

40501055

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 7 月份

主辦會計人員

蘇美君



機關長官

黃贊瑾



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美女子高級中學

目 次 中華民國 111 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 1-2 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 6-7 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 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	432,145,000	49,278,659	44,792,352	4,486,307	10.02	261,474,835	256,595,567	4,879,268	1.90
勞務收入	564,000	122,100	120,000	2,100	1.75	331,322	334,000	-2,678	-0.80
服務收入	564,000	122,100	120,000	2,100	1.75	331,322	334,000	-2,678	-0.80
財產收入	2,497,000	-60,357		-60,357		871,820	1,397,000	-525,180	-37.59
財產處分收入	30,000	1,590	0	1,590		20,520	15,000	5,520	36.80
其他財產收入	2,467,000	-61,947	0	-61,947		851,300	1,382,000	-530,700	-38.40
政府撥入收入	390,093,000	46,860,592	44,642,352	2,218,240	4.97	241,008,325	236,534,567	4,473,758	1.89
公庫撥款收入	390,093,000	44,642,352	44,642,352	0		236,534,567	236,534,567	0	
政府其他撥入收入		2,218,240	0	2,218,240		4,473,758	0	4,473,758	
教學收入	33,253,000	2,325,360		2,325,360		18,032,448	16,110,000	1,922,448	11.93
學雜費收入	33,253,000	2,325,360	0	2,325,360		18,032,448	16,110,000	1,922,448	11.93
其他收入	5,738,000	30,964	30,000	964	3.21	1,230,920	2,220,000	-989,080	-44.55
受贈收入	5,333,000	27,973	0	27,973		1,107,073	2,000,000	-892,927	-44.65
雜項收入	405,000	2,991	30,000	-27,009	-90.03	123,847	220,000	-96,153	-43.71
基金用途	437,349,000	51,939,105	44,792,352	7,146,753	15.96	274,448,566	261,799,567	12,648,999	4.83
高中及高職教育計畫	311,309,000	22,890,913	22,409,830	481,083	2.15	195,092,225	191,321,763	3,770,462	1.97
一般行政管理計畫	35,059,000	2,623,080	2,382,522	240,558	10.10	24,033,429	22,881,114	1,152,315	5.04
建築及設備計畫	90,981,000	26,425,112	20,000,000	6,425,112	32.13	55,322,912	47,596,690	7,726,222	16.23
購建固定資產	90,945,000	26,249,310	20,000,000	6,249,310	31.25	55,147,110	47,596,690	7,550,420	15.86
其他	36,000	175,802		175,802		175,802		175,802	
本期賸餘(短絀)	-5,204,000	-2,660,446		-2,660,446		-12,973,731	-5,204,000	-7,769,731	149.30
期初基金餘額	50,719,000					110,941,402	50,719,000	60,222,402	118.74
解繳公庫									
期末基金餘額	45,515,000					97,967,671	45,515,000	52,452,671	115.24

※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 7 月份

1. 財產處分收入：財產報廢收入較預期多。
2. 其他財產收入：主要係學生住宿費較預期少。
3. 政府其他撥入收入：
 - (1) 110學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費計畫1,010,560元。
 - (2) 高級中等學校學生學習扶助計畫110(1)10,160元、110(2)83,520元。
 - (3) 110學年度辦理戶外教育計畫80,657元。
 - (4) 110學年度全英語授課計畫100,101元。
 - (5) 110學年度第二外語計畫250,000元。
 - (6) 電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款200,000元。
 - (7) 110學年度高中優質化補助方案經常門經費720,000元及資本門680,000元。
 - (8) 110學年度高中適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫369,000元。
 - (9) 110(2)高中適性學習社區教育資源均質化經常門59,000元、資本門153,000元。
 - (10) 補助學校設置樹木解說牌19,760元。
 - (11) 推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門90,000元、資本門584,000元。
 - (12) 111年運動發展基金補助各級學校運動團隊64,000元。
4. 學雜費收入：主要係重修費收入較預期多。
5. 受贈收入：受贈收入較預期少。
6. 雜項收入：主要係廠商違約罰款較預期少。
7. 建築及設備計畫：
 - (1) 電腦設備1批96,587元及樂譜50,000元正積極辦理採購中。
 - (2) 掃地機器人2台17,990元單價未達1萬元轉列設備零件。
 - (3) 各項採購案結餘款7,101元。
 - (4) 圖書1批等設備共計961,884元為補辦預算執行數。
 - (5) 電力系統暨冷氣裝設計畫800,000元併入決算辦理，活動中心空調汰換工程、水溝整修工程及消防設備改善工程共計28,284元為工管費支用數。
 - (6) 優質化購置多媒體影音系統175,802元併入決算辦理。
 - (7) 綜合大樓新建工程依新工處估驗計價按期移回憑證辦理較預期增加5,931,930元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				22,890,913	22,409,830	481,083	2.15
		累計數				195,092,225	191,321,763	3,770,462	1.97

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-4

資本資產明細表

中華民國 111 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	571,438,902	-128,264,727	54,696,552	4,535,958	-4,587,761	488,747,008	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,323,823			-192,661	5,376,483	
房屋及建築	97,432,431	-32,865,822			-1,338,260	63,228,349	
機械及設備	83,292,911	-59,361,728	808,884	4,249,689	-1,202,472	19,287,906	
交通及運輸設備	8,298,689	-3,782,399	249,980	66,731	-443,298	4,256,241	
雜項設備	42,234,783	-24,930,955	529,956	64,442	-1,411,070	16,358,272	圖書1批1,215元已於7月付款完成轉入會計系統財產帳，待8月登入財政局財產管理系統。
租賃資產							
租賃權益改良							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計808,884元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計606,960元。(3)撥入：CB1A17教育局補助111年度教師用平板電腦共計201,924元。減少數計4,249,689元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計4,249,689元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計249,980元，變動原因為：(1)增置：麥克風等設備共計249,980元。減少數計66,731元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢錄影系統計66,731元。
- 3.雜項設備：增加數計529,956元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備共計529,956元。減少數計64,442元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢影印機等設備共計60,442元。(12)其他：國稅局退還110年預算內購置冷氣機2台貨物稅4,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計52,931,930元，變動原因為：(1)增置：52,931,930元。
- 5.電腦軟體：增加數計175,802元，變動原因為：(1)增置：多媒體影音系統175,802元。減少數計155,096元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體7,074元。(11)無形資產攤銷，截至111年7月止累計攤銷金額148,022元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-5

資本資產明細表

中華民國 111 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			
收藏品及傳承資產 購建中固定資產	326,623,096		52,931,930			379,555,026	景美女中綜合大樓暨 附設地下停車場新建 工程已支出款項 379,555,026元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產 權利 電腦軟體	664,025		175,802	155,096		684,731	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
發展中之無形資產 其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計808,884元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計606,960元。(3)撥入：CB1A17教育局補助111年度教師用平板電腦共計201,924元。減少數計4,249,689元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計4,249,689元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計249,980元，變動原因為：(1)增置：麥克風等設備共計249,980元。減少數計66,731元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢錄影系統計66,731元。
- 3.雜項設備：增加數計529,956元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備共計529,956元。減少數計64,442元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢影印機等設備共計60,442元。(12)其他：國稅局退還110年預算內購置冷氣機2台貨物稅4,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計52,931,930元，變動原因為：(1)增置：52,931,930元。
- 5.電腦軟體：增加數計175,802元，變動原因為：(1)增置：多媒體影音系統175,802元。減少數計155,096元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體7,074元。(11)無形資產攤銷，截至111年7月止累計攤銷金額148,022元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 7 月份

40501055-6

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	80,484,557	77,000,000			157,484,557	47,000,000	52,931,930		52,931,930	112.62	5,931,930	12.62				33.61
房屋及建築	80,484,557	77,000,000			157,484,557	47,000,000					-47,000,000	-100.00	綜合大樓新建工程依新工 處估驗計價按期移回憑證 辦理較預期增加5,931,930元。			
購建中固定資產							52,931,930		52,931,930		52,931,930					
機械及設備		2,150,000	482,000		2,632,000	526,690	606,960		606,960	115.24	80,270	15.24				23.06
機械及設備		2,150,000	482,000		2,632,000	526,690	606,960		606,960	115.24	80,270	15.24	1. 電腦設備1批共 計96,587元正積極辦理採 購中。2. 各項採購案結餘 款5,091元。3. 筆記型電 腦等設備一批共 計181,948元為補辦預算 執行數。			23.06
購建中固定資產																
交通及運輸設備		585,000	250,000		835,000		249,980		249,980		249,980					29.94
交通及運輸設備		585,000	250,000		835,000		249,980		249,980		249,980		1. 麥克風50,000元及鋼琴 搬運車199,980元為補辦 預算執行數。			29.94
購建中固定資產																
雜項設備		2,460,000	531,000		2,991,000	70,000	529,956		529,956	757.08	459,956	657.08				17.72

※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—臺北市立景美女子高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 7 月份

40501055-7

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 雜項設備		2,460,000	531,000		2,991,000	70,000	529,956		529,956	757.08	459,956	657.08	1. 優質化購置圖書1批等設備共計529,956元為補辦預算執行數。2. 掃地機器人2台17,990元單價未達1萬元轉列設備零件。3. 各項採購案結餘款2,010元。4. 樂譜50,000元正積極辦理採購中。		17.72
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	80,484,557	82,195,000	1,263,000		163,942,557	47,596,690	54,318,826		54,318,826	114.12	6,722,136	14.12			33.13

※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—臺北市立景美女子高級中學
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

40501055-8

中華民國 111 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	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		175,802		175,802			175,802		1.優質化購置多媒體影音系統(1110328北市教中字第1113037909號)175,802元併入決算辦理。	488.34
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		175,802		175,802			175,802			488.34
522 購置權利													
54 遞延支出	8,750,000		8,750,000		828,284		828,284			828,284		1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫(1100910北市教工字第1103081250號)800,000元併入決算辦理。2.活動中心空調汰換工程及消防設備改善工程共計18,284元為工管費支用數。 1.校園水溝整修工程委員出席費10,000元為工管費支用數。	9.47
541 遞延修繕房屋建築支	4,650,000		4,650,000		818,284		818,284			818,284			17.60
542 其他遞延支出	4,100,000		4,100,000		10,000		10,000			10,000			0.24
總計	8,786,000		8,786,000		1,004,086		1,004,086	0.00		1,004,086	0.00		11.43

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,052,717,968	100.00	負 債	8,466,003,289	93.52
流動資產	87,338,896	0.96	流動負債	5,944,691	0.07
現金	11,339,077	0.13	應付款項	5,944,691	0.07
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,944,691	0.07
銀行存款	11,159,077	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	3,003,281	0.03	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	6,437,278	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,718,518	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,460,058,598	93.45
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,460,058,598	93.45
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,277,957	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,628,228	0.04
預付款項	75,999,819	0.84	應付代管資產	8,453,152,413	93.38
預付費用	75,999,819	0.84	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	22,412,799	0.25			
準備金	22,412,799	0.25			

信託代理與保證資產

382,674

信託代理與保證負債

382,674

保證品

382,674

應付保證品

382,674

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. 信託代理與保證之資產及負債各為382,674元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674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 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,628,228	0.04	淨資產	586,714,679	6.48
其他準備金	18,784,571	0.21	淨資產	586,714,679	6.48
其他準備金-獎助學金	2,757,470	0.03	淨資產	586,714,679	6.48
其他準備金-其他	11,916,372	0.13	累積餘額	554,115,577	6.12
其他準備金-仁愛基金	4,110,729	0.05	本期賸餘	32,599,102	0.36
固定資產	488,062,277	5.39	合計：	9,052,717,968	
土地改良物	5,376,483	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.14			
累計折舊-土地改良物	-7,516,484	-0.08			
房屋建築及設備	63,228,349	0.70			
房屋建築及設備	97,432,431	1.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-34,204,082	-0.38			
機械及設備	19,287,906	0.21			
信託代理與保證資產	382,674		信託代理與保證負債	382,674	
保證品	382,674		應付保證品	382,674	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為382,674元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674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 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	79,852,106	0.88			
累計折舊-機械及設備	-60,564,200	-0.67			
交通及運輸設備	4,256,241	0.05			
交通及運輸設備	8,481,938	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,225,697	-0.05			
雜項設備	16,358,272	0.18			
雜項設備	42,700,297	0.47			
累計折舊-雜項設備	-26,342,025	-0.29			
購建中固定資產	379,555,026	4.19			
購建中固定資產	379,555,026	4.19			
無形資產	684,731	0.01			
無形資產	684,731	0.01			
電腦軟體	684,731	0.01			
其他資產	8,454,219,265	93.39			
什項資產	8,454,219,265	93.39			

信託代理與保證資產	382,674	信託代理與保證負債	382,674
保證品	382,674	應付保證品	382,674

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. 信託代理與保證之資產及負債各為382,674元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674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 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,066,852	0.01			
代管資產	8,453,152,413	93.38			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,427,633,131	93.10			
代管資產-房屋建築及設備	25,413,577	0.28			
合計：	9,052,717,968				

信託代理與保證資產

382,674

信託代理與保證負債

382,674

保證品

382,674

應付保證品

382,674

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. 信託代理與保證之資產及負債各為382,674元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674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 — 臺北市立景美女子高級中學

收入支出表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,278,659	261,672,831
勞務收入	122,100	331,322
服務收入	122,100	331,322
財產收益	-60,357	1,073,744
廢舊物品售價收入		4,820
財產交易利益	1,590	217,624
其他財產收入	-61,947	851,300
政府撥入收入	46,860,592	241,008,325
公庫撥款收入	44,642,352	236,534,567
政府其他撥入收入	2,218,240	4,473,758
教學收入	2,325,360	18,032,448
學雜費收入	2,325,360	18,032,448
其他收入	30,964	1,226,992
受贈收入	27,973	1,107,073
雜項收入	2,991	119,919
支出	26,836,274	229,073,729
人事支出	23,814,892	207,666,490
人事支出	23,814,892	207,666,490
業務支出	1,602,955	10,701,663
業務支出	1,602,955	10,701,663
獎補助支出	95,446	649,658
其他獎補助	95,446	649,658
財產損失	9,398	50,797
財產交易損失	9,398	50,797
折舊、折耗及攤銷	1,299,599	9,068,994
固定資產折舊	1,275,966	8,920,972
無形資產攤銷	23,633	148,022
其他支出	13,984	936,127
其他支出	13,984	936,127

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

收入支出表

中華民國111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）	22,442,385	32,599,102
期初淨資產		554,115,577
解繳公庫		
期末淨資產		586,714,679

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 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	261,474,835	197,996	261,672,831	收入
勞務收入	331,322		331,322	勞務收入
財產收入	871,820	201,924	1,073,744	財產收益
政府撥入收入	241,008,325		241,008,325	政府撥入收入
教學收入	18,032,448		18,032,448	教學收入
其他收入	1,230,920	-3,928	1,226,992	其他收入
基金用途	274,448,566	-45,374,837	229,073,729	支出
用人費用	207,666,490		207,666,490	人事支出
服務費用	7,826,506	2,875,157	10,701,663	業務支出
材料及用品費	2,466,056	-2,466,056		
租金、償債、利息及相關手續費	159,339	-159,339		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	249,762	-249,762		
捐助、補助與獎助	649,658		649,658	獎補助支出
		50,797	50,797	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	55,322,912	-55,322,912		
		9,068,994	9,068,994	折舊、折耗及攤銷
其他	107,843	828,284	936,127	其他支出
本期賸餘(短絀)	-12,973,731	45,572,833	32,599,102	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	110,941,402	443,174,175	554,115,577	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	97,967,671	488,747,008	586,714,679	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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
------	-------	-----	------	------

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」782萬6,506元與會計科目「業務支出」1,070萬1,663元間之調整數287萬5,157元，係「材料及用品費」246萬6,056元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬9,339元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬9,762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20萬1,924元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。

2. 預算項目「其他收入」其中3,928元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」906萬8,994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」5萬797元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」5,532萬2,912元，其中5,449萬4,628元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘82萬8,284元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。