

4-0501276

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 7 月份

主辦會計人員 施慧端



機關長官

莊富西



臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

目 次

中華民國 110 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	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
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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	86,809,000	6,627,854	5,873,800	754,054	12.84	53,929,777	48,934,919	4,994,858	10.21
勞務收入	6,000	5,400	3,000	2,400	80.00	5,400	3,000	2,400	80.00
服務收入	6,000	5,400	3,000	2,400	80.00	5,400	3,000	2,400	80.00
財產收入	601,000	8,800	40,000	-31,200	-78.00	468,508	321,000	147,508	45.95
財產處分收入	46,000	0	0	0		200	11,000	-10,800	-98.18
其他財產收入	555,000	8,800	40,000	-31,200	-78.00	468,308	310,000	158,308	51.07
政府撥入收入	86,037,000	6,612,654	5,830,800	781,854	13.41	53,445,774	48,589,919	4,855,855	9.99
公庫撥款收入	86,037,000	6,501,087	5,830,800	670,287	11.50	49,260,206	48,589,919	670,287	1.38
政府其他撥入收入		111,567	0	111,567		4,185,568	0	4,185,568	
其他收入	165,000	1,000	0	1,000		10,095	21,000	-10,905	-51.93
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	164,000	1,000	0	1,000		10,095	21,000	-10,905	-51.93
基金用途	90,456,000	5,225,475	5,873,800	-648,325	-11.04	52,303,581	52,581,919	-278,338	-0.53
國民教育計畫	63,125,000	4,159,910	4,777,100	-617,190	-12.92	38,534,287	41,599,409	-3,065,122	-7.37
國民中學教育	63,125,000	4,159,910	4,777,100	-617,190	-12.92	38,534,287	41,599,409	-3,065,122	-7.37
一般行政管理計畫	15,567,000	1,059,890	1,056,200	3,690	0.35	10,047,854	10,274,010	-226,156	-2.20
行政管理及推展	15,567,000	1,059,890	1,056,200	3,690	0.35	10,047,854	10,274,010	-226,156	-2.20
建築及設備計畫	11,764,000	5,675	40,500	-34,825	-85.99	3,721,440	708,500	3,012,940	425.26
營建及修建工程	10,489,000	5,675	40,500	-34,825	-85.99	3,530,413	128,500	3,401,913	2,647.40
其他設備	1,239,000	0	0	0		191,027	544,000	-352,973	-64.88
無形資產	36,000	0	0	0		0	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,647,000	1,402,379		1,402,379		1,626,196	-3,647,000	5,273,196	-144.59
期初基金餘額	4,406,000					6,470,815	4,406,000	2,064,815	46.86
解繳公庫									
期末基金餘額	759,000					8,097,011	759,000	7,338,011	966.80

※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 110 年 7 月份

1. 服務收入因：教師甄選報名費收入超收2,400元。
2. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收10,800元。
3. 其他財產收入因：開放場地收入219,340元、開放停車場收入230,797元、教職員日間停車收入18,171元，較預計超收158,308元。
4. 公庫撥款收入因：教育局補助109年度視聽教室優化計畫經費(局款非統籌款)670,287元。
5. 政府其他撥入收入因：教育部補助4,185,568元。
 - (1)109學年度公立國民中學增置專長(共聘)教師員額計畫(RA9229)46,592元。(上期結轉)
 - (2)109學年度學生學習扶助方案開班經費第1期款(RA9256)113,440元。(上期結轉)
 - (3)109學年度生涯發展教育經費第1期(RA9253)7,482元繳回4,322元。(上期結轉)
 - (4)109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)106,392元。(上期結轉)
 - (5)109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA9331)15,505元。(上期結轉)
 - (6)109年推動教育優先區計畫經費(RA9322)72,448元。(上期結轉)
 - (7)109學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第1期(RA9738)81,000元。(上期結轉)
 - (8)109學年原住民社團活動經費(RA9331)46,740元。(上期結轉)
 - (9)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫經常門經費(RA9373)114,765元。(上期結轉)
 - (10)109學年推動教育優先區計畫經費第3期款(RA9322)34,752元。
 - (11)109學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第2期(RA9738)99,000元。
 - (12)109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA9331)57,600元。
 - (13)110年1月教育部商借教師代理經費(RA9261)86,408元。
 - (14)109學年度補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費(設備)(RA9462)340,000元。
 - (15)109學年度補助無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園業務經費(RA9471)340,000元。
 - (16)109年校舍防水隔熱整修工程經費(RA9808)2,133,069元。
 - (17)109學年度公立國民中學增置專長(共聘)教師員額計畫第3期(RA9229)288,100元。
 - (18)109-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費(RA9336)6,235元。
 - (19)109學年度學生學習扶助方案開班經費第2期款(RA9256)108,586元。
 - (20)109-2學校用教科書補助(RA0321)7,536元。
 - (21)110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA0322)84,240元。
6. 雜項收入因：數位學生證補卡費791元、收回以前年度支出(清寒生餐費補助240元、109年冷氣機貨物稅退稅2,000元)、廠商逾期違約金6,064元、工程廢料變賣殘值1,000元，較預計短收10,905元。
7. 建築及設備計畫因：
 - (1)營建及修建工程：
 - A. 保留數：109年活動中心舞台、球場、體育組辦公室暨諮商教室、課輔教室整修工程委託技術服務費182,724元，110年3月已付款結案。(109年保留數)
 - B. 補助款：109.5.14北市教中字第10930453291號函核定專科教室整修工程(理化教室)820,658元，本年度支付委託技術服務費63,928元，併決算辦理。(109年局款非統籌款)
 - C. 補助款：109.6.9北市教工字第1093052717號函及109.11.16北市教工字第1093105384號函核定109年校舍防水隔熱工程921,706元(109年局款非統籌款)及299,009元(109年追加統籌款)，教育部補助款2,150,646元，本年度支付3,271,852元(含施工費307萬元，委託技術服務費178,724元，工程管理費23,128元)，併決算辦理。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

D. 年度預算:本年度校園優質化工程之工程管理費依工程進度尚有圍牆整修工程39,325元、行政樓外牆整修工程77,266元未執行。

(2)其他設備:

A. 補辦預算:補助非營利幼兒園設備經費57,705元。

B. 年度預算:主要係個人電腦及周邊設備257,142元因疫情影響致原物料短缺,供應商無法如期交貨,預計8月執行完成。LED液晶顯示器94,608元因配合英語情境教室設置期程,預計8月執行完成。已預付DELL16GB記憶體含安裝建置費35,860元,俟教育局移入伺服器主機後轉正實付一併登錄財產。

(3)無形資產:電腦軟體因購置作業系統還原控制軟體尚在規劃中,預計8月執行完成。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				4,159,910	4,777,100	-617,190	-12.92
		累計數				38,534,287	41,599,409	-3,065,122	-7.37

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501276-5

中華民國 110 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(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	36,137,832	-22,173,910	598,772	1,208,887	-648,169	12,705,638	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-728,208			-141,596	1,582,096	
房屋及建築	4,215,000	-643,245			-40,565	3,531,190	
機械及設備	14,440,147	-10,632,244	411,438	487,213	-503,059	3,229,069	
交通及運輸設備	2,207,499	-1,828,487	34,144	14,998	-52,873	345,285	
雜項設備	12,691,778	-8,341,726	147,515	696,318	89,924	3,891,173	
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			5,675			5,675	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501276-6

中華民國 110 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(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 其他	131,508			10,358		121,150	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 7 月份

40501276-7

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計411,438元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線消毒燈等設備計105,390元。(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計275,596元。(4)受贈：以代辦經費購置單槍投影機等設備計30,452元。減少數計487,213元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備487,213元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計34,144元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置擴大機等設備計34,144元。減少數計14,998元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢無線接收主機等設備14,998元。
- 3.雜項設備：增加數計147,515元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機等設備計85,637元。(3)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。(4)受贈：以代辦經費購置磁性開閉式白板等設備計38,758元。減少數計696,318元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢油印機等設備694,318元。(12)其他：109年度冷氣機貨物稅退稅減值2,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計5,675元，變動原因為：(1)增置：購建圍牆等設備5,675元。
- 5.電腦軟體：減少數計10,358元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月底止累計10,358元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		3,560,000			3,560,000	45,000	5,675		5,675	12.61	-39,325	-87.39	本年度校園優質化之圍牆整修工程工程管理費依工程進度尚有39,325元未執行。	依工程進度覈實支用。
土地改良物		3,560,000			3,560,000	45,000					-45,000	-100.00		
購建中固定資產							5,675		5,675		5,675			
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		543,000	68,000		611,000	463,000	105,390		105,390	22.76	-357,610	-77.24	1. 個人電腦及周邊設備257,142元因疫情影響致原物料短缺，供應商無法如期交貨。 2. LED液晶顯示器94,608元因配合英語情境教室設置期程致延後購置。 3. 預付電腦周邊設備DELL 16GB記憶體含安裝建置費35,860元，俟教育局移入伺服器主機後轉正實付一併登錄財產。	預計8月執行完成。
機械及設備		543,000	68,000		611,000	463,000	105,390		105,390	22.76	-357,610	-77.24		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		270,000	125,000		395,000									

※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—臺北市立興福國民中學

40501276-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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		270,000	125,000		395,000										
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		426,000	207,000		633,000	81,000	85,637	85,637	105.72	4,637	5.72				
雜項設備		426,000	207,000		633,000	81,000	85,637	85,637	105.72	4,637	5.72				
購建中固定資產															
總計		4,799,000	400,000		5,199,000	589,000	196,702	196,702	33.40	-392,298	-66.60				

※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 110 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數			比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	購置作業系統還原控制軟體尚在規劃中。	預計8月執行完成。
522 購置權利												
54 遞延支出	7,111,724	182,724	6,929,000	266,224	3,524,738	1,323.97	3,524,738		3,258,514	1,223.97		
541 遞延修繕房屋建築支	7,111,724	182,724	6,929,000	266,224	3,524,738	1,323.97	3,524,738		3,258,514	1,223.97	1. 109.5.14北市教中字第10930453291號函核定專科教室整修工程(理化教室)820,658元，本年度支付委託技術服務費63,928元，併決算辦理。(109年局款非統籌款) 2. 109.6.9北市教工字第1093052717號函及109.11.16北市教工字第1093105384號函核定109年校舍防水隔熱工程921,706元(109年局款非統籌款)及299,009元(109年追加統籌款)，教育部補助款2,150,646元，本年度支付3,271,852元(含施工費307萬元,委託技術服務費178,724元,工程管理費23,128元)，併決算辦理。 3. 109年活動中心舞台、球場、體育組辦公室暨諮商教室、課輔教室整修工程委託技術服務費182,724元，110年3月已付款結案。(109年保留數) 4. 本年度校園優質化之行政樓外牆整修工程工程管理費依工程進度尚有77,266元未執行。	依工程進度覈實支用。
542 其他遞延支出												
總計	7,147,724	182,724	6,965,000	302,224	3,524,738	1,166.27	3,524,738		3,222,514	1,066.27		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,643,696,415	100.00	負 債	2,622,893,766	99.21
流動資產	10,962,260	0.41	流動負債	3,013,626	0.11
現金	10,826,400	0.41	應付款項	2,986,968	0.11
銀行存款	10,726,400	0.41	應付代收款	2,981,968	0.11
銀行存款-公庫存款	7,633,670	0.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,407,349	0.09	應付工程款	5,000	0.00
銀行存款-代繳費款	244,330	0.01	預收款項	26,658	0.00
專戶			預收收入	26,658	0.00
銀行存款-教育儲蓄	441,051	0.02	其他負債	2,619,880,140	99.10
戶			什項負債	2,619,880,140	99.10
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	642,825	0.02
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,567,806	0.13
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,615,669,509	98.94
預付款項	135,860	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	135,860	0.01			
長期貸墊款及準備金	3,826,945	0.14			

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,826,945	0.14	淨資產	20,802,649	0.79
退休及離職準備金	3,567,806	0.13	淨資產	20,802,649	0.79
其他準備金	259,139	0.01	淨資產	20,802,649	0.79
其他準備金-其他	47,357	0.00	累積餘額	20,434,737	0.77
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.01	本期賸餘	367,912	0.01
固定資產	12,584,488	0.48	合計：	2,643,696,415	
土地改良物	1,582,096	0.06			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-869,804	-0.03			
房屋建築及設備	3,531,190	0.13			
房屋建築及設備	4,215,000	0.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-683,810	-0.03			
機械及設備	3,229,069	0.12			
機械及設備	14,364,372	0.54			

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國110年7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	-11,135,303	-0.42			
交通及運輸設備	345,285	0.01			
交通及運輸設備	2,226,645	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,881,360	-0.07			
雜項設備	3,891,173	0.15			
雜項設備	12,142,975	0.46			
累計折舊-雜項設備	-8,251,802	-0.31			
購建中固定資產	5,675	0.00			
購建中固定資產	5,675	0.00			
無形資產	121,150	0.00			
無形資產	121,150	0.00			
電腦軟體	121,150	0.00			
其他資產	2,616,201,572	98.96			
什項資產	2,616,201,572	98.96			
暫付及待結轉帳項	532,063	0.02			

信託代理與保證資產	280,000	信託代理與保證負債	280,000
保證品	280,000	應付保證品	280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	2,615,669,509	98.94			
代管資產-土地改良物	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,578,943,380	97.55			
代管資產-房屋建築及設備	19,223,200	0.73			
代管資產-其他政府	17,463,888	0.66			
合計：	2,643,696,415				

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,627,854	54,329,902
勞務收入	5,400	5,400
服務收入	5,400	5,400
財產收益	8,800	870,578
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益		402,070
其他財產收入	8,800	468,308
政府撥入收入	6,612,654	53,445,774
公庫撥款收入	6,501,087	49,260,206
政府其他撥入收入	111,567	4,185,568
其他收入	1,000	8,150
雜項收入	1,000	8,150
支出	5,476,387	53,961,990
人事支出	4,818,578	46,242,584
人事支出	4,818,578	46,242,584
業務支出	401,222	2,115,213
業務支出	401,222	2,115,213
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		11,966
財產交易損失		11,966
折舊、折耗及攤銷	256,587	1,843,145
固定資產折舊	255,464	1,832,787
無形資產攤銷	1,123	10,358
其他支出		3,739,082
其他支出		3,739,082

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

收入支出表

中華民國110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）	1,151,467	367,912
期初淨資產		20,434,737
解繳公庫		
期末淨資產		20,802,649

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	53,929,777	400,125	54,329,902	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	468,508	402,070	870,578	財產收益
政府撥入收入	53,445,774		53,445,774	政府撥入收入
其他收入	10,095	-1,945	8,150	其他收入
基金用途	52,303,581	1,658,409	53,961,990	支出
用人費用	46,242,584		46,242,584	人事支出
服務費用	1,380,242	734,971	2,115,213	業務支出
材料及用品費	299,980	-299,980		
租金、償債、利息及相關手續費	25,636	-25,636		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	409,355	-409,355		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		11,966	11,966	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	3,721,440	-3,721,440		
		1,843,145	1,843,145	折舊、折耗及攤銷
其他	214,344	3,524,738	3,739,082	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,626,196	-1,258,284	367,912	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,470,815	13,963,922	20,434,737	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,097,011	12,705,638	20,802,649	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」40萬2,070元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 其他收入：

預算執行數欄「其他收入」10,095元係收回以前年度支出等所收取現金收入，其中僅8,150元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘1,945元應自調整數欄位扣除。

3. 財產損失：

會計收支欄「財產損失」1萬1,966元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

4. 預算執行數欄「服務費用」138萬242元與會計收支欄「業務支出」211萬5,213元間之調整數73萬4,971元，係「材料及用品費」29萬9,980元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,636元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」40萬9,355元之調整數。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」184萬3,145元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」372萬1,440元，其中19萬6,702元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」352萬4,738元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

7. 預算執行數欄「其他支出」21萬4,344元與會計收支欄「其他支出」373萬9,082元間之調整數352萬4,738元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數352萬4,738元。