

4-0501104

臺北市府教育局主管

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 12 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 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 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	463,368,000	26,500,031	17,655,928	8,844,103	50.09	486,347,223	463,368,000	22,979,223	4.96
勞務收入	824,000	192,885	209,000	-16,115	-7.71	473,598	824,000	-350,402	-42.52
服務收入	824,000	192,885	209,000	-16,115	-7.71	473,598	824,000	-350,402	-42.52
財產收入	1,022,000	243,765	72,569	171,196	235.91	1,153,468	1,022,000	131,468	12.86
財產處分收入	241,000	204,870	20,087	184,783	919.91	416,450	241,000	175,450	72.80
其他財產收入	781,000	38,895	52,482	-13,587	-25.89	737,018	781,000	-43,982	-5.63
政府撥入收入	416,858,000	18,677,600	17,315,911	1,361,689	7.86	448,074,867	416,858,000	31,216,867	7.49
公庫撥款收入	416,858,000	17,845,426	17,315,911	529,515	3.06	424,022,572	416,858,000	7,164,572	1.72
政府其他撥入收入		832,174	0	832,174		24,052,295	0	24,052,295	
教學收入	44,138,000	6,922,325		6,922,325		35,171,899	44,138,000	-8,966,101	-20.31
學雜費收入	44,138,000	6,922,325	0	6,922,325		35,171,899	44,138,000	-8,966,101	-20.31
其他收入	526,000	463,456	58,448	405,008	692.94	1,473,391	526,000	947,391	180.11
受贈收入	360,000	310,000	40,000	270,000	675.00	772,000	360,000	412,000	114.44
雜項收入	166,000	153,456	18,448	135,008	731.83	701,391	166,000	535,391	322.52
基金用途	477,866,000	26,534,125	17,655,928	8,878,197	50.28	502,296,546	477,866,000	24,430,546	5.11
高中及高職教育計畫	402,249,000	14,151,103	6,107,714	8,043,389	131.69	398,808,316	402,249,000	-3,440,684	-0.86
一般行政管理計畫	51,071,000	2,498,839	1,327,214	1,171,625	88.28	51,997,317	51,071,000	926,317	1.81
建築及設備計畫	24,546,000	9,884,183	10,221,000	-336,817	-3.30	51,490,913	24,546,000	26,944,913	109.77
購建固定資產	24,222,000	9,884,183	10,221,000	-336,817	-3.30	50,588,443	24,222,000	26,366,443	108.85
其他	324,000					902,470	324,000	578,470	178.54
本期賸餘(短絀)	-14,498,000	-34,094		-34,094		-15,949,323	-14,498,000	-1,451,323	10.01
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					17,289,580	9,095,000	8,194,580	90.10

※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 12 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：7,164,572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。
 - 4.110年一師一載具(中小學行動學習智慧教學平板電腦)96,000元。
 - 5.校園排水防水設施設備採購案433,515元。
- 五、政府其他撥入收入：24,052,295元(繳回399,504元+餘款結轉下年度1,047,290元=1,446,794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(繳回35,746元)。
 - 4.教育部補助109(2)學年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(餘款699,176元結轉下年度)。
 - 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(2)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(2)學年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(餘款222,720元結轉下年度)。
 - 17.教育部補助110(1)高職優質化輔助方案計畫-經常門(RA0129)756,000元(餘款59,390元結轉下年度繳回)、資本門(RA0130)324,000元(餘款28,000元結轉下年度繳回)。
 - 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)726,000元、資本門(RA0520)70,000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(繳回80,098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(繳回5,692元)。
 - 23.教育部補助110學年適性學習社區教育資源均質化-經常門(RA0103)165,000元(餘款37,984元結轉下年度)、資本門(RA0104)118,000元(餘款20結轉下年度繳回)。
 - 24.教育部補助110年國中技藝教育充實改善教學設備計畫-資本門(RA0167)179,400元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

25. 教育部補助110學年度產業特殊需求類科-經常門(RA0144)56,000元、資本門(RA0145)70,000元。

26. 教育部補助110年(109-2)課程學習成果教師延長認證經費(RA0295)3,800元(繳回1,600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。

十一、建築及設備計畫：補辦預算、及教育局統籌款補助信義區紫雲街28號後方土牆落石防護工程、109年空手道訓練場地改善工程、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 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				14,151,103	6,107,714	8,043,389	131.69
		累計數				398,808,316	402,249,000	-3,440,684	-0.86

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 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(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	36,254,318	17,049,562	-25,564,870	592,814,367	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,143,147	-3,143,767			-669,444	6,329,936	
房屋及建築	544,378,242	-75,270,892			-8,982,228	460,125,122	
機械及設備	296,600,002	-209,733,575	29,199,921	11,938,678	-14,045,061	90,082,609	
交通及運輸設備	22,732,734	-16,673,654	321,034		-1,600,335	4,779,779	
雜項設備	78,729,221	-49,918,949	5,830,893	4,449,267	-267,802	29,924,096	
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 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(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	661,617		1,572,825	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 12 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29,199,921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、教學模組等計13,618,800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、教育局-110年度單槍投影機財物採購9部計6,601,700元。(4)受贈(應付代收款購置)：教育局補助CB0A53-個人電腦315臺、教育局補助CB0M71-排水泵浦1臺；民間贈與一合志Acer桌上型人電腦2臺、上銀科技股公司關節式機械手臂3臺等計8,979,421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321,034元，變動原因為：(1)增置：監視系統、雙頻道自動選訊接收機、搬運車等計321,034元。
- 3.雜項設備：增加數計5,830,893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、冷氣等計5,018,433元。(4)受贈(應付代收款購置)：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款購置財產退稅(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661,617元，變動原因為：(5)報廢：重補修選課系統計8,454元。(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額653,163元。

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

40501104-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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	2,757,000	-91,534	14,529,466	14,529,466	13,618,800		13,618,800	93.73	-910,666	-6.27		
機械及設備		11,864,000	2,757,000	-91,534	14,529,466	14,529,466	13,618,800		13,618,800	93.73	-910,666	-6.27		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			231,000	91,534	322,534	322,534	321,034		321,034	99.53	-1,500	-0.47		
交通及運輸設備			231,000	91,534	322,534	322,534	321,034		321,034	99.53	-1,500	-0.47		
購建中固定資產														
雜項設備		2,154,000	2,913,000		5,067,000	5,067,000	5,018,433		5,018,433	99.04	-48,567	-0.96		
雜項設備		2,154,000	2,913,000		5,067,000	5,067,000	5,018,433		5,018,433	99.04	-48,567	-0.96		
購建中固定資產														
總計		14,018,000	5,901,000		19,919,000	19,919,000	18,958,267		18,958,267	95.18	-960,733	-4.82		

※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 12 月份

40501104-9

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 (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	原編於建築及設備計畫-541遞延房屋建築支出，因實際需求故改由建築及設備計畫-521購置電腦軟體執行(Master CAM軟體1套580,000元)，並併決算辦理。	
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	12,379,064	31,630,176	255.51	31,630,176		19,251,112	155.51		
541 遞延修繕房屋建築支出	12,379,064	2,175,064	10,204,000	12,379,064	31,630,176	255.51	31,630,176		19,251,112	155.51		
542 其他遞延支出											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，並併決算辦理。	
總 計	12,703,064	2,175,064	10,528,000	12,703,064	32,532,646	256.10	32,532,646		19,829,582	156.10		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,209,106,332	100.00	負 債	11,599,002,385	95.00
流動資產	30,260,103	0.25	流動負債	7,398,238	0.06
現金	28,095,112	0.23	應付款項	6,921,804	0.06
銀行存款	28,095,112	0.23	應付代收款	5,072,104	0.04
銀行存款-公庫存款	18,337,235	0.15	應付費用	1,849,700	0.02
銀行存款-保管款	9,170,767	0.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	339,472	0.00	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	476,434	0.00
銀行存款-教育儲蓄	247,638	0.00	預收收入	476,434	0.00
戶			其他負債	11,591,604,147	94.94
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	11,591,604,147	94.94
應收款項	5,492	0.00	存入保證金	4,942,800	0.04
其他應收款	5,492	0.00	應付退休及離職金	3,489,845	0.03
預付款項	2,159,499	0.02	應付代管資產	11,581,876,574	94.86
用品盤存	49,974	0.00	暫收及待結轉帳項	1,294,928	0.01
預付費用	2,109,525	0.02			

信託代理與保證資產

460,000

信託代理與保證負債

460,000

保證品

460,000

應付保證品

460,000

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：蒂升電梯股公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

(4) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,650,623	0.03	淨資產	610,103,947	5.00
準備金	3,650,623	0.03	淨資產	610,103,947	5.00
退休及離職準備金	3,489,845	0.03	淨資產	610,103,947	5.00
其他準備金	160,778	0.00	累積餘額	610,103,947	5.00
其他準備金-其他	160,778	0.00	合計：	12,209,106,332	
固定資產	591,241,542	4.84			
土地改良物	6,329,936	0.05			
土地改良物	10,143,147	0.08			
累計折舊-土地改良物	-3,813,211	-0.03			
房屋建築及設備	460,125,122	3.77			
房屋建築及設備	544,378,242	4.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-84,253,120	-0.69			
機械及設備	90,082,609	0.74			
機械及設備	313,861,245	2.57			
累計折舊-機械及設備	-223,778,636	-1.83			
信託代理與保證資產	460,000		信託代理與保證負債	460,000	
保證品	460,000		應付保證品	460,000	

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：蒂升電梯股公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

(4) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

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	4,779,779	0.04			
交通及運輸設備	23,053,768	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-18,273,989	-0.15			
雜項設備	29,924,096	0.25			
雜項設備	80,110,847	0.66			
累計折舊-雜項設備	-50,186,751	-0.41			
無形資產	1,572,825	0.01			
無形資產	1,572,825	0.01			
電腦軟體	1,572,825	0.01			
其他資產	11,582,381,239	94.87			
什項資產	11,582,381,239	94.87			
暫付及待結轉帳項	504,665	0.00			
代管資產	11,581,876,574	94.86			
代管資產-土地改良物	75,303	0.00			
信託代理與保證資產	460,000		信託代理與保證負債	460,000	
保證品	460,000		應付保證品	460,000	

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：蒂升電梯股公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

(4) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,973,031	502,721,899
勞務收入	192,885	473,598
服務收入	192,885	473,598
財產收益	516,765	16,212,623
廢舊物品售價收入	1,830	15,470
財產交易利益	476,040	9,436,035
其他財產收入	38,895	6,761,118
政府撥入收入	18,677,600	448,074,867
公庫撥款收入	17,845,426	424,022,572
政府其他撥入收入	832,174	24,052,295
教學收入	6,922,325	35,171,899
學雜費收入	6,922,325	35,171,899
其他收入	1,663,456	2,788,912
受贈收入	1,510,000	2,106,426
雜項收入	153,456	682,486
支出	27,985,199	525,031,336
人事支出	9,243,908	412,132,000
人事支出	9,243,908	412,132,000
業務支出	6,807,671	36,849,444
業務支出	6,807,671	36,849,444
獎補助支出	435,036	1,060,686
其他獎補助	435,036	1,060,686
財產損失	1,995	631,111
財產交易損失	1,995	631,111
折舊、折耗及攤銷	3,698,989	41,954,506
固定資產折舊	3,649,236	41,301,343
無形資產攤銷	49,753	653,163
其他支出	7,797,600	32,403,589
其他支出	7,797,600	32,403,589

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12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）	-12,168	-22,309,437
期初淨資產		632,413,384
解繳公庫		
期末淨資產		610,103,947

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	486,347,223	16,374,676	502,721,899	收入
勞務收入	473,598		473,598	勞務收入
財產收入	1,153,468	15,059,155	16,212,623	財產收益
政府撥入收入	448,074,867		448,074,867	政府撥入收入
教學收入	35,171,899		35,171,899	教學收入
其他收入	1,473,391	1,315,521	2,788,912	其他收入
基金用途	502,296,546	22,734,790	525,031,336	支出
用人費用	412,132,000		412,132,000	人事支出
服務費用	22,936,646	13,912,798	36,849,444	業務支出
材料及用品費	12,044,873	-12,044,873		
租金、償債、利息及相關手續費	158,060	-158,060		
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	1,467,992	-1,467,992		
短絀、賠償給付與支應退場支出	218,732	-218,732		
捐助、補助與獎助	1,060,686		1,060,686	獎補助支出
		631,111	631,111	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	51,490,913	-51,490,913		
		41,954,506	41,954,506	折舊、折耗及攤銷
其他	763,503	31,640,086	32,403,589	其他支出
本期賸餘(短絀)	-15,949,323	-6,360,114	-22,309,437	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	17,289,580	592,814,367	610,103,947	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中1,505萬9,155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133萬4,426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」2,293萬6,646元與會計收支欄「業務支出」3,684萬9,444元間之調整數1,391萬2,798元，係「材料及用品費」1,204萬4,873元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬8,060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」146萬7,992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」106萬686元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」63萬1,111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」5,149萬913元，其中1,986萬737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；3,163萬176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」4,195萬4,506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」76萬3,503元與會計收支欄「其他支出」3,240萬3,589元間之調整數3,164萬86元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」3,163萬176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 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
18,337,235	18,498,013	-160,778	其他準備金其他160,778元