

40501077

臺北市府教育局主管

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 111 年 10 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 111 年 10 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 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 7-8 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
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 10-13 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—臺北市芳和實驗中學

40501077-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 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	148,435,000	34,194,841	14,826,446	19,368,395	130.63	173,820,757	141,784,948	32,035,809	22.59
勞務收入	30,000					68,400	30,000	38,400	128.00
服務收入	30,000	0	0	0		68,400	30,000	38,400	128.00
財產收入	612,000	12,760	107,000	-94,240	-88.07	735,458	612,000	123,458	20.17
財產處分收入	33,000	11,660	0	11,660		33,795	33,000	795	2.41
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
利息收入		0	0	0		74	0	74	
其他財產收入	579,000	1,100	107,000	-105,900	-98.97	698,589	579,000	119,589	20.65
政府撥入收入	146,283,000	34,181,855	14,709,446	19,472,409	132.38	172,449,099	139,632,948	32,816,151	23.50
公庫撥款收入	146,283,000	34,123,055	14,709,446	19,413,609	131.98	162,645,271	139,632,948	23,012,323	16.48
政府其他撥入收入		58,800	0	58,800		9,803,828	0	9,803,828	
教學收入	1,419,000					420,272	1,419,000	-998,728	-70.38
學雜費收入	1,419,000	0	0	0		420,272	1,419,000	-998,728	-70.38
其他收入	91,000	226	10,000	-9,774	-97.74	147,528	91,000	56,528	62.12
受贈收入	35,000	0	0	0		83,912	35,000	48,912	139.75
雜項收入	56,000	226	10,000	-9,774	-97.74	63,616	56,000	7,616	13.60
基金用途	156,230,000	16,221,666	14,826,446	1,395,220	9.41	153,226,916	149,579,948	3,646,968	2.44
高中及高職教育計畫	122,906,000	11,650,628	5,691,501	5,959,127	104.70	128,344,509	117,365,552	10,978,957	9.35
一般行政管理計畫	23,120,000	1,774,519	1,535,018	239,501	15.60	21,424,094	22,010,396	-586,302	-2.66
建築及設備計畫	10,204,000	2,796,519	7,599,927	-4,803,408	-63.20	3,458,313	10,204,000	-6,745,687	-66.11
購建固定資產	10,168,000	2,796,519	7,599,927	-4,803,408	-63.20	3,458,313	10,168,000	-6,709,687	-65.99
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	17,973,175		17,973,175		20,593,841	-7,795,000	28,388,841	-364.19
期初基金餘額	24,083,000					16,944,027	24,083,000	-7,138,973	-29.64
解繳公庫									
期末基金餘額	16,288,000					37,537,868	16,288,000	21,249,868	130.46

※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 111 年 10 月份

- 一、服務收入：直升及招生入學報名費收入17,100元及教師甄選報名費收入51,300元，共計68,400元較預期計畫增加。
- 二、財產處分收入：報廢設備處分收入33,795元較預期計畫增加。
- 三、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費入3,000元較預期計畫增加。
- 四、利息收入：員工薪津專戶利息收入74元較預期計畫增加。
- 五、其他財產收入：停車場收入605,364元、場地租借收入93,225元，共計698,589元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：計162,645,271元。(1)111年臺北市地方教育發展基金分配數139,632,948元。(2)圖書館共讀教室整修工程(統籌款)1,714,980元。(3)特教班搬遷整修工程(統籌款)1,367,714元。(4)第二棟一至四樓廁所改善工程(局款非統籌)516,020元。(5)再次申請改制完全中學所需環境設備改善工程(統籌款)3,505,609元。(6)111年度學校用人費不敷數15,908,000元。
- 七、政府其他撥入收入：計9,803,828元。
 - (1)RA0C41-110學年度國際學伴計畫28,783元。(2)RA0C38-110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費34,000元。
 - (3)RA0204-110年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費16,787元。(4)RA0624-110學年藝術與美感教育深耕計畫10,130元。
 - (5)RA0289-110學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費543,280元。(6)RA0537-110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費400,000元。
 - (7)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期60,000元。(8)RA0560-110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費87,813元。
 - (9)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫20,987元。(10)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)230,480元。
 - (11)RA0315-110學年度精進中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款92,160元。(12)RA1511-111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門1,208,000元。
 - (13)RA1512-111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門462,000元。(14)RA1311-110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費12,324元。
 - (15)RA0722-補助學校設置樹木解說牌11,020元(16)RA1511-111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,348,970元。
 - (17)RA1512-111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門393,500元。(18)RA0537-110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費200,000元。
 - (19)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)94,576元。
 - (20)RA1A62推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門93,600元。
 - (21)RA1A62推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門45,000元。
 - (22)RA0335-110學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款590元。
 - (23)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫3,028元。(24)RA1243-111學年度推動國民中小學生自然科學實驗操作能力計畫28,000元。
 - (25)RA1269-111學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費320,000元。(26)RA1734-111學年度補助學校辦理山野教育推廣計畫58,800元。
- 八、學雜費收入：國中課業輔導費收入50,630元、學雜費收入349,482元、重修費20,160元，共計420,272元較預期計畫減少。
- 九、受贈收入：各界捐款收入83,912元較預期計畫增加。
- 十、雜項收入：委託規劃設計監造技術服務案逾期違約金及數位學生證補卡費等共計63,616元較預期計畫增加。
- 十一、建築及設備計畫：圖書館環境改善及共讀教室已驗收已完工尚未結案付款致執行落後。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 10 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				11,650,628	5,691,501	5,959,127	104.70
		累計數				128,344,509	117,365,552	10,978,957	9.35

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	62,000,041	-30,376,289	17,429,181	17,218,377	-3,402,228	28,432,328	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-112,040	1,557,269	
房屋及建築	754,530	-691,291	15,128,687		-1,575,258	13,616,668	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445	2,122,332	1,031,611	-1,575,538	8,312,882	
交通及運輸設備	882,898	-579,202	14,980	112,000	53,723	260,399	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021	163,182	864,660	-193,115	4,481,783	
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			
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 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	284,746			81,419		203,327	1.無形資產攤銷：截 至111年10月底止累 計攤 銷81,419元。2.電腦 軟體不入財產管理系 統，另依規定管理。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

1.房屋及建築：

增加數計15,128,687元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場新建工購建中固定資產科目轉正為財產15,128,687元。

2.機械及設備：

增加數計2,122,332元，變動原因為：(1)增置:新購鼓風機1台18,000元。觸控電視1組及單槍投影機3台210,000元。高壓清洗機1台15,800元。紫外線消毒燈2台39,000元。汰換計時器1組30,000元。教育部助購置實驗教育計畫設備水波槽30,000元。電腦、顯示器、筆電等738,632元。東區筆記型電腦25台、平板電腦5台等設備752,500元。(3)撥入:教育局補助購置行動學習智慧教學計畫教師用平板電腦12臺128,400元。教育局補助購置實驗教育計畫設備多功能軌道力學裝置6臺及水波槽1件計160,000元。

減少數計1,031,611元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備1,031,611元。

3.交通及運輸設備：

增加數計14,980元，變動原因為：(1)增置:新購班級設備手持式錄音機1組14,980元。

減少數計112,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備112,000元。

4.雜項設備：

增加數計163,182元，變動原因為：(1)增置:汰換飲水機3台48,582元。汰換冷氣機1台37,000元。新購飛輪健身車4台44,000元。教育部補助推動高級中等教育階段實驗教育購置電動銀幕1支33,600元。

減少數計864,660元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備864,660元。

5.購建中固定資產：

減少數計15,128,687元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場新建工購建中固定資產科目轉正為財產15,128,687元。

6.電腦軟體：

(1)電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

(2)減少數計81,419元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年10月底止累計攤銷81,419元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501077-7

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		1,081,000	834,000		1,915,000	1,111,000	1,833,932		1,833,932	165.07	722,932	65.07				95.77
機械及設備		1,081,000	834,000		1,915,000	1,111,000	1,833,932		1,833,932	165.07	722,932	65.07	教育部補助東區特教筆記型電腦等設備執行進度超前。			95.77
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	14,980		14,980	99.87	-20	-0.13				99.87
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000	14,980		14,980	99.87	-20	-0.13				99.87
購建中固定資產																
雜項設備		400,000	86,000		486,000	434,000	163,182		163,182	37.60	-270,818	-62.40				33.58
雜項設備		400,000	86,000		486,000	434,000	163,182		163,182	37.60	-270,818	-62.40	圖書館環境改善設備已完成驗收未及核銷付款致執行落後。	預計11月份辦理核銷付款		33.58
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501077-8

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 其他 總計		1,496,000	920,000		2,416,000	1,560,000	2,012,094		2,012,094	128.98	452,094	28.98			83.28

※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 111 年 10 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	-100.00	電腦教學軟體費3萬6,000元，主要係配合教育部「推動中小學數位學習精進方案」計劃，延後執行校內軟體採購。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	8,672,000		8,672,000	8,672,000	1,446,219		1,446,219	16.68		-7,225,781	-83.32	第二棟一至四樓廁所改善等工程因辦理契約變更致工期展延致執行落後。	積極辦理後續事宜。	16.68
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000	8,672,000	1,446,219		1,446,219	16.68		-7,225,781	-83.32			16.68
542 其他遞延支出														
總計	8,708,000		8,708,000	8,708,000	1,446,219		1,446,219	16.61		-7,261,781	-83.39			16.61

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,122,230,405	100.00	負 債	5,056,260,209	98.71
流動資產	42,773,930	0.84	流動負債	3,371,454	0.07
現金	42,573,930	0.83	應付款項	3,334,254	0.07
銀行存款	42,453,930	0.83	應付代收款	3,334,254	0.07
銀行存款-公庫存款	35,980,416	0.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,817,809	0.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	655,705	0.01	預收款項	37,200	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	預收收入	37,200	0.00
零用及週轉金	120,000	0.00	其他負債	5,052,888,755	98.65
應收款項	0	0.00	什項負債	5,052,888,755	98.65
其他應收款	0	0.00	存入保證金	3,261,934	0.06
預付款項	200,000	0.00	應付退休及離職金	1,653,422	0.03
預付費用	200,000	0.00	應付代管資產	5,047,973,399	98.55
長期貸墊款及準備金	2,928,074	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,928,074	0.06	淨資產	65,970,196	1.29
退休及離職準備金	1,653,422	0.03	淨資產	65,970,196	1.29
其他準備金	1,274,652	0.02	淨資產	65,970,196	1.29
其他準備金-其他	127,614	0.00	累積餘額	48,567,779	0.95
其他準備金-教育儲蓄戶	1,147,038	0.02	本期賸餘	17,402,417	0.34
固定資產	28,229,001	0.55	合計：	5,122,230,405	
土地改良物	1,557,269	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.05			
累計折舊-土地改良物	-1,257,370	-0.02			
房屋建築及設備	13,616,668	0.27			
房屋建築及設備	15,883,217	0.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,266,549	-0.04			
機械及設備	8,312,882	0.16			
機械及設備	30,621,865	0.60			

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(含或有負債)計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10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	-22,308,983	-0.44			
交通及運輸設備	260,399	0.01			
交通及運輸設備	785,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-525,479	-0.01			
雜項設備	4,481,783	0.09			
雜項設備	11,901,919	0.23			
累計折舊-雜項設備	-7,420,136	-0.14			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	203,327	0.00			
無形資產	203,327	0.00			
電腦軟體	203,327	0.00			
其他資產	5,048,096,073	98.55			
什項資產	5,048,096,073	98.55			
暫付及待結轉帳項	122,674	0.00			

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(含或有負債)計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,047,973,399	98.55			
代管資產-土地改良物	133,074	0.00			
代管資產-土地	5,044,032,040	98.47			
代管資產-房屋建築及設備	836,899	0.02			
代管資產-其他政府	2,971,386	0.06			
合計：	5,122,230,405				

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(含或有負債)計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,236,445	174,150,761
勞務收入		68,400
服務收入		68,400
財產收益	54,364	1,065,462
財產孳息收入		3,074
廢舊物品售價收入	360	11,065
財產交易利益	52,904	352,734
其他財產收入	1,100	698,589
政府撥入收入	34,181,855	172,449,099
公庫撥款收入	34,123,055	162,645,271
政府其他撥入收入	58,800	9,803,828
教學收入		420,272
學雜費收入		420,272
其他收入	226	147,528
受贈收入		83,912
雜項收入	226	63,616
支出	15,707,570	156,748,344
人事支出	12,009,058	138,658,109
人事支出	12,009,058	138,658,109
業務支出	1,391,920	11,041,304
業務支出	1,391,920	11,041,304
獎補助支出	14,000	37,000
其他獎補助	14,000	37,000
財產損失	362	20,087
財產交易損失	362	20,087
折舊、折耗及攤銷	976,674	5,513,435
固定資產折舊	968,623	5,432,016
無形資產攤銷	8,051	81,419
其他支出	1,315,556	1,478,409
其他支出	1,315,556	1,478,409

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111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	18,528,875	17,402,417
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		65,970,196

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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	173,820,757	330,004	174,150,761	收入
勞務收入	68,400		68,400	勞務收入
財產收入	735,458	330,004	1,065,462	財產收益
政府撥入收入	172,449,099		172,449,099	政府撥入收入
教學收入	420,272		420,272	教學收入
其他收入	147,528		147,528	其他收入
基金用途	153,226,916	3,521,428	156,748,344	支出
用人費用	138,658,109		138,658,109	人事支出
服務費用	9,130,303	1,911,001	11,041,304	業務支出
材料及用品費	1,486,271	-1,486,271		
租金、償債、利息及相關手續費	60,350	-60,350		
稅捐及規費(強制費)	23,620	-23,620		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	340,760	-340,760		
	37,000		37,000	獎補助支出
		20,087	20,087	財產損失
		5,513,435	5,513,435	折舊、折耗及攤銷
其他	32,190	1,446,219	1,478,409	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	3,458,313	-3,458,313		
本期賸餘(短絀)	20,593,841	-3,191,424	17,402,417	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,944,027	31,623,752	48,567,779	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	37,537,868	28,432,328	65,970,196	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」913萬303元與會計科目「業務支出」1,104萬1,304元間之調整數191萬1,001元，係「材料及用品費」148萬6,271元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬350元、「稅捐及規費(強制費)」2萬3,620元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」34萬760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33萬4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「折舊、折耗及攤銷」551萬3,435元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2萬87元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」345萬8,313元，其中201萬2,094元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘144萬6,219係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 10 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
35,980,416	36,108,030	-127,614	其他準備金127,614元。