費用	200,000	0.40			
長期貸墊款及準備金	3,510,499	7.06			

信託代理與保證資產

364,107

信託代理與保證負債

364,107

保證品

364,107

應付保證品

364,107

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. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1) 定期存單：祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,510,499	7.06	淨資產	41,384,016	83.17
退休及離職準備金	2,390,144	4.80	淨資產	41,384,016	83.17
其他準備金	1,120,355	2.25	淨資產	41,384,016	83.17
其他準備金-其他	80,812	0.16	累積餘額	37,971,107	76.31
其他準備金-教育儲蓄戶	1,039,543	2.09	本期賸餘	1,712,909	3.44
固定資產	25,515,772	51.28	淨資產調整數	1,700,000	3.42
土地改良物	1,142,721	2.30	合計：	49,755,876	
土地改良物	2,814,639	5.66			
累計折舊-土地改良物	-1,671,918	-3.36			
房屋建築及設備	12,015,983	24.15			
房屋建築及設備	15,883,217	31.92			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,867,234	-7.77			
機械及設備	7,219,944	14.51			
機械及設備	35,806,648	71.96			
信託代理與保證資產	364,107		信託代理與保證負債	364,107	
保證品	364,107		應付保證品	364,107	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單:祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-28,586,704	-57.45			
交通及運輸設備	333,793	0.67			
交通及運輸設備	1,059,074	2.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-725,281	-1.46			
雜項設備	4,803,331	9.65			
雜項設備	15,798,339	31.75			
累計折舊-雜項設備	-10,995,008	-22.10			
無形資產	1,776,060	3.57			
無形資產	1,776,060	3.57			
電腦軟體	1,776,060	3.57			
其他資產	764,418	1.54			
什項資產	764,418	1.54			
暫付及待結轉帳項	764,418	1.54			
代管資產	5,448,805,671	10,951.08			

信託代理與保證資產	364,107	信託代理與保證負債	364,107
保證品	364,107	應付保證品	364,107

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. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單:祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	78,620	0.16			
代管資產-土地	5,445,417,120	10,944.27			
代管資產-房屋建築及設備	214,605	0.43			
代管資產-其他政府	3,095,326	6.22			
應付代管資產	-5,448,805,671	-10,951.08			
合計：	49,755,876				

信託代理與保證資產

364,107

信託代理與保證負債

364,107

保證品

364,107

應付保證品

364,107

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. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單:祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,665,490	200,857,798
徵收及依法分配收入		7,651
違規罰款收入		7,651
勞務收入		74,100
服務收入		74,100
財產收益		305,807
財產孳息收入		9,932
廢舊物品售價收入		1,140
其他財產收入		294,735
政府撥入收入	2,472,420	198,439,157
公庫撥款收入	2,453,198	187,387,782
政府其他撥入收入	19,222	11,051,375
規費收入		1,078,098
使用規費收入		1,078,098
教學收入	192,731	927,607
學雜費收入	192,731	927,607
其他收入	339	25,378
受贈收入		21,341
雜項收入	339	4,037
支出	15,897,035	199,144,889
人事支出	13,596,904	166,961,855
人事支出	13,596,904	166,961,855
業務支出	1,784,441	14,826,553
業務支出	1,784,441	14,826,553
獎補助支出	10,000	47,500
其他獎補助	10,000	47,500
財產損失		26,100
財產交易損失		26,100
折舊、折耗及攤銷	496,273	5,743,594
固定資產折舊	458,502	5,340,618
無形資產攤銷	37,771	402,976

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學
收入支出表
中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	9,417	11,539,287
其他支出	9,417	11,539,287
本期賸餘（短絀）	-13,231,545	1,712,909
期初淨資產		37,971,107
解繳公庫		
淨資產調整數		1,700,000
期末淨資產		41,384,016

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—臺北市芳和實驗中學

40501077-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 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	200,563,063	294,735	200,857,798	收入
徵收及依法分配收入	7,651		7,651	徵收及依法分配收入
勞務收入	74,100		74,100	勞務收入
財產收入	11,072	294,735	305,807	財產收益
政府撥入收入	198,439,157		198,439,157	政府撥入收入
規費收入	1,078,098		1,078,098	規費收入
教學收入	927,607		927,607	教學收入
其他收入	25,378		25,378	其他收入
基金用途	195,146,980	3,997,909	199,144,889	支出
用人費用	166,961,855		166,961,855	人事支出
服務費用	11,955,310	2,871,243	14,826,553	業務支出
材料及用品費	1,821,896	-1,821,896		
租金、償債、利息及相關手續費	252,190	-252,190		
稅捐及規費(強制費)	4,288	-4,288		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	792,869	-792,869		
捐助、補助與獎助	47,500		47,500	獎補助支出
資產短絀		26,100	26,100	財產損失
		5,743,594	5,743,594	折舊、折耗及攤銷
其他	82,912	11,456,375	11,539,287	其他支出
遞延支出	11,456,375	-11,456,375		
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	1,771,785	-1,771,785		
本期賸餘(短絀)	5,416,083	-3,703,174	1,712,909	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,676,101	29,295,006	37,971,107	期初淨資產
解繳公庫		1,700,000	1,700,000	解繳公庫
		27,291,832	41,384,016	淨資產調整數
期末基金餘額	14,092,184			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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177萬1,785元，其中177萬1,785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」1,195萬5,310元與會計科目「業務支出」1,482萬6,553元間之調整數287萬1,243元，係「材料及用品費」182萬1,896元、「租金、償債、利息及相關手續費」25萬2,190元、「稅捐及規費(強制費)」4,288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)79萬2,869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29萬4,735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「折舊、折耗及攤銷」574萬3,594元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2萬6,100元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」8萬2,912元與會計科目「其他支出」1,153萬9,287元間之調整數1,145萬6,375元，係「遞延支出」1,145萬6,375元。
2. 會計科目「淨資產調整數」170萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,688,377	12,769,189	-80,812	其他準備金80,812元。