

40501203

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 112 年 10 月份

主辦會計人員 徐玉珍



機關長官 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 112 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 1-2 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 4-6 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 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
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 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

40501203-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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		173,170,000		173,170,000	14,008,346	13,768,710	239,636	1.74	163,714,189	161,969,294	1,744,895	1.08
徵收及依法分配收入					12,000		12,000		12,000		12,000	
違規罰款收入					12,000		12,000		12,000		12,000	
勞務收入		199,000		199,000					9,300	199,000	-189,700	-95.33
服務收入		199,000		199,000					9,300	199,000	-189,700	-95.33
財產收入		1,068,000		1,068,000	-7,765	39,000	-46,765	-119.91	1,254,929	1,059,000	195,929	18.50
財產處分收入		20,000		20,000		10,000	-10,000	-100.00	1,000	20,000	-19,000	-95.00
租金收入									144,873		144,873	
其他財產收入		1,048,000		1,048,000	-7,765	29,000	-36,765	-126.78	1,109,056	1,039,000	70,056	6.74
政府撥入收入		171,626,000		171,626,000	13,963,438	13,729,710	233,728	1.70	162,321,281	160,504,294	1,816,987	1.13
公庫撥款收入		171,446,000		171,446,000	13,729,710	13,729,710			160,853,463	160,384,294	469,169	0.29
政府其他撥入收入		180,000		180,000	233,728		233,728		1,467,818	120,000	1,347,818	1,123.18
其他收入		277,000		277,000	40,673		40,673		116,679	207,000	-90,321	-43.63
雜項收入		277,000		277,000	40,673		40,673		116,679	207,000	-90,321	-43.63
基金用途		175,166,000	1,277,000	176,443,000	20,684,806	13,768,710	6,916,096	50.23	161,199,482	165,142,294	-3,942,812	-2.39
國民教育計畫		166,793,000		166,793,000	19,940,194	13,428,090	6,512,104	48.50	152,815,748	156,304,294	-3,488,546	-2.23
一般行政管理計畫		2,958,000		2,958,000	120,229	260,000	-139,771	-53.76	1,865,611	2,246,000	-380,389	-16.94
建築及設備計畫		5,415,000	1,277,000	6,692,000	624,383	80,620	543,763	674.48	6,518,123	6,592,000	-73,877	-1.12
購建固定資產		5,379,000	1,277,000	6,656,000	624,383	80,620	543,763	674.48	6,482,123	6,556,000	-73,877	-1.13
其他		36,000		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)		-1,996,000	-1,277,000	-3,273,000	-6,676,460		-6,676,460		2,514,707	-3,173,000	5,687,707	-179.25
期初基金餘額		3,460,000		3,460,000					4,729,551	3,460,000	1,269,281	36.68
解繳公庫												
期末基金餘額		1,464,000	-1,277,000	187,000					7,244,258	287,000	6,957,258	2,424.13

※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 10 月份

- 一、違規罰款收入：112年午餐供餐廠商違約記點罰款12,000元。
- 二、服務收入：主要係暑期游泳訓練班因游泳池過濾系統更新工程未開班及代理教師甄選報名費收入覈實繳庫，故較預算數短收189,700元。
- 三、財產處分收入：係因惜物網拍賣收入覈實繳庫，較預算數短收19,000元。
- 四、租金收入：係因校園餘裕空間場地租借原民會及觀傳局收入覈實繳庫，較預算數超收144,873元。
- 五、其他財產收入：係因校園場地開放收入，較預算超收70,056元。
- 六、公庫撥款收入：合計160,853,463元，較預算數160,384,294元起收469,169元，係因：
1. 一般性補助款追加預算—教育局撥入本市112學年度公立國中小冷氣電費及維護費差額款項33,640元。
  2. 局款非統籌款—教育局撥入「111年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192,000元。
  3. 局款非統籌—教育局撥入112年度防墜專案改善經費(基金餘額)243,529元。
- 七、政府其他撥入收入：合計1,467,818元，係因：
1. RA1C32-111學年補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費111年未支用數轉至112年1,254元，帳務調整移回15,730元。
  2. RA1C45-111學年度與國外姐妹校互惠機制經費支用數轉至112年度84,146元(111年轉入)。
  3. RA-1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費3,360元。
  4. RA-1526-教育部補助111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費16,844元(撥入26,672元減沖轉111-1其他應收9,828元)。
  5. RA1367-教育部撥入2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費-子計畫一20,000元。
  6. RA1348-教育部補助111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費(第2期款)20,979元。
  7. RA-1254教育部補助「111學年度第1階段學生學習扶助實施方案」開班經費(112.1月鐘點費1,350元及第1階段冷氣電費660元)計2,010元。
  8. RA1321教育部國教署補助111學年度戶外與海洋教育經費(核定本校七星山戶外教育)30,000元。
  9. 民航局撥入3月航空噪音防制設施維護費收入3,000元。
  10. RA1204-教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育經費21,648元(原撥入27,840元，餘款繳回6,192元)。
  11. RA1262-教育部撥入111學年度本土語及台灣手語開課經費77,231元。
  12. RA-1254 教育部補助本市「111學年度第2階段學生學習扶助實施方案」開班經費(含冷氣電費207元)31,102元。
  13. RA-1209 教育部補助111學年度國中原住民族語協同人員經費26,789元。
  14. RA2311 教育部撥入111學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,822元。
  15. RA-1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費2,520元。
  16. RA-1356-教育部補助111學年度學生無力繳交代收代辦費經費第2期款9,330元。
  17. RA-1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園819,000元，移回結餘款4,815元，實支814,185元。
  18. RA2734-112學年度補助學校辦理山野教育計畫75,600元。
  19. RA2C41-112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費-學校國際化類別47,600元。
  20. RA2374-前瞻建設-教育部核定補助「112年(2023)海外青年英語服務營」第2批經費186,128元。
- 六、雜項收入：合計116,679元，較預算數207,000元短收88,321元；主要係數位學生證補卡費7,684元、智慧販賣機回饋金2,121元、收回以前年度溢發款項6,269元、電子領標費2,950元、到離校簡訊費20,247元、111年度應付代收款結餘款繳庫轉存其他準備金18,079元、以前(111)年度午餐供應商異物記點罰款18,000元、收回111年度中央三章-Q食材獎勵金誤支預算金額836元、收回已故退休教師劉俊卿109年8月月退休金40,493元。
- 八、一般行政管理計畫：各項業務加班費、辦公事務用品等覈實支出。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
國民教育計畫		本月數				19,940,194	13,428,090	6,512,104	48.50
		累計數				152,815,748	156,304,294	-3,488,546	-2.23

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-4

資本資產明細表

中華民國 112 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>	67,536,683	-45,740,175	6,088,847	364,282	-5,285,321	22,235,752	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-5,018,862			-339,280	1,253,669	
房屋及建築	3,209,371	-789,496			-48,140	2,371,735	
機械及設備	31,116,004	-23,646,886	3,321,530	356,120	-2,641,911	7,792,617	
交通及運輸設備	4,388,625	-2,516,137	197,861		-552,126	1,518,223	
雜項設備	22,185,755	-13,768,794	2,533,456	1,200	-1,703,864	9,245,353	
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—臺北市立民生國民中學

40501203-5

資本資產明細表

中華民國 112 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	25,117		36,000	6,962		54,155	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 月份

一、機械及設備：

(一)增加數計3,321,530元，變動原因為：

(1)增置1,399,810元：購置顯微鏡1臺13,600元、電磁學實驗組1組16,000元、靠邊實驗桌1組95,000元、112年資訊設備採購743,500元、照明設備29,768元、雷射超短焦投影機2台122,950元、泳池過濾槽309,010元、泳池電動抽水馬達69,982元。

(3)撥入1,849,280元：教育局撥入120臺平板電腦1,367,760元、3台充電車131,520元(112321府授財產1120110412號函)、教育部補助112年度改善國民中小學校園環境冷氣相關裝設EMS設備 350,000元。

(4)受贈72,440元：應付代收款111-1課輔費結餘款購置殺菌燈1台23,000元、雙眼顯微鏡1臺14,000元、印表機1台11,940元、111-2課輔費結餘款更換電動抽水馬達1臺23,500元。

(二)減少數計356,120元，變動原因為：財產報廢-電腦等一批報廢(依112.8.23北市財產字第1123024335號函)356,120元。

二、交通及運輸設備：

增加數計197,861元，變動原因為：

(1)增置：會議室及校史室廣播音響2組100,000元

(3)撥入：北市交通局撥入YouBike1.0退場堪用腳踏車80輛(北市交管字第1123030290函)9,600元。

(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統-地震警報器1套88,261元。

三、雜項設備：

(一)增加數計2,533,456元，變動原因為：

(1)增置1,535,356元：購置分離式冷(暖)氣機1台26,360元、購置實驗室冰箱1台12,900元、購置電子白板-65吋智慧型觸控顯示器1臺50,000元、學校運動場域照明設備萬向燈913,832元、冷氣機2臺89,214元、MS400水洗過濾機1臺43,050元、雙槓1組400,000元。

(3)撥入913,460元：教育部補助112年度改善國民中小學校園環境冷氣設備裝設-19台913,460元。

(4)受贈86,740元：應付代收款111-1課輔費結餘款購置飲水機2座35,426元、冰箱1臺15,888元，應付代收款111-2課輔費結餘款購置飲水機1座35,426元。

(二)減少數計1,200元，變動原因為：以前年度(110-2課輔費結餘款)購買除濕機1臺-國稅局退貨物稅減列財產1,200元。

三、電腦軟體：

(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)無形資產攤銷：112年截至10月止累計攤銷金額6,962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 112 年 10 月份

40501203-7

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		898,300	640,000		1,538,300	1,438,300	1,399,810		1,399,810	97.32		-38,490	-2.68			91.00
機械及設備		898,300	640,000		1,538,300	1,438,300	1,399,810		1,399,810	97.32		-38,490	-2.68			91.00
購建中固定資產																
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000	100,000		100,000	100.00						100.00
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000	100,000		100,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		1,018,700	537,000		1,555,700	1,555,700	1,533,256		1,533,256	98.56		-22,444	-1.44			98.56
雜項設備		1,018,700	537,000		1,555,700	1,555,700	1,533,256		1,533,256	98.56		-22,444	-1.44			98.56
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,917,000	1,277,000		3,194,000	3,094,000	3,033,066		3,033,066	98.03		-60,934	-1.97			94.96

※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 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)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,462,000		3,462,000	3,462,000	3,449,057		3,449,057	99.63	-12,943	-0.37			99.63
541 遞延修繕房屋建築費	3,462,000		3,462,000	3,462,000	3,449,057		3,449,057	99.63	-12,943	-0.37			99.63
542 其他遞延支出													
總計	3,498,000		3,498,000	3,498,000	3,485,057		3,485,057	99.63	-12,943	-0.37			99.63

## 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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,618,445,511	100.00	負債	4,588,965,501	99.36
流動資產	11,989,249	0.26	流動負債	4,936,117	0.11
現金	11,438,392	0.25	應付款項	4,936,117	0.11
銀行存款	11,318,392	0.25	應付代收款	4,936,117	0.11
銀行存款-公庫存款	5,886,841	0.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,301,991	0.09	其他負債	4,584,029,384	99.25
銀行存款-代繳費款專戶	860,474	0.02	什項負債	4,584,029,384	99.25
銀行存款-教育儲蓄戶	269,086	0.01	存入保證金	2,364,011	0.05
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,165,267	0.07
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,578,500,106	99.14
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	550,857	0.01	淨資產	29,480,010	0.64
預付費用	550,857	0.01	淨資產	29,480,010	0.64
長期貸墊款及準備金	3,851,827	0.08	淨資產	29,480,010	0.64
			累積餘額	26,526,059	0.57
			本期賸餘	2,953,951	0.06

信託代理與保證資產

128,517

信託代理與保證負債

128,517

保證品

128,517

應付保證品

128,517

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：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司-116.11.27)

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 — 臺北市立民生國民中學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,851,827	0.08	合計：	4,618,445,511	
退休及離職準備金	3,165,267	0.07			
其他準備金	686,560	0.01			
其他準備金-其他	686,560	0.01			
固定資產	22,181,597	0.48			
土地改良物	1,253,669	0.03			
土地改良物	6,611,811	0.14			
累計折舊-土地改良物	-5,358,142	-0.12			
房屋建築及設備	2,371,735	0.05			
房屋建築及設備	3,209,371	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-837,636	-0.02			
機械及設備	7,792,617	0.17			
機械及設備	34,081,414	0.74			
累計折舊-機械及設備	-26,288,797	-0.57			
交通及運輸設備	1,518,223	0.03			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

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：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司-116.11.27)

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 — 臺北市立民生國民中學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,586,486	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,068,263	-0.07			
雜項設備	9,245,353	0.20			
雜項設備	24,718,011	0.54			
累計折舊-雜項設備	-15,472,658	-0.34			
無形資產	54,155	0.00			
無形資產	54,155	0.00			
電腦軟體	54,155	0.00			
其他資產	4,580,368,683	99.18			
什項資產	4,580,368,683	99.18			
暫付及待結轉帳項	1,868,577	0.04			
代管資產	4,578,500,106	99.14			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
代管資產-土地	4,564,500,000	98.83			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

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：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司-116.11.27)

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 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國112年10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	13,992,552	0.30			
合計：	4,618,445,511				

信託代理與保證資產	128,517	信託代理與保證負債	128,517
保證品	128,517	應付保證品	128,517

- 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：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)  
 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 — 臺北市立民生國民中學

## 收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,271,806	166,733,970
徵收及依法分配收入	12,000	12,000
違規罰款收入	12,000	12,000
勞務收入		9,300
服務收入		9,300
財產收益	1,255,695	4,027,269
財產孳息收入		144,873
廢舊物品售價收入		1,000
財產交易利益	1,263,460	2,762,740
其他財產收入	-7,765	1,118,656
政府撥入收入	13,963,438	162,321,281
公庫撥款收入	13,729,710	160,853,463
政府其他撥入收入	233,728	1,467,818
其他收入	40,673	364,120
受贈收入		247,441
雜項收入	40,673	116,679
支出	21,245,417	163,780,019
人事支出	18,654,411	143,927,200
人事支出	18,654,411	143,927,200
業務支出	1,386,907	10,658,953
業務支出	1,386,907	10,658,953
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
財產損失		3,560
財產交易損失		3,560
折舊、折耗及攤銷	558,511	5,645,001
固定資產折舊	557,587	5,638,039
無形資產攤銷	924	6,962
其他支出	645,588	3,513,305
其他支出	645,588	3,513,305

## 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112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)	-5,973,611	2,953,951
期初淨資產		26,526,059
解繳公庫		
期末淨資產		29,480,010

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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	163,714,189	3,019,781	166,733,970	收入
徵收及依法分配收入	12,000		12,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,300		9,300	勞務收入
財產收入	1,254,929	2,772,340	4,027,269	財產收益
政府撥入收入	162,321,281		162,321,281	政府撥入收入
其他收入	116,679	247,441	364,120	其他收入
基金用途	161,199,482	2,580,537	163,780,019	支出
用人費用	143,927,200		143,927,200	人事支出
服務費用	8,203,620	2,455,333	10,658,953	業務支出
材料及用品費	1,236,892	-1,236,892		
租金、償債、利息及相關手續費	52,260	-52,260		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,166,181	-1,166,181		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
資產短絀		3,560	3,560	財產損失
其他	63,206	5,645,001	5,645,001	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,449,057	3,450,099	3,513,305	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,069,066	-3,449,057		
本期賸餘(短絀)	2,514,707	439,244	2,953,951	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,729,551	21,796,508	26,526,059	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,244,258	22,235,752	29,480,010	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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306萬9,066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」820萬3,620元與會計科目「業務支出」1,065萬8,953元間之調整數245萬5,333元，係「材料及用品費」123萬6,892元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,260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）116萬6,181元之調整數。

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277萬2,340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24萬7,441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；另預算科目「其他收入」其中1,200元係以前年度購置固定資產因貨物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. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」564萬5,001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」3,560元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算科目「其他」6萬3,206元與會計科目「其他支出」351萬3,305元間之調整數345萬99元，係「遞延支出344萬9,057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1,042元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
5,886,841	6,573,401	-686,560	支付處對帳單含其他準備金-其他686,560元。