

4-0501077

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學

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 許淑英



機關長官 黃琬茹



臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
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 1-3 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、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
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 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-1

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		4,069,876		4,069,876		14,643,646		14,643,646	
勞務收入						7,020		7,020	
服務收入		0	0	0		7,020	0	7,020	
財產收入		-4,074		-4,074		354,195		354,195	
財產處分收入		40,203	0	40,203		85,641	0	85,641	
租金收入		0	0	0		9,308	0	9,308	
利息收入		21	0	21		21	0	21	
其他財產收入		-44,298	0	-44,298		259,225	0	259,225	
政府撥入收入		2,591,542		2,591,542		12,544,870		12,544,870	
公庫撥款收入		1,084,588	0	1,084,588		8,186,155	0	8,186,155	
政府其他撥入收入		1,506,954	0	1,506,954		4,358,715	0	4,358,715	
教學收入		292,116		292,116		373,236		373,236	
學雜費收入		292,116	0	292,116		373,236	0	373,236	
其他收入		1,190,292		1,190,292		1,364,325		1,364,325	
受贈收入		1,193,448	0	1,193,448		1,285,604	0	1,285,604	
雜項收入		-3,156	0	-3,156		78,721	0	78,721	
基金用途		15,259,773		15,259,773		66,666,731		66,666,731	
高中及高職教育計畫		7,159,784		7,159,784		51,544,567		51,544,567	
一般行政管理計畫		1,217,440		1,217,440		7,477,666		7,477,666	
建築及設備計畫		6,882,549		6,882,549		7,644,498		7,644,498	
購建固定資產		6,882,549		6,882,549		7,644,498		7,644,498	
本期賸餘(短絀)		-11,189,897		-11,189,897		-52,023,085		-52,023,085	
期初基金餘額									
解繳公庫									
期末基金餘額						-52,023,085		-52,023,085	

※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：教師甄選報名費收入7,020元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入85,641元較預期計畫增加。
- 三、租金收入：活化校園餘裕空間租金收入9,308元較預期計畫減少，原芳和實驗國中預算數8至12月於芳和實驗中學執行。
- 四、利息收入：員工薪津專戶利息收入21元較預期計畫增加。
- 五、其他財產收入：停車場收入259,225元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：計8,186,155元。
 - (1)申請改制完全中學所需環境設備改善經費(統籌款)6,849,567元。
 - (2)改制視聽教室座椅汰換經費(統籌款)252,000元。
 - (3)局款非統籌-110年度校園褐根病防治作業(第15梯)市府災害準備金97,000元。
 - (4)局款非統籌-110年度一師一載具96,000元。
 - (5)統籌款-110年專科教室環境升級3.0計畫891,588元。
- 七、政府其他撥入收入：計4,358,715元。
 - (1)RA0A62-109年充實設施設備-資訊教學設備經費665,000元。
 - (2)RA9537-109學年度補助學前階段專業人員經費600,000元。
 - (3)RA0C41-110學年度國際學伴計畫2,988元(原撥入50,000元轉入下年度47,012元)。
 - (4)RA0C38-110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費6,000元(原撥入40,000元轉入下年度34,000元)。
 - (5)RA0204-110年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費5,014元(原撥入30,420元轉入下年度25,406元)。
 - (6)RA0296-充實國中生活科技教室基本設備-經常門123,757元。
 - (7)RA0297-充實國中生活科技教室基本設備-資本門32,241元。
 - (8)RA0315-110學年度精進國中教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款63,360元。
 - (9)RA0624-110學年藝術與美感教育深耕計畫23,960元(原撥入34,090元轉入下年度10,130元)。
 - (10)RA0289-110學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費96,720元(原撥入640,000元轉入下年度543,280元)。
 - (11)RA9380-109年提升國民中小學自然科學領域教學設備25,080元。
 - (12)RA0511-110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,011,217元。
 - (13)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)172,860元。
 - (14)RA0512-110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門296,783元。
 - (15)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫7,650元(原撥入28,637元轉入下年度20,987元)。
 - (16)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費885元。
 - (17)RA0511-特殊教育資源中心業務及設備經費100,300元。
 - (18)RA0509-110年度身心障礙學生鑑定評量工具更新或擴充需求計畫124,900元。
- 八、學雜費收入：學雜費收入373,236元較預期計畫增加。
- 九、受贈收入：計1,285,604元。
 - (1)將原臺北市芳和實驗國民中學教育儲蓄戶轉列臺北市芳和實驗中學受贈收入1,193,448元。
 - (2)各界捐款執行數轉受贈收入92,156元。
- 十、雜項收入：計78,721元。
 - (1)教育局補助退休紀念品(已於芳和實驗國中預算支出)5,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

(2)收回110年8月退休人員月退休金-洪伯濫1人(該款項於110/7/26芳和實驗國中帳戶撥付)23,505元。

(3)數位學生證補卡費1,808元。

(4)半戶外球場新建工程委託規劃設計及監造技術服務逾期違約罰款13,701元。

(5)收回108年4月月退休金-退休人員楊一英1人34,707元。

十一、高中教育計畫：用人費用和服務費用覈實支出，動支基金餘額，原芳和實驗國中預算數8至12月於芳和實驗中學執行。

十二、一般行政管理計畫：用人費用和服務費用覈實支出，動支基金餘額，原芳和實驗國中預算數8至12月於芳和實驗中學執行。

十三、建築及設備計畫：

1. 營建工程：計6,758,598元。

(1)改制完全中學校舍修建工程已執行數5,875,083元併決算。

(2)錄音直播教室改善工程已執行數883,515元併決算。

2. 其他設備：奉准先行辦理執行數計885,900元。

(1)教育部補助充實設施設備執行數665,000元。

(2)教育部補助東區特教兒童動作能力評估及視知覺能力測驗工具箱執行數124,900元。

(3)中小學行動學習智慧教學設備平板電腦(10.2吋)執行數96,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-4

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				7,159,784			
		累計數				51,544,567			

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501077-5

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			62,941,102	941,061	-30,376,289	31,623,752	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物			2,814,639		-1,145,330	1,669,309	
房屋及建築			754,530		-691,291	63,239	
機械及設備			29,999,559	468,415	-20,733,445	8,797,699	
交通及運輸設備			979,990	97,092	-579,202	303,696	
雜項設備			12,964,037	360,640	-7,227,021	5,376,376	
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			15,128,687			15,128,687	購建中固定資 產15,128,687元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501077-6

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			
遞耗資產							
權利							
電腦軟體			299,660	14,914		284,746	1.無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷14,914元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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 12 月份

40501077-7

- 1.土地改良物：增加數計2,814,639元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入土地改良物2,814,639元。
- 2.房屋及建築：增加數計754,530元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入房屋及建築754,530元。
- 3.機械及設備：增加數計29,999,559元，變動原因為：(1)增置：購置充實設施設備桌上型電腦等設備536,000元、一師一載具96,000元。(2)撥入：芳和實驗國中撥入機械及設備26,634,068元。教育局撥入伺服器設備281,000元。大安國中補列撥入110年度單槍投影機財務採購-LED短焦投影機1部27,000元。(3)受贈：應付代收款購置教育局補助資訊教室電腦更新桌上型電腦(含顯示器)34臺832,082元、專科教室環境升級3.0計畫-資訊設備-電源時序控制器1個等328,575元、一般設備-前級混音機1台等389,025元、改制完全中學校舍修建工程設備-顯示器3台498,906元、充實高中自然科學實驗器材-電動離心機1組327,300元。學藝活動費等自籌款購置充實生科教室基本設備-集塵設備1台24,315元、落地型鑽床及桌上型鑽床2台25,288元。減少數計468,415元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備468,415元。
- 4.交通及運輸設備：增加數計979,990元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入交通及運輸設備886,290元。(2)受贈：教育局補助專科教室環境升級3.0計畫-資訊設備-無線電麥克風組1組等31,200元、充實高中自然科學實驗器材-模擬地震平台1組等62,500元。減少數計97,092元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鐘聲廣播系統等設備97,092元。
- 5.雜項設備：增加數計12,964,037元，變動原因為：(1)增置：購置充實設施設備互動電視等設備129,000元、身心障礙學生鑑定評量工具特教兒童動作能力評估及視知覺能力測驗工具箱各2份等計124,900元。(2)撥入：芳和實驗國中撥入雜項設備11,348,542元。建國中學移撥資優中心統一採購心理測驗器材-魏氏兒童智力量表第五版20套423,800元(3)受贈：教育局補助專科教室環境升級3.0計畫資訊設備-攝影機1台等118,950元、一般設備-攝影燈1盞等98,475元、改制完全中學校舍修建工程設備-冷氣機12台等720,370元。減少數計360,640元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板等設備360,640元。
- 6.購建中固定資產：增加數計15,128,687元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入購建中固定資產15,128,687元。
- 7.電腦軟體：增加數計299,660元，變動原因為：(1)應付代收款購置-教育局補助專科教室環境升級3.0計畫Adobe軟體17套198,900元。(2)撥入：芳和實驗國中撥入電腦軟體100,760元。減少數計14,914元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷14,914元。(2)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-8

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			633,000		633,000	633,000	632,000		632,000	99.84	-1,000	-0.16	教育部補助充實設施設備-筆記型電腦等3項設備餘款1,000元	
機械及設備			633,000		633,000	633,000	632,000		632,000	99.84	-1,000	-0.16		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備			255,000		255,000	255,000	253,900		253,900	99.57	-1,100	-0.43	補辦預算教育部補助東區特教兒童動作能力評估及視知覺能力測驗工具箱等2項設備餘款1,100元。	
雜項設備			255,000		255,000	255,000	253,900		253,900	99.57	-1,100	-0.43		
購建中固定資產														

※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—臺北市芳和實驗中學

40501077-9

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														
總計			888,000		888,000	888,000	885,900		885,900	99.76	-2,100	-0.24		

※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—臺北市芳和實驗中學
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
 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 (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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出					6,758,598			6,758,598		6,758,598			
541 遞延修繕房屋建築支					6,758,598			6,758,598		6,758,598			
542 其他遞延支出													
總計					6,758,598	0.00		6,758,598		6,758,598	0.00		

教育局補助改制完全中學校舍修建工程5,875,083元及錄音直播教室改善工程883,515元辦理併決算。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

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	4,913,291,872	100.00	負 債	4,864,724,093	99.01
流動資產	22,786,577	0.46	流動負債	3,568,661	0.07
現金	22,772,974	0.46	應付款項	3,494,341	0.07
銀行存款	22,772,974	0.46	應付代收款	1,982,472	0.04
銀行存款-公庫存款	18,521,793	0.38	應付費用	637,260	0.01
銀行存款-保管款	4,250,842	0.09	應付工程款	874,609	0.02
銀行存款-代繳費款	339	0.00	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	74,320	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	預收收入	74,320	0.00
專戶			其他負債	4,861,155,432	98.94
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	4,861,155,432	98.94
應收款項	2,360	0.00	存入保證金	2,268,709	0.05
其他應收款	2,360	0.00	應付退休及離職金	1,495,240	0.03
預付款項	11,243	0.00	應付代管資產	4,856,162,855	98.84
預付費用	11,243	0.00	暫收及待結轉帳項	1,228,628	0.03
長期貸墊款及準備金	2,718,688	0.06			

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市芳和實驗中學

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	%
準備金	2,718,688	0.06	淨資產	48,567,779	0.99
退休及離職準備金	1,495,240	0.03	淨資產	48,567,779	0.99
其他準備金	1,223,448	0.02	淨資產	48,567,779	0.99
其他準備金-其他	30,000	0.00	累積餘額	48,567,779	0.99
其他準備金-教育儲蓄戶	1,193,448	0.02	合計：	4,913,291,872	
固定資產	31,339,006	0.64			
土地改良物	1,669,309	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,145,330	-0.02			
房屋建築及設備	63,239	0.00			
房屋建築及設備	754,530	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-691,291	-0.01			
機械及設備	8,797,699	0.18			
機械及設備	29,531,144	0.60			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市芳和實驗中學

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	%
累計折舊-機械及設備	-20,733,445	-0.42			
交通及運輸設備	303,696	0.01			
交通及運輸設備	882,898	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-579,202	-0.01			
雜項設備	5,376,376	0.11			
雜項設備	12,603,397	0.26			
累計折舊-雜項設備	-7,227,021	-0.15			
購建中固定資產	15,128,687	0.31			
購建中固定資產	15,128,687	0.31			
無形資產	284,746	0.01			
無形資產	284,746	0.01			
電腦軟體	284,746	0.01			
其他資產	4,856,162,855	98.84			
什項資產	4,856,162,855	98.84			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市芳和實驗中學

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	%
代管資產	4,856,162,855	98.84			
代管資產-土地改良物	210,854	0.00			
代管資產-土地	4,852,046,180	98.75			
代管資產-房屋建築及設備	1,042,909	0.02			
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06			
合計：	4,913,291,872				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市芳和實驗中學

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	7,344,480	19,031,332
勞務收入		7,020
服務收入		7,020
財產收益	3,220,927	4,692,278
財產孳息收入	21	9,329
廢舊物品售價收入	40,203	85,641
財產交易利益	3,225,001	4,338,083
其他財產收入	-44,298	259,225
政府撥入收入	2,591,542	12,544,870
公庫撥款收入	1,084,588	8,186,155
政府其他撥入收入	1,506,954	4,358,715
教學收入	292,116	373,236
學雜費收入	292,116	373,236
其他收入	1,239,895	1,413,928
受贈收入	1,243,051	1,335,207
雜項收入	-3,156	78,721
支出	15,511,692	67,755,769
人事支出	3,688,649	51,258,079
人事支出	3,688,649	51,258,079
業務支出	4,678,434	7,723,660
業務支出	4,678,434	7,723,660
獎補助支出		19,000
其他獎補助		19,000
財產損失		9,264
財產交易損失		9,264
折舊、折耗及攤銷	472,819	1,965,674
固定資產折舊	469,837	1,950,760
無形資產攤銷	2,982	14,914
其他支出	6,671,790	6,780,092
其他支出	6,671,790	6,780,092

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

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)	-8,167,212	-48,724,437
期初淨資產		<預設格式>
解繳公庫		
期末淨資產		-48,724,437

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-17

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	14,643,646	4,387,686	19,031,332	收入
勞務收入	7,020		7,020	勞務收入
財產收入	354,195	4,338,083	4,692,278	財產收益
政府撥入收入	12,544,870		12,544,870	政府撥入收入
教學收入	373,236		373,236	教學收入
其他收入	1,364,325	49,603	1,413,928	其他收入
基金用途	66,666,731	1,089,038	67,755,769	支出
用人費用	51,258,079		51,258,079	人事支出
服務費用	4,499,553	3,224,107	7,723,660	業務支出
材料及用品費	2,969,362	-2,969,362		
租金、償債、利息及相關手續費	12,200	-12,200		
稅捐及規費(強制費)	1,653	-1,653		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	240,892	-240,892		
捐助、補助與獎助	19,000		19,000	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	7,644,498	-7,644,498		財產損失
其他	21,494	1,965,674	1,965,674	折舊、折耗及攤銷
其他	21,494	6,758,598	6,780,092	其他支出
本期賸餘(短絀)	-52,023,085	3,298,648	-48,724,437	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	0	0	<預設格式>	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-52,023,085	3,298,648	-48,724,437	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. 財產收入/財產收益：預算執行數欄「財產收入」35萬4,195元與會計收支欄「財產收益」469萬2,278元之調整數433萬8,083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」136萬4,325元與會計收支欄「其他收入」141萬3,928元調整數4萬9,603元，其中4萬9,603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、不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 財產損失：會計收支欄「財產損失」9,264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」449萬9,553元與會計收支欄「業務支出」772萬3,660元間之調整數322萬4,107元，係「材料及用品費」296萬9,362元、「租金、償債、利息及相關手續費」12,200元、「稅捐及規費(強制費)」1,653元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬892元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」196萬5,674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」764萬4,498元，其中88萬5,900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675萬8,598元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他」2萬1,494元與會計收支欄「其他支出」678萬92元間之調整數675萬8,598元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」675萬8,598元。

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
18,521,793	18,551,793	-30,000	其他準備金-其他30,000元。