

40501068

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員 江心琳



機關長官 林湧順



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

## 目 次

中華民國 112 年 7 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 5-6 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
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—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 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	314,879,000	24,786,558	24,369,860	416,698	1.71	215,796,184	206,189,630	9,606,554	4.66
勞務收入	336,000	64,800	80,000	-15,200	-19.00	377,040	298,000	79,040	26.52
服務收入	336,000	64,800	80,000	-15,200	-19.00	377,040	298,000	79,040	26.52
財產收入	1,093,000	136,000	200,000	-64,000	-32.00	880,624	639,000	241,624	37.81
財產處分收入	26,000	2,000	0	2,000		2,400	6,000	-3,600	-60.00
其他財產收入	1,067,000	134,000	200,000	-66,000	-33.00	878,224	633,000	245,224	38.74
政府撥入收入	289,011,000	24,580,540	24,024,860	555,680	2.31	202,994,307	196,242,630	6,751,677	3.44
公庫撥款收入	289,011,000	24,024,860	24,024,860	0		196,363,306	196,242,630	120,676	0.06
政府其他撥入收入		555,680	0	555,680		6,631,001	0	6,631,001	
教學收入	22,849,000	3,840		3,840		11,093,093	8,130,000	2,963,093	36.45
學雜費收入	22,849,000	3,840	0	3,840		11,093,093	8,130,000	2,963,093	36.45
其他收入	1,590,000	1,378	65,000	-63,622	-97.88	451,120	880,000	-428,880	-48.74
受贈收入	463,000	0	5,000	-5,000	-100.00	246,859	230,000	16,859	7.33
雜項收入	1,127,000	1,378	60,000	-58,622	-97.70	204,261	650,000	-445,739	-68.58
基金用途	316,663,000	22,714,619	24,369,860	-1,655,241	-6.79	198,117,071	207,973,630	-9,856,559	-4.74
高中及高職教育計畫	306,679,000	21,144,995	24,067,860	-2,922,865	-12.14	193,367,429	205,045,530	-11,678,101	-5.70
一般行政管理計畫	3,475,000	177,275	282,000	-104,725	-37.14	1,586,981	1,912,000	-325,019	-17.00
建築及設備計畫	6,509,000	1,392,349	20,000	1,372,349	6,861.75	3,162,661	1,016,100	2,146,561	211.25
購建固定資產	6,437,000	1,392,349	20,000	1,372,349	6,861.75	3,162,661	1,016,100	2,146,561	211.25
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,784,000	2,071,939		2,071,939		17,679,113	-1,784,000	19,463,113	-1,090.98
期初基金餘額	17,660,000					14,896,820	17,660,000	-2,763,180	-15.65
解繳公庫									
期末基金餘額	15,876,000					32,575,933	15,876,000	16,699,933	105.19

※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 112 年 7 月份

註：

- 一、服務收入：主要係111學年第2學期教科書作業管理費核實繳庫。
- 二、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入核實繳庫。
- 三、其他財產收入：主要係開放場地收入核實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助 6,631,001元
  1. 111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費72,900元(RA1260)。
  2. 111學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費3,044元(RA1258)。
  3. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫資本門經費840元(RA1288)。
  4. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫經常門經費374,300元(RA1287)。
  5. 111學年度高級中等學校全英語授課計畫經費214,595元(RA1275)。
  6. 111學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費391,612元(RA1218)。
  7. 111學年度辦理中輟生預防追蹤與辦復學輔導工作(彈性)經費29,800元(RA1285)。
  8. 111學年度全民國防教育專案合聘教師實施計畫經費525,592元(RA1264)。
  9. 111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費40,147元(RA1531)。
  10. 111學年度高中原住民語文課程經費52,920元(RA1278)。
  11. 111學年度本土語文(閩南. 閩東. 客語文)開課經費16,230元(RA1271)。
  12. 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導減課鐘點費62,160元(RA1348)。
  13. 111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費178,608元(RA1237)。
  14. 111學年度國中學生學習扶助計畫經費113,375元(RA1254)。
  15. 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費23,940元(RA2907)。
  16. 111學年度高中學校學生英語文檢定考試報名費82,000元(RA1250)。
  17. 112年大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫經費11,250元(RA2C14)。
  18. 112年高中以下學校防災校園建置計畫經費50,000元(RA2901)。
  19. 111學年度國中原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元(RA1361)。
  20. 112年度公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元(RA2219)。
  21. 111學年度第2學期推動高中學校資優教育充實方案44,868元(RA2557)。
  22. 111學年度本土語文及台灣手語開課經費61,156元(RA1262)。
  23. 112年新興科技教育遠距示範服務計畫經常門經費459,200元(RA2A53)。
  24. 112年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫經費50,000元(RA2214)。
  25. 111學年度第2學期高級中等學校學生扶助計畫經費49,920元(RA2257)。
  26. 111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫364,044元(RA1229)。
  27. 111學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門經費500,000元(RA2206)。
  28. 111學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門經費500,000元(RA2205)。
  29. 111學年度國教署商借陳師代理教師經費1,205,280元(RA1297)。
  30. 111年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫經費25,000元(RA1735)。
  31. 111學年度第2學期國中學校用書經費5,889元(RA2311)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 月份

- 32. 112年度充實一般科目教學設備計畫經費158,400元(RA2228)。
- 33. 111學年度實施十二年國教基本教育課程綱要新增鐘點費經費505,680元(RA1237)。
- 34. 112年度教師增能研習費50,000元(RA2A63)。
- 五、學雜費收入：主要係111學年度第2學期學費收入核實繳庫。
- 六、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費及數位學生證收入核實繳庫。
- 七、一般行政管理計畫：主要係辦公事務費、外包費等核實支用。
- 八、建築及設備計畫：
  - 1. 主要係教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。
  - 2. 主要係補辦預算購置教學設備較預期提早執行。
  - 3. 主要係資訊設備汰換較預期提早執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 7 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	
高中及高職教育計畫		本月數				21,144,995	24,067,860	-2,922,865	-12.14
		累計數				193,367,429	205,045,530	-11,678,101	-5.70

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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>	110,019,208	-79,652,230	10,263,035	3,659,061	-4,059,812	32,911,140	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,825,470	-1,807,216				18,254	
房屋及建築	30,000	-29,700				300	
機械及設備	66,916,564	-51,346,323	9,283,754	3,005,243	-3,140,428	18,708,324	
交通及運輸設備	3,930,046	-3,135,665	261,070	41,380	-122,079	891,992	
雜項設備	35,902,512	-23,333,326	718,211	314,032	-797,305	12,176,060	
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：1.機械及設備：增加數9,283,754元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計1,956,512元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計7,327,242元。減少數計3,005,243元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計3,005,243元。
- 2.交通及運輸設備：增加數261,070元，變更原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計261,070元。減少數41,380元，變動原因為：(1)報廢：錄影系統等設備41,380元。
- 3.雜項設備：增加數718,211元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計426,359元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計291,852元。減少數計314,032元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計308,032元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計298,406元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年7月底止累計攤銷298,406元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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	1,414,616			298,406		1,116,210	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下:(1)截至112年7月止累計攤銷298,406元。

註：1.機械及設備：增加數9,283,754元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計1,956,512元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計7,327,242元。減少數計3,005,243元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計3,005,243元。  
2.交通及運輸設備：增加數261,070元，變更原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計261,070元。減少數41,380元，變動原因為：(1)報廢：錄影系統等設備41,380元。  
3.雜項設備：增加數718,211元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計426,359元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計291,852元。減少數計314,032元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計308,032元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。  
4.電腦軟體：減少數計298,406元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年7月底止累計攤銷298,406元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 7 月份

40501068-7

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																
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		1,949,000	734,000		2,683,000	749,500	1,956,512		1,956,512	261.04	1,207,012	161.04				72.92
機械及設備		1,949,000	734,000		2,683,000	749,500	1,956,512		1,956,512	261.04	1,207,012	161.04	1. 主要係補辦預算購置教學設備等較預期提早執行。 2. 主要係汰換資訊設備較預期提早執行。			72.92
購建中固定資產																
交通及運輸設備		180,000	106,000		286,000	223,000	261,070		261,070	117.07	38,070	17.07				91.28
交通及運輸設備		180,000	106,000		286,000	223,000	261,070		261,070	117.07	38,070	17.07	主要係補辦預算購置擴大機較預期提早執行。			91.28
購建中固定資產																
雜項設備		494,000	227,000		721,000	426,600	426,359		426,359	99.94	-241	-0.06				59.13
雜項設備		494,000	227,000		721,000	426,600	426,359		426,359	99.94	-241	-0.06				59.13
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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—臺北市立大直高級中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 7 月份

40501068-8

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 其他 總計		2,623,000	1,067,000		3,690,000	1,399,100	2,643,941		2,643,941	188.97	1,244,841	88.97			71.65

※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 112 年 7 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	72,000		72,000											
521 購置電腦軟體	72,000		72,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,814,000		3,814,000	117,000	518,720		518,720	443.35	401,720	343.35				13.60
541 遞延修繕房屋建築支	797,000		797,000	10,000	388,577		388,577	3,885.77	378,577	3,785.77	主要係教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。主要係網球場地坪整修工程委託技術服務費等核實支用。			48.75
542 其他遞延支出	3,017,000		3,017,000	107,000	130,143		130,143	121.63	23,143	21.63				4.31
總計	3,886,000		3,886,000	117,000	518,720		518,720	443.35	401,720	343.35				13.35

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

## 平衡表

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,875,021,856	100.00	負 債	4,809,534,783	98.66
流動資產	35,088,359	0.72	流動負債	11,055,326	0.23
現金	33,738,359	0.69	應付款項	11,055,326	0.23
銀行存款	33,588,359	0.69	應付代收款	11,055,326	0.23
銀行存款-公庫存款	20,825,574	0.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,444,569	0.23	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,308,171	0.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,045	0.00	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	4,798,479,457	98.43
應收款項	650,000	0.01	什項負債	4,798,479,457	98.43
其他應收款	650,000	0.01	存入保證金	4,062,538	0.08
預付款項	700,000	0.01	應付退休及離職金	3,532,398	0.07
預付費用	700,000	0.01	應付代管資產	4,790,884,521	98.27
長期貸墊款及準備金	13,782,757	0.28	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立大直高級中學

## 平衡表

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,782,757	0.28	淨資產	65,487,073	1.34
退休及離職準備金	3,532,398	0.07	淨資產	65,487,073	1.34
其他準備金	10,250,359	0.21	淨資產	65,487,073	1.34
其他準備金-獎助學金	5,588,993	0.11	累積餘額	45,263,798	0.93
其他準備金-其他	4,661,366	0.10	本期賸餘	20,223,275	0.41
固定資產	31,794,930	0.65	合計：	4,875,021,856	
土地改良物	18,254	0.00			
土地改良物	1,825,470	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-0.04			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	0.00			
機械及設備	18,708,324	0.38			
機械及設備	73,195,075	1.50			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立大直高級中學

## 平衡表

中華民國112年7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	-54,486,751	-1.12			
交通及運輸設備	891,992	0.02			
交通及運輸設備	4,149,736	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,257,744	-0.07			
雜項設備	12,176,060	0.25			
雜項設備	36,306,691	0.74			
累計折舊-雜項設備	-24,130,631	-0.49			
無形資產	1,116,210	0.02			
無形資產	1,116,210	0.02			
電腦軟體	1,116,210	0.02			
其他資產	4,793,239,600	98.32			
什項資產	4,793,239,600	98.32			
暫付及待結轉帳項	2,355,079	0.05			
代管資產	4,790,884,521	98.27			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立大直高級中學

## 平衡表

中華民國112年7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	77,360	0.00			
代管資產-土地	4,756,508,100	97.57			
代管資產-房屋建築及設備	34,299,061	0.70			
合計：	4,875,021,856				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立大直高級中學

## 收入支出表

中華民國112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,786,558	223,409,389
勞務收入	64,800	377,040
服務收入	64,800	377,040
財產收益	136,000	8,414,718
廢舊物品售價收入		70
財產交易利益	2,000	7,536,424
其他財產收入	134,000	878,224
政府撥入收入	24,580,540	202,994,307
公庫撥款收入	24,024,860	196,363,306
政府其他撥入收入	555,680	6,631,001
教學收入	3,840	11,093,093
學雜費收入	3,840	11,093,093
其他收入	1,378	530,231
受贈收入		331,859
雜項收入	1,378	198,372
支出	22,329,387	203,186,114
人事支出	19,948,215	183,632,227
人事支出	19,948,215	183,632,227
業務支出	1,342,705	10,545,498
業務支出	1,342,705	10,545,498
獎補助支出		546,100
其他獎補助		546,100
財產損失		33,561
財產交易損失		33,561
折舊、折耗及攤銷	889,572	7,679,423
固定資產折舊	854,010	7,381,017
無形資產攤銷	35,562	298,406
其他支出	148,895	749,305
其他支出	148,895	749,305



臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學  
**收入支出表**  
 中華民國112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,457,171	20,223,275
期初淨資產		45,263,798
解繳公庫		
期末淨資產		65,487,073

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—臺北市立大直高級中學

40501068-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	215,796,184	7,613,205	223,409,389	收入
勞務收入	377,040		377,040	勞務收入
財產收入	880,624	7,534,094	8,414,718	財產收益
政府撥入收入	202,994,307		202,994,307	政府撥入收入
教學收入	11,093,093		11,093,093	教學收入
其他收入	451,120	79,111	530,231	其他收入
基金用途	198,117,071	5,069,043	203,186,114	支出
用人費用	183,632,227		183,632,227	人事支出
服務費用	7,585,787	2,959,711	10,545,498	業務支出
材料及用品費	2,011,169	-2,011,169		
租金、償債、利息及相關手續費	58,800	-58,800		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	889,492	-889,492		
捐助、補助與獎助	546,100		546,100	獎補助支出
資產短絀		33,561	33,561	財產損失
其他	230,585	518,720	749,305	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	518,720	-518,720		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	2,643,941	-2,643,941		
本期賸餘(短絀)	17,679,113	2,544,162	20,223,275	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,896,820	30,366,978	45,263,798	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	32,575,933	32,911,140	65,487,073	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 月份

## 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」(不含遞延支出)執行數264萬3,941元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」758萬5,787元與會計科目「業務支出」1,054萬5,498元間之調整數295萬9,711元，係「材料及用品費」201萬1,169元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,800元、「稅捐及規費(強制費)」250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)88萬9,492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753萬4,094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8萬5,000元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中5,889元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」767萬9,423元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產交易損失」33,561元，係報廢固定資產所發生損失等。

## 四、其他：

預算項目「其他」23萬585元與會計科目「其他支出」74萬9,305元間之調整數51萬8,720元，係「遞延支出」51萬8,720元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 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
20,825,574	25,486,940	-4,661,366	差額係其他準備金-其他4,661,366元。