

40501241

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員

會計室主任 江怡蓁

機關長官

教務處教師兼教務主任 朱文源

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

## 目 次

中華民國 111 年 11 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 3-3 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 9-9 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 18-18 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 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	355,727,000	7,990,005	7,926,129	63,876	0.81	367,445,598	351,957,874	15,487,724	4.40
勞務收入	36,000					13,800	36,000	-22,200	-61.67
服務收入	36,000	0	0	0		13,800	36,000	-22,200	-61.67
財產收入	3,775,000	-45,347	10,000	-55,347	-553.47	2,289,764	3,775,000	-1,485,236	-39.34
財產處分收入	30,000	330	10,000	-9,670	-96.70	330	30,000	-29,670	-98.90
租金收入	484,000	-30,150	0	-30,150		301,767	484,000	-182,233	-37.65
權利金收入	296,000	-14,850	0	-14,850		158,233	296,000	-137,767	-46.54
其他財產收入	2,965,000	-677	0	-677		1,829,434	2,965,000	-1,135,566	-38.30
政府撥入收入	351,731,000	8,030,719	7,900,129	130,590	1.65	364,976,973	347,977,874	16,999,099	4.89
公庫撥款收入	351,731,000	7,900,129	7,900,129	0		364,551,575	347,977,874	16,573,701	4.76
政府其他撥入收入		130,590	0	130,590		425,398	0	425,398	
其他收入	185,000	4,633	16,000	-11,367	-71.04	165,061	169,000	-3,939	-2.33
雜項收入	185,000	4,633	16,000	-11,367	-71.04	165,061	169,000	-3,939	-2.33
基金用途	361,556,000	31,095,413	16,245,129	14,850,284	91.41	361,232,782	356,886,874	4,345,908	1.22
國民教育計畫	317,180,000	23,927,596	7,036,576	16,891,020	240.05	318,888,254	314,806,767	4,081,487	1.30
一般行政管理計畫	32,961,000	2,355,940	889,553	1,466,387	164.85	31,189,662	31,585,107	-395,445	-1.25
建築及設備計畫	11,415,000	4,811,877	8,319,000	-3,507,123	-42.16	11,154,866	10,495,000	659,866	6.29
購建固定資產	11,379,000	4,811,877	8,319,000	-3,507,123	-42.16	11,120,216	10,459,000	661,216	6.32
其他	36,000					34,650	36,000	-1,350	-3.75
本期賸餘(短絀)	-5,829,000	-23,105,408	-8,319,000	-14,786,408	177.74	6,212,816	-4,929,000	11,141,816	-226.05
期初基金餘額	8,265,000					11,167,037	8,265,000	2,902,037	35.11
解繳公庫									
期末基金餘額	2,436,000					17,379,853	3,336,000	14,043,853	420.98

※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 111 年 11 月份

- 一、服務收入因：教師甄選報名費收入較預算分配短收。
- 二、財產處分收入因：財產變賣報廢收入較預算分配短收。
- 三、租金收入因：疫情游泳池委外配合政府優惠措施減收致較預算分配短收。
- 四、權利金收入因：疫情游泳池委外配合政府優惠措施減收致較預算分配短收。
- 五、其他財產收入因：疫情停租致活動中心場地收入較預算分配短收。
- 六、公庫撥款收入16,573,701元因：
  1. 統籌款-活動中心空調設備汰換工程4,377,701元。
  2. 111年度本局所屬學校用人費用不敷數12,196,000元。
- 七、政府其他撥入收入425,398元因：
  1. RA0315 110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費51,120元(上年度結轉10,800元，第2期款86,400元，移還46,080元)。
  2. RA0315 110學年度12年國教精進計畫-團務運作57,080元(上年度結轉230元，第2期款66,000元，移還9,150元)。
  3. RA0254 110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫12,420元(上年度結轉33,551元，本年度7,459元，移還28,590元)。
  4. RA0204 110年國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費73,030元(上年度結轉8,056元，本年度89,544元，移還24,570元)。
  5. RA0285 110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)18,000元(上年度結轉24,600元，移還6,600元)。
  6. RA0743 110學年度地方政府辦理學校健康促進計畫33,998元(補助40,000元，移還6,002元)。
  7. RA1311 110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,035元。
  8. RA0722 學校設置樹木解說牌12,540元。
  9. RA0335 110學年度國中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款4,185元。
  10. RA1755 教育部體育署培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫第1期23,400元。
  11. RA1348 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費28,350元。
  12. RA1204 111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)102,240元。
- 八、雜項收入165,061元因：
  1. 數位學生證補發費用21,583元。
  2. 公物賠償收入550元。
  3. 110年有機米、有機蔬菜超額採購金452元。
  4. 活動中心無障礙電梯工程委設監造案逾期未保險之違約金500元。
  5. 110年代理主管職期間不休假加班費溢發數293元。
  6. 桶餐廠商違規記點罰款6,000元。
  7. 108年度專科教室環境改善工程空污費退費6,818元。
  8. 110年交通費溢發數120元、代理導師職務加給溢發數97元。
  9. 110年補充保費溢繳數(軍公教退撫基金免納投保單位薪資總額計算)128,648元。
- 九、建築及設備計畫因：
  1. 教育局補助統籌款-活動中心空調設備汰換工程4,346,671元覈實支用。
  2. 預算內會議室環境改善工程複驗核銷文件尚未完備、辦公室環境設備改善工程委設及高圍網整修工程委設因報驗文件尚未齊全致無法核銷付款。
  3. 新購窗簾及籃球板(含彈力框)廠商尚未完成交貨驗收。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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	
國民教育計畫		本月數				23,927,596	7,036,576	16,891,020	240.05
		累計數				318,888,254	314,806,767	4,081,487	1.30

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 11 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			
<b>資產</b>	63,996,144	-41,366,414	13,879,625	169,149	-9,073,795	27,266,411	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-4,967,057			-1,243,253	1,524,208	
房屋及建築							
機械及設備	33,749,893	-19,380,934	7,322,325		-6,023,671	15,667,613	
交通及運輸設備	4,162,529	-3,191,699	229,566		-245,342	955,054	
雜項設備	18,257,240	-13,826,724	6,293,084	79,000	-1,561,529	9,083,071	
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	60,400			60,400			
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 11 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  發展中之無形資產 其他	31,564		34,650	29,749		36,465	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 111 年 11 月份

40501241-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計7,322,325元，變動原因為：(1) 增置：新購V型顯微鏡3架等計1,577,906元。(2)撥入：教育局撥入觸控液晶螢幕46臺計4,273,400元、以代辦經費(教育局)購置大尺寸觸控顯示系統等計989,467元、以代辦經費(體育局)購置空調設備(水冷扇)2台計49,000元。(2) 受贈：課輔費結餘款(含寒暑輔)購置海報機1台等計432,552元。

2.交通及運輸設備：

增加數計229,566元，變動原因為：(1) 增置：新購IP 數位監控錄影系統1台計97,500元。(2) 撥入：以代辦經費(教育局)購置環繞式音響設備(含擴大機及主機)1組計102,066元、課輔費購置教學活動使用無線擴音機1臺30,000元。

3.雜項設備：

增加數計6,293,084元，變動原因為：(1) 增置：新購豎笛1支等計271,262元。(2) 撥入：以代辦經費(教育局)購置150噸冰水主機等計2,420,226元、以代辦經費(體育局) 購置宮廷帳1組等計446,384元、教育局撥入一對一分離式冷氣8臺354,576元。(3) 受贈：課輔費(含結餘款及寒暑輔)購置一對一分離式冷氣機等計659,588元、台北市中正國中家長會捐贈變頻一對一分離式省能冷氣機136台2,141,048元。減少數計79,000元，變動原因為：(1)報廢：冷凍庫等3件計79,000元。

4.購建中固定資產：

減少數計60,400元，變動原因為：(1)其他：108-109年度預算連續性工程-活動中心無障礙電梯工程委設監造服務費(契約終止)60,400元。

5.電腦軟體：

增加數計34,650元，變動原因為：(1) 增置：教學軟體計34,650元。減少數計29,749元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年11月底止累計攤銷金額29,749元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 11 月份

40501241-7

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																
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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,878,200			1,878,200	1,578,200	1,577,906		1,577,906	99.98	-294	-0.02				84.01
機械及設備		1,878,200			1,878,200	1,578,200	1,577,906		1,577,906	99.98	-294	-0.02				84.01
購建中固定資產																
交通及運輸設備		697,500			697,500	97,500	97,500		97,500	100.00						13.98
交通及運輸設備		697,500			697,500	97,500	97,500		97,500	100.00						13.98
購建中固定資產																
雜項設備		484,300			484,300	464,300	271,262		271,262	58.42	-193,038	-41.58				56.01
雜項設備		484,300			484,300	464,300	271,262		271,262	58.42	-193,038	-41.58	新購窗簾、籃球板(含彈力框)廠商尚未完成交貨驗收。	積極辦理交貨驗收及核銷付款。		56.01
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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—臺北市立中正國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 11 月份

40501241-8

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 總計		3,060,000			3,060,000	2,140,000	1,946,668		1,946,668	90.97	-193,332	-9.03			63.62

※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 111 年 11 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	36,000	34,650		34,650	96.25	-1,350	-3.75			96.25
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	34,650		34,650	96.25	-1,350	-3.75			96.25
522 購置權利													
54 遞延支出	8,319,000		8,319,000	8,319,000	9,173,548		9,173,548	110.27	854,548	10.27			110.27
541 遞延修繕房屋建築支	8,319,000		8,319,000	8,319,000	9,173,548		9,173,548	110.27	854,548	10.27	1.教育局補助統籌款-活動中心空調設備汰換工程4,346,671元 覈實支用。2.預算內會議室環境改善工程複驗核銷文件尚未完備、辦公室環境設備改善工程委設及高圍網整修工程委設因報驗文件尚未齊全致無法核銷付款。	積極辦理後續驗收程序。	110.27
542 其他遞延支出													
總計	8,355,000		8,355,000	8,355,000	9,208,198		9,208,198	110.21	853,198	10.21			110.21

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

## 平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,022,725,494	100.00	負 債	6,978,079,230	99.36
流動資產	39,670,797	0.56	流動負債	20,780,529	0.30
現金	39,170,797	0.56	應付款項	20,780,529	0.30
庫存現金	0	0.00	應付代收款	20,780,529	0.30
銀行存款	38,990,797	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	15,002,422	0.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	22,764,738	0.32	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,223,637	0.02	其他負債	6,957,298,701	99.07
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	6,957,298,701	99.07
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,256,868	0.05
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,527,590	0.08
預付款項	500,000	0.01	應付代管資產	6,948,514,243	98.94
預付費用	500,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	7,225,021	0.10	淨資產	44,646,264	0.64
準備金	7,225,021	0.10	淨資產	44,646,264	0.64
			淨資產	44,646,264	0.64
信託代理與保證資產	600,000		信託代理與保證負債	600,000	
保證品	600,000		應付保證品	600,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

(1). 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

## 平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	5,527,590	0.08	累積餘額	33,796,767	0.48
其他準備金	1,697,431	0.02	本期賸餘	10,849,497	0.15
其他準備金-其他	1,697,431	0.02	合計：	7,022,725,494	
固定資產	27,229,946	0.39			
土地改良物	1,524,208	0.02			
土地改良物	7,734,518	0.11			
累計折舊-土地改良物	-6,210,310	-0.09			
機械及設備	15,667,613	0.22			
機械及設備	41,072,218	0.58			
累計折舊-機械及設備	-25,404,605	-0.36			
交通及運輸設備	955,054	0.01			
交通及運輸設備	4,392,095	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,437,041	-0.05			
雜項設備	9,083,071	0.13			
雜項設備	24,471,324	0.35			
信託代理與保證資產	600,000		信託代理與保證負債	600,000	
保證品	600,000		應付保證品	600,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

(1). 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

## 平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-15,388,253	-0.22			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	36,465	0.00			
無形資產	36,465	0.00			
電腦軟體	36,465	0.00			
其他資產	6,948,563,265	98.94			
什項資產	6,948,563,265	98.94			
暫付及待結轉帳項	49,022	0.00			
代管資產	6,948,514,243	98.94			
代管資產-土地改良物	13,226	0.00			
代管資產-土地	6,910,582,000	98.40			
代管資產-房屋建築及設備	30,674,017	0.44			
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10			
信託代理與保證資產	600,000		信託代理與保證負債	600,000	
保證品	600,000		應付保證品	600,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

(1). 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	7,022,725,494				

信託代理與保證資產

600,000

信託代理與保證負債

600,000

保證品

600,000

應付保證品

600,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

(1). 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

## 收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,515,629	379,345,429
勞務收入		13,800
服務收入		13,800
財產收益	309,229	10,925,895
財產孳息收入	-45,000	460,000
財產交易利益	354,906	8,141,077
其他財產收入	-677	2,324,818
政府撥入收入	8,030,719	364,976,973
公庫撥款收入	7,900,129	364,551,575
政府其他撥入收入	130,590	425,398
其他收入	2,175,681	3,428,761
受贈收入	2,171,048	3,263,700
雜項收入	4,633	165,061
支出	31,979,151	368,495,932
人事支出	24,688,390	316,653,920
人事支出	24,688,390	316,653,920
業務支出	1,544,212	32,977,387
業務支出	1,544,212	32,977,387
獎補助支出	10,000	143,000
其他獎補助	10,000	143,000
財產損失		61,190
財產交易損失		61,190
折舊、折耗及攤銷	883,738	9,183,278
固定資產折舊	883,218	9,153,529
無形資產攤銷	520	29,749
其他支出	4,852,811	9,477,157
其他支出	4,852,811	9,477,157



臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學  
**收入支出表**  
 中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-21,463,522	10,849,497
期初淨資產		33,796,767
解繳公庫		
期末淨資產		44,646,264

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 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	367,445,598	11,899,831	379,345,429	收入
勞務收入	13,800		13,800	勞務收入
財產收入	2,289,764	8,636,131	10,925,895	財產收益
政府撥入收入	364,976,973		364,976,973	政府撥入收入
其他收入	165,061	3,263,700	3,428,761	其他收入
基金用途	361,232,782	7,263,150	368,495,932	支出
用人費用	316,653,920		316,653,920	人事支出
服務費用	5,536,704	27,440,683	32,977,387	業務支出
材料及用品費	1,855,378	-1,855,378		
租金、償債、利息及相關手續費	24,014,000	-24,014,000		
稅捐及規費(強制費)	110,175	-110,175		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,461,130	-1,461,130		
其他	143,000		143,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		61,190	61,190	財產損失
其他		9,183,278	9,183,278	折舊、折耗及攤銷
其他	303,609	9,173,548	9,477,157	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,212,816	4,636,681	10,849,497	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,167,037	22,629,730	33,796,767	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,379,853	27,266,411	44,646,264	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 11 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」553萬6,704元與會計科目「業務支出」3,297萬7,387元間之調整數2,744萬683元，係「材料及用品費」185萬5,378元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,401萬4,000元、「稅捐及規費(強制費)」11萬175元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」146萬1,130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863萬6,131元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中326萬3,700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」918萬3,278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」6萬1,190元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」1,115萬4,866元，其中198萬1,318元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘917萬3,548元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 11 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
15,002,422	16,699,853	-1,697,431	其他準備金1,697,431元。