

40501055



臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 5 月份

主辦會計人員 張雅蘭  機關長官 周寤竹 

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 114 年 5 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 114 年 5 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	625,278,000	24,418,371	28,486,000	-4,067,629	-14.28	431,654,063	428,246,250	3,407,813	0.80
徵收及依法分配收入	50,000		5,000	-5,000	-100.00	48,966	25,000	23,966	95.86
違規罰款收入	50,000	0	5,000	-5,000	-100.00	48,966	25,000	23,966	95.86
勞務收入	804,000	29,780	314,000	-284,220	-90.52	104,480	404,000	-299,520	-74.14
服務收入	804,000	29,780	314,000	-284,220	-90.52	104,480	404,000	-299,520	-74.14
財產收入	2,210,000	2,419	792,000	-789,581	-99.69	1,336,323	902,000	434,323	48.15
財產處分收入	50,000	2,419	0	2,419		2,419	10,000	-7,581	-75.81
租金收入	338,000	0	0	0		140,177	100,000	40,177	40.18
權利金收入	238,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,584,000	0	792,000	-792,000	-100.00	1,193,727	792,000	401,727	50.72
政府撥入收入	585,726,000	24,276,334	24,055,000	221,334	0.92	423,956,432	418,814,000	5,142,432	1.23
公庫撥款收入	585,726,000	24,055,000	24,055,000	0		418,814,000	418,814,000	0	
政府其他撥入收入		221,334	0	221,334		5,142,432	0	5,142,432	
規費收入	205,000	2,140		2,140		75,140	92,500	-17,360	-18.77
使用規費收入	205,000	2,140	0	2,140		75,140	92,500	-17,360	-18.77
教學收入	31,583,000	67,355	3,300,000	-3,232,645	-97.96	6,024,083	6,928,750	-904,667	-13.06
學雜費收入	31,583,000	67,355	3,300,000	-3,232,645	-97.96	6,024,083	6,928,750	-904,667	-13.06
其他收入	4,700,000	40,343	20,000	20,343	101.72	108,639	1,080,000	-971,361	-89.94
受贈收入	4,500,000	35,200	0	35,200		85,200	1,000,000	-914,800	-91.48
雜項收入	200,000	5,143	20,000	-14,857	-74.29	23,439	80,000	-56,561	-70.70
基金用途	627,454,000	38,256,588	28,486,000	9,770,588	34.30	312,972,494	430,422,250	-117,449,756	-27.29
高中及高職教育計畫	366,901,000	30,946,096	27,924,000	3,022,096	10.82	170,787,999	178,383,789	-7,595,790	-4.26
一般行政管理計畫	4,165,000	268,357	342,000	-73,643	-21.53	1,198,723	1,732,000	-533,277	-30.79
建築及設備計畫	256,388,000	7,042,135	220,000	6,822,135	3,100.97	140,985,772	250,306,461	-109,320,689	-43.67
購建固定資產	256,358,000	7,012,135	220,000	6,792,135	3,087.33	140,955,772	250,276,461	-109,320,689	-43.68
其他	30,000	30,000		30,000		30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-2,176,000	-13,838,217		-13,838,217		118,681,569	-2,176,000	120,857,569	-5,554.12
期初基金餘額	32,388,000					39,485,958	32,388,000	7,097,958	21.92
解繳公庫									
期末基金餘額	30,212,000					158,167,527	30,212,000	127,955,527	423.53

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

1. 違規罰款收入:廠商履約罰款收入核實收入。
2. 服務收入:主要係教科書作業管理費尚未撥入。
3. 財產處分收入:財產報廢收入較預期少。
4. 租金收入:熱食部、合作社及學生宿舍洗衣烘衣機場地使用費核實收入。
5. 其他財產收入:113(1)學生住宿費轉入本年度執行。
6. 政府其他撥入收入:
 - (1)高級中等學校學生學習扶助計畫:113(1)12,480元。
 - (2)全英語授課計畫:113學年度220,754元。
 - (3)第二外語計畫:113學年度24,007元。
 - (4)增高級中等學校雙語實驗班計畫:113學年度1,478,144元。
 - (5)辦理高中本土語課程計畫:113學年度22,462元。
 - (6)國際教育補助計畫-國際交流項目計畫:113學年度42,113元。
 - (7)推動中小學數位學習精進方案-代理代課費計畫:113年度10,920元。
 - (8)跨校遠距教學課程計畫:113學年度220,722元。
 - (9)教育部戶外教育成效卓越獎:113年度100,000元。
 - (10)台灣手語課程開課經費計畫:113學年度28,573元。
 - (11)12年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫:113學年度754,221元。
 - (12)12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費:113學年度758,512元。
 - (13)台北市立大學補助113學年度臺北市教學輔導教師計畫減授鐘點費9,660元。
 - (14)高級中等學校適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫:113學年度38,000元。
 - (15)高中適性學習社區教育資源均質化經費:113-2經常門99,000元,資本門83,000元。
 - (16)114年度高級中等學校學生校園刊物印製費18,900元。
 - (17)113學年度高中學校實施半導體課程計畫210,500元。
 - (18)教育部體育署補助學生參與觀賞運動競技或表演經費:87,130元。
 - (19)高中優質化補助方案:113(2)經常門566,000元資本門136,000元。
 - (20)113學年度高中辦理本土語文活動與獎勵教師進修本土語計畫:33,600元。
 - (21)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫22,680元。
 - (22)114年度補助高中以下學校關懷動物生命教育計畫15,620元。
 - (23)與國外校際合作推動線上教學實施計畫:113學年度149,434元。
7. 使用規費收入:教職員停車費核實收入。
8. 學雜費收入:學雜費收入核實收入。
9. 受贈收入:各項捐款收入較預期少。
10. 雜項收入:補辦數位學生證等收入較預期少。
11. 一般行政管理計畫:各項費用核實支出。
12. 建築及設備計畫:主要係綜合大樓新建工程已分配未執行數109,352,692元依代辦機關新工處實際移回憑證辦理轉正,已積極續洽代辦機關儘速將支出憑證移回本校。

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 114 年 5 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				30,946,096	27,924,000	3,022,096	10.82
		累計數				170,787,999	178,383,789	-7,595,790	-4.26

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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	887,632,835	-165,113,518	142,460,312	2,805,854	-3,316,973	858,856,802	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-8,314,651			-137,615	4,440,701	
房屋及建築	97,432,431	-39,351,319			-703,100	57,378,012	
機械及設備	95,743,640	-78,651,803	2,147,390	2,504,923	-866,731	15,867,573	
交通及運輸設備	10,184,659	-6,942,260	21,000	25,500	-392,229	2,845,670	
雜項設備	52,267,701	-31,853,485	179,614	132,400	-1,217,298	19,244,132	圖書882元已先登入財政局財產管理系統，待6月核銷付款後再轉入會計系統財產帳務。
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2,147,390元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台595,650元、(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕20具1,551,740元。減少數計2,504,923元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計2,504,923元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計21,000元，變動原因為：(1)增置：立體擴大機21,000元。減少數計25,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計25,500元。
- 3.雜項設備：增加數計179,614元，變動原因為：(1)增置：實物攝影機等設備共計156,514元、(4)受贈：游泳池水電清潔維護費購置救生椅23,100元。減少數計132,400元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計132,400元。
- 4.購建中固定資產：增加數計140,082,308元，變動原因為：(1)增置：140,082,308元。
- 5.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：多媒體網路教學系統30,000元。減少數計143,031元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額143,031元。

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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	618,339,633		140,082,308			758,421,941	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 758,421,941元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	771,804		30,000	143,031		658,773	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2,147,390元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台595,650元、(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕20具1,551,740元。減少數計2,504,923元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計2,504,923元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計21,000元，變動原因為：(1)增置：立體擴大機21,000元。減少數計25,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計25,500元。
- 3.雜項設備：增加數計179,614元，變動原因為：(1)增置：實物攝影機等設備共計156,514元、(4)受贈：游泳池水電清潔維護費購置救生椅23,100元。減少數計132,400元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計132,400元。
- 4.購建中固定資產：增加數計140,082,308元，變動原因為：(1)增置：140,082,308元。
- 5.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：多媒體網路教學系統30,000元。減少數計143,031元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額143,031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 114 年 5 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	2,234,520	249,435,000			251,669,520	249,435,000	140,082,308		140,082,308	56.16	-109,352,692	-43.84			55.66
房屋及建築	2,234,520	249,435,000			251,669,520	249,435,000					-249,435,000	-100.00	綜合大樓暨附設地下停車場新建工程截至114年5月止，預定工程進度100%，實際工程進度100%，已積極續洽代辦機關新工儘速將支出憑證移回本校。	已積極續洽代辦機關新工、監造境向建築師事務所及施工業工公司，務必嚴加管控相關進度，並請新工處儘速將支出憑證移回本校。	
購建中固定資產							140,082,308		140,082,308		140,082,308				
機械及設備		1,715,861	309,000		2,024,861	862,461	595,650		595,650	69.06	-266,811	-30.94			29.42
機械及設備		1,715,861	309,000		2,024,861	862,461	595,650		595,650	69.06	-266,811	-30.94	1. 顯微鏡等設備1批219,000元已驗收正積極辦理付款中。2. 資訊設備47,811元正積極辦理採購中。		29.42
購建中固定資產															
交通及運輸設備			21,000		21,000	21,000	21,000		21,000	100.00					100.00
交通及運輸設備			21,000		21,000	21,000	21,000		21,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		412,139	89,000		501,139	377,000	156,514		156,514	41.52	-220,486	-58.48			31.23

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 114 年 5 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		412,139	89,000		501,139	377,000	156,514		156,514	41.52	-220,486	-58.48	1. 木琴220,000元已驗收 正積極辦理付款中。2. 各 項採購案結餘 款1,000元。3. 圖書514元 為配合教學需要提前購 置。		31.23	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	2,234,520	251,563,000	419,000		254,216,520	250,695,461	140,855,472		140,855,472	56.19	-109,839,989	-43.81			55.41	

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

中華民國 114 年 5 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	30,000	30,000		30,000	100.00			1.學生宿舍電能熱水器老舊汰換節能減碳熱泵工程工管費支用數100,300元。		100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00				100.00	
522 購置權利													
54 遞延支出	4,795,000		4,795,000		100,300		100,300		100,300				2.09
541 遞延修繕房屋建築支出	4,795,000		4,795,000		100,300		100,300		100,300				2.09
542 其他遞延支出													
總 計	4,825,000		4,825,000	30,000	130,300		130,300	434.33	100,300	334.33			2.70

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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,057,139,051	100.00	負 債	40,114,722	3.79
流動資產	176,762,620	16.72	流動負債	32,745,699	3.10
現金	71,257,429	6.74	應付款項	32,726,751	3.10
銀行存款	71,077,429	6.72	應付代收款	32,726,751	3.10
銀行存款-公庫存款	35,718,715	3.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	33,447,986	3.16	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,910,728	0.18	預收款項	18,948	0.00
專戶			預收收入	18,948	0.00
零用及週轉金	180,000	0.02	其他負債	7,369,023	0.70
應收款項	49,358	0.00	什項負債	7,369,023	0.70
其他應收款	49,358	0.00	存入保證金	3,101,905	0.29
預付款項	105,455,833	9.98	應付退休及離職金	4,266,997	0.40
預付費用	105,455,833	9.98	暫收及待結轉帳項	121	0.00
長期貸墊款及準備金	21,049,687	1.99	淨資產	1,017,024,329	96.21
準備金	21,049,687	1.99	淨資產	1,017,024,329	96.21
退休及離職準備金	4,266,997	0.40	淨資產	1,017,024,329	96.21

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. 信託代理與保證之資產及負債各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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。

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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	16,782,690	1.59	累積餘額	762,005,275	72.08
其他準備金-獎助學金	3,611,459	0.34	本期賸餘	253,467,314	23.98
其他準備金-其他	9,092,502	0.86	淨資產調整數	1,551,740	0.15
其他準備金-仁愛基金	4,078,729	0.39	合計：	1,057,139,051	
固定資產	858,198,029	81.18			
土地改良物	4,440,701	0.42			
土地改良物	12,892,967	1.22			
累計折舊-土地改良物	-8,452,266	-0.80			
房屋建築及設備	57,378,012	5.43			
房屋建築及設備	97,432,431	9.22			
累計折舊-房屋建築及設備	-40,054,419	-3.79			
機械及設備	15,867,573	1.50			
機械及設備	95,386,107	9.02			

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. 信託代理與保證之資產及負債各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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。

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114年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-79,518,534	-7.52			
交通及運輸設備	2,845,670	0.27			
交通及運輸設備	10,180,159	0.96			
累計折舊-交通及運輸設備	-7,334,489	-0.69			
雜項設備	19,244,132	1.82			
雜項設備	52,314,915	4.95			
累計折舊-雜項設備	-33,070,783	-3.13			
購建中固定資產	758,421,941	71.74			
購建中固定資產	758,421,941	71.74			
無形資產	658,773	0.06			
無形資產	658,773	0.06			
電腦軟體	658,773	0.06			
其他資產	469,942	0.04			
什項資產	469,942	0.04			
暫付及待結轉帳項	469,942	0.04			

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. 信託代理與保證之資產及負債各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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。

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114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,418,371	431,677,163
徵收及依法分配收入		48,966
違規罰款收入		48,966
勞務收入	29,780	104,480
服務收入	29,780	104,480
財產收益	2,419	1,336,323
財產孳息收入		140,177
廢舊物品售價收入	514	514
財產交易利益	1,905	1,905
其他財產收入		1,193,727
政府撥入收入	24,276,334	423,956,432
公庫撥款收入	24,055,000	418,814,000
政府其他撥入收入	221,334	5,142,432
規費收入	2,140	75,140
使用規費收入	2,140	75,140
教學收入	67,355	6,024,083
學雜費收入	67,355	6,024,083
其他收入	40,343	131,739
受贈收入	35,200	108,300
雜項收入	5,143	23,439
支出	32,429,584	178,209,849
人事支出	28,952,343	161,582,782
人事支出	28,952,343	161,582,782
業務支出	2,197,310	9,894,595
業務支出	2,197,310	9,894,595
獎補助支出	64,800	442,147
其他獎補助	64,800	442,147
財產損失		26,625
財產交易損失		26,625
折舊、折耗及攤銷	1,114,831	6,096,202
固定資產折舊	1,087,527	5,953,171

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114年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
無形資產攤銷	27,304	143,031
其他支出	100,300	167,498
其他支出	100,300	167,498
本期賸餘（短絀）	-8,011,213	253,467,314
期初淨資產		762,005,275
解繳公庫		
淨資產調整數		1,551,740
期末淨資產		1,017,024,329

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—臺北市立景美女子高級中學

40501055-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	431,654,063	23,100	431,677,163	收入
徵收及依法分配收入	48,966		48,966	徵收及依法分配收入
勞務收入	104,480		104,480	勞務收入
財產收入	1,336,323		1,336,323	財產收益
政府撥入收入	423,956,432		423,956,432	政府撥入收入
規費收入	75,140		75,140	規費收入
教學收入	6,024,083		6,024,083	教學收入
其他收入	108,639	23,100	131,739	其他收入
基金用途	312,972,494	-134,762,645	178,209,849	支出
用人費用	161,582,782		161,582,782	人事支出
服務費用	7,771,412	2,123,183	9,894,595	業務支出
材料及用品費	1,580,873	-1,580,873		
租金、償債、利息及相關手續費	205,650	-205,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	336,660	-336,660		
捐助、補助與獎助	442,147		442,147	獎補助支出
資產短絀		26,625	26,625	財產損失
		6,096,202	6,096,202	折舊、折耗及攤銷
其他	67,198	100,300	167,498	其他支出
遞延支出	100,300	-100,300		
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	140,885,472	-140,885,472		
本期賸餘(短絀)	118,681,569	134,785,745	253,467,314	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,485,958	722,519,317	762,005,275	期初淨資產
解繳公庫		1,551,740	1,551,740	解繳公庫
期末基金餘額	158,167,527	858,856,802	1,017,024,329	淨資產調整數
				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 5 月 31 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：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1億4,088萬5,472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」777萬1,412元與會計科目「業務支出」989萬4,595元間之調整數212萬3,183元，係「材料及用品費」158萬873元、「租金、償債、利息及相關手續費」20萬5,650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)33萬6,660萬元之調整數合計。

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2萬3,100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」609萬6,202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」2萬6,625元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

1.預算項目「其他」6萬7,198元與會計科目「其他支出」16萬7,498元間之調整數10萬300元，係「遞延支出」10萬300元。

2.會計科目「淨資產調整數」1,551,740元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。