

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

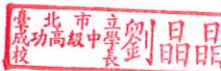
特別收入基金

中華民國 114 年 4 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 4 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 114 年 4 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	35,675,877	29,858,073	5,817,804	19.48	183,131,493	171,357,302	11,774,191	6.87
徵收及依法分配收入		98,980		98,980		98,980		98,980	
違規罰款收入		98,980	0	98,980		98,980	0	98,980	
勞務收入	946,000					323,753		323,753	
服務收入	946,000	0	0	0		323,753	0	323,753	
財產收入	2,025,000		13,000	-13,000	-100.00	755,249	801,968	-46,719	-5.83
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,525,000	0	13,000	-13,000	-100.00	570,910	618,250	-47,340	-7.66
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	30,498,073	29,698,073	800,000	2.69	172,817,128	169,390,667	3,426,461	2.02
公庫撥款收入	392,390,000	29,698,073	29,698,073	0		169,390,667	169,390,667	0	
政府其他撥入收入		800,000	0	800,000		3,426,461	0	3,426,461	
規費收入	400,000	64,871	30,000	34,871	116.24	188,266	110,000	78,266	71.15
使用規費收入	400,000	64,871	30,000	34,871	116.24	188,266	110,000	78,266	71.15
教學收入	39,716,000	4,571,230		4,571,230		7,465,323		7,465,323	
學雜費收入	39,716,000	4,571,230	0	4,571,230		7,465,323	0	7,465,323	
其他收入	2,754,000	442,723	117,000	325,723	278.40	1,482,794	1,054,667	428,127	40.59
受贈收入	880,000	441,217	80,000	361,217	451.52	757,042	240,000	517,042	215.43
雜項收入	1,874,000	1,506	37,000	-35,494	-95.93	725,752	814,667	-88,915	-10.91
基金用途	442,185,000	30,184,475	33,812,073	-3,627,598	-10.73	161,524,695	175,311,302	-13,786,607	-7.86
高中及高職教育計畫	411,066,000	29,441,250	31,901,066	-2,459,816	-7.71	160,080,960	172,712,785	-12,631,825	-7.31
一般行政管理計畫	3,720,000	210,325	216,100	-5,775	-2.67	793,071	813,700	-20,629	-2.54
建築及設備計畫	27,399,000	532,900	1,694,907	-1,162,007	-68.56	650,664	1,784,817	-1,134,153	-63.54
購建固定資產	27,369,000	532,900	1,694,907	-1,162,007	-68.56	650,664	1,784,817	-1,134,153	-63.54
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,954,000	5,491,402	-3,954,000	9,445,402	-238.88	21,606,798	-3,954,000	25,560,798	-646.45
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					48,167,663	16,248,000	31,919,663	196.45

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 月份

- 一、違規罰款收入：舞動陽光繳交114年度游泳池救生員人力委外勞務採購1.2月違約罰款等98,980元。
- 二、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323,753元等。
- 三、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。
 - (11)RA4205-113學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門782,000元。
 - (12)RA4206-113學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門18,000元。
- 四、使用規費收入：場地收入較預期增加。
- 五、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。
 - (2)113-2學雜費4,575,326元。
- 六、受贈收入：捐款收入較預期增加。
- 七、雜項收入：雜項收入覈實入帳。
- 八、建築及設備計畫：
 - (1)預算-校舍拆除改建工程工管費未分配已執行數36,540元。
 - (2)預算-網路及資訊周邊設備(購置彩色印表機)未分配已執行數78,132元。
 - (3)補辦預算-天文望遠鏡執行數17,600元。
 - (4)預算-圖書館圖書等設備已分配未執行數230,376元。
 - (5)預算-碎紙機等設備節餘6,049元。
 - (6)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。
 - (7)預算-臺北市公立學校屋頂防漏委託專案管理技術服務已分配未執行數1,000,000元；因本案3月27日決標；尚未達付款條件。

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 4 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				29,441,250	31,901,066	-2,459,816	-7.71
		累計數				160,080,960	172,712,785	-12,631,825	-7.31

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 4 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	830,664	1,712,754	-6,698,068	536,015,324	
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			-3,758,144	496,331,694	
機械及設備	111,214,461	-90,213,197	364,922	1,427,503	-2,321,618	17,617,065	
交通及運輸設備	13,575,290	-12,852,107	60,000		-72,044	711,139	
雜項設備	74,270,034	-58,585,253	369,202	226,861	-546,262	15,280,860	
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 4 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			58,390		164,812	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 4 月份

40501052-6

1.機械設備：

增加數計364,922元，變動原因為：(1)增置：天文望遠鏡等設備計244,922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1,427,503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)撥出：空氣壓縮機等教學設備撥出予臺北市政府消防局等機關計872,137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369,202元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備計369,202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58,390元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額58,390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 4 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				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		係校舍拆除改建工程工管費36,540元。		
機械及設備	227,875	1,992,473	18,000		2,238,348	334,200	244,922		244,922	73.29	-89,278	-26.71			10.94
機械及設備	227,875	1,992,473	18,000		2,238,348	334,200	244,922		244,922	73.29	-89,278	-26.71	1. 補辦預算-天文望遠鏡節餘400元。 2. 預算-碎紙機節餘10元。 3. 預算-示波器等設備已分配未執行數167,000元。 4. 預算-網路及資訊周邊設備(購置彩色印表機)未分配已執行數78,132元。	督促採購單位儘速執行。	10.94
購建中固定資產															
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000					-45,000	-100.00			
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000					-45,000	-100.00	1. 預算-綜合擴大機已分配未執行數45,000元。	督促採購單位儘速執行。	
購建中固定資產															
雜項設備		453,527			453,527	393,617	369,202		369,202	93.80	-24,415	-6.20			81.41

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 4 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		453,527			453,527	393,617	369,202		369,202	93.80	-24,415	-6.20	1. 預算-圖書館圖書已分配未執行數18,376元。 2. 預算-除溼機等設備節餘6,039元。		81.41
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	3,463,734	12,791,000	18,000		16,272,734	772,817	650,664		650,664	84.19	-122,153	-15.81			4.00

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 4 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	1,030,000						-1,030,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支出	14,578,000		14,578,000	1,030,000						-1,030,000	-100.00	1.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。 2.預算-臺北市公立學校屋頂防漏委託專案管理技術服務已分配未執行數1,000,000元；因本案3月27日決標；尚未達付款條件。	督促採購單位儘速執行。	
542 其他遞延支出														
總 計	14,608,000		14,608,000	1,030,000				0.00		-1,030,000	-100.00			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	617,280,058	100.00	負 債	33,097,071	5.36
流動資產	61,267,182	9.93	流動負債	24,830,971	4.02
現金	57,552,019	9.32	應付款項	24,830,971	4.02
銀行存款	57,332,019	9.29	應付代收款	24,830,971	4.02
銀行存款-公庫存款	31,286,058	5.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,086,166	3.58	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,959,795	0.64	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,266,100	1.34
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	8,266,100	1.34
戶			存入保證金	1,822,679	0.30
零用及週轉金	220,000	0.04	應付退休及離職金	6,443,421	1.04
應收款項	39,613	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	39,613	0.01	淨資產	584,182,987	94.64
預付款項	3,675,550	0.60	淨資產	584,182,987	94.64
預付費用	3,675,550	0.60	淨資產	584,182,987	94.64
長期貸墊款及準備金	19,388,863	3.14	累積餘額	570,156,347	92.37

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	19,388,863	3.14	本期賸餘	14,049,648	2.28
退休及離職準備金	6,443,421	1.04	淨資產調整數	-23,008	0.00
其他準備金	12,945,442	2.10	合計：	617,280,058	
其他準備金-獎助學金	2,446,514	0.40			
其他準備金-其他	8,679,935	1.41			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,818,993	0.29			
固定資產	535,850,512	86.81			
房屋建築及設備	496,331,694	80.41			
房屋建築及設備	683,299,358	110.70			
累計折舊-房屋建築及設備	-186,967,664	-30.29			
機械及設備	17,617,065	2.85			
機械及設備	110,151,880	17.84			
累計折舊-機械及設備	-92,534,815	-14.99			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	711,139	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	-12,924,151	-2.09			
雜項設備	15,280,860	2.48			
雜項設備	74,412,375	12.05			
累計折舊-雜項設備	-59,131,515	-9.58			
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	164,812	0.03			
無形資產	164,812	0.03			
電腦軟體	164,812	0.03			
其他資產	608,689	0.10			
什項資產	608,689	0.10			
存出保證金	1,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	607,689	0.10			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,108,991,747	827.66			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	5,090,648,198	824.69			
代管資產-房屋建築及設備	18,278,719	2.96			
應付代管資產	-5,108,991,747	-827.66			
合計：	617,280,058				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,675,877	183,311,493
徵收及依法分配收入	98,980	98,980
違規罰款收入	98,980	98,980
勞務收入		323,753
服務收入		323,753
財產收益		815,249
財產孳息收入		755,249
其他財產收入		60,000
政府撥入收入	30,498,073	172,817,128
公庫撥款收入	29,698,073	169,390,667
政府其他撥入收入	800,000	3,426,461
規費收入	64,871	188,266
使用規費收入	64,871	188,266
教學收入	4,571,230	7,465,323
學雜費收入	4,571,230	7,465,323
其他收入	442,723	1,602,794
受贈收入	441,217	877,042
雜項收入	1,506	725,752
支出	31,610,773	169,261,845
人事支出	27,222,351	153,823,354
人事支出	27,222,351	153,823,354
業務支出	2,180,714	5,958,779
業務支出	2,180,714	5,958,779
獎補助支出	230,000	833,424
其他獎補助	230,000	833,424
財產損失		7,822
財產交易損失		7,822
折舊、折耗及攤銷	1,959,198	8,379,992
固定資產折舊	1,944,602	8,321,602
無形資產攤銷	14,596	58,390
其他支出	18,510	258,474

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	18,510	258,474
本期賸餘（短絀）	4,065,104	14,049,648
期初淨資產		570,156,347
解繳公庫		
淨資產調整數	-23,008	-23,008
期末淨資產		584,182,987

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

40501052-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	183,131,493	180,000	183,311,493	收入
徵收及依法分配收入	98,980		98,980	徵收及依法分配收入
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	172,817,128		172,817,128	政府撥入收入
規費收入	188,266		188,266	規費收入
教學收入	7,465,323		7,465,323	教學收入
其他收入	1,482,794	120,000	1,602,794	其他收入
基金用途	161,524,695	7,737,150	169,261,845	支出
用人費用	153,823,354		153,823,354	人事支出
服務費用	4,755,157	1,203,622	5,958,779	業務支出
材料及用品費	925,118	-925,118		
租金、償債、利息及相關手續費	25,824	-25,824		
稅捐及規費(強制費)	3,020	-3,020		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	249,660	-249,660		
捐助、補助與獎助	833,424		833,424	獎補助支出
資產短絀		7,822	7,822	財產損失
		8,379,992	8,379,992	折舊、折耗及攤銷
其他	258,474		258,474	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	650,664	-650,664		
本期賸餘(短絀)	21,606,798	-7,557,150	14,049,648	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		-23,008	-23,008	解繳公庫
期末基金餘額	48,167,663	536,015,324	584,182,987	淨資產調整數
				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 4 月 30 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 4 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65萬664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」475萬5,157元與會計科目「業務支出」595萬8,779元間之調整數120萬3,622元，係「材料及用品費」92萬5,118元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,824元、「稅捐及規費」(強制費)3,020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)24萬9,660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」837萬9,992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。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」2萬3,008元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 4 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
31,286,058	42,412,507	-11,126,449	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,446,514元。(2)其他準備金-其他8,679,935元。