

4-0501244

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員

吳美華



機關長官

王福從



臺北市地方教育發展基金－臺北市立南門國民中學

目 次

中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 - 7 頁
三、長期負債變動表.....	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
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—臺北市立南門國民中學

40501244-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	308,730,000	58,372,687	26,761,000	31,611,687	118.13	291,771,679	257,434,029	34,337,650	13.34
勞務收入	264,000					19,200	262,600	-243,400	-92.69
服務收入	264,000	0	0	0		19,200	262,600	-243,400	-92.69
財產收入	2,556,000					1,356,076	1,824,000	-467,924	-25.65
財產處分收入	88,000	0	0	0		0	44,000	-44,000	-100.00
其他財產收入	2,468,000	0	0	0		1,356,076	1,780,000	-423,924	-23.82
政府撥入收入	305,701,000	58,361,662	26,751,000	31,610,662	118.17	290,287,635	255,252,000	35,035,635	13.73
公庫撥款收入	305,701,000	58,291,162	26,751,000	31,540,162	117.90	288,135,389	255,252,000	32,883,389	12.88
政府其他撥入收入		70,500	0	70,500		2,152,246	0	2,152,246	
其他收入	209,000	11,025	10,000	1,025	10.25	108,768	95,429	13,339	13.98
雜項收入	209,000	11,025	10,000	1,025	10.25	108,768	95,429	13,339	13.98
基金用途	314,401,000	37,619,380	26,761,000	10,858,380	40.58	268,063,921	263,105,029	4,958,892	1.88
國民教育計畫	275,281,000	33,103,660	19,698,083	13,405,577	68.06	233,281,546	232,501,586	779,960	0.34
一般行政管理計畫	27,309,000	2,077,408	1,916,226	161,182	8.41	22,468,574	23,516,830	-1,048,256	-4.46
建築及設備計畫	11,811,000	2,438,312	5,146,691	-2,708,379	-52.62	12,313,801	7,086,613	5,227,188	73.76
購建固定資產	11,775,000	2,438,312	5,146,691	-2,708,379	-52.62	12,278,664	7,050,613	5,228,051	74.15
其他	36,000					35,137	36,000	-863	-2.40
本期賸餘(短絀)	-5,671,000	20,753,307		20,753,307		23,707,758	-5,671,000	29,378,758	-518.05
期初基金餘額	7,494,000					24,883,472	7,494,000	17,389,472	232.05
解繳公庫									
期末基金餘額	1,823,000					48,591,230	1,823,000	46,768,230	2,565.45

※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 110 年 9 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入19,200元,收入較預計少。
- 二. 財產處分收入:尚無收入,收入較預計少。
- 三. 其他財產收入:場地出借費1,245,190元、員生消費合作社場地使用費66,744元、教職員工停車管理費44,142元,合計1,356,076元,收入較預計少。
- 四. 公庫撥款收入(增加數32,883,389元):
 1. 109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫經費(局款非統籌)1,343,227元。
 2. 前瞻基礎建設-公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費(RA0814)19,653,109元。
 3. 公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費(局款非統籌)8,422,764元。
 4. 公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費(局款非統籌)3,464,289元。
- 五. 政府其他撥入收入(合計2,152,246元):
 1. 109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費轉入本年度繼續執行(RA9202)12,950元。
 2. 109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費轉入本年度繼續執行(RA9253)37,920元。
 3. 109學年度第一階段學生學習扶助實施方案開班經費轉入本年度繼續執行(RA9256)30,061元。
 4. 109學年度12年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期經費轉入本年度繼續執行(RA9263)75,645元。
 5. 109學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第1期)轉入本年度繼續執行(RA9347)11,160元。
 6. 109學年度12年國民基本教育精進教學品質計畫經費轉入本年度繼續執行(RA9348)115,597元。
 7. 109學年度推動與發展國民中小學戶外教育計畫經費轉入本年度繼續執行(RA9361)90,000元。
 8. 109學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費轉入本年度繼續執行(RA9524)96,655元。
 9. 109學年度科技教育推動總體計畫(子三學校)經費(RA9A12)105,000元。
 10. 109學年度科技教育推動總體計畫經費(RA9A12)1,029,054元。
 11. 109學年度新住民語文課程遠距教學陪讀人員工作費(RA9374)6,320元。
 12. 109學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第3期)(RA9347)34,560元。
 13. 110年度國民中學閱讀推動計畫經費(RA0306)16,000元。
 14. 109學年度第1學期本土語言(閩客語)教學鐘點費(RA9262)8,280元。
 15. 109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期經費(RA9263)3,577元。
 16. 109學年度國民中學生涯發展教育第2期經費(RA9253)23,087元。
 17. 109學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代辦費經費(RA9336)9,680元。
 18. 109學年度第二階段學生學習扶助實施方案開班經費(RA9256)130,045元。
 19. 109學年度第2學期本土語言(閩客語)教學鐘點費(RA9262)9,720元。
 20. 109學年度第2學期科技教育推動總體計畫(子三學校)經費(RA9A12)105,000元。
 21. 109學年度第2學期國民中學學校用書經費(RA0321)10,795元。
 22. 110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA0322)84,240元。
 23. 109學年度第2學期本土語言(原住民族語)教學鐘點費(RA9358)36,400元。
 24. 110學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費(RA0C38)70,500元。
- 六. 雜項收入:臺灣智慧光網電費53,171元、數位學生證補卡費11,187元、公物損壞賠償4,840元、房租津貼收入6,300元、電子採購領標文件費收入6,710元、學生拾獲現金繳庫收入4,560元、109學年度桶餐違約金22,000元,合計108,768元,收入較預計多。
- 七. 國民教育計畫:教育部補助自造教育及科技中心等經費覈實支用。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 月份

八. 建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：設置半戶外球場經費截至本月執行數6,835,607元，完工後轉列房屋建築及設備、和平達德樓廁所整修工程費2,851,842元，已完工現正辦理驗收作業中；視聽教室優化工程(局款非統籌款)執行數1,008,189元、電力系統改善及冷氣裝設計畫工程(前瞻基礎建設)執行數81,345元。
2. 其他設備：網路監視系統1套98,500元,配合半戶外球場工程執行、麥克風30,000元移列經常門設備零件、電腦節餘14,603元、攝影機節餘16,394元、洗衣機節餘3,120元、飲水機節餘7,612元、電動釘書機節餘205元、冰箱節餘900元、低音豎笛節餘3,644元、短笛節餘2,499元、小鼓節餘1,197元；補辦預算-觸控液晶顯示器執行數253,395元、廣播音響執行數80,031元。
3. 無形資產：電腦軟體節餘863元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
國民教育計畫		本月數				33,103,660	19,698,083	13,405,577	68.06
		累計數				233,281,546	232,501,586	779,960	0.34

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501244-5

中華民國 110 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(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	96,454,372	-60,380,617	9,574,351	2,892,183	-4,635,359	38,120,564	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,162,254			-271,242	2,216,511	
房屋及建築	2,040,300	-359,040			-25,245	1,656,015	
機械及設備	50,049,613	-32,464,686	1,958,331	2,276,471	-2,631,667	14,635,120	
交通及運輸設備	3,993,442	-2,362,625	80,031		-299,104	1,411,744	
雜項設備	34,639,734	-23,032,012	537,245	546,879	-1,408,101	10,189,987	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501244-6

中華民國 110 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(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			
購建中固定資產	928,896		6,835,607			7,764,503	設置半戶外球場工程7,764,503元，完工後轉列房屋建築及設備。 1.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至110年9月止累計攤銷金額68,833元。
遞耗資產							
權利 電腦軟體	152,380		163,137	68,833		246,684	
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 9 月份

40501244-7

各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,958,331元，變動原因為：(1)增置：數位攝影機等設備1,418,293元。(3)撥入：臺北市政府教育局等撥入讀卡機等設備526,550元。(4)受贈：筆記型電腦13,488元。減少數計2,276,471元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,276,471元。

2.交通及運輸設備：

增加數計80,031元，變動原因為：(1)增置：廣播音響設備80,031元。

3.雜項設備：

增加數計537,245元，變動原因為：(1)增置：洗衣機等設備376,428元。(4)受贈：冰箱等設備160,817元。減少數計546,879元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等計546,879元。

4.購建中固定資產：增加數計6,835,607元，變動原因為：設置半戶外球場經費6,835,607元，完工後轉列房屋建築及設備。

5.電腦軟體：

增加數計163,137元，變動原因為：(1)增置：防毒軟體35,137元。(4)受贈：專業圖庫軟體等128,000元。減少數計68,833元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額68,833元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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	14,517,827		356,000		14,873,827	14,833,827	6,835,607		6,835,607	46.08	-7,998,220	-53.92		
房屋及建築	14,517,827		356,000		14,873,827	14,833,827					-14,833,827	-100.00	設置半戶外球場工程，完工後轉列房屋建築及設備。	
購建中固定資產							6,835,607		6,835,607		6,835,607			
機械及設備		1,195,895	255,000		1,450,895	1,450,895	1,418,293		1,418,293	97.75	-32,602	-2.25		
機械及設備		1,195,895	255,000		1,450,895	1,450,895	1,418,293		1,418,293	97.75	-32,602	-2.25	電腦節餘14,603元、攝影機節餘16,394元、觸控液晶顯示器節餘1,605元(補辦預算)。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		128,500	81,000		209,500	209,500	80,031		80,031	38.20	-129,469	-61.80		
交通及運輸設備		128,500	81,000		209,500	209,500	80,031		80,031	38.20	-129,469	-61.80	網路監視系統1套98,500元,配合半戶外球場工程執行；麥克風30,000元移列經常門設備零件(執行數20,940元)、廣播音響節餘969元(補辦預算)。	
購建中固定資產														
雜項設備		395,605			395,605	395,605	376,428		376,428	95.15	-19,177	-4.85		

※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—臺北市立南門國民中學

40501244-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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 雜項設備		395,605			395,605	395,605	376,428		376,428	95.15	-19,177	-4.85	洗衣機節餘3,120元、飲水機節 餘7,612元、電動釘書機節 餘205元、冰箱節餘900元、低 音豎笛節餘3,644元、短笛節 餘2,499元、小鼓節 餘1,197元。		
購建中固定資產															
總計	14,517,827	1,720,000	692,000		16,929,827	16,889,827	8,710,359		8,710,359	51.57	-8,179,468	-48.43			

※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 110 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	35,137	97.60	35,137		-863	-2.40	電腦軟體節餘863元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	35,137	97.60	35,137		-863	-2.40		
522 購置權利												
54 遞延支出	10,055,000		10,055,000	5,330,613	3,568,305	66.94	3,568,305		-1,762,308	-33.06	和平達德樓廁所整修工程費2,851,842元，已完工現正辦理驗收作業中；視聽教室優化工程(局款非統籌款)執行數1,008,189元、電力系統改善及冷氣裝設計畫工程(前瞻基礎建設)執行數81,345元。	
541 遞延修繕房屋建築支	10,055,000		10,055,000	5,330,613	3,568,305	66.94	3,568,305		-1,762,308	-33.06		
542 其他遞延支出												
總計	10,091,000		10,091,000	5,366,613	3,603,442	67.15	3,603,442		-1,763,171	-32.85		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,995,075,368	100.00	負 債	10,908,363,574	99.21
流動資產	62,515,700	0.57	流動負債	7,873,795	0.07
現金	62,015,700	0.56	應付款項	7,873,795	0.07
銀行存款	61,865,700	0.56	應付代收款	7,873,795	0.07
銀行存款-公庫存款	47,803,919	0.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,265,624	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,144,418	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,900,489,779	99.14
銀行存款-教育儲蓄	651,739	0.01	什項負債	10,900,489,779	99.14
戶			存入保證金	6,187,986	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,218,507	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	10,892,083,286	99.06
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,000	0.00	淨資產	86,711,794	0.79
預付費用	500,000	0.00	淨資產	86,711,794	0.79
其他預付款	0	0.00	淨資產	86,711,794	0.79

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,355,818	0.02	累積餘額	60,957,227	0.55
準備金	2,355,818	0.02	本期賸餘	25,754,567	0.23
退休及離職準備金	2,218,507	0.02	合計：	10,995,075,368	
其他準備金	137,311	0.00			
其他準備金-其他	137,311	0.00			
固定資產	37,873,880	0.34			
土地改良物	2,216,511	0.02			
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,433,496	-0.02			
房屋建築及設備	1,656,015	0.02			
房屋建築及設備	2,040,300	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-384,285	0.00			
機械及設備	14,635,120	0.13			
機械及設備	49,731,473	0.45			
累計折舊-機械及設備	-35,096,353	-0.32			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

平衡表

中華民國110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	1,411,744	0.01			
交通及運輸設備	4,073,473	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,661,729	-0.02			
雜項設備	10,189,987	0.09			
雜項設備	34,630,100	0.31			
累計折舊-雜項設備	-24,440,113	-0.22			
購建中固定資產	7,764,503	0.07			
購建中固定資產	7,764,503	0.07			
無形資產	246,684	0.00			
無形資產	246,684	0.00			
電腦軟體	246,684	0.00			
其他資產	10,892,083,286	99.06			
什項資產	10,892,083,286	99.06			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	10,892,083,286	99.06			

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	28,575	0.00			
代管資產-土地	10,877,830,000	98.93			
代管資產-房屋建築及設備	14,224,711	0.13			
合計：	10,995,075,368				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	58,653,687	292,600,534
勞務收入		19,200
服務收入		19,200
財產收益	281,000	1,882,626
財產交易利益	281,000	526,550
其他財產收入		1,356,076
政府撥入收入	58,361,662	290,287,635
公庫撥款收入	58,291,162	288,135,389
政府其他撥入收入	70,500	2,152,246
其他收入	11,025	411,073
受贈收入		302,305
雜項收入	11,025	108,768
支出	38,484,566	266,845,967
人事支出	34,149,204	246,332,316
人事支出	34,149,204	246,332,316
業務支出	995,788	8,750,873
業務支出	995,788	8,750,873
獎補助支出	33,000	108,680
其他獎補助	33,000	108,680
財產損失		28,233
財產交易損失		28,233
折舊、折耗及攤銷	865,436	7,499,309
固定資產折舊	856,880	7,430,476
無形資產攤銷	8,556	68,833
其他支出	2,441,138	4,126,556
其他支出	2,441,138	4,126,556

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	20,169,121	25,754,567
期初淨資產		60,957,227
解繳公庫		
期末淨資產		86,711,794

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	291,771,679	828,855	292,600,534	收入
勞務收入	19,200		19,200	勞務收入
財產收入	1,356,076	526,550	1,882,626	財產收益
政府撥入收入	290,287,635		290,287,635	政府撥入收入
其他收入	108,768	302,305	411,073	其他收入
基金用途	268,063,921	-1,217,954	266,845,967	支出
用人費用	246,332,316		246,332,316	人事支出
服務費用	6,070,615	2,680,258	8,750,873	業務支出
材料及用品費	1,487,270	-1,487,270		
租金、償債、利息及相關手續費	146,625	-146,625		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,046,363	-1,046,363		
捐助、補助與獎助	108,680		108,680	獎補助支出
		28,233	28,233	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,313,801	-12,313,801		
		7,499,309	7,499,309	折舊、折耗及攤銷
其他	558,251	3,568,305	4,126,556	其他支出
本期賸餘(短絀)	23,707,758	2,046,809	25,754,567	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,883,472	36,073,755	60,957,227	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	48,591,230	38,120,564	86,711,794	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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
------	-------	-----	------	------

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

調整數說明如下：

- (1). 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」52萬6,550元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生收益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (2). 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中30萬2,305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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (3). 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」607萬615元與會計收支欄「業務支出」875萬873元間之調整數268萬258元，係「材料及用品費」148萬7,270元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬6,625元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」104萬6,363元之調整數合計。
- (4). 會計收支欄「財產損失」2萬8,233元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (5). 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,231萬3,801元，其中874萬5,496元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘356萬8,305元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
- (6). 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」749萬9,309元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (7). 預算執行數欄「其他支出」55萬8,251元與會計收支欄「其他支出」412萬6,556元間之調整數356萬8,305元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
47,803,919	47,941,230	-137,311	其他準備金-其他137,311元