

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 114 年 10 月份

主辦會計人員 王秋玲



機關長官 張麗萍



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 114 年 10 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 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

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 114 年 10 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	334,139,000	38,181,616	28,516,234	9,665,382	33.89	320,378,787	306,245,841	14,132,946	4.61
勞務收入	348,000					434,307	348,000	86,307	24.80
服務收入	348,000	0	0	0		434,307	348,000	86,307	24.80
財產收入	59,000					30,012	49,000	-18,988	-38.75
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	16,000	-16,000	-100.00
租金收入	33,000	0	0	0		30,012	33,000	-2,988	-9.05
政府撥入收入	308,548,000	38,036,901	28,337,234	9,699,667	34.23	302,656,835	290,279,841	12,376,994	4.26
公庫撥款收入	308,548,000	37,645,491	28,337,234	9,308,257	32.85	299,588,098	290,279,841	9,308,257	3.21
政府其他撥入收入		391,410	0	391,410		3,068,737	0	3,068,737	
規費收入	934,000	124,015		124,015		1,763,745	934,000	829,745	88.84
使用規費收入	934,000	124,015	0	124,015		1,763,745	934,000	829,745	88.84
教學收入	22,891,000					14,828,972	13,430,000	1,398,972	10.42
學雜費收入	22,891,000	0	0	0		14,828,972	13,430,000	1,398,972	10.42
其他收入	1,359,000	20,700	179,000	-158,300	-88.44	664,916	1,205,000	-540,084	-44.82
受贈收入	463,000	20,000	113,000	-93,000	-82.30	499,946	463,000	36,946	7.98
雜項收入	896,000	700	66,000	-65,300	-98.94	164,970	742,000	-577,030	-77.77
基金用途	338,764,000	39,451,913	28,516,234	10,935,679	38.35	297,892,752	310,870,841	-12,978,089	-4.17
高中及高職教育計畫	329,578,000	39,186,422	24,918,234	14,268,188	57.26	292,314,041	302,460,141	-10,146,100	-3.35
一般行政管理計畫	3,569,000	265,491	298,000	-32,509	-10.91	2,683,283	2,842,000	-158,717	-5.58
建築及設備計畫	5,617,000		3,300,000	-3,300,000	-100.00	2,895,428	5,568,700	-2,673,272	-48.01
購建固定資產	5,557,000		3,300,000	-3,300,000	-100.00	2,735,428	5,508,700	-2,773,272	-50.34
其他	60,000					160,000	60,000	100,000	166.67
本期賸餘(短絀)	-4,625,000	-1,270,297		-1,270,297		22,486,035	-4,625,000	27,111,035	-586.18
期初基金餘額	15,444,000					16,760,208	15,444,000	1,316,208	8.52
解繳公庫									
期末基金餘額	10,819,000					39,246,243	10,819,000	28,427,243	262.75

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

- 一、服務收入：主要係113學年第2學期教科書作業管理費覈實繳庫。
- 二、財產處分收入：主要係本年度未辦理報廢財產變賣。
- 三、公庫撥款收入：教育局補助9,308,257元。
1. 局款非統籌-教育局補助114年高中普通教室環境改善工程6,998,257元。
2. 教育局補助114年用人費用不足數2,310,000元。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助3,068,737元。
1. RA3237-113學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費436,436元。
2. RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費78,783元。
3. RA3258-113-1高中學生學習扶助計畫經費3,200元。
4. RA3260-113學年國中活化教學與多元學習計畫33,987元。
5. RA3278-113學年度高中本土語文開課經費26,811元。
6. RA3275-113學年度全英語授課實施計畫經費175,204元。
7. RA3735-113年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費18,408元。
8. RA3244-113-1高中第二外語教育計畫經費1,752元。
9. RA3278-113學年度高中臺灣手語開課經費13,407元。
10. RA4219-114年度補助公立高中充實行政人力經費420,000元。
11. RA3506-113-1學期資優教育充實方案經費22,200元。
12. RA3285-113學年中輟預防追蹤與復學輔導12,758元。
13. RA3204-113學年國中生涯發展教育(部款)3,267元。
14. RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門531,000元。
15. RA4206-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門424,550元。
16. RA3348-113學年度第2學期兼任輔導員及秘書減課鐘點費50,400元。
17. RA3517-113學年臺灣手語直播共學協同人員經費14,112元。
18. RA3626-113學年藝術與美感教育深耕計畫30,000元。
19. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導計畫23,940元。
20. RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊120,000元。
21. RA4257-113-2高中學生學習扶助計畫17,600元。
22. RA4A52-114年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校-資本門134,400元。
22. RA4A63-推動中小學數位學習精進方案教師增能培訓費20,000元。
23. RA4216-114年高中友善校園學務工作執行小組中心學校經費40,000元。
24. RA4557-113-2推動高中多元資優教育方案經費25,112元。
25. RA4A51-114年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校-經常門321,440元。
26. RA4244-113-2高中第二外語教育計畫經費1,744元。
27. RA3254-113-2國中學生學習扶助計畫38,700元。
28. RA4774-114-1學生游泳課及守望員培訓經費29,526元。
- 五、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

- 六、學雜費收入：主要係暑期輔導費覈實繳庫。
- 七、雜項收入：主要係因補發學生證收入覈實繳庫。
- 八、建築及設備計畫：主要係辦理教學大樓西側廁所整修工程，已驗收待缺失改善作業故尚未付款。

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 114 年 10 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				39,186,422	24,918,234	14,268,188	57.26
		累計數				292,314,041	302,460,141	-10,146,100	-3.35

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 114 年 10 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	119,823,386	-88,468,646	4,297,557	3,206,115	-4,941,084	27,505,098	
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	74,910,801	-58,936,888	2,933,850	946,713	-4,908,485	13,052,565	
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823	127,700	96,556	-122,010	779,917	
雜項設備	37,972,343	-24,089,019	1,076,007	1,881,083	89,411	13,167,659	
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—臺北市立大直高級中學

40501068-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	608,166		160,000	281,763		486,403	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 10 月份

40501068-7

1.機械及設備：

增加數計2,933,850元，變動原因為：

(1)增置：VR全景相機及充電車等2,235,250元。

(3)撥入：體育局補助款購置製冰機計60,000元；教育局補助3D列印機、會考特殊考場筆記型電腦及EMS系統等555,600元。

(4)受贈：廠商因共同供應契約購案規格誤植，贈送平板電腦充電車及電腦主機計65,000元；交通安全金安特優獎金購置全景運動相機計18,000元。

減少數計946,713元，變動原因為：

(5)報廢：泵浦、自動切紙機等設備計946,713元。

2.交通及運輸設備：

增加數計127,700元，變動原因為：

(1)增置：抗酸鹼鉑感測頭導電度計設備23,000元。

(3)撥入：教育局補助會考特殊考場考場鐘聲及廣播系統等計104,700元。

減少數計96,556元，變動原因為：

(5)報廢：麥克風、綜合擴大機等設備計96,556元。

3.雜項設備：

增加數計1,076,007元，變動原因為：

(1)增置：調理機及飲水機等設備計426,007元。

(3)撥入：教育局補助款購置冷氣機650,000元。

減少數計1,881,083元，變動原因為：

(5)報廢：冷氣機、圖書總帳等設備計1,881,083元。

4.電腦軟體：

增加數計160,000元，變動原因為：

(1)增置：購置AR2VR編輯教學平臺軟體及Padlet授權版計160,000元。

減少數計281,763元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年10月止累計攤銷金額281,763元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 10 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	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		1,713,700	437,000		2,150,700	2,150,700	2,235,250		2,235,250	103.93	84,550	3.93			103.93
機械及設備		1,713,700	437,000		2,150,700	2,150,700	2,235,250		2,235,250	103.93	84,550	3.93	主要係補辦預算購置紫外線殺菌燈組提早執行。		103.93
購建中固定資產															
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000	23,000		23,000	100.00					100.00
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000	23,000		23,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		543,300			543,300	495,000	426,007		426,007	86.06	-68,993	-13.94			78.41
雜項設備		543,300			543,300	495,000	426,007		426,007	86.06	-68,993	-13.94	主要係冷氣設備已驗收尚未核銷。	請業務單位儘速辦理。	78.41
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,257,000	460,000		2,717,000	2,668,700	2,684,257		2,684,257	100.58	15,557	0.58			98.79

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 10 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)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	60,000		60,000	60,000	160,000		160,000	266.67	100,000	166.67	辦理教育部補助高中優質 化計畫購置AR2VR編輯教 學平臺軟體併決算執行 數100,000元。		266.67
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	160,000		160,000	266.67	100,000	166.67			266.67
522 購置權利													
54 遞延支出	3,300,000		3,300,000	3,300,000	51,171		51,171	1.55	-3,248,829	-98.45	教學大樓西側廁所整修工 程已驗收待缺失改善作 業，故尚未付款。	協請業務單位儘速辦理。	1.55
541 遞延修繕房屋建築費	3,300,000		3,300,000	3,300,000	51,171		51,171	1.55	-3,248,829	-98.45			1.55
542 其他遞延支出													
總 計	3,360,000		3,360,000	3,360,000	211,171		211,171	6.28	-3,148,829	-93.72			6.28

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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	103,739,315	100.00	負 債	36,987,974	35.65
流動資產	59,616,436	57.47	流動負債	30,070,650	28.99
現金	58,366,436	56.26	應付款項	30,070,650	28.99
銀行存款	58,216,436	56.12	應付代收款	30,070,650	28.99
銀行存款-公庫存款	27,593,722	26.60	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	28,789,009	27.75	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,823,541	1.76	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	10,164	0.01	其他負債	6,917,324	6.67
戶			什項負債	6,917,324	6.67
零用及週轉金	150,000	0.14	存入保證金	2,566,167	2.47
應收款項	650,000	0.63	應付退休及離職金	4,351,157	4.19
其他應收款	650,000	0.63	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	600,000	0.58	淨資產	66,751,341	64.35
預付費用	600,000	0.58	淨資產	66,751,341	64.35
長期貸墊款及準備金	14,603,678	14.08	淨資產	66,751,341	64.35
信託代理與保證資產	223,335		信託代理與保證負債	223,335	
保證品	223,335		應付保證品	223,335	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日，及114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)計180,000元保證期限至118年1月1日。

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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,603,678	14.08	累積餘額	48,114,948	46.38
退休及離職準備金	4,351,157	4.19	本期賸餘	17,326,093	16.70
其他準備金	10,252,521	9.88	淨資產調整數	1,310,300	1.26
其他準備金-獎助學金	4,707,065	4.54	合計：	103,739,315	
其他準備金-其他	5,545,456	5.35			
固定資產	27,018,695	26.04			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	1.76			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-1.74			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.03			
機械及設備	13,052,565	12.58			
機械及設備	76,897,938	74.13			

信託代理與保證資產

223,335

信託代理與保證負債

223,335

保證品

223,335

應付保證品

223,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日，及114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)計180,000元保證期限至118年1月1日。

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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國114年10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	-63,845,373	-61.54			
交通及運輸設備	779,917	0.75			
交通及運輸設備	4,507,750	4.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,727,833	-3.59			
雜項設備	13,167,659	12.69			
雜項設備	37,167,267	35.83			
累計折舊-雜項設備	-23,999,608	-23.13			
無形資產	486,403	0.47			
無形資產	486,403	0.47			
電腦軟體	486,403	0.47			
其他資產	2,014,103	1.94			
什項資產	2,014,103	1.94			
暫付及待結轉帳項	2,014,103	1.94			
代管資產	5,063,084,682	4,880.58			

信託代理與保證資產 223,335

信託代理與保證負債

223,335

保證品 223,335

應付保證品

223,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日，及114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)計180,000元保證期限至118年1月1日。

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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國114年10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	20,336	0.02			
代管資產-土地	5,032,247,700	4,850.86			
代管資產-房屋建築及設備	30,816,646	29.71			
應付代管資產	-5,063,084,682	-4,880.58			
合計：	103,739,315				

信託代理與保證資產

223,335

信託代理與保證負債

223,335

保證品

223,335

應付保證品

223,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日，及114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)計180,000元保證期限至118年1月1日。

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 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	38,199,616	320,521,787
勞務收入		434,307
服務收入		434,307
財產收益		90,012
財產孳息收入		30,012
其他財產收入		60,000
政府撥入收入	38,036,901	302,656,835
公庫撥款收入	37,645,491	299,588,098
政府其他撥入收入	391,410	3,068,737
規費收入	124,015	1,763,745
使用規費收入	124,015	1,763,745
教學收入		14,828,972
學雜費收入		14,828,972
其他收入	38,700	747,916
受贈收入	38,000	582,946
雜項收入	700	164,970
支出	40,281,730	303,195,694
人事支出	36,828,774	277,637,712
人事支出	36,828,774	277,637,712
業務支出	2,586,139	16,575,357
業務支出	2,586,139	16,575,357
獎補助支出	37,000	599,450
其他獎補助	37,000	599,450
財產損失		37,807
財產交易損失		37,807
折舊、折耗及攤銷	829,817	8,109,392
固定資產折舊	797,972	7,827,629
無形資產攤銷	31,845	281,763
其他支出		235,976
其他支出		235,976

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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,082,114	17,326,093
期初淨資產		48,114,948
解繳公庫		
淨資產調整數	354,700	1,310,300
期末淨資產		66,751,341

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—臺北市立大直高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	320,378,787	143,000	320,521,787	收入
勞務收入	434,307		434,307	勞務收入
財產收入	30,012	60,000	90,012	財產收益
政府撥入收入	302,656,835		302,656,835	政府撥入收入
規費收入	1,763,745		1,763,745	規費收入
教學收入	14,828,972		14,828,972	教學收入
其他收入	664,916	83,000	747,916	其他收入
基金用途	297,892,752	5,302,942	303,195,694	支出
用人費用	277,637,712		277,637,712	人事支出
服務費用	12,253,935	4,321,422	16,575,357	業務支出
材料及用品費	2,959,682	-2,959,682		
租金、償債、利息及相關手續費	101,590	-101,590		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,259,730	-1,259,730		
捐助、補助與獎助	599,450		599,450	獎補助支出
資產短絀		37,807	37,807	財產損失
		8,109,392	8,109,392	折舊、折耗及攤銷
其他	184,805	51,171	235,976	其他支出
遞延支出	51,171	-51,171		
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	2,844,257	-2,844,257		
本期賸餘(短絀)	22,486,035	-5,159,942	17,326,093	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,760,208	31,354,740	48,114,948	期初淨資產
解繳公庫		1,310,300	1,310,300	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	39,246,243	27,505,098	66,751,341	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數284萬4,257元，其中284萬4,257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」1,225萬3,935元與會計科目「業務支出」1,657萬5,357元間之調整數432萬1,422元，係「材料及用品費」295萬9,682元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬1,590元、「稅捐及規費(強制費)」420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)125萬9,730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6萬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「其他收入」其中8萬3,000元係以來源為非政府機關贈與固定資產及非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」810萬9,392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」3萬7,807元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬4,805元與會計科目「其他支出」23萬5,976元間之調整數5萬1,171元，係「遞延支出」5萬1,171元。
2. 會計科目「淨資產調整數」131萬300元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 10 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
27,593,722	33,139,178	-5,545,456	其他準備金-其他5,545,456元。