

4-0501052

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 8 月份

主辦會計人員 余昭滿



機關長官

孫明峯



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立成功高級中學

## 目 次

中華民國 110 年 8 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 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 15-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 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	378,480,000	45,233,955	46,780,848	-1,546,893	-3.31	274,700,085	276,255,252	-1,555,167	-0.56
勞務收入	857,000	11,400	150,000	-138,600	-92.40	805,166	590,000	215,166	36.47
服務收入	857,000	11,400	150,000	-138,600	-92.40	805,166	590,000	215,166	36.47
財產收入	3,460,000	-104,773	40,000	-144,773	-361.93	1,212,449	2,357,500	-1,145,051	-48.57
財產處分收入	80,000	0	0	0		7,390	40,000	-32,610	-81.53
租金收入	2,138,000	-65,806	0	-65,806		719,680	1,536,500	-816,820	-53.16
權利金收入	540,000	0	0	0		180,000	360,000	-180,000	-50.00
其他財產收入	702,000	-38,967	40,000	-78,967	-197.42	305,379	421,000	-115,621	-27.46
政府撥入收入	326,277,000	45,325,968	45,275,848	50,120	0.11	251,450,914	248,509,752	2,941,162	1.18
公庫撥款收入	326,277,000	45,470,848	45,275,848	195,000	0.43	248,704,752	248,509,752	195,000	0.08
政府其他撥入收入		-144,880	0	-144,880		2,746,162	0	2,746,162	
教學收入	45,436,000	1,146	1,180,000	-1,178,854	-99.90	20,164,896	23,308,000	-3,143,104	-13.49
學雜費收入	45,436,000	1,146	1,180,000	-1,178,854	-99.90	20,164,896	23,308,000	-3,143,104	-13.49
其他收入	2,450,000	214	135,000	-134,786	-99.84	1,066,660	1,490,000	-423,340	-28.41
受贈收入	750,000	0	75,000	-75,000	-100.00	520,642	450,000	70,642	15.70
雜項收入	1,700,000	214	60,000	-59,786	-99.64	546,018	1,040,000	-493,982	-47.50
基金用途	392,848,000	29,965,052	46,780,848	-16,815,796	-35.95	264,101,528	290,623,252	-26,521,724	-9.13
高中及高職教育計畫	348,363,000	26,159,341	44,503,930	-18,344,589	-41.22	235,898,098	265,184,114	-29,286,016	-11.04
一般行政管理計畫	32,494,000	2,293,516	2,256,918	36,598	1.62	22,845,170	24,500,522	-1,655,352	-6.76
建築及設備計畫	11,991,000	1,512,195	20,000	1,492,195	7,460.98	5,358,260	938,616	4,419,644	470.87
購建固定資產	11,955,000	1,512,195	20,000	1,492,195	7,460.98	5,358,260	938,616	4,419,644	470.87
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-14,368,000	15,268,903		15,268,903		10,598,557	-14,368,000	24,966,557	-173.77
期初基金餘額	33,727,000					36,775,340	33,727,000	3,048,340	9.04
解繳公庫									
期末基金餘額	19,359,000					47,373,897	19,359,000	28,014,897	144.71

※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 110 年 8 月份

- 一、服務收入：教科書作業管理費較預期增加。
- 二、財產處分收入：109年惜物網拍賣收入7,390元。
- 三、租金收入：運動場館委外110年3-6月租金配合市疫情政策減免後繳納。
- 四、權利金收入：運動場館委外110年3-6月租金配合市府疫情政策減免後繳納。
- 五、其他財產收入：場租收入因疫情較預期減少。
- 六、公庫撥款收入：
  - (1)教育局補助110年無障礙廁所經費195,000元。
- 七、政府其他撥入收入：
  - (1)教育部補助RA9217-109(1)資訊科技及化學科銜接教育鐘點費結轉110年度16,500元。
  - (2)教育部補助RA9239-109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費結轉110年度374,400元。
  - (3)教育部補助RA9224-109學年度高中優質化輔助方案(109會計年度)經常門第3期經費67,726元。
  - (4)教育部補助RA9225-109學年度高中優質化輔助方案(109會計年度)資本門第3期經費225,136元。
  - (5)教育部補助RA0205-109學年度高中優質化輔助方案(110會計年度)經常門第1期經費595,000元。
  - (6)教育部補助RA0206-109學年度高中優質化輔助方案(110會計年度)資本門第1期經費219,000元。
  - (7)教育部補助RA9542-109年度改善校園無障礙環境經費1,200,000元。
  - (8)教育部補助RA0239-110-1資訊科技及化學科之銜接教育鐘點費48,400元。
- 八、學雜費收入：109學年第2學期課業輔導費收入較預期減少。
- 九、受贈收入：捐款收入超出預期。
- 十、雜項收入：舞動陽光運動場館委外營運睦鄰及公益計畫第1期經費400,000元尚未繳納。
- 十一、建築及設備計畫：
  - (1)綜合擴大機等節餘41,830元。
  - (2)圓鋸機等70,000元及圖書館圖書85,000元採購執行中。
  - (3)校園電源改善工程等工管費116,039元未支用。
  - (4)印表機25,235元未分配已採購付款。
  - (5)其他準備金款財源支付110年度四維樓西棟所補強修護工程執行1,557,346元併決算、統籌款改善校園無障礙環境工程執行496,225元併決算。
  - (6)補辦預算無障礙升降平台等1,638,759元。
  - (7)資訊設備預算購置筆記型電腦等1,014,948元未分配已執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 8 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	
高中及高職教育計畫		本月數				26,159,341	44,503,930	-18,344,589	-41.22
		累計數				235,898,098	265,184,114	-29,286,016	-11.04

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501052-4

中華民國 110 年 8 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			
<b>資產</b>	853,179,476	-262,567,100	6,884,438	204,523	-16,537,083	580,755,208	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	683,299,358	-138,111,792			-7,516,288	537,671,278	
機械及設備	85,046,908	-56,132,520	6,406,979		-6,787,121	28,534,246	
交通及運輸設備	16,263,063	-14,620,149	136,700		-278,172	1,501,442	
雜項設備	67,830,988	-53,702,639	340,759	14,000	-1,955,502	12,499,606	
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：機械設備：增加數計6,406,979元，變動原因為：(1)增置：電磁波實驗組等2,814,653元。(2)受贈：應付代收款-教育局補助無障礙升降平台等2,037,806元。(3)撥入：教育局撥入讀卡機77,700元、南港高中撥入微電腦機械人198,820元。(4)補列:速印機1,278,000元。

交通及運輸設備：增加數計136,700元，變動原因為：(1)增置：擴大機等136,700元。

雜項設備:增加數計340,759元，變動原因為:(1)增置:攪拌器等340,759元。減少數14,000元，變動原因為：(1)其他:109年度冷氣機貨物稅退稅減值14,000元。

電腦軟體：減少數190,523元，變動原因為：(1)截至110年8月止累計攤銷金額190,523元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501052-5

中華民國 110 年 8 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  其他	739,159			190,523		548,636	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：機械設備：增加數計6,406,979元，變動原因為：(1)增置：電磁波實驗組等2,814,653元。(2)受贈：應付代收款-教育局補助無障礙升降平台等2,037,806元。(3)撥入：教育局撥入讀卡機77,700元、南港高中撥入微電腦機械人198,820元。(4)補列:速印機1,278,000元。  
 交通及運輸設備：增加數計136,700元，變動原因為：(1)增置：擴大機等136,700元。  
 雜項設備:增加數計340,759元，變動原因為:(1)增置:攪拌器等340,759元。減少數14,000元，變動原因為：(1)其他:109年度冷氣機貨物稅退稅減值14,000元。  
 電腦軟體：減少數190,523元，變動原因為：(1)截至110年8月止累計攤銷金額190,523元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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															
機械及設備		1,869,987	1,694,000		3,563,987	2,146,000	2,814,653		2,814,653	131.16	668,653	31.16			
機械及設備		1,869,987	1,694,000		3,563,987	2,146,000	2,814,653		2,814,653	131.16	668,653	31.16	1. 數位快印機等節 餘16,530元。2. 印表機 等25,235元未分配已採購付 款。4. 圓鉅機等70,000元採購 中。5. 補辦預算充實一般科目 教學設備購置鑽床等285,000元 已分配採購執行中。6. 資訊設 備預算購置筆記型電腦桌上型 電腦1,014,948元未分配已執 行。	敦促採購單位儘速執行。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		162,000	20,000		182,000	182,000	136,700		136,700	75.11	-45,300	-24.89			

※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—臺北市立成功高級中學

40501052-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 8 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 交通及運輸設備		162,000	20,000		182,000	182,000	136,700		136,700	75.11	-45,300	-24.89	1. 綜合擴大機等節 餘25,300元。2. 補辦預算充實 一般科目教學設備圖 軌20,000元已分配採購執行 中。  1. 圖書館圖書85,000元採購執 行中。2. 補辦預算-充實一般科 目教學設備購置電動機教學模 組等229,000元已分配採購執行 中。3. 補辦預算-教科書作業管 理費購置一對一冷氣節 餘17,241元。	敦促採購單位儘速執行。
購建中固定資產 雜項設備		377,013	476,000		853,013	672,000	340,759	340,759	50.71	-331,241	-49.29			
雜項設備		377,013	476,000		853,013	672,000	340,759	340,759	50.71	-331,241	-49.29			
購建中固定資產														
總計		2,409,000	2,190,000		4,599,000	3,000,000	3,292,112		3,292,112	109.74	292,112	9.74		

※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 110 年 8 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	9,546,000		9,546,000	128,616	2,066,148	1,606.45	2,066,148			1,937,532	1,506.45		
541 遞延修繕房屋建築支	9,546,000		9,546,000	128,616	2,066,148	1,606.45	2,066,148			1,937,532	1,506.45		
542 其他遞延支出													
總計	9,582,000		9,582,000	128,616	2,066,148	1,606.45	2,066,148			1,937,532	1,506.45		

1.預算-校園電源改善工程等工管費未支用116,039元。2.其他準備金財源-110年度四維樓西棟廁所補強防護修繕工程1,557,346元併決算。3.改善校園無障礙環境工程(統籌款)496,225元併決算。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

## 平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,231,703,216	100.00	負 債	4,603,574,111	87.99
流動資產	47,744,041	0.91	流動負債	10,698,097	0.20
現金	31,800,679	0.61	應付款項	10,698,097	0.20
銀行存款	31,580,679	0.60	應付代收款	10,698,097	0.20
銀行存款-公庫存款	19,344,217	0.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,036,906	0.19	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,199,556	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,592,876,014	87.79
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,592,876,014	87.79
戶			存入保證金	3,217,360	0.06
零用及週轉金	220,000	0.00	應付退休及離職金	5,739,038	0.11
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,583,919,616	87.62
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	15,943,362	0.30	淨資產	628,129,105	12.01
預付費用	15,943,362	0.30	淨資產	628,129,105	12.01
長期貸墊款及準備金	17,594,356	0.34	淨資產	628,129,105	12.01

信託代理與保證資產 1,193,583

保證品 1,193,583

信託代理與保證負債

應付保證品

1,193,583

1,193,583

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

2. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。(3)定存單:109年度改善校園無障礙環境工程偉塵科技工程公司保固金(112.3.16)74,983元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

## 平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,594,356	0.34	累積餘額	627,387,716	11.99
退休及離職準備金	5,739,038	0.11	本期賸餘	741,389	0.01
其他準備金	11,855,318	0.23	合計：	5,231,703,216	
其他準備金-獎助學金	776,514	0.01			
其他準備金-其他	8,353,426	0.16			
其他準備金-仁愛基金	0	0.00			
其他準備金-教育儲蓄戶	2,725,378	0.05			
固定資產	580,206,572	11.09			
房屋建築及設備	537,671,278	10.28			
房屋建築及設備	683,299,358	13.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-145,628,080	-2.78			
機械及設備	28,534,246	0.55			
機械及設備	91,453,887	1.75			
信託代理與保證資產	1,193,583		信託代理與保證負債	1,193,583	
保證品	1,193,583		應付保證品	1,193,583	

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

2. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。(3)定存單:109年度改善校園無障礙環境工程偉塵科技工程公司保固金(112.3.16)74,983元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

## 平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-62,919,641	-1.20			
交通及運輸設備	1,501,442	0.03			
交通及運輸設備	16,399,763	0.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-14,898,321	-0.28			
雜項設備	12,499,606	0.24			
雜項設備	68,157,747	1.30			
累計折舊-雜項設備	-55,658,141	-1.06			
無形資產	548,636	0.01			
無形資產	548,636	0.01			
電腦軟體	548,636	0.01			
其他資產	4,585,609,611	87.65			
什項資產	4,585,609,611	87.65			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,678,995	0.03			
代管資產	4,583,919,616	87.62			

信託代理與保證資產 1,193,583

保證品 1,193,583

信託代理與保證負債

應付保證品

1,193,583

1,193,583

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

2. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。(3)定存單:109年度改善校園無障礙環境工程偉塵科技工程公司保固金(112.3.16)74,983元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

## 平衡表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,558,327,903	87.13			
代管資產-房屋建築及設備	25,526,883	0.49			
合計：	5,231,703,216				

信託代理與保證資產

1,193,583

信託代理與保證負債

1,193,583

保證品

1,193,583

應付保證品

1,193,583

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

2. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。(3)定存單:109年度改善校園無障礙環境工程偉塵科技工程公司保固金(112.3.16)74,983元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

收入支出表

中華民國110年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	46,511,955	278,278,922
勞務收入	11,400	805,166
服務收入	11,400	805,166
財產收益	1,173,227	4,804,775
財產孳息收入	-65,806	899,680
財產交易利益	1,278,000	3,599,716
其他財產收入	-38,967	305,379
政府撥入收入	45,325,968	251,450,914
公庫撥款收入	45,470,848	248,704,752
政府其他撥入收入	-144,880	2,746,162
教學收入	1,146	20,164,896
學雜費收入	1,146	20,164,896
其他收入	214	1,053,171
受贈收入		520,642
雜項收入	214	532,529
支出	30,977,777	277,537,533
人事支出	26,725,428	247,207,041
人事支出	26,725,428	247,207,041
業務支出	1,640,141	10,870,328
業務支出	1,640,141	10,870,328
獎補助支出	75,000	468,940
其他獎補助	75,000	468,940
折舊、折耗及攤銷	2,405,673	16,728,117
固定資產折舊	2,381,860	16,537,594
無形資產攤銷	23,813	190,523
其他支出	131,535	2,263,107
其他支出	131,535	2,263,107

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

收入支出表

中華民國110年8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)	15,534,178	741,389
期初淨資產		627,387,716
解繳公庫		
期末淨資產		628,129,105

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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	274,700,085	3,578,837	278,278,922	收入
勞務收入	805,166		805,166	勞務收入
財產收入	1,212,449	3,592,326	4,804,775	財產收益
政府撥入收入	251,450,914		251,450,914	政府撥入收入
教學收入	20,164,896		20,164,896	教學收入
其他收入	1,066,660	-13,489	1,053,171	其他收入
基金用途	264,101,528	13,436,005	277,537,533	支出
用人費用	247,207,041		247,207,041	人事支出
服務費用	7,865,048	3,005,280	10,870,328	業務支出
材料及用品費	2,270,508	-2,270,508		
租金、償債、利息及相關手續費	109,360	-109,360		
稅捐及規費(強制費)	288,532	-288,532		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	336,880	-336,880		
捐助、補助與獎助	468,940		468,940	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	5,358,260	-5,358,260		
其他	196,959	16,728,117	16,728,117	折舊、折耗及攤銷
其他	196,959	2,066,148	2,263,107	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,598,557	-9,857,168	741,389	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	36,775,340	590,612,376	627,387,716	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	47,373,897	580,755,208	628,129,105	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 月份

1. 會計收支欄〔財產收益〕其中359萬2,326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：預算執行數欄「其他收入」106萬6,660元與會計收支欄「其他收入」105萬3,171元調整數1萬3,489元，係冷氣貨物稅退稅固定項目淨額1萬3,489元，屬會計收支上列為其他收入減項應自調整數欄位扣除。
3. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」786萬5,048元與會計收支欄「業務支出」1,087萬328元間之調整數300萬5,280元，係「材料及用品費」227萬508元、「租金、償債、利息及相關手續費10萬9,360元、〔稅捐及規費(強制費)〕28萬8,532元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」33萬6,880元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,672萬 8,117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。
5. 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」535萬8,260元，其中329萬2,112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206萬6,148元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄〔其他支出〕19萬6,959元與會計收支欄〔其他支出〕226萬3,107元之調整數206萬6,148元，係〔購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資〕206萬6,148元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 8 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
19,344,217	28,474,157	-9,129,940	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金776,514元。(2)其他準備金-其他8,353,426元。