

40501642

# 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市政府教育局

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 111 年 3 月份

主辦會計人員 劉美珠



機關長官 江啓昱



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

## 目 次

中華民國 111 年 3 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 — 5 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 6 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 7 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 8 — 10 頁 |
| 二、收入支出表.....                         | 第 11 頁     |
| 丙、參考表                                |            |
| 一、預算執行與會計收支對照表.....                  | 第 12 頁     |
| 二、差額解釋表等(附錄).....                    | 第 13 頁     |

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>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     | 179,614,000                          | 14,341,958 | 14,259,586 | 82,372     | 0.58    | 72,313,309  | 70,909,444 | 1,403,865  | 1.98    |
| 勞務收入     | 9,000                                |            |            |            |         |             | 1,500      | -1,500     | -100.00 |
| 服務收入     | 9,000                                | 0          | 0          | 0          |         | 0           | 1,500      | -1,500     | -100.00 |
| 財產收入     | 78,000                               | 21,000     | 6,000      | 15,000     | 250.00  | 27,000      | 49,000     | -22,000    | -44.90  |
| 財產處分收入   | 17,000                               | 0          | 4,000      | -4,000     | -100.00 | 0           | 5,000      | -5,000     | -100.00 |
| 利息收入     | 1,000                                | 0          | 0          | 0          |         | 0           | 0          | 0          |         |
| 其他財產收入   | 60,000                               | 21,000     | 2,000      | 19,000     | 950.00  | 27,000      | 44,000     | -17,000    | -38.64  |
| 政府撥入收入   | 177,932,000                          | 14,153,586 | 14,153,586 |            |         | 71,525,706  | 70,716,944 | 808,762    | 1.14    |
| 公庫撥款收入   | 177,932,000                          | 14,153,586 | 14,153,586 | 0          |         | 70,716,944  | 70,716,944 | 0          |         |
| 政府其他撥入收入 |                                      | 0          | 0          | 0          |         | 808,762     | 0          | 808,762    |         |
| 教學收入     | 1,195,000                            |            |            |            |         | 587,345     |            | 587,345    |         |
| 學雜費收入    | 1,195,000                            | 0          | 0          | 0          |         | 587,345     | 0          | 587,345    |         |
| 其他收入     | 400,000                              | 167,372    | 100,000    | 67,372     | 67.37   | 173,258     | 142,000    | 31,258     | 22.01   |
| 雜項收入     | 400,000                              | 167,372    | 100,000    | 67,372     | 67.37   | 173,258     | 142,000    | 31,258     | 22.01   |
| 基金用途     | 182,639,000                          | 13,735,820 | 14,259,586 | -523,766   | -3.67   | 62,143,894  | 70,909,444 | -8,765,550 | -12.36  |
| 國民教育計畫   | 154,621,000                          | 11,256,449 | 12,281,120 | -1,024,671 | -8.34   | 54,022,105  | 60,980,245 | -6,958,140 | -11.41  |
| 學前教育計畫   | 6,332,000                            | 1,052,643  | 423,776    | 628,867    | 148.40  | 2,708,185   | 2,395,609  | 312,576    | 13.05   |
| 一般行政管理計畫 | 18,557,000                           | 1,252,241  | 1,373,990  | -121,749   | -8.86   | 5,239,117   | 7,352,890  | -2,113,773 | -28.75  |
| 建築及設備計畫  | 3,129,000                            | 174,487    | 180,700    | -6,213     | -3.44   | 174,487     | 180,700    | -6,213     | -3.44   |
| 購建固定資產   | 3,093,000                            | 174,487    | 180,700    | -6,213     | -3.44   | 174,487     | 180,700    | -6,213     | -3.44   |
| 其他       | 36,000                               |            |            |            |         |             |            |            |         |
| 本期賸餘(短絀) | -3,025,000                           | 606,138    |            | 606,138    |         | 10,169,415  |            | 10,169,415 |         |
| 期初基金餘額   | 4,200,000                            |            |            |            |         | 9,137,732   | 4,200,000  | 4,937,732  | 117.57  |
| 解繳公庫     |                                      |            |            |            |         |             |            |            |         |
| 期末基金餘額   | 1,175,000                            |            |            |            |         | 19,307,147  | 4,200,000  | 15,107,147 | 359.69  |

※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：另紙說明

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因：

- 一、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。
- 二、451財產處分收入：財產報廢殘值收入依實際報廢變賣情形辦理所致。
- 三、45Y其他財產收入：場地使用費收入實收實繳所致。
- 四、46Y政府其他撥入收入：
  1. RA9439 109(2)2-4歲公幼免學費贖餘經費262元。(54110405)
  2. RA0C38 110學年度補助學校本位國際教育精進計畫SIEP贖餘經費80,000元。(53210304)
  3. RA0439 教育部補助2-5歲代辦費第2期款贖餘經費26,665元。(54110407)
  4. RA0254 110學年度學習扶助潛能計畫-暑期及第1期攜手班贖餘經費42,000元。(53210506)
  5. RA0341 110學年度第1學期本土語文教學支援工作人員交通費5,000元。(53210506)
  6. RA0439 110學年第2學期第1期款代辦費532,220元。(54110417)
  7. RA0439 教育部補助110學年度第1學期代辦費不足追加經費81,655元。(54110407)
  8. RA0315 110學年度精進教學品質計畫減課鐘點費第2期款40,960元。(53210321)
- 五、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。
- 六、4SI學雜費收入：幼兒園學費、雜費依實際收入覈實繳庫所致。
- 七、532國民教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 八、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 九、5L1行政管理及推展計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |     |     |       | 11,256,449 | 12,281,120 | -1,024,671 | -8.34  |
|        |    | 累計數             |     |     |       | 54,022,105 | 60,980,245 | -6,958,140 | -11.41 |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |     |     |       | 1,052,643  | 423,776    | 628,867    | 148.40 |
|        |    | 累計數             |     |     |       | 2,708,185  | 2,395,609  | 312,576    | 13.05  |

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 3 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     | 備註 |
|------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|------------|----|
|            |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |            |    |
| <b>資產</b>  | 47,352,401    | -27,729,570                | 174,487 | 12,261 | -1,360,781                   | 18,424,276 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |        |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |         |        |                              |            |    |
| 土地改良物      | 6,708,706     | -2,863,580                 |         |        | -73,122                      | 3,772,004  |    |
| 房屋及建築      |               |                            |         |        |                              |            |    |
| 機械及設備      | 24,970,524    | -16,028,630                | 84,487  |        | -935,039                     | 8,091,342  |    |
| 交通及運輸設備    | 2,115,326     | -1,182,282                 |         |        | -54,117                      | 878,927    |    |
| 雜項設備       | 13,471,177    | -7,655,078                 | 90,000  |        | -298,503                     | 5,607,596  |    |
| 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：一、機械及設備：1.增加數計84,487元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等84,487元。  
 二、雜項設備：1.增加數計90,000元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機等90,000元。  
 三、電腦軟體：  
 減少數計12,261元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額12,261元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 3 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額 | 備註                           |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|--------|------------------------------|--------|------------------------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數    |                              |        |                              |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 86,668        |                            |         | 12,261 |                              | 74,407 | 電腦軟體無需列財產<br>統制帳，另依規定辦<br>理。 |

註：一、機械及設備: 1.增加數計84,487元，變動原因為：(1)增置：預算購置平板充電櫃等84,487元。  
二、雜項設備：1.增加數計90,000元，變動原因為：(1)增置：預算購置除濕機等90,000元。  
三、電腦軟體：  
減少數計12,261元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額12,261元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 3 月份

40501642-6

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |        |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |       |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|--------|-------|-------------|----------|--------------------------|-------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減   |       |             |          |                          |       |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>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   |                 | 816,000          |                 |     | 816,000   | 88,700          | 84,487  |           | 84,487  | 95.25 | -4,213 | -4.75 |             |          |                          | 10.35 |
| 機械及設備   |                 | 816,000          |                 |     | 816,000   | 88,700          | 84,487  |           | 84,487  | 95.25 | -4,213 | -4.75 |             |          |                          | 10.35 |
| 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    |                 | 259,000          |                 |     | 259,000   | 92,000          | 90,000  |           | 90,000  | 97.83 | -2,000 | -2.17 |             |          |                          | 34.75 |
| 雜項設備    |                 | 259,000          |                 |     | 259,000   | 92,000          | 90,000  |           | 90,000  | 97.83 | -2,000 | -2.17 |             |          |                          | 34.75 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |        |       |             |          |                          |       |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |        |       |             |          |                          |       |
| 租賃資產    |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |        |       |             |          |                          |       |
| 其他      |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |        |       |             |          |                          |       |
| 其他      |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |        |       |             |          |                          |       |
| 總計      |                 | 1,075,000        |                 |     | 1,075,000 | 180,700         | 174,487 |           | 174,487 | 96.56 | -6,213 | -3.44 |             |          |                          | 16.23 |

※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—臺北市北投區文化國民小學  
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

40501642-7

中華民國 111 年 3 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<br>(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<br>(1) |                | 累計執行數      |              |                   |      | 比較增減 |      |         |      |              |  |
|               |           |         |           |                | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %    | 金額   | %    |         |      |              |  |
| 52 購置無形資產     | 36,000    |         | 36,000    |                |            |              |                   |      |      |      |         |      |              |  |
| 521 購置電腦軟體    | 36,000    |         | 36,000    |                |            |              |                   |      |      |      |         |      |              |  |
| 522 購置權利      |           |         |           |                |            |              |                   |      |      |      |         |      |              |  |
| 54 遞延支出       | 2,018,000 |         | 2,018,000 |                |            |              |                   |      |      |      |         |      |              |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 2,018,000 |         | 2,018,000 |                |            |              |                   |      |      |      |         |      |              |  |
| 542 其他遞延支出    |           |         |           |                |            |              |                   |      |      |      |         |      |              |  |
| 總計            | 2,054,000 |         | 2,054,000 |                |            |              |                   | 0.00 |      | 0.00 |         |      |              |  |

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目          | 金額            | %      | 科目       | 金額            | %     |
|-------------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產         | 1,718,872,448 | 100.00 | 負 債      | 1,681,141,025 | 97.80 |
| 流動資產        | 40,297,215    | 2.34   | 流動負債     | 23,574,671    | 1.37  |
| 現金          | 39,181,473    | 2.28   | 應付款項     | 23,574,671    | 1.37  |
| 銀行存款        | 39,101,473    | 2.27   | 應付代收款    | 23,574,671    | 1.37  |
| 銀行存款-公庫存款   | 16,822,328    | 0.98   | 應付費用     | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款    | 12,175,926    | 0.71   | 其他負債     | 1,657,566,354 | 96.43 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | -8,824,361    | -0.51  | 什項負債     | 1,657,566,354 | 96.43 |
| 銀行存款-薪津專戶   | 18,927,580    | 1.10   | 存入保證金    | 693,983       | 0.04  |
| 零用及週轉金      | 80,000        | 0.00   | 應付退休及離職金 | 961,299       | 0.06  |
| 預付款項        | 1,115,742     | 0.06   | 應付代管資產   | 1,655,911,072 | 96.34 |
| 預付費用        | 1,115,742     | 0.06   | 暫收及待結轉帳項 | 0             | 0.00  |
| 長期貸墊款及準備金   | 2,053,254     | 0.12   | 淨資產      | 37,731,423    | 2.20  |
| 準備金         | 2,053,254     | 0.12   | 淨資產      | 37,731,423    | 2.20  |
| 退休及離職準備金    | 961,299       | 0.06   | 淨資產      | 37,731,423    | 2.20  |
| 其他準備金       | 1,091,955     | 0.06   | 累積餘額     | 28,760,563    | 1.67  |
|             |               |        | 本期賸餘     | 8,970,860     | 0.52  |

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %     | 科目  | 金額            | % |
|--------------|-------------|-------|-----|---------------|---|
| 其他準備金-其他     | 1,091,955   | 0.06  | 合計： | 1,718,872,448 |   |
| 固定資產         | 18,349,869  | 1.07  |     |               |   |
| 土地改良物        | 3,772,004   | 0.22  |     |               |   |
| 土地改良物        | 6,708,706   | 0.39  |     |               |   |
| 累計折舊-土地改良物   | -2,936,702  | -0.17 |     |               |   |
| 機械及設備        | 8,091,342   | 0.47  |     |               |   |
| 機械及設備        | 25,055,011  | 1.46  |     |               |   |
| 累計折舊-機械及設備   | -16,963,669 | -0.99 |     |               |   |
| 交通及運輸設備      | 878,927     | 0.05  |     |               |   |
| 交通及運輸設備      | 2,115,326   | 0.12  |     |               |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,236,399  | -0.07 |     |               |   |
| 雜項設備         | 5,607,596   | 0.33  |     |               |   |
| 雜項設備         | 13,561,177  | 0.79  |     |               |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -7,953,581  | -0.46 |     |               |   |
| 無形資產         | 74,407      | 0.00  |     |               |   |

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目               | 金額            | %     | 科目 | 金額 | % |
|------------------|---------------|-------|----|----|---|
| 無形資產             | 74,407        | 0.00  |    |    |   |
| 電腦軟體             | 74,407        | 0.00  |    |    |   |
| 其他資產             | 1,658,097,703 | 96.46 |    |    |   |
| 什項資產             | 1,658,097,703 | 96.46 |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項         | 2,186,631     | 0.13  |    |    |   |
| 代管資產             | 1,655,911,072 | 96.34 |    |    |   |
| 代管資產-土地          | 1,622,002,288 | 94.36 |    |    |   |
| 代管資產-房屋建築<br>及設備 | 25,200,668    | 1.47  |    |    |   |
| 代管資產-其他政府        | 8,708,116     | 0.51  |    |    |   |
| 合計：              | 1,718,872,448 |       |    |    |   |

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

## 收入支出表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額         |            |
|----------|------------|------------|
|          | 本月數        | 累計數        |
| 收入       | 14,341,958 | 72,313,309 |
| 財產收益     | 21,000     | 27,000     |
| 其他財產收入   | 21,000     | 27,000     |
| 政府撥入收入   | 14,153,586 | 71,525,706 |
| 公庫撥款收入   | 14,153,586 | 70,716,944 |
| 政府其他撥入收入 |            | 808,762    |
| 教學收入     |            | 587,345    |
| 學雜費收入    |            | 587,345    |
| 其他收入     | 167,372    | 173,258    |
| 雜項收入     | 167,372    | 173,258    |
| 支出       | 14,018,806 | 63,342,449 |
| 人事支出     | 11,980,012 | 59,293,076 |
| 人事支出     | 11,980,012 | 59,293,076 |
| 業務支出     | 1,544,711  | 2,611,440  |
| 業務支出     | 1,544,711  | 2,611,440  |
| 折舊、折耗及攤銷 | 457,473    | 1,373,042  |
| 固定資產折舊   | 453,385    | 1,360,781  |
| 無形資產攤銷   | 4,088      | 12,261     |
| 其他支出     | 36,610     | 64,891     |
| 其他支出     | 36,610     | 64,891     |
| 本期賸餘（短絀） | 323,152    | 8,970,860  |
| 期初淨資產    |            | 28,760,563 |
| 解繳公庫     |            |            |
| 期末淨資產    |            | 37,731,423 |

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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                    | 72,313,309 |            | 72,313,309 | 收入       |
| 財產收入                    | 27,000     |            | 27,000     | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 71,525,706 |            | 71,525,706 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 587,345    |            | 587,345    | 教學收入     |
| 其他收入                    | 173,258    |            | 173,258    | 其他收入     |
| 基金用途                    | 62,143,894 | 1,198,555  | 63,342,449 | 支出       |
| 用人費用                    | 59,293,076 |            | 59,293,076 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 1,289,507  | 1,321,933  | 2,611,440  | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 213,163    | -213,163   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 163,170    | -163,170   |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 945,600    | -945,600   |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 174,487    | -174,487   |            |          |
|                         |            | 1,373,042  | 1,373,042  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 64,891     |            | 64,891     | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | 10,169,415 | -1,198,555 | 8,970,860  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 9,137,732  | 19,622,831 | 28,760,563 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 19,307,147 | 18,424,276 | 37,731,423 | 期末淨資產    |

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」128萬9,507元與會計科目「業務支出」261萬1,440元間之調整數132萬1,933元，係「材料及用品費」21萬3,163元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬3,170元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」94萬5,600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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」137萬3,042元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、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」執行數17萬4,487元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 3 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                                       |
|------------|------------|-----------|--|
| 17,019,450 | 17,914,283 | -894,833  | 係其他準備金-其他1,091,955元暨本校市庫已入帳，集中支付未入帳197,122元。 |