

40501226

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 張君聖  機關長官 陳政翊

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

目 次

中華民國 111 年 12 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—臺北市立懷生國民中學

40501226-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	131,198,000	26,432,152	3,949,182	22,482,970	569.31	160,454,904	131,198,000	29,256,904	22.30
勞務收入	3,000					6,600	3,000	3,600	120.00
服務收入	3,000	0	0	0		6,600	3,000	3,600	120.00
財產收入	1,809,000	106,389	28,950	77,439	267.49	1,740,281	1,809,000	-68,719	-3.80
財產處分收入	30,000	9,800	10,000	-200	-2.00	15,000	30,000	-15,000	-50.00
租金收入	348,000	94,544	18,000	76,544	425.24	472,720	348,000	124,720	35.84
利息收入	1,000	345	950	-605	-63.68	392	1,000	-608	-60.80
其他財產收入	1,430,000	1,700	0	1,700		1,252,169	1,430,000	-177,831	-12.44
政府撥入收入	128,362,000	26,312,368	3,061,232	23,251,136	759.54	158,484,874	128,362,000	30,122,874	23.47
公庫撥款收入	128,362,000	25,879,074	3,061,232	22,817,842	745.38	155,544,842	128,362,000	27,182,842	21.18
政府其他撥入收入		433,294	0	433,294		2,940,032	0	2,940,032	
其他收入	1,024,000	13,395	859,000	-845,605	-98.44	223,149	1,024,000	-800,851	-78.21
受贈收入	1,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	1,023,000	13,395	858,000	-844,605	-98.44	223,149	1,023,000	-799,851	-78.19
基金用途	141,161,000	25,394,497	3,949,182	21,445,315	543.03	169,199,101	141,161,000	28,038,101	19.86
國民教育計畫	114,678,000	2,038,536	901,774	1,136,762	126.06	119,964,663	114,678,000	5,286,663	4.61
一般行政管理計畫	17,775,000	1,031,335	922,408	108,927	11.81	17,852,403	17,775,000	77,403	0.44
建築及設備計畫	8,708,000	22,324,626	2,125,000	20,199,626	950.57	31,382,035	8,708,000	22,674,035	260.38
購建固定資產	8,672,000	22,324,626	2,125,000	20,199,626	950.57	31,382,035	8,672,000	22,710,035	261.88
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,963,000	1,037,655		1,037,655		-8,744,197	-9,963,000	1,218,803	-12.23
期初基金餘額	11,940,000					17,982,022	11,940,000	6,042,022	50.60
解繳公庫									
期末基金餘額	1,977,000					9,237,825	1,977,000	7,260,825	367.26

※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 111 年 12 月份

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異10%以上或差異金額大於500萬元者差異原因說明：

- 一、服務收入：代理教師甄選收入6,600元。
- 二、財產處分收入：惜物網拍賣收入15,000元。
- 三、租金收入：校園餘裕空間租金收入472,720元。
- 四、利息收入：392元。
- 五、其他財產收入：場地開放1,213,169元、教職員停車費收入39,000元、計1,252,169元。
- 六、公庫撥款收入：計27,182,842元
 1. 111年度用人費用不敷數4,315,000元。
 2. 分支-53110A03-設置精進方案重點學校研習活動50,000元。
 3. 分支-5M280102-統籌款-111年度建築修繕工程開口契約310,691元。
 4. 分支-5M280102-局款非統籌-111年度建築修繕工程開口契約(災害準備金)22,507,151元。
- 七、政府其他撥入收入：計2,940,032元
 1. 分支-53110227-增置員額國中1000專案230,480-213,725=16,755元+RA0229教育局撥入110學年度增置員額國中1000專案172,860元=189,615元。
 2. 110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費1,275,000元移回剩餘經費12,008元、1,275,000-12,008=1,262,992元。
 3. 分支-53110222-110學年度12年國民基本教育精進國中小教學計畫34,140元移回RA0316—110學年度12年國民基本教育精進國中小教學計畫剩餘經費15,000元、34,140-15,000=19,140元+前期轉入21,760元=40,900元。
 4. 110學年度國民中學學生生涯發展教育(含出版品印製)經費21,216元移回剩餘經費12,413元加前期轉入15,002元-21,216-12,413+15,002=23,805元。
 5. 分支-53110006-111年防災校園建置-校安宣導組經費415,800元。
 6. 分支-53110708-111年推動高爾夫運動實施計畫經費43,000元移回剩餘經費8,600元-43,000-8,600=34,400元。
 7. 分支-53110216-RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費10,947元。
 8. 分支-53110228-RA0722-補助學校設置樹木解說牌5,700元、樹木解說牌製作餘額退回187元、5,700-187=5,513元。
 9. 分支-53110316-RA0335-110-2無力繳交代收代辦費3,125元。
 10. 分支-53110224-110學年度國中學習扶助9,880元+前期1,440元=11,320元。
 11. 分支-53110230-RA1260-111學年度國中活化教學與多元學習計畫56,250元-20,180元(本年度支用數)=36,070元(餘款轉下期)本年度認列20,180元。
 12. 分支-53110229-RA1229教育局撥入111學年度增置員額國中1000專案348,300元+(本年度支用數共計829,685,685-348,300元=本年度應加提列481,385元)=本年度共提列829,685元。
 13. 分支-53110221-RA0260-110學年度國中小活化教學與多元學習計畫1,181元+前期78,110元=79,291元。
 14. 分支-53110232-RA1204-111年度國民中學生涯發展24,480元-0元(本年度支用數)=24,480元(餘款轉下期)本年度認列0元。
 15. 分支-53110319-RA1364-111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費3,612元。
 16. 分支-53110316-RA1356-111-1無力繳交代收代辦3,051元。
 17. 分支-53110709-RA1774-111年度學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費5,760元移回剩餘經費5,760元-360=5,400元。
 18. 分支-53110231-111學年度國中學習扶助(本年度支用數共計396元)=本年度應提列396元。
- 八、雜項收入：計223,149元
 1. 占用宿舍不當得利款核實繳庫160,740元
 2. 午餐外訂桶餐採購案罰款10,000元

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

- 3. 110-1教科書繳庫410元
- 4. 指定捐款轉入學校其他準備金-獎助學金項下47,000元
- 5. 補辦數位學生證費用2,599元
- 6. 變賣廢棄物收入-自來水管1,600元
- 7. 學生公物損壞賠償800元
- 九、建築及設備計畫：計31,382,035元
- 1. 機械及設備-820,970元
- 2. 雜項設備-451,842元
- 3. 110學年度獎勵學校無償提供非營利幼兒園場地84,150元
- 4. 臺北市政府教育局所屬公立各級學校111年度建築修繕（開口契約）共計22,521,128元
- 5. 校本部外牆整修工程(西、南側)共計5,548,945元
- 6. 校本部自來水管汰換工程共計1,955,000元

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 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	
國民教育計畫		本月數				2,038,536	901,774	1,136,762	126.06
		累計數				119,964,663	114,678,000	5,286,663	4.61

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	46,647,500	-30,798,471	2,189,742	516,629	-3,574,473	13,947,669	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,501,660	-2,476,643				25,017	
房屋及建築	2,846,829	-699,346			-62,628	2,084,855	
機械及設備	23,145,460	-16,715,518	1,400,070	351,096	-1,798,731	5,680,185	
交通及運輸設備	3,080,703	-2,282,724		11,000	-145,364	641,615	
雜項設備	15,050,628	-8,624,240	772,872	144,038	-1,567,750	5,487,472	
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—臺北市立懷生國民中學

40501226-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	22,220		16,800	10,495		28,525	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。截至111年12月止累計攤銷金額10,495元。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計1,400,070元，變動原因為:(1)增置:攪拌機等820,970元。(3)撥入:111年度單槍投影機財物採購-依111.12.15北市南門小總字第1113008226號函-單槍投影機1台27,000元及CH1A12 臺北市111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫-充電櫃53,200元及體育局補助女籃基站設備款52,000元。(4)受贈:家長會捐贈班級大螢幕400,000元及課輔費-應付代收欸購置多媒體展示機46,900元。減少數計351,096元變動原因:(5)報廢:依北市財產字第1113020151號函等，報廢備查351,096元。

2.交通及運輸設備:

減少數計11,000元變動原因:(5)報廢:依北市財產字第1113020151號函等，報廢備查11,000元。

3.雜項設備:增加數計772,872元，變動原因為:(1)增置冰箱等451,842元。(3)撥入:73,030元(代墊教育局獎勵非營利幼兒園設備款購置電子白板等)及體育局補助女籃基站設備款248,000元。減少數計144,038元變動原因:(5)報廢:依北市財產字第1113020151號函等，報廢備查144,038元。

4.電腦軟體:(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。增加數計16,800元，變動原因為:(3)撥入:CH1A12臺北市111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫-無線投影機軟體16,800元。減少數計10,495元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111年12月止累計攤銷金額10,495元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

40501226-8

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		842,000	24,000		866,000	866,000	820,970		820,970	94.80	-45,030	-5.20				94.80
機械及設備		842,000	24,000		866,000	866,000	820,970		820,970	94.80	-45,030	-5.20	校本部自來水管汰換工程抽水馬達等結餘款45,030元。			94.80
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		62,000	402,000		464,000	464,000	451,842		451,842	97.38	-12,158	-2.62				97.38
雜項設備		62,000	402,000		464,000	464,000	451,842		451,842	97.38	-12,158	-2.62	執行教育部獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費補辦預算購置冰箱等設備結餘款12,158元。			97.38
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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—臺北市立懷生國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

40501226-9

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 其他 其他 總計		904,000	426,000		1,330,000	1,330,000	1,272,812		1,272,812	95.70		-57,188	-4.30			95.70

※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 111 年 12 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						-36,000	-100.00	電腦軟體執行單價低於萬元移列經常門所致。	
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	7,768,000		7,768,000	7,768,000	30,109,223		30,109,223	387.61		22,341,223	287.61		387.61
541 遞延修繕房屋建築支	7,768,000		7,768,000	7,768,000	11,255,391		11,255,391	144.89		3,487,391	44.89	1.110學年度獎勵學校無償提供非營利幼兒園場地施工費84,150元 2.臺北市府教育局所屬公立各級學校111年度建築修繕(開口契約)共計3,667,296元 1.施工費-懷生國中1,916,422元 2.委設費1,438,943元 3.工管費240,624元 4.空汙費71,307元 3.校本部外牆整修工程(西、南側)共計5,548,945元 1.施工費5,149,500元 2.工管費72,386元 3.空汙費1,519元 4.委託技術服務費325,540元 4.校本部自來水管汰換工程共計1,955,000元 1.施工費1,793,830元 2.委設費125,931元 3.工管費34,280元 4.空汙費959元	144.89
542 其他遞延支出					18,853,832		18,853,832			18,853,832			臺北市府教育局所屬公立各級學校111年度建築修繕(開口契約)共計18,853,832元 1.施工費-16所學校共計18,853,832元
總計	7,804,000		7,804,000	7,804,000	30,109,223		30,109,223	385.82		22,305,223	285.82		385.82

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,370,871,383	100.00	負 債	6,347,685,889	99.64
流動資產	87,608,526	1.38	流動負債	77,619,413	1.22
現金	86,983,585	1.37	應付款項	77,234,891	1.21
庫存現金	0	0.00	應付代收款	54,717,894	0.86
銀行存款	86,983,585	1.37	應付費用	279,517	0.00
銀行存款-公庫存款	31,054,395	0.49	應付工程款	22,237,480	0.35
銀行存款-保管款	55,615,897	0.87	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收款項	384,522	0.01
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	預收收入	384,522	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	313,293	0.00	其他負債	6,270,066,476	98.42
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	6,270,066,476	98.42
應收款項	481,781	0.01	存入保證金	1,335,817	0.02
其他應收款	481,781	0.01	應付代管資產	6,268,670,109	98.40
預付款項	143,160	0.00	暫收及待結轉帳項	60,550	0.00
信託代理與保證資產	1,200,000		信託代理與保證負債	1,200,000	
保證品	1,200,000		應付保證品	1,200,000	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，111年度建築修繕(開口契約)履約連帶保證書112/3/22止-華開營造1,200,000元。

3. 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 — 臺北市立懷生國民中學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付費用	143,160	0.00	淨資產	23,185,494	0.36
長期貸墊款及準備金	520,558	0.01	淨資產	23,185,494	0.36
準備金	520,558	0.01	淨資產	23,185,494	0.36
其他準備金	520,558	0.01	累積餘額	23,185,494	0.36
其他準備金-獎助學金	429,734	0.01	合計：	6,370,871,383	
其他準備金-其他	90,824	0.00			
固定資產	13,919,144	0.22			
土地改良物	25,017	0.00			
土地改良物	2,501,660	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,476,643	-0.04			
房屋建築及設備	2,084,855	0.03			
房屋建築及設備	2,846,829	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-761,974	-0.01			
機械及設備	5,680,185	0.09			
信託代理與保證資產	1,200,000		信託代理與保證負債	1,200,000	
保證品	1,200,000		應付保證品	1,200,000	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，111年度建築修繕(開口契約)履約連帶保證書112/3/22止-華開營造1,200,000元。

3. 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 — 臺北市立懷生國民中學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	24,194,434	0.38			
累計折舊-機械及設備	-18,514,249	-0.29			
交通及運輸設備	641,615	0.01			
交通及運輸設備	3,069,703	0.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,428,088	-0.04			
雜項設備	5,487,472	0.09			
雜項設備	15,679,462	0.25			
累計折舊-雜項設備	-10,191,990	-0.16			
無形資產	28,525	0.00			
無形資產	28,525	0.00			
電腦軟體	28,525	0.00			
其他資產	6,268,794,630	98.40			
什項資產	6,268,794,630	98.40			
暫付及待結轉帳項	124,521	0.00			
代管資產	6,268,670,109	98.40			
信託代理與保證資產	1,200,000		信託代理與保證負債	1,200,000	
保證品	1,200,000		應付保證品	1,200,000	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，111年度建築修繕(開口契約)履約連帶保證書112/3/22止-華開營造1,200,000元。

3. 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 — 臺北市立懷生國民中學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	8,391	0.00			
代管資產-土地	6,243,252,000	98.00			
代管資產-房屋建築及設備	23,321,718	0.37			
代管資產-其他政府	2,088,000	0.03			
合計：	6,370,871,383				

信託代理與保證資產

1,200,000

信託代理與保證負債

1,200,000

保證品

1,200,000

應付保證品

1,200,000

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，111年度建築修繕(開口契約)履約連帶保證書112/3/22止-華開營造1,200,000元。

3. 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 — 臺北市立懷生國民中學

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,576,052	161,371,834
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	203,389	2,210,311
財產孳息收入	94,889	473,112
廢舊物品售價收入	9,800	15,000
財產交易利益	97,000	170,030
其他財產收入	1,700	1,552,169
政府撥入收入	26,312,368	158,484,874
公庫撥款收入	25,879,074	155,544,842
政府其他撥入收入	433,294	2,940,032
其他收入	60,295	670,049
受贈收入	46,900	446,900
雜項收入	13,395	223,149
支出	25,734,228	172,017,391
人事支出	1,518,767	128,889,488
人事支出	1,518,767	128,889,488
業務支出	1,527,344	8,851,501
業務支出	1,527,344	8,851,501
獎補助支出		33,000
其他獎補助		33,000
財產損失		5,061
財產交易損失		5,061
折舊、折耗及攤銷	339,731	4,086,041
固定資產折舊	339,286	4,075,546
無形資產攤銷	445	10,495
其他支出	22,348,386	30,152,300
其他支出	22,348,386	30,152,300

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學
收入支出表
 中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	841,824	-10,645,557
期初淨資產		33,831,051
解繳公庫		
期末淨資產		23,185,494

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

40501226-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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	160,454,904	916,930	161,371,834	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	1,740,281	470,030	2,210,311	財產收益
政府撥入收入	158,484,874		158,484,874	政府撥入收入
其他收入	223,149	446,900	670,049	其他收入
基金用途	169,199,101	2,818,290	172,017,391	支出
用人費用	128,889,488		128,889,488	人事支出
服務費用	6,400,832	2,450,669	8,851,501	業務支出
材料及用品費	1,844,962	-1,844,962		
租金、償債、利息及相關手續費	90,000	-90,000		
稅捐及規費(強制費)	4,220	-4,220		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	511,487	-511,487		
其他	33,000		33,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		5,061	5,061	財產損失
其他	43,077	4,086,041	4,086,041	折舊、折耗及攤銷
其他	43,077	30,109,223	30,152,300	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	31,382,035	-31,382,035		
本期賸餘(短絀)	-8,744,197	-1,901,360	-10,645,557	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,982,022	15,849,029	33,831,051	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,237,825	13,947,669	23,185,494	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 月份

預算執行與會計收支對照表之備註

調整數應敘明調整項目及金額：

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127萬2,812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」640萬832元與會計科目「業務支出」885萬1,501元間之調整數245萬669元，係「材料及用品費」184萬4,962元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬元、稅捐及規費(強制費)4,220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)51萬1,487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47萬30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46萬9,000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」408萬6,041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」5,061元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬3,077元與會計科目「其他支出」3,015萬2,300元間之調整數3,010萬9,223元，係「遞延支出」3,010萬9,223元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
31,054,395	31,530,953	-476,558	其他準備金520,558元及付款憑單A320市庫支付誤值44,000元