

40501647

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 115 年 7 月份

主辦會計人員 袁郁淳



機關長官 朱榮富



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學
目 次
中華民國 115 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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	165,613,000	9,101,017	10,951,762	-1,850,745	-16.90	102,950,584	101,511,263	1,439,321	1.42
徵收及依法分配收入	2,000					9,102	2,000	7,102	355.10
違規罰款收入	2,000	0	0	0		9,102	2,000	7,102	355.10
勞務收入	6,000		6,000	-6,000	-100.00	3,300	6,000	-2,700	-45.00
服務收入	6,000	0	6,000	-6,000	-100.00	3,300	6,000	-2,700	-45.00
財產收入	10,000		10,000	-10,000	-100.00	71,419	10,000	61,419	614.19
財產處分收入	10,000	0	10,000	-10,000	-100.00	71,419	10,000	61,419	614.19
政府撥入收入	162,107,000	9,100,459	9,681,000	-580,541	-6.00	101,488,683	98,745,000	2,743,683	2.78
公庫撥款收入	162,107,000	9,681,000	9,681,000	0		99,149,006	98,745,000	404,006	0.41
政府其他撥入收入		-580,541	0	-580,541		2,339,677	0	2,339,677	
規費收入	62,000					38,111	31,000	7,111	22.94
使用規費收入	62,000	0	0	0		38,111	31,000	7,111	22.94
教學收入	2,505,000	-142	1,252,500	-1,252,642	-100.01	1,231,441	2,505,000	-1,273,559	-50.84
學雜費收入	2,505,000	-142	1,252,500	-1,252,642	-100.01	1,231,441	2,505,000	-1,273,559	-50.84
其他收入	921,000	700	2,262	-1,562	-69.05	108,528	212,263	-103,735	-48.87
雜項收入	921,000	700	2,262	-1,562	-69.05	108,528	212,263	-103,735	-48.87
基金用途	166,188,000	12,200,082	10,951,762	1,248,320	11.40	98,555,001	102,086,263	-3,531,262	-3.46
國民教育計畫	155,591,000	11,752,482	10,625,200	1,127,282	10.61	95,135,034	100,037,471	-4,902,437	-4.90
學前教育計畫	426,000	40,800	41,000	-200	-0.49	1,576,260	264,780	1,311,480	495.31
一般行政管理計畫	1,935,000	163,791	151,508	12,283	8.11	1,091,931	1,131,048	-39,117	-3.46
建築及設備計畫	8,236,000	243,009	134,054	108,955	81.28	751,776	652,964	98,812	15.13
購建固定資產	8,206,000	243,009	134,054	108,955	81.28	751,776	622,964	128,812	20.68
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-575,000	-3,099,065		-3,099,065		4,395,583	-575,000	4,970,583	-864.45
期初基金餘額	4,088,000					7,301,313	4,088,000	3,213,313	78.60
解繳公庫									
期末基金餘額	3,513,000					11,696,896	3,513,000	8,183,896	232.96

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因午餐有異物記點等違規罰款收入較預計收入增加所致。
- 二、服務收入：主要係因教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
- 三、財產處分收入：主要係因主要係因財產、物品報廢拍賣收入較預計收入增加所致。
- 四、公庫撥款收入：共計404,006元，主要係因
1. 114. 9. 1-114. 12. 31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費393,492元。
 2. 114. 10. 11-114. 12. 31高中以下學校教師身心調適假所遺課務之代理(課)費用增撥學校經費10,514元。
- 五、政府其他撥入收入：共計2,339,677元，主要係因
1. RA4439-114(1)公幼政府協助家長支付代辦費轉115年執行7,730元。
 2. RA4415-114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務經費轉115年度執行117,071元。
 3. RA4A63-114(1)推動中小學數位學習精進方案代理代課費轉115年度執行1,344元，餘款繳回1,344元，計0元。
 4. RA4209-114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫轉115年度執行74,000元，餘款繳回222元，計73,778元。
 5. RA4546-114學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員轉115年度執行2,043元。
 6. RA4530-身障班增班暨設施設備充實工程(部款)轉115年度執行3,954元，餘款繳回3,954元，計0元。
 7. RA4352-114學年度全日課程之最後一節安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。
 8. RA4498-幼兒園及114學度午餐費及點心費49,500元及不足款44元，共計49,544元。
 9. RA4254-114學年度國中小學習扶助計畫(含冷氣電費)97,886元。
 10. RA4339-114學年度國小兒童課照低收、身障及原住民學生費用及鐘點費差額經費151,620元。
 11. RA4439-114(2)公幼政府協助家長支付代辦費1,199,880元，學雜費轉入49,896元，共計1,249,776元。
 12. RA4540-114學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費35,000元。
 13. RA5415-115年3月至115年8月公立幼兒園延長照顧服務477,414元。
 14. RA4439-114(1)公幼代辦費不足款16,778元。
 15. RA4260-114學年度活化教學與多元學習計畫27,500元，餘款繳回880元，計26,620元。
 16. RA4337-114(1)本土語文國中小及教學支援教師交通費10,000元。
 17. RA4360-114學年度新住民語文開課經費13,459元。
- 六、使用規費收入：主要係因場地開放等收入較預計收入增加所致。
- 七、學雜費收入：主要係114(2)幼兒園學雜費收入減少所致。
- 八、雜項收入：主要係因數位學生證補卡費等收入較預計收入減少所致。
- 九、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。
- 十、建築及設備計畫：
1. 購建固定資產：主要係因
 - (1)信義樓男廁整修工程13,605元，併決算辦理。
 - (2)信義樓男廁整修工程(部款)3,604元，併決算辦理。
 - (3)中低年級普通教室環境改善工程27,275元，併決算辦理。
 - (4)幼兒園改善設施設備計畫2,242元，併決算辦理。
 - (5)全校走廊材質劣化修補暨油漆工程15,617元，併決算辦理。
 - (6)改善無障礙校園環境工程(部款)4,808元，併決算辦理。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

- (7)改善無障礙校園環境工程(局款)4,809元，併決算辦理。
- (8)教育部補助公共化幼兒園圖書經費購置圖書一批70,000元，補辦預算辦理。
- (9)本年度編列個人電腦租賃案104,040元，因市府政策暫停執行。
- (10)汰換網路及資訊周邊設備—無線網路基地台6臺共114,000元，因配合實際執行情形，由8月提前於本月執行。
- 2.其他：主要係因電腦軟體30,000元實際執行授權年限2年以下移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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	%
國民教育計畫		本月數				11,752,482	10,625,200	1,127,282	10.61
		累計數				95,135,034	100,037,471	-4,902,437	-4.90
學前教育計畫		本月數				40,800	41,000	-200	-0.49
		累計數				1,576,260	264,780	1,311,480	495.31

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-5

資本資產明細表

中華民國 115 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	53,596,014	-38,882,870	776,014	1,878,735	-473,968	13,136,455	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	8,861,762	-2,421,077			-470,778	5,969,907	
房屋及建築							
機械及設備	24,022,505	-19,482,444	569,971	1,310,296	42,779	3,842,515	
交通及運輸設備	7,239,829	-6,941,397	15,500	34,000	-3,548	276,384	
雜項設備	13,467,105	-10,037,952	190,543	529,986	-42,421	3,047,289	
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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-6

資本資產明細表

中華民國 115 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	4,813			4,453		360	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—臺北市北投區明德國民小學
資本資產明細表
中華民國 115 年 7 月份

40501647-7

1.機械及設備：

增加數計569,971元，變動原因為：

(1)增置：購置運動攝影機、觸控螢幕及黑板等計541,984元。

(2)受贈：以代辦經費購置筆記型電腦計27,987元。

減少數計1,310,296元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦、照相機等設備計1,310,296元。

2.交通及運輸設備：

增加數計15,500元，變動原因為：

(1)受贈：以代辦經費購置攜帶式音響設備計15,500元。

減少數計34,000元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等設備計34,000元。

3.雜項設備：

增加數計190,543元，變動原因為：

(1)增置：購置驗鈔機、餐具消毒櫃、圖書等計110,543元。

(2)受贈：以代辦經費購置吸塵器、廣東鼓等設備等計80,000元。

減少數計529,986元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機、櫥櫃等設備計529,986元。

4.電腦軟體：

減少數計4,453元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年7月31日止累計攤銷2,147元。

(2)無形資產報廢：截至115年7月31日止累計報廢2,306元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 7 月份

40501647-8

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		542,360			542,360	428,360	541,984		541,984	126.53	113,624	26.53			99.93
機械及設備		542,360			542,360	428,360	541,984		541,984	126.53	113,624	26.53	無線網路基地台6臺 共114,000元，因配合實 際執行情形，由8月提前 於本月執行。		99.93
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		59,600	70,000		129,600	40,550	110,543		110,543	272.61	69,993	172.61			85.30
雜項設備		59,600	70,000		129,600	40,550	110,543		110,543	272.61	69,993	172.61	教育部補助公共化幼兒園 圖書經費購置圖書一 批70,000元，補辦預算辦 理。		85.30
購建中固定資產															
租賃資產		104,040			104,040	104,040					-104,040	-100.00			
租賃資產		104,040			104,040	104,040					-104,040	-100.00	本年度編列個人電腦租賃 案104,040元，因市府政 策暫停執行。		

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 7 月份

40501647-9

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 其他 其他 總計		706,000	70,000		776,000	572,950	652,527		652,527	113.89	79,577	13.89			84.09

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

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

中華民國 115 年 7 月份

40501647-10

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					-30,000	-100.00	主要係因電腦軟體30,000元 實際執行授權年限2年以下 移列經常門。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,500,000		7,500,000	50,014	99,249		99,249	198.44	49,235	98.44	主要係因：支應下列工程 之工管費，信義樓男廁整 修工程17,209元，中低年級 普通教室環境改善工 程27,275元，幼兒園改善設 施設備計畫2,242元，全校 走廊材質劣化修補暨油漆 工程15,617元，改善無障礙 校園環境工程9,617元，併 決算辦理。		1.32
541 遞延修繕房屋建築支	7,500,000		7,500,000	50,014	99,249		99,249	198.44	49,235	98.44			1.32
542 其他遞延支出													
總 計	7,530,000		7,530,000	80,014	99,249		99,249	124.04	19,235	24.04			1.32

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	42,218,991	100.00	負 債	17,385,640	41.18
流動資產	18,649,060	44.17	流動負債	8,165,909	19.34
現金	16,242,498	38.47	應付款項	8,165,909	19.34
銀行存款	16,162,498	38.28	應付代收款	8,165,909	19.34
銀行存款-公庫存款	6,551,410	15.52	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,181,547	19.38	其他負債	9,219,731	21.84
銀行存款-代繳費款	1,397,090	3.31	什項負債	9,219,731	21.84
專戶			存入保證金	2,964,258	7.02
銀行存款-教育儲蓄	32,451	0.08	應付退休及離職金	6,255,473	14.82
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.19	淨資產	24,833,351	58.82
應收款項	23,520	0.06	淨資產	24,833,351	58.82
其他應收款	23,520	0.06	淨資產	24,833,351	58.82
預付款項	2,383,042	5.64	累積餘額	22,014,457	52.14
預付費用	2,383,042	5.64	本期騰餘	2,818,894	6.68
長期貸墊款及準備金	8,914,397	21.11	淨資產調整數		
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
	0		應付保證品	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. 信託代理與保證資產(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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,914,397	21.11	合計：	42,218,991	
退休及離職準備金	6,255,473	14.82			
其他準備金	2,658,924	6.30			
其他準備金-其他	2,658,924	6.30			
固定資產	13,136,095	31.11			
土地改良物	5,969,907	14.14			
土地改良物	8,861,762	20.99			
累計折舊-土地改良物	-2,891,855	-6.85			
機械及設備	3,842,515	9.10			
機械及設備	23,282,180	55.15			
累計折舊-機械及設備	-19,439,665	-46.04			
交通及運輸設備	276,384	0.65			
交通及運輸設備	7,221,329	17.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,944,945	-16.45			
雜項設備	3,047,289	7.22			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

0

應付保證品

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. 信託代理與保證資產(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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	13,127,662	31.09			
累計折舊-雜項設備	-10,080,373	-23.88			
無形資產	360	0.00			
無形資產	360	0.00			
電腦軟體	360	0.00			
其他資產	1,519,079	3.60			
什項資產	1,519,079	3.60			
暫付及待結轉帳項	1,519,079	3.60			
代管資產	4,415,522,899	10,458.62			
代管資產-土地改良物	46,305	0.11			
代管資產-土地	4,374,757,747	10,362.06			
代管資產-房屋建築及設備	7,628,622	18.07			
代管資產-其他政府	33,090,225	78.38			
應付代管資產	-4,415,522,899	-10,458.62			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
	0		應付保證品	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. 信託代理與保證資產(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 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,101,017	103,074,071
徵收及依法分配收入		9,102
違規罰款收入		9,102
勞務收入		3,300
服務收入		3,300
財產收益		71,419
廢舊物品售價收入		15,324
財產交易利益		56,095
政府撥入收入	9,100,459	101,488,683
公庫撥款收入	9,681,000	99,149,006
政府其他撥入收入	-580,541	2,339,677
規費收入		38,111
使用規費收入		38,111
教學收入	-142	1,231,441
學雜費收入	-142	1,231,441
其他收入	700	232,015
受贈收入		123,487
雜項收入	700	108,528
支出	12,330,094	100,255,177
人事支出	10,607,285	89,761,201
人事支出	10,607,285	89,761,201
業務支出	1,257,979	7,284,321
業務支出	1,257,979	7,284,321
獎補助支出	46,000	46,000
其他獎補助	46,000	46,000
財產損失	2,306	21,049
財產交易損失	2,306	21,049
折舊、折耗及攤銷	311,706	2,331,654
固定資產折舊	311,706	2,329,507
無形資產攤銷		2,147
其他支出	104,818	810,952

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學
收入支出表
中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	104,818	810,952
本期賸餘（短絀）	-3,229,077	2,818,894
期初淨資產		22,014,457
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		24,833,351

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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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	102,950,584	123,487	103,074,071	收入
徵收及依法分配收入	9,102		9,102	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	71,419		71,419	財產收益
政府撥入收入	101,488,683		101,488,683	政府撥入收入
規費收入	38,111		38,111	規費收入
教學收入	1,231,441		1,231,441	教學收入
其他收入	108,528	123,487	232,015	其他收入
基金用途	98,555,001	1,700,176	100,255,177	支出
用人費用	89,761,201		89,761,201	人事支出
服務費用	4,305,164	2,979,157	7,284,321	業務支出
材料及用品費	702,690	-702,690		
租金、償債、利息及相關手續費	42,900	-42,900		
稅捐及規費(強制費)	1,390	-1,390		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,232,177	-2,232,177		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		21,049	21,049	財產損失
		2,331,654	2,331,654	折舊、折耗及攤銷
其他	711,703	99,249	810,952	其他支出
遞延支出	99,249	-99,249		
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	652,527	-652,527		
本期賸餘(短絀)	4,395,583	-1,576,689	2,818,894	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,301,313	14,713,144	22,014,457	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	11,696,896	13,136,455	24,833,351	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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65萬2,527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」430萬5,164元與會計科目「業務支出」728萬4,321元間之調整數297萬9,157元，係「材料及用品費」70萬2,690元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬2,900元、「稅捐及規費(強制費)」1,390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)223萬2,177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12萬3,487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」233萬1,654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」2萬1,049元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」71萬1,703元與會計科目「其他支出」81萬952元間之調整數9萬9,249元，係「遞延支出」9萬9,249元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
6,551,410	9,210,334	-2,658,924	主要係帳列其他準備金2,658,924元所致。