

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 5 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 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 16-17 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 114 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	438,231,000	33,258,352	31,763,401	1,494,951	4.71	216,389,845	203,120,703	13,269,142	6.53
徵收及依法分配收入						98,980		98,980	
違規罰款收入		0	0	0		98,980	0	98,980	
勞務收入	946,000	352,229	63,000	289,229	459.09	675,982	63,000	612,982	972.99
服務收入	946,000	352,229	63,000	289,229	459.09	675,982	63,000	612,982	972.99
財產收入	2,025,000	412,216	412,060	156	0.04	1,167,465	1,214,028	-46,563	-3.84
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,525,000	288,406	288,250	156	0.05	859,316	906,500	-47,184	-5.21
權利金收入	495,000	123,810	123,810	0		308,149	307,528	621	0.20
政府撥入收入	392,390,000	30,968,165	30,940,865	27,300	0.09	203,785,293	200,331,532	3,453,761	1.72
公庫撥款收入	392,390,000	30,940,865	30,940,865	0		200,331,532	200,331,532	0	
政府其他撥入收入		27,300	0	27,300		3,453,761	0	3,453,761	
規費收入	400,000	67,525	40,000	27,525	68.81	255,791	150,000	105,791	70.53
使用規費收入	400,000	67,525	40,000	27,525	68.81	255,791	150,000	105,791	70.53
教學收入	39,716,000					7,465,323		7,465,323	
學雜費收入	39,716,000	0	0	0		7,465,323	0	7,465,323	
其他收入	2,754,000	1,458,217	307,476	1,150,741	374.25	2,941,011	1,362,143	1,578,868	115.91
受贈收入	880,000	1,260,120	80,000	1,180,120	1,475.15	2,017,162	320,000	1,697,162	530.36
雜項收入	1,874,000	198,097	227,476	-29,379	-12.92	923,849	1,042,143	-118,294	-11.35
基金用途	442,185,000	33,004,504	31,763,401	1,241,103	3.91	194,529,199	207,074,703	-12,545,504	-6.06
高中及高職教育計畫	411,066,000	32,641,418	31,467,301	1,174,117	3.73	192,722,378	204,180,086	-11,457,708	-5.61
一般行政管理計畫	3,720,000	307,024	296,100	10,924	3.69	1,100,095	1,109,800	-9,705	-0.87
建築及設備計畫	27,399,000	56,062		56,062		706,726	1,784,817	-1,078,091	-60.40
購建固定資產	27,369,000	56,062		56,062		706,726	1,784,817	-1,078,091	-60.40
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,954,000	253,848		253,848		21,860,646	-3,954,000	25,814,646	-652.87
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					48,421,511	16,248,000	32,173,511	198.02

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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309,353元及113學年度第2學期教科書作業管理費提前繳庫297,489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。
 - (13)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費27,300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185,376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18,938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，主要係因本案於3月27日決標，尚未達合約付款條件。

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 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				32,641,418	31,467,301	1,174,117	3.73
		累計數				192,722,378	204,180,086	-11,457,708	-5.61

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 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	888,455,559	-344,860,077	875,664	1,727,353	-8,639,819	534,103,974	
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			-4,697,680	495,392,158	
機械及設備	111,214,461	-90,213,197	364,922	1,427,503	-3,109,667	16,829,016	
交通及運輸設備	13,575,290	-12,852,107	105,000		-91,579	736,604	
雜項設備	74,270,034	-58,585,253	369,202	226,861	-740,893	15,086,229	
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 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			
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			72,989		150,213	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 5 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105,000元，變動原因為：(1)增置：綜合擴大機等設備計45,000元。(2)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72,989元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額72,989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 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	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		45,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000	45,000		45,000	100.00					100.00
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 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		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-除濕機等設備節 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	695,664		695,664	90.02	-77,153	-9.98			4.28	

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 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	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	11,062		11,062	1.07	-1,018,938	-98.93			0.08
541 遞延修繕房屋建築支出	14,578,000		14,578,000	1,030,000	11,062		11,062	1.07	-1,018,938	-98.93	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18,938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，主要係因本案於3月27日決標，尚未達合約付款條件。	督促採購單位儘速執行。	0.08
542 其他遞延支出													
總 計	14,608,000		14,608,000	1,030,000	11,062		11,062	1.07	-1,018,938	-98.93			0.08

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	602,552,387	100.00	負 債	20,026,902	3.32
流動資產	47,564,070	7.89	流動負債	11,281,288	1.87
現金	43,895,025	7.28	應付款項	11,281,288	1.87
銀行存款	43,675,025	7.25	應付代收款	11,281,288	1.87
銀行存款-公庫存款	30,883,790	5.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,668,396	1.44	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	4,122,839	0.68	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,745,614	1.45
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	8,745,614	1.45
戶			存入保證金	2,296,525	0.38
零用及週轉金	220,000	0.04	應付退休及離職金	6,449,089	1.07
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	582,525,485	96.68
預付款項	3,629,432	0.60	淨資產	582,525,485	96.68
預付費用	3,629,432	0.60	淨資產	582,525,485	96.68
長期貸墊款及準備金	20,096,765	3.34	累積餘額	570,156,347	94.62

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	20,096,765	3.34	本期賸餘	12,392,146	2.06
退休及離職準備金	6,449,089	1.07	淨資產調整數	-23,008	0.00
其他準備金	13,647,676	2.26	合計：	602,552,387	
其他準備金-獎助學金	2,706,514	0.45			
其他準備金-其他	9,497,266	1.58			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,443,896	0.24			
固定資產	533,953,761	88.62			
房屋建築及設備	495,392,158	82.22			
房屋建築及設備	683,299,358	113.40			
累計折舊-房屋建築及設備	-187,907,200	-31.19			
機械及設備	16,829,016	2.79			
機械及設備	110,151,880	18.28			
累計折舊-機械及設備	-93,322,864	-15.49			

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	736,604	0.12			
交通及運輸設備	13,680,290	2.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,943,686	-2.15			
雜項設備	15,086,229	2.50			
雜項設備	74,412,375	12.35			
累計折舊-雜項設備	-59,326,146	-9.85			
購建中固定資產	5,909,754	0.98			
購建中固定資產	5,909,754	0.98			
無形資產	150,213	0.02			
無形資產	150,213	0.02			
電腦軟體	150,213	0.02			
其他資產	787,578	0.13			
什項資產	787,578	0.13			
存出保證金	1,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	786,578	0.13			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,108,827,016	847.86			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	5,090,648,198	844.85			
代管資產-房屋建築及設備	18,113,988	3.01			
應付代管資產	-5,108,827,016	-847.86			
合計：	602,552,387				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,258,352	216,569,845
徵收及依法分配收入		98,980
違規罰款收入		98,980
勞務收入	352,229	675,982
服務收入	352,229	675,982
財產收益	412,216	1,227,465
財產孳息收入	412,216	1,167,465
其他財產收入		60,000
政府撥入收入	30,968,165	203,785,293
公庫撥款收入	30,940,865	200,331,532
政府其他撥入收入	27,300	3,453,761
規費收入	67,525	255,791
使用規費收入	67,525	255,791
教學收入		7,465,323
學雜費收入		7,465,323
其他收入	1,458,217	3,061,011
受贈收入	1,260,120	2,137,162
雜項收入	198,097	923,849
支出	34,915,854	204,177,699
人事支出	29,972,221	183,795,575
人事支出	29,972,221	183,795,575
業務支出	2,519,315	8,478,094
業務支出	2,519,315	8,478,094
獎補助支出	375,217	1,208,641
其他獎補助	375,217	1,208,641
財產損失		7,822
財產交易損失		7,822
折舊、折耗及攤銷	1,956,350	10,336,342
固定資產折舊	1,941,751	10,263,353
無形資產攤銷	14,599	72,989
其他支出	92,751	351,225

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	92,751	351,225
本期賸餘（短絀）	-1,657,502	12,392,146
期初淨資產		570,156,347
解繳公庫		
淨資產調整數		-23,008
期末淨資產		582,525,485

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 5 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	216,389,845	180,000	216,569,845	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	675,982		675,982	勞務收入
財產收入	1,167,465	60,000	1,227,465	財產收益
政府撥入收入	203,785,293		203,785,293	政府撥入收入
規費收入	255,791		255,791	規費收入
教學收入	7,465,323		7,465,323	教學收入
其他收入	2,941,011	120,000	3,061,011	其他收入
基金用途	194,529,199	9,648,500	204,177,699	支出
用人費用	183,795,575		183,795,575	人事支出
服務費用	6,260,318	2,217,776	8,478,094	業務支出
材料及用品費	1,414,996	-1,414,996		
租金、償債、利息及相關手續費	54,324	-54,324		
稅捐及規費(強制費)	369,556	-369,556		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	378,900	-378,900		
捐助、補助與獎助	1,208,641		1,208,641	獎補助支出
資產短絀		7,822	7,822	財產損失
		10,336,342	10,336,342	折舊、折耗及攤銷
其他	340,163	11,062	351,225	其他支出
遞延支出	11,062	-11,062		
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	695,664	-695,664		
本期賸餘(短絀)	21,860,646	-9,468,500	12,392,146	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	48,421,511	534,103,974	582,525,485	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 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數69萬5,664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」626萬318元與會計科目「業務支出」847萬8,094元間之調整數221萬7,776元，係「材料及用品費」141萬4,996元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬4,324元、「稅捐及規費」(強制費)36萬9,556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)37萬8,900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」1,033萬6,342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 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
30,883,790	43,087,570	-12,203,780	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,706,514元。(2)其他準備金-其他9,497,266元。