

40501282

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 10 月份

主辦會計人員 薩俊義



機關長官 王儷芬



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

## 目 次

中華民國 114 年 10 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—臺北市立誠正國民中學

40501282-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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	275,083,000	21,794,598	19,361,684	2,432,914	12.57	288,192,678	261,779,645	26,413,033	10.09
勞務收入	662,000	300		300		503,200	662,000	-158,800	-23.99
服務收入	662,000	300	0	300		503,200	662,000	-158,800	-23.99
財產收入	44,000					38,699	24,000	14,699	61.25
財產處分收入	40,000	0	0	0		38,699	20,000	18,699	93.50
租金收入	4,000	0	0	0		0	4,000	-4,000	-100.00
政府撥入收入	273,518,000	21,753,394	19,206,684	2,546,710	13.26	286,801,954	260,444,645	26,357,309	10.12
公庫撥款收入	273,518,000	21,121,436	19,206,684	1,914,752	9.97	280,254,192	260,444,645	19,809,547	7.61
政府其他撥入收入		631,958	0	631,958		6,547,762	0	6,547,762	
規費收入	520,000	40,000	150,000	-110,000	-73.33	632,780	520,000	112,780	21.69
使用規費收入	520,000	40,000	150,000	-110,000	-73.33	632,780	520,000	112,780	21.69
其他收入	339,000	904	5,000	-4,096	-81.92	216,045	129,000	87,045	67.48
受贈收入	110,000	0	0	0		153,269	50,000	103,269	206.54
雜項收入	229,000	904	5,000	-4,096	-81.92	62,776	79,000	-16,224	-20.54
基金用途	278,373,000	33,164,353	19,361,684	13,802,669	71.29	247,548,937	265,069,645	-17,520,708	-6.61
國民教育計畫	211,173,000	25,957,574	15,223,092	10,734,482	70.51	185,255,247	201,061,139	-15,805,892	-7.86
一般行政管理計畫	3,105,000	297,288	338,592	-41,304	-12.20	2,712,469	2,881,542	-169,073	-5.87
建築及設備計畫	64,095,000	6,909,491	3,800,000	3,109,491	81.83	59,581,221	61,126,964	-1,545,743	-2.53
購建固定資產	64,065,000	6,909,491	3,800,000	3,109,491	81.83	59,551,221	61,096,964	-1,545,743	-2.53
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-3,290,000	-11,369,755		-11,369,755		40,643,741	-3,290,000	43,933,741	-1,335.37
期初基金餘額	4,975,000					6,658,348	4,975,000	1,683,348	33.84
解繳公庫									
期末基金餘額	1,685,000					47,302,089	1,685,000	45,617,089	2,707.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

一、服務收入：(1)教師甄選報名費6,000元。(2)暑期游泳訓練班報名費497,200元。合計503,200元，較預期短收158,800元。

二、財產處分收入：財產物品報廢處分收入超收18,699元。

三、租金收入：員工消費合作社已解散致場地使用收入短收4,000元。

四、公庫撥款收入：教育局補助

(1)統籌款-校園樹木褐根病防治經費294,053元。

(2)統籌款-誠正樓耐震補強工程經費17,600,742元。

(3)統籌款-遠距教學中心及海外攬才班搬遷與安置整修工程經費1,914,752元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助

(1)(RA3254)113學年度學生學習扶助開班經費2,432元。

(2)(RA3218)113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費598,707元。

(3)(RA3342)113學年度轉銜課程計畫師資與行政人力費用2,218,095元。

(4)(RA3343)113學年度轉銜課程計畫設班費用424,707元。

(5)(RA3287)113學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費147,258元。

(6)(RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫經費137,192元。

(7)(RA3253)113學年度第1學期本土語文及臺灣手語開課經費5,076元。

(8)(RA3348)113學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費35,532元。

(9)(RA3344)113學年度本土教育整體推動方案經費216,177元。

(10)(RA3285)113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導-彈性適性化課程經費30,000元。

(11)(RA3359)113學年度閩客語直播共學協同人員經費47,023元。

(12)(RA3378)113學年度原住民族語文協同人員經費47,159元。

(13)(RA4901)114年度防災校園建置計畫經費50,000元。

(14)(RA3285)113學年度中輟生資源中心學校經費12,500元。

(15)(RA4907)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,474元。

(16)(RA3517)113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費11,460元。

(17)(RA4311)113學年度第2學期學校用書經費9,025元。

(18)(RA3337)113學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費13,000元。

(19)(RA3738)113學年度獎勵聘任專任運動教練經費61,740元。

(20)(RA3253)113學年度第2學期本土語文及臺灣手語開課經費45,953元。

(21)(RA4A63)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費39,312元。

(22)(RA3356)113學年度學生無力繳交代收代辦費29,457元。

(23)(RA4944)114年國民中學教師協助學務輔導行政庶務工作費用15,593元。

(24)(RA4566)114年1至7月特殊教育地方輔導團召集人及副召集人兼職費經費53,900元。

(25)(RA4218)114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費1,112,004元。

(26)(RA3323)113學年度圖書館閱讀推動教師經費33,388元。

(27)(RA3229)113學年度增置專長教師員額計畫經費448,441元。

(28)(RA4728)114年體育班學生學習輔導措施計畫經費50,625元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

(29)(RA4940)114年教師對學生校園性別事件調查出席費及撰稿費7,574元。

(30)(RA4320)114年度教育部獎勵國民中小學推動閱讀績優學校獎勵金200,000元。

(31)(RA4738)114學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費390,000元。

(32)(RA4774)114年學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費41,958元。

六、使用規費收入：(1)場地開放收入539,780元。(2)教職員停車收入93,000元。合計632,780元，較預期超收112,780元。

七、受贈收入：捐贈清寒學生獎助學金較預期超收103,269元。

八、雜項收入：(1)數位學生證9,153元。(2)置物箱1,731元。(3)施工廠商分攤水電費1,862元。(4)105年度校舍外牆整修及遮陽設施改善工程停工懲罰性違約金50,000元。(5)應付代收款結餘款繳庫30元。合計62,776元，較預期短收16,224元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 10 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				25,957,574	15,223,092	10,734,482	70.51
		累計數				185,255,247	201,061,139	-15,805,892	-7.86

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

40501282-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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>	83,054,807	-59,608,198	16,764,700	17,195,604	7,175,454	30,191,159	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,590,944	-8,840,997		13,590,944	8,840,997		
房屋及建築							
機械及設備	30,003,523	-22,953,833	3,689,121	2,629,910	-670,871	7,438,030	
交通及運輸設備	2,750,195	-2,146,105		10,000	-211,300	382,790	
雜項設備	34,576,982	-25,667,263	1,349,101	858,458	-783,372	8,616,990	
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—臺北市立誠正國民中學

40501282-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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			
購建中固定資產	1,836,340		11,696,478			13,532,818	係因誠正樓校舍改建工程尚在建中，俟該工程完工後始列於財產分類統計表。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	296,823		30,000	106,292		220,531	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 114 年 10 月份

40501282-7

一、土地改良物：減少數計13,590,944元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢跑道與圍牆等計13,590,944元。

二、機械及設備：增加數計3,689,121元，變動原因為：(1)增置：購置海報機等設備計1,368,594元。(2)撥入：教育局補助購置個人電腦等設備計2,301,052元。(3)受贈:以課業輔導費購置網路交換器等設備計19,475元。減少數計2,629,910元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計2,629,910元。

三、交通及運輸設備：減少數計10,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備計10,000元。

四、雜項設備：增加數計1,349,101元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計284,984元。(2)撥入：體育局補助款購置排球柱等設備計938,275元。(3)受贈:以課業輔導費購置合唱台階等設備計125,842元。減少數計858,458元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢彩色轉印機等設備計858,458元。

五、購建中固定資產：增加數計11,696,478元，變動原因為：(1)增置：誠正樓校舍改建工程購建中計11,696,478元。

六、電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦納管授權軟體計30,000元。減少數計106,292元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年10月止累計攤銷金額106,292元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 114 年 10 月份

40501282-8

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		19,200,000			19,200,000	16,264,250	11,696,478		11,696,478	71.92	-4,567,772	-28.08	主要係誠正樓校舍改建工程，已分配未執行數3,800,000元，代辦單位新工處業已進行拆除工程作業，廠商預計辦理10月份估驗計價，俟相關文件提送審核後，盡速辦理後續付款作業。	俟廠商提送估驗計價相關文件，經審核無誤後，盡速辦理付款作業。	60.92
房屋及建築		19,200,000			19,200,000	16,264,250					-16,264,250	-100.00			
							11,696,478		11,696,478		11,696,478				
購建中固定資產															
機械及設備		1,209,214	174,000		1,383,214	1,294,214	1,368,594		1,368,594	105.75	74,380	5.75			98.94
機械及設備		1,209,214	174,000		1,383,214	1,294,214	1,368,594		1,368,594	105.75	74,380	5.75	主要係教育部補助閱讀磐石獎勵金補辦預算購置事務機等設備較預期提早執行。		98.94
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		270,786	78,000		348,786	255,500	284,984		284,984	111.54	29,484	11.54			81.71

臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 114 年 10 月份

40501282-9

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		270,786	78,000		348,786	255,500	284,984		284,984	111.54	29,484	11.54	主要係補辦預算購置鞋排架17,000元，為教室搬遷工程內屬設備部分，刻正辦理驗收作業中。	俟工程驗收合格後，盡速辦理付款作業。	81.71	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		20,680,000	252,000		20,932,000	17,813,964	13,350,056		13,350,056	74.94	-4,463,908	-25.06			63.78	

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 10 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		30,000	100.00			主要係教育局補助誠正樓耐震補強工程執行數17,355,071元併決算辦理。		100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00				100.00	
522 購置權利													
54 遞延支出	43,385,000		43,385,000	43,385,000	46,201,165		46,201,165	106.49	2,816,165	6.49		106.49	
541 遞延修繕房屋建築支	43,385,000		43,385,000	43,385,000	46,201,165		46,201,165	106.49	2,816,165	6.49		106.49	
542 其他遞延支出													
總 計	43,415,000		43,415,000	43,415,000	46,231,165		46,231,165	106.49	2,816,165	6.49		106.49	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

## 平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	108,365,949	100.00	負 債	30,872,701	28.49
流動資產	70,031,976	64.63	流動負債	28,262,997	26.08
現金	65,644,700	60.58	應付款項	28,262,997	26.08
銀行存款	65,524,700	60.47	應付代收款	28,262,997	26.08
銀行存款-公庫存款	41,597,877	38.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,662,633	20.91	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,053,511	0.97	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,609,704	2.41
銀行存款-教育儲蓄	210,679	0.19	什項負債	2,609,704	2.41
戶			存入保證金	2,609,704	2.41
零用及週轉金	120,000	0.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	77,493,248	71.51
其他應收款	0	0.00	淨資產	77,493,248	71.51
預付款項	4,387,276	4.05	淨資產	77,493,248	71.51
預付費用	4,387,276	4.05	累積餘額	30,104,957	27.78
長期貸墊款及準備金	1,196,936	1.10	本期騰餘	44,295,364	40.88

信託代理與保證資產 689,255

保證品 689,255

信託代理與保證負債

應付保證品

689,255

689,255

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689,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固保證金189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程保固保證金500,000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 — 臺北市立誠正國民中學

## 平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,196,936	1.10	淨資產調整數	3,092,927	2.85
其他準備金	1,196,936	1.10	合計：	108,365,949	
其他準備金-獎助學金	1,128,951	1.04			
其他準備金-其他	67,985	0.06			
固定資產	29,970,628	27.66			
土地改良物	0	0.00			
土地改良物	0	0.00			
累計折舊-土地改良物	0	0.00			
機械及設備	7,438,030	6.86			
機械及設備	31,062,734	28.66			
累計折舊-機械及設備	-23,624,704	-21.80			
交通及運輸設備	382,790	0.35			
交通及運輸設備	2,740,195	2.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,357,405	-2.18			

信託代理與保證資產

689,255

信託代理與保證負債

689,255

保證品

689,255

應付保證品

689,255

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689,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固保證金189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程保固保證金500,000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 — 臺北市立誠正國民中學

## 平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	8,616,990	7.95			
雜項設備	35,067,625	32.36			
累計折舊-雜項設備	-26,450,635	-24.41			
購建中固定資產	13,532,818	12.49			
購建中固定資產	13,532,818	12.49			
無形資產	220,531	0.20			
無形資產	220,531	0.20			
電腦軟體	220,531	0.20			
其他資產	6,945,878	6.41			
什項資產	6,945,878	6.41			
存出保證金	10,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	6,935,878	6.40			
代管資產	6,963,359,586	6,425.78			
代管資產-土地改良物	0	0.00			
代管資產-土地	6,917,700,100	6,383.65			

信託代理與保證資產 689,255

保證品 689,255

信託代理與保證負債

應付保證品

689,255

689,255

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689,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固保證金189,255元與正光陽營造廠有限公司114年誠正樓耐震補強工程保固保證金500,000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 — 臺北市立誠正國民中學

## 收入支出表

中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,793,410	288,484,407
徵收及依法分配收入		0
違規罰款收入		0
勞務收入	300	503,200
服務收入	300	503,200
財產收益		185,099
廢舊物品售價收入		4,165
財產交易利益		34,534
其他財產收入		146,400
政府撥入收入	21,753,394	286,801,954
公庫撥款收入	21,121,436	280,254,192
政府其他撥入收入	631,958	6,547,762
規費收入	40,000	632,780
使用規費收入	40,000	632,780
其他收入	-284	361,374
受贈收入	-1,188	298,598
雜項收入	904	62,776
支出	33,537,769	244,189,043
人事支出	24,527,859	174,495,879
人事支出	24,527,859	174,495,879
業務支出	1,695,619	12,883,189
業務支出	1,695,619	12,883,189
獎補助支出	22,000	194,414
其他獎補助	22,000	194,414
財產損失		4,465,547
財產交易損失		4,465,547
折舊、折耗及攤銷	523,416	5,554,615
固定資產折舊	512,595	5,448,323
無形資產攤銷	10,821	106,292
其他支出	6,768,875	46,595,399
其他支出	6,768,875	46,595,399

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學  
收入支出表  
中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-11,744,359	44,295,364
期初淨資產		30,104,957
解繳公庫		
淨資產調整數		3,092,927
期末淨資產		77,493,248

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—臺北市立誠正國民中學

40501282-17

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	288,192,678	291,729	288,484,407	收入
勞務收入	503,200		503,200	勞務收入
財產收入	38,699	146,400	185,099	財產收益
政府撥入收入	286,801,954		286,801,954	政府撥入收入
規費收入	632,780		632,780	規費收入
其他收入	216,045	145,329	361,374	其他收入
基金用途	247,548,937	-3,359,894	244,189,043	支出
用人費用	174,495,879		174,495,879	人事支出
服務費用	9,050,667	3,832,522	12,883,189	業務支出
材料及用品費	1,861,197	-1,861,197		
租金、償債、利息及相關手續費	16,695	-16,695		
稅捐及規費(強制費)	4,002	-4,002		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,950,628	-1,950,628		
捐助、補助與獎助	194,414		194,414	獎補助支出
資產短絀		4,465,547	4,465,547	財產損失
		5,554,615	5,554,615	折舊、折耗及攤銷
其他	394,234	46,201,165	46,595,399	其他支出
遞延支出	46,201,165	-46,201,165		
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	13,380,056	-13,380,056		
本期賸餘(短絀)	40,643,741	3,651,623	44,295,364	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,658,348	23,446,609	30,104,957	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,092,927	3,092,927	淨資產調整數
期末基金餘額	47,302,089	30,191,159	77,493,248	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 月 31 日

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1,338萬56元，其中1,338萬56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」905萬667元與會計科目「業務支出」1,288萬3,189元間之調整數383萬2,522元，係「材料及用品費」186萬1,197元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,695元、「稅捐及規費(強制費)」4,002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)195萬628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14萬6,400元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中14萬5,329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」555萬4,615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」446萬5,547元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」39萬4,234元與會計科目「其他支出」4,659萬5,399元間之調整數4,620萬1,165元，係「遞延支出」4,620萬1,165元。
2. 會計科目「淨資產調整數」309萬2,927元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 10 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
41,597,877	42,794,813	-1,196,936	其他準備金-獎助學金1,128,951元、其他準備金-其他67,985元。