

40501245

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員 謝敏惠



機關長官 陳錦謀



臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

目 次

中華民國 114 年 12 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- 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		178,175,000		178,175,000	1,038,030	6,000	1,032,030	17,200.50	181,026,729	178,175,000	2,851,729	1.60
徵收及依法分配收入									4,693		4,693	
違規罰款收入									4,693		4,693	
勞務收入		6,000		6,000					7,500	6,000	1,500	25.00
服務收入		6,000		6,000					7,500	6,000	1,500	25.00
財產收入		11,000		11,000	3,761		3,761		47,016	11,000	36,016	327.42
財產處分收入		10,000		10,000	3,648		3,648		45,886	10,000	35,886	358.86
租金收入		1,000		1,000	113		113		1,130	1,000	130	13.00
政府撥入收入		177,808,000		177,808,000	1,013,070		1,013,070		180,346,949	177,808,000	2,538,949	1.43
公庫撥款收入		177,808,000		177,808,000	606,436		606,436		178,414,436	177,808,000	606,436	0.34
政府其他撥入收入					406,634		406,634		1,932,513		1,932,513	
規費收入		312,000		312,000	8,800	6,000	2,800	46.67	353,650	312,000	41,650	13.35
使用規費收入		312,000		312,000	8,800	6,000	2,800	46.67	353,650	312,000	41,650	13.35
其他收入		38,000		38,000	12,399		12,399		266,921	38,000	228,921	602.42
雜項收入		38,000		38,000	12,399		12,399		266,921	38,000	228,921	602.42
基金用途		182,220,000	249,000	182,469,000	4,796,170	255,000	4,541,170	1,780.85	169,387,600	182,469,000	-13,081,400	-7.17
國民教育計畫		165,480,000		165,480,000	3,692,919		3,692,919		153,838,197	165,480,000	-11,641,803	-7.04
一般行政管理計畫		3,412,000		3,412,000	638,531	6,000	632,531	10,542.18	3,270,789	3,412,000	-141,211	-4.14
建築及設備計畫		13,328,000	249,000	13,577,000	464,720	249,000	215,720	86.63	12,278,614	13,577,000	-1,298,386	-9.56
購建固定資產		13,298,000	249,000	13,547,000	464,720	249,000	215,720	86.63	12,278,614	13,547,000	-1,268,386	-9.36
其他		30,000		30,000					30,000		-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-4,045,000	-249,000	-4,294,000	-3,758,140	-249,000	-3,509,140	1,409.29	11,639,129	-4,294,000	15,933,129	-371.06
期初基金餘額		5,276,000		5,276,000					8,659,838	5,276,000	3,384,004	64.14
解繳公庫												
期末基金餘額		1,231,000	-249,000	982,000					20,298,967	982,000	19,316,967	1,967.10

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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十以上之增減原因說明：

一、違規罰款收入：係校外教學勞務採購違約罰款等。 二、服務收入：代理教師甄選報名費，較預期增加。

三、財產處分收入：報廢財物處分收入較預期增加。 四、租金收入：員生消費合作社場地使用收入。

五、公庫撥款收入：統籌款-學校教師專業發展空間2.0試辦計畫資本門160,000元、113學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園配合款86,400元及114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費360,036元。

六、政府其他撥入收入：

(1)RA3253-113學年度本土語文(閩客語)經費115,367元。

(2)RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費34,927元。

(3)RA3254-113學年度學習扶助計畫42,849元(114年撥入57670元-113年其他應收款14821元)。

(4)RA3546-113學年度月薪制特教助理員經費(114年1月至7月)237,393元。

(5)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育19,555元。

(6)RA3260-113學年度活化教學與多元學習81,082元。

(7)RA3743-113學年度辦理學校健康促進計畫40,000元。

(8)RA3354-113學年度推動書法教育整體計畫10,000元。

(9)RA3460-113學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費540,000元。

(10)RA4774-學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費3,916元。

(11)RA3356-113學年度學生無力繳交代收代辦費8,814元。

(12)RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫6,426元。

(13)RA3517-113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費(114年撥入40008元-113年其他應收款11718元-移回18,734元)9,556元。

(14)RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費20,000元。

(15)RA4311-113(2)學校用書經費12,611元。

(16)RA4364-114(1)學校用書經費7,160元。

(17)RA3229-113學年度增置專長教師員額實施計畫379,507元。

(18)RA4746-114年充實健康中心設備1,800元。

(19)RA4324-114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費26,282元。

(20)RA4787-114年補助友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫9,600元。

(21)RA3624-113學年度藝術與美感教育深根計畫-藝文場館體驗17,278元。

(22)RA4348-114學年度國教輔導團輔導員及正副執行秘書減課鐘點費15,120元(實支數15,120元-補助款撥入0元=其他應收款15,120元)。

(23)RA4204-114年度生涯發展教育經費第1期款48,380元(實支數48,380元-補助款撥入26950元=其他應收款21,430元)。

(24)RA4517-114學年度手語直播共學12,852元(實支數12,852元-補助款撥入0元=其他應收款12,852元)。

(25)RA4546-114年月薪制特教學生助理員經費146,021元(撥入197,088元-暫收及待結轉帳項51,067元)。

(26)RA4260-114學年度活化教學與多元學習計畫21,488元(撥入37,180元-暫收及待結轉帳項15,692元)。

(27)RA4254-114學年度學生學習扶助計畫-學校開班計畫56,479元(撥入98,728元-暫收及待結轉帳項42,249元)。

(28)RA4286-114學年度補助成立本土文化社團計畫8,050元(撥入9,759元-暫收及待結轉帳項1,709元)。

七、使用規費收入：教職員工等停車費315,400元、場地租借等38,250元，共計353,650元，較預期增加。

八、雜項收入：數位學生證4,181元、公物毀損維修3,735元、簡訊費17,862元、收回以前年度支出236,643元及電子領標費收入4,500元。

九、建築及設備計畫：主要係電力改善工程標餘款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 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				3,692,919	0	3,692,919	0.00
		累計數				153,838,197	165,480,000	-11,641,803	-7.04

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	53,971,409	-40,787,617	3,139,997	1,137,391	-2,863,865	12,322,533	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-2,202,903			-38,844	421,572	
房屋及建築	782,852	-267,052			-11,256	504,544	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	1,518,788	183,159	-2,194,625	4,572,154	
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984	195,600	432,293	61,967	1,070,878	
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	1,425,609	502,805	-681,107	5,717,677	
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：1.機械及設備：增加數計1,518,788元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等859,480元。(3)撥入：補助款購置電錶等588,098元。(4)受贈：課業輔導費購買無線基地台71,210元。減少數計183,159元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產163,159元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正減列20,000元。
2.交通及運輸設備：增加數計195,600元，變動原因為：(1)增置：會議麥克風等65,600元。(3)撥入：補助款購置無線喊話器等86,100元。(4)受贈：課業輔導費購買混音機等43,900元。減少數計432,293元，變動原因為：(5)報廢：報廢麥克風組系統設備等財產432,293元。
3.雜項設備：增加數計1,425,609元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等314,753元。(3)撥入：補助款購置冷氣1,090,856元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正增列20,000元。減少數計502,805元，變動原因為：(1)其他：以前年度應付代收款購置冷氣機退貨物稅財產減列8,000元。(5)報廢：報廢冷氣機等財產494,805元。
4.電腦軟體：減少數計19,134元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年12月31日止累計攤銷19,134元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	54,842			19,134		35,708	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計1,518,788元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等859,480元。(3)撥入：補助款購置電錶等588,098元。(4)受贈：課業輔導費購買無線基地台71,210元。減少數計183,159元，變動原因為：(5)報廢：報廢個人電腦等財產163,159元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正減列20,000元。
2.交通及運輸設備：增加數計195,600元，變動原因為：(1)增置：會議麥克風等65,600元。(3)撥入：補助款購置無線喊話器等86,100元。(4)受贈：課業輔導費購買混音機等43,900元。減少數計432,293元，變動原因為：(5)報廢：報廢麥克風組系統設備等財產432,293元。
3.雜項設備：增加數計1,425,609元，變動原因為：(1)增置：防潮儲物櫃等314,753元。(3)撥入：補助款購置冷氣1,090,856元。(12)其他：以前年度財產冷氣機類別更正增列20,000元。減少數計502,805元，變動原因為：(1)其他：以前年度應付代收款購置冷氣機退貨物稅財產減列8,000元。(5)報廢：報廢冷氣機等財產494,805元。
4.電腦軟體：減少數計19,134元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年12月31日止累計攤銷19,134元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 12 月份

40501245-6

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																
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		839,976	23,000		862,976	862,976	859,480		859,480	99.59	-3,496	-0.41				99.59
機械及設備		839,976	23,000		862,976	862,976	859,480		859,480	99.59	-3,496	-0.41				99.59
購建中固定資產																
交通及運輸設備			66,000		66,000	66,000	65,600		65,600	99.39	-400	-0.61				99.39
交通及運輸設備			66,000		66,000	66,000	65,600		65,600	99.39	-400	-0.61				99.39
購建中固定資產																
雜項設備		158,024	160,000		318,024	318,024	314,753		314,753	98.97	-3,271	-1.03				98.97
雜項設備		158,024	160,000		318,024	318,024	314,753		314,753	98.97	-3,271	-1.03				98.97
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		998,000	249,000		1,247,000	1,247,000	1,239,833		1,239,833	99.43	-7,167	-0.57				99.43

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 12 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	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00	電腦軟體採購單價未達1萬元，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	12,300,000		12,300,000	12,300,000	11,038,781		11,038,781	89.75		-1,261,219	-10.25	主要係電力改善工程標餘款。	89.75
541 遞延修繕房屋建築支	12,300,000		12,300,000	12,300,000	11,038,781		11,038,781	89.75		-1,261,219	-10.25		
542 其他遞延支出													
總計	12,330,000		12,330,000	12,330,000	11,038,781		11,038,781	89.53		-1,291,219	-10.47		89.53

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	37,831,782	100.00	負 債	5,210,282	13.77
流動資產	23,858,342	63.06	流動負債	3,927,295	10.38
現金	23,690,210	62.62	應付款項	3,922,795	10.37
銀行存款	23,690,210	62.62	應付代收款	3,202,101	8.46
銀行存款-公庫存款	20,235,510	53.49	應付費用	720,694	1.90
銀行存款-保管款	3,176,786	8.40	預收款項	4,500	0.01
銀行存款-代繳費款	5,736	0.02	預收收入	4,500	0.01
專戶			其他負債	1,282,987	3.39
銀行存款-教育儲蓄	272,178	0.72	什項負債	1,282,987	3.39
戶			存入保證金	1,172,270	3.10
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	110,717	0.29
應收款項	49,402	0.13	淨資產	32,621,500	86.23
其他應收款	49,402	0.13	淨資產	32,621,500	86.23
預付款項	118,730	0.31	淨資產	32,621,500	86.23
預付費用	118,730	0.31	累積餘額	21,843,630	57.74
長期貸墊款及準備金	731,236	1.93	本期騰餘	9,012,816	23.82

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. 信託代理與保證之資產與負債各為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 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	731,236	1.93	淨資產調整數	1,765,054	4.67
其他準備金	731,236	1.93	合計：	37,831,782	
其他準備金-其他	731,236	1.93			
固定資產	12,286,825	32.48			
土地改良物	421,572	1.11			
土地改良物	2,663,319	7.04			
累計折舊-土地改良物	-2,241,747	-5.93			
房屋建築及設備	504,544	1.33			
房屋建築及設備	782,852	2.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-278,308	-0.74			
機械及設備	4,572,154	12.09			
機械及設備	31,228,285	82.55			
累計折舊-機械及設備	-26,656,131	-70.46			
交通及運輸設備	1,070,878	2.83			
交通及運輸設備	4,672,895	12.35			

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. 信託代理與保證之資產與負債各為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 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國114年12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	-3,602,017	-9.52			
雜項設備	5,717,677	15.11			
雜項設備	16,590,956	43.85			
累計折舊-雜項設備	-10,873,279	-28.74			
無形資產	35,708	0.09			
無形資產	35,708	0.09			
電腦軟體	35,708	0.09			
其他資產	919,671	2.43			
什項資產	919,671	2.43			
暫付及待結轉帳項	919,671	2.43			
代管資產	5,242,754,948	13,858.07			
代管資產-土地改良物	104,120	0.28			
代管資產-土地	5,241,600,000	13,855.02			

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. 信託代理與保證之資產與負債各為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 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	1,050,828	2.78			
應付代管資產	-5,242,754,948	-13,858.07			
合計：	37,831,782				

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. 信託代理與保證之資產與負債各為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 — 臺北市立螢橋國民中學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,067,640	181,141,839
徵收及依法分配收入		4,693
違規罰款收入		4,693
勞務收入		7,500
服務收入		7,500
財產收益	3,761	47,016
財產孳息收入	113	1,130
廢舊物品售價收入		6,552
財產交易利益	3,648	39,334
政府撥入收入	1,013,070	180,346,949
公庫撥款收入	606,436	178,414,436
政府其他撥入收入	406,634	1,932,513
規費收入	8,800	353,650
使用規費收入	8,800	353,650
其他收入	42,009	382,031
受贈收入	29,610	115,110
雜項收入	12,399	266,921
支出	4,886,717	172,129,023
人事支出	2,835,939	147,923,104
人事支出	2,835,939	147,923,104
業務支出	1,485,746	9,062,544
業務支出	1,485,746	9,062,544
獎補助支出		46,000
其他獎補助		46,000
財產損失		10,900
財產交易損失		10,900
折舊、折耗及攤銷	339,267	3,962,504
固定資產折舊	337,673	3,943,370
無形資產攤銷	1,594	19,134
其他支出	225,765	11,123,971
其他支出	225,765	11,123,971

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學
收入支出表
 中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,819,077	9,012,816
期初淨資產		21,843,630
解繳公庫		
淨資產調整數	417,954	1,765,054
期末淨資產		32,621,500

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—臺北市立螢橋國民中學

40501245-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	181,026,729	115,110	181,141,839	收入
徵收及依法分配收入	4,693		4,693	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	47,016		47,016	財產收益
政府撥入收入	180,346,949		180,346,949	政府撥入收入
規費收入	353,650		353,650	規費收入
其他收入	266,921	115,110	382,031	其他收入
基金用途	169,387,600	2,741,423	172,129,023	支出
用人費用	147,923,104		147,923,104	人事支出
服務費用	6,812,574	2,249,970	9,062,544	業務支出
材料及用品費	813,893	-813,893		
租金、償債、利息及相關手續費	97,900	-97,900		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,336,927	-1,336,927		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		10,900	10,900	財產損失
其他	77,338	3,962,504	3,962,504	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,038,781	11,046,633	11,123,971	其他支出
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	1,239,833	-11,038,781		
本期賸餘(短絀)	11,639,129	-2,626,313	9,012,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,659,838	13,183,792	21,843,630	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		1,765,054	1,765,054	淨資產調整數
期末基金餘額	20,298,967	12,322,533	32,621,500	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 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、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123萬9,833元，其中123萬9,833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」681萬2,574元與會計科目「業務支出」906萬2,544元間之調整數224萬9,970元，係「材料及用品費」81萬3,893元、租金、償債、利息及相關手續費9萬7,900元、稅捐及規費(強制費)1,250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)133萬6,927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11萬5,110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」396萬2,504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」1萬900元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7萬7,338元與會計科目「其他支出」1,112萬3,971元間之調整數1,104萬6,633元，係「遞延支出」1,103萬8,781元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出7,852元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
20,235,510	20,966,746	-731,236	係因：其他準備金731,236元。