

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 113 年 12 月份

主辦會計人員 江怡蓁



機關長官 林泰安



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 113 年 12 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4-4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-8 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-17 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 113 年 12 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	350,495,000	1,891,465	1,353,525	537,940	39.74	378,264,899	350,495,000	27,769,899	7.92
徵收及依法分配收入	30,000	2,625	2,500	125	5.00	17,499	30,000	-12,501	-41.67
違規罰款收入	30,000	2,625	2,500	125	5.00	17,499	30,000	-12,501	-41.67
勞務收入	36,000					4,800	36,000	-31,200	-86.67
服務收入	36,000	0	0	0		4,800	36,000	-31,200	-86.67
財產收入	3,317,000	4,352		4,352		3,230,213	3,317,000	-86,787	-2.62
財產處分收入	40,000	10,752	0	10,752		32,634	40,000	-7,366	-18.42
租金收入	402,000	0	0	0		408,687	402,000	6,687	1.66
權利金收入	198,000	0	0	0		198,000	198,000	0	
其他財產收入	2,677,000	-6,400	0	-6,400		2,590,892	2,677,000	-86,108	-3.22
政府撥入收入	345,427,000	1,483,421	847,025	636,396	75.13	374,558,680	345,427,000	29,131,680	8.43
公庫撥款收入	345,427,000	1,348,173	847,025	501,148	59.17	373,342,978	345,427,000	27,915,978	8.08
政府其他撥入收入		135,248	0	135,248		1,215,702	0	1,215,702	
其他收入	1,685,000	401,067	504,000	-102,933	-20.42	453,707	1,685,000	-1,231,293	-73.07
雜項收入	1,685,000	401,067	504,000	-102,933	-20.42	453,707	1,685,000	-1,231,293	-73.07
基金用途	351,639,000	11,725,963	1,353,525	10,372,438	766.33	368,195,849	351,639,000	16,556,849	4.71
國民教育計畫	345,736,000	10,487,868	1,112,926	9,374,942	842.37	359,736,880	345,736,000	14,000,880	4.05
一般行政管理計畫	3,191,000	255,333	240,599	14,734	6.12	2,448,803	3,191,000	-742,197	-23.26
建築及設備計畫	2,712,000	982,762		982,762		6,010,166	2,712,000	3,298,166	121.61
購建固定資產	2,676,000	982,762		982,762		5,984,313	2,676,000	3,308,313	123.63
其他	36,000					25,853	36,000	-10,147	-28.19
本期賸餘(短絀)	-1,144,000	-9,834,498		-9,834,498		10,069,050	-1,144,000	11,213,050	-980.16
期初基金餘額	4,677,000					5,985,466	4,677,000	1,308,466	27.98
解繳公庫									
期末基金餘額	3,533,000					16,054,516	3,533,000	12,521,516	354.42

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- 一、違規罰款收入因：廠商履約逾期罰款、午餐廠商罰款較預計短收。
- 二、服務收入因：教師甄選報名費收入較預計短收。
- 三、財產處分收入：財產變賣報廢收入較預計短收。
- 四、公庫撥款收入27,915,978元因：
1. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)1,846,620元。
 2. 統籌款-113年無障礙電梯新建工程7,053,735元。
 3. 統籌款-113年度校舍壁癌修繕專案567,700元。
 4. 113年度本局所屬學校用人費用不敷數17,063,000元。
 5. 統籌款113年度中等學校發展新世代學習空間補助883,775元。
 6. 局款非統籌-1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)476,148元。
 7. 局款非統籌-1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕資本門(災害準備金)25,000元。
- 五、政府其他撥入收入1,215,702元因：
1. RA2254 112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(上年度補助賸餘39,250元+本年度1,945元-移還9,161元)32,034元。
 2. RA2204 112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費56,220元。
 3. RA2378 112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費計畫5,322元。
 4. RA3901 113年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫(經+資)50,000元。
 5. RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,948元。
 6. RA2348 112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)42,336元。
 7. RA2784 112學年度教育部友善提供多元生理用品2,000元。
 8. RA2743 112學年度地方政府辦理學校健康促進計畫49,880元。
 9. RA2253 112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費80,595元。
 10. RA3311 112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費6,805元。
 11. RA2367 充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫(子計畫一)20,000元。
 12. RA2367 提升學生口說英語展能樂學計畫(子計畫三)7,024元。
 13. RA2356 112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)3,125元。
 14. RA3731 113年運動發展基金補助各級學校運動團隊135,000元。
 15. RA2624 112學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。
 16. RA3A63 數位內容及教學軟體413,997元。
 17. RA3254 113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)43,200元(補助38,448元+提列其他應收款4,752元)。
 18. RA3204 113學年度國民中學生涯發展教育經費116,800元(補助93,720元+提列其他應收款23,080元)。
 19. RA3348 113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及秘書減課鐘點費33,264元。
 20. RA3253 113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費32,337元(補助43,087元轉暫收10,750元，下年度執行)。
 21. RA3784 113年教育部友善提供多元生理用品推動方案12,000元。
 22. RA3364 113(1)公立國小及國中學校用書經費5,891元。
 23. RA3378 113學年度國中小學原住民族語文協同人員經費計畫21,924元(提列其他應收款)。
 24. RA3743 113學年度健康促進學校計畫2,000元(提列其他應收款)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

六、雜項收入453,707元因：

1. 數位學生證補發費用19,436元。
2. 公物賠償收入31,639元。
3. 110年度專科教室(藝術教室)環境改善工程溢繳空污費3,745元。
4. 113年度新世代學習空間(跨域科技教室)環境改善工程變賣五金收入3,333元。
5. 應付代收款結餘賸餘款結清轉雜項收入395,554元。

七、一般行政管理計畫因：業務費覈實支用。

八、建築及設備計畫因：教育局補助地震校舍災損修繕1,516,620、校舍壁癌修繕專案567,700元、新世代學習空間881,962元等覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 12 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	%
國民教育計畫		本月數				10,487,868	1,112,926	9,374,942	842.37
		累計數				359,736,880	345,736,000	14,000,880	4.05

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 113 年 12 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	86,676,841	-58,950,073	18,098,584	2,935,452	-7,129,813	35,760,087	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,734,518	-7,679,666	12,414,802		-40,968	12,428,686	
房屋及建築							
機械及設備	47,742,080	-31,278,651	2,939,794	1,747,535	-5,194,306	12,461,382	
交通及運輸設備	4,868,695	-3,533,260	324,330	126,000	-232,984	1,300,781	
雜項設備	26,288,093	-16,458,496	2,393,805	1,029,003	-1,661,555	9,532,844	
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							
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

40501241-6

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	43,455		25,853	32,914		36,394	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 113 年 12 月份

40501241-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：

增加數計12,414,802元，變動原因為：(3)撥入：臺北市地政局補助校園圍牆更新工程-圍牆計12,414,802元。

2.機械及設備：

增加數計2,939,794元，變動原因為：(1)增置：汰換家政教室工作桌等計2,016,100元。(3)撥入：教育局移撥電流電壓錶等計220,000元、教育局補助購置EMS教室設備建置(冷氣數位電表)等計430,200元、體育局補助購置複合式置物架等72,594元。(4)受贈：課輔含(結餘款、寒暑輔)購置家政教室工作桌等計200,900元。減少數計1,747,535元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢筆記型電腦等計1,747,535元。

3.交通及運輸設備：

增加數計324,330元，變動原因為：(1)增置：IP數位監控錄影主機(含攝影機)計148,450元。(3)撥入：教育局補助新世代空間學習購置綜合擴大機及喇叭(含吊架麥克風及主機等)1部39,380元。(4)受贈：寒暑輔費購置IP數位監控錄影系統136,500元。減少數計126,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備等計126,000元。

4.雜項設備：

增加數計2,393,805元，變動原因為：(1)增置：新購中胡等計853,481元。(3)撥入：教育局補助購置一對一分離式分離式冷氣機4台等計232,000元、臺北市地政局補助校園圍牆更新工程購置電動伸縮側門1座等計707,200元、臺北市民族實驗國中移撥國際比賽專用射箭發泡主靶墊149,440元、教育局移撥圖書146,610元。(4)受贈：課輔(含結餘款)購置摺疊式合唱台等計305,074元。減少數計1,029,003元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢比賽弓臂等計1,013,003元。(12)其他：112年度暑輔費購置冷氣等減徵貨物稅致財產減值計16,000元。

5.電腦軟體：

增加數計25,853元，變動原因為：(1)增置：雲端資料備份軟體計25,853元。減少數計32,914元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷金額32,914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 113 年 12 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															
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		1,644,500	372,000		2,016,500	2,016,500	2,016,100		2,016,100	99.98	-400	-0.02			99.98
機械及設備		1,644,500	372,000		2,016,500	2,016,500	2,016,100		2,016,100	99.98	-400	-0.02			99.98
購建中固定資產															
交通及運輸設備		148,500			148,500	148,500	148,450		148,450	99.97	-50	-0.03			99.97
交通及運輸設備		148,500			148,500	148,500	148,450		148,450	99.97	-50	-0.03			99.97
購建中固定資產															
雜項設備		883,000	20,000		903,000	903,000	853,481		853,481	94.52	-49,519	-5.48			94.52
雜項設備		883,000	20,000		903,000	903,000	853,481		853,481	94.52	-49,519	-5.48			94.52
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,676,000	392,000		3,068,000	3,068,000	3,018,031		3,018,031	98.37	-49,969	-1.63			98.37

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 113 年 12 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	25,853		25,853	71.81	-10,147	-28.19	教學軟體費8,788元，單價 不足1萬元，移列經常 門28A。		71.81
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	25,853		25,853	71.81	-10,147	-28.19			71.81
522 購置權利													
54 遞延支出					2,966,282		2,966,282		2,966,282		教育局補助地震校舍災損 修繕1,516,620元、校舍壁癌 修繕專案567,700元、新世 代學習空間881,962元覈實 支用。		
541 遞延修繕房屋建築支					2,966,282		2,966,282		2,966,282				
542 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000	36,000	2,992,135		2,992,135	8,311.49	2,956,135	8,211.49			8,311.49

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113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	70,480,152	100.00	負 債	18,665,549	26.48
流動資產	27,541,722	39.08	流動負債	11,683,257	16.58
現金	27,391,468	38.86	應付款項	11,046,857	15.67
庫存現金	0	0.00	應付代收款	8,751,411	12.42
銀行存款	27,391,468	38.86	應付費用	1,429,084	2.03
銀行存款-公庫存款	16,856,469	23.92	應付工程款	866,362	1.23
銀行存款-保管款	10,534,999	14.95	預收款項	636,400	0.90
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	636,400	0.90
專戶			其他負債	6,982,292	9.91
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	6,982,292	9.91
應收款項	68,154	0.10	存入保證金	1,833,440	2.60
其他應收款	68,154	0.10	應付退休及離職金	5,137,521	7.29
預付款項	82,100	0.12	暫收及待結轉帳項	11,331	0.02
預付費用	82,100	0.12	淨資產	51,814,603	73.52
長期貸墊款及準備金	7,128,491	10.11	淨資產	51,814,603	73.52
準備金	7,128,491	10.11	淨資產	51,814,603	73.52

信託代理與保證資產 1,269,100

保證品 1,269,100

信託代理與保證負債

應付保證品

1,269,100

1,269,100

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1,269,100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。

(2) 無障礙電梯新建工程履保金(定存單)669,100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 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	5,137,521	7.29	累積餘額	33,712,234	47.83
其他準備金	1,990,970	2.82	本期賸餘	16,884,739	23.96
其他準備金-其他	1,990,970	2.82	淨資產調整數	1,217,630	1.73
固定資產	35,723,693	50.69	合計：	70,480,152	
土地改良物	12,428,686	17.63			
土地改良物	20,149,320	28.59			
累計折舊-土地改良物	-7,720,634	-10.95			
機械及設備	12,461,382	17.68			
機械及設備	48,934,339	69.43			
累計折舊-機械及設備	-36,472,957	-51.75			
交通及運輸設備	1,300,781	1.85			
交通及運輸設備	5,067,025	7.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,766,244	-5.34			
雜項設備	9,532,844	13.53			
雜項設備	27,652,895	39.24			

信託代理與保證資產 1,269,100

保證品 1,269,100

信託代理與保證負債

應付保證品

1,269,100

1,269,100

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1,269,100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。

(2) 無障礙電梯新建工程履保金(定存單)669,100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 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-18,120,051	-25.71			
無形資產	36,394	0.05			
無形資產	36,394	0.05			
電腦軟體	36,394	0.05			
其他資產	49,852	0.07			
什項資產	49,852	0.07			
暫付及待結轉帳項	49,852	0.07			
代管資產	7,311,236,343	10,373.47			
代管資產-土地改良物	13,226	0.02			
代管資產-土地	7,276,811,000	10,324.62			
代管資產-房屋建築及設備	26,789,117	38.01			
代管資產-其他政府	7,623,000	10.82			
應付代管資產	-7,311,236,343	-10,373.47			
合計：	70,480,152				

信託代理與保證資產 1,269,100

保證品 1,269,100

信託代理與保證負債

應付保證品

1,269,100

1,269,100

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1,269,100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。

(2) 無障礙電梯新建工程履保金(定存單)669,100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 — 臺北市立中正國民中學

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,156,341	392,101,969
徵收及依法分配收入	2,625	17,499
違規罰款收入	2,625	17,499
勞務收入		4,800
服務收入		4,800
財產收益	13,126,354	16,424,809
財產孳息收入		606,687
廢舊物品售價收入	2,476	3,438
財產交易利益	8,276	29,196
其他財產收入	13,115,602	15,785,488
政府撥入收入	1,483,421	374,558,680
公庫撥款收入	1,348,173	373,342,978
政府其他撥入收入	135,248	1,215,702
其他收入	543,941	1,096,181
受贈收入	142,874	642,474
雜項收入	401,067	453,707
支出	12,452,747	375,217,230
人事支出	7,953,551	343,328,490
人事支出	7,953,551	343,328,490
業務支出	2,888,155	16,941,056
業務支出	2,888,155	16,941,056
獎補助支出	10,000	612,000
其他獎補助	10,000	612,000
財產損失	350	202,153
財產交易損失	350	202,153
折舊、折耗及攤銷	827,234	9,847,667
固定資產折舊	824,560	9,814,753
無形資產攤銷	2,674	32,914
其他支出	773,457	4,285,864
其他支出	773,457	4,285,864

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113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,703,594	16,884,739
期初淨資產		33,712,234
解繳公庫		
淨資產調整數	879,230	1,217,630
期末淨資產		51,814,603

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—臺北市立中正國民中學

40501241-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 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	378,264,899	13,837,070	392,101,969	收入
徵收及依法分配收入	17,499		17,499	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	3,230,213	13,194,596	16,424,809	財產收益
政府撥入收入	374,558,680		374,558,680	政府撥入收入
其他收入	453,707	642,474	1,096,181	其他收入
基金用途	368,195,849	7,021,381	375,217,230	支出
用人費用	343,328,490		343,328,490	人事支出
服務費用	11,833,083	5,107,973	16,941,056	業務支出
材料及用品費	2,258,374	-2,258,374		
租金、償債、利息及相關手續費	181,748	-181,748		
稅捐及規費(強制費)	120,905	-120,905		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,546,946	-2,546,946		
捐助、補助與獎助	612,000		612,000	獎補助支出
資產短絀		202,153	202,153	財產損失
		9,847,667	9,847,667	折舊、折耗及攤銷
其他	1,304,137	2,981,727	4,285,864	其他支出
遞延支出	2,966,282	-2,966,282		
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	3,043,884	-3,043,884		
本期賸餘(短絀)	10,069,050	6,815,689	16,884,739	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,985,466	27,726,768	33,712,234	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,217,630	1,217,630	淨資產調整數
期末基金餘額	16,054,516	35,760,087	51,814,603	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 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304萬3,884元，其中304萬3,884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」1,183萬3,083元與會計科目「業務支出」1,694萬1,056元間之調整數510萬7,973元，係「材料及用品費」225萬8,374元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬1,748元、「稅捐及規費(含強制費)」12萬905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)254萬6,946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1,319萬4,596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64萬2,474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」984萬7,667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」20萬2,153元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」130萬4,137元與會計科目「其他支出」428萬5,864元間之調整數298萬1,727元，係「遞延支出」296萬6,282元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出1萬5,445元。
2. 會計科目「淨資產調整數」121萬7,630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 113 年 12 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
16,856,469	18,847,439	-1,990,970	其他準備金1,990,970元。