

40501525

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員 簡薪洪



機關長官 張勝順



臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學

目 次

中華民國 112 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 1-2 頁 |
| 貳、附屬表 | |
| 一、主要業務計畫執行明細表..... | 第 3 頁 |
| 二、資本資產明細表..... | 第 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 13-14 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 15-16 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 -- 頁 |

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

差異10%以上原因分析：

1. 違規罰款收入：午餐異物罰款核實入庫。
2. 服務收入：教師甄選報名費收入核實入庫。
3. 財產處分收入：惜物網拍賣財產變賣收入核實入庫。
4. 其他財產收入：場地開放收入核實入庫。
5. 公庫撥款收入：(1)112年冷氣電費及維護費41,760元、(2)學生自備載具到校學習實施計畫35,000元、(3)111年教學軟體及數位內容經費採購277,076元、(4)112年度用人費用不敷數補助款5,623,666元、(5)112年度國小代理教師完整聘期薪資差額192,334元。共計6,169,836元。
6. 政府其他撥入收入：(1)111學年度學習扶助潛能計畫 76,895元、(2)111學年度課後照顧服務經費1,712,301元、(3)台灣手語排帶鐘點費12,566元、(4)公幼就學補助代辦費2,645,405元、(5)校園防制藥物濫用宣導計畫3,360元、(6)電力系統改善工程執行績效第2階段獎勵400,000元、(7)111學年度閩客語教支人員交通費14,000元、(8)111學年度教育部補助新住民語開課經費75,298元、(9)部補助國民中小學充實健康中心設備經費52,500元、(10)111學年度第2學期國民小學及國民中學「學校用書」經費22,329元、(11)111學年度國民小學兒童課後照顧務身心障礙專班經費349,094元、(12)111學年度無力繳交代收代辦費15,900元、(13)112年學生游泳課程及體驗活動協同游泳教練經費38,304元、(14)111學年度調整教師授課節數及導師費補助122,761元。共計5,540,713元。
7. 雜項收入：數位學生證補卡費等核實入庫。
8. 學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費等併決算。
9. 一般行政管理計畫：電力改善群長學校獎勵金併決算。
10. 建築及設備計畫：書香樓及知新樓屋頂水電工程等併決算。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

差異10%以上原因分析：

1. 違規罰款收入：午餐異物罰款核實入庫。
2. 服務收入：教師甄選報名費收入核實入庫。
3. 財產處分收入：惜物網拍賣財產變賣收入核實入庫。
4. 其他財產收入：場地開放收入核實入庫。
5. 公庫撥款收入：(1)112年冷氣電費及維護費41,760元、(2)學生自備載具到校學習實施計畫35,000元、(3)111年教學軟體及數位內容經費採購277,076元、(4)112年度用人費用不敷數補助款5,623,666元、(5)112年度國小代理教師完整聘期薪資差額192,334元。共計6,169,836元。
6. 政府其他撥入收入：(1)111學年度學習扶助潛能計畫 76,895元、(2)111學年度課後照顧服務經費1,712,301元、(3)台灣手語排帶鐘點費12,566元、(4)公幼就學補助代辦費2,645,405元、(5)校園防制藥物濫用宣導計畫3,360元、(6)電力系統改善工程執行績效第2階段獎勵400,000元、(7)111學年度閩客語教支人員交通費14,000元、(8)111學年度教育部補助新住民語開課經費75,298元、(9)部補助國民中小學充實健康中心設備經費52,500元、(10)111學年度第2學期國民小學及國民中學「學校用書」經費22,329元、(11)111學年度國民小學兒童課後照顧務身心障礙專班經費349,094元、(12)111學年度無力繳交代收代辦費15,900元、(13)112年學生游泳課程及體驗活動協同游泳教練經費38,304元、(14)111學年度調整教師授課節數及導師費補助122,761元。共計5,540,713元。
7. 雜項收入：數位學生證補卡費等核實入庫。
8. 學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費等併決算。
9. 一般行政管理計畫：電力改善群長學校獎勵金併決算。
10. 建築及設備計畫：書香樓及知新樓屋頂水電工程等併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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 | | | | | | % | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 13,125,009 | 11,052,754 | 2,072,255 | 18.75 |
| | | 累計數 | | | | 168,203,515 | 161,971,249 | 6,232,266 | 3.85 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 276,605 | 0 | 276,605 | 0.00 |
| | | 累計數 | | | | 1,973,369 | 206,000 | 1,767,369 | 857.95 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-4

資本資產明細表

中華民國 112 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 | 49,358,971 | -28,010,343 | 5,387,376 | 1,753,928 | -3,434,553 | 21,547,523 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 8,013,060 | -3,157,876 | | | -413,072 | 4,442,112 | |
| 房屋及建築 | 6,847,391 | -2,492,767 | | | -111,595 | 4,243,029 | |
| 機械及設備 | 17,868,032 | -11,710,260 | 3,730,015 | 986,652 | -2,259,649 | 6,641,486 | |
| 交通及運輸設備 | 1,347,940 | -1,087,656 | 140,698 | 139,100 | 13,943 | 275,825 | |
| 雜項設備 | 15,200,833 | -9,561,784 | 1,445,663 | 594,053 | -664,180 | 5,826,479 | |
| 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—臺北市萬華區西園國民小學

40501525-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 | 81,715 | | 71,000 | 34,123 | | 118,592 | 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—臺北市萬華區西園國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 11 月份

40501525-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,730,015元，變動原因為：(1)增置：平版電腦等計842,731元(3)撥入:教育局撥入電腦1,951,055元、天母國小撥入無線網路基地台111,229元、應付代收款-教育局CB2A66班級建置電子白板與投影機各1台計80,000元、CB2M53購置冷氣能源管理系統計660,000元(4)受贈：財團法人國家地震研究中心撥入地震預警系統電腦85,000元。減少數計 986,652元，變動原因為：(5)報廢：112年3月20日北市財產字第1123014219號函與112年9月19日北市財產字第1123026017號函同意備查-個人電腦、投影機等986,652元。

2.交通及運輸設備：

增加數計140,698元，變動原因為：(1)增置：變頻無線麥克風組17,000元(3)撥入:天母國小撥入行動電話機等計100,198元(4)受贈：應付代收款-課後照顧行政費購置監視系統主機23,500元。減少數計 139,100元，變動原因為：(5)報廢：112年3月20日北市財產字第1123014219號函同意備查-監視器、擴大機等139,100元。

3.雜項設備：

增加數計1,445,663元，變動原因為：(1)增置：購置不銹鋼消防栓箱等計295,711元(3)撥入:應付代收款-教育局CB2A66 班級建置電子黑板1台20,000元、CB2M53購置冷氣能源管理系統計1,029,552元(4)受贈：應付代收款-課後照顧行政費購置櫥櫃80,400元與捐款購置圖書館藏書20,000元。減少數計594,053元，變動原因為：(5)報廢：112年3月20日北市財產字第1123014219號函與112年9月19日北市財產字第1123026017號函同意備查-冷氣機、飲水機等594,053元。

4.電腦軟體：

增加數計71,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學用軟體等計71,000元。減少數計34,123元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年11月底止累計攤銷金額34,123元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 11 月份

40501525-7

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 | | 790,000 | 58,000 | | 848,000 | 848,000 | 842,731 | | 842,731 | 99.38 | -5,269 | -0.62 | | | | 99.38 |
| 機械及設備 | | 790,000 | 58,000 | | 848,000 | 848,000 | 842,731 | | 842,731 | 99.38 | -5,269 | -0.62 | | | | 99.38 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 17,000 | | | 17,000 | 17,000 | 17,000 | | 17,000 | 100.00 | | | | | | 100.00 |
| 交通及運輸設備 | | 17,000 | | | 17,000 | 17,000 | 17,000 | | 17,000 | 100.00 | | | | | | 100.00 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 282,000 | 57,000 | | 339,000 | 300,000 | 295,711 | | 295,711 | 98.57 | -4,289 | -1.43 | | | | 87.23 |
| 雜項設備 | | 282,000 | 57,000 | | 339,000 | 300,000 | 295,711 | | 295,711 | 98.57 | -4,289 | -1.43 | | | | 87.23 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 1,089,000 | 115,000 | | 1,204,000 | 1,165,000 | 1,155,442 | | 1,155,442 | 99.18 | -9,558 | -0.82 | | | | 95.97 |

※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—臺北市萬華區西園國民小學
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

40501525-8

中華民國 112 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 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 71,000 | | 71,000 | 197.22 | 35,000 | 97.22 | 局補助款併決算。 | | 197.22 |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 71,000 | | 71,000 | 197.22 | 35,000 | 97.22 | | | 197.22 |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 5,949,000 | | 5,949,000 | 5,949,000 | 6,055,267 | | 6,055,267 | 101.79 | 106,267 | 1.79 | | | 101.79 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 5,949,000 | | 5,949,000 | 5,949,000 | 6,055,267 | | 6,055,267 | 101.79 | 106,267 | 1.79 | | | 101.79 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 5,985,000 | | 5,985,000 | 5,985,000 | 6,126,267 | | 6,126,267 | 102.36 | 141,267 | 2.36 | | | 102.36 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產 | 2,737,673,036 | 100.00 | 負 債 | 2,702,924,545 | 98.73 |
| 流動資產 | 14,946,801 | 0.55 | 流動負債 | 5,076,645 | 0.19 |
| 現金 | 14,646,801 | 0.54 | 應付款項 | 5,076,645 | 0.19 |
| 銀行存款 | 14,526,801 | 0.53 | 應付代收款 | 5,076,645 | 0.19 |
| 銀行存款-公庫存款 | 8,078,518 | 0.30 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 4,895,289 | 0.18 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,282,381 | 0.05 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 2,697,847,900 | 98.55 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 270,613 | 0.01 | 什項負債 | 2,697,847,900 | 98.55 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 1,411,638 | 0.05 |
| 零用及週轉金 | 120,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 1,792,950 | 0.07 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 2,694,643,312 | 98.43 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付款項 | 300,000 | 0.01 | 淨資產 | 34,748,491 | 1.27 |
| 預付費用 | 300,000 | 0.01 | 淨資產 | 34,748,491 | 1.27 |
| 長期貸墊款及準備金 | 6,495,400 | 0.24 | 淨資產 | 34,748,491 | 1.27 |

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|------|---------------|------|
| 準備金 | 6,495,400 | 0.24 | 累積餘額 | 33,057,790 | 1.21 |
| 退休及離職準備金 | 1,792,950 | 0.07 | 本期賸餘 | 1,690,701 | 0.06 |
| 其他準備金 | 4,702,450 | 0.17 | 合計： | 2,737,673,036 | |
| 其他準備金-其他 | 4,702,450 | 0.17 | | | |
| 固定資產 | 21,428,931 | 0.78 | | | |
| 土地改良物 | 4,442,112 | 0.16 | | | |
| 土地改良物 | 8,013,060 | 0.29 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -3,570,948 | -0.13 | | | |
| 房屋建築及設備 | 4,243,029 | 0.15 | | | |
| 房屋建築及設備 | 6,847,391 | 0.25 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -2,604,362 | -0.10 | | | |
| 機械及設備 | 6,641,486 | 0.24 | | | |
| 機械及設備 | 20,611,395 | 0.75 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -13,969,909 | -0.51 | | | |
| 交通及運輸設備 | 275,825 | 0.01 | | | |

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 交通及運輸設備 | 1,349,538 | 0.05 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,073,713 | -0.04 | | | |
| 雜項設備 | 5,826,479 | 0.21 | | | |
| 雜項設備 | 16,052,443 | 0.59 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -10,225,964 | -0.37 | | | |
| 無形資產 | 118,592 | 0.00 | | | |
| 無形資產 | 118,592 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 118,592 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 2,694,683,312 | 98.43 | | | |
| 什項資產 | 2,694,683,312 | 98.43 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 40,000 | 0.00 | | | |
| 代管資產 | 2,694,643,312 | 98.43 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 5,040 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 2,690,369,000 | 98.27 | | | |

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區西園國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------------|---------------|------|----|----|---|
| 代管資產-房屋建築 及設備 | 4,269,272 | 0.16 | | | |
| 合計： | 2,737,673,036 | | | | |

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. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區西園國民小學

收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 17,473,865 | 185,741,579 |
| 徵收及依法分配收入 | | 18,000 |
| 違規罰款收入 | | 18,000 |
| 勞務收入 | | 2,700 |
| 服務收入 | | 2,700 |
| 財產收益 | 1,057,407 | 4,507,059 |
| 廢舊物品售價收入 | 24,320 | 41,030 |
| 財產交易利益 | 1,029,552 | 3,952,034 |
| 其他財產收入 | 3,535 | 513,995 |
| 政府撥入收入 | 16,416,345 | 177,919,798 |
| 公庫撥款收入 | 16,293,584 | 172,379,085 |
| 政府其他撥入收入 | 122,761 | 5,540,713 |
| 教學收入 | | 2,685,094 |
| 學雜費收入 | | 2,685,094 |
| 其他收入 | 113 | 608,928 |
| 受贈收入 | | 208,900 |
| 雜項收入 | 113 | 400,028 |
| 支出 | 20,053,829 | 184,050,878 |
| 人事支出 | 11,858,517 | 158,032,347 |
| 人事支出 | 11,858,517 | 158,032,347 |
| 業務支出 | 1,730,877 | 14,416,415 |
| 業務支出 | 1,730,877 | 14,416,415 |
| 獎補助支出 | 10,000 | 10,000 |
| 其他獎補助 | 10,000 | 10,000 |
| 財產損失 | | 17,197 |
| 財產交易損失 | | 17,197 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 458,285 | 5,171,284 |
| 固定資產折舊 | 454,837 | 5,137,161 |
| 無形資產攤銷 | 3,448 | 34,123 |
| 其他支出 | 5,996,150 | 6,403,635 |
| 其他支出 | 5,996,150 | 6,403,635 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區西園國民小學
收入支出表
 中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -2,579,964 | 1,690,701 |
| 期初淨資產 | | 33,057,790 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 34,748,491 |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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 | 181,580,645 | 4,160,934 | 185,741,579 | 收入 |
| 徵收及依法分配收入 | 18,000 | | 18,000 | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入 | 2,700 | | 2,700 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 555,025 | 3,952,034 | 4,507,059 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 177,919,798 | | 177,919,798 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 2,685,094 | | 2,685,094 | 教學收入 |
| 其他收入 | 400,028 | 208,900 | 608,928 | 其他收入 |
| 基金用途 | 180,088,839 | 3,962,039 | 184,050,878 | 支出 |
| 用人費用 | 158,032,347 | | 158,032,347 | 人事支出 |
| 服務費用 | 5,691,696 | 8,724,719 | 14,416,415 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 4,550,474 | -4,550,474 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 4,174,245 | -4,174,245 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 10,000 | | 10,000 | 獎補助支出 |
| 資產短絀 | | 17,197 | 17,197 | 財產損失 |
| 其他 | 348,368 | 6,055,267 | 6,403,635 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出 | 6,055,267 | -6,055,267 | | 其他支出 |
| 購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資 | 1,226,442 | -1,226,442 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 1,491,806 | 198,895 | 1,690,701 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 11,709,162 | 21,348,628 | 33,057,790 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 13,200,968 | 21,547,523 | 34,748,491 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

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」(不含遞延支出)執行數122萬6,442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」569萬1,696元與會計科目「業務支出」1,441萬6,415元間之調整數872萬4,719元，係「材料及用品費」455萬474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)417萬4,245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395萬2,034元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中20萬8,900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」517萬1,284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」1萬7,197元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」34萬8,368元與會計科目「其他支出」640萬3,635元間之調整數605萬5,267元，係「遞延支出」605萬5,267元。