

4-0501203

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員

會計室主任 吳秋香

機關長官

臺北市立民生國民中學 校長 高敏慧

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學  
目 次  
中華民國 110 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 7 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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	166,805,000	6,175,135	6,480,877	-305,742	-4.72	189,879,099	166,805,000	23,074,099	13.83
勞務收入	199,000					41,400	199,000	-157,600	-79.20
服務收入	199,000	0	0	0		41,400	199,000	-157,600	-79.20
財產收入	1,344,000	-28,760	295,000	-323,760	-109.75	520,813	1,344,000	-823,187	-61.25
財產處分收入	40,000	1,270	20,000	-18,730	-93.65	28,780	40,000	-11,220	-28.05
其他財產收入	1,304,000	-30,030	275,000	-305,030	-110.92	492,033	1,304,000	-811,967	-62.27
政府撥入收入	165,114,000	6,174,182	6,184,877	-10,695	-0.17	189,057,160	165,114,000	23,943,160	14.50
公庫撥款收入	164,934,000	6,250,877	6,154,877	96,000	1.56	188,225,161	164,934,000	23,291,161	14.12
政府其他撥入收入	180,000	-76,695	30,000	-106,695	-355.65	831,999	180,000	651,999	362.22
其他收入	148,000	29,713	1,000	28,713	2,871.30	259,726	148,000	111,726	75.49
雜項收入	148,000	29,713	1,000	28,713	2,871.30	259,726	148,000	111,726	75.49
基金用途	171,080,000	9,776,399	6,480,877	3,295,522	50.85	192,035,158	171,080,000	20,955,158	12.25
國民教育計畫	142,710,000	5,233,758	5,071,297	162,461	3.20	145,753,810	142,710,000	3,043,810	2.13
一般行政管理計畫	20,201,000	1,130,712	1,409,580	-278,868	-19.78	18,046,044	20,201,000	-2,154,956	-10.67
建築及設備計畫	8,169,000	3,411,929		3,411,929		28,235,304	8,169,000	20,066,304	245.64
購建固定資產	8,133,000	3,411,929		3,411,929		28,213,274	8,133,000	20,080,274	246.90
其他	36,000					22,030	36,000	-13,970	-38.81
本期賸餘(短絀)	-4,275,000	-3,601,264		-3,601,264		-2,156,059	-4,275,000	2,118,941	-49.57
期初基金餘額	5,668,000					7,059,329	5,668,000	1,391,329	24.55
解繳公庫									
期末基金餘額	1,393,000					4,903,270	1,393,000	3,510,270	251.99

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

執行率差異10%以上或比較增減百分比空白者差異原因：

- 一、服務收入：係因三民國小繳入游泳池水電維護費、代理教師甄選報名收入覈實繳庫，較預算數短收157,600元。
- 二、財產處分收入：係因變賣報廢財產物品收入覈實繳庫，較預算數短收11,220元。
- 三、其他財產收入：係因場地開放收入覈實繳庫，較預算數短收811,967元。
- 四、公庫撥款收入：合計188,225,161元，較預算數超收23,291,161元，係因：
  1. 局款非統籌款-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫790,800元。
  2. 統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修工程經費18,382,378元。
  3. 統籌款-新設非營利幼兒園廚房天然氣管線設備裝置工程經費547,583元。
  4. 統籌款-110年校園樹木禍根防治作業第19梯經費379,400元。
  5. 110年度用人費用不敷數3,095,000元。
  6. 局款非統籌款-110年一師一載具96,000元。
- 五、政府其他撥入收入：合計831,999元，較預算數超收651,999元，係因：
  1. RA9260-109學年度國中小活化教學與多元學習計畫54,029元(109年轉入)。
  2. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第1期經費14,880元(109年轉入)。
  3. RA9347-國民教育輔導團減課鐘點費(第二期)8,640元(109年轉入)。
  4. RA9202-預防中輟適性彈性課程2,880元(109年轉入)。
  5. RA9347-國民教育輔導團減課鐘點費第三期11,520元。
  6. RA0901-110年防災教育暨防災校園建置計畫經費50,000元。
  7. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第2期經費37,120元。
  8. 110年4月航空噪音防制設施維護費收入35,200元、6-7月航空噪音防制設施電費22,443元、8-9月航空噪音防制設施電費42,997元。
  9. RA9336-109學年度國中小學生無力繳交代收代辦費(第2期款)6,720元。
  10. RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助經費5,550元。
  11. RA0321-109-2學校用書補助計畫經費9,417元。
  12. RA0A60-110學年度數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校44,700元。
  13. RA0505-擴充本市第二代國中校務行政系統經費217,140元。
  14. RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,140元。
  15. RA0315-110學年度精進教學品質計畫輔導團減課鐘點費25,920元。
  16. RA0204-110學年度國中生涯發展教育經費51,600元。
  17. RA9380-109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。
  18. RA0505-110學年度12年國民教育特殊教育(資優)課程綱要磐石學校推動計畫資本門經費109,000元。
  19. RA0285-110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫(彈性)3,703元。
  20. RA0505-辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費35,000元。
  21. RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫5,400元。
- 六、雜項收入：合計259,726元，較預算數超收111,726元，係因：
 

補辦學生證費用8,701元、智慧販賣機回饋金770元、收回以前年度溢發款項7,800元、電子領標費2,800元、到離校簡訊費27,596元、109年度應付代收款結餘款等繳庫轉存其他準備金189,108元、專科教室工程昱峰工程等補貼水電費22,951元。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

七、國民教育計畫：教育局補助110年度用人費用不敷數3,095,000元，年度以併決算方式辦理。

八、一般行政管理計畫：用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

九、建築及設備計畫：較預算數超支20,066,304元，係因：

(一)營建及修建工程：

1. 忠孝樓、仁愛樓屋頂防水及廊道防水修繕工程餘款51,602元。
2. 教學區無障礙電梯防水整修工程費餘款20,505元。
3. 專科教室改善工程費餘款41,543元。
4. 局款非統籌款補助視聽教室優化計畫超支併決算403,253元。
5. 統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修超支併決算18,138,934元。
6. 統籌款-新設非營利幼兒園廚房天然氣管線設備裝置工程經費547,583元。
7. 統籌款-110年校園樹木褐根病防治作業第19梯經費379,400元。

(二)其他設備：

1. 購置機械設備：購置書本盤點機餘款40元、彩雷印表機餘款523元；汰換電腦周邊設備無線基地台等餘款30元、辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費補辦預算執行數35,000元、110學年度12年國民教育特殊教育(資優)課程綱要磐石學校推動計畫資本門經費補辦預算執行數109,000元、購置LED字幕機補辦預算執行數99,000元、局款非統籌款-110年一師一載具平板電腦補辦預算執行數96,000元。
2. 購置交通及運輸設備：局款非統籌款補助視聽教室優化計畫直播錄影系統補辦預算執行數237,759元。
3. 購置雜項設備：除溼機餘款1,200元、局款非統籌款補助視聽教室優化計畫空調設備補辦預算執行數149,788元。

(三)無形資產：教學軟體單價未達1萬元移列電腦軟體服務費13,970元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,233,758	5,071,297	162,461	3.20
		累計數				145,753,810	142,710,000	3,043,810	2.13

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 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(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	63,909,756	-42,256,822	5,632,584	3,186,998	-2,458,805	21,639,715	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-3,730,303			-654,564	2,226,944	
房屋及建築	3,209,371	-673,960			-57,768	2,477,643	
機械及設備	29,758,833	-22,016,201	2,873,655	471,436	-2,570,787	7,574,064	
交通及運輸設備	4,302,952	-1,637,925	292,665	285,992	-318,558	2,353,142	
雜項設備	19,997,524	-14,198,433	2,444,234	2,423,060	1,142,872	6,963,137	
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：一、機械及設備：

增加數計2,873,655元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀等設備計1,048,007元。(3)撥入：教育局移撥讀卡機3台、伺服器1台、基地台/控制器1台、仁愛國中移撥電子儀1台等設備計500,650元。(4)受贈：應付代收款購置等設備計1,324,998元。減少數計471,436元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢立式鑽床等設備計471,436元。

二、交通及運輸設備：

增加數計292,665元，變動原因為：(1)增置：購置直播錄影系統1台計237,759元。(4)受贈：應付代收款購置對講機等設備計54,906元。減少數計285,992元，變動原因為(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等設備計285,992元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 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(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	29,265		22,030	6,510		44,785	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至110年12月止餘額44,785元攤銷系統當月攤銷後餘額44,785元。
其他							

註：一、機械及設備：

增加數計2,873,655元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀等設備計1,048,007元。(3)撥入：教育局移撥讀卡機3台、伺服器1台、基地台/控制器1台、仁愛國中移撥電子儀1台等設備計500,650元。(4)受贈：應付代收款購置等設備計1,324,998元。減少數計471,436元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢立式鑽床等設備計471,436元。

二、交通及運輸設備：

增加數計292,665元，變動原因為：(1)增置：購置直播錄影系統1台計237,759元。(4)受贈：應付代收款購置對講機等設備計54,906元。減少數計285,992元，變動原因為(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等設備計285,992元。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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		709,600	339,000		1,048,600	1,048,600	1,048,007		1,048,007	99.94	-593	-0.06			
機械及設備		709,600	339,000		1,048,600	1,048,600	1,048,007		1,048,007	99.94	-593	-0.06			
機械及設備															
購建中固定資產															
交通及運輸設備				238,000	238,000	238,000	237,759		237,759	99.90	-241	-0.10			
交通及運輸設備				238,000	238,000	238,000	237,759		237,759	99.90	-241	-0.10			
購建中固定資產															
雜項設備		96,400	150,000		246,400	246,400	244,988		244,988	99.43	-1,412	-0.57			
雜項設備		96,400	150,000		246,400	246,400	244,988		244,988	99.43	-1,412	-0.57			
購建中固定資產															
總計		806,000	727,000		1,533,000	1,533,000	1,530,754		1,530,754	99.85	-2,246	-0.15			

※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—臺北市立民生國民中學  
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 110 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	22,030	61.19	22,030		-13,970	-38.81	教學軟體單價未達1萬元移列電腦軟體服務費13,970元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	22,030	61.19	22,030		-13,970	-38.81		
522 購置權利									19,355,520	264.17	1.忠孝樓、仁愛樓屋頂防水及廊道防水修繕工程餘款51,602元。 2.教學區無障礙電梯防水整修工程費餘款20,505元。 3.專科教室改善工程費餘款41,543元。 4.局款非統籌款補助視聽教室優化計畫超支併決算403,253元。 5.統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修超支併決算18,138,934元。 6.統籌款-新設非營利幼兒園廚房天然氣管線設備裝置工程經費547,583元。 7.統籌款-110年校園樹木褐根病防治作業第19梯經費379,400元。	
54 遞延支出	7,327,000		7,327,000	7,327,000	26,682,520	364.17	26,682,520		19,355,520	264.17		
541 遞延修繕房屋建築支	7,327,000		7,327,000	7,327,000	26,682,520	364.17	26,682,520		19,355,520	264.17		
542 其他遞延支出												
總計	7,363,000		7,363,000	7,363,000	26,704,550	362.69	26,704,550		19,341,550	262.69		

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,262,143,089	100.00	負債	4,235,600,104	99.38
流動資產	13,161,788	0.31	流動負債	6,083,948	0.14
現金	13,151,708	0.31	應付款項	6,083,948	0.14
庫存現金	0	0.00	應付代收款	3,123,711	0.07
銀行存款	13,151,708	0.31	應付費用	1,588,418	0.04
銀行存款-公庫存款	7,042,328	0.17	應付工程款	1,371,819	0.03
銀行存款-保管款	5,953,587	0.14	其他負債	4,229,516,156	99.23
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	什項負債	4,229,516,156	99.23
銀行存款-教育儲蓄戶	155,793	0.00	存入保證金	3,054,334	0.07
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	3,302,216	0.08
應收款項	10,080	0.00	應付代管資產	4,223,005,861	99.08
其他應收款	10,080	0.00	暫收及待結轉帳項	153,745	0.00
預付款項	0	0.00	淨資產	26,542,985	0.62
預付費用	0	0.00	淨資產	26,542,985	0.62
			淨資產	26,542,985	0.62
			累積餘額	28,712,263	0.67
信託代理與保證資產	72,198		信託代理與保證負債	72,198	
保證品	72,198		應付保證品	72,198	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：(1)定存單：108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,267,060	0.10	本期短絀	-2,169,278	-0.05
準備金	4,267,060	0.10	合計：	4,262,143,089	
退休及離職準備金	3,302,216	0.08			
其他準備金	964,844	0.02			
其他準備金-其他	964,844	0.02			
固定資產	21,594,930	0.51			
土地改良物	2,226,944	0.05			
土地改良物	6,611,811	0.16			
累計折舊-土地改良物	-4,384,867	-0.10			
房屋建築及設備	2,477,643	0.06			
房屋建築及設備	3,209,371	0.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-731,728	-0.02			
機械及設備	7,574,064	0.18			
機械及設備	32,161,052	0.75			
累計折舊-機械及設備	-24,586,988	-0.58			
信託代理與保證資產	72,198		信託代理與保證負債	72,198	
保證品	72,198		應付保證品	72,198	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：(1)定存單：108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,353,142	0.06			
交通及運輸設備	4,309,625	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,956,483	-0.05			
雜項設備	6,963,137	0.16			
雜項設備	20,018,698	0.47			
累計折舊-雜項設備	-13,055,561	-0.31			
無形資產	44,785	0.00			
無形資產	44,785	0.00			
電腦軟體	44,785	0.00			
其他資產	4,223,074,526	99.08			
什項資產	4,223,074,526	99.08			
暫付及待結轉帳項	68,665	0.00			
代管資產	4,223,005,861	99.08			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
信託代理與保證資產	72,198		信託代理與保證負債	72,198	
保證品	72,198		應付保證品	72,198	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：(1)定存單：108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,206,500,000	98.69			
代管資產-房屋建築 及設備	16,498,307	0.39			
合計：	4,262,143,089				
信託代理與保證資產	72,198		信託代理與保證負債	72,198	
保證品	72,198		應付保證品	72,198	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品：(1)定存單：108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

## 收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,013,703	193,957,027
勞務收入		41,400
服務收入		41,400
財產收益	1,809,808	4,397,713
廢舊物品售價收入		800
財產交易利益	1,839,838	3,808,880
其他財產收入	-30,030	588,033
政府撥入收入	6,174,182	189,057,160
公庫撥款收入	6,250,877	188,225,161
政府其他撥入收入	-76,695	831,999
其他收入	29,713	460,754
受贈收入		201,028
雜項收入	29,713	259,726
支出	9,927,996	196,126,305
人事支出	3,901,580	149,949,166
人事支出	3,901,580	149,949,166
業務支出	2,430,223	13,677,882
業務支出	2,430,223	13,677,882
獎補助支出		58,000
其他獎補助	9,963	58,000
財產損失	9,963	31,781
財產交易損失	480,634	31,781
折舊、折耗及攤銷	479,995	5,612,150
固定資產折舊	639	5,605,640
無形資產攤銷	3,105,596	6,510
其他支出	3,105,596	26,797,326
其他支出		26,797,326

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,914,293	-2,169,278
期初淨資產		28,712,263
解繳公庫		
期末淨資產		26,542,985

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	189,879,099	4,077,928	193,957,027	收入
勞務收入	41,400		41,400	勞務收入
財產收入	520,813	3,876,900	4,397,713	財產收益
政府撥入收入	189,057,160		189,057,160	政府撥入收入
其他收入	259,726	201,028	460,754	其他收入
基金用途	192,035,158	4,091,147	196,126,305	支出
用人費用	149,949,166		149,949,166	人事支出
服務費用	10,497,545	3,180,337	13,677,882	業務支出
材料及用品費	2,186,507	-2,186,507		
租金、償債、利息及相關手續費	49,642	-49,642		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	944,188	-944,188		
捐助、補助與獎助	58,000		58,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	28,235,304	-28,235,304		
其他	114,806	5,612,150	5,612,150	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-2,156,059	26,682,520	26,797,326	其他支出
期初基金餘額	7,059,329	-13,219	-2,169,278	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		21,652,934	28,712,263	期初淨資產
期末基金餘額	4,903,270	21,639,715	26,542,985	解繳公庫
				期末淨資產

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-16

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中387萬6,900元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中20萬1,028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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回；另預算執行數欄「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 財產損失：會計收支欄「財產損失」3萬1,781元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」1,049萬7,545元與會計收支欄「業務支出」1,367萬7,882元間之調整數318萬337元，係「材料及用品費」218萬6,507元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬9,642元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」94萬4,188元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」561萬2,150元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,823萬5,304元，其中155萬2,784元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘2,668萬2,520元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」11萬4,806元與會計收支欄「其他支出」2,679萬7,326元間之調整數2,668萬2,520元，其中2,668萬2,520元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘0元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
7,042,328	8,007,172	-964,844	其他準備金964,844元。