

40501074

臺北市政府教育局主管

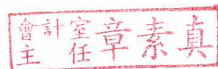
臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 7 月份

主辦會計人員 章素真



機關長官 吳銘祥



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中崙高級中學

目 次

中華民國 114 年 7 月 31 日

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—臺北市立中崙高級中學

40501074-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	256,206,000	25,673,381	20,839,717	4,833,664	23.19	179,006,584	171,753,284	7,253,300	4.22
徵收及依法分配收入	5,000	2,000		2,000		10,000		10,000	
違規罰款收入	5,000	2,000	0	2,000		10,000	0	10,000	
勞務收入	698,000	159,160	241,000	-81,840	-33.96	657,807	559,000	98,807	17.68
服務收入	698,000	159,160	241,000	-81,840	-33.96	657,807	559,000	98,807	17.68
財產收入	475,000					239,764	260,000	-20,236	-7.78
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	4,000	-4,000	-100.00
租金收入	465,000	0	0	0		239,764	256,000	-16,236	-6.34
政府撥入收入	232,202,000	20,598,835	20,232,050	366,785	1.81	166,604,396	159,652,845	6,951,551	4.35
公庫撥款收入	232,202,000	20,232,050	20,232,050	0		159,652,845	159,652,845	0	
政府其他撥入收入		366,785	0	366,785		6,951,551	0	6,951,551	
規費收入	1,660,000	455,693	116,667	339,026	290.59	1,421,485	946,269	475,216	50.22
使用規費收入	1,660,000	455,693	116,667	339,026	290.59	1,421,485	946,269	475,216	50.22
教學收入	20,983,000	4,457,467	250,000	4,207,467	1,682.99	9,547,167	10,267,170	-720,003	-7.01
學雜費收入	20,983,000	4,457,467	250,000	4,207,467	1,682.99	9,547,167	10,267,170	-720,003	-7.01
其他收入	183,000	226		226		525,965	68,000	457,965	673.48
受贈收入	30,000	0	0	0		170,997	15,000	155,997	1,039.98
雜項收入	153,000	226	0	226		354,968	53,000	301,968	569.75
基金用途	265,721,000	16,526,691	20,839,717	-4,313,026	-20.70	166,976,574	181,268,284	-14,291,710	-7.88
高中及高職教育計畫	253,006,000	16,393,641	20,528,717	-4,135,076	-20.14	163,486,099	177,563,928	-14,077,829	-7.93
一般行政管理計畫	3,481,000	123,973	296,000	-172,027	-58.12	1,441,588	1,844,000	-402,412	-21.82
建築及設備計畫	9,234,000	9,077	15,000	-5,923	-39.49	2,048,887	1,860,356	188,531	10.13
購建固定資產	9,174,000	9,077	15,000	-5,923	-39.49	2,000,237	1,800,356	199,881	11.10
其他	60,000					48,650	60,000	-11,350	-18.92
本期賸餘(短絀)	-9,515,000	9,146,690		9,146,690		12,030,010	-9,515,000	21,545,010	-226.43
期初基金餘額	11,592,000					16,025,668	11,592,000	4,433,668	38.25
解繳公庫									
期末基金餘額	2,077,000					28,055,678	2,077,000	25,978,678	1,250.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之一十以上之增減原因說明：

一、徵收及依法分配收入：福詮實業違約金較預算增加10,000元。

二、服務收入：113學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉下年度續執行致較預算增加98,807元。

三、財產處分收入：各項財產變賣等收入較預期減少4,000元。

四、租金收入：餐廳及場地使用費等收入較預期減少16,236元。

五、政府其他撥入收入：

1. (RA3735)113年推動中小學社區（團）學生棒球發展計畫經費20,000元。

2. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費經費4,966元。

3. (RA3C72)113學年度國際教育補助計畫國際交流項目計畫經費110,000元。

4. (RA3280)113學年度擴增高級中等學校雙語實驗班經常門計畫經費2,162,223元。

5. (RA3280)113學年度擴增高級中等學校雙語實驗班資本門計畫經費20,200元。

6. (RA3278)113學年度高級中等學校臺灣手語課程開課計畫經費8,923元。

7. (RA3278)113學年度本土語（臺灣台語、閩東語、臺灣客語）開課計畫經費21,987元。

8. (RA3362)113學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫經費4,819元。

9. (RA3253)113學年度第1學期本土語文（閩南語文、閩東語文、客語及原住民族語）及臺灣手語國中開課計畫經費25,359元。

10. (RA3244)113學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費5,328元。

11. (RA3788)113年教育部補助各級公私立學校校園綠藤專案計畫1,450,000元。

12. (RA3263)113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫840,000元。

13. (RA3237)113學年度實施十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費246,880元。

14. (RA4219)114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費420,000元。

15. (RA4217)114年度高中學生校園刊物印製費18,900元。

16. (RA3285)113年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導25,440元。

17. (RA3204)113學年度國國民中學生涯發展教育22,880元。

18. (RA3359)113學年度國中小學本土語文直播共學計畫協同人員鐘點費經費38,102元。

19. (RA3378)113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費66,716元。

20. (RA4206)113學年度第2學期國中優質化輔助方案-資本門28,000元。

21. (RA4205)113學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門558,920元。

22. (RA3361)113學年度第1學期國中小原住民族語教學人員交通費5,000元。

23. (RA4269)114年促進家長參與學校推動十二年國民基本教育經費24,088元。

24. (RA3348)113學年度第二學期兼任輔導員及秘書減課鐘點費38,220元。

25. (RA3788)轉正教育部補助113年各級公私立學校校園綠籬經常門計畫經費926,734元。

26. (RA3263)轉正教育部補助113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型高級中等學校前導學校計畫經費269,669元。

27. (RA3237)轉正教育部補助113學年度第1學期實施十二年國民基本教育課程新增鐘點費計畫經費40,136元。

28. (RA3204)轉正教育部補助113學年度國民中學生涯發展教育計畫經費6,960元。

29. (RA3788)轉正教育部補助113年各級公私立學校校園綠籬資本門計畫經費518,266元。

30. (RA4907)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫21,420元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

31. (RA4206)113學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門250,000元。
32. (RA3C30)前瞻113學年度補助高級中等學校國外校際合作推動線上教學實施計畫-經常門110,255元。
33. (RA4311)113學年度第2學期公立國小及國中學校用書11,248元。
34. (RA4101)113-2教育部補助高級中等學校學生免學費第一批1,698,017元。
35. (RA4A63)推動中小學數位學習精進方案教師增能研習20,000元。
36. (RA3337)113學年度第一學期本土語文(閩南語、閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費14,000元。
37. (RA3278)113學年度高中本土語文開課經費33,276元。
38. (RA3253)113(2)本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費經費146,615元。
39. (RA4A63)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費65,520元。
40. (RA4944)114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用20,790元。
41. (RA3237)113學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費144,288元。
42. (RA3356)113學年度國民中小學生無力繳交代收代辦費10,936元。合計6,951,551元。
- 六、使用規費收入:活動中心、游泳池等校園場地開放收入較預算增加475,216元。
- 七、學雜費收入:係113-1高中職免學費第2批局款提繳市庫等繳庫等較預期減少720,003元。
- 八、受贈收入:接受各界捐款較預算增加155,997元。
- 九、雜項收入:學生證補卡費等較預期增加301,968元。
- 十、一般行政管理計畫:係各項費用核實支付。
- 十一、營建及修建工程:係一樓風雨球場整修工程及活動中心空橋整修工程工管費。
- 十二、其他設備:各項設備核實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				16,393,641	20,528,717	-4,135,076	-20.14
		累計數				163,486,099	177,563,928	-14,077,829	-7.93

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-5

資本資產明細表

中華民國 114 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			
資產	179,042,591	-127,381,078	2,413,564	2,349,067	-5,662,975	46,063,035	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-4,191,450			-391,202	2,191,516	
房屋及建築							
機械及設備	85,494,657	-69,090,732	1,828,560	737,174	-3,700,002	13,795,309	
交通及運輸設備	26,316,052	-23,555,305	50,668		-304,336	2,507,079	
雜項設備	53,133,737	-30,543,591	485,686	34,899	-1,267,435	21,773,498	
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—臺北市立中崙高級中學

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 月份

40501074-6

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	7,323,977		48,650	1,576,994		5,795,633	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 7 月份

40501074-7

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備: 一、增加數計1,828,560元，變動原因為:(1)增置:1.空氣淨化機1台28,990元。2.運動攝影機1台28,000元。3.自動視力檢查機1台70,000元。4.掃地機器人1台18,500元。5.雷射切割雕刻機1台*250,000元。6.電腦專案計畫汰換桌上型電腦26部1,420,070元。7.攪拌器1臺13,000元。二、減少數計737,174元，變動原因為:(7)撥出:個人電腦等16件(移撥至南湖國小，依臺北市府114年1月23日府授財產字第1140103878號函辦理除帳)。
- 2.交通及運輸設備: 一、增加數計50,668元，變動原因為: (3)撥入:1.臺北市立建國中學移撥錄影系統1組(依北市建中總字第11460037061號函辦理) 50,668元。
- 3.雜項設備: 一、增加數計485,686元，變動原因為:(1)增置:1.多功能合唱機4座84,000元。2.遊戲機主機1套16,678元。3.圖書一批51,922元。(3)撥入: 1.臺北市立建國中學移撥其他攝影機3個(依北市建中總字第11460037061號函辦理) 333,086元。二、減少數計34,899元，變動原因為:(7)撥出:監視器1架(移撥至南湖國小，依臺北市府114年1月23日府授財產字第1140103878號函辦理除帳)。
- 4.電腦軟體：一、增加數計48,650元。變動原因為:(1)增置:影片發表使用服務費48,650元。二、減少數計1,576,994元，一、變動原因: 電腦軟體：一、變動減少原因: 1. (11)截至114年7月31日止累計攤銷金額1,576,994元。2.「電腦軟體」期末餘額5,795,633元=攤銷系統當月攤銷後餘額5,795,633元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 7 月份

40501074-8

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															
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		1,544,160	291,000		1,835,160	1,822,160	1,828,560		1,828,560	100.35	6,400	0.35			99.64
機械及設備		1,544,160	291,000		1,835,160	1,822,160	1,828,560		1,828,560	100.35	6,400	0.35			99.64
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		724,840			724,840	152,750	152,600		152,600	99.90	-150	-0.10			21.05
雜項設備		724,840			724,840	152,750	152,600		152,600	99.90	-150	-0.10			21.05
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,269,000	291,000		2,560,000	1,974,910	1,981,160		1,981,160	100.32	6,250	0.32			77.39

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 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	60,000		60,000	60,000	48,650		48,650	81.08	-11,350	-18.92	主要係電腦教學軟體 費11,350元，使用年限未 達2年，轉列經常門28A電 腦軟體服務費。		81.08
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	48,650		48,650	81.08	-11,350	-18.92			81.08
522 購置權利													
54 遞延支出	6,905,000		6,905,000	103,446	19,077		19,077	18.44	-84,369	-81.56	係一樓風雨球場整修工程 及活動中心空橋整修工程 工管費，尚未支出。		0.28
541 遞延修繕房屋建築支	6,905,000		6,905,000	103,446	19,077		19,077	18.44	-84,369	-81.56			0.28
542 其他遞延支出													
總 計	6,965,000		6,965,000	163,446	67,727		67,727	41.44	-95,719	-58.56			0.97

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	86,557,549	100.00	負 債	12,438,836	14.37
流動資產	36,269,974	41.90	流動負債	7,611,738	8.79
現金	35,356,053	40.85	應付款項	7,611,738	8.79
銀行存款	35,206,053	40.67	應付代收款	7,611,738	8.79
銀行存款-公庫存款	24,696,751	28.53	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,705,347	10.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,336,827	1.54	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,827,098	5.58
銀行存款-教育儲蓄	467,128	0.54	什項負債	4,827,098	5.58
戶			存入保證金	3,597,173	4.16
零用及週轉金	150,000	0.17	應付退休及離職金	1,229,925	1.42
應收款項	13,921	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	13,921	0.02	淨資產	74,118,713	85.63
預付款項	900,000	1.04	淨資產	74,118,713	85.63
預付費用	900,000	1.04	淨資產	74,118,713	85.63
長期貸墊款及準備金	3,057,803	3.53	累積餘額	67,687,181	78.20

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. 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，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,057,803	3.53	本期賸餘	6,238,192	7.21
退休及離職準備金	1,229,925	1.42	淨資產調整數	193,340	0.22
其他準備金	1,827,878	2.11	合計：	86,557,549	
其他準備金-獎助學金	100,382	0.12			
其他準備金-其他	1,727,496	2.00			
固定資產	40,267,402	46.52			
土地改良物	2,191,516	2.53			
土地改良物	6,774,168	7.83			
累計折舊-土地改良物	-4,582,652	-5.29			
機械及設備	13,795,309	15.94			
機械及設備	86,586,043	100.03			
累計折舊-機械及設備	-72,790,734	-84.10			
交通及運輸設備	2,507,079	2.90			
交通及運輸設備	26,366,720	30.46			

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. 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，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-23,859,641	-27.57			
雜項設備	21,773,498	25.15			
雜項設備	53,584,524	61.91			
累計折舊-雜項設備	-31,811,026	-36.75			
無形資產	5,795,633	6.70			
無形資產	5,795,633	6.70			
電腦軟體	5,795,633	6.70			
其他資產	1,166,737	1.35			
什項資產	1,166,737	1.35			
暫付及待結轉帳項	1,166,737	1.35			
代管資產	8,702,999,561	10,054.58			
代管資產-土地改良物	857,805	0.99			
代管資產-土地	8,249,773,000	9,530.97			

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. 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，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

收入支出表

中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,673,381	179,006,584
徵收及依法分配收入	2,000	10,000
違規罰款收入	2,000	10,000
勞務收入	159,160	657,807
服務收入	159,160	657,807
財產收益		239,764
財產孳息收入		239,764
政府撥入收入	20,598,835	166,604,396
公庫撥款收入	20,232,050	159,652,845
政府其他撥入收入	366,785	6,951,551
規費收入	455,693	1,421,485
使用規費收入	455,693	1,421,485
教學收入	4,457,467	9,547,167
學雜費收入	4,457,467	9,547,167
其他收入	226	525,965
受贈收入		170,997
雜項收入	226	354,968
支出	17,628,663	172,768,392
人事支出	14,666,596	152,110,061
人事支出	14,666,596	152,110,061
業務支出	1,848,618	12,462,449
業務支出	1,848,618	12,462,449
獎補助支出		330,116
其他獎補助		330,116
折舊、折耗及攤銷	1,101,972	7,821,628
固定資產折舊	874,948	6,244,634
無形資產攤銷	227,024	1,576,994
其他支出	11,477	44,138
其他支出	11,477	44,138

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學
收入支出表
中華民國114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）	8,044,718	6,238,192
期初淨資產		67,687,181
解繳公庫		
淨資產調整數		193,340
期末淨資產		74,118,713

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—臺北市立中崙高級中學

40501074-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	179,006,584		179,006,584	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	657,807		657,807	勞務收入
財產收入	239,764		239,764	財產收益
政府撥入收入	166,604,396		166,604,396	政府撥入收入
規費收入	1,421,485		1,421,485	規費收入
教學收入	9,547,167		9,547,167	教學收入
其他收入	525,965		525,965	其他收入
基金用途	166,976,574	5,791,818	172,768,392	支出
用人費用	152,110,061		152,110,061	人事支出
服務費用	9,751,798	2,710,651	12,462,449	業務支出
材料及用品費	1,615,347	-1,615,347		
租金、償債、利息及相關手續費	119,300	-119,300		
稅捐及規費(強制費)	790	-790		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	975,214	-975,214		
捐助、補助與獎助	330,116		330,116	獎補助支出
		7,821,628	7,821,628	折舊、折耗及攤銷
其他	25,061	19,077	44,138	其他支出
遞延支出	19,077	-19,077		
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	2,029,810	-2,029,810		
本期賸餘(短絀)	12,030,010	-5,791,818	6,238,192	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,025,668	51,661,513	67,687,181	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		193,340	193,340	淨資產調整數
期末基金餘額	28,055,678	46,063,035	74,118,713	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數202萬9,810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」975萬1,798元與會計科目「業務支出」1,246萬2,449元間之調整數271萬0,651元，「材料及用品費」161萬5,347元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬9,300元、稅捐及規費790元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動」(不含捐助、補助與獎勵)97萬5,214元之調整

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」782萬1,628元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」0元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」2萬5,061元與會計科目「其他支出」4萬4,138元間之調整數1萬9,077元，係「遞延支出」1萬9,077元。

2. 會計科目「淨資產調整數」19萬3,340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 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
24,696,751	26,524,629	-1,827,878	係其他準備金1,827,878元