

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 114 年 8 月份

主辦會計人員 陳姿樺 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 114 年 8 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 8 月份

單位：新臺幣元

科目	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	171,539,000	26,430,624	22,233,544	4,197,080	18.88	156,031,694	141,284,514	14,747,180	10.44
徵收及依法分配收入	2,000					7,651		7,651	
違規罰款收入	2,000	0	0	0		7,651	0	7,651	
勞務收入	48,000	-300		-300		73,800	48,000	25,800	53.75
服務收入	48,000	-300	0	-300		73,800	48,000	25,800	53.75
財產收入	23,000	4,000		4,000		11,072	10,500	572	5.45
財產處分收入	10,000	0	0	0		1,140	10,000	-8,860	-88.60
租金收入	12,000	4,000	0	4,000		8,000	0	8,000	
利息收入	1,000	0	0	0		1,932	500	1,432	286.40
政府撥入收入	168,185,000	26,413,585	22,231,544	4,182,041	18.81	154,279,372	139,480,014	14,799,358	10.61
公庫撥款收入	168,185,000	23,676,544	22,231,544	1,445,000	6.50	147,240,014	139,480,014	7,760,000	5.56
政府其他撥入收入		2,737,041	0	2,737,041		7,039,358	0	7,039,358	
規費收入	572,000	3,000		3,000		907,884	461,000	446,884	96.94
使用規費收入	572,000	3,000	0	3,000		907,884	461,000	446,884	96.94
教學收入	2,662,000					734,876	1,238,000	-503,124	-40.64
學雜費收入	2,662,000	0	0	0		734,876	1,238,000	-503,124	-40.64
其他收入	47,000	10,339	2,000	8,339	416.95	17,039	47,000	-29,961	-63.75
受贈收入	35,000	10,000	0	10,000		13,341	35,000	-21,659	-61.88
雜項收入	12,000	339	2,000	-1,661	-83.05	3,698	12,000	-8,302	-69.18
基金用途	175,062,000	21,013,256	22,233,544	-1,220,288	-5.49	137,440,253	144,807,514	-7,367,261	-5.09
高中及高職教育計畫	171,136,000	16,514,684	22,043,228	-5,528,544	-25.08	128,688,974	141,832,363	-13,143,389	-9.27
一般行政管理計畫	2,288,000	75,024	190,316	-115,292	-60.58	1,113,819	1,427,162	-313,343	-21.96
建築及設備計畫	1,638,000	4,423,548		4,423,548		7,637,460	1,547,989	6,089,471	393.38
購建固定資產	1,578,000	4,423,548		4,423,548		7,577,460	1,547,989	6,029,471	389.50
其他	60,000					60,000		60,000	
本期賸餘(短純)	-3,523,000	5,417,368		5,417,368		18,591,441	-3,523,000	22,114,441	-627.72
期初基金餘額	5,209,000					8,676,101	5,209,000	3,467,101	66.56
解繳公庫									
期末基金餘額	1,686,000					27,267,542	1,686,000	25,581,542	1,517.29

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 114 年 8 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入7,651元，較預期計畫增加。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入50,400元及學生甄選報名費收入23,400元，共計73,800元較預期計畫增加。
- 三、財產處分收入：113年第三棟1樓廁所整修工程有價料變賣價金1,140元較預期計畫減少。
- 四、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入8,000元較預期計畫增加。
- 五、利息收入：員工薪津專戶利息收入1,932元較預期計畫增加。
- 六、公庫撥款收入：
 - (1)統籌款-114年屋頂防水工程聯合採購pooling專案6,315,000元。
 - (2)統籌款-114年高中改善校園環境與充實設施設備計畫配合款(一棟走廊地坪整修工程)1,445,000元。
- 七、政府其他撥入收入：計7,039,358元。
 - (1)RA3213-113學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費208,400元。
 - (2)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費39,690元。
 - (3)RA3242-113學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育計畫經費200,440元。
 - (4)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)325元。
 - (5)RA3291-113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫256,631元。
 - (6)RA3537-113學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費870,212元。
 - (7)RA3C72-113學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助100,000元。
 - (8)RA3C68-高級中等學校113學年度推動性別平等教育特色學校200,000元。
 - (9)RA3788-113年教育部補助各級公私立學校校園綠籬專案計畫6,380元。
 - (10)RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
 - (11)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,680元。
 - (12)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費420,000元。
 - (13)RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔導方案-經常門166,000元。
 - (14)RA3734-113學年度補助學校辦理山野教育計畫25,500元。
 - (15)RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費60,480元。
 - (16)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,560元。
 - (17)RA4214-114年度辦理友善校園事務與輔導(動物保護教育)10,600元。
 - (18)RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,415元。
 - (19)RA4511-114年度補助辦理身心障礙教育經費(東區經常門)3,445,100元。
 - (20)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。
 - (21)RA4754-114年度建構智慧化氣侯友善校園先導型基礎計畫189,000元。
 - (22)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費845元。
 - (23)RA4512-114年度補助辦理身心障礙教育經費(東區資本門)734,100元。
- 八、使用規費收入：停車場收入688,634元、場地租借收入219,250元，共計907,884元較預期計畫增加。
- 九、學雜費收入：學費486,288元、雜費168,751元、電腦使用費8,107元、課業輔導費收入42,450元、重補修費用29,280元，共計734,876元較預期計畫減少。
- 十、受贈收入：各界捐款收入13,341元較預期計畫減少。
- 十一、雜項收入：數位學生證補卡費1,130元及收回溢發教師113年度交通費2,340元和收回113年弱勢生教科書補助支出228元，共計3,698元較預期計畫減少。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 8 月份

十二、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。

十三、建築及設備計畫：第三棟一樓廁所整修工程及一棟屋頂防水改善工程等於年底併決算。

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 114 年 8 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				16,514,684	22,043,228	-5,528,544 -25.08	
		累計數				128,688,974	141,832,363	-13,143,389 -9.27	

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 8 月份

40501077-5

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,548,674			-89,632	1,176,333	
房屋及建築	15,883,217	-3,180,779			-499,240	12,203,198	
機械及設備	35,038,381	-27,787,839	3,113,359	1,301,506	-1,057,653	8,004,742	
交通及運輸設備	991,178	-675,064		15,684	-31,380	269,050	
雜項設備	15,537,451	-9,896,540	414,470	168,981	-817,475	5,068,925	
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—臺北市芳和實驗中學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 8 月份

40501077-6

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	2,119,036		60,000	289,664		1,889,372	1.無形資產攤銷：截至114年8月底止累計攤銷289,664元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 8 月份

40501077-7

1.機械及設備：

增加數計3,113,359元，變動原因為：(1)增置：新購筆記型電腦20臺等設備計1,216,624元。(3)撥入：教育局補助資訊教室桌上型電腦29台等設備計1,896,735元。

減少數計1,301,506元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢桌上型鑽床等設備1,301,506元。

2.交通及運輸設備：

減少數計15,684元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風設備15,684元。

3.雜項設備：

增加數計414,470元，變動原因為：(1)增置：新購大型鋁框月份白板1座等設備計316,470元。(3)撥入：教育局補助冷氣機2台等設備計98,000元。

減少數計168,981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168,981元。

4.電腦軟體：

增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置：教學用平板後台管理系統軟體計60,000元。

減少數計289,664元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年8月底止累計攤銷289,664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 114 年 8 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																
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		1,250,729			1,250,729	1,250,729	1,216,624		1,216,624	97.27	-34,105	-2.73		97.27		
機械及設備		1,250,729			1,250,729	1,250,729	1,216,624		1,216,624	97.27	-34,105	-2.73		97.27		
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		327,271	36,000		363,271	333,260	316,470		316,470	94.96	-16,790	-5.04		87.12		
雜項設備		327,271	36,000		363,271	333,260	316,470		316,470	94.96	-16,790	-5.04		87.12		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		1,578,000	36,000		1,614,000	1,583,989	1,533,094		1,533,094	96.79	-50,895	-3.21		94.99		

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 114 年 8 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	60,000		60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000		100.00		
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000		100.00		
522 購置權利													
54 遷延支出					6,044,366	6,044,366	6,044,366	6,044,366	6,044,366				
541 遷延修繕房屋建築支					6,044,366	6,044,366	6,044,366	6,044,366	6,044,366	提前辦理電腦軟體採購。			
542 其他遷延支出										教育局補助統籌款-113年第三棟一樓廁所整修工程764,775元及114年一棟屋頂防水改善工程5,262,627元及普通教室環境改善工程12,161元及第一棟校舍走廊地坪整平修繕工程4,803元併入本年度決算。			
總計	60,000		60,000	6,104,366	6,104,366	0.00	6,104,366	0.00			10,173.94		

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114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	63,205,089	100.00	負債	7,325,927	11.59
流動資產	30,284,800	47.92	流動負債	2,688,917	4.25
現金	23,876,610	37.78	應付款項	2,653,917	4.20
銀行存款	23,756,610	37.59	應付代收款	2,653,917	4.20
銀行存款-公庫存款	19,639,030	31.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,273,822	5.18	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	843,758	1.33	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	35,000	0.06
銀行存款-教育儲蓄 戶	0	0.00	預收收入	35,000	0.06
零用及週轉金	120,000	0.19	其他負債	4,637,010	7.34
應收款項	0	0.00	什項負債	4,637,010	7.34
其他應收款	0	0.00	存入保證金	2,273,602	3.60
預付款項	6,408,190	10.14	應付退休及離職金	2,358,689	3.73
預付費用	6,408,190	10.14	暫收及待結轉帳項	4,719	0.01
長期貸墊款及準備金	3,498,730	5.54			

信託代理與保證資產	364,107	信託代理與保證負債	364,107
保證品	364,107	應付保證品	364,107

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單：祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,498,730	5.54	淨資產	55,879,162	88.41
退休及離職準備金	2,358,689	3.73	淨資產	55,879,162	88.41
其他準備金	1,140,041	1.80	淨資產	55,879,162	88.41
其他準備金-其他	90,555	0.14	累積餘額	37,971,107	60.08
其他準備金-教育儲蓄戶	1,049,486	1.66	本期賸餘	16,208,055	25.64
固定資產	26,722,248	42.28	淨資產調整數	1,700,000	2.69
土地改良物	1,176,333	1.86	合計：	63,205,089	
土地改良物	2,814,639	4.45			
累計折舊-土地改良物	-1,638,306	-2.59			
房屋建築及設備	12,203,198	19.31			
房屋建築及設備	15,883,217	25.13			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,680,019	-5.82			
機械及設備	8,004,742	12.66			
機械及設備	36,850,234	58.30			

信託代理與保證資產	364,107	信託代理與保證負債	364,107
保證品	364,107	應付保證品	364,107

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單：祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年8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	-28,845,492	-45.64			
交通及運輸設備	269,050	0.43			
交通及運輸設備	975,494	1.54			
累計折舊-交通及運輸	-706,444	-1.12			
設備					
雜項設備	5,068,925	8.02			
雜項設備	15,782,940	24.97			
累計折舊-雜項設備	-10,714,015	-16.95			
無形資產	1,889,372	2.99			
無形資產	1,889,372	2.99			
電腦軟體	1,889,372	2.99			
其他資產	809,939	1.28			
什項資產	809,939	1.28			
暫付及待結轉帳項	809,939	1.28			
代管資產	5,448,807,471	8,620.84			
信託代理與保證資產	364,107		信託代理與保證負債	364,107	
保證品	364,107		應付保證品	364,107	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單：祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	78,620	0.12			
代管資產-土地	5,445,417,120	8,615.47			
代管資產-房屋建築及設備	216,405	0.34			
代管資產-其他政府應付代管資產	3,095,326	4.90			
合計：	-5,448,807,471	-8,620.84			
	63,205,089				

信託代理與保證資產	364,107	信託代理與保證負債	364,107
保證品	364,107	應付保證品	364,107

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為364,107元：

(1)定期存單：祥發運動設施管理有限公司-113年度臺北市學校運動場及跑道整修統包工程(第7群)運動場保固金133,572元及跑道保固金230,535元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	26,430,624	156,326,429
違規罰款收入		7,651
勞務收入		7,651
服務收入	-300	73,800
財產收益		73,800
財產孳息收入	4,000	305,807
廢舊物品售價收入	4,000	9,932
其他財產收入		1,140
政府撥入收入	26,413,585	294,735
公庫撥款收入	23,676,544	154,279,372
政府其他撥入收入	2,737,041	147,240,014
規費收入		7,039,358
使用規費收入	3,000	907,884
教學收入		907,884
學雜費收入	3,000	734,876
其他收入		734,876
受贈收入	10,339	17,039
雜項收入	10,000	13,341
	339	3,698
支出		
人事支出	20,455,994	140,118,374
人事支出	15,522,482	121,459,485
業務支出		121,459,485
業務支出	15,522,482	8,273,002
獎補助支出		8,273,002
其他獎補捐助	1,067,226	24,500
財產損失		24,500
財產交易損失	1,067,226	14,867
折舊、折耗及攤銷		14,867
固定資產折舊	539,827	4,256,348
無形資產攤銷	502,057	3,966,684
	37,770	289,664

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114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	3,326,459	6,090,172
其他支出	3,326,459	6,090,172
本期賸餘（短絀）	5,974,630	16,208,055
期初淨資產		37,971,107
解繳公庫		
淨資產調整數	98,000	1,700,000
期末淨資產		55,879,162

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 月 31 日

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	156,031,694	294,735	156,326,429	收入
徵收及依法分配收入	7,651		7,651	徵收及依法分配收入
勞務收入	73,800		73,800	勞務收入
財產收入	11,072	294,735	305,807	財產收益
政府撥入收入	154,279,372		154,279,372	政府撥入收入
規費收入	907,884		907,884	規費收入
教學收入	734,876		734,876	教學收入
其他收入	17,039		17,039	其他收入
基金用途	137,440,253	2,678,121	140,118,374	支出
用人費用	121,459,485		121,459,485	人事支出
服務費用	6,668,642	1,604,360	8,273,002	業務支出
材料及用品費	1,038,174	-1,038,174		
租金、償債、利息及相關手續費	188,601	-188,601		
稅捐及規費(強制費)	3,288	-3,288		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	374,297	-374,297		
捐助、補助與獎助	24,500		24,500	獎補助支出
資產短絀		14,867	14,867	財產損失
其他	45,806	4,256,348	4,256,348	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,044,366	6,044,366	6,090,172	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,593,094	-1,593,094		
本期賸餘(短絀)	18,591,441	-2,383,386	16,208,055	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,676,101	29,295,006	37,971,107	期初淨資產
解繳公庫		1,700,000	1,700,000	解繳公庫
期末基金餘額	27,267,542	28,611,620	55,879,162	淨資產調整數 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 8 月份

40501077-17

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數159萬3,094元，其中159萬3,094元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」666萬8,642元與會計科目「業務支出」827萬3,002元間之調整數160萬4,360元，係「材料及用品費」103萬8,174元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬8,601元、「稅捐及規費(強制費)」3,288元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)37萬4,297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29萬4,735元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」425萬6,348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」1萬4,867元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬5,806元與會計科目「其他支出」609萬172元間之調整數604萬4,366元，係「遞延支出」604萬4,366元。
2. 會計科目「淨資產調整數」170萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 8 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
19,639,030	19,729,585	-90,555	其他準備金90,555元。