

40501651

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

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

朱涵澄



機關長官

劉國兆



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

## 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—臺北市北投區清江國民小學

40501651-1

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	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		116,312,000		116,312,000	9,043,722	8,399,901	643,821	7.66	125,464,785	114,727,796	10,736,989	9.36
勞務收入		428,000		428,000	-1,400		-1,400		91,140	428,000	-336,860	-78.71
服務收入		428,000		428,000	-1,400		-1,400		91,140	428,000	-336,860	-78.71
財產收入		81,000		81,000		21,000	-21,000	-100.00	114,502	71,000	43,502	61.27
財產處分收入		21,000		21,000		21,000	-21,000	-100.00		21,000	-21,000	-100.00
其他財產收入		60,000		60,000					114,502	50,000	64,502	129.00
政府撥入收入		112,605,000		112,605,000	8,567,130	8,377,901	189,229	2.26	120,683,632	112,395,796	8,287,836	7.37
公庫撥款收入		112,605,000		112,605,000	8,471,461	8,377,901	93,560	1.12	117,021,281	112,395,796	4,625,485	4.12
政府其他撥入收入					95,669		95,669		3,662,351		3,662,351	
教學收入		2,646,000		2,646,000	13,725		13,725		2,706,920	1,323,000	1,383,920	104.60
學雜費收入		2,646,000		2,646,000	13,725		13,725		2,706,920	1,323,000	1,383,920	104.60
其他收入		552,000		552,000	464,267	1,000	463,267	46,326.70	1,868,591	510,000	1,358,591	266.39
雜項收入		552,000		552,000	464,267	1,000	463,267	46,326.70	1,868,591	510,000	1,358,591	266.39
基金用途	475,000	116,947,000	38,000	117,460,000	9,225,370	8,399,401	825,969	9.83	122,703,605	115,874,796	6,828,809	5.89
國民教育計畫		84,946,000		84,946,000	7,204,926	6,510,118	694,808	10.67	88,302,838	83,743,293	4,559,545	5.44
學前教育計畫		13,407,000		13,407,000	1,069,904	954,560	115,344	12.08	15,907,403	13,298,076	2,609,327	19.62
一般行政管理計畫		13,682,000		13,682,000	950,540	934,723	15,817	1.69	12,737,560	13,408,427	-670,867	-5.00
建築及設備計畫	475,000	4,912,000	38,000	5,425,000					5,755,804	5,425,000	330,804	6.10
購建固定資產	475,000	4,876,000	38,000	5,389,000					5,755,804	5,389,000	366,804	6.81
其他		36,000		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-475,000	-635,000	-38,000	-1,148,000	-181,648	500	-182,148	-36,429.60	2,761,180	-1,147,000	3,908,180	-340.73
期初基金餘額		2,871,000		2,871,000					4,975,069	2,871,000	2,104,497	73.31
解繳公庫												
期末基金餘額	-475,000	2,236,000	-38,000	1,723,000					7,736,249	1,724,000	6,012,249	348.74

※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

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：因疫情致暑期泳訓班8月始開班及教師甄選改採線上甄選，致收入較預期減少所致。

二、財產收入：惜物網拍賣收入實收實繳。

三、其他財產收入：場地出借費收入較預期增加所致。

四、公庫撥款收入-

1. 統籌款-1110323地震災損修復經費438,925元。

2. 111年用人費用不敷數經費4,093,000元。

3. 局款非統籌款-0917地震災損修繕費93,560元。

五、政府其他撥入收入:(共3,662,351元)

1. RA0342-110學年度國小辦理兒童課後照顧學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費532,756元。(53210342)

2. RA0334-110學年度教育優先區計畫經費6,059元。(53210308)

3. RA0334-110學年度教育優先區計畫第2期25,812元。(53210308)

4. RA0774-110年度學生游泳體驗活動師資培訓(協同教練)經費23,040元。(53210742)

5. RA0625-110學年度藝術與美感教育深耕計畫第1期款10,416元。(53210319)

6. RA0625-110學年度藝術與美感教育深耕計畫第2期款10,416元。(53210319)

7. RA9351-110學年度12年國教精進計畫經費-團務運作第1期24,000元。(53210317)

8. RA0315-110學年度12年國教精進計畫第2期24,700元。(53210317)

9. RA0322-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫第1期3,792元。(53210316)

10. RA0439-110學年度第2學期幼兒園代辦費第1期1,108,839元。(54110401)

11. RA0439-110學年度第2學期幼兒園代辦費第1期不足追加經費46,234元。(54110401)

12. RA0322-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫第2期51,168元。(53210326)

13. RA1303-111學年閱讀推動實施計畫15,600元。(53210323)

14. RA0262-110學年度閩客語教學支援人員鐘點費3,000元。(53210322)

15. RA1311-110學年度第2學期用書經費2,340元。(53210309)

16. RA0722-補助學校設置樹木解說牌經費12,160元。(53210722)

17. RA0439-110學年度第2學期公幼就學補助40,500元。(54110403)

18. RA0335-110學年度第2學期學生無力繳交代收代辦費12,130元。(53210306)

19. RA0254-110學年度學習扶助寒假及第2學期攜手班經費219,120元。(53210320)

20. RA1442-111學年第1學期公幼就學補助代辦費1,254,939元。(54110405)

21. RA0342-110學年度第2學期及寒假課後照顧服費與鐘點費差額補助119,040元。(53210342)

22. RA1348-111學年度國教精進團務運作經費第一期款18,000元。(53210329)

23. RA0322-110學年度增置閱推教師代課鐘點費差額部款補助2,621元。(53210326)

24. RA0440-110學年度第2學期公幼政府協助家長代辦費不足數35,669元。(54110403)

25. RA1321-111學年度推動與發展戶外教育計畫60,000元。(53210331)

六、學雜費收入：主要係110學年度第2學期幼兒園學雜費第1期1,329,360元及111學年度第1學期幼兒園學雜費1,353,880元。

七、雜項收入：提繳110學年度代收代辦及捐贈款-植穗營活動停辦結餘款所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 月份

八、學前教育計畫：主要係因用人費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-4

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						%	
國民教育計畫		本月數				7,204,926	6,510,118	694,808	10.67
		累計數				88,302,838	83,743,293	4,559,545	5.44
學前教育計畫		本月數				1,069,904	954,560	115,344	12.08
		累計數				15,907,403	13,298,076	2,609,327	19.62

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-5

**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			
<b>資產</b>	215,505,156	-66,297,563	1,195,783	1,100,067	-5,657,933	143,645,376	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-7,981,151			-886,171	5,658,877	
房屋及建築	158,881,192	-29,465,851			-2,440,141	126,975,200	
機械及設備	24,604,406	-17,366,572	199,550	1,048,621	-1,307,999	5,080,764	
交通及運輸設備	2,601,278	-1,968,292	111,700		-151,029	593,657	
雜項設備	14,819,995	-9,515,697	884,533		-872,593	5,316,238	
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—臺北市北投區清江國民小學

40501651-6

**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	72,086			51,446		20,640	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：



資本資產明細表

中華民國 111 年 11 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計199,550元，變動原因為-

(1)增置：GoPro運動型攝影機25,000元。

(4)受贈：課程用攝錄影機1架計98,000元、數位投影機1部計16,800元(應付代收款-課後社團)、家庭教育工作會議用視訊用網路攝像鏡頭1臺計15,750元(應付代收款-家庭教育中心)、教師線上教學設備平板電腦2台計24,000元(應付代收款-111年度教師平板電腦)及課程用網路無線基地台1架計20,000元(應付代收款-課後照顧)等各項財產入帳。

減少數計1,048,621元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等設備。

2.交通及運輸設備：

增加數計111,700元，變動原因為-(4)受贈：視訊會議用綜合擴大機2部財產入帳(應付代收款-全國家庭工作會議)及學生課程用綜合擴大機1部共計111,700元(應付代收款-課後照顧班)

3.雜項設備：

增加數計884,533元，變動原因為-

(1)增置：兒童遊戲場設備計474,135元、輔導室等冷氣汰換6台計222,252元及汰換幼兒園冷氣1台37,207元，共計733,594元。

(3)撥入：教育局入-電力改善設備冷氣1臺47,228元。

(4)受贈：體能活動用體操用墊2套財產計72,112元入帳(應付代收款-課後照顧班)及家庭教育工作會議教材教具用儲藏屋1個財產計31,599元入帳(應付代收款-家庭教育中心)。

4.電腦軟體：

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

減少數計51,446元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至11月止累計攤銷金額51,446元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
 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

40501651-8

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		503,700			503,700	503,700	25,000		25,000	4.96	-478,700	-95.04			4.96
機械及設備		503,700			503,700	503,700	25,000		25,000	4.96	-478,700	-95.04	資訊設備已請購尚未核銷完成。	刻正辦理核銷事宜。	4.96
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	475,000	244,300	38,000		757,300	757,300	733,594		733,594	96.87	-23,706	-3.13			96.87
雜項設備	475,000	244,300	38,000		757,300	757,300	733,594		733,594	96.87	-23,706	-3.13	含保留數475,000元及補辦預算38,000元。		96.87
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
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—臺北市北投區清江國民小學  
 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

40501651-9

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 總計	475,000	748,000	38,000		1,261,000	1,261,000	758,594		758,594	60.16	-502,406	-39.84			60.16

※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—臺北市北投區清江國民小學  
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 11 月份

40501651-10

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	係購置電腦軟體25套35,520元，單價未滿1萬元移列經常門。		
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	4,128,000		4,128,000	4,128,000	4,997,210		4,997,210	121.06	869,210	21.06			121.06	
541 遞延修繕房屋建築支	4,128,000		4,128,000	4,128,000	4,012,343		4,012,343	97.20	-115,657	-2.80	主要係校園周邊人行道南側更新整修工程設計費4,876元、110年兒童遊戲場工程款542,291及地震修復工程437,700元併決算。		97.20	
542 其他遞延支出					984,867		984,867		984,867					
總計	4,164,000		4,164,000	4,164,000	4,997,210		4,997,210	120.01	833,210	20.01				120.01

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學

## 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	3,688,327,702	100.00	負 債	3,536,946,077	95.90
流動資產	15,717,581	0.43	流動負債	9,606,886	0.26
現金	15,294,098	0.41	應付款項	9,606,886	0.26
銀行存款	15,214,098	0.41	應付代收款	9,606,886	0.26
銀行存款-公庫存款	6,006,136	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,551,117	0.20	其他負債	3,527,339,191	95.64
銀行存款-定期存款	684,557	0.02	什項負債	3,527,339,191	95.64
銀行存款-代繳費款專戶	896,443	0.02	存入保證金	842,995	0.02
銀行存款-教育儲蓄戶	75,845	0.00	應付退休及離職金	2,755,864	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	3,523,740,332	95.54
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	151,381,625	4.10
預付款項	423,483	0.01	淨資產	151,381,625	4.10
預付費用	423,483	0.01	淨資產	151,381,625	4.10
			累積餘額	154,182,662	4.18
			本期短絀	-2,801,037	-0.08
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 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 — 臺北市北投區清江國民小學

## 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	%
長期貸墊款及準備金	3,982,494	0.11	合計：	3,688,327,702	
準備金	3,982,494	0.11			
退休及離職準備金	2,755,864	0.07			
其他準備金	1,226,630	0.03			
其他準備金-其他	1,226,630	0.03			
固定資產	143,624,736	3.89			
土地改良物	5,658,877	0.15			
土地改良物	14,526,199	0.39			
累計折舊-土地改良物	-8,867,322	-0.24			
房屋建築及設備	126,975,200	3.44			
房屋建築及設備	158,881,192	4.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-31,905,992	-0.87			
機械及設備	5,080,764	0.14			
機械及設備	23,755,335	0.64			
累計折舊-機械及設備	-18,674,571	-0.51			
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債	1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品	1,000,000	

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 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 — 臺北市北投區清江國民小學

## 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	%
交通及運輸設備	593,657	0.02			
交通及運輸設備	2,712,978	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,119,321	-0.06			
雜項設備	5,316,238	0.14			
雜項設備	15,704,528	0.43			
累計折舊-雜項設備	-10,388,290	-0.28			
無形資產	20,640	0.00			
無形資產	20,640	0.00			
電腦軟體	20,640	0.00			
其他資產	3,524,982,251	95.57			
什項資產	3,524,982,251	95.57			
暫付及待結轉帳項	1,241,919	0.03			
代管資產	3,523,740,332	95.54			
代管資產-土地	3,509,667,000	95.16			

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,000,000

1,000,000

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 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 — 臺北市北投區清江國民小學

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	%
代管資產-房屋建築 及設備	14,073,332	0.38			
合計：	3,688,327,702				

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

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. 截至本月底止信託代理與保證之資產(負債)為保證品：聯邦商業銀行連帶保證書-宏遠110學年度中央廚房勞務委外採購後續擴充案(1121031)履約保證金1,000,000元。

3. 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 — 臺北市北投區清江國民小學

## 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	9,110,950	125,901,974
勞務收入	-1,400	91,140
服務收入	-1,400	91,140
財產收益	47,228	161,730
財產交易利益	47,228	47,228
其他財產收入		114,502
政府撥入收入	8,567,130	120,683,632
公庫撥款收入	8,471,461	117,021,281
政府其他撥入收入	95,669	3,662,351
教學收入	13,725	2,706,920
學雜費收入	13,725	2,706,920
其他收入	484,267	2,258,552
受贈收入	20,000	389,961
雜項收入	464,267	1,868,591
支出	9,809,461	128,703,011
人事支出	8,035,944	105,787,745
人事支出	8,035,944	105,787,745
業務支出	1,109,202	10,949,427
業務支出	1,109,202	10,949,427
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		10,492
財產交易損失		10,492
折舊、折耗及攤銷	584,091	6,747,508
固定資產折舊	583,436	6,696,062
無形資產攤銷	655	51,446
其他支出	70,224	5,197,839
其他支出	70,224	5,197,839

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區清江國民小學  
**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）	-698,511	-2,801,037
期初淨資產		154,182,662
解繳公庫		
期末淨資產		151,381,625

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。

## 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	125,464,785	437,189	125,901,974	收入
勞務收入	91,140		91,140	勞務收入
財產收入	114,502	47,228	161,730	財產收益
政府撥入收入	120,683,632		120,683,632	政府撥入收入
教學收入	2,706,920		2,706,920	教學收入
其他收入	1,868,591	389,961	2,258,552	其他收入
基金用途	122,703,605	5,999,406	128,703,011	支出
用人費用	105,787,745		105,787,745	人事支出
服務費用	5,798,760	5,150,667	10,949,427	業務支出
材料及用品費	1,366,534	-1,366,534		
租金、償債、利息及相關手續費	15,600	-15,600		
短絀、賠償給付與支應退場支出	27,864	-27,864		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,740,669	-3,740,669		
其他	10,000		10,000	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		10,492	10,492	財產損失
其他		6,747,508	6,747,508	折舊、折耗及攤銷
其他	200,629	4,997,210	5,197,839	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	5,755,804	-5,755,804		
本期賸餘(短絀)	2,761,180	-5,562,217	-2,801,037	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,975,069	149,207,593	154,182,662	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,736,249	143,645,376	151,381,625	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

調整數應敘明調整項目及金額：

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」579萬8,760元與會計科目「業務支出」1,094萬9,427元間之調整數515萬667元，係「材料與用品費」136萬6,534元、「租金、償債、利息及相關手續費」15,600元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」2萬7,864元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」374萬669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4萬7,228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「其他收入」其中38萬9,961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。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」674萬7,508元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、會計科目「財產損失」1萬492元，係報廢固定資產所發生損失等。

五、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」575萬5,804元，其中75萬8,594元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘499萬7,210元係遞延支出，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
6,006,136	7,232,766	-1,226,630	差額為其他準備金-其他1,226,630元。