

40501073

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

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 方惠雅  機關長官 陳汶靖 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

## 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 1-2 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-1

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	169,994,000	13,785,717	5,027,575	8,758,142	174.20	185,226,249	169,994,000	15,232,249	8.96
勞務收入	630,000		500	-500	-100.00	308,994	630,000	-321,006	-50.95
服務收入	630,000	0	500	-500	-100.00	308,994	630,000	-321,006	-50.95
財產收入	283,000	34,560	43,000	-8,440	-19.63	471,928	283,000	188,928	66.76
財產處分收入	33,000	11,730	33,000	-21,270	-64.45	25,330	33,000	-7,670	-23.24
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
其他財產收入	250,000	22,830	10,000	12,830	128.30	443,598	250,000	193,598	77.44
政府撥入收入	151,653,000	7,752,791	4,681,005	3,071,786	65.62	167,903,960	151,653,000	16,250,960	10.72
公庫撥款收入	151,653,000	6,900,005	4,681,005	2,219,000	47.40	160,691,000	151,653,000	9,038,000	5.96
政府其他撥入收入		852,786	0	852,786		7,212,960	0	7,212,960	
教學收入	16,828,000	5,993,788		5,993,788		16,003,382	16,828,000	-824,618	-4.90
學雜費收入	16,828,000	5,993,788	0	5,993,788		16,003,382	16,828,000	-824,618	-4.90
其他收入	600,000	4,578	303,070	-298,492	-98.49	537,985	600,000	-62,015	-10.34
受贈收入	539,000	355	269,500	-269,145	-99.87	284,402	539,000	-254,598	-47.24
雜項收入	61,000	4,223	33,570	-29,347	-87.42	253,583	61,000	192,583	315.71
基金用途	175,054,000	17,861,830	5,027,575	12,834,255	255.28	189,697,825	175,054,000	14,643,825	8.37
高中及高職教育計畫	146,373,000	9,404,152	3,805,375	5,598,777	147.13	157,492,072	146,373,000	11,119,072	7.60
一般行政管理計畫	23,109,000	2,233,423	1,222,200	1,011,223	82.74	24,184,355	23,109,000	1,075,355	4.65
建築及設備計畫	5,572,000	6,224,255		6,224,255		8,021,398	5,572,000	2,449,398	43.96
購建固定資產	5,536,000	5,406,555		5,406,555		7,203,698	5,536,000	1,667,698	30.12
其他	36,000	817,700		817,700		817,700	36,000	781,700	2,171.39
本期賸餘(短絀)	-5,060,000	-4,076,113		-4,076,113		-4,471,576	-5,060,000	588,424	-11.63
期初基金餘額	9,890,000					9,130,635	9,890,000	-759,365	-7.68
解繳公庫									
期末基金餘額	4,830,000					4,659,059	4,830,000	-170,941	-3.54

※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

- 一、服務收入因：111年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班，致收入減少321,006元。
- 二、財產處分收入因：本年度財產處分收入較預期減少，致收入減少7,670元。
- 三、租金收入因：增加智慧販賣機使用費收入3,000元。
- 四、其他財產收入因：校園場地租借較預期增加，致收入增加193,598元。
- 五、公庫撥款收任因：年度中獲臺北市府教育局撥入
  1. 中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費6,819,000元。
  2. 動支教育局調整待遇準備支應人事費不足數1,719,000元。
  3. 統籌款備戰112及113年全國中等學校運動會工程經費500,000元。
- 六、政府其他撥入收入因：主要係年度中獲教育局轉發其他政府機關108學年度高中優質化補助方案經費等21案合共7,212,960元。
- 七、學雜費收入因：主要係因110學年度第2學期及111學年第1學期學生人數不如預期、110學年度暑假課業輔導費收入報名學生人數較預期減少、111學年度課後輔導費因選課學生不足無法開班，致學雜費收入合共減少824,618元。
- 八、受贈收入因：接受各界捐款較不如預期，致收入減少254,598元。
- 九、雜項收入因：110學年度冷氣使用費結餘以雜項收入科目繳庫，並轉其他準備金-冷氣使用費及樹奕工程行辦理本校戶外籃球場地坪整修與車道路面整修工程，因該行已廢止且無法聯繫負責人保固期滿保固金先行辦理繳庫等合共計192,583元。
- 十、營建及修建工程因：
  1. 年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助射箭場地整修工程委託技術服務費及末期空污費等計72,926元。
  2. 111年度預算編列人文大樓東側廁所整修工程結餘42,470元。
- 十一、其他設備因：
  1. 三層電熱保溫恆溫箱等標餘款合共6,092元。
  2. 國教署補助110學年度高中優質化補助方案計畫採購視訊設備計216,500元，補辦預算增加執行數。
  3. 體育署補助110學年度運動防護計畫購置製冰機計42,500元，補辦預算增加執行數。
  4. 國教署補助採購教學設備心電圖感應器、攪拌器、電子天平、分光光度計、真空脫泡機、溫控錫爐、集塵器及電子防潮箱合共計242,582元，補辦預算增加執行數。
  5. 國教署補助111年國外校際合作線上教學設備採購筆型電腦3部、分攤雲端視訊會議智慧錄播站及分攤移動式大型動螢幕合共467,400元，補辦預算增加執行數。
  6. 教科書費作業管理費分攤購置可見光光度計60,646元，補辦預算增加執行數。
  7. 其他準備金購置高低壓供電系統之VCB斷路器計98,000元，補辦預算增加執行數。
  8. 111學年度高中優質化補助方案採購數位教學製播設備272,000元，補辦預算增加執行數。
  9. 111年度體育器材及設備採購分攤無動跑步機1組、起跑架3組及安全欄架組1組，合共243,706元，補辦預算增加執行數。
- 十二、無形資產因：
  1. 校內預算購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買單價未達1萬元軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。
  2. 推動中小學數位學習精進方案購置平板管理軟體、Chromebook教學廣播系統、行動教學裝置保護系統、教學廣播系統、ewant教育網開放教育平台授權費等5套軟體合共計817,700元。(併決算)

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-3

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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				9,404,152	3,805,375	5,598,777	147.13
		累計數				157,492,072	146,373,000	11,119,072	7.60

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-4

**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			
<b>資產</b>	140,931,346	-113,870,137	6,810,412	4,249,653	-4,623,235	24,998,733	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,424,880			-213,960	1,683,702	
房屋及建築							
機械及設備	77,210,488	-60,708,706	4,113,514	2,274,898	-3,867,922	14,472,476	
交通及運輸設備	9,024,213	-7,519,378		232,892	-255,596	1,016,347	
雜項設備	49,723,291	-43,217,173	1,879,198	1,446,825	-285,757	6,652,734	
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—臺北市立麗山高級中學

40501073-5

**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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	650,812		817,700	295,038		1,173,474	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 月份

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計4,113,514元，變動原因:(1)購置:購置投影機及電腦等2,163,292元、(3)撥入:以應付代收款購置平板電腦計84,000元及購置智慧校園選位管理及門禁管理系統1,119,880元、分攤110學年度運動防護計畫購置製冰機42,500元、基層選手訓練站購置計時器240,000元、111學年度自然學科能力競賽單目顯微鏡15架178,500元、移動式大型動螢幕102,600元、111年度體育器材及設備採購分攤無動跑步機1組101,742元，合共計1,869,222元及南門國小移撥投影機3部81,000元。

減少數計2,274,898元，變動原因:(5)報廢:2,274,898元。

2.交通及運輸設備:

減少數計232,892元，變動原因:(5)報廢:232,892元。

3.雜項設備:

增加數計1,879,198元，變動原因:(1)購置:購置三層電熱保溫恆溫箱等計391,950元、(3)撥入:以應付代收款基層選手訓練站購置比賽弓組計422,400元、備戰112及113年全中運資本門採購箭5組82,500元、體育獎勵金採購奧林匹克槓1支42,588元、以體育獎勵金及111年度體育器材及設備分攤開放式舉架1組計141,964元合共689,452元及教育局移撥冷氣機18架計797,796元。

減少數計1,446,825元，變動原因:(5)報廢:644,014元、(7)撥出:依臺北市政府1110905府授財產1110135425號奉准移撥財產東湖國小跳高組等計802,811元。

4.電腦軟體:

增加數計817,700元，變動原因:(1)購置:購置平板管理系統軟體等計817,700元

減少數計295,038元，變動原因(11)無形資產攤銷:截至111年12月止累計攤銷金額295,038元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

40501073-7

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		763,900	1,485,000		2,248,900	2,248,900	2,163,292		2,163,292	96.19		-85,608	-3.81			96.19
機械及設備		763,900	1,485,000		2,248,900	2,248,900	2,163,292		2,163,292	96.19		-85,608	-3.81	1. 特教班使用投影機計節餘3,100元。 2. 110學年度及111學年度高中優質化補助方案採購視訊設備計節餘17,500元。 3. 分攤110學年度運動防護計畫購置製冰機計節餘500元。 4. 充實教學設備及實習設備計畫購置無線心電圖感應器等節餘31,666元。 5. 111年國外校際合作線上教學設備採購筆型電腦等計節餘計24,600元。 6. 充實體育器材設備購置跑步機節餘8,242元。		96.19
購建中固定資產 交通及運輸設備																

※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—臺北市立麗山高級中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 12 月份

40501073-8

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																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		154,100	256,000		410,100	410,100	391,950		391,950	95.57	-18,150	-4.43				95.57
雜項設備		154,100	256,000		410,100	410,100	391,950		391,950	95.57	-18,150	-4.43	1. 三層電熱保溫恆溫箱及 潛能教室使用矮櫃等計節 餘2,992元。 2. 充實教學設備及實習設 備計畫購置電子防潮櫃設 備節餘3,106元。 3. 充實體育器材設備購置 安全欄架組等計節 餘12,052元。			95.57
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		918,000	1,741,000		2,659,000	2,659,000	2,555,242		2,555,242	96.10	-103,758	-3.90				96.10

※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	817,700		817,700	2,271.39	781,700	2,171.39	1.校內預算購置電腦軟體已分配未執行數36,000元，因屬購買單價未達1萬元軟體授權，改由高中及高職教育計畫項下執行。 2.推動中小學數位學習精進方案購置平板管理軟體、Chromebook教學廣播系統、行動教學裝置保護系統、教學廣播系統、ewant教育網開放教育平台授權費等5套軟體合共計817,700元。(併決算)		2,271.39
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	817,700		817,700	2,271.39	781,700	2,171.39			2,271.39
522 購置權利													
54 遞延支出	4,618,000		4,618,000	4,618,000	4,648,456		4,648,456	100.66	30,456	0.66	1.年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助 射箭場地整修工程委託技術服務費及末期空污費等計72,926元。 2.111年度預算編列人文大樓東側廁所整修工程節餘42,470元。		100.66
541 遞延修繕房屋建築支	4,618,000		4,618,000	4,618,000	4,648,456		4,648,456	100.66	30,456	0.66			100.66
542 其他遞延支出													
總計	4,654,000		4,654,000	4,654,000	5,466,156		5,466,156	117.45	812,156	17.45			117.45

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學

## 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	1,322,120,398	100.00	負 債	1,292,462,606	97.76
流動資產	11,000,941	0.83	流動負債	6,462,077	0.49
現金	9,289,445	0.70	應付款項	6,096,129	0.46
銀行存款	9,289,445	0.70	應付代收款	2,818,267	0.21
銀行存款-公庫存款	4,517,684	0.34	應付費用	2,646,718	0.20
銀行存款-保管款	4,770,408	0.36	應付工程款	354,844	0.03
銀行存款-代繳費款	1,353	0.00	其他應付款	276,300	0.02
專戶			預收款項	365,948	0.03
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	預收收入	365,948	0.03
戶			其他負債	1,286,000,529	97.27
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	1,286,000,529	97.27
應收款項	1,669,555	0.13	存入保證金	2,076,269	0.16
其他應收款	1,669,555	0.13	應付代管資產	1,283,397,746	97.07
預付款項	41,941	0.00	暫收及待結轉帳項	526,514	0.04
預付費用	41,941	0.00			
長期貸墊款及準備金	2,600,203	0.20			

信託代理與保證資產 1,000,000

保管有價證券 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

1,000,000

1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000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 — 臺北市立麗山高級中學

## 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	%
準備金	2,600,203	0.20	淨資產	29,657,792	2.24
其他準備金	2,600,203	0.20	淨資產	29,657,792	2.24
其他準備金-獎助學金	1,327,802	0.10	淨資產	29,657,792	2.24
其他準備金-其他	949,176	0.07	累積餘額	29,657,792	2.24
其他準備金-教育儲蓄戶	323,225	0.02	合計：	1,322,120,398	
固定資產	23,825,259	1.80			
土地改良物	1,683,702	0.13			
土地改良物	4,322,542	0.33			
累計折舊-土地改良物	-2,638,840	-0.20			
機械及設備	14,472,476	1.09			
機械及設備	79,049,104	5.98			
累計折舊-機械及設備	-64,576,628	-4.88			
交通及運輸設備	1,016,347	0.08			
交通及運輸設備	8,791,321	0.66			

信託代理與保證資產 1,000,000

保管有價證券 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

1,000,000

1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000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 — 臺北市立麗山高級中學

## 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	%
累計折舊-交通及運輸設備	-7,774,974	-0.59			
雜項設備	6,652,734	0.50			
雜項設備	50,155,664	3.79			
累計折舊-雜項設備	-43,502,930	-3.29			
無形資產	1,173,474	0.09			
無形資產	1,173,474	0.09			
電腦軟體	1,173,474	0.09			
其他資產	1,283,520,521	97.08			
什項資產	1,283,520,521	97.08			
暫付及待結轉帳項	122,775	0.01			
代管資產	1,283,397,746	97.07			
代管資產-土地改良物	685,501	0.05			
代管資產-土地	1,097,625,000	83.02			

信託代理與保證資產	1,000,000	信託代理與保證負債	1,000,000
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000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 — 臺北市立麗山高級中學

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-房屋建築 及設備	184,730,845	13.97			
代管資產-其他政府	356,400	0.03			
合計：	1,322,120,398				

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000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 — 臺北市立麗山高級中學

## 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	14,516,611	188,663,719
勞務收入		308,994
服務收入		308,994
財產收益	662,854	3,806,798
財產孳息收入		3,000
財產交易利益	640,024	2,697,800
其他財產收入	22,830	1,105,998
政府撥入收入	7,752,791	167,903,960
公庫撥款收入	6,900,005	160,691,000
政府其他撥入收入	852,786	7,212,960
教學收入	5,993,788	16,003,382
學雜費收入	5,993,788	16,003,382
其他收入	107,178	640,585
受贈收入	102,955	387,002
雜項收入	4,223	253,583
支出	16,897,160	195,197,771
人事支出	6,851,619	163,553,906
人事支出	6,851,619	163,553,906
業務支出	4,648,546	17,643,117
業務支出	4,648,546	17,643,117
獎補助支出		67,000
其他獎補助		67,000
財產損失		39,551
財產交易損失		39,551
折舊、折耗及攤銷	749,136	8,833,337
固定資產折舊	724,551	8,538,299
無形資產攤銷	24,585	295,038
其他支出	4,647,859	5,060,860
其他支出	4,647,859	5,060,860



臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學  
**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）	-2,380,549	-6,534,052
期初淨資產		36,191,844
解繳公庫		
期末淨資產		29,657,792

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—臺北市立麗山高級中學

40501073-16

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	185,226,249	3,437,470	188,663,719	收入
勞務收入	308,994		308,994	勞務收入
財產收入	471,928	3,334,870	3,806,798	財產收益
政府撥入收入	167,903,960		167,903,960	政府撥入收入
教學收入	16,003,382		16,003,382	教學收入
其他收入	537,985	102,600	640,585	其他收入
基金用途	189,697,825	5,499,946	195,197,771	支出
用人費用	163,553,906		163,553,906	人事支出
服務費用	12,898,917	4,744,200	17,643,117	業務支出
材料及用品費	3,939,403	-3,939,403		
租金、償債、利息及相關手續費	174,950	-174,950		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	629,097	-629,097		
	67,000		67,000	獎補助支出
		39,551	39,551	財產損失
		8,833,337	8,833,337	折舊、折耗及攤銷
其他	412,404	4,648,456	5,060,860	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	8,021,398	-8,021,398		
本期賸餘(短絀)	-4,471,576	-2,062,476	-6,534,052	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,130,635	27,061,209	36,191,844	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,659,059	24,998,733	29,657,792	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：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337萬2,942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：預算執行數欄「服務費用」1,289萬8,917元與會計收支欄「業務支出」1,764萬3,117元間之調整數474萬4,200元，係「材料及用品費」393萬9,403元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬4,950元、「稅捐及規費(強制費)」750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)62萬9,097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333萬4,870元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」883萬3,337元係採用權責發生基礎所產之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

3. 會計科目「財產損失」3萬9,551元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」41萬2,404元與會計科目「其他支出」506萬0860元間之調整數464萬8,456元，係「遞延支出」464萬8,456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
4,517,684	5,466,860	-949,176	差異數係其他準備金-其他949,176元。