

40501603

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區麗湖國民小學

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

會計室主任 林月秋

機關長官

教務處教師兼教務主任 柯予晴

臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區麗湖國民小學

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 11-13 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—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-1

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	168,895,000	1,565,489	2,526,776	-961,287	-38.04	175,690,824	168,895,000	6,795,824	4.02
徵收及依法分配收入		23,676		23,676		29,676		29,676	
違規罰款收入		23,676	0	23,676		29,676	0	29,676	
勞務收入	455,000					383,000	455,000	-72,000	-15.82
服務收入	455,000	0	0	0		383,000	455,000	-72,000	-15.82
財產收入	290,000	-866		-866		281,419	290,000	-8,581	-2.96
財產處分收入	50,000	0	0	0		46,640	50,000	-3,360	-6.72
其他財產收入	240,000	-866	0	-866		234,779	240,000	-5,221	-2.18
政府撥入收入	163,667,000	1,588,074	1,767,776	-179,702	-10.17	171,464,639	163,667,000	7,797,639	4.76
公庫撥款收入	163,667,000	1,767,776	1,767,776	0		167,331,807	163,667,000	3,664,807	2.24
政府其他撥入收入		-179,702	0	-179,702		4,132,832	0	4,132,832	
教學收入	3,264,000	-149,319		-149,319		3,095,441	3,264,000	-168,559	-5.16
學雜費收入	3,264,000	-149,319	0	-149,319		3,095,441	3,264,000	-168,559	-5.16
其他收入	1,219,000	103,924	759,000	-655,076	-86.31	436,649	1,219,000	-782,351	-64.18
雜項收入	1,219,000	103,924	759,000	-655,076	-86.31	436,649	1,219,000	-782,351	-64.18
基金用途	167,708,000	4,491,285	2,526,776	1,964,509	77.75	175,519,165	167,708,000	7,811,165	4.66
國民教育計畫	160,272,000	4,400,557	1,803,968	2,596,589	143.94	163,101,315	160,272,000	2,829,315	1.77
學前教育計畫	321,000	-750,524	36,008	-786,532	-2,184.33	2,804,460	321,000	2,483,460	773.66
一般行政管理計畫	4,459,000	698,052	686,800	11,252	1.64	4,141,778	4,459,000	-317,222	-7.11
建築及設備計畫	2,656,000	143,200		143,200		5,471,612	2,656,000	2,815,612	106.01
購建固定資產	2,620,000	143,200		143,200		5,435,612	2,620,000	2,815,612	107.47
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	1,187,000	-2,925,796		-2,925,796		171,659	1,187,000	-1,015,341	-85.54
期初基金餘額	1,378,000					2,072,337	1,378,000	694,337	50.39
解繳公庫									
期末基金餘額	2,565,000					2,243,996	2,565,000	-321,004	-12.51

※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

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、違規罰款收：增加主要係營養午餐記點罰款收入覈實繳庫。

二、服務收入：減少主要係因暑期泳訓班收入較預期減少。

三、公庫撥款收入：

(1)公立國小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)60,320元。

(2)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費376,000元。

(3)局統籌款112年度補助本市各公立幼兒園設置工作紀錄器經費56,600元。

(4)局統籌款-112年國小專科教室美感環境升級1,799,887元。

(5)教育局補助112年學校用人費用不敷數817,658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)554,342元。

四、政府其他撥入收入：

(1) RA1339-111學年度辦理兒童課後照顧服務446,520元。

(2) RA1254-111學年度學習扶助計畫25,792元。

(3) RA1439公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)1,693,339元。

(4) RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費31,080元。

(5) RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,040元。

(6) RA1361原住民語支援工作人員交通費8,000元。

(7) RA1337本土語支援工作人員交通費14,000元。

(8) RA1340-111學年度國小原住民族語開課經費22,961元。

(9) RA2439-112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)888,738元(原撥1,659,820元結轉下期771,082元)。

(10) RA2311-111-2公立國小及國中學校用書經費5,658元。

(11) RA2A58-112年中小學數位學習深耕計畫50,000元。

(12) 12年國教精進教學品質計畫工作組經費111年度經續支科目迴轉5,500元。

(13) RA1356-111學年國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款4,065元。

(14) RA2375-112年度國中小學媒體素養教育基地學校計畫經費84,000元。

(15) RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費63,504元。

(16) RA2362-112學年新住民語文直播教學經費26,208元(原撥60,964元結轉下期34,756元)。

(17) RA1330-111學年國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費39,403元。

(18) RA2348-112學年精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導團及秘書減課鐘點16,128元。

(19) RA2348-112學年精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-團務運作及差旅費原撥19,300元(原撥63,000元結轉下期43,700元)。

(20) RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書7,461元。

(21) RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦4,415元。

(22) RA2517-112學年台灣手語直播共學協同人員經費5,632元(原撥11,854元結轉下期6,222元)。

(23) RA2561-112年辦理資資優教育業務運作經費50,000元。

(24) 原住民語協同人員鐘點費16,128元(其他應收款)。

(25) 客語協同人員鐘點費17,136元(其他應收款)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

(26)112年度精進計畫軟體採購費用376,000元(其他應收款)。

(27)112年新住民教師開課經費1,344元(其他應收款)。

(28)112學習扶助(攜手班)198,480元(其他應收款)。

(29)112教育部補助多元生理用品7,000元(其他應收款)。

五、雜項收入:主要係因雜項收入少於預期。

六、學前教育計畫:增加主要係支付政府協助家長支付代辦費補助,年底併決算。

七、建築及設備計畫:

(1)營建及修建工程:校園山坡圍籬整修工程結餘款計142,334元、專科教室美感環境升級工程覈實支用計1,795,726元及校園安全環境及教室改善工程計956,423元,年底併決算辦理。

(2)購置機械及設備:資優資源班購置充實數位教學設備補辦預算筆記型電腦2部計50,000元。

(3)購置雜項設備:新購手風琴等結餘款計19,403元及補辦預算圖書計82,000元、中小學媒體素養教育基地學校計畫教育互動觸控顯示器1臺計70,000元及幼兒園設置工作紀錄器1組計24,000元執行23,200元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-4

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				4,400,557	1,803,968	2,596,589	143.94
		累計數				163,101,315	160,272,000	2,829,315	1.77
學前教育計畫		本月數				-750,524	36,008	-786,532	-2184.33
		累計數				2,804,460	321,000	2,483,460	773.66

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-5

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	644,545,219	-228,986,263	7,383,334	8,232,663	-7,912,855	406,796,772	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,058,891	-3,895,423			-632,796	5,530,672	
房屋及建築	550,611,758	-158,231,810			-9,085,080	383,294,868	
機械及設備	36,920,022	-26,651,156	5,284,306	5,737,904	1,226,720	11,041,988	
交通及運輸設備	7,086,996	-6,667,308	36,000	149,742	22,406	328,352	
雜項設備	39,774,871	-33,540,566	2,027,028	2,323,387	555,895	6,493,841	
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—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-6

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	92,681		36,000	21,630		107,051	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 月份

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械設備:增加數:5,284,306元,變動原因為:(1)增置:購買相機等計1,119,000元。(2)撥入:教育部推動中小學數位學習精進方案設備補列撥入充電器、平板電腦等計2,822,332元、教育局補助112年度專科教室資訊設備-CB2A43-教育互動觸控顯示器2臺計175,000元及教育局改善國民中小學校園環境一般性補助款冷氣經費CB2M53購置EMS電表卡等計691,000元及成德國小移撥單槍投影機3臺計81,000元。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥地震預警系統設備1臺計85,000元及應付代收款幼兒園午餐點心費購置身高體重等計127,800元及111學年度國小課後照顧購置機房備援server一台計183,174元。減少數:5,737,904元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢財產計5,737,904元。

2.交通及運輸設備:增加數:36,000元,變動原因為:(1)增置:購買擴大機18,000元。(2)受贈:111學年度國小課外社團行政費購置麥克風計18,000元。減少數:149,742元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢財產計149,742元。

3.雜項設備:增加數:2,027,028元,變動原因為:(1)增置:購買作品晾乾架等計321,797元。(2)撥入:教育局改善國民中小學校園環境一般性補助款冷氣經費CB2M53購置冷氣32臺計1,441,411元及教育局補助CB2M63-微單眼相機30,000元。(3)受贈:家長會捐贈冷氣1臺52,300元、幼兒園增置除濕機19,485元、111學年下學期課後社團行政費及學生賠償應付代收款購置桌球桌1臺13,800元、除濕機1臺計20,250元及112年暑期課後班經費購置單槍投影機計35,500元111學年國小課外社團經費更換飲水機5臺計92,485元。減少數:2,323,387元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢財產計2,323,387元。

4.電腦軟體:增加數:36,000元,變動原因為:(1)增置:購買專業樂譜製作軟體等計36,000元。減少數:21,630元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年12月止提列攤銷21,630元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學
 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

40501603-8

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		1,069,000	50,000		1,119,000	1,119,000	1,119,000		1,119,000	100.00						100.00
機械及設備		1,069,000	50,000		1,119,000	1,119,000	1,119,000		1,119,000	100.00			資優資源班購置充實數位 教學設備補辦預算筆記型 電腦2部計50,000元。			100.00
購建中固定資產																
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		166,000	176,000		342,000	342,000	321,797		321,797	94.09	-20,203	-5.91				94.09
雜項設備		166,000	176,000		342,000	342,000	321,797		321,797	94.09	-20,203	-5.91	新購手風琴等結餘款 計19,403元及補辦預算圖 書計82,000元、中小學媒 體素養教育基地學校計畫 教育互動觸控顯示器1臺 計70,000元及幼兒園及非 營利幼兒園設置工作紀錄 器1組計24,000元執行 23,200元。			94.09

※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—臺北市內湖區麗湖國民小學
 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

40501603-9

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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,253,000	226,000		1,479,000	1,479,000	1,458,797		1,458,797	98.63		-20,203	-1.37			98.63

※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—臺北市內湖區麗湖國民小學
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

40501603-10

中華民國 112 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	36,000		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	1,367,000		1,367,000	1,367,000	3,976,815		3,976,815	290.92	2,609,815	190.92			290.92
541 遞延修繕房屋建築支	1,367,000		1,367,000	1,367,000	3,976,815		3,976,815	290.92	2,609,815	190.92	校園山坡圍籬整修工程結 餘款計142,334元、專科教 室美感環境升級工程覈實 支用計1,795,726元及校園安 全環境及教室改善工程 計956,423元，年底併決算 辦理。		290.92
542 其他遞延支出													
總計	1,403,000		1,403,000	1,403,000	4,012,815		4,012,815	286.02	2,609,815	186.02			286.02

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

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	1,102,487,314	100.00	負 債	693,446,546	62.90
流動資產	9,282,766	0.84	流動負債	6,182,559	0.56
現金	8,652,972	0.78	應付款項	6,165,599	0.56
銀行存款	8,652,972	0.78	應付代收款	5,461,443	0.50
銀行存款-公庫存款	2,047,032	0.19	應付費用	704,156	0.06
銀行存款-保管款	6,605,906	0.60	預收款項	16,960	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收收入	16,960	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	34	0.00	其他負債	687,263,987	62.34
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	687,263,987	62.34
應收款項	616,088	0.06	存入保證金	1,746,605	0.16
其他應收款	616,088	0.06	應付代管資產	684,512,303	62.09
預付款項	13,706	0.00	暫收及待結轉帳項	1,005,079	0.09
預付費用	13,706	0.00	淨資產	409,040,768	37.10
長期貸墊款及準備金	1,293,365	0.12	淨資產	409,040,768	37.10
			累積餘額	409,040,768	37.10

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. 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 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

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	1,293,365	0.12	合計：	1,102,487,314	
其他準備金	1,293,365	0.12			
其他準備金-其他	1,293,365	0.12			
固定資產	406,689,721	36.89			
土地改良物	5,530,672	0.50			
土地改良物	10,058,891	0.91			
累計折舊-土地改良物	-4,528,219	-0.41			
房屋建築及設備	383,294,868	34.77			
房屋建築及設備	550,611,758	49.94			
累計折舊-房屋建築及設備	-167,316,890	-15.18			
機械及設備	11,041,988	1.00			
機械及設備	36,466,424	3.31			
累計折舊-機械及設備	-25,424,436	-2.31			
交通及運輸設備	328,352	0.03			
交通及運輸設備	6,973,254	0.63			

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. 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 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

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	%
累計折舊-交通及運輸設備	-6,644,902	-0.60			
雜項設備	6,493,841	0.59			
雜項設備	39,478,512	3.58			
累計折舊-雜項設備	-32,984,671	-2.99			
無形資產	107,051	0.01			
無形資產	107,051	0.01			
電腦軟體	107,051	0.01			
其他資產	685,114,411	62.14			
什項資產	685,114,411	62.14			
暫付及待結轉帳項	602,108	0.05			
代管資產	684,512,303	62.09			
代管資產-土地	684,512,303	62.09			
合計：	1,102,487,314				

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. 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 — 臺北市內湖區麗湖國民小學

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	1,938,418	181,579,361
徵收及依法分配收入	23,676	29,676
違規罰款收入	23,676	29,676
勞務收入		383,000
服務收入		383,000
財產收益	78,404	5,522,162
廢舊物品售價收入		40,440
財產交易利益	79,270	5,246,943
其他財產收入	-866	234,779
政府撥入收入	1,588,074	171,464,639
公庫撥款收入	1,767,776	167,331,807
政府其他撥入收入	-179,702	4,132,832
教學收入	-149,319	3,095,441
學雜費收入	-149,319	3,095,441
其他收入	397,583	1,084,443
受贈收入	293,659	647,794
雜項收入	103,924	436,649
支出	5,664,142	190,169,886
人事支出	2,444,292	150,684,184
人事支出	2,444,292	150,684,184
業務支出	1,843,698	18,992,941
業務支出	1,843,698	18,992,941
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		82,100
財產交易損失		82,100
折舊、折耗及攤銷	1,316,057	16,063,418
固定資產折舊	1,314,340	16,041,788
無形資產攤銷	1,717	21,630
其他支出	60,095	4,337,243
其他支出	60,095	4,337,243

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區麗湖國民小學
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）	-3,725,724	-8,590,525
期初淨資產		417,631,293
解繳公庫		
期末淨資產		409,040,768

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區麗湖國民小學

40501603-16

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

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	175,690,824	5,888,537	181,579,361	收入
徵收及依法分配收入	29,676		29,676	徵收及依法分配收入
勞務收入	383,000		383,000	勞務收入
財產收入	281,419	5,240,743	5,522,162	財產收益
政府撥入收入	171,464,639		171,464,639	政府撥入收入
教學收入	3,095,441		3,095,441	教學收入
其他收入	436,649	647,794	1,084,443	其他收入
基金用途	175,519,165	14,650,721	190,169,886	支出
用人費用	150,684,184		150,684,184	人事支出
服務費用	12,399,652	6,593,289	18,992,941	業務支出
材料及用品費	2,762,033	-2,762,033		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,826,456	-3,826,456		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		82,100	82,100	財產損失
其他支出	360,428	3,976,815	4,337,243	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	5,471,612	-5,471,612		
		16,063,418	16,063,418	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	171,659	-8,762,184	-8,590,525	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,072,337	415,558,956	417,631,293	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,243,996	406,796,772	409,040,768	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

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：

1. 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149萬4,797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：

1. 預算項目「服務費用」1,239萬9,652元與會計科目「業務支出1,899萬2,941元間之調整數659萬3,289元，係「材料及用品費」276萬2,033元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800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)382萬6,456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524萬743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64萬7,794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」1,606萬3,418元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」8萬2,100元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」36萬428元與會計科目「其他支出」433萬7,243元間之調整數397萬6,815元，係「遞延支出」397萬6,815元。