

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 114 年 3 月份

主辦會計人員 陳淑敏  機關長官 劉晶晶 

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 114 年 3 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 10 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 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 114 年 3 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	438,231,000	32,341,476	32,420,654	-79,178	-0.24	147,455,616	141,499,229	5,956,387	4.21
勞務收入	946,000	14,100		14,100		323,753		323,753	
服務收入	946,000	14,100	0	14,100		323,753	0	323,753	
財產收入	2,025,000	12,500		12,500		755,249	788,968	-33,719	-4.27
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,525,000	12,500	0	12,500		570,910	605,250	-34,340	-5.67
權利金收入	495,000	0	0	0		184,339	183,718	621	0.34
政府撥入收入	392,390,000	32,263,598	32,263,654	-56	0.00	142,319,055	139,692,594	2,626,461	1.88
公庫撥款收入	392,390,000	32,263,654	32,263,654	0		139,692,594	139,692,594	0	
政府其他撥入收入		-56	0	-56		2,626,461	0	2,626,461	
規費收入	400,000		40,000	-40,000	-100.00	123,395	80,000	43,395	54.24
使用規費收入	400,000	0	40,000	-40,000	-100.00	123,395	80,000	43,395	54.24
教學收入	39,716,000	4,096		4,096		2,894,093		2,894,093	
學雜費收入	39,716,000	4,096	0	4,096		2,894,093	0	2,894,093	
其他收入	2,754,000	47,182	117,000	-69,818	-59.67	1,040,071	937,667	102,404	10.92
受贈收入	880,000	45,600	80,000	-34,400	-43.00	315,825	160,000	155,825	97.39
雜項收入	1,874,000	1,582	37,000	-35,418	-95.72	724,246	777,667	-53,421	-6.87
基金用途	442,185,000	29,448,010	32,420,654	-2,972,644	-9.17	131,340,220	141,499,229	-10,159,009	-7.18
高中及高職教育計畫	411,066,000	28,960,466	32,116,644	-3,156,178	-9.83	130,639,710	140,811,719	-10,172,009	-7.22
一般行政管理計畫	3,720,000	423,920	214,100	209,820	98.00	582,746	597,600	-14,854	-2.49
建築及設備計畫	27,399,000	63,624	89,910	-26,286	-29.24	117,764	89,910	27,854	30.98
購建固定資產	27,369,000	63,624	89,910	-26,286	-29.24	117,764	89,910	27,854	30.98
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,954,000	2,893,466		2,893,466		16,115,396		16,115,396	
期初基金餘額	20,202,000					26,560,865	20,202,000	6,358,865	31.48
解繳公庫									
期末基金餘額	16,248,000					42,676,261	20,202,000	22,474,261	111.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

- 一、服務收入：113學年度第1學期教科書作業管理費結轉114年度309,353元等。
- 二、政府其他撥入收入：
 - (1)RA3237 113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114年度227,916元。
 - (2)RA3A63 推動中小學數位學習精進方案代理代課費結轉114年度7,560元。
 - (3)RA3291 113學年度精進高級中等學校課程與教學結轉114年度204,346元。
 - (4)RA3244 113學年度第1學期第二外語教育經費結轉114年度168元。
 - (5)RA3278 113學年度臺灣原住民族語言開課課程結轉114年度5,536元。
 - (6)RA1565 111年改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯結轉114年度494,957元。
 - (7)RA3189-113年度高級中等學校學生出國參加國際性技藝能競賽經費70,000元。
 - (8)RA3291-113學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫經費526,218元。
 - (9)RA3237-113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879,760元。
 - (10)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費210,000元。
- 三、使用規費收入：場地收入較預期增加。
- 四、學雜費收入：
 - (1)113(1)高中職免學費補助第二批-公立學校2,889,997元。
- 五、受贈收入：捐款收入較預期增加。
- 六、建築及設備計畫：
 - (1)預算-校舍拆除改建工程工管費36,540元。
 - (2)補辦預算-天文望遠鏡執行數17,600元。
 - (3)預算-圖書館圖書已分配未執行數18,376元。
 - (4)預算-碎紙機等設備未分配已執行數22,090元。
 - (5)預算-綜合大樓外牆整修工程(第1期)工管費已分配未執行數30,000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 114 年 3 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				28,960,466	32,116,644	-3,156,178	-9.83
		累計數				130,639,710	140,811,719	-10,172,009	-7.22

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 114 年 3 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	888,455,559	-344,860,077	297,764	826,021	-5,602,595	537,464,630	
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	-183,209,520			-2,818,608	497,271,230	
機械及設備	111,214,461	-90,213,197	148,790	555,366	-2,380,838	18,213,850	
交通及運輸設備	13,575,290	-12,852,107	60,000		-54,033	729,150	
雜項設備	74,270,034	-58,585,253	52,434	226,861	-349,116	15,161,238	
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—臺北市立成功高級中學

40501052-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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	5,873,214		36,540			5,909,754	1.校舍拆除改建工程 已支出236,880元，因 尚未完工驗收不列入 財產帳。2.八德樓無 障礙電梯工程已支 出5,672,874元，因尚 未完工驗收不列入財 產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	223,202			43,794		179,408	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 114 年 3 月份

40501052-6

1.機械設備：

增加數計148,790元，變動原因為：(1)增置：天文望遠鏡等設備計28,790元。(2)受贈：以社聯會費代辦經費購置擴大音箱等設備計120,000元。減少數計555,366元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢顯微鏡等計555,366元。

2.交通及運輸設備：

增加數計60,000元，變動原因為：(1)撥入：停管處補助購置充電設備等設備計60,000元。

3.雜項設備：

增加數計52,434元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備計52,434元。減少數計226,861元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等計226,861元。

4.購建中固定資產：

增加數計36,540元，變動原因為：(1)增置：校舍拆除改建工程計36,540元購建中。

5.電腦軟體：

減少數計43,794元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額43,794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 114 年 3 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	3,235,859	10,300,000			13,535,859		36,540		36,540		36,540		係校舍拆除改建工程工管 費36,540元。		0.27	
房屋及建築	3,235,859	10,300,000			13,535,859											
購建中固定資產							36,540		36,540		36,540					
機械及設備	227,875	1,992,473	18,000		2,238,348		28,790		28,790		28,790				1.29	
機械及設備	227,875	1,992,473	18,000		2,238,348		28,790		28,790		28,790		1. 補辦預算-天文望遠鏡 未分配已執行 數17,600元。 2. 預算-碎紙機未分配已 執行數11,190元。		1.29	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		45,000			45,000											
交通及運輸設備		45,000			45,000											
購建中固定資產																
雜項設備		453,527			453,527	59,910	52,434		52,434	87.52	-7,476	-12.48			11.56	
雜項設備		453,527			453,527	59,910	52,434		52,434	87.52	-7,476	-12.48	1. 預算-圖書館圖書已分 配未執行數18,376元。 2. 預算-除溼機未分配已 執行數10,900元。		11.56	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

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 114 年 3 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 其他 其他 總 計	3,463,734	12,791,000	18,000		16,272,734	59,910	117,764		117,764	196.57	57,854	96.57			0.72

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 3 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										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	14,578,000		14,578,000	30,000					-30,000	-100.00	預算-綜合大樓外牆整修工程(第1期)工管費已分配未執行數30,000元。	敦促採購單位儘速執行。	
541 遞延修繕房屋建築支出	14,578,000		14,578,000	30,000					-30,000	-100.00			
542 其他遞延支出													
總 計	14,608,000		14,608,000	30,000				0.00	-30,000	-100.00			

重大計畫預算執行績效分析表

114第1期(民國114年1月至3月)

單位：新臺幣元

計畫名稱 及期程	計畫總金額	截至本 年度已編 列預算數	本年度 可用預算數 (1)	截至 114年3月底 累計分配數 (2)	截至 114年3月底 累計執行數 (3)	累計執 行數占 累計分 配數% (3)/(2)	累計執 行數占 可用預 算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80% 之原因及其改進措施	實際 決標 日期	實際 決標 金額	預定 進度 %	實際 進度 %
校舍拆除 改建工程 (第一期、第二期)(委託 技術服務 費)(112- 117)	96,722,000	16,555,340	13,100,000	0	36,540	--	0.28%		113/11/06	62,130,000	1.50%	0.50%

製表人

佐理員傅天鵬

業務主管

教師兼
總務主任連育賢

機關首長

主辦會計人員

會計室陳淑敏

臺北市立成功高級中學
校長劉日明

- 填表說明：1. 所稱「重大計畫」係指計畫總金額5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。
2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。
「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。
「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。
3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。
4. 本表係屬季報，請併同會計報告遞送相關機關。

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114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	616,100,071	100.00	負 債	35,959,180	5.84
流動資產	58,958,884	9.57	流動負債	28,146,682	4.57
現金	55,511,439	9.01	應付款項	28,146,682	4.57
銀行存款	55,291,439	8.97	應付代收款	28,146,682	4.57
銀行存款-公庫存款	26,186,517	4.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	25,203,579	4.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,901,343	0.63	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,812,498	1.27
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	7,812,498	1.27
戶			存入保證金	1,847,634	0.30
零用及週轉金	220,000	0.04	應付退休及離職金	5,964,264	0.97
應收款項	39,613	0.01	暫收及待結轉帳項	600	0.00
其他應收款	39,613	0.01	淨資產	580,140,891	94.16
預付款項	3,407,832	0.55	淨資產	580,140,891	94.16
預付費用	3,407,832	0.55	淨資產	580,140,891	94.16
長期貸墊款及準備金	18,786,163	3.05	累積餘額	570,156,347	92.54

信託代理與保證資產 190,000

保證品 190,000

信託代理與保證負債

應付保證品

190,000

190,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為190,000元，係定存單：室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉履約保證舞動陽光富邦定存(117.5.14)190,000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 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,786,163	3.05	本期賸餘	9,984,544	1.62
退休及離職準備金	5,964,264	0.97	淨資產調整數		
其他準備金	12,821,899	2.08	合計：	616,100,071	
其他準備金-獎助學金	2,526,514	0.41			
其他準備金-其他	8,751,109	1.42			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,544,276	0.25			
固定資產	537,285,222	87.21			
房屋建築及設備	497,271,230	80.71			
房屋建築及設備	683,299,358	110.91			
累計折舊-房屋建築及設備	-186,028,128	-30.19			
機械及設備	18,213,850	2.96			
機械及設備	110,807,885	17.99			
累計折舊-機械及設備	-92,594,035	-15.03			

信託代理與保證資產

190,000

信託代理與保證負債

190,000

保證品

190,000

應付保證品

190,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為190,000元，係定存單：室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉履約保證舞動陽光富邦定存(117.5.14)190,000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 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	729,150	0.12			
交通及運輸設備	13,635,290	2.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,906,140	-2.09			
雜項設備	15,161,238	2.46			
雜項設備	74,095,607	12.03			
累計折舊-雜項設備	-58,934,369	-9.57			
購建中固定資產	5,909,754	0.96			
購建中固定資產	5,909,754	0.96			
無形資產	179,408	0.03			
無形資產	179,408	0.03			
電腦軟體	179,408	0.03			
其他資產	890,394	0.14			
什項資產	890,394	0.14			
存出保證金	1,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	889,394	0.14			

信託代理與保證資產 190,000

保證品 190,000

信託代理與保證負債

應付保證品

190,000

190,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為190,000元，係定存單：室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉履約保證舞動陽光富邦定存(117.5.14)190,000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 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,855,835,893	788.16			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	4,837,327,613	785.15			
代管資產-房屋建築及設備	18,443,450	2.99			
應付代管資產	-4,855,835,893	-788.16			
合計：	616,100,071				

信託代理與保證資產

190,000

信託代理與保證負債

190,000

保證品

190,000

應付保證品

190,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為190,000元，係定存單：室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉履約保證舞動陽光富邦定存(117.5.14)190,000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 — 臺北市立成功高級中學

收入支出表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,461,476	147,635,616
勞務收入	14,100	323,753
服務收入	14,100	323,753
財產收益	12,500	815,249
財產孳息收入	12,500	755,249
其他財產收入		60,000
政府撥入收入	32,263,598	142,319,055
公庫撥款收入	32,263,654	139,692,594
政府其他撥入收入	-56	2,626,461
規費收入		123,395
使用規費收入		123,395
教學收入	4,096	2,894,093
學雜費收入	4,096	2,894,093
其他收入	167,182	1,160,071
受贈收入	165,600	435,825
雜項收入	1,582	724,246
支出	31,518,110	137,651,072
人事支出	27,575,864	126,601,003
人事支出	27,575,864	126,601,003
業務支出	1,710,082	3,778,065
業務支出	1,710,082	3,778,065
獎補助支出	86,000	603,424
其他獎補助	86,000	603,424
財產損失	7,822	7,822
財產交易損失	7,822	7,822
折舊、折耗及攤銷	2,125,902	6,420,794
固定資產折舊	2,111,303	6,377,000
無形資產攤銷	14,599	43,794
其他支出	12,440	239,964
其他支出	12,440	239,964

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114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	943,366	9,984,544
期初淨資產		570,156,347
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		580,140,891

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—臺北市立成功高級中學

40501052-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	147,455,616	180,000	147,635,616	收入
勞務收入	323,753		323,753	勞務收入
財產收入	755,249	60,000	815,249	財產收益
政府撥入收入	142,319,055		142,319,055	政府撥入收入
規費收入	123,395		123,395	規費收入
教學收入	2,894,093		2,894,093	教學收入
其他收入	1,040,071	120,000	1,160,071	其他收入
基金用途	131,340,220	6,310,852	137,651,072	支出
用人費用	126,601,003		126,601,003	人事支出
服務費用	3,199,632	578,433	3,778,065	業務支出
材料及用品費	504,683	-504,683		
租金、償債、利息及相關手續費	21,000	-21,000		
稅捐及規費(強制費)	2,770	-2,770		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,980	-49,980		
捐助、補助與獎助	603,424		603,424	獎補助支出
資產短絀		7,822	7,822	財產損失
		6,420,794	6,420,794	折舊、折耗及攤銷
其他	239,964		239,964	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及營舍與設施工程支出	117,764	-117,764		
本期賸餘(短絀)	16,115,396	-6,130,852	9,984,544	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,560,865	543,595,482	570,156,347	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	42,676,261	537,464,630	580,140,891	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數11萬7,764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」319萬9,632元與會計科目「業務支出」377萬8,065元間之調整數57萬8,433元，係「材料及用品費」50萬4,683元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,000元、「稅捐及規費」(強制費)2,770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)4萬9,980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6萬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12萬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」642萬794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」7,822元，係報廢固定資產所發生損失等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 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
26,186,517	37,464,140	-11,277,623	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,526,514元。(2)其他準備金-其他8,751,109元。