

40501295

臺北市府教育局主管

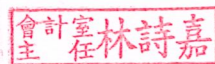
臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 8 月

主辦會計人員 林詩嘉



機關長官 林凱瓊



臺北市地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

目 次

中華民國 115 年 8 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 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 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	228,025,000	40,655,486	33,280,000	7,375,486	22.16	187,926,683	178,577,000	9,349,683	5.24
徵收及依法分配收入	4,000					10,536		10,536	
違規罰款收入	4,000	0	0	0		10,536	0	10,536	
勞務收入	258,000	-1,300	86,000	-87,300	-101.51	135,800	258,000	-122,200	-47.36
服務收入	258,000	-1,300	86,000	-87,300	-101.51	135,800	258,000	-122,200	-47.36
財產收入	56,000					31,485	32,000	-515	-1.61
財產處分收入	48,000	0	0	0		12,561	24,000	-11,439	-47.66
租金收入	8,000	0	0	0		18,924	8,000	10,924	136.55
政府撥入收入	226,864,000	38,672,137	33,194,000	5,478,137	16.50	184,966,946	177,614,000	7,352,946	4.14
公庫撥款收入	226,864,000	38,473,994	33,194,000	5,279,994	15.91	183,708,143	177,614,000	6,094,143	3.43
政府其他撥入收入		198,143	0	198,143		1,258,803	0	1,258,803	
規費收入	565,000	-2,558		-2,558		625,793	395,000	230,793	58.43
使用規費收入	565,000	-2,558	0	-2,558		625,793	395,000	230,793	58.43
其他收入	278,000	1,987,207		1,987,207		2,156,123	278,000	1,878,123	675.58
雜項收入	278,000	1,987,207	0	1,987,207		2,156,123	278,000	1,878,123	675.58
基金用途	230,103,000	17,237,190	33,280,000	-16,042,810	-48.21	149,244,003	180,655,000	-31,410,997	-17.39
國民教育計畫	218,353,000	16,893,241	32,908,020	-16,014,779	-48.67	145,646,493	177,159,560	-31,513,067	-17.79
一般行政管理計畫	3,449,000	324,455	231,980	92,475	39.86	1,641,745	2,282,940	-641,195	-28.09
建築及設備計畫	8,301,000	19,494	140,000	-120,506	-86.08	1,955,765	1,212,500	743,265	61.30
購建固定資產	8,271,000	19,494	140,000	-120,506	-86.08	1,955,765	1,182,500	773,265	65.39
其他	30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,078,000	23,418,296		23,418,296		38,682,680	-2,078,000	40,760,680	-1,961.53
期初基金餘額	2,794,000					16,500,078	2,794,000	13,706,078	490.55
解繳公庫									
期末基金餘額	716,000					55,182,758	716,000	54,466,758	7,607.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

- 一、違規罰款收入係因廠商履約逾期罰款等實際執行收入10,536元，較預算累計數超收10,536元。
- 二、服務收入係因115年暑期游泳訓練班報名費實際執行收入130,400元、代理教師甄選報名費實際執行收入5,400元，較預算累計數短收122,200元。
- 二、財產處分收入係因財產、物品報廢實際執行收入12,561元，較預算累計數短收11,439元。
- 三、租金收入係消費合作社等115年房地租金實際執行收入18,924元，致預算累計數超收10,924元。
- 四、公庫撥款收入：差額係因教育局補助6,094,143元。
- (1)統籌款增撥公立高中以下學校經費差額114/9/1-12/31調增教師導師職務加給鐘點費教保費及加發行政獎金669,104元。
- (2)增撥公立高中以下學校經費114年10月11日至12月31日高中以下學校教師請身心調適假所遺課務之代課費用3,045元。
- (3)統籌款-115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元。
- (4)局款非統籌款校園法律顧問制度推動計畫80,000元。
- (5)統籌款-115年度公立國高中職普通教室環境改善5,199,994元。
- 五、政府其他撥入收入：差額係因教育部補助1,258,803元。
- (1)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理員經費271,299元（114年結轉51,454元）。
- (2)RA4323-114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫91,740元（114年結轉91,740元），移還2,495元，合計89,245元。
- (3)RA4348-114學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費4,500元（114年結轉第1期4,500元）、第二期召集人兼職費27,000元，兩期合計共31,500元。
- (4)RA4260-114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫49,500元（114年結轉115年24,750元），移還1,774元，合計47,726元。
- (5)RA4526-114年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證實施計畫10,810元，移還10,810元，合計0元。
- (6)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫39,814元（114年結轉7,164元）。
- (7)RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費20,967元，移還19,395元，合計1,572元（114年結轉20,967元）。
- (8)RA4348-114學年度精進國中小教師教學專業與課程品質第一期-團務運作及差旅費7,240元（114年結轉7,240元）第二期團務運作及差旅費55,000元，兩期合計共62,240元。
- (9)RA4352-114學年度國民中小學全日課程最後一節課安排活動、實作或選修性質課程獎勵金10,958元。
- (10)RA4543-114學年度時薪制特教學生助理員經費312,405元，移還22,991元，合計289,414元。
- (11)RA4204-114第2學期國中生涯發展教育經費46,750元。
- (12)RA5270-過度教育性措施經費九零七學生27,801元，移還18,469元，合計9,332元。
- (13)RA5270-過度教育性措施經費九零八學生27,917元，移還12,139元，合計15,778元。
- (14)RA4378-114學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費36,424元，移還28,910元，合計7,514元。
- (15)RA4337-114學年度第一學期本土語文(閩客語)教師及教學支援工作人員交通費4,000元。
- (16)RA4460-114學年度無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園-資本門112,000元、經常門168,000元，合計280,000元。
- (17)RA4517-114學年度國民中小學臺灣手語直播共學協同人員經費15,729元，移還11,762元，合計3,967元。
- (18)RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程第二期15,000元。
- (19)RA5331-114學年度第二學期學校用書經費3,239元。
- (20)RA4356-114學年度無力繳交代收代辦費27,464元，移還9元，合計27,455元。
- (21)RA5907-115年下半年防制學生藥物濫用校園巡迴宣教經費2,000元。
- 六、使用規費收入係因活動中心等場地出借收入合計625,793元，較預算累計數超收230,793元。
- 七、雜項收入係因公物代修1,675元、學生證補卡72人共8,136元、合作社及東中非營利幼兒園水電費72,895元、廢鐵變賣收入1,238元、收回吳師房租津

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

貼5,600元、五明(黃慧鳳)租用場地公共管理費等10,829元、收112年邦興營造前庭地坪整修工程案保固保證金轉為罰款(114.10.9審北五字第1140009705號)

70,000元、結清舊制勞工退休準備金1,985,750元等合計2,156,123元，較預算累計數超收1,878,123元。

八、行政管理及推展計畫係覈實支用。

九、建築及設備計畫；(1)教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程651,966元、115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元、公立國民中小學老舊廁所學務樓廁所整修工程12,600元共806,566元，辦理併決算。(2)已分配未執行數52,500元，主要係因辦理新購除油煙機5臺*10,500元，實際購置金額為5臺*9,600元單價未達一萬元，移列經常門。(3)家政教室二及三用新購變頻電冰箱2臺、特教生活教室汰換變頻電冰箱1臺，貨物稅共退稅3臺*2,000元。(4)無形資產係因購置平板電腦管理授權Jamf for K-12 (Pro) 四年授權30套單價1000元金額30,000元，單價未超過1萬元，移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 8 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				16,893,241	32,908,020	-16,014,779	-48.67
		累計數				145,646,493	177,159,560	-31,513,067	-17.79

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

40501295-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 8 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	84,941,621	-59,487,939	2,191,822	938,660	-4,990,179	21,716,665	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,658,910	-7,797,085			-1,214,144	647,681	
房屋及建築							
機械及設備	37,875,575	-30,458,009	1,305,701	202,455	-2,059,602	6,461,210	
交通及運輸設備	3,088,761	-2,278,386			-148,878	661,497	
雜項設備	34,318,375	-18,954,459	886,121	736,205	-1,567,555	13,946,277	
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：

資本資產明細表
中華民國 115 年 8 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							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
資本資產明細表
中華民國 115 年 8 月份

40501295-7

各財產項目變動原因分析如下：

機械及設備：

增加數計1,305,701元，變動原因為：(1)增置：購置單眼複式顯微鏡6臺*13,000元等設備計599,898元。(2)撥入：CB5A22-教育局補助114學年度汰換智慧大螢幕1臺80,000元、CB5M30-115年度冷氣EMS局部電改經費(第二批)-冷氣擴增能源管理系統EMS冷氣模組含相關設備196,900元。(3)受贈：東湖國中家長會長捐款購置本校警衛室監控電腦設備1臺31,203元、應付代收課輔及寒假學藝購置攝影機等設備計50,500元。

(4)財產編號釐正：教育局一般性補助款112年CB2M53、113年CB3M50、114年CB4M13臺北市校園能源管理系統（EMS）112-114年裝設計費型電表財產編號釐正計347,200元。

減少數計202,455元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢割草機等設備計202,455元。

雜項設備：

增加數計886,121元，變動原因為：(1)增置：購置空氣淨化器1台*11,900元等設備325,721元。(2)撥入：教育局撥入CB5M30-115年度專科教室冷氣採購案計510,000元。(3)受贈：東湖國中家長會長捐款購置飲水機1台計19,400元、應付代收課輔及寒假學藝購置攝影機等設備計31,000元。

減少數計736,205元，變動原因為：(1)財產編號釐正：教育局一般性補助款112年CB2M53、113年CB3M50、114年CB4M13臺北市校園能源管理系統（EMS）112-114年裝設計費型電表財產編號釐正計347,200元。(2)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機、沙發椅等設備計389,005元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 8 月份

40501295-8

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		652,500	120,000		772,500	772,500	599,898		599,898	77.66	-172,602	-22.34			77.66
機械及設備		652,500	120,000		772,500	772,500	599,898		599,898	77.66	-172,602	-22.34	1. 補助非營利幼兒園經費 補辦預算數12萬元，已執行 數12萬元，俟局款撥入後 辦理轉正事宜		77.66
購建中固定資產															
交通及運輸設備			11,000		11,000	11,000					-11,000	-100.00			
交通及運輸設備			11,000		11,000	11,000					-11,000	-100.00	1. 補助非營利幼兒園經費 補辦預算 數1萬1,000元，已執行 數1萬1,000元，俟局款撥 入後辦理轉正事宜		
購建中固定資產															
雜項設備		384,740	149,000		533,740	489,000	325,721		325,721	66.61	-163,279	-33.39			61.03

臺北市地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 8 月份

40501295-9

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 雜項設備		384,740	149,000		533,740	489,000	325,721		325,721	66.61	-163,279	-33.39	1. 補助非營利幼兒園經費 補辦預算 數14萬9,000元，已執行 數4萬8,500元，未執行 數10萬元本校預計9月付 款，俟局款撥入後辦理轉 正事宜		61.03
購建中固定資產															
租賃資產		140,760			140,760										
租賃資產		140,760			140,760										
其他															
其他															
總計		1,178,000	280,000		1,458,000	1,272,500	925,619		925,619	72.74	-346,881	-27.26			63.49

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 115 年 8 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	-100.00	無形資產係因購置平板電腦管理授權Jamf for K-12 (Pro) 四年授權30套單價1000元金額30,000元，單價未超過1萬元，移列經常門。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,093,000		7,093,000	190,000	1,030,146		1,030,146	542.18	840,146	442.18	1.教育局統籌款辦理外牆混凝土剝落整修工程651,966元、115年度校舍鋼筋鏽蝕補強修繕工程142,000元、公立國民中小學老舊廁所學務樓廁所整修工程12,600元共806,566元，辦理併決算。2.校舍暨活動中心屋頂防水隔熱整修工程(第一期)空污費等實際支用223,580元。		14.52
541 遞延修繕房屋建築支出	7,093,000		7,093,000	190,000	1,030,146		1,030,146	542.18	840,146	442.18			14.52
542 其他遞延支出													
總 計	7,123,000		7,123,000	220,000	1,030,146		1,030,146	468.25	810,146	368.25			14.46

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	90,663,369	100.00	負 債	13,763,946	15.18
流動資產	67,320,898	74.25	流動負債	9,540,436	10.52
現金	54,492,173	60.10	應付款項	9,540,436	10.52
庫存現金	0	0.00	應付代收款	9,540,436	10.52
銀行存款	54,372,173	59.97	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	42,083,207	46.42	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	9,647,547	10.64	預收收入	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	其他負債	4,223,510	4.66
銀行存款-代繳費款	1,442,884	1.59	什項負債	4,223,510	4.66
專戶			存入保證金	4,223,510	4.66
銀行存款-教育儲蓄	1,198,535	1.32	應付退休及離職金	0	0.00
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.13	淨資產	76,899,423	84.82
應收款項	381,557	0.42	淨資產	76,899,423	84.82
其他應收款	381,557	0.42	淨資產	76,899,423	84.82
預付款項	12,447,168	13.73	累積餘額	41,953,760	46.27

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. 信託代理與保證資產(負債)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 — 臺北市立東湖國民中學

平衡表

中華民國115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
預付費用	12,447,168	13.73	本期賸餘	34,158,763	37.68
長期貸墊款及準備金	150,826	0.17	淨資產調整數	786,900	0.87
準備金	150,826	0.17	合計：	90,663,369	
退休及離職準備金	0	0.00			
其他準備金	150,826	0.17			
其他準備金-其他	150,826	0.17			
固定資產	21,716,665	23.95			
土地改良物	647,681	0.71			
土地改良物	9,658,910	10.65			
累計折舊-土地改良物	-9,011,229	-9.94			
機械及設備	6,461,210	7.13			
機械及設備	38,978,821	42.99			
累計折舊-機械及設備	-32,517,611	-35.87			
交通及運輸設備	661,497	0.73			
交通及運輸設備	3,088,761	3.41			

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. 信託代理與保證資產(負債)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 — 臺北市立東湖國民中學

平衡表

中華民國115年8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	-2,427,264	-2.68			
雜項設備	13,946,277	15.38			
雜項設備	34,468,291	38.02			
累計折舊-雜項設備	-20,522,014	-22.64			
其他資產	1,474,980	1.63			
什項資產	1,474,980	1.63			
暫付及待結轉帳項	1,474,980	1.63			
代管資產	3,628,022,533	4,001.64			
代管資產-土地改良物	24,528	0.03			
代管資產-土地	3,357,991,600	3,703.80			
代管資產-房屋建築及設備	67,789,905	74.77			
代管資產-其他政府	202,216,500	223.04			
應付代管資產	-3,628,022,533	-4,001.64			

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. 信託代理與保證資產(負債)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。

中華民國115年8月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	90,663,369				

0

100

2. 信託代理與保證資產(負債)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 — 臺北市立東湖國民中學

收入支出表

中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,655,486	188,058,786
徵收及依法分配收入		10,536
違規罰款收入		10,536
勞務收入	-1,300	135,800
服務收入	-1,300	135,800
財產收益		31,485
財產孳息收入		18,924
廢舊物品售價收入		3,238
財產交易利益		9,323
政府撥入收入	38,672,137	184,966,946
公庫撥款收入	38,473,994	183,708,143
政府其他撥入收入	198,143	1,258,803
規費收入	-2,558	625,793
使用規費收入	-2,558	625,793
其他收入	1,987,207	2,288,226
受贈收入		132,103
雜項收入	1,987,207	2,156,123
支出	17,908,352	153,900,023
人事支出	14,993,074	136,337,432
人事支出	14,993,074	136,337,432
業務支出	2,192,389	10,123,465
業務支出	2,192,389	10,123,465
獎補助支出		100,000
其他獎補助		100,000
財產損失	1,278	66,087
財產交易損失	1,278	66,087
折舊、折耗及攤銷	669,884	5,515,552
固定資產折舊	669,884	5,515,552
其他支出	51,727	1,757,487
其他支出	51,727	1,757,487

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立東湖國民中學
收入支出表
中華民國115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	22,747,134	34,158,763
期初淨資產		41,953,760
解繳公庫		
淨資產調整數	706,900	786,900
期末淨資產		76,899,423

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—臺北市立東湖國民中學

40501295-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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	187,926,683	132,103	188,058,786	收入
徵收及依法分配收入	10,536		10,536	徵收及依法分配收入
勞務收入	135,800		135,800	勞務收入
財產收入	31,485		31,485	財產收益
政府撥入收入	184,966,946		184,966,946	政府撥入收入
規費收入	625,793		625,793	規費收入
其他收入	2,156,123	132,103	2,288,226	其他收入
基金用途	149,244,003	4,656,020	153,900,023	支出
用人費用	136,337,432		136,337,432	人事支出
服務費用	7,053,935	3,069,530	10,123,465	業務支出
材料及用品費	996,690	-996,690		
租金、償債、利息及相關手續費	27,900	-27,900		
稅捐及規費(強制費)	1,170	-1,170		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,043,770	-2,043,770		
捐助、補助與獎助	100,000		100,000	獎補助支出
資產短絀		66,087	66,087	財產損失
		5,515,552	5,515,552	折舊、折耗及攤銷
其他	727,341	1,030,146	1,757,487	其他支出
遞延支出	1,030,146	-1,030,146		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	925,619	-925,619		
本期賸餘(短絀)	38,682,680	-4,523,917	34,158,763	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,500,078	25,453,682	41,953,760	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		786,900	786,900	淨資產調整數
期末基金餘額	55,182,758	21,716,665	76,899,423	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 8 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：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 8 月份

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、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92萬5,619元，其中92萬5,619元係購置財產等，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」705萬3,935元與會計科目「業務支出」1,012萬3,465元間之調整數306萬9,530元，係「材料及用品費」99萬6,690元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,900元、「稅捐及規費(強制費)」1,170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)204萬3,770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13萬2,103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「財產損失」6萬6,087元，係報廢固定資產所發生損失等。
- (3)會計科目「折舊、折耗及攤銷」551萬5,552元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

- (1)預算項目「其他」72萬7,341元與會計科目「其他支出」175萬7,487元間之調整數103萬146元，係「遞延支出」103萬146元。
- (2)會計科目「淨資產調整數」786,900元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 8 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
42,083,207	42,246,847	-163,640	一、其他準備金-其他(應付代收款結餘)150,826元。 二、付款憑單298號12,814元未及於8月31日於集中支付系統放行。