

4-0501104

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

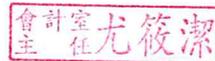
會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員

尤筱潔



機關長官

何杉友



臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

目 次

中華民國 110 年 11 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 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 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11 頁
二、收入支出表.....	第 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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	463,368,000	24,689,678	33,000,222	-8,310,544	-25.18	459,847,192	445,712,072	14,135,120	3.17
勞務收入	824,000					280,713	615,000	-334,287	-54.36
服務收入	824,000	0	0	0		280,713	615,000	-334,287	-54.36
財產收入	1,022,000	105,980	66,887	39,093	58.45	909,703	949,431	-39,728	-4.18
財產處分收入	241,000	66,520	20,083	46,437	231.23	211,580	220,913	-9,333	-4.22
其他財產收入	781,000	39,460	46,804	-7,344	-15.69	698,123	728,518	-30,395	-4.17
政府撥入收入	416,858,000	15,939,381	13,601,151	2,338,230	17.19	429,397,267	399,542,089	29,855,178	7.47
公庫撥款收入	416,858,000	14,603,151	13,601,151	1,002,000	7.37	406,177,146	399,542,089	6,635,057	1.66
政府其他撥入收入		1,336,230	0	1,336,230		23,220,121	0	23,220,121	
教學收入	44,138,000	8,567,370	19,273,740	-10,706,370	-55.55	28,249,574	44,138,000	-15,888,426	-36.00
學雜費收入	44,138,000	8,567,370	19,273,740	-10,706,370	-55.55	28,249,574	44,138,000	-15,888,426	-36.00
其他收入	526,000	76,947	58,444	18,503	31.66	1,009,935	467,552	542,383	116.00
受贈收入	360,000	0	40,000	-40,000	-100.00	462,000	320,000	142,000	44.38
雜項收入	166,000	76,947	18,444	58,503	317.19	547,935	147,552	400,383	271.35
基金用途	477,866,000	38,752,838	33,000,222	5,752,616	17.43	475,762,421	460,210,072	15,552,349	3.38
高中及高職教育計畫	402,249,000	32,356,810	29,188,112	3,168,698	10.86	384,657,213	396,141,286	-11,484,073	-2.90
一般行政管理計畫	51,071,000	3,734,623	3,524,360	210,263	5.97	49,498,478	49,743,786	-245,308	-0.49
建築及設備計畫	24,546,000	2,661,405	287,750	2,373,655	824.90	41,606,730	14,325,000	27,281,730	190.45
購建固定資產	24,222,000	2,081,405	287,750	1,793,655	623.34	40,704,260	14,001,000	26,703,260	190.72
其他	324,000	580,000		580,000		902,470	324,000	578,470	178.54
本期賸餘(短絀)	-14,498,000	-14,063,160		-14,063,160		-15,915,229	-14,498,000	-1,417,229	9.78
期初基金餘額	23,593,000					33,238,903	23,593,000	9,645,903	40.88
解繳公庫									
期末基金餘額	9,095,000					17,323,674	9,095,000	8,228,674	90.47

※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 11 月份

- 一、服務收入：教科書作業管理費覈實繳庫。
- 二、財產處分收入：依實際情形辦理財產、物品報廢收入覈實繳庫。
- 三、其他財產收入：員生社場地費、職務宿舍房租津貼及管理費、教職員工停車費等覈實繳庫。
- 四、公庫撥款收入：6,635,057元，分列如下：
 - 1.代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程經費5,143,058元。
 - 2.北市技術型高中與上銀機器人技術教學中心產學合作暨整備捐贈儀式489,999元。
 - 3.110年本局所屬學校用人費用不敷數1,002,000元。
- 五、政府其他撥入收入：23,220,121元(繳回276,368元)，分列如下：
 - 1.教育部補助高級中等學校109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費上年度結轉本年度續辦餘款(RA9239)122,688元+第2期124,992元(繳回35,200元)。
 - 2.教育部補助109學年度地方政府辦理學校健康促進計畫(RA9743)200,000元。
 - 3.教育部補助110年補助地方政府環境教育輔導小組計畫(RA0705)646,800元。
 - 4.教育部補助109(2)高職優質化輔助方案計畫-經常門(RA0106)552,000元(繳回191,876元)、資本門(RA0107)333,867元。
 - 5.教育部補助110年(109-2)高中專業群科專任教師赴公民營機構研習(RA0128)120,000元。
 - 6.教育部補助110年綜合高中學程經費-經常門(RA0122)63,000元、資本門(RA0123)56,000元。
 - 7.教育部補助代辦協和祐德高級中等學校110學年度新設非營利幼兒園-建築物裝修及購置教學設備經費(RA0473)17,278,077元。
 - 8.教育部補助110年提升學生實習實作能力計畫-訓練指導費(RA0148)215,656元。
 - 9.教育部補助110-1高中學生學習扶助計畫(RA0258)33,280元；教育部補助110年高中學生學習扶助計畫-第2次申請(RA0259)98,280元。
 - 10.教育部補助110學年度高中國際教育旅行課程發展計畫(RA0C33)5,000元。
 - 11.教育部補助109學年度高中適性學習社區推動校定課程彈性學習時間大專校院協作共好計畫(RA0171)75,000元(繳回17,493元)。
 - 12.教育部補助109學年度適性學習社區教育資源均質化-經常門(RA0139)122,000元(繳回31,799元)。
 - 13.教育部補助110年高中充實一般科目教學計畫(RA0228)-經常門52,000元、資本門609,120元。
 - 14.教育部補助110年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫(RA0216)125,000元。
 - 15.教育部補助110年度高中充實基礎教學實習設備-資本門(RA0136)785,729元。
 - 16.教育部補助110學年度實施十二年國民教育課程綱要課程新增鐘點費(RA0237)268,800元。
 - 17.教育部補助110(1)高職優質化輔助方案計畫-經常門(RA0129)226,800元。
 - 18.教育部補助110(1)遴聘業界專家協同教學計畫(RA0138)46,170元。
 - 19.教育部補助110(1)產業特殊需求類科學生免學雜費(RA0152)510,510元。
 - 20.教育部補助110年特教及高中職特教班暨特殊教育學校輔導員經費-經常門(RA0519)217,800元、-資本門(RA0520)21,000元。
 - 21.教育部補助110學年度(110會計年度)提升學生實習實作能力(RA0131)549,920元。
 - 22.教育部補助110學年度高中適性學習社區推動校定課程彈性學習時間大專校院協作共好計畫(RA0234)37,000元。
- 六、學雜費收入：學雜費等覈實繳庫。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金覈實轉受贈收入。
- 八、雜項收入：收以前年度購置財產退貨物稅、溢繳空污費及學生證工本費、違約金、圖說費等覈實繳庫。
- 九、高中及高職教育計畫：人事費覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫：人事費覈實支用。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 月份

十一、建築及設備計畫：代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程依實際進度辦理付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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				32,356,810	29,188,112	3,168,698	10.86
		累計數				384,657,213	396,141,286	-11,484,073	-2.90

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-5

中華民國 110 年 11 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	953,915,318	-354,740,837	32,531,408	16,997,814	-21,915,634	592,792,441	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,143,147	-3,143,767			-613,657	6,385,723	
房屋及建築	544,378,242	-75,270,892			-8,233,709	460,873,641	
機械及設備	296,600,002	-209,733,575	26,090,273	11,938,678	-11,709,204	89,308,818	
交通及運輸設備	22,732,734	-16,673,654	176,034		-1,473,365	4,761,749	
雜項設備	78,729,221	-49,918,949	5,362,631	4,449,267	114,301	29,837,937	
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—臺北市立松山高級工農職業學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-6

中華民國 110 年 11 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	1,331,972		902,470	609,869		1,624,573	因電腦不入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校
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 11 月份

40501104-7

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計26,090,273元，變動原因為：(1)增置：數位印刷機、手動沖床機、蓄電池、抽氣設備、CNC-C軸動力刀座、圖形掃描器、網路交換器、圓鋸機、高速車床等計11,982,152元。(3)撥入：教育局-108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機(彩色指紋機)6臺、教育局-伺服器及無線網路基地台各1臺、經濟部-車銑複合機2臺計6,358,700元。(4)受贈(應付代收欸購置)：教育局補助CB0A53-個人電腦315臺；民間贈與一合志Acer桌上型人電腦2臺等計7,749,421元。減少數計11,938,678元，變動原因為：(5)報廢：引擎、油壓帶鋸機、割草機、中耕翻土機、冷氣機等設備計11,938,678元。
- 2.交通設備：增加數計176,034元，變動原因為：(1)增置：監視系統、雙頻道自動選訊接收機等計176,034元。
- 3.雜項設備：增加數計5,362,631元，變動原因為：(1)增置：展示櫃、防潮箱、熱水器、鋁擠型工作桌、工具貯藏櫃等計4,550,171元。(4)受贈(應付代收欸購置)：國立台灣大學補助咖啡機、教育局運動會學校獎勵金購置排球扣球訓練機、教育局補助CB0M38-學生書包收納櫃24個；家長會捐贈一對一分離式冷氣2臺等計812,460元。減少數計4,449,267元，變動原因為：(5)報廢：電動銀幕、圖書、電動銀幕、手推式吸葉機、電子防潮箱、冷氣機等計4,419,267元、(12)其他：以前年度預算及應付代收欸購置財產退稅(貨物稅)做財產減值計30,000元。
- 3.電腦軟體：增加數計902,470元，變動原因為：(1)增置：電腦備份還原軟體、授權軟體、套裝軟體等計902,470元。減少數計609,869元，變動原因為：(5)報廢：重補修選課系統計6,459元。(11)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額603,410元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高工農職業學校

40501104-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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														
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		11,864,000	2,661,000		14,525,000	12,511,000	11,982,152		11,982,152	95.77	-528,848	-4.23		
機械及設備		11,864,000	2,661,000		14,525,000	12,511,000	11,982,152		11,982,152	95.77	-528,848	-4.23	智慧居家監控模組及直式教學多媒體顯示器業已決標，因受疫情影響延後交貨，俟驗收後付款；另函數波產生器移列經常門。	爾後將依實際進度執行。
購建中固定資產														
交通及運輸設備			231,000		231,000	50,000	176,034		176,034	352.07	126,034	252.07		
交通及運輸設備			231,000		231,000	50,000	176,034		176,034	352.07	126,034	252.07	因校務及教學所需以標餘款調整容納購置監視器、機車及購置代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園所需設備。	
購建中固定資產														
雜項設備		2,154,000	2,843,000		4,997,000	2,766,000	4,550,171		4,550,171	164.50	1,784,171	64.50		

※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—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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 雜項設備		2,154,000	2,843,000		4,997,000	2,766,000	4,550,171		4,550,171	164.50	1,784,171	64.50	購置代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園所需設備，依實際進度辦理付款。	
購建中固定資產														
總計		14,018,000	5,735,000		19,753,000	15,327,000	16,708,357		16,708,357	109.01	1,381,357	9.01		

※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—臺北市立松山高級工農職業學校
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 11 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	324,000		324,000	324,000	902,470	278.54	902,470		578,470	178.54	110年實習工場機械科Master CAM軟體1套580,000元，預計12月辦理併決算。	
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	324,000	902,470	278.54	902,470		578,470	178.54		
522 購置權利												
54 遞延支出	12,379,064	2,175,064	10,204,000	2,175,064	23,995,903	1,103.23	23,995,903		21,820,839	1,003.23		
541 遞延修繕房屋建築支	12,379,064	2,175,064	10,204,000	2,175,064	23,995,903	1,103.23	23,995,903		21,820,839	1,003.23	代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程，依實際進度辦理付款。	
542 其他遞延支出												
總計	12,703,064	2,175,064	10,528,000	2,499,064	24,898,373	996.31	24,898,373		22,399,309	896.31		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,223,844,226	100.00	負 債	11,613,728,111	95.01
流動資產	44,119,051	0.36	流動負債	22,539,487	0.18
現金	41,876,301	0.34	應付款項	22,530,546	0.18
銀行存款	41,696,301	0.34	應付代收款	22,530,546	0.18
銀行存款-公庫存款	14,869,512	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	23,791,502	0.19	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,488,549	0.02	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	8,941	0.00
銀行存款-教育儲蓄	546,738	0.00	預收收入	8,941	0.00
戶			其他負債	11,591,188,624	94.82
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	11,591,188,624	94.82
應收款項	0	0.00	存入保證金	5,078,900	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,474,867	0.03
預付款項	2,242,750	0.02	應付代管資產	11,582,088,119	94.75
用品盤存	0	0.00	暫收及待結轉帳項	546,738	0.00
預付費用	2,242,750	0.02			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。
- (2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。
- (3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,515,220	0.03	淨資產	610,116,115	4.99
準備金	3,515,220	0.03	淨資產	610,116,115	4.99
退休及離職準備金	3,474,867	0.03	淨資產	610,116,115	4.99
其他準備金	40,353	0.00	累積餘額	632,413,384	5.17
其他準備金-其他	40,353	0.00	本期短絀	-22,297,269	-0.18
固定資產	591,167,868	4.84	合計：	12,223,844,226	
土地改良物	6,385,723	0.05			
土地改良物	10,143,147	0.08			
累計折舊-土地改良物	-3,757,424	-0.03			
房屋建築及設備	460,873,641	3.77			
房屋建築及設備	544,378,242	4.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-83,504,601	-0.68			
機械及設備	89,308,818	0.73			
機械及設備	310,751,597	2.54			
累計折舊-機械及設備	-221,442,779	-1.81			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,761,749	0.04			
交通及運輸設備	22,908,768	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-18,147,019	-0.15			
雜項設備	29,837,937	0.24			
雜項設備	79,642,585	0.65			
累計折舊-雜項設備	-49,804,648	-0.41			
無形資產	1,624,573	0.01			
無形資產	1,624,573	0.01			
電腦軟體	1,624,573	0.01			
其他資產	11,583,417,514	94.76			
什項資產	11,583,417,514	94.76			
暫付及待結轉帳項	1,329,395	0.01			
代管資產	11,582,088,119	94.75			
代管資產-土地改良物	84,679	0.00			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。
- (2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。
- (3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,461,950,050	93.77			
代管資產-房屋建築 及設備	37,600,814	0.31			
代管資產-其他政府	82,452,576	0.67			
合計：	12,223,844,226				

信託代理與保證資產

420,000

信託代理與保證負債

420,000

保證品

420,000

應付保證品

420,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,730,104	474,748,868
勞務收入		280,713
服務收入		280,713
財產收益	105,980	15,695,858
廢舊物品售價收入	170	13,640
財產交易利益	66,350	8,959,995
其他財產收入	39,460	6,722,223
政府撥入收入	15,939,381	429,397,267
公庫撥款收入	14,603,151	406,177,146
政府其他撥入收入	1,336,230	23,220,121
教學收入	8,567,370	28,249,574
學雜費收入	8,567,370	28,249,574
其他收入	117,373	1,125,456
受贈收入	40,426	596,426
雜項收入	76,947	529,030
支出	39,668,116	497,046,137
人事支出	32,217,498	402,888,092
人事支出	32,217,498	402,888,092
業務支出	3,828,335	30,041,773
業務支出	3,828,335	30,041,773
獎補助支出	45,600	625,650
其他獎補助	45,600	625,650
財產損失	55,654	629,116
財產交易損失	55,654	629,116
折舊、折耗及攤銷	3,521,029	38,255,517
固定資產折舊	3,472,119	37,652,107
無形資產攤銷	48,910	603,410
其他支出		24,605,989
其他支出		24,605,989

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-14,938,012	-22,297,269
期初淨資產		632,413,384
解繳公庫		
期末淨資產		610,116,115

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	459,847,192	14,901,676	474,748,868	收入
勞務收入	280,713		280,713	勞務收入
財產收入	909,703	14,786,155	15,695,858	財產收益
政府撥入收入	429,397,267		429,397,267	政府撥入收入
教學收入	28,249,574		28,249,574	教學收入
其他收入	1,009,935	115,521	1,125,456	其他收入
基金用途	475,762,421	21,283,716	497,046,137	支出
用人費用	402,888,092		402,888,092	人事支出
服務費用	19,027,318	11,014,455	30,041,773	業務支出
材料及用品費	9,220,000	-9,220,000		
租金、償債、利息及相關手續費	114,460	-114,460		
稅捐及規費(強制費)	23,141	-23,141		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,438,122	-1,438,122		
短絀、賠償給付與支應退場支出	218,732	-218,732		
捐助、補助與獎助	625,650		625,650	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	41,606,730	-41,606,730	629,116	財產損失
其他	600,176	38,255,517	38,255,517	折舊、折耗及攤銷
其他	600,176	24,005,813	24,605,989	其他支出
本期賸餘(短絀)	-15,915,229	-6,382,040	-22,297,269	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,238,903	599,174,481	632,413,384	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,323,674	592,792,441	610,116,115	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中1,478萬6,155元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中13萬4,426元係以來源非政府機關之捐贈固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回；另預算執行數欄「其他收入」其中1萬8,905元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」1,902萬7,318元與會計收支欄「業務支出」3,004萬1,773元間之調整數1,101萬4,455元，係「材料及用品費」922萬元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬4,460元、「稅捐及規費(強制費)」2萬3,141元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」143萬8,122元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」21萬8,732元及不含「捐助、補助及獎助」62萬5,650元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」62萬9,116元係處分固定資產、報廢圖書及電腦軟體所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 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」4,160萬6,730元，其中1,761萬827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；餘2,399萬5,903元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」3,825萬5,517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。
7. 預算執行數欄「其他支出」60萬176元與會計收支欄「其他支出」2,460萬5,989元間之調整數2,400萬5,813元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,399萬5,903元及9,910元係以前年度應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 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
14,869,512	14,909,865	-40,353	其他準備金其他40,353元