

40501527

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 張秀靜



機關長官 紀力仁



臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學
目 次
中華民國 112 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 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	82,406,000	1,494,176	1,196,164	298,012	24.91	91,488,912	82,406,000	9,082,912	11.02
勞務收入	3,000					5,400	3,000	2,400	80.00
服務收入	3,000	0	0	0		5,400	3,000	2,400	80.00
財產收入	881,000	-22,646	118,000	-140,646	-119.19	1,169,006	881,000	288,006	32.69
財產處分收入	31,000	0	0	0		127,230	31,000	96,230	310.42
租金收入	476,000	-26	118,000	-118,026	-100.02	311,796	476,000	-164,204	-34.50
其他財產收入	374,000	-22,620	0	-22,620		729,980	374,000	355,980	95.18
政府撥入收入	77,795,000	1,374,115	947,164	426,951	45.08	85,873,306	77,795,000	8,078,306	10.38
公庫撥款收入	77,795,000	1,297,164	947,164	350,000	36.95	81,719,680	77,795,000	3,924,680	5.04
政府其他撥入收入		76,951	0	76,951		4,153,626	0	4,153,626	
教學收入	2,846,000					3,015,695	2,846,000	169,695	5.96
學雜費收入	2,846,000	0	0	0		3,015,695	2,846,000	169,695	5.96
其他收入	881,000	142,707	131,000	11,707	8.94	1,425,505	881,000	544,505	61.81
雜項收入	881,000	142,707	131,000	11,707	8.94	1,425,505	881,000	544,505	61.81
基金用途	85,617,000	4,001,952	1,196,164	2,805,788	234.57	93,883,088	85,617,000	8,266,088	9.65
國民教育計畫	79,948,000	2,810,576	1,064,214	1,746,362	164.10	83,022,213	79,948,000	3,074,213	3.85
學前教育計畫	205,000	880,103	26,000	854,103	3,285.01	3,066,248	205,000	2,861,248	1,395.73
一般行政管理計畫	1,703,000	234,999	69,950	165,049	235.95	1,668,855	1,703,000	-34,145	-2.00
建築及設備計畫	3,761,000	76,274	36,000	40,274	111.87	6,125,772	3,761,000	2,364,772	62.88
購建固定資產	3,725,000	76,274		76,274		6,125,772	3,725,000	2,400,772	64.45
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00	36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,211,000	-2,507,776		-2,507,776		-2,394,176	-3,211,000	816,824	-25.44
期初基金餘額	5,189,000					4,195,353	5,189,000	-993,647	-19.15
解繳公庫									
期末基金餘額	1,978,000					1,801,177	1,978,000	-176,823	-8.94

※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 112 年 12 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加所致。
- 二、財產處分收入：財產報廢殘值收入較預期增加所致。
- 三、租金收入：活化校園餘裕空間租金收入較預期減少所致。
- 四、其他財產收入：場地出借收入較預期增加所致。
- 五、公庫撥款收入：
1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)18,560元。
 2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)112,000元。
 3. 統籌款-112年度專科教室美感環境升級計畫1,766,230元。
 4. 112年度用人費用不敷數1,611,179元。
 5. 局款非統籌-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)52,890元。
 6. 局款非統籌-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)363,821元。
- 六、政府其他撥入收入：教育部補助款4,153,626元
1. RA1292-111學年度十二年國教課綱前導學校計畫經費64,436元。
 2. RA1351-111學年度上學期教育優先區經費249元。
 3. RA1254-111學年度上學期攜手激勵學習潛能計畫經費第2期經費5,843元。
 4. RA1339-111 學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款298,273元。
 5. RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費88,267元。
 6. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫經費30,000元。
 7. RA1428-111年度本市公立幼兒園設置攝錄影音設備費36,800元。
 8. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,457,260元。
 9. RA1367-111學年度2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫三40,000元。
 10. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,680元。
 11. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費3,687元。
 12. RA1351-111學年度下學期教育優先區計畫經費23,719元。
 13. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫寒假及第2學期開班經費35,332元。
 14. RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費8,360元。
 15. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,427,548元。
 16. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款447,066元。
 17. RA2351-112學年度教育優先區計畫經費(第1期款)27,936元。
 18. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費13,944元。
 19. RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書經費4,360元。
 20. RA2254-112學年度學習扶助攜手激勵經費(暑假及第1學期)13,600元。
 21. RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,360元。
 22. RA2A63-推動中小學數位學習精進方案教學軟體補助款112,000元。
 23. 友善提供多元生理用品推動方案補助款6,906元。
- 七、雜項收入：主要係代收代辦費結餘款轉其他準備金所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

八、學前教育計畫：主要係幼兒園代辦費補助款所致。

九、建築及設備計畫：統籌款-112年度專科教室美感環境升級工程1,717,860元，其他準備金-112年度專科教室美感環境升級工程394,786元及華南樓4-5樓不銹鋼欄杆工程149,840元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	%
國民教育計畫		本月數				2,810,576	1,064,214	1,746,362	164.10
		累計數				83,022,213	79,948,000	3,074,213	3.85
學前教育計畫		本月數				880,103	26,000	854,103	3285.01
		累計數				3,066,248	205,000	2,861,248	1395.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	37,067,779	-22,917,781	10,231,121	122,104	-3,716,922	20,542,093	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,092,179	-3,466,828			-462,660	5,162,691	
房屋及建築	198,100	-52,496			-3,264	142,340	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318	4,305,687		-2,182,039	5,985,240	
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839	30,450		-51,658	109,878	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	5,894,984		-1,017,301	8,963,859	
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—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	300,189			122,104		178,085	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

40501527-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

一、機械及設備：

增加數4,305,687元，變動原因為：

- (1)價購772,150元：不鏽鋼高壓洗地盤1台21,000元、數位單眼相機1台40,150元、超短焦投影機3台120,000元、桌上型電腦(含顯示器)9台229,867元、筆電1台25,133元、平板電腦13台150,000元、投影機2臺50,000元、汰換電腦教室廣播系統1套51,450元、Synology DS923桌上型4Bay網路附加儲存系統1台29,550元、汰換LED跑馬燈1台55,000元。
- (3)撥入3,567,902元：教育局移撥平板電腦103臺1,173,994元、充電車3臺110,478元、電腦(含螢幕)29台739,500元(CB2A36一般性補助款資訊(科技)教室更新電腦設備)，EMS校園能源管理系統17組554,600元(CB2M53一般性補助款冷氣相關經費)，互動觸控顯示器1台75,000元(CB2A43專科教室美感環境升級計畫資訊設備經費)，白板1台18,480元及電動伸縮螢幕1具15,290元(CB2M24專科教室美感環境升級計畫設備費)，引擎式高壓清洗機1台38,000元(CB2M95餘裕空間活化經營管理設備費)，平板充電車1台65,000元、14吋商用筆記型電腦3台99,000元、熱轉印馬克杯機1台25,000元、熱昇華印表機1台20,000元、大屏觸控電視螢幕1組145,000元、單眼相機1台70,000元、數位攝影機1台35,000元、360度攝影機2台40,000元(教育局補助臺北市科技輔導教學融入新世代學習空間計畫)，成德國小移撥短焦投影機2部54,000元，教育局移撥平板電腦30臺289,560元。
- (4)受贈102,690元：財團法人國家地震工程研究中心移轉地震預警系統設備1台85,000元，運動攝影機1台17,690元(應付代收款購置-課後社團)。
- (12)其他-137,055元：冷氣5台137,055元財產編號由機器設備更正為雜項設備。

二、交通及運輸設備：

增加數30,450元，變動原因為：

- (4)受贈30,450元：手提無線擴音機1組30,450元(應付代收款購置-課後社團)。

三、雜項設備：

增加數計5,894,984元，變動原因為：

- (1)增置121,274：L型書櫃4座45,000元，圖書1批76,274元。
- (3)撥入5,507,850元：工作桌1張50,000元(CB1412社區教保資源中心)，冷氣24台782,832元(CB2M53一般性補助款冷氣相關經費)，補列以前年度圖書1批4,613,018元，自然教室實驗桌6張62,000元(教育局補助CB2M95餘裕空間設備費)。
- (4)受贈128,805元：飲水機1座17,713元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)，冰箱1台13,000元、會議桌1張12,000元、書櫃1台10,427元，自然教室實驗桌6張34,000元，書籍1批9,912元(應付代收款購置-課後照顧)，書櫃2座20,853元、輕量無線吸塵器1台10,900元(應付代收款購置-課後社團)。
- (12)其他137,055元：冷氣5台137,055財產編號由機器設備更正為雜項設備。

四、電腦軟體：

減少數計122,104元，變動原因為：

- (11)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額122,104元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501527-8

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		680,000	105,000		785,000	785,000	772,150		772,150	98.36	-12,850	-1.64			98.36
機械及設備		680,000	105,000		785,000	785,000	772,150		772,150	98.36	-12,850	-1.64	汰換碎紙 機1台9,600元,單價未 達1萬元移列經常門。		98.36
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		45,000	77,000		122,000	122,000	121,274		121,274	99.40	-726	-0.60			99.40
雜項設備		45,000	77,000		122,000	122,000	121,274		121,274	99.40	-726	-0.60			99.40
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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—臺北市萬華區華江國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 12 月份

40501527-9

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 總計		725,000	182,000		907,000	907,000	893,424		893,424	98.50	-13,576	-1.50			98.50

※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—臺北市萬華區華江國民小學
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
 中華民國 112 年 12 月份

40501527-10

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	JamfPro iOS平板納管軟體36,000元，使用年限未逾2年移列經常門。		
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	3,000,000		3,000,000	3,000,000	5,232,348		5,232,348	174.41	2,232,348	74.41	(1)統籌款-112年度專科教室美感環境升級工程1,717,860元。 (2)其他準備金-112年度專科教室美感環境升級工程394,786元及華南樓4-5樓不銹鋼欄杆工程149,840元。		174.41
541 遞延修繕房屋建築支出	3,000,000		3,000,000	3,000,000	5,232,348		5,232,348	174.41	2,232,348	74.41			174.41
542 其他遞延支出													
總 計	3,036,000		3,036,000	3,036,000	5,232,348		5,232,348	172.34	2,196,348	72.34			172.34

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,902,096,060	100.00	負 債	1,879,752,790	98.83
流動資產	6,275,259	0.33	流動負債	5,243,410	0.28
現金	6,153,081	0.32	應付款項	4,999,246	0.26
銀行存款	6,153,081	0.32	應付代收款	4,276,141	0.22
銀行存款-公庫存款	1,417,511	0.07	應付費用	723,105	0.04
銀行存款-保管款	4,474,482	0.24	預收款項	244,164	0.01
銀行存款-代繳費款	5,893	0.00	預收收入	244,164	0.01
專戶			其他負債	1,874,509,380	98.55
銀行存款-教育儲蓄	255,195	0.01	什項負債	1,874,509,380	98.55
戶			存入保證金	661,949	0.03
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,654,082	0.19
應收款項	122,178	0.01	應付代管資產	1,870,122,754	98.32
其他應收款	122,178	0.01	暫收及待結轉帳項	70,595	0.00
預付款項	0	0.00	淨資產	22,343,270	1.17
預付費用	0	0.00	淨資產	22,343,270	1.17
長期貸墊款及準備金	4,953,434	0.26	淨資產	22,343,270	1.17

信託代理與保證資產 240,000

保證品 240,000

信託代理與保證負債 240,000

應付保證品 240,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,953,434	0.26	累積餘額	18,345,351	0.96
退休及離職準備金	3,654,082	0.19	本期賸餘	3,997,919	0.21
其他準備金	1,299,352	0.07	合計：	1,902,096,060	
其他準備金-其他	1,299,352	0.07			
固定資產	20,364,008	1.07			
土地改良物	5,162,691	0.27			
土地改良物	9,092,179	0.48			
累計折舊-土地改良物	-3,929,488	-0.21			
房屋建築及設備	142,340	0.01			
房屋建築及設備	198,100	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-55,760	0.00			
機械及設備	5,985,240	0.31			
機械及設備	21,095,597	1.11			
累計折舊-機械及設備	-15,110,357	-0.79			
交通及運輸設備	109,878	0.01			
信託代理與保證資產	240,000		信託代理與保證負債	240,000	
保證品	240,000		應付保證品	240,000	

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. 信託代理與保證資產(負債)各為240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,288,375	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,178,497	-0.06			
雜項設備	8,963,859	0.47			
雜項設備	15,324,460	0.81			
累計折舊-雜項設備	-6,360,601	-0.33			
無形資產	178,085	0.01			
無形資產	178,085	0.01			
電腦軟體	178,085	0.01			
其他資產	1,870,325,274	98.33			
什項資產	1,870,325,274	98.33			
暫付及待結轉帳項	202,520	0.01			
代管資產	1,870,122,754	98.32			
代管資產-土地改良物	11,950	0.00			
代管資產-土地	1,859,283,000	97.75			

信託代理與保證資產 240,000

保證品 240,000

信託代理與保證負債

應付保證品

240,000

240,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市萬華區華江國民小學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,509,238	100,826,609
勞務收入		5,400
服務收入		5,400
財產收益	919,914	10,244,758
財產孳息收入	-26	311,796
廢舊物品售價收入		69,690
財產交易利益	942,560	9,133,292
其他財產收入	-22,620	729,980
政府撥入收入	1,374,115	85,873,306
公庫撥款收入	1,297,164	81,719,680
政府其他撥入收入	76,951	4,153,626
教學收入		3,015,695
學雜費收入		3,015,695
其他收入	215,209	1,687,450
受贈收入	72,502	261,945
雜項收入	142,707	1,425,505
支出	4,256,204	96,828,690
人事支出	1,749,479	76,308,267
人事支出	1,749,479	76,308,267
業務支出	2,136,699	11,241,281
業務支出	2,136,699	11,241,281
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
折舊、折耗及攤銷	330,526	3,839,026
固定資產折舊	320,484	3,716,922
無形資產攤銷	10,042	122,104
其他支出	39,500	5,430,116
其他支出	39,500	5,430,116

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區華江國民小學

收入支出表

中華民國112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）	-1,746,966	3,997,919
期初淨資產		18,345,351
解繳公庫		
期末淨資產		22,343,270

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	91,488,912	9,337,697	100,826,609	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	1,169,006	9,075,752	10,244,758	財產收益
政府撥入收入	85,873,306		85,873,306	政府撥入收入
教學收入	3,015,695		3,015,695	教學收入
其他收入	1,425,505	261,945	1,687,450	其他收入
基金用途	93,883,088	2,945,602	96,828,690	支出
用人費用	76,308,267		76,308,267	人事支出
服務費用	5,550,814	5,690,467	11,241,281	業務支出
材料及用品費	2,770,025	-2,770,025		
稅捐及規費(強制費)	3,523	-3,523		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,916,919	-2,916,919		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		3,839,026	3,839,026	折舊、折耗及攤銷
其他	197,768	5,232,348	5,430,116	其他支出
遞延支出	5,232,348	-5,232,348		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	893,424	-893,424		
本期賸餘(短絀)	-2,394,176	6,392,095	3,997,919	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,195,353	14,149,998	18,345,351	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,801,177	20,542,093	22,343,270	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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89萬3,424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」555萬814元與會計科目「業務支出」1,124萬1,281元間之調整數569萬467元，係「材料及用品費」277萬25元、稅捐及規費(強制費)3,523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)291萬6,919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907萬5,752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26萬1,945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」383萬9,026元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：預算項目「其他」19萬7,768元與會計科目「其他支出」543萬116元間之調整數523萬2,348元，係「遞延支出」523萬2,348元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
1,417,511	2,716,863	-1,299,352	差異數1,299,352元為其他準備金。