

40501077

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 111 年 11 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 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 1-3 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 11-14 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 111 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	148,435,000	5,164,267	4,443,534	720,733	16.22	178,985,024	146,228,482	32,756,542	22.40
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	5,130		5,130		740,588	612,000	128,588	21.01
財產處分收入	33,000	730	0	730		34,525	33,000	1,525	4.62
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	4,400	0	4,400		702,989	579,000	123,989	21.41
政府撥入收入	146,283,000	4,465,755	4,443,534	22,221	0.50	176,914,854	144,076,482	32,838,372	22.79
公庫撥款收入	146,283,000	4,880,770	4,443,534	437,236	9.84	167,526,041	144,076,482	23,449,559	16.28
政府其他撥入收入		-415,015	0	-415,015		9,388,813	0	9,388,813	
教學收入	1,419,000	693,382		693,382		1,113,654	1,419,000	-305,346	-21.52
學雜費收入	1,419,000	693,382	0	693,382		1,113,654	1,419,000	-305,346	-21.52
其他收入	91,000					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	0	0	0		63,616	56,000	7,616	13.60
基金用途	156,230,000	20,921,070	4,443,534	16,477,536	370.82	174,147,986	154,023,482	20,124,504	13.07
高中及高職教育計畫	122,906,000	12,806,211	4,001,052	8,805,159	220.07	141,150,720	121,366,604	19,784,116	16.30
一般行政管理計畫	23,120,000	1,839,501	442,482	1,397,019	315.72	23,263,595	22,452,878	810,717	3.61
建築及設備計畫	10,204,000	6,275,358		6,275,358		9,733,671	10,204,000	-470,329	-4.61
購建固定資產	10,168,000	6,217,758		6,217,758		9,676,071	10,168,000	-491,929	-4.84
其他	36,000	57,600		57,600		57,600	36,000	21,600	60.00
本期賸餘(短絀)	-7,795,000	-15,756,803		-15,756,803		4,837,038	-7,795,000	12,632,038	-162.05
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					21,781,065	16,288,000	5,493,065	33.72

※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 11 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34,525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97,625元，共計702,989元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：計167,526,041元。
- (1)111年臺北市地方教育發展基金分配數144,076,482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。
- (7)三棟3.4樓走廊側女兒牆防護工程(統籌款)437,236元。
- 七、政府其他撥入收入：計9,388,813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27,641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5,532,970元。
- (13)RA1512-111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門941,737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)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。
- (17)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。
- (18)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。
- (19)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。
- (20)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。
- (21)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫3,028元。
- (22)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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

- (23)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。
- (24)RA1734-111學年度補助學校辦理山野教育推廣計畫58,800元。
- (25)RA1537-111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費404,000元。
- (26)RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費100,000元。
- (27)RA1349-111學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫35,000元。
- (28)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費22,680元。
- (29)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)21,240元。
- 八、學雜費收入：國中課業輔導費96,640元、學費646,880元、雜費227,201元、電腦使用費46,233元、暑期輔導費56,040元及特教暑輔20,500元、重修費20,160元，共計1,113,654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。

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 111 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				12,806,211	4,001,052	8,805,159	220.07
		累計數				141,150,720	121,366,604	19,784,116	16.30

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 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 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	18,621,365	17,357,164	-3,090,368	29,797,585	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,145,330			-123,244	1,546,065	
房屋及建築	754,530	-691,291	15,128,687		-929,363	14,262,563	
機械及設備	29,531,144	-20,733,445	2,122,332	1,101,051	-1,785,667	8,033,313	
交通及運輸設備	882,898	-579,202	14,980	112,000	47,884	254,560	
雜項設備	12,603,397	-7,227,021	1,297,766	925,956	-299,978	5,448,208	
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

40501077-6

資本資產明細表

中華民國 111 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 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		57,600	89,470		252,876	1.無形資產攤銷：截 至111年11月底止累 計攤 銷89,470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 11 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1,101,051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1,101,051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1,297,766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。東區空氣清淨機2台52,000元。圖書館暨共讀教室改善工程設備冷(暖)氣機5台215,205元。(3)撥入：補列撥入教育局移撥電力系統改善暨冷氣裝設計畫冷(暖)氣機14台620,508元。CB1M05教育局補助購置圖書館共讀教室工程設備冷氣機5台、4人及6人閱覽桌椅組246,871元。

減少數計925,956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925,956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：

增加數計57,600元，變動原因為：(1)增置:教育局補助推動中小學數位學習精進方案MDM裝置管理軟體57,600元。

減少數計89,470元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年11月底止累計攤銷89,470元。

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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 11 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															
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	補辦預算教育部教育部補助東區特教資本門設備-電腦採購筆記型電腦及平板電腦752,500元。		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	430,387		430,387	99.17	-3,613	-0.83			88.56
雜項設備		400,000	86,000		486,000	434,000	430,387		430,387	99.17	-3,613	-0.83			88.56
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 11 月份

40501077-9

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 其他 總計		1,496,000	920,000		2,416,000	1,560,000	2,279,299		2,279,299	146.11	719,299	46.11			94.34

※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。

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 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	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	57,600		57,600	160.00	21,600	60.00	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。		160.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	57,600		57,600	160.00	21,600	60.00			160.00
522 購置權利													
54 遞延支出	8,672,000		8,672,000	8,672,000	7,396,772		7,396,772	85.29	-1,275,228	-14.71	第二棟一至四樓廁所改善 等工程已完成驗收，惟因 廠商遲未提送相關核銷文 件致執行落後。	已請廠商儘速備妥文件，完 成後續付款核銷事宜。	85.29
541 遞延修繕房屋建築支	8,672,000		8,672,000	8,672,000	7,396,772		7,396,772	85.29	-1,275,228	-14.71			85.29
542 其他遞延支出													
總計	8,708,000		8,708,000	8,708,000	7,454,372		7,454,372	85.60	-1,253,628	-14.40			85.60

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,108,759,854	100.00	負 債	5,057,181,204	98.99
流動資產	27,881,148	0.55	流動負債	4,645,957	0.09
現金	27,681,148	0.54	應付款項	4,608,757	0.09
銀行存款	27,561,148	0.54	應付代收款	4,608,757	0.09
銀行存款-公庫存款	20,224,219	0.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,990,301	0.12	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,346,628	0.03	預收款項	37,200	0.00
專戶			預收收入	37,200	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	5,052,535,247	98.90
戶			什項負債	5,052,535,247	98.90
零用及週轉金	120,000	0.00	存入保證金	2,927,624	0.06
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,662,603	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	5,047,945,020	98.81
預付款項	200,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	200,000	0.00			
長期貸墊款及準備金	2,936,649	0.06			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,936,649	0.06	淨資產	51,578,650	1.01
退休及離職準備金	1,662,603	0.03	淨資產	51,578,650	1.01
其他準備金	1,274,046	0.02	淨資產	51,578,650	1.01
其他準備金-其他	127,008	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	3,010,871	0.06
固定資產	29,544,709	0.58	合計：	5,108,759,854	
土地改良物	1,546,065	0.03			
土地改良物	2,814,639	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,268,574	-0.02			
房屋建築及設備	14,262,563	0.28			
房屋建築及設備	15,883,217	0.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,620,654	-0.03			
機械及設備	8,033,313	0.16			
機械及設備	30,552,425	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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-22,519,112	-0.44			
交通及運輸設備	254,560	0.00			
交通及運輸設備	785,878	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-531,318	-0.01			
雜項設備	5,448,208	0.11			
雜項設備	12,975,207	0.25			
累計折舊-雜項設備	-7,526,999	-0.15			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	252,876	0.00			
無形資產	252,876	0.00			
電腦軟體	252,876	0.00			
其他資產	5,048,144,472	98.81			
什項資產	5,048,144,472	98.81			
暫付及待結轉帳項	199,452	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

收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,052,448	180,203,209
勞務收入		68,400
服務收入		68,400
財產收益	893,311	1,958,773
財產孳息收入		3,074
廢舊物品售價收入	730	11,795
財產交易利益	888,181	1,240,915
其他財產收入	4,400	702,989
政府撥入收入	4,465,755	176,914,854
公庫撥款收入	4,880,770	167,526,041
政府其他撥入收入	-415,015	9,388,813
教學收入	693,382	1,113,654
學雜費收入	693,382	1,113,654
其他收入		147,528
受贈收入		83,912
雜項收入		63,616
支出	20,443,994	177,192,338
人事支出	12,865,628	151,523,737
人事支出	12,865,628	151,523,737
業務支出	1,758,256	12,799,560
業務支出	1,758,256	12,799,560
獎補助支出	10,000	47,000
其他獎補助	10,000	47,000
財產損失	1,306	21,393
財產交易損失	1,306	21,393
折舊、折耗及攤銷	-153,577	5,359,858
固定資產折舊	-161,628	5,270,388
無形資產攤銷	8,051	89,470
其他支出	5,962,381	7,440,790
其他支出	5,962,381	7,440,790

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-14,391,546	3,010,871
期初淨資產		48,567,779
解繳公庫		
期末淨資產		51,578,650

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

40501077-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	178,985,024	1,218,185	180,203,209	收入
勞務收入	68,400		68,400	勞務收入
財產收入	740,588	1,218,185	1,958,773	財產收益
政府撥入收入	176,914,854		176,914,854	政府撥入收入
教學收入	1,113,654		1,113,654	教學收入
其他收入	147,528		147,528	其他收入
基金用途	174,147,986	3,044,352	177,192,338	支出
用人費用	151,523,737		151,523,737	人事支出
服務費用	10,279,286	2,520,274	12,799,560	業務支出
材料及用品費	1,974,845	-1,974,845		
租金、償債、利息及相關手續費	76,750	-76,750		
稅捐及規費(強制費)	24,175	-24,175		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	444,504	-444,504		
	47,000		47,000	獎補助支出
		21,393	21,393	財產損失
		5,359,858	5,359,858	折舊、折耗及攤銷
其他	44,018	7,396,772	7,440,790	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	9,733,671	-9,733,671		
本期賸餘(短絀)	4,837,038	-1,826,167	3,010,871	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	21,781,065	29,797,585	51,578,650	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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
------	-------	-----	------	------

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」1,027萬9,286元與會計科目「業務支出」1,279萬9,560元間之調整數252萬274元，係「材料及用品費」197萬4,845元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬6,750元、「稅捐及規費(強制費)」2萬4,175元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44萬4,504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121萬8,185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」535萬9,858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」2萬1,393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」973萬3,671元，其中233萬6,899元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘739萬6,772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 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
20,224,219	20,351,227	-127,008	其他準備金127,008元。