

40501244

臺北市府教育局主管

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 7 月份

主辦會計人員

高郁菁



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 7 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 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	323,812,000	25,511,955	25,880,000	-368,045	-1.42	218,857,732	215,975,160	2,882,572	1.33
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		262,000	-262,000	-100.00	13,800	262,600	-248,800	-94.74
服務收入	264,000	0	262,000	-262,000	-100.00	13,800	262,600	-248,800	-94.74
財產收入	2,556,000	32,600		32,600		1,817,190	1,959,560	-142,370	-7.27
財產處分收入	88,000	12,500	0	12,500		15,040	22,000	-6,960	-31.64
其他財產收入	2,468,000	20,100	0	20,100		1,802,150	1,937,560	-135,410	-6.99
政府撥入收入	320,605,000	25,471,147	25,609,000	-137,853	-0.54	216,932,672	213,694,000	3,238,672	1.52
公庫撥款收入	320,605,000	25,609,000	25,609,000	0		214,190,452	213,694,000	496,452	0.23
政府其他撥入收入		-137,853	0	-137,853		2,742,220	0	2,742,220	
其他收入	387,000	8,208	9,000	-792	-8.80	60,070	59,000	1,070	1.81
雜項收入	387,000	8,208	9,000	-792	-8.80	60,070	59,000	1,070	1.81
基金用途	329,620,000	25,018,614	25,880,000	-861,386	-3.33	209,067,702	221,783,160	-12,715,458	-5.73
國民教育計畫	320,371,000	24,856,440	25,275,257	-418,817	-1.66	206,844,611	218,718,077	-11,873,466	-5.43
一般行政管理計畫	2,644,000	154,650	212,743	-58,093	-27.31	977,567	1,399,367	-421,800	-30.14
建築及設備計畫	6,605,000	7,524	392,000	-384,476	-98.08	1,245,524	1,665,716	-420,192	-25.23
購建固定資產	6,569,000	7,524	392,000	-384,476	-98.08	1,233,324	1,665,716	-432,392	-25.96
其他	36,000					12,200		12,200	
本期賸餘(短絀)	-5,808,000	493,341		493,341		9,790,030	-5,808,000	15,598,030	-268.56
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					20,696,092	20,655,000	41,092	0.20

※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 7 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,收入較預計少。
- 三. 財產處分收入:報廢財產變賣收入2,540元、惜物網網路拍賣收入12,500元,合計15,040元,收入較預計少。
- 四. 其他財產收入:學校場地開放使用費收入1,736,130元、教職員停車費收入66,020元,合計1,802,150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2,742,220元):
 1. 111學年度國民中學生涯發展教育經費(RA1204)51,050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)13,409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經費(RA1323)58,162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)203,280元。
 10. 111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師補助經費(RA1B04)101,933元。
 11. 111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費(RA1526)26,672元。
 12. 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。
 13. 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。
 14. 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)105,840元。
 15. 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。
 16. 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。
 17. 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費(RA2907)18,144元。
 18. 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。
 19. 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。
 20. 112年度補助國民中學閱讀推動計畫經費(RA2307)14,600元。
 21. 111學年度國中本土語及台灣手語開課經費(RA1262)100,278元。
 22. 111學年度學生學習扶助實施方案開班經費(RA1254)166,493元。
 23. 111學年度第2學期國民中學學校用書經費(RA2311)6,590元。
 24. 112年夏日樂學計畫經費(RA2319)52,500元。
 25. 111學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代辦費經費(RA1356)10,675元。
- 七. 雜項收入:臺灣智慧光網電費37,908元、數位學生證補卡費7,345元、公物損壞賠償收入14,757元、電子領標文件費收入60元,合計60,070元,收入較預計多。
- 八. 國民教育計畫:較預期減少,係因各項費用覈實支出。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 月份

九. 一般行政管理計畫：較預期減少，係因各項費用覈實支用。

十. 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11,058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118,600元、平板電腦300,000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12,200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 112 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	
國民教育計畫		本月數				24,856,440	25,275,257	-418,817	-1.66
		累計數				206,844,611	218,718,077	-11,873,466	-5.43

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 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	117,995,462	-73,251,839	20,673,484	18,104,660	-5,057,852	42,254,595	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,885,566			-210,966	1,553,475	
房屋及建築	2,040,300	-426,360	15,769,145		-453,275	16,929,810	
機械及設備	49,540,694	-38,574,261	3,881,321	1,685,769	-2,584,262	10,577,723	
交通及運輸設備	4,106,773	-3,048,755		83,758	-129,488	844,772	
雜項設備	41,578,726	-28,316,897	1,006,818	492,921	-1,679,861	12,095,865	
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 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	309,817		16,200	73,067		252,950	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至112年7月止累計攤 銷金額73,067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 7 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：臺北市政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73,067元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年7月止累計攤銷金額73,067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 7 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	582,000	230,200		230,200	39.55	-351,800	-60.45				15.10
機械及設備		1,451,000	73,000		1,524,000	582,000	230,200		230,200	39.55	-351,800	-60.45	觸控顯示器節 餘6,000元，電腦周邊設 備118,600元、平板電 腦300,000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。			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 7 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	1,600,000	1,178,666		1,178,666	73.67	-421,334	-26.33			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 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	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			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12,200元。		33.89
522 購置權利															
54 遞延支出	4,100,000		4,100,000	65,716	54,658		54,658	83.17		-11,058	-16.83				1.33
541 遞延修繕房屋建築支	4,100,000		4,100,000	65,716	54,658		54,658	83.17		-11,058	-16.83		校園外牆植栽滴水防治暨周邊整修工程管理費11,058元尚未執行。		1.33
542 其他遞延支出															
總計	4,136,000		4,136,000	65,716	66,858		66,858	101.74		1,142	1.74				1.62

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	11,795,847,370	100.00	負 債	11,732,896,683	99.47
流動資產	37,666,608	0.32	流動負債	13,663,863	0.12
現金	37,166,608	0.32	應付款項	13,663,863	0.12
銀行存款	37,016,608	0.31	應付代收款	13,663,863	0.12
銀行存款-公庫存款	19,908,781	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,181,203	0.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,297,131	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,719,232,820	99.35
銀行存款-教育儲蓄	629,493	0.01	什項負債	11,719,232,820	99.35
戶			存入保證金	5,992,822	0.05
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	2,667,946	0.02
應收款項	0	0.00	應付代管資產	11,710,572,052	99.28
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	62,950,687	0.53
預付費用	500,000	0.00	淨資產	62,950,687	0.53
長期貸墊款及準備金	2,805,257	0.02	淨資產	62,950,687	0.53

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,805,257	0.02	累積餘額	55,649,685	0.47
退休及離職準備金	2,667,946	0.02	本期賸餘	7,301,002	0.06
其他準備金	137,311	0.00	合計：	11,795,847,370	
其他準備金-其他	137,311	0.00			
固定資產	42,001,645	0.36			
土地改良物	1,553,475	0.01			
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-3,096,532	-0.03			
房屋建築及設備	16,929,810	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	-879,635	-0.01			
機械及設備	10,577,723	0.09			
機械及設備	51,736,246	0.44			
累計折舊-機械及設備	-41,158,523	-0.35			
交通及運輸設備	844,772	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7月31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	-3,178,243	-0.03			
雜項設備	12,095,865	0.10			
雜項設備	42,092,623	0.36			
累計折舊-雜項設備	-29,996,758	-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	252,950	0.00			
無形資產	252,950	0.00			
電腦軟體	252,950	0.00			
其他資產	11,713,120,910	99.30			
什項資產	11,713,120,910	99.30			
暫付及待結轉帳項	2,548,858	0.02			
代管資產	11,710,572,052	99.28			

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7月31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	99.17			
代管資產-房屋建築及設備	12,318,477	0.10			
合計：	11,795,847,370				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,511,955	222,571,205
徵收及依法分配收入		34,000
違規罰款收入		34,000
勞務收入		13,800
服務收入		13,800
財產收益	32,600	5,383,311
廢舊物品售價收入	480	520
財產交易利益	12,020	3,580,641
其他財產收入	20,100	1,802,150
政府撥入收入	25,471,147	216,932,672
公庫撥款收入	25,609,000	214,190,452
政府其他撥入收入	-137,853	2,742,220
其他收入	8,208	207,422
受贈收入		147,352
雜項收入	8,208	60,070
支出	25,809,956	215,270,203
人事支出	22,769,891	197,771,920
人事支出	22,769,891	197,771,920
業務支出	2,228,419	9,645,955
業務支出	2,228,419	9,645,955
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	791,342	7,370,749
固定資產折舊	779,749	7,297,682
無形資產攤銷	11,593	73,067
其他支出	20,304	394,461
其他支出	20,304	394,461

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）	-298,001	7,301,002
期初淨資產		55,649,685
解繳公庫		
期末淨資產		62,950,687

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 7 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	218,857,732	3,713,473	222,571,205	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	1,817,190	3,566,121	5,383,311	財產收益
政府撥入收入	216,932,672		216,932,672	政府撥入收入
其他收入	60,070	147,352	207,422	其他收入
基金用途	209,067,702	6,202,501	215,270,203	支出
用人費用	197,771,920		197,771,920	人事支出
服務費用	6,391,693	3,254,262	9,645,955	業務支出
材料及用品費	1,674,619	-1,674,619		
租金、償債、利息及相關手續費	91,425	-91,425		
稅捐及規費(強制費)	24,180	-24,180		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,464,038	-1,464,038		
捐助、補助與獎助	64,500		64,500	獎補助支出
資產短絀		22,618	22,618	財產損失
		7,370,749	7,370,749	折舊、折耗及攤銷
其他	339,803	54,658	394,461	其他支出
遞延支出	54,658	-54,658		
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)	9,790,030	-2,489,028	7,301,002	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	20,696,092	42,254,595	62,950,687	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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」(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」639萬1,693元與會計科目「業務支出」964萬5,955元間之調整數325萬4,262元，係「材料及用品費」167萬4,619元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬1,425元、稅捐及規費2萬4,180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)146萬4,038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」737萬749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」33萬9,803元與會計科目「其他支出」39萬4,461元間之調整數5萬4,658元，係「遞延支出」5萬4,658元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
19,908,781	20,046,092	-137,311	其他準備金-其他137,311元