

4-0501311

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 7 月

主辦會計人員 劉慧文  機關長官 陳澤民 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

目 次

中華民國 110 年 7 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-8 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9-11 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 12 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 13-16 頁
二、收入支出表.....	第 17-18 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19-20 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 21 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 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	265,364,000	20,317,542	20,290,715	26,827	0.13	183,969,077	180,545,430	3,423,647	1.90
勞務收入	6,000	3,300	2,000	1,300	65.00	6,300	4,000	2,300	57.50
服務收入	6,000	3,300	2,000	1,300	65.00	6,300	4,000	2,300	57.50
財產收入	366,000	75	116,000	-115,925	-99.94	198,647	308,000	-109,353	-35.50
財產處分收入	49,000	22,770	8,000	14,770	184.63	22,770	36,000	-13,230	-36.75
利息收入		0	0	0		118	0	118	
其他財產收入	317,000	-22,695	108,000	-130,695	-121.01	175,759	272,000	-96,241	-35.38
政府撥入收入	264,930,000	20,211,027	20,164,715	46,312	0.23	183,540,855	180,188,430	3,352,425	1.86
公庫撥款收入	264,930,000	20,164,715	20,164,715	0		180,188,430	180,188,430	0	
政府其他撥入收入		46,312	0	46,312		3,352,425	0	3,352,425	
其他收入	62,000	103,140	8,000	95,140	1,189.25	223,275	45,000	178,275	396.17
受贈收入	10,000	102,200	0	102,200		103,326	5,000	98,326	1,966.52
雜項收入	52,000	940	8,000	-7,060	-88.25	119,949	40,000	79,949	199.87
基金用途	274,553,000	27,837,650	20,290,715	7,546,935	37.19	175,248,674	189,734,430	-14,485,756	-7.63
國民教育計畫	203,019,000	14,577,433	15,042,031	-464,598	-3.09	126,953,652	131,277,365	-4,323,713	-3.29
一般行政管理計畫	26,847,000	1,586,581	1,788,909	-202,328	-11.31	16,677,248	18,091,295	-1,414,047	-7.82
建築及設備計畫	44,687,000	11,673,636	3,459,775	8,213,861	237.41	31,617,774	40,365,770	-8,747,996	-21.67
購建固定資產	44,651,000	11,673,636	3,459,775	8,213,861	237.41	31,617,774	40,329,770	-8,711,996	-21.60
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,189,000	-7,520,108		-7,520,108		8,720,403	-9,189,000	17,909,403	-194.90
期初基金餘額	18,521,000					57,049,872	18,521,000	38,528,872	208.03
解繳公庫									
期末基金餘額	9,332,000					65,770,275	9,332,000	56,438,275	604.78

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：教師甄選報名人數較預期多。
- 二、財產處分收入：變賣報廢財產收入不如預期。
- 三、利息收入：陽信銀行薪津專戶存款利息收入118元。
- 四、其他財產收入：停車場停車費收入不如預期。
- 五、政府其他撥入收入：(合計共3,352,425元)
 - (一)109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(RA9260)23,062元。(原補助款79,989元)
 - (二)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)105,600元。(原補助款162,000元)
 - (三)109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期(RA9263)30,059元。(原補助款144,000元)
 - (四)109學年度國中學學習扶助開班費第1期(RA9256)12,738元。(原補助款139,916元)
 - (五)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費(RA9253)31,341元。(原補助款78,720元，結轉本年度收入32,959元，餘款移回1,618元)
 - (六)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫第一期(經常門)(RA9373)53,500元。(原補助款53,500元)
 - (七)109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款(RA9347)9,000元。(原補助款79,200元)
 - (八)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫第一期款(資本門)(RA9373)5,500元。(原補助款5,500元)
 - (九)辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(RA9202)30,000元。
 - (十)109年度自造教育及科技中心(RA9A51)2,105,810元。
 - (十一)109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期(RA9347)57,600元。
 - (十二)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)198,000元。
 - (十三)109學年度國中原住民族語開課經費(RA9358)32,000元。
 - (十四)110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫(RA0901)50,000元。
 - (十五)自造教育及科技中心(部款)補助款114,085元。
 - (十六)109年度自造教育及科技中心(新成立第2批)-110年經費(RA0A51)279,300元。
 - (十七)109學年12年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期(RA9263)74,672元。(原補助款96,000元，餘款移回21,328元)
 - (十八)109學年度國中生生涯發展教育第2期經費(RA9253)0元。(原補助款52,480元，餘款移回52,480元)
 - (十九)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA9336)18,420元。
 - (二十)109學年度國中小學學生學習扶助(RA9256)82,458元。
 - (二十一)109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕(RA9624)16,080元。
 - (二十二)109年國中原住民語開課經費(第2期)(RA9358)23,200元。
- 六、受贈收入：收詹O戀等捐款教育儲蓄戶103,320元及教育儲蓄戶孳息6元。
- 七、雜項收入：係公物賠償金、收回以前年度支出(109年9-12月有機米獎勵金由中央補助)、新建案罰款及學生到離校簡訊費等。
- 八、建築及設備計畫：
 - (一)擴充改良房屋建築及設備：北投國中活動中心新建工程款累計預算分配數79,880,076元(含以前年度保留數)，已執行委技費及工程費28,736,737元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示6、7月之估驗計價尚在辦理中，尚待新工處函送核銷資料，本校始能辦理轉正事宜。
 - (二)購置機械及設備：1.班級設備-數位錄影機節餘款1,044元；2.班級設備-類單眼相機預算數15,000元，執行18,000元，勻支節餘款3,000元；3.資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算106,170元已分配未執行。
 - (三)購置交通及運輸設備：1.班級設備-新購監視器主機餘款5,000元；2.補辦預算(未分配)-動支基金餘額購置動支基金餘額購置廣播控制主機1臺65,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

(四)購置雜項設備：1. 班級設備-碎紙機節餘200元、白板節餘3,000元、相機鏡頭節餘467元(預算25,000元，執行24,533元，其中1,649元移列設備零件費)；2. 特殊班設備-體感遊戲組1臺節餘2,570元；3. 班級設備-攪拌機預算數22,000元，執行25,000元，超預算數3,000元係勻支雜項設備節餘款。4. 補辦預算(未分配):動支停車場管理計畫(收支對列)新購E-TAG系統51,367元，節餘款633元。

(五)其他：購置電腦軟體預算36,000元已請購未核銷。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 7 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	%
國民教育計畫		本月數				14,577,433	15,042,031	-464,598	-3.09
		累計數				126,953,652	131,277,365	-4,323,713	-3.29

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501311-5

中華民國 110 年 7 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(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	66,536,973	-33,859,988	32,876,124	3,029,114	-724,204	61,799,791	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	31,932,587	-20,716,275	3,014,926	2,376,502	-376,074	11,478,662	
交通及運輸設備	3,138,768	-2,855,411	90,000	282,201	235,135	326,291	
雜項設備	15,381,813	-10,288,302	1,034,461	365,532	-583,265	5,179,175	
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	16,056,543		28,736,737			44,793,280	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501311-6

中華民國 110 年 7 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(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 其他	27,262			4,879		22,383	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 7 月份

40501311-7

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加原因：

- (一)類型(1)增置:1.班級設備預算購置數位錄影機1臺29,900元、相機1臺18,000元。
2.補辦預算-科技中心建置案(教育部補助款)購置帶鋸機等設備1,654,000元。
3.資訊設備預算購置電腦623,676元。
- (二)類型(3)撥入:1.教育局撥入-補列VR設備1臺180,800元(國中智慧未來教室建置案撥入)。
2.教育局撥入-補列讀卡機3臺38,850元(學生到離校讀卡機採購案撥入)。
- (三)類型(4)受贈:應付代收款(CB9AC7教育局補助款)科技中心建置案購置環景相機等設備469,700元。

減少原因:類型(5)資產報廢2,376,502元。

二、交通及運輸設備：

- 增加原因:類型(1)增置:1.班級設備預算購置監視器主機1臺25,000元。
2.補辦預算-動支基金餘額購置廣播控制主機1臺65,000元

減少原因:類型(5)資產報廢282,201元。

二、雜項設備：

增加原因：

- (一)類型(1)增置:1.班級設備預算購置碎紙機、白板、體重計等共計140,684元。
2.特殊班設備預算購置遊戲組17,410元。
3.補辦預算-動支停車場管理計畫(收支對列)購置E-TAG系統51,367元。
4.補辦預算-科技中心建置案(教育部補助款)購置吸塵器等設備256,000元。
- (二)類型(4)受贈:1.應付代收款(KD5027捐贈款)購置豎笛等樂器150,000元。
2.應付代收款(CB9AC7科技中心建置案教育局補助款)購置教學套件組等設備324,000元。
3.110年基層訓練站器材設備(保管款,體育局)補助購置捕手用具及球棒95,000元。

減少原因:類型(5)資產報廢365,532元。

三、購建中固定資產：

- (一)增加原因:類型(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費28,736,737元。

(二)差異原因:「校舍更新第三期工程」(同北投國中活動中心新建工程)地質鑽探90,386元(93年)；「北投國中活動中心新建工程」工程管理費32,233元(101年)及先期規劃報告委託技術服務費648,000元(102年)；105年度工程管理費39,673元(105年)；106年度工程管理費68,110元(105年)、委託技術服務

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 7 月份

40501311-8

費750,000元(105年)及214,500元(106年)； 107年度工程管理費36,246元(105年)、委託技術服務費485,500元(106年)及157,500元(107年)； 108年度工程費10,000元(108年)、工程管理費5,000元(105年)、工程管理費18,925元(107年)、委託技術服務費643,000元(107年)； 109年度工程費11,222,393元(109年)、工程管理費134,800元(105年)、工程管理費44,588元(106年)、工程管理費2,189元(107年)、委託技術服務費321,500元(107年)、委託技術服務費1,132,000元(108年)，共計16,056,543元。

四、電腦軟體：

(一)減少原因：類型(11)無形資產攤銷4,879元。

(二)截至110年7月止累計攤銷金額4,879元；因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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	40,519,076	40,000,000			80,519,076	79,880,076	28,736,737		28,736,737	35.97	-51,143,339	-64.03	北投國中活動中心新建工程支出:委技費797,000元、工程費27,870,151及工管費69,586元,係屬購建中固定資產。本案係105-112年連續性工程,委託工務局新工處代辦,該處表示6、7月之估驗計價尚在辦理中,尚待新工處函送核銷資料,本校始能辦理轉正事宜,致執行率未達90%。	請監造及新工處配合督促廠商依期程進行施工及請款核銷,以提升經費執行率。
房屋及建築	40,519,076	40,000,000			80,519,076	79,880,076				-79,880,076	-100.00			
購建中固定資產														
機械及設備		949,420	1,654,000		2,603,420	2,429,790	28,736,737	28,736,737	95.71	28,736,737	-4.29			
機械及設備							2,325,576	2,325,576		-104,214				
購建中固定資產														

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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 機械及設備		949,420	1,654,000		2,603,420	2,429,790	2,325,576		2,325,576	95.71	-104,214	-4.29	1. 班級設備-數位錄影機節餘款1,044元。 2. 班級設備-類單眼相機預算數15,000元，執行18,000元，勻支節餘款3,000元。 3. 資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備分配預算106,170元已分配未執行。		
購建中固定資產 交通及運輸設備		30,000	65,000		95,000	30,000	90,000	90,000	300.00	60,000	200.00	1. 班級設備-新購監視器主機餘款5,000元。 2. 補辦預算(未分配)-動支基金餘額購置動支基金餘額購置廣播控制主機1臺65,000元。			
交通及運輸設備		30,000	65,000		95,000	30,000	90,000	90,000	300.00	60,000	200.00				
購建中固定資產 雜項設備		320,580	308,000		628,580	418,980	465,461		465,461	111.09	46,481	11.09			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-11

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		320,580	308,000		628,580	418,980	465,461		465,461	111.09	46,481	11.09	1. 班級設備-碎紙機節 餘200元、白板節 餘3,000元、相機鏡頭節 餘467元(預算25,000元,執 行24,533元,其中1,649元移列 設備零件費)。 2. 特殊班設備-體感遊戲組1臺 節餘2,570元。 3. 班級設備-攪拌機預算 數22,000元,執 行25,000元,超預算數3,000元 係勻支雜項設備節餘款。 4. 補辦預算(未分配):動支停車 場管理計畫(收支對列)新 購E-TAG系統51,367元(節餘 款633元)。	
購建中固定資產														
總計	40,519,076	41,300,000	2,027,000		83,846,076	82,758,846	31,617,774		31,617,774	38.20	-51,141,072	-61.80		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 年 7 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	購置電腦軟體預算36,000元已請購未核銷。	刻正辦理核銷付款中。
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,351,000		3,351,000									
541 遞延修繕房屋建築支	3,351,000		3,351,000									
542 其他遞延支出												
總計	3,387,000		3,387,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,991,374,319	100.00	負 債	1,863,804,253	93.59
流動資產	78,825,170	3.96	流動負債	16,418,013	0.82
現金	57,447,736	2.88	應付款項	16,418,013	0.82
銀行存款	57,297,736	2.88	應付代收款	16,418,013	0.82
銀行存款-公庫存款	39,226,360	1.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,957,678	0.30	其他負債	1,847,386,240	92.77
銀行存款-代繳費款	1,161,467	0.06	什項負債	1,847,386,240	92.77
專戶			存入保證金	2,193,950	0.11
銀行存款-薪津專戶	10,952,231	0.55	應付退休及離職金	3,080,129	0.15
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付代管資產	1,842,112,161	92.50
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.01	淨資產	127,570,066	6.41
應收款項	0	0.00	淨資產	127,570,066	6.41
其他應收款	0	0.00	淨資產	127,570,066	6.41
預付款項	21,377,434	1.07	累積餘額	89,726,857	4.51
預付費用	21,377,434	1.07	本期騰餘	37,843,209	1.90

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國110年7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	8,096,610	0.41	合計：	1,991,374,319	
準備金	8,096,610	0.41			
退休及離職準備金	3,080,129	0.15			
其他準備金	5,016,481	0.25			
其他準備金-其他	4,696,796	0.24			
其他準備金-教育儲蓄戶	319,685	0.02			
固定資產	61,777,408	3.10			
機械及設備	11,478,662	0.58			
機械及設備	32,571,011	1.64			
累計折舊-機械及設備	-21,092,349	-1.06			
交通及運輸設備	326,291	0.02			
交通及運輸設備	2,946,567	0.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,620,276	-0.13			
雜項設備	5,179,175	0.26			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	16,050,742	0.81			
累計折舊-雜項設備	-10,871,567	-0.55			
購建中固定資產	44,793,280	2.25			
購建中固定資產	44,793,280	2.25			
無形資產	22,383	0.00			
無形資產	22,383	0.00			
電腦軟體	22,383	0.00			
其他資產	1,842,652,748	92.53			
什項資產	1,842,652,748	92.53			
暫付及待結轉帳項	540,587	0.03			
代管資產	1,842,112,161	92.50			
代管資產-土地改良物	2,121,439	0.11			
代管資產-土地	1,276,254,000	64.09			
代管資產-房屋建築及設備	135,062,905	6.78			

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,317,542	185,227,427
勞務收入	3,300	6,300
服務收入	3,300	6,300
財產收益	75	1,306,997
財產孳息收入		118
廢舊物品售價收入	22,770	22,770
財產交易利益		1,013,350
其他財產收入	-22,695	270,759
政府撥入收入	20,211,027	183,540,855
公庫撥款收入	20,164,715	180,188,430
政府其他撥入收入	46,312	3,352,425
其他收入	103,140	373,275
受贈收入	102,200	253,326
雜項收入	940	119,949
支出	16,675,572	147,384,218
人事支出	15,522,021	138,046,953
人事支出	15,522,021	138,046,953
業務支出	599,749	5,242,233
業務支出	599,749	5,242,233
獎補助支出	15,360	106,360
其他獎補助	15,360	106,360
財產損失		30,260
財產交易損失		30,260
折舊、折耗及攤銷	511,558	3,723,058
固定資產折舊	510,861	3,718,179
無形資產攤銷	697	4,879
其他支出	26,884	235,354
其他支出	26,884	235,354

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,641,970	37,843,209
期初淨資產		89,726,857
解繳公庫		
期末淨資產		127,570,066

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-19

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

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	183,969,077	1,258,350	185,227,427	收入
勞務收入	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	198,647	1,108,350	1,306,997	財產收益
政府撥入收入	183,540,855		183,540,855	政府撥入收入
其他收入	223,275	150,000	373,275	其他收入
基金用途	175,248,674	-27,864,456	147,384,218	支出
用人費用	138,046,953		138,046,953	人事支出
服務費用	3,012,280	2,229,953	5,242,233	業務支出
材料及用品費	1,349,201	-1,349,201		
租金、償債、利息及相關手續費	84,144	-84,144		
稅捐及規費(強制費)	80,620	-80,620		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	715,988	-715,988		
捐助、補助與獎助	106,360		106,360	獎補助支出
		30,260	30,260	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	31,617,774	-31,617,774		
		3,723,058	3,723,058	折舊、折耗及攤銷
其他	235,354		235,354	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,720,403	29,122,806	37,843,209	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	57,049,872	32,676,985	89,726,857	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	65,770,275	61,799,791	127,570,066	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中110萬8,350元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中15萬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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」3萬260元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」301萬2,280元與會計收支欄「業務支出」524萬2,233元間之調整數222萬9,953元，係「材料及用品費」134萬9,201元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬4,144元、「稅捐及規費(強制費)」8萬620元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」71萬5,988元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」372萬3,058元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」3,161萬7,774元，已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 7 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
39,226,360	43,923,156	-4,696,796	差異數：4,696,796元，係其他準備金-其他4,696,796元。