

40501619

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 9 月份

主辦會計人員 許筑琬  機關長官 范如君 

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

目 次

中華民國 114 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 1-3 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—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	115,223,000	7,968,922	9,511,300	-1,542,378	-16.22	109,254,584	101,183,663	8,070,921	7.98
徵收及依法分配收入						32,000		32,000	
違規罰款收入		0	0	0		32,000	0	32,000	
勞務收入	2,000					300	2,000	-1,700	-85.00
服務收入	2,000	0	0	0		300	2,000	-1,700	-85.00
財產收入	283,000	70,267		70,267		422,388	215,915	206,473	95.63
財產處分收入	14,000	2,962	0	2,962		57,886	14,000	43,886	313.47
租金收入	269,000	67,305	0	67,305		364,502	201,915	162,587	80.52
政府撥入收入	110,474,000	7,874,224	7,553,100	321,124	4.25	105,096,844	96,751,148	8,345,696	8.63
公庫撥款收入	110,474,000	7,553,100	7,553,100	0		99,863,801	96,751,148	3,112,653	3.22
政府其他撥入收入		321,124	0	321,124		5,233,043	0	5,233,043	
規費收入	69,000	23,640	2,200	21,440	974.55	65,710	40,600	25,110	61.85
使用規費收入	69,000	23,640	2,200	21,440	974.55	65,710	40,600	25,110	61.85
教學收入	3,890,000		1,945,000	-1,945,000	-100.00	3,503,980	3,890,000	-386,020	-9.92
學雜費收入	3,890,000	0	1,945,000	-1,945,000	-100.00	3,503,980	3,890,000	-386,020	-9.92
其他收入	505,000	791	11,000	-10,209	-92.81	133,362	284,000	-150,638	-53.04
受贈收入		0	0	0		33	0	33	
雜項收入	505,000	791	11,000	-10,209	-92.81	133,329	284,000	-150,671	-53.05
基金用途	116,131,000	17,443,098	9,511,300	7,931,798	83.39	101,663,003	102,091,663	-428,660	-0.42
國民教育計畫	111,257,000	14,458,635	9,071,000	5,387,635	59.39	92,369,884	98,434,863	-6,064,979	-6.16
學前教育計畫	309,000	641,430	30,300	611,130	2,016.93	2,943,500	214,843	2,728,657	1,270.07
一般行政管理計畫	3,089,000	390,410	248,000	142,410	57.42	1,851,135	2,034,000	-182,865	-8.99
建築及設備計畫	1,476,000	1,952,623	162,000	1,790,623	1,105.32	4,498,484	1,407,957	3,090,527	219.50
購建固定資產	1,446,000	1,940,623	132,000	1,808,623	1,370.17	4,486,484	1,377,957	3,108,527	225.59
其他	30,000	12,000	30,000	-18,000	-60.00	12,000	30,000	-18,000	-60.00
本期賸餘(短絀)	-908,000	-9,474,176		-9,474,176		7,591,581	-908,000	8,499,581	-936.08
期初基金餘額	1,845,000					2,815,410	1,845,000	970,410	52.60
解繳公庫									
期末基金餘額	937,000					10,406,991	937,000	9,469,991	1,010.67

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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%以上或有實際數無預算數者說明原因如下：

- 一、違規罰款收入：因廠商違約罰款較預期超收所致。
- 二、服務收入：代理教師甄選報名費收入較預期短收所致。
- 三、財產處分收入：處分報廢財產收入較預期超收所致。
- 四、租金收入：社區式長照及觀傳局房地使用租金較預期超收所致。
- 五、公庫撥款收入：較預期超收3,112,653元，係因：
 - 1、統籌款-114年信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程1,312,653元。
 - 2、統籌款-114年度普通教室環境改善工程1,800,000元。
- 六、政府其他撥入收入：因教育部撥入共計5,233,043元。
 - 1、RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)自上期(113年)轉入272,400元。
 - 2、RA3362-113學年度新住民語文遠距直播教學協同人員經費(部款75%)自上期(113年)4,284元。
 - 3、RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,411,821元。
 - 4、RA3254-113(1)攜手激勵學習潛能計畫經費撥入80,634元(沖其他應收款65,849元，114年14,785元)。
 - 5、RA3339-113(1)補助低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導方案(部款)121,220元。
 - 6、RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第2期款464,488元。
 - 7、RA3439-113學年度公幼政府協助家長支付午餐費差額137,808元。
 - 8、RA4803-114年度執行強化校園安全防護工作14,880元(國教署補助15%)。
 - 9、RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,008元。
 - 10、RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費7,751元。
 - 11、RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。
 - 12、RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(撥入3,603元，沖其他應收款2840元，114年763元)。
 - 13、RA3414-113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第3期款464,489元。
 - 14、RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,617,510元。
 - 15、RA3534-114年2-6月國小身障學生課後照顧專班352,504元。
 - 16、RA3339-113(2)補助低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導方案(部款)121,878元。
 - 17、RA4415-114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務199,246元。
- 七、使用規費收入：因教職員工停車及校園場地開放收入較預期超收所致。
- 八、學雜費收入：係幼兒園招生人數較預期減少所致。本年度共計3,503,980元。
 - 1、RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)自上期(113年)轉入167,903元。
 - 2、RA3439-113(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,574,133元。
 - 3、RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,761,944元。
- 九、受贈收入：接受非指定用途捐款收入較預期超收所致。
- 十、雜項收入：補發數位學生證及應付代收款結清等較預期減少所致。
- 十一、國民教育計畫：係因業務費覈實支用。
- 十二、學前教育計畫：係因教育部補助公幼協助家長支付費用(代辦費)覈實支用。
- 十三、一般行政管理計畫：係因業務費覈實支用。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

十四、建築及設備計畫：

1、營建及修建工程：

統籌款-普通教室環境改善工程1,800,000元，已執行數1,796,211元，結餘款3,789元(併決算)。

統籌款-信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程1,312,653元，已執行數1,308,998元，結餘款3,655元(併決算)。

提前執行增設特殊教育班級教室首期空汙費1,849元(併決算)。

提前執行多功能親師交流空間改善工程首期空汙費2,106元(併決算)。

忠孝樓無障礙設施改善工程預算數533,000元，已執行數521,678元，結餘款11,322元。

2、其他設備：

機械設備:新購紫外線殺菌燈等2項設備結餘款625元。

交通設備:補辦預算-購置16路網路影像錄影機1臺15,000元，已執行數14,880元。

雜項設備:變頻電冰箱等3項設備結餘款10,653元、圖書設備提前執行數7,083元。

3、無形資產：購置電腦教學軟體已分配未執行數18,000元，尚待廠商交貨中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				14,458,635	9,071,000	5,387,635	59.39
		累計數				92,369,884	98,434,863	-6,064,979	-6.16
學前教育計畫		本月數				641,430	30,300	611,130	2016.93
		累計數				2,943,500	214,843	2,728,657	1270.07

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-5

資本資產明細表

中華民國 114 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	61,884,970	-35,644,439	1,193,883	3,067,829	-1,014,159	23,352,426	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-5,805,599			-470,759	63,398	
房屋及建築	8,369,246	-3,051,070			-138,600	5,179,576	
機械及設備	29,882,425	-18,626,807	629,975	2,544,314	138,125	9,479,404	
交通及運輸設備	2,073,430	-1,150,757	99,200	340,000	130,589	812,462	
雜項設備	15,188,040	-7,010,206	452,708	169,922	-673,514	7,787,106	
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—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-6

資本資產明細表

中華民國 114 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	32,073		12,000	13,593		30,480	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—臺北市士林區芝山國民小學
資本資產明細表
中華民國 114 年 9 月份

40501619-7

各財產項目變動原因分析如下：

1、機械及設備：

增加數計629,975元，變動原因為：

(1)增置：購置紫外線消毒燈設備等計570,675元。

(3)撥入：CB4M13教育部(一般性補助款)改善國民中小學校園 環境-能源管理系統EMS 3台30,000元

(4)受贈：113(2)幼兒園餐點費安裝廚房用水馬達自動交替控制電箱1組17,500元、暑假桌球隊行政費購置水冷扇1臺11,800元，計29,300元。

減少數計2,544,314元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,544,314元。

2、交通及運輸設備：

增加數計99,200元，變動原因為：

(1)增置：購置16路網路影像錄影機等設備計14,880元。

(3)撥入：CB4M09教育局補助辦理強化校園安全防護計畫購置監視主機等設備84,320元。

減少數計340,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢監視錄影設備等計340,000元。

3、雜項設備：

增加數計452,708元，變動原因為：

(1)增置：購置圖書設備等計270,087元。

(3)撥入：自教育局撥入圖書設備34,400元、CB4M13教育部(一般性補助款)改善國民中小學校園環境-冷氣設置3台128,909元設備等計163,309元。

(4)受贈：113(2)桌球隊行政費購置乒乓球賽後桌1張19,312元。

減少數計169,922元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機設備等計169,922元。

4、電腦軟體：

增加數計12,000元，變動原因為：

(1)增置：購置電腦教學軟體等計12,000元。

減少數計13,593元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額9,801元、因不使用而減損之軟體金額3,792元，計13,593元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 9 月份

40501619-9

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 其他 其他 總計		913,000	15,000		928,000	844,957	855,642		855,642	101.26		10,685	1.26			92.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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

40501619-10

中華民國 114 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	30,000		30,000	30,000	12,000		12,000	40.00	-18,000	-60.00	購置電腦教學軟體已分配未執行數18,000元，係尚待廠商交貨中。		40.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	12,000		12,000	40.00	-18,000	-60.00			40.00
522 購置權利													
54 遞延支出	533,000		533,000	533,000	3,630,842		3,630,842	681.21	3,097,842	581.21	1、統籌款-普通教室環境改善工程已執行數1,796,211元(併決算)。 2、提前執行增設特殊教育班級教室首期空汙費1,849元(併決算)。 3、提前執行多功能親師交流空間改善工程首期空汙費2,106元(併決算)。 1.統籌款-信義樓、仁愛樓RC水塔修繕工程已執行數1,308,998元(併決算)。 2.忠孝樓無障礙設施改善工程結餘款11,322元。		681.21
541 遞延修繕房屋建築支					1,800,166		1,800,166		1,800,166				
542 其他遞延支出	533,000		533,000	533,000	1,830,676		1,830,676	343.47	1,297,676	243.47			343.47
總計	563,000		563,000	563,000	3,642,842		3,642,842	647.04	3,079,842	547.04			647.04

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區芝山國民小學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,854,593	100.00	負 債	9,095,176	21.22
流動資產	13,572,131	31.67	流動負債	3,840,829	8.96
現金	13,332,131	31.11	應付款項	3,840,829	8.96
銀行存款	13,252,131	30.92	應付代收款	3,840,829	8.96
銀行存款-公庫存款	9,691,544	22.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,410,672	5.63	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,103,596	2.58	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,254,347	12.26
銀行存款-教育儲蓄	46,319	0.11	什項負債	5,254,347	12.26
戶			存入保證金	1,498,104	3.50
零用及週轉金	80,000	0.19	應付退休及離職金	3,725,035	8.69
應收款項	40,000	0.09	暫收及待結轉帳項	31,208	0.07
其他應收款	40,000	0.09	淨資產	33,759,417	78.78
預付款項	200,000	0.47	淨資產	33,759,417	78.78
預付費用	200,000	0.47	淨資產	33,759,417	78.78
長期貸墊款及準備金	4,151,690	9.69	累積餘額	29,055,941	67.80

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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 — 臺北市士林區芝山國民小學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,151,690	9.69	本期賸餘	4,425,847	10.33
退休及離職準備金	3,725,035	8.69	淨資產調整數	277,629	0.65
其他準備金	426,655	1.00	合計：	42,854,593	
其他準備金-其他	426,655	1.00			
固定資產	23,321,946	54.42			
土地改良物	63,398	0.15			
土地改良物	6,339,756	14.79			
累計折舊-土地改良物	-6,276,358	-14.65			
房屋建築及設備	5,179,576	12.09			
房屋建築及設備	8,369,246	19.53			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,189,670	-7.44			
機械及設備	9,479,404	22.12			
機械及設備	27,968,086	65.26			
累計折舊-機械及設備	-18,488,682	-43.14			
交通及運輸設備	812,462	1.90			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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 — 臺北市士林區芝山國民小學

平衡表

中華民國114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	1,832,630	4.28			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,020,168	-2.38			
雜項設備	7,787,106	18.17			
雜項設備	15,470,826	36.10			
累計折舊-雜項設備	-7,683,720	-17.93			
無形資產	30,480	0.07			
無形資產	30,480	0.07			
電腦軟體	30,480	0.07			
其他資產	1,778,346	4.15			
什項資產	1,778,346	4.15			
暫付及待結轉帳項	1,778,346	4.15			
代管資產	6,299,609,589	14,699.96			
代管資產-土地改良物	21,088	0.05			
代管資產-土地	6,259,308,460	14,605.92			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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 — 臺北市士林區芝山國民小學

平衡表

中華民國114年9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	40,280,041	93.99			
應付代管資產	-6,299,609,589	-14,699.96			
合計：	42,854,593				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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 — 臺北市士林區芝山國民小學

收入支出表

中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,968,922	109,303,196
徵收及依法分配收入		32,000
違規罰款收入		32,000
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	70,267	422,388
財產孳息收入	67,305	364,502
財產交易利益	2,962	57,886
政府撥入收入	7,874,224	105,096,844
公庫撥款收入	7,553,100	99,863,801
政府其他撥入收入	321,124	5,233,043
規費收入	23,640	65,710
使用規費收入	23,640	65,710
教學收入		3,503,980
學雜費收入		3,503,980
其他收入	791	181,974
受贈收入		48,645
雜項收入	791	133,329
支出	17,718,592	104,877,349
人事支出	13,347,372	87,023,602
人事支出	13,347,372	87,023,602
業務支出	2,135,737	10,007,260
業務支出	2,135,737	10,007,260
財產損失		34,329
財產交易損失		34,329
折舊、折耗及攤銷	454,822	4,047,659
固定資產折舊	453,733	4,037,858
無形資產攤銷	1,089	9,801
其他支出	1,780,661	3,764,499
其他支出	1,780,661	3,764,499

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區芝山國民小學
收入支出表
 中華民國114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)	-9,749,670	4,425,847
期初淨資產		29,055,941
解繳公庫		
淨資產調整數	84,320	277,629
期末淨資產		33,759,417

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—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	109,254,584	48,612	109,303,196	收入
徵收及依法分配收入	32,000		32,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	422,388		422,388	財產收益
政府撥入收入	105,096,844		105,096,844	政府撥入收入
規費收入	65,710		65,710	規費收入
教學收入	3,503,980		3,503,980	教學收入
其他收入	133,362	48,612	181,974	其他收入
基金用途	101,663,003	3,214,346	104,877,349	支出
用人費用	87,023,602		87,023,602	人事支出
服務費用	6,408,973	3,598,287	10,007,260	業務支出
材料及用品費	860,519	-860,519		
租金、償債、利息及相關手續費	100,650	-100,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,637,118	-2,637,118		
資產短絀		34,329	34,329	財產損失
		4,047,659	4,047,659	折舊、折耗及攤銷
其他	133,657	3,630,842	3,764,499	其他支出
遞延支出	3,630,842	-3,630,842		
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	867,642	-867,642		
本期賸餘(短絀)	7,591,581	-3,165,734	4,425,847	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,815,410	26,240,531	29,055,941	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		277,629	277,629	淨資產調整數
期末基金餘額	10,406,991	23,352,426	33,759,417	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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86萬7,642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」640萬8,973元與會計科目「業務支出」1000萬7,260元間之調整數359萬8,287元，係「材料及用品費」86萬519元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬650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)263萬7,118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4萬8,612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」404萬7,659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」3萬4,329元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬3,657元與會計科目「其他支出」376萬4,499元間之調整數363萬842元，係「遞延支出」363萬842元。
2. 會計科目「淨資產調整數」27萬7,629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 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
9,691,544	10,118,199	-426,655	係其他準備金426,655元。