

40501651

臺北市府教育局主管

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 113 年 9 月份

主辦會計人員 林月卿



機關長官 林勝聰



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 113 年 9 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 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 8 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 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 113 年 9 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	127,033,000	14,827,555	14,577,298	250,257	1.72	109,241,426	105,807,233	3,434,193	3.25
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入		0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	428,000					372,100	428,000	-55,900	-13.06
服務收入	428,000	0	0	0		372,100	428,000	-55,900	-13.06
財產收入	81,000	49,494		49,494		196,452	35,000	161,452	461.29
財產處分收入	21,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	60,000	49,494	0	49,494		196,452	35,000	161,452	461.29
政府撥入收入	122,860,000	14,619,042	14,567,298	51,744	0.36	105,782,087	102,469,233	3,312,854	3.23
公庫撥款收入	122,860,000	14,567,298	14,567,298	0		102,617,233	102,469,233	148,000	0.14
政府其他撥入收入		51,744	0	51,744		3,164,854	0	3,164,854	
教學收入	2,429,000					2,487,392	2,429,000	58,392	2.40
學雜費收入	2,429,000	0	0	0		2,487,392	2,429,000	58,392	2.40
其他收入	1,235,000	159,019	10,000	149,019	1,490.19	401,395	446,000	-44,605	-10.00
雜項收入	1,235,000	159,019	10,000	149,019	1,490.19	401,395	446,000	-44,605	-10.00
基金用途	128,054,000	15,635,356	14,577,298	1,058,058	7.26	107,450,381	106,828,233	622,148	0.58
國民教育計畫	119,507,000	14,265,188	14,354,009	-88,821	-0.62	102,471,780	104,156,821	-1,685,041	-1.62
學前教育計畫	276,000	1,157,468		1,157,468		2,626,491	215,600	2,410,891	1,118.22
一般行政管理計畫	2,449,000	200,138	209,289	-9,151	-4.37	1,494,149	1,686,812	-192,663	-11.42
建築及設備計畫	5,822,000	12,562	14,000	-1,438	-10.27	857,961	769,000	88,961	11.57
購建固定資產	5,786,000	12,562	14,000	-1,438	-10.27	857,961	733,000	124,961	17.05
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,021,000	-807,801		-807,801		1,791,045	-1,021,000	2,812,045	-275.42
期初基金餘額	2,246,000					3,009,704	2,246,000	763,704	34.00
解繳公庫									
期末基金餘額	1,225,000					4,800,749	1,225,000	3,575,749	291.90

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入：係因營養午餐廠商記點罰款收入所致。

二、服務收入：主要係因代理教師甄選及暑期泳訓班報名費收入較預計收入減少所致。

三、其他財產收入：主要係因場地租借費收入較預計收入增加所致。

四、公庫撥款收入：共計148,000元，係因

1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)148,000元。(5M223301)

五、政府其他撥入收入：共計3,164,854元，係因

1. RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費9,190元。(上年度轉入)(53210306)

2. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)46,287元。(54110401)(原補助款1,286,550元，上年度轉入46,287元)(54110401)

3. RA2339-112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費218,272元。(53210303)

4. RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,209,222元。(54110401)(原補助款1,240,380元，餘款繳回31,158元)

5. RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。(53210322)

6. RA2360-112(1)新住民語文開課經費26,208元。(53210312)

7. RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費2,642元。(53210309)

8. RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費71,636元。(54110402)

9. RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)9,780元。(53210306)

10. RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款197,600元。(53210303)

11. RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,229,510元。(54110401, 113-1代辦費執行1,151,699元)

12. RA2254-112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(寒假及第2學期)87,763元。(53210305)

13. RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。

六、雜項收入：係因112學年度各項代收代辦費餘款繳庫收入較預計收入減少所致。

七、學前教育計畫：主要係因112(2)及113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)等補助款併決算所致。

八、一般行政管理計畫：主要係因各項費用覈實支用所致。

九、建築及設備計畫：

(一)購置機械及設備：班級設備-新購智慧觸控顯示器1臺標餘款2,500元。

(二)購置雜項設備：班級設備-新購碎紙機1臺賸餘款1,600元、圖書1批賸餘款1元。

(三)其他遞延支出：1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)-廚房水塔及管線更換工程148,000元。2. 丹鳳樓廁所整修工程已分配未執行18,938元，係工程管理費覈實支用所致。

(四)購置電腦軟體：電腦教學授權軟體共36,000元，單價未達1萬元移列經常門。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 9 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				14,265,188	14,354,009	-88,821	-0.62
		累計數				102,471,780	104,156,821	-1,685,041	-1.62
學前教育計畫		本月數				1,157,468	0	1,157,468	0.00
		累計數				2,626,491	215,600	2,410,891	1118.22

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

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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	223,258,780	-78,456,248	2,962,569	5,894	-5,512,152	142,247,055	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	14,526,199	-9,914,615			-725,166	3,886,418	
房屋及建築	158,881,192	-34,789,795			-1,996,479	122,094,918	
機械及設備	26,118,167	-21,036,615	2,470,077		-1,931,292	5,620,337	
交通及運輸設備	2,839,061	-2,209,192	43,500		-119,276	554,093	
雜項設備	20,882,037	-10,506,031	448,992		-739,939	10,085,059	
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

40501651-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 9 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	12,124			5,894		6,230	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 9 月份

40501651-6

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加數計2,470,077元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：(共計494,400元)

- 1.班級設備購置多媒體展示機1臺38,000元、3D列印機1臺17,000元(分攤款)、大屏螢幕1臺97,500元，共計152,500元。
- 2.資訊設備購置個人電腦13臺341,900元。

(二)類型(3)撥入：(共計1,566,101元)

- 1.教育局補列撥入EMS系統電流電壓錶、數位電錶、電腦顯示幕等115,000元。
- 2.教育局補列撥入111未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器7臺571,501元。
- 3.一般性補助款-電腦教室電腦更新CB3A26購置電腦35臺841,600元。
- 4.一般性補助款-冷氣相關經費CB3M50購置校園能源管理系統2臺38,000元

(三)類型(4)受贈：(共計409,576元)

- 1.謝O珠女士捐贈自動體外心臟電擊器AED設備1個100,000元。
- 2.課後照顧班經費(應付代收款)購置網路磁碟機設備、3D列印機(分攤款)、大屏螢幕、刷卡機等設備，計253,576元。
- 3.課後社團經費購活動中心風扇2臺56,000元。

二、交通及運輸設備：

增加數計43,500元，變動原因為：(一)類型(1)增置：班級設備購置無線喊話器3臺43,500元。

三、雜項設備：

增加數計448,992元，變動原因為：

(一)類型(1)增置：班級設備購置護貝機1臺14,700元、碎紙機1臺12,000元、圖書一批52,999元、冷氣機2臺分攤款77,300元等設備，共計156,999元。

(二)類型(3)撥入：教育局一般性補助款-冷氣相關經費CB3M50購置幼兒園分離式冷氣2臺，共計78,204元(已扣貨物稅退稅4,000元)。

(三)類型(4)受贈：(共計213,789元)

- 1.課外社團經費(應付代收款)購置冷氣機3臺分攤款、跆拳道教室塑膠拉門、游泳池辦公室冷氣機1臺等設備，共151,586元(已扣貨物稅退稅6,000元)。
- 2.課後照顧班經費(應付代收款)購置吸塵器、護貝機、冰箱等設備，共62,203元(已扣貨物稅退稅2,000元)。

四、電腦軟體：

1.減少數計5,894元，變動原因為：類型(11)無形資產攤銷5,894元；截至113年9月止累計攤銷金額5,894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 113 年 9 月份

40501651-7

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		594,900			594,900	496,900	494,400	494,400	99.50	-2,500	-0.50					83.11
機械及設備		594,900			594,900	496,900	494,400	494,400	99.50	-2,500	-0.50	購置班級設備-大螢幕 標餘款2,500元				83.11
購建中固定資產																
交通及運輸設備		43,500			43,500	43,500	43,500	43,500	100.00							100.00
交通及運輸設備		43,500			43,500	43,500	43,500	43,500	100.00							100.00
購建中固定資產																
雜項設備		158,600			158,600	158,600	156,999	156,999	98.99	-1,601	-1.01					98.99
雜項設備		158,600			158,600	158,600	156,999	156,999	98.99	-1,601	-1.01	購置圖書及碎紙機騰餘 款1,601元。				98.99
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		797,000			797,000	699,000	694,899	694,899	99.41	-4,101	-0.59					87.19

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

40501651-8

中華民國 113 年 9 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	購置電腦教學授權軟體共36,000元，單價未達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	4,989,000		4,989,000	34,000	163,062		163,062	479.59	129,062	379.59		丹鳳樓廁所整修工程管理費實支數15,062元，已請購未核銷17,000元。本案工程流標數次，致執行落後。局款非統籌-0403地震災損-廚房水塔及管線更換工程(災害準備金)148,000元。	工程已於8/20決標，擬請業務單位督促廠商依合約期程施工。	3.27
541 遞延修繕房屋建築支	4,989,000		4,989,000	34,000	15,062		15,062	44.30	-18,938	-55.70				0.30
542 其他遞延支出					148,000		148,000		148,000					
總計	5,025,000		5,025,000	70,000	163,062		163,062	232.95	93,062	132.95			3.25	

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113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	158,374,271	100.00	負 債	11,326,467	7.15
流動資產	8,266,230	5.22	流動負債	6,963,984	4.40
現金	7,719,310	4.87	應付款項	6,963,984	4.40
銀行存款	7,639,310	4.82	應付代收款	6,963,984	4.40
銀行存款-公庫存款	2,799,004	1.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,573,850	2.26	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,191,947	0.75	其他負債	4,362,483	2.75
專戶			什項負債	4,362,483	2.75
銀行存款-教育儲蓄	74,509	0.05	存入保證金	643,878	0.41
戶			應付退休及離職金	3,718,605	2.35
零用及週轉金	80,000	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	147,047,804	92.85
其他應收款	0	0.00	淨資產	147,047,804	92.85
預付款項	546,920	0.35	淨資產	147,047,804	92.85
預付費用	546,920	0.35	累積餘額	147,812,236	93.33
長期貸墊款及準備金	5,093,430	3.22	本期短絀	-2,408,847	-1.52
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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)及或有資產計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(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3. 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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,093,430	3.22	淨資產調整數	1,644,415	1.04
退休及離職準備金	3,718,605	2.35	合計：	158,374,271	
其他準備金	1,374,825	0.87			
其他準備金-其他	1,374,825	0.87			
固定資產	142,240,825	89.81			
土地改良物	3,886,418	2.45			
土地改良物	14,526,199	9.17			
累計折舊-土地改良物	-10,639,781	-6.72			
房屋建築及設備	122,094,918	77.09			
房屋建築及設備	158,881,192	100.32			
累計折舊-房屋建築及設備	-36,786,274	-23.23			
機械及設備	5,620,337	3.55			
機械及設備	28,588,244	18.05			
累計折舊-機械及設備	-22,967,907	-14.50			
交通及運輸設備	554,093	0.35			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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)及或有資產計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(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3. 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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,882,561	1.82			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,328,468	-1.47			
雜項設備	10,085,059	6.37			
雜項設備	21,331,029	13.47			
累計折舊-雜項設備	-11,245,970	-7.10			
無形資產	6,230	0.00			
無形資產	6,230	0.00			
電腦軟體	6,230	0.00			
其他資產	2,767,556	1.75			
什項資產	2,767,556	1.75			
暫付及待結轉帳項	2,767,556	1.75			
代管資產	3,659,826,061	2,310.87			
代管資產-土地	3,647,301,000	2,302.96			
代管資產-房屋建築及設備	12,525,061	7.91			
信託代理與保證資產	300,000		信託代理與保證負債	300,000	
保證品	300,000		應付保證品	300,000	

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)及或有資產計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(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3. 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 — 臺北市北投區清江國民小學

平衡表

中華民國113年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
應付代管資產	-3,659,826,061	-2,310.87			
合計：	158,374,271				

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

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)及或有資產計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(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)300,000元。

3. 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 — 臺北市北投區清江國民小學

收入支出表

中華民國113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,906,633	109,864,943
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		372,100
服務收入		372,100
財產收益	49,494	196,452
其他財產收入	49,494	196,452
政府撥入收入	14,619,042	105,782,087
公庫撥款收入	14,567,298	102,617,233
政府其他撥入收入	51,744	3,164,854
教學收入		2,487,392
學雜費收入		2,487,392
其他收入	238,097	1,024,912
受贈收入	79,078	623,517
雜項收入	159,019	401,395
支出	16,231,754	112,273,790
人事支出	13,285,189	96,284,543
人事支出	13,285,189	96,284,543
業務支出	2,332,605	10,158,940
業務支出	2,332,605	10,158,940
折舊、折耗及攤銷	596,398	5,518,308
固定資產折舊	595,744	5,512,414
無形資產攤銷	654	5,894
其他支出	17,562	311,999
其他支出	17,562	311,999

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113年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,325,121	-2,408,847
期初淨資產		147,812,236
解繳公庫		
淨資產調整數		1,644,415
期末淨資產		147,047,804

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

40501651-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	109,241,426	623,517	109,864,943	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	372,100		372,100	勞務收入
財產收入	196,452		196,452	財產收益
政府撥入收入	105,782,087		105,782,087	政府撥入收入
教學收入	2,487,392		2,487,392	教學收入
其他收入	401,395	623,517	1,024,912	其他收入
基金用途	107,450,381	4,823,409	112,273,790	支出
用人費用	96,284,543		96,284,543	人事支出
服務費用	5,478,872	4,680,068	10,158,940	業務支出
材料及用品費	1,107,956	-1,107,956		
租金、償債、利息及相關手續費	32,700	-32,700		
稅捐及規費(強制費)	2,245	-2,245		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,537,167	-3,537,167		
其他	148,937	5,518,308	5,518,308	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	163,062	163,062	311,999	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及營舍與設施工程支出	694,899	-163,062		
本期賸餘(短絀)	1,791,045	-4,199,892	-2,408,847	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,009,704	144,802,532	147,812,236	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,800,749	1,644,415	1,644,415	淨資產調整數
		142,247,055	147,047,804	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日

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69萬4,899元，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」547萬8,872元與會計科目「業務支出」1,015萬8,940元間之調整數468萬68元，係「材料及用品費」110萬7,956元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,700元、「稅捐及規費(強制費)」2,245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)353萬7,167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「其他收入」其中62萬3,517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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」551萬8,3080元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」14萬8,937元與會計科目「其他支出」31萬1,999元間之調整數16萬3,062元，係「遞延支出」16萬3,062元。
2. 會計科目「淨資產調整數」164萬4,415元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 9 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
2,799,004	4,173,829	-1,374,825	差額為其他準備金-其他1,374,825元。