

40501052

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立成功高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 112 年 5 月份

主辦會計人員 陳淑敏  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 112 年 5 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 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	399,895,000	31,307,457	29,271,914	2,035,543	6.95	200,196,410	190,173,738	10,022,672	5.27
徵收及依法分配收入						3,800		3,800	
違規罰款收入		0	0	0		3,800	0	3,800	
勞務收入	827,000	62,180		62,180		217,180		217,180	
服務收入	827,000	62,180	0	62,180		217,180	0	217,180	
財產收入	3,138,000	525,100	20,000	505,100	2,525.50	1,657,227	1,150,000	507,227	44.11
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,106,000	300,000	0	300,000		1,011,800	768,500	243,300	31.66
權利金收入	540,000	130,000	0	130,000		284,500	180,000	104,500	58.06
其他財產收入	452,000	95,100	20,000	75,100	375.50	360,927	201,500	159,427	79.12
政府撥入收入	352,717,000	30,406,914	29,086,914	1,320,000	4.54	196,185,838	188,143,738	8,042,100	4.27
公庫撥款收入	352,717,000	29,086,914	29,086,914	0		192,405,589	188,143,738	4,261,851	2.27
政府其他撥入收入		1,320,000	0	1,320,000		3,780,249	0	3,780,249	
教學收入	40,663,000					6,969		6,969	
學雜費收入	40,663,000	0	0	0		6,969	0	6,969	
其他收入	2,550,000	313,263	165,000	148,263	89.86	2,125,396	880,000	1,245,396	141.52
受贈收入	750,000	52,000	75,000	-23,000	-30.67	907,009	300,000	607,009	202.34
雜項收入	1,800,000	261,263	90,000	171,263	190.29	1,218,387	580,000	638,387	110.07
基金用途	401,415,000	31,691,826	29,271,914	2,419,912	8.27	189,283,052	191,693,738	-2,410,686	-1.26
高中及高職教育計畫	388,315,000	30,420,556	28,986,814	1,433,742	4.95	184,345,482	189,608,938	-5,263,456	-2.78
一般行政管理計畫	2,857,000	220,167	285,100	-64,933	-22.78	969,274	1,196,000	-226,726	-18.96
建築及設備計畫	10,243,000	1,051,103		1,051,103		3,968,296	888,800	3,079,496	346.48
購建固定資產	10,207,000	965,103		965,103		3,882,296	888,800	2,993,496	336.80
其他	36,000	86,000		86,000		86,000		86,000	
本期賸餘(短絀)	-1,520,000	-384,369		-384,369		10,913,358	-1,520,000	12,433,358	-817.98
期初基金餘額	16,753,000					18,754,477	16,753,000	2,001,477	11.95
解繳公庫									
期末基金餘額	15,233,000					29,667,835	15,233,000	14,434,835	94.76

※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 5 月份

- 一、違規罰款收入：熱食部違規罰款等收入3,800元。
- 二、服務收入：111學年度第1學期教科書作業管理費結轉112年度155,000元、112學年度運動成績優良學生甄選等報名費62,180元。
- 三、租金收入：
 - (1)熱食部品大商行等公用房地使用費較預算分配增加24,050元。
 - (2)舞動陽光體育館及游泳池委外營運土地租金219,250元提前繳納。
- 四、權利金收入：舞動陽光體育館及游泳池委外營運權利金104,500元提前繳納。
- 五、其他財產收入：校園場地開放收入超出預期。
- 六、公庫撥款收入：
 - (1)統籌款-代辦112年度臺北市校舍防水委託專案管理技術服務勞務採購案4,261,851元。
- 七、政府其他撥入收入：
 - (1)RA1263-111學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫結轉112年度41,309元。
 - (2)RA1335-111學年度品德教育推廣與深耕學校實施計畫結轉112年度27,760元。
 - (3)RA1293-教育部補助111學年度高中優質化補助方案(資本)160,000元。
 - (4)RA1801-前瞻基礎建設-電力系統改善暨冷氣裝設計畫之111年度冷氣裝設經費2,229,500元。
 - (5)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,680元。
 - (6)RA1263-十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫840,000元。
 - (7)RA2205-111學年度第2學期高中優質化補助方案(經常門)480,000元。
- 八、學雜費收入：111學年度第1學期課業輔導費-高三學測應考加強班結轉112年度475元、111/2學期學雜費繳交手續費(委託超商代收手續費)6,494元。
- 九、受贈收入：捐款收入較預期增加。
- 十、雜項收入：舞動陽光112年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館委託民間營運管理期第1期睦鄰及公益計畫543,333元提前繳納等。
- 十一、一般行政管理計畫：行政管理費用覈實支用。
- 十二、建築及設備計畫：
 1. 預算-示波器設備等261,120元未分配已執行付款。
 2. 預算-無障礙改善工程採購評選會議專家出席費等13,143元未分配已執行付款。
 3. 預算-自來水管汰換工程出席費等37,876元未分配已執行付款。
 4. 預算-汰換平板電腦設備等474,195元已分配未執行付款。
 5. 預算-購置平板電腦管理軟體36,000元未分配已執行付款。
 6. 補辦預算-電力系統改善暨冷氣裝設已執行付款2,229,500元。
 7. 以前年度保留數-電動機教學模組已執行付款160,000元。
 8. 併決算-綜合大樓北處中處屋頂防水工程委託北市府聯合發包中心代辦費9,420元。
 9. 併決算-臺北市校舍防水委託專案756,632元。
 10. 併決算-111BYOD計畫購置平板電腦管理軟體50,000元。

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 112 年 5 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				30,420,556	28,986,814	1,433,742	4.95
		累計數				184,345,482	189,608,938	-5,263,456	-2.78

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	861,485,518	-292,709,817	11,717,026	9,761,530	-3,311,847	567,419,350	
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	-160,660,656			-4,697,680	517,941,022	
機械及設備	95,811,746	-65,414,913	7,872,361	8,550,784	1,616,858	31,335,268	
交通及運輸設備	13,854,772	-12,526,923		290,482	105,941	1,143,308	
雜項設備	67,562,913	-54,107,325	3,758,665	759,562	-336,966	16,117,725	
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—臺北市立成功高級中學

40501052-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	956,729		86,000	160,702		882,027	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 5 月份

40501052-6

1.機械設備：

增加數計7,872,361元，變動原因為：(1)增置：示波器等設備計394,720元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕等設備計6,859,641元。(3)其他：財政局核准轉增電腦顯示幕計618,000元。減少數計8,550,784元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢帶鋸機等計7,932,784元。(2)其他：財政局核准轉減電腦顯示幕計618,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計0元。減少數計290,482元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視字幕機等計290,482元。

3.雜項設備：

增加數計3,758,665元，變動原因為：(1)增置：冷暖氣機等設備計2,670,505元。(2)撥入：教育局補助購置冷暖氣機等設備計955,500元、中崙高中撥入黑(白)板計132,660元。減少數計759,562元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計759,562元。

4.電腦軟體：

增加數計86,000元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦管理軟體計86,000元。減少數計160,702元，變動原因為：(1)截至112年5月止累計攤銷金額160,702元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 5 月份

40501052-7

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															
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		1,000,000			1,000,000										
房屋及建築		1,000,000			1,000,000										
購建中固定資產															
機械及設備	160,000	2,051,100	837,000		3,048,100	1,223,800	394,720		394,720	32.25	-829,080	-67.75			12.95
機械及設備	160,000	2,051,100	837,000		3,048,100	1,223,800	394,720		394,720	32.25	-829,080	-67.75	1. 預算-示波器90,720元 未分配已執行付款。 2. 預算-汰換平板電腦 等439,800元已分配未執 行付款。 3. 補辦預算-教育部補 助111學年度第2學期高中 優質化補助方 案480,000元已分配未執 行付款。	督促採購單位儘速執行。	12.95
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		516,900	2,321,000		2,837,900	2,626,000	2,670,505		2,670,505	101.69	44,505	1.69			94.10

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 5 月份

40501052-8

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 雜項設備		516,900	2,321,000		2,837,900	2,626,000	2,670,505		2,670,505	101.69	44,505	1.69	1. 預算-圖書設備 等34,395元已分配未執行 付款。 2. 補辦預算-電力系統改 善冷氣裝設節 餘500元、貨物稅退 稅91,000元。 3. 預算-教室蒸飯 箱170,400元未分配已執 行付款。		94.10
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計	160,000	3,568,000	3,158,000		6,886,000	3,849,800	3,065,225		3,065,225	79.62	-784,575	-20.38			44.51

※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 5 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	36,000		36,000		86,000		86,000		86,000		1.預算：購置平板電腦管理軟體36,000元未分配已執行付款。 2.併決算：111BYOD計畫購置平板電腦管理軟體50,000元。		238.89
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		86,000		86,000		86,000			238.89	
522 購置權利													
54 遞延支出	6,639,000		6,639,000		817,071		817,071		817,071		1.預算-無障礙改善工程採購評選會議專家出席費等13,143元未分配已執行付款。 2.預算-自來水管汰換工程出席費等37,876元未分配已執行付款。 3.併決算-綜合大樓北處中處屋頂防水工程委託北市府聯合發包中心代辦費9,420元。 4.併決算-臺北市校舍防水委託專案756,632元。		12.31
541 遞延修繕房屋建築支出	6,639,000		6,639,000		817,071		817,071		817,071			12.31	
542 其他遞延支出													
總 計	6,675,000		6,675,000		903,071		903,071	0.00	903,071	0.00			13.53

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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,477,223,530	100.00	負 債	4,880,136,345	89.10
流動資產	52,528,312	0.96	流動負債	32,106,691	0.59
現金	48,956,708	0.89	應付款項	32,106,691	0.59
銀行存款	48,736,708	0.89	應付代收款	32,106,691	0.59
銀行存款-公庫存款	15,446,658	0.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	29,514,547	0.54	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,775,503	0.07	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,848,029,654	88.51
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,848,029,654	88.51
戶			存入保證金	2,836,805	0.05
零用及週轉金	220,000	0.00	應付退休及離職金	6,487,367	0.12
應收款項	54,110	0.00	應付代管資產	4,838,705,482	88.34
其他應收款	54,110	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,517,494	0.06	淨資產	597,087,185	10.90
預付費用	3,517,494	0.06	淨資產	597,087,185	10.90
長期貸墊款及準備金	16,905,940	0.31	淨資產	597,087,185	10.90

信託代理與保證資產 690,000

保證品 690,000

信託代理與保證負債

應付保證品 690,000

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：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(112.5.14)500,000元、(2)定存單：112年委託民間參與體育館與溫水游泳池舞動陽光公司履約保證金(113.5.3)190,000元。

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 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,905,940	0.31	累積餘額	587,530,178	10.73
退休及離職準備金	6,487,367	0.12	本期賸餘	9,557,007	0.17
其他準備金	10,418,573	0.19	合計：	5,477,223,530	
其他準備金-獎助學金	782,514	0.01			
其他準備金-其他	7,577,688	0.14			
其他準備金-教育儲蓄戶	2,058,371	0.04			
固定資產	566,537,323	10.34			
房屋建築及設備	517,941,022	9.46			
房屋建築及設備	683,299,358	12.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-165,358,336	-3.02			
機械及設備	31,335,268	0.57			
機械及設備	95,133,323	1.74			
累計折舊-機械及設備	-63,798,055	-1.16			
信託代理與保證資產	690,000		信託代理與保證負債	690,000	
保證品	690,000		應付保證品	690,000	

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：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(112.5.14)500,000元、(2)定存單：112年委託民間參與體育館與溫水游泳池舞動陽光公司履約保證金(113.5.3)190,000元。

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 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,143,308	0.02			
交通及運輸設備	13,564,290	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,420,982	-0.23			
雜項設備	16,117,725	0.29			
雜項設備	70,562,016	1.29			
累計折舊-雜項設備	-54,444,291	-0.99			
無形資產	882,027	0.02			
無形資產	882,027	0.02			
電腦軟體	882,027	0.02			
其他資產	4,840,369,928	88.37			
什項資產	4,840,369,928	88.37			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,653,446	0.03			
代管資產	4,838,705,482	88.34			

信託代理與保證資產 690,000

保證品 690,000

信託代理與保證負債

應付保證品

690,000

690,000

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：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(112.5.14)500,000元、(2)定存單：112年委託民間參與體育館與溫水游泳池舞動陽光公司履約保證金(113.5.3)190,000元。

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 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國112年5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	4,816,573,120	87.94			
代管資產-房屋建築及設備	22,067,532	0.40			
合計：	5,477,223,530				

信託代理與保證資產

690,000

信託代理與保證負債

690,000

保證品

690,000

應付保證品

690,000

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：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(112.5.14)500,000元、(2)定存單：112年委託民間參與體育館與溫水游泳池舞動陽光公司履約保證金(113.5.3)190,000元。

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 — 臺北市立成功高級中學

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,549,098	208,144,211
徵收及依法分配收入		3,800
違規罰款收入		3,800
勞務收入	62,180	217,180
服務收入	62,180	217,180
財產收益	6,766,741	9,605,028
財產孳息收入	430,000	1,296,300
財產交易利益	6,241,641	7,947,801
其他財產收入	95,100	360,927
政府撥入收入	30,406,914	196,185,838
公庫撥款收入	29,086,914	192,405,589
政府其他撥入收入	1,320,000	3,780,249
教學收入		6,969
學雜費收入		6,969
其他收入	313,263	2,125,396
受贈收入	52,000	907,009
雜項收入	261,263	1,218,387
支出	35,329,845	198,587,204
人事支出	27,760,856	177,176,136
人事支出	27,760,856	177,176,136
業務支出	1,846,600	6,651,852
業務支出	1,846,600	6,651,852
獎補助支出	998,483	1,404,839
其他獎補助	998,483	1,404,839
財產損失	89,900	89,900
財產交易損失	89,900	89,900
折舊、折耗及攤銷	3,804,519	12,365,477
固定資產折舊	3,772,379	12,204,775
無形資產攤銷	32,140	160,702
其他支出	829,487	899,000
其他支出	829,487	899,000

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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,219,253	9,557,007
期初淨資產		587,530,178
解繳公庫		
期末淨資產		597,087,185

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	200,196,410	7,947,801	208,144,211	收入
徵收及依法分配收入	3,800		3,800	徵收及依法分配收入
勞務收入	217,180		217,180	勞務收入
財產收入	1,657,227	7,947,801	9,605,028	財產收益
政府撥入收入	196,185,838		196,185,838	政府撥入收入
教學收入	6,969		6,969	教學收入
其他收入	2,125,396		2,125,396	其他收入
基金用途	189,283,052	9,304,152	198,587,204	支出
用人費用	177,176,136		177,176,136	人事支出
服務費用	4,681,361	1,970,491	6,651,852	業務支出
材料及用品費	1,291,591	-1,291,591		
租金、償債、利息及相關手續費	53,005	-53,005		
稅捐及規費(強制費)	344,055	-344,055		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	281,840	-281,840		
	1,404,839		1,404,839	獎補助支出
資產短絀		89,900	89,900	財產損失
		12,365,477	12,365,477	折舊、折耗及攤銷
其他	81,929	817,071	899,000	其他支出
遞延支出	817,071	-817,071		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,151,225	-3,151,225		
本期賸餘(短絀)	10,913,358	-1,356,351	9,557,007	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,754,477	568,775,701	587,530,178	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	29,667,835	567,419,350	597,087,185	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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 112 年 5 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315萬1,225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」468萬1,361元與會計科目「業務支出」665萬1,852元間之調整數197萬491元，係「材料及用品費」129萬1,591元、租金、償債、利息及相關手續費5萬3,005元、「稅捐及規費」(強制費)34萬4,055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)28萬1,840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794萬7,801元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,236萬5,477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」8萬9,900元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」8萬1,929元與會計科目「其他支出」89萬9,000元間之調整數81萬7,071元，係「遞延支出」81萬7,071元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
15,446,658	23,806,860	-8,360,202	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金782,514元。(2)其他準備金-其他7,577,688元