

40501242

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 9 月份

主辦會計人員 林淑娟



機關長官 莊豐兆



臺北市地方教育發展基金－臺北市立古亭國民中學

目 次

中華民國 114 年 9 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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	171,920,000	14,218,517	13,987,715	230,802	1.65	165,510,018	151,433,923	14,076,095	9.30
徵收及依法分配收入	2,000						1,000	-1,000	-100.00
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
勞務收入	164,000					104,450	164,000	-59,550	-36.31
服務收入	164,000	0	0	0		104,450	164,000	-59,550	-36.31
財產收入	38,000	267		267		30,857	17,000	13,857	81.51
財產處分收入	38,000	267	0	267		30,857	17,000	13,857	81.51
政府撥入收入	171,110,000	13,974,515	13,845,515	129,000	0.93	164,118,889	150,776,823	13,342,066	8.85
公庫撥款收入	171,110,000	13,845,515	13,845,515	0		162,327,069	150,776,823	11,550,246	7.66
政府其他撥入收入		129,000	0	129,000		1,791,820	0	1,791,820	
規費收入	425,000	237,480	125,000	112,480	89.98	954,888	337,500	617,388	182.93
使用規費收入	425,000	237,480	125,000	112,480	89.98	954,888	337,500	617,388	182.93
其他收入	181,000	6,255	17,200	-10,945	-63.63	300,934	137,600	163,334	118.70
受贈收入	4,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	177,000	6,255	17,200	-10,945	-63.63	300,934	137,600	163,334	118.70
基金用途	174,183,000	12,236,197	13,987,715	-1,751,518	-12.52	133,179,952	153,696,923	-20,516,971	-13.35
國民教育計畫	169,097,000	12,313,645	13,651,538	-1,337,893	-9.80	130,525,850	150,172,417	-19,646,567	-13.08
一般行政管理計畫	3,535,000	15,484	331,177	-315,693	-95.32	1,556,210	2,795,506	-1,239,296	-44.33
建築及設備計畫	1,551,000	-92,932	5,000	-97,932	-1,958.64	1,097,892	729,000	368,892	50.60
購建固定資產	1,521,000	-92,932	5,000	-97,932	-1,958.64	1,097,892	729,000	368,892	50.60
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-2,263,000	1,982,320		1,982,320		32,330,066	-2,263,000	34,593,066	-1,528.64
期初基金餘額	3,214,000					5,263,144	3,214,000	2,049,144	63.76
解繳公庫									
期末基金餘額	951,000					37,593,210	951,000	36,642,210	3,853.02

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

中華民國114年9月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入因：無廠商違規罰款故短收1,000元。

二、服務收入因：教師甄選收入及暑期泳訓班短收59,550元。

(1)教師甄選收入6,300元。

(2)暑期泳訓班收入98,150元。

三、財產收入超收13,857元因：

(1)財產處分收入：財產物品變賣收入30,857元，超收13,857元。

四、公庫撥款收入超收11,550,246元因：

(1)統籌款-114年屋頂防水工程聯合採購第7群組5,163,000元。

(2)統籌款-公立中小學校園環安全改善計畫-看臺結構加強配合款1,700,000元。

(3)統籌款-二校區停車場及坡道整修工程2,542,907元。

(4)統籌款-普通教室改善工程2,144,339元。

五、政府其他撥入收入1,791,820元因：

(1)RA3204-113學年生涯發展第一期補助款餘21,995元、第二期款21,560元合計43,555元。

(2)RA3254-113學年國民中小學生學習扶助計畫(開班)331元。

(3)RA3260-113學年度活化教學與多元學習計畫30,100元，第二期32,500元合計62,600元。

(4)RA3253-113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費補助215,994元。

(5)RA3511-資賦優異輔導團維運經費補助135,053元。

(6)RA3378-113學年度原住民族語文協同人員經費5,911元。

(7)RA3532-113-2臺灣手語教學人員交通費8,400元。

(8)RA3348-精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及秘書減課鐘點費17,010元。

(9)RA4305-114年度實施新住民子女教育經費22,737元。

(10)RA4214-114年度辦理友善校園務輔導(動物保護教育)15,900元。

(11)RA4311-113-2公立國中小學校用書經費7,950元。

(12)RA3337-113-1本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費2,000元。

(13)RA3356-113學年度國民中小學無力繳交代收代辦費15,954元。

(14)RA4944-114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費12,474元。

(15)RA3294-113學年教育部商借本校林師服務相關經費二期款623,051元。

(16)RA3460-113學年獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費-經常門252,000元。

(17)RA3460-獎勵無償提供非營利幼兒園場地設施及設備-資本門168,000元。

(18)RA4566-特教輔導團114年1-7月團長及副團長兼職費53,900元。

(19)R3502-113學年度辦理藝才班計畫資本門129,000元。

五、使用規費收入分配超收617,388元因：

(1)停車場收入86,400元。

(2)場地開放收入803,388元。

(3)游泳池借用65,100元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

六、雜項收入超收163,334元因：

1. 學生證6,780元。2. 公物損壞賠償155元。3. 教育局增撥113年度友善蛋、有機菜等不足款89,725元。4. 補收113年度停車管理費1,440元。5. 教育局增撥以前年度增置教師經費192,229元。6. 薪資戶利息收入1,111元。7. 教育部增撥以前年度代收代辦費書款2,934元。8. 113-1本土語交通費陳師已於113年度支付,款項114撥入2,000元。9. 113-2午餐結餘款轉其他準備金4,560元合計收入300,934元,超收163,334元。

七、國民教育計畫因:教師考績獎金尚未轉正。

八、一般行政管理計畫因:業務費覈實支用。

九、建築及設備計畫因：

(1)條碼機-514機械設備支用10,000元。

(2)廣告機及彩色閱讀器-514機械設備支用77,000元。

(3)顯微鏡-514機械設備支用31,000元。

(4)圖書-516雜項設備支用49,654元。

(5)資訊設備-514機械設備支用535,344元。

(6)補助款獎勵無償提供非營利幼兒園場地設施設備-514機械設備-購大屏支用100,000元。

(7)補助款獎勵無償提供非營利幼兒園場地設施設備-516雜項設備-購保險櫃等支用68,000元。

(8)補助藝才班教學設備-516雜項設備-購防潮櫃支用129,000元。

(9)勤樸樓屋頂防漏整修工程支用62,898元。

(10)校園無障礙設施環境改善工程支用3,600元。

(11)二校區看台結構加強整修工程支用4,922元。

(12)普通教室整修工程支用15,126元。

(13)二校區停車場及坡道整修工程支用11,348元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 9 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				12,313,645	13,651,538	-1,337,893	-9.80
		累計數				130,525,850	150,172,417	-19,646,567	-13.08

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學

40501242-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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	61,411,311	-42,175,648	1,808,103	2,121,045	-1,986,572	16,936,149	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,136,201	-4,404,201			-455,607	1,276,393	
房屋及建築	2,880,000	-1,496,705			-53,460	1,329,835	
機械及設備	24,609,973	-19,406,687	1,406,540	1,256,661	-735,018	4,618,147	
交通及運輸設備	4,395,568	-3,850,360	14,100	369,059	263,719	453,968	
雜項設備	23,265,393	-13,017,695	387,463	454,210	-1,006,206	9,174,745	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 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	124,176			41,115		83,061	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—臺北市立古亭國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 9 月份

40501242-7

1.機械及設備:

增加數1,406,540元，變動原因為:

(1)增置:年度預算購條碼機10,000元、顯微鏡2架31,000元、閱讀器33,000元、廣告機44,000元、增班大屏100,000元、資訊設備535,344元等共計753,344元。

(3)撥入:教育局撥入112年智慧未來教室設備-白板等620,696元。

(4)受贈:113-1課輔結餘款購VR2影像處理器等32,500元。

減少數1,256,661元，變動原因為:

(5)報廢電腦等設備1,256,661元，依114.3.3北市財字第1143014309號函辦理。

2.交通及運輸設備:

增加數14,100元，變動原因為:

(4)受贈:113-1課輔結餘款購音響主機14,100元。

減少數369,059元，變動原因為:

(5)報廢音樂箱122,291元，依114.1.3北市財字第1143010171號函辦理。

(5)報廢擴大機等246,768元，依114.3.3北市財字第1143014309號函辦理。

2.雜項設備:

增加數387,463元，變動原因為:

(1)增置:教育部獎勵無償提供場地設施及設備購置保險櫃等246,654元。

(3)撥入:教育局撥入獎勵無償提供非營利幼兒園購鐵捲門等112,000元。

(4)受贈:(1)113-1課輔結餘款購鋼印機21,257元(2)華僑漢儒補助圖書7,552元,合計28,809元。

減少數454,210元，變動原因為:

(5)報廢:冷暖氣機277,084元，依114.1.3北市財字第1143010171號函辦理。

(5)報廢:幻燈機等82,126元，依114.3.3北市財字第1143014309號函辦理。

(5)圖書館圖書報廢減值87,000元。

(12)其他:113年度教育局補助增班冷氣退貨物稅8,000元。

3.電腦軟體:減少數41,115元，變動原因為:

(11)無形資產攤銷:114年9月攤銷3,468元，累計攤銷41,115元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 9 月份

40501242-8

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		659,346	100,000		759,346	759,346	753,344		753,344	99.21	-6,002	-0.79			99.21
機械及設備		659,346	100,000		759,346	759,346	753,344		753,344	99.21	-6,002	-0.79	(1)條碼機-514機械設備 支用10,000元。 (2)廣告機及彩色閱讀 器-514機械設備支 用77,000元。 (3)顯微鏡-514機械設備 支用31,000元。 (4)補助款獎勵無償提供 非營利幼兒園場地設施設 備-514機械設備-購大屏 支用100,000元。 (5)資訊設備-514機械設 備支用535,344元。	加強規劃,提高執行績 效。	99.21
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		49,654	310,000		359,654	359,654	246,654		246,654	68.58	-113,000	-31.42			68.58

臺北市地方教育發展基金—臺北市立古亭國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 9 月份

40501242-9

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 雜項設備		49,654	310,000		359,654	359,654	246,654		246,654	68.58	-113,000	-31.42	(1)補助款獎勵無償提供非營利幼兒園場地設施設備-516項設備-購保險櫃等支用68,000元。(鐵捲門業依核定公文補辦預算180,000元在案，惟嗣後來文修正部份補助112,000元改為局款，致執行率落後。) (2)圖書-516雜項設備支用49,654元。 (3)補助藝才班教學設備-516雜項設備-購防潮櫃支用129,000元。	提前規劃,加強執行績效。	68.58	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他																
總 計		709,000	410,000		1,119,000	1,119,000	999,998		999,998	89.37	-119,002	-10.63				

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 9 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	812,000		812,000	20,000	97,894		97,894	489.47	77,894	389.47			12.06
541 遞延修繕房屋建築支出					94,294		94,294		94,294		(1)勤樸樓屋頂防漏整修工程支出62,898元。 (2)二校區看台結構加強整修工程支出4,922元。 (3)普通教室整修工程支出15,126元。 (4)二校區停車場及坡道整修工程支出11,348元。	提前規劃,加強執行績效。	
542 其他遞延支出	812,000		812,000	20,000	3,600		3,600	18.00	-16,400	-82.00	(1)校園無障礙設施環境改善工程支出3,600元。	提前規劃,加強執行績效。	0.44
總 計	842,000		842,000	20,000	97,894		97,894	489.47	77,894	389.47			11.63

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	70,030,416	100.00	負 債	15,501,057	22.13
流動資產	48,920,626	69.86	流動負債	10,629,945	15.18
現金	42,893,866	61.25	應付款項	10,629,945	15.18
銀行存款	42,773,866	61.08	應付代收款	10,629,945	15.18
銀行存款-公庫存款	30,960,808	44.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,382,184	6.26	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,025,374	1.46	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	5,450,880	7.78	其他負債	4,871,112	6.96
銀行存款-教育儲蓄	954,620	1.36	什項負債	4,871,112	6.96
戶			存入保證金	2,423,761	3.46
零用及週轉金	120,000	0.17	應付退休及離職金	2,447,338	3.49
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	13	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	54,529,359	77.87
預付款項	6,026,760	8.61	淨資產	54,529,359	77.87
預付費用	6,026,760	8.61	淨資產	54,529,359	77.87

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. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 華泰銀行古亭分行定存單1張183,554元-吳家榮獎學金基金。

5. 華泰銀行古亭分行定存單1張100,000元-張晉芬獎學金基金。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,907,993	4.15	累積餘額	24,498,807	34.98
準備金	2,907,993	4.15	本期賸餘	29,297,856	41.84
退休及離職準備金	2,447,338	3.49	淨資產調整數	732,696	1.05
其他準備金	460,655	0.66	合計：	70,030,416	
其他準備金-獎助學金	283,554	0.40			
其他準備金-其他	177,101	0.25			
固定資產	16,853,088	24.07			
土地改良物	1,276,393	1.82			
土地改良物	6,136,201	8.76			
累計折舊-土地改良物	-4,859,808	-6.94			
房屋建築及設備	1,329,835	1.90			
房屋建築及設備	2,880,000	4.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,550,165	-2.21			
機械及設備	4,618,147	6.59			

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. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 華泰銀行古亭分行定存單1張183,554元-吳家榮獎學金基金。

5. 華泰銀行古亭分行定存單1張100,000元-張晉芬獎學金基金。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	24,759,852	35.36			
累計折舊-機械及設備	-20,141,705	-28.76			
交通及運輸設備	453,968	0.65			
交通及運輸設備	4,040,609	5.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,586,641	-5.12			
雜項設備	9,174,745	13.10			
雜項設備	23,198,646	33.13			
累計折舊-雜項設備	-14,023,901	-20.03			
無形資產	83,061	0.12			
無形資產	83,061	0.12			
電腦軟體	83,061	0.12			
其他資產	1,265,648	1.81			
什項資產	1,265,648	1.81			
存出保證金	25,000	0.04			
暫付及待結轉帳項	1,240,648	1.77			

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. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 華泰銀行古亭分行定存單1張183,554元-吳家榮獎學金基金。

5. 華泰銀行古亭分行定存單1張100,000元-張晉芬獎學金基金。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	3,654,120,521	5,217.90			
代管資產-土地改良物	18,802	0.03			
代管資產-土地	3,488,648,520	4,981.62			
代管資產-房屋建築及設備	100,459,740	143.45			
代管資產-其他政府	64,993,459	92.81			
應付代管資產	-3,654,120,521	-5,217.90			
合計：	70,030,416				

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. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 華泰銀行古亭分行定存單1張183,554元-吳家榮獎學金基金。

5. 華泰銀行古亭分行定存單1張100,000元-張晉芬獎學金基金。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學

收入支出表

中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,218,517	165,585,427
勞務收入		104,450
服務收入		104,450
財產收益	267	30,857
廢舊物品售價收入		2,000
財產交易利益	267	28,857
政府撥入收入	13,974,515	164,118,889
公庫撥款收入	13,845,515	162,327,069
政府其他撥入收入	129,000	1,791,820
規費收入	237,480	954,888
使用規費收入	237,480	954,888
其他收入	6,255	376,343
受贈收入		75,409
雜項收入	6,255	300,934
支出	12,767,490	136,287,571
人事支出	11,864,995	125,240,654
人事支出	11,864,995	125,240,654
業務支出	450,134	6,745,441
業務支出	450,134	6,745,441
獎補助支出	14,000	42,000
其他獎補捐助	14,000	42,000
財產損失		106,852
財產交易損失		106,852
折舊、折耗及攤銷	419,293	3,992,837
固定資產折舊	415,825	3,951,722
無形資產攤銷	3,468	41,115
其他支出	19,068	159,787
其他支出	19,068	159,787

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立古亭國民中學
收入支出表
中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,451,027	29,297,856
期初淨資產		24,498,807
解繳公庫		
淨資產調整數	112,000	732,696
期末淨資產		54,529,359

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—臺北市立古亭國民中學

40501242-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 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	165,510,018	75,409	165,585,427	收入
勞務收入	104,450		104,450	勞務收入
財產收入	30,857		30,857	財產收益
政府撥入收入	164,118,889		164,118,889	政府撥入收入
規費收入	954,888		954,888	規費收入
其他收入	300,934	75,409	376,343	其他收入
基金用途	133,179,952	3,107,619	136,287,571	支出
用人費用	125,240,654		125,240,654	人事支出
服務費用	4,356,220	2,389,221	6,745,441	業務支出
材料及用品費	862,839	-862,839		
稅捐及規費(強制費)	1,040	-1,040		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,525,342	-1,525,342		
捐助、補助與獎助	42,000		42,000	獎補助支出
資產短絀		106,852	106,852	財產損失
		3,992,837	3,992,837	折舊、折耗及攤銷
其他	53,965	105,822	159,787	其他支出
遞延支出	97,894	-97,894		
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	999,998	-999,998		
本期賸餘(短絀)	32,330,066	-3,032,210	29,297,856	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,263,144	19,235,663	24,498,807	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		732,696	732,696	淨資產調整數
期末基金餘額	37,593,210	16,936,149	54,529,359	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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99萬9,998元，其中99萬9,998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」435萬6,220元與會計科目「業務支出」674萬5,441元間之調整數238萬9,221元，係「材料及用品費」86萬2,839元、「稅捐及規費(強制費)」1,040元及「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)152萬5,342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「其他收入」其中7萬5,409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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」399萬2,837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」10萬6,852元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」5萬3,965元與會計科目「其他支出」15萬9,787元間之調整數10萬5,822元，係「遞延支出」9萬7,894元及以前年度以應付代收款購置冷氣因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出7,928元。

2. 會計科目「淨資產調整數」73萬2,696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 9 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
30,960,808	31,137,909	-177,101	其他準備金177,101元。