

40501244

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 112 年 6 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 112 年 6 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—臺北市立南門國民中學

40501244-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 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	323,812,000	24,299,529	24,242,000	57,529	0.24	193,345,777	190,095,160	3,250,617	1.71
徵收及依法分配收入						34,000		34,000	
違規罰款收入		0	0	0		34,000	0	34,000	
勞務收入	264,000	12,000		12,000		13,800	600	13,200	2,200.00
服務收入	264,000	12,000		12,000		13,800	600	13,200	2,200.00
財產收入	2,556,000	592,320	550,000	42,320	7.69	1,784,590	1,959,560	-174,970	-8.93
財產處分收入	88,000	0	0	0		2,540	22,000	-19,460	-88.45
其他財產收入	2,468,000	592,320	550,000	42,320	7.69	1,782,050	1,937,560	-155,510	-8.03
政府撥入收入	320,605,000	23,688,590	23,682,000	6,590	0.03	191,461,525	188,085,000	3,376,525	1.80
公庫撥款收入	320,605,000	23,682,000	23,682,000	0		188,581,452	188,085,000	496,452	0.26
政府其他撥入收入		6,590	0	6,590		2,880,073	0	2,880,073	
其他收入	387,000	6,619	10,000	-3,381	-33.81	51,862	50,000	1,862	3.72
雜項收入	387,000	6,619	10,000	-3,381	-33.81	51,862	50,000	1,862	3.72
基金用途	329,620,000	24,499,473	26,300,000	-1,800,527	-6.85	184,049,088	195,903,160	-11,854,072	-6.05
國民教育計畫	320,371,000	24,105,519	26,073,197	-1,967,678	-7.55	181,988,171	193,442,820	-11,454,649	-5.92
一般行政管理計畫	2,644,000	144,491	215,803	-71,312	-33.04	822,917	1,186,624	-363,707	-30.65
建築及設備計畫	6,605,000	249,463	11,000	238,463	2,167.85	1,238,000	1,273,716	-35,716	-2.80
購建固定資產	6,569,000	237,263	11,000	226,263	2,056.94	1,225,800	1,273,716	-47,916	-3.76
其他	36,000	12,200		12,200		12,200		12,200	
本期賸餘(短絀)	-5,808,000	-199,944	-2,058,000	1,858,056	-90.28	9,296,689	-5,808,000	15,104,689	-260.07
期初基金餘額	26,463,000					10,906,062	26,463,000	-15,556,938	-58.79
解繳公庫									
期末基金餘額	20,655,000					20,202,751	20,655,000	-452,249	-2.19

※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 112 年 6 月份

- 一. 違規罰款收入:111學年度午餐違約罰款收入34,000元,收入較預計多。
- 二. 服務收入:教師甄選報名費收入13,800元,收入較預計多。
- 三. 財產處分收入:報廢財產變賣收入2,540,收入較預計少。
- 四. 其他財產收入:學校場地開放使用費收入1,716,030元、教職員停車費收入66,020元,合計1,782,050元,收入較預計少。
- 五. 公庫撥款收入(合計496,452元):
  1. 112學年度冷氣電費及維護費差額(一般性補助款追加預算)61,480元。
  2. 推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費(111年統籌分配稅款精進計畫)-局款非統籌399,972元。
  3. 111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費-局款非統籌35,000元。
- 六. 政府其他撥入收入(合計2,880,073元):
  1. 111學年度國民中學生涯發展教育第1期經費(RA1204)43,744元。
  2. 111學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費(RA1285)19,012元。
  3. 111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期經費(RA1292)3,052元。
  4. 111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第1期經費(RA1323)7,812元。
  5. 111學年度精進教師教學專業與課程品質計畫第1期經費(RA1349)25,600元。
  6. 111學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費(RA1524)119,836元。
  7. 111學年度推動辦理美感體驗教育計畫(藝起來尋美)經費(RA1629)50,000元。
  8. 111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1科技中心第1期經費(RA1A12)91,996元。
  9. 111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3學校經費(RA1A12)210,000元。
  10. 111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師補助第1期經費(RA1B04)64,171元。
  11. 111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師補助第2期經費(RA1B04)115,720元。
  12. 111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費(RA1526)26,672元。
  13. 111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(RA1292)90,000元。
  14. 203雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一(RA1367)20,000元。
  15. 111學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期經費(RA1348)111,888元。
  16. 111學年度第一階段學生學習扶助實施方案開班經費(RA1254)81,297元。
  17. 111學年度精進教師教學專業與課程品質計畫第2期經費(RA1349)24,110元。
  18. 111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1科技中心第2期經費(RA1A12)980,000元。
  19. 111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第2期經費(RA1323)57,816元。
  20. 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費(RA2907)18,144元。
  21. 公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期款(RA0817)400,000元。
  22. 111學年度國民中學生涯發展教育第2期經費(RA1204)53,040元。
  23. 111學年度第1學期國中小本土語文教學支援工作人員交通費(RA1337)8,000元。
  24. 112年度補助國民中學閱讀推動計畫經費(RA2307)14,600元。
  25. 111學年度國中本土語及台灣手語開課經費(RA1262)134,085元。
  26. 111學年度第二階段學生學習扶助實施方案開班經費(RA1254)102,888元。
  27. 111學年度第2學期國民中學學校用書經費(RA2311)6,590元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

七. 雜項收入：臺灣智慧光網電費30,392元、數位學生證補卡費6,893元、公物損壞賠償收入14,577元，合計51,862元，收入較預計多。

八. 一般行政管理計畫：辦公(事務)用品等覈實支用。

九. 建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：校園外牆植栽滴水防治暨周邊整修工程管理費10,582元尚未執行。
2. 其他設備：飲水機節餘21,148元、吸塵器節餘100元、蒸飯箱節餘1,200元、鋼琴節餘10,000元、冷氣機節餘21,786元、觸控顯示器節餘6,000元、無框黑(白)板節餘15,300元、電腦周邊設備34,600元已規畫採購中；補辦預算-平板電腦執行數50,000元、平板電腦充電車執行數22,800元。
3. 無形資產：111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置教學軟體辦理併決算。

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 112 年 6 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				24,105,519	26,073,197	-1,967,678	-7.55
		累計數				181,988,171	193,442,820	-11,454,649	-5.92

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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			
<b>資產</b>	117,995,462	-73,251,839	20,673,484	18,093,067	-4,278,103	43,045,937	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,885,566			-180,828	1,583,613	
房屋及建築	2,040,300	-426,360	15,769,145		-428,788	16,954,297	
機械及設備	49,540,694	-38,574,261	3,881,321	1,685,769	-2,199,027	10,962,958	
交通及運輸設備	4,106,773	-3,048,755		83,758	-99,138	875,122	
雜項設備	41,578,726	-28,316,897	1,006,818	492,921	-1,370,322	12,405,404	
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	15,769,145			15,769,145			
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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	309,817		16,200	61,474		264,543	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至112年6月止累計攤 銷金額61,474元。

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 6 月份

40501244-7

各項財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築：

增加數計15,769,145元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場取得使用執照轉正為財產15,769,145元。

2.機械及設備：

增加數計3,881,321元，變動原因為：(1)增置：無線網路基地台設備等230,200元。(3)撥入：臺北市府教育局撥入個人電腦設備等3,566,121元。(4)受贈：校園地震預警系統電腦85,000元。減少數計1,685,769元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計1,685,769元。

3.交通及運輸設備：

減少數計83,758元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計83,758元。

4.雜項設備：

增加數計1,006,818元，變動原因為：(1)增置：自動關防機等設備948,466元。(4)受贈：電腦桌58,352元。減少數計492,921元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子白板等計492,921元。

5.購建中固定資產：

減少數計15,769,145元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場取得使用執照轉正為財產15,769,145元。

6.電腦軟體：

增加數計16,200元，變動原因為：(1)增置：教學系統軟體一套12,200元。(4)受贈：教學系統軟體4,000元。減少數計61,474元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額61,474元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 6 月份

40501244-8

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		1,451,000	73,000		1,524,000	198,000	230,200		230,200	116.26	32,200	16.26				15.10
機械及設備		1,451,000	73,000		1,524,000	198,000	230,200		230,200	116.26	32,200	16.26	觸控顯示器節 餘6,000元，電腦周邊設 備34,600元已規劃採購 中；補辦預算-平板電腦 執行數50,000元、平板電 腦充電車執行 數22,800元。			15.10
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		1,018,000			1,018,000	1,018,000	948,466		948,466	93.17	-69,534	-6.83				93.17

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 6 月份

40501244-9

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 雜項設備		1,018,000			1,018,000	1,018,000	948,466		948,466	93.17	-69,534	-6.83	飲水機節餘21,148元、吸塵器節餘100元、蒸飯箱節餘1,200元、鋼琴節餘10,000元、冷氣機節餘21,786元、無框黑(白)板節餘15,300元。		93.17
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,469,000	73,000		2,542,000	1,216,000	1,178,666		1,178,666	96.93	-37,334	-3.07			46.37

※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 112 年 6 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	36,000		36,000		12,200		12,200		12,200					33.89
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		12,200		12,200		12,200					33.89
522 購置權利														
54 遞延支出	4,100,000		4,100,000	57,716	47,134		47,134	81.67	-10,582	-18.33				1.15
541 遞延修繕房屋建築支	4,100,000		4,100,000	57,716	47,134		47,134	81.67	-10,582	-18.33	校園外牆植栽滴水防治暨 周邊整修工程管理 費10,582元尚未執行。			1.15
542 其他遞延支出														
總計	4,136,000		4,136,000	57,716	59,334		59,334	102.80	1,618	2.80				1.43

## 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112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,792,145,211	100.00	負 債	11,728,896,523	99.46
流動資產	33,364,114	0.28	流動負債	11,529,808	0.10
現金	32,864,114	0.28	應付款項	11,529,808	0.10
銀行存款	32,714,114	0.28	應付代收款	11,529,808	0.10
銀行存款-公庫存款	19,415,440	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,378,529	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,290,652	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,717,366,715	99.37
銀行存款-教育儲蓄	629,493	0.01	什項負債	11,717,366,715	99.37
戶			存入保證金	4,050,414	0.03
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,657,602	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	11,710,658,699	99.31
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	63,248,688	0.54
預付費用	500,000	0.00	淨資產	63,248,688	0.54
長期貸墊款及準備金	2,794,913	0.02	淨資產	63,248,688	0.54

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立南門國民中學

## 平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,794,913	0.02	累積餘額	55,649,685	0.47
退休及離職準備金	2,657,602	0.02	本期賸餘	7,599,003	0.06
其他準備金	137,311	0.00	合計：	11,792,145,211	
其他準備金-其他	137,311	0.00			
固定資產	42,781,394	0.36			
土地改良物	1,583,613	0.01			
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-3,066,394	-0.03			
房屋建築及設備	16,954,297	0.14			
房屋建築及設備	17,809,445	0.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-855,148	-0.01			
機械及設備	10,962,958	0.09			
機械及設備	51,736,246	0.44			
累計折舊-機械及設備	-40,773,288	-0.35			
交通及運輸設備	875,122	0.01			

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立南門國民中學

## 平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,023,015	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,147,893	-0.03			
雜項設備	12,405,404	0.11			
雜項設備	42,092,623	0.36			
累計折舊-雜項設備	-29,687,219	-0.25			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	264,543	0.00			
無形資產	264,543	0.00			
電腦軟體	264,543	0.00			
其他資產	11,712,940,247	99.33			
什項資產	11,712,940,247	99.33			
暫付及待結轉帳項	2,281,548	0.02			
代管資產	11,710,658,699	99.31			

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立南門國民中學

## 平衡表

中華民國112年6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	11,698,225,000	99.20			
代管資產-房屋建築及設備	12,405,124	0.11			
合計：	11,792,145,211				

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立南門國民中學

## 收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,303,529	197,059,250
徵收及依法分配收入		34,000
違規罰款收入		34,000
勞務收入	12,000	13,800
服務收入	12,000	13,800
財產收益	592,320	5,350,711
廢舊物品售價收入		40
財產交易利益		3,568,621
其他財產收入	592,320	1,782,050
政府撥入收入	23,688,590	191,461,525
公庫撥款收入	23,682,000	188,581,452
政府其他撥入收入	6,590	2,880,073
其他收入	10,619	199,214
受贈收入	4,000	147,352
雜項收入	6,619	51,862
支出	25,591,673	189,460,247
人事支出	22,374,052	175,002,029
人事支出	22,374,052	175,002,029
業務支出	1,836,218	7,417,536
業務支出	1,836,218	7,417,536
獎補助支出		64,500
其他獎補助		64,500
財產損失		22,618
財產交易損失		22,618
折舊、折耗及攤銷	1,326,200	6,579,407
固定資產折舊	1,315,953	6,517,933
無形資產攤銷	10,247	61,474
其他支出	55,203	374,157
其他支出	55,203	374,157

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112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,288,144	7,599,003
期初淨資產		55,649,685
解繳公庫		
期末淨資產		63,248,688

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—臺北市立南門國民中學

40501244-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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	193,345,777	3,713,473	197,059,250	收入
徵收及依法分配收入	34,000		34,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	13,800		13,800	勞務收入
財產收入	1,784,590	3,566,121	5,350,711	財產收益
政府撥入收入	191,461,525		191,461,525	政府撥入收入
其他收入	51,862	147,352	199,214	其他收入
基金用途	184,049,088	5,411,159	189,460,247	支出
用人費用	175,002,029		175,002,029	人事支出
服務費用	4,771,331	2,646,205	7,417,536	業務支出
材料及用品費	1,204,328	-1,204,328		
租金、償債、利息及相關手續費	86,225	-86,225		
稅捐及規費(強制費)	24,160	-24,160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,331,492	-1,331,492		
	64,500		64,500	獎補助支出
資產短絀		22,618	22,618	財產損失
		6,579,407	6,579,407	折舊、折耗及攤銷
其他	327,023	47,134	374,157	其他支出
遞延支出	47,134	-47,134		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,190,866	-1,190,866		
本期賸餘(短絀)	9,296,689	-1,697,686	7,599,003	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,906,062	44,743,623	55,649,685	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,202,751	43,045,937	63,248,688	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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」(不含遞延支出)執行數119萬866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」477萬1,331元與會計科目「業務支出」741萬7,536元間之調整數264萬6,205元，係「材料及用品費」120萬4,328元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬6,225元、稅捐及規費2萬4,160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)133萬1,492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356萬6,121元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中14萬7,352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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」657萬9,407元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬2,618元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」32萬7,023元與會計科目「其他支出」37萬4,157元間之調整數4萬7,134元，係「遞延支出」4萬7,134元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
19,415,440	19,552,751	-137,311	其他準備金-其他137,311元