

40501052

臺北市府教育局主管

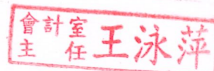
臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

會計月報

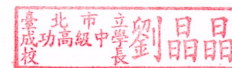
特別收入基金

中華民國 115 年 8 月份

主辦會計人員 王泳萍



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 115 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、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 1 8 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 115 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	435,182,000	64,459,060	52,382,004	12,077,056	23.06	333,364,875	316,367,687	16,997,188	5.37
徵收及依法分配收入		1,200		1,200		5,303		5,303	
違規罰款收入		1,200	0	1,200		5,303	0	5,303	
勞務收入	946,000	-500	138,000	-138,500	-100.36	918,589	603,500	315,089	52.21
服務收入	946,000	-500	138,000	-138,500	-100.36	918,589	603,500	315,089	52.21
財產收入	2,031,000	518,168	411,810	106,358	25.83	1,840,987	1,808,338	32,649	1.81
財產處分收入	5,000	0	0	0		2,027	0	2,027	
租金收入	1,531,000	394,358	288,000	106,358	36.93	1,406,970	1,377,000	29,970	2.18
權利金收入	495,000	123,810	123,810	0		431,989	431,338	651	0.15
利息收入		0	0	0		1	0	1	
政府撥入收入	390,032,000	60,973,680	51,394,480	9,579,200	18.64	310,449,591	293,146,372	17,303,219	5.90
公庫撥款收入	390,032,000	60,411,551	51,394,480	9,017,071	17.54	309,216,673	293,146,372	16,070,301	5.48
政府其他撥入收入		562,129	0	562,129		1,232,918	0	1,232,918	
規費收入	400,000	9,000	40,000	-31,000	-77.50	460,115	260,000	200,115	76.97
使用規費收入	400,000	9,000	40,000	-31,000	-77.50	460,115	260,000	200,115	76.97
教學收入	39,077,000	2,600,254		2,600,254		16,572,758	18,588,620	-2,015,862	-10.84
學雜費收入	39,077,000	2,600,254	0	2,600,254		16,572,758	18,588,620	-2,015,862	-10.84
其他收入	2,696,000	357,258	397,714	-40,456	-10.17	3,117,532	1,960,857	1,156,675	58.99
受贈收入	880,000	65,000	80,000	-15,000	-18.75	1,785,188	560,000	1,225,188	218.78
雜項收入	1,816,000	292,258	317,714	-25,456	-8.01	1,332,344	1,400,857	-68,513	-4.89
基金用途	440,270,000	35,958,401	52,382,004	-16,423,603	-31.35	299,532,490	321,455,687	-21,923,197	-6.82
高中及高職教育計畫	418,663,000	28,563,361	50,523,904	-21,960,543	-43.47	285,909,965	314,674,347	-28,764,382	-9.14
一般行政管理計畫	3,826,000	411,656	348,100	63,556	18.26	2,224,059	2,320,100	-96,041	-4.14
建築及設備計畫	17,781,000	6,983,384	1,510,000	5,473,384	362.48	11,398,466	4,461,240	6,937,226	155.50
購建固定資產	17,751,000	6,983,384	1,510,000	5,473,384	362.48	11,398,466	4,461,240	6,937,226	155.50
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,088,000	28,500,659		28,500,659		33,832,385	-5,088,000	38,920,385	-764.94
期初基金餘額	22,607,000					43,249,171	22,607,000	20,642,171	91.31
解繳公庫									
期末基金餘額	17,519,000					77,081,556	17,519,000	59,562,556	339.99

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 8 月份

- 一、違規罰款收入：警衛勤務勞務採購案違約罰款收入等。
- 二、服務收入：114學年度第1學期教科書作業管理費結轉115年度等。
- 三、財產處分收入：財產報廢變賣收入2,027元。
- 四、利息收入：郵政劃撥儲金專戶115年上半年利息收入1元。
- 五、公庫撥款收入：計16,070,301元
 - (1)教育局匯入調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額1,531,005元。
 - (2)統籌款-跑道整修工程經費5,522,225元。
 - (3)教育局匯入114-2高中優質化補助方案_經常門338,500元。
 - (4)教育局匯入統籌款-115年度公立國高中職普通教室環境改善8,399,982元。
 - (5)教育局匯入115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費-局款129,406元。
 - (6)教育局匯入114-2本土語文開課經費-局款53,421元。
 - (7)教育局匯入114-2原住民語文開課經費-局款15,762元。
 - (8)教育局匯入校園法律顧問制度推動計畫-局款80,000元。
- 六、政府其他撥入收入：計1,232,918元
 - (1)RA4196-114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。
 - (2)RA4237-114學年度第1學期實施十二年國民基本教育課程新增鐘點費結轉115年度90,485元。
 - (3)RA4A63-114學年度第1學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費結轉115年度10,920元。
 - (4)RA4543-114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費429,039元。
 - (5)RA5219-115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費57,514元。
 - (6)RA42F2-114學年度高中本土與開課經費(原住民語)29,148元。
 - (7)RA42F3-114學年度高中本土與開課經費(手語)86,834元。
 - (8)RA42F1-114-2本土語開課經費(閩南語)113,341元。
 - (9)RA5293-114-2高中優質化補助方案(經常門)321,637元。
 - (10)RA4735-114年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫20,000元。
 - (11)RA5907-115年下半年防制學生藥物濫用校園巡迴宣導經費4,000元。
- 七、使用規費收入：開放場地收入覈實入帳，較預期增加。
- 八、受贈收入：捐款收入較預期增加。
- 九、建築及設備計畫：
 - (1)汰換平板電腦，未分配已執行數490,000元。
 - (2)掛壁式籃球架，未分配已執行數148,800元。
 - (3)統籌款(併決算)-跑道整修工程5,483,543元。
 - (4)臺北市公立學校屋頂防漏委託專案管理技術服務，未分配已執行數701,250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 115 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				28,563,361	50,523,904	-21,960,543	-43.47
		累計數				285,909,965	314,674,347	-28,764,382	-9.14

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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 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	866,810,415	-340,760,487	6,114,307	27,258,805	13,180,965	518,086,395	
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	-194,483,952			-7,516,288	481,299,118	
機械及設備	96,019,262	-80,156,131	5,644,068	16,306,130	11,593,788	16,794,857	
交通及運輸設備	13,184,720	-12,579,976	10,000	1,036,536	898,255	476,463	
雜項設備	68,653,896	-53,540,428	438,749	9,897,030	8,205,210	13,860,397	
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 115 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 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	5,580,730		21,490			5,602,220	校舍拆除改建工程已支出委 技5,342,000元、工管 費260,220元，計5,60 2,220元，因尚未完工 驗收不列入財產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	72,449			19,109		53,340	
發展中之無形資產							電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。
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 115 年 8 月份

40501052-6

1.機械及設備：

增加數計5,644,068元，變動原因為：(1)增置：全自動身高體重體脂機等設備計1,509,668元；(3)撥入：教育局補助資訊教室電腦更新經費4,134,400元。

減少數計16,306,130元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢自動掃描器等計16,126,748元。(7)撥出：電子收銀機等設備撥出予臺北市立中崙高級中學計179,382元。

2.交通及運輸設備：

增加數計10,000元，變動原因為：(1)增置：無線影像傳輸器計10,000元。

減少數計1,036,536元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不中斷電源設備等計1,036,536元。

3.雜項設備：

增加數計438,749元，變動原因為：(1)增置：飲水機等設備計404,249元。(3)撥入：國防部陸軍司令部補助購置T91步槍等計34,500元。

減少數計9,897,030元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等計9,380,610元。(7)撥出：自動販賣機等設備撥出予臺北市立中崙高級中學計516,420元。

4.購建中固定資產：

增加數計21,490元，變動原因為：(1)增置：校舍拆除改建工程計21,490元購建中。

5.電腦軟體：

減少數計19,109元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年8月止累計攤銷金額19,109元。

40501052-7

[illegible]

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 115 年 8 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		238,680			238,680										
租賃資產															
其他															
其他															
總計	7,719,610	2,751,000	484,000		10,954,610	5,861,000	1,945,407		1,945,407	33.19	-3,915,593	-66.81			17.76

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 115 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	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	15,000,000		15,000,000	3,484,240	9,453,059		9,453,059	271.31	5,968,819	171.31			63.02
541 遞延修繕房屋建築支出	15,000,000		15,000,000	3,484,240	9,453,059		9,453,059	271.31	5,968,819	171.31	1.臺北市公立學校屋頂防漏 委託專案管理技術服 務，未分配已執行 數701,250元。 2.統籌款（併決算）-跑道 整修工程5,483,543元。		63.02
542 其他遞延支出													
總 計	15,030,000		15,030,000	3,484,240	9,453,059		9,453,059	271.31	5,968,819	171.31			62.89

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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	617,545,100	100.00	負 債	22,377,149	3.62
流動資產	77,794,264	12.60	流動負債	13,078,466	2.12
現金	56,713,641	9.18	應付款項	12,952,283	2.10
銀行存款	56,493,641	9.15	應付代收款	12,952,283	2.10
銀行存款-公庫存款	42,745,555	6.92	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,998,235	1.78	預收款項	126,183	0.02
銀行存款-代繳費款	2,749,851	0.45	預收收入	126,183	0.02
專戶			其他負債	9,298,683	1.51
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	9,298,683	1.51
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	2,248,319	0.36
戶			應付退休及離職金	7,050,364	1.14
零用及週轉金	220,000	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	595,167,951	96.38
其他應收款	0	0.00	淨資產	595,167,951	96.38
預付款項	21,080,623	3.41	淨資產	595,167,951	96.38
預付費用	21,080,623	3.41	累積餘額	569,299,099	92.19

信託代理與保證資產

590,000

信託代理與保證負債

590,000

保證品

590,000

應付保證品

590,000

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590,000元，係(1)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。(2)定存單：112年八德樓無障礙改善工程戶外電梯工程保固金輝騰營造有限公司台灣新光定存單質權設定(117.8.21)100,000元。(3)定存單：114年度綜合大樓外牆整修統包工程保固金台灣南海股份有限公司兆豐銀行定存單質權設定(119.12.16)300,000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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	20,210,925	3.27	本期賸餘	21,895,609	3.55
準備金	20,210,925	3.27	淨資產調整數	3,973,243	0.64
退休及離職準備金	7,050,364	1.14	合計：	617,545,100	
其他準備金	13,160,561	2.13			
其他準備金-獎助學金	2,321,514	0.38			
其他準備金-其他	9,577,407	1.55			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,261,640	0.20			
固定資產	518,033,055	83.89			
房屋建築及設備	481,299,118	77.94			
房屋建築及設備	683,299,358	110.65			
累計折舊-房屋建築及設備	-202,000,240	-32.71			
機械及設備	16,794,857	2.72			
機械及設備	85,357,200	13.82			
信託代理與保證資產	590,000		信託代理與保證負債	590,000	
保證品	590,000		應付保證品	590,000	

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590,000元，係(1)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。(2)定存單：112年八德樓無障礙改善工程戶外電梯工程保固金輝騰營造有限公司台灣新光定存單質權設定(117.8.21)100,000元。(3)定存單：114年度綜合大樓外牆整修統包工程保固金台灣南海股份有限公司兆豐銀行定存單質權設定(119.12.16)300,000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115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	-68,562,343	-11.10			
交通及運輸設備	476,463	0.08			
交通及運輸設備	12,158,184	1.97			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,681,721	-1.89			
雜項設備	13,860,397	2.24			
雜項設備	59,195,615	9.59			
累計折舊-雜項設備	-45,335,218	-7.34			
購建中固定資產	5,602,220	0.91			
購建中固定資產	5,602,220	0.91			
無形資產	53,340	0.01			
無形資產	53,340	0.01			
電腦軟體	53,340	0.01			
其他資產	1,453,516	0.24			
什項資產	1,453,516	0.24			
存出保證金	1,000	0.00			
信託代理與保證資產	590,000		信託代理與保證負債	590,000	
保證品	590,000		應付保證品	590,000	

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590,000元，係(1)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。(2)定存單：112年八德樓無障礙改善工程戶外電梯工程保固金輝騰營造有限公司台灣新光定存單質權設定(117.8.21)100,000元。(3)定存單：114年度綜合大樓外牆整修統包工程保固金台灣南海股份有限公司兆豐銀行定存單質權設定(119.12.16)300,000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115年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,452,516	0.24			
代管資產	5,016,759,841	812.37			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	5,001,078,311	809.83			
代管資產-房屋建築及設備	15,616,700	2.53			
應付代管資產	-5,016,759,841	-812.37			
合計：	617,545,100				

信託代理與保證資產

590,000

信託代理與保證負債

590,000

保證品

590,000

應付保證品

590,000

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590,000元，係(1)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。(2)定存單：112年八德樓無障礙改善工程戶外電梯工程保固金輝騰營造有限公司台灣新光定存單質權設定(117.8.21)100,000元。(3)定存單：114年度綜合大樓外牆整修統包工程保固金台灣南海股份有限公司兆豐銀行定存單質權設定(119.12.16)300,000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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	64,459,060	333,399,375
徵收及依法分配收入	1,200	5,303
違規罰款收入	1,200	5,303
勞務收入	-500	918,589
服務收入	-500	918,589
財產收益	518,168	1,875,487
財產孳息收入	518,168	1,838,960
廢舊物品售價收入		2,027
其他財產收入		34,500
政府撥入收入	60,973,680	310,449,591
公庫撥款收入	60,411,551	309,216,673
政府其他撥入收入	562,129	1,232,918
規費收入	9,000	460,115
使用規費收入	9,000	460,115
教學收入	2,600,254	16,572,758
學雜費收入	2,600,254	16,572,758
其他收入	357,258	3,117,532
受贈收入	65,000	1,785,188
雜項收入	292,258	1,332,344
支出	37,655,809	311,503,766
人事支出	26,963,140	270,130,819
人事支出	26,963,140	270,130,819
業務支出	1,810,627	14,517,836
業務支出	1,810,627	14,517,836
獎補助支出	60,000	1,156,469
其他獎補助	60,000	1,156,469
財產損失	135,311	265,416
財產交易損失	135,311	265,416
折舊、折耗及攤銷	1,682,097	13,651,267
固定資產折舊	1,679,709	13,632,158
無形資產攤銷	2,388	19,109

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115年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	7,004,634	11,781,959
其他支出	7,004,634	11,781,959
本期賸餘（短絀）	26,803,251	21,895,609
期初淨資產		569,299,099
解繳公庫		
淨資產調整數		3,973,243
期末淨資產		595,167,951

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 115 年 1 月 1 日 至 8 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	333,364,875	34,500	333,399,375	收入
徵收及依法分配收入	5,303		5,303	徵收及依法分配收入
勞務收入	918,589		918,589	勞務收入
財產收入	1,840,987	34,500	1,875,487	財產收益
政府撥入收入	310,449,591		310,449,591	政府撥入收入
規費收入	460,115		460,115	規費收入
教學收入	16,572,758		16,572,758	教學收入
其他收入	3,117,532		3,117,532	其他收入
基金用途	299,532,490	11,971,276	311,503,766	支出
用人費用	270,130,819		270,130,819	人事支出
服務費用	11,601,250	2,916,586	14,517,836	業務支出
材料及用品費	1,529,189	-1,529,189		
租金、償債、利息及相關手續費	258,000	-258,000		
稅捐及規費(強制費)	367,632	-367,632		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	761,765	-761,765		
捐助、補助與獎助	1,156,469		1,156,469	獎補助支出
資產短絀		265,416	265,416	財產損失
		13,651,267	13,651,267	折舊、折耗及攤銷
其他	2,328,900	9,453,059	11,781,959	其他支出
遞延支出	9,453,059	-9,453,059		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,945,407	-1,945,407		
本期賸餘(短絀)	33,832,385	-11,936,776	21,895,609	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	43,249,171	526,049,928	569,299,099	期初淨資產
解繳公庫		3,973,243	3,973,243	解繳公庫
期末基金餘額	77,081,556	518,086,395	595,167,951	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 115 年 8 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、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194萬5,407元，係購置財產等，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」1,160萬1,250元與會計科目「業務支出」1,451萬7,836元間之調整數291萬6,586元，係「材料及用品費」152萬9,189元、「租金、償債、利息及相關手續費」25萬8,000元、「稅捐及規費(強制費)」36萬7,632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）76萬1,765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3萬4,500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「財產損失」26萬5,416元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,365萬1,267元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」232萬8,900元與會計科目「其他支出」1,178萬1,959元間之調整數945萬3,059元，係「遞延支出」945萬3,059元。
2. 會計科目「淨資產調整數」397萬3,243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 115 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
42,745,555	54,644,476	-11,898,921	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,321,514元。(2)其他準備金-其他9,577,407元。