

40501619

臺北市政府教育局主管

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 10 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 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 8-9 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 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	115,223,000	10,821,129	8,473,227	2,347,902	27.71	120,075,713	109,656,890	10,418,823	9.50
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		67,085	-67,085	-100.00	422,388	283,000	139,388	49.25
財產處分收入	14,000	0	0	0		57,886	14,000	43,886	313.47
租金收入	269,000	0	67,085	-67,085	-100.00	364,502	269,000	95,502	35.50
政府撥入收入	110,474,000	10,434,189	8,372,142	2,062,047	24.63	115,531,033	105,123,290	10,407,743	9.90
公庫撥款收入	110,474,000	10,419,420	8,372,142	2,047,278	24.45	110,283,221	105,123,290	5,159,931	4.91
政府其他撥入收入		14,769	0	14,769		5,247,812	0	5,247,812	
規費收入	69,000	4,240	23,000	-18,760	-81.57	69,950	63,600	6,350	9.98
使用規費收入	69,000	4,240	23,000	-18,760	-81.57	69,950	63,600	6,350	9.98
教學收入	3,890,000					3,503,980	3,890,000	-386,020	-9.92
學雜費收入	3,890,000	0	0	0		3,503,980	3,890,000	-386,020	-9.92
其他收入	505,000	382,700	11,000	371,700	3,379.09	516,062	295,000	221,062	74.94
受贈收入		0	0	0		33	0	33	
雜項收入	505,000	382,700	11,000	371,700	3,379.09	516,029	295,000	221,029	74.93
基金用途	116,131,000	8,637,855	8,473,227	164,628	1.94	110,300,858	110,564,890	-264,032	-0.24
國民教育計畫	111,257,000	8,005,135	8,128,684	-123,549	-1.52	100,375,019	106,563,547	-6,188,528	-5.81
學前教育計畫	309,000	508,498	28,500	479,998	1,684.20	3,451,998	243,343	3,208,655	1,318.57
一般行政管理計畫	3,089,000	68,792	248,000	-179,208	-72.26	1,919,927	2,282,000	-362,073	-15.87
建築及設備計畫	1,476,000	55,430	68,043	-12,613	-18.54	4,553,914	1,476,000	3,077,914	208.53
購建固定資產	1,446,000	55,430	68,043	-12,613	-18.54	4,541,914	1,446,000	3,095,914	214.10
其他	30,000					12,000	30,000	-18,000	-60.00
本期賸餘(短絀)	-908,000	2,183,274		2,183,274		9,774,855	-908,000	10,682,855	-1,176.53
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					12,590,265	937,000	11,653,265	1,243.68

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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5,159,931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。
 - 3、114年用人費用不敷數核定金額1,450,000元。
 - 4、統籌款-114年度增設特殊教育班工程597,278元。
- 六、政府其他撥入收入：因教育部撥入共計5,247,812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344,895元(撥入352,504，移回7,609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。
 - 18、RA4774-114學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費22,378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超收所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

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。

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1,790,693元，結餘款9,307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)。

統籌款-增設特殊教育班級教室工程597,278元，已分配未執行數595,429元，該工程業於10月2日驗收完成，刻正辦理結算作業中(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，提前執行數14,880元。

雜項設備:變頻電冰箱等4項設備結餘款10,665元。

3、無形資產：購置電腦教學軟體已分配未執行數18,000元，移列經常門。

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 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						%	
國民教育計畫		本月數				8,005,135	8,128,684	-123,549	-1.52
		累計數				100,375,019	106,563,547	-6,188,528	-5.81
學前教育計畫		本月數				508,498	28,500	479,998	1684.20
		累計數				3,451,998	243,343	3,208,655	1318.57

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 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	61,884,970	-35,644,439	1,254,831	3,068,522	-1,418,668	23,008,172	
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			-154,000	5,164,176	
機械及設備	29,882,425	-18,626,807	690,923	2,544,314	-133,337	9,268,890	
交通及運輸設備	2,073,430	-1,150,757	99,200	340,000	106,730	788,603	
雜項設備	15,188,040	-7,010,206	452,708	169,922	-767,302	7,693,318	
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 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	32,073		12,000	14,286		29,787	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 10 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690,923元，變動原因為：

(1)增置：購置紫外線消毒燈設備等計631,623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路網路影像錄影機設備等計14,880元。

(2)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14,286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10,494元、因不使用而減損之軟體金額3,792元，計14,286元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-9

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 其他 總計		913,000	15,000		928,000	913,000	916,590		916,590	100.39		3,590	0.39			98.77

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 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	資本門移列經常門:電腦軟體自資本門5M5-521移列至經常門532-53221004-28A 18,000元。		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	3,625,324		3,625,324	680.17	3,092,324	580.17	1、統籌款-普通教室環境改善工程已執行數1,790,693元(併決算)。 2、統籌款-增設特殊教育班級教室工程597,278元，已執行數1,849元。 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。	積極督辦後續結算作業。	680.17
541 遞延修繕房屋建築支					1,794,648		1,794,648		1,794,648				
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			
總計	563,000		563,000	563,000	3,637,324		3,637,324	646.06	3,074,324	546.06			646.06

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	46,846,889	100.00	負 債	11,248,452	24.01
流動資產	16,887,673	36.05	流動負債	6,255,422	13.35
現金	16,406,913	35.02	應付款項	6,255,422	13.35
銀行存款	16,326,913	34.85	應付代收款	6,255,422	13.35
銀行存款-公庫存款	11,220,376	23.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,943,964	8.42	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,116,254	2.38	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,993,030	10.66
銀行存款-教育儲蓄	46,319	0.10	什項負債	4,993,030	10.66
戶			存入保證金	1,262,104	2.69
零用及週轉金	80,000	0.17	應付退休及離職金	3,730,926	7.96
應收款項	40,000	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	40,000	0.09	淨資產	35,598,437	75.99
預付款項	440,760	0.94	淨資產	35,598,437	75.99
預付費用	440,760	0.94	淨資產	35,598,437	75.99
長期貸墊款及準備金	4,540,055	9.69	累積餘額	29,055,941	62.02

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,540,055	9.69	本期賸餘	6,264,867	13.37
退休及離職準備金	3,730,926	7.96	淨資產調整數	277,629	0.59
其他準備金	809,129	1.73	合計：	46,846,889	
其他準備金-其他	809,129	1.73			
固定資產	22,978,385	49.05			
土地改良物	63,398	0.14			
土地改良物	6,339,756	13.53			
累計折舊-土地改良物	-6,276,358	-13.40			
房屋建築及設備	5,164,176	11.02			
房屋建築及設備	8,369,246	17.87			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,205,070	-6.84			
機械及設備	9,268,890	19.79			
機械及設備	28,029,034	59.83			
累計折舊-機械及設備	-18,760,144	-40.05			
交通及運輸設備	788,603	1.68			

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10月31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	3.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,044,027	-2.23			
雜項設備	7,693,318	16.42			
雜項設備	15,470,826	33.02			
累計折舊-雜項設備	-7,777,508	-16.60			
無形資產	29,787	0.06			
無形資產	29,787	0.06			
電腦軟體	29,787	0.06			
其他資產	2,410,989	5.15			
什項資產	2,410,989	5.15			
暫付及待結轉帳項	2,410,989	5.15			
代管資產	6,299,467,246	13,446.93			
代管資產-土地改良物	21,088	0.05			
代管資產-土地	6,259,308,460	13,361.20			

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10月31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	40,137,698	85.68			
應付代管資產	-6,299,467,246	-13,446.93			
合計：	46,846,889				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,821,129	120,124,325
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		422,388
財產孳息收入		364,502
財產交易利益		57,886
政府撥入收入	10,434,189	115,531,033
公庫撥款收入	10,419,420	110,283,221
政府其他撥入收入	14,769	5,247,812
規費收入	4,240	69,950
使用規費收入	4,240	69,950
教學收入		3,503,980
學雜費收入		3,503,980
其他收入	382,700	564,674
受贈收入		48,645
雜項收入	382,700	516,029
支出	8,982,109	113,859,458
人事支出	7,590,678	94,614,280
人事支出	7,590,678	94,614,280
業務支出	971,427	10,978,687
業務支出	971,427	10,978,687
財產損失		34,329
財產交易損失		34,329
折舊、折耗及攤銷	405,202	4,452,861
固定資產折舊	404,509	4,442,367
無形資產攤銷	693	10,494
其他支出	14,802	3,779,301
其他支出	14,802	3,779,301

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）	1,839,020	6,264,867
期初淨資產		29,055,941
解繳公庫		
淨資產調整數		277,629
期末淨資產		35,598,437

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 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	120,075,713	48,612	120,124,325	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	115,531,033		115,531,033	政府撥入收入
規費收入	69,950		69,950	規費收入
教學收入	3,503,980		3,503,980	教學收入
其他收入	516,062	48,612	564,674	其他收入
基金用途	110,300,858	3,558,600	113,859,458	支出
用人費用	94,614,280		94,614,280	人事支出
服務費用	6,808,642	4,170,045	10,978,687	業務支出
材料及用品費	945,362	-945,362		
租金、償債、利息及相關手續費	148,650	-148,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,076,033	-3,076,033		
資產短絀		34,329	34,329	財產損失
		4,452,861	4,452,861	折舊、折耗及攤銷
其他	153,977	3,625,324	3,779,301	其他支出
遞延支出	3,625,324	-3,625,324		
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	928,590	-928,590		
本期賸餘(短絀)	9,774,855	-3,509,988	6,264,867	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	12,590,265	23,008,172	35,598,437	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92萬8,590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」680萬8,642元與會計科目「業務支出」1,097萬8,687元間之調整數417萬45元，係「材料及用品費」94萬5,362元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬8,650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)307萬6,033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」445萬2,861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」15萬3,977元與會計科目「其他支出」377萬9,301元間之調整數362萬5,324元，係「遞延支出」362萬5,324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 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
11,220,376	12,029,505	-809,129	係其他準備金809,129元。