

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 114 年 12 月份

主辦會計人員

會計室
主任
江怡蓁

機關長官

臺北市立
中正國民
學校
長
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 114 年 12 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	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	365,672,000	5,105,854	3,282,490	1,823,364	55.55	388,551,053	365,672,000	22,879,053	6.26
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00	302,645	30,000	272,645	908.82
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	302,645	30,000	272,645	908.82
勞務收入	36,000					8,700	36,000	-27,300	-75.83
服務收入	36,000	0	0	0		8,700	36,000	-27,300	-75.83
財產收入	665,000	2,200		2,200		682,598	665,000	17,598	2.65
財產處分收入	40,000	2,200	0	2,200		48,410	40,000	8,410	21.03
租金收入	427,000	0	0	0		434,663	427,000	7,663	1.79
權利金收入	198,000	0	0	0		199,525	198,000	1,525	0.77
政府撥入收入	360,846,000	5,054,747	3,151,500	1,903,247	60.39	384,856,592	360,846,000	24,010,592	6.65
公庫撥款收入	360,846,000	4,015,773	3,151,500	864,273	27.42	383,306,318	360,846,000	22,460,318	6.22
政府其他撥入收入		1,038,974	0	1,038,974		1,550,274	0	1,550,274	
規費收入	2,550,000	-24,729		-24,729		2,472,961	2,550,000	-77,039	-3.02
使用規費收入	2,550,000	-24,729	0	-24,729		2,472,961	2,550,000	-77,039	-3.02
其他收入	1,545,000	73,636	128,490	-54,854	-42.69	227,557	1,545,000	-1,317,443	-85.27
雜項收入	1,545,000	73,636	128,490	-54,854	-42.69	227,557	1,545,000	-1,317,443	-85.27
基金用途	368,195,000	13,294,705	3,282,490	10,012,215	305.02	386,832,996	368,195,000	18,637,996	5.06
國民教育計畫	362,564,000	11,323,932	3,035,147	8,288,785	273.09	370,567,399	362,564,000	8,003,399	2.21
國民中學教育	362,564,000	11,323,932	3,035,147	8,288,785	273.09	370,567,399	362,564,000	8,003,399	2.21
一般行政管理計畫	3,274,000	411,225	247,343	163,882	66.26	2,926,046	3,274,000	-347,954	-10.63
行政管理及推展	3,274,000	411,225	247,343	163,882	66.26	2,926,046	3,274,000	-347,954	-10.63
建築及設備計畫	2,357,000	1,559,548		1,559,548		13,339,551	2,357,000	10,982,551	465.95
營建及修建工程		1,545,548	0	1,545,548		10,951,330	0	10,951,330	
其他設備	2,327,000	14,000	0	14,000		2,365,101	2,327,000	38,101	1.64
無形資產	30,000	0	0	0		23,120	30,000	-6,880	-22.93
本期賸餘(短純)	-2,523,000	-8,188,851		-8,188,851		1,718,057	-2,523,000	4,241,057	-168.10
期初基金餘額	4,841,000					16,054,516	4,841,000	11,213,516	231.64
解繳公庫									
期末基金餘額	2,318,000					17,772,573	2,318,000	15,454,573	666.72

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 114 年 12 月份

一、違規罰款收入因：廠商履約逾期罰款覈實繳庫。

二、服務收入因：教師甄選報名費收入較預計短收。

三、財產處分收入因：財產報廢變賣收入覈實繳庫。

四、公庫撥款收入22,460,318元因：

1. 統籌款-114年度公立國高中職普通教室環境改善8,799,764元。

2. 統籌款-親師交流道計畫784,599元。

3. 統籌款-仁愛及和平樓廁所整修工程追加經費399,992元。

4. 114年用人費用不敷數11,320,000元。

5. 統籌款-活動中心壁癌修繕工程291,690元。

6. 統籌款-公立高級中等以下階段學校教師專業發展空間2.0試辦計畫資本門713,966元(工程699,966元，設備14,000元)。

7. 統籌款-114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費150,307元。

五、政府其他撥入收入1,550,274元因：

1. RA3253 113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費(上年度補助賸餘10,750-移還5,823元+113-2補助97,841元)102,768元。

2. RA3743 113學年度地方政府辦理學校健康促進計畫40,400元。

3. RA3285 113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)25,000元。

4. RA3378 113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費21,576元。

5. RA3204 113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)39,400元。

6. RA3348 113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費54,432元。

7. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,948元。

8. RA4731 114年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費72,000元。

9. RA4311 113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,829元。

10. RA3356 113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,025元。

11. RA4546 114學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員160,168元(補助173,721元，轉暫收13,553元下年度執行)。

12. RA3624 113學年度藝術與美感教育深耕計畫藝文場館體驗20,000元。

13. RA3367 前瞻-113學年度2030雙語政策-提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。

14. RA4364 114(1)公立國小及國中學校用書經費5,472元。

15. RA3254 113學年度國民中小學學生學習扶助計畫-學校開班經費48,409元。

16. RA4204 114年度國民中學生涯發展教育經費第1期款78,100元。

17. RA4511 114年度補助辦理身心障礙教育經費經常門-手語教學暨手語翻譯經費150,120元。

18. RA4784 114補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫 0元(補助14,000元，轉暫收14,000元下年度移還)。

19. RA4254 114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班經費66,740元(補助79,023元，轉暫收12,283元下年度執行)。

20. RA4253 114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費120,195元(補助134,526元，轉暫收14,331下年度執行)。

21. RA4348 114學年度國教輔導團輔導員及執行秘書減課鐘點費41,580元(提列其他應收款)。

22. RA4574 114學年度臺灣手語實體課程協同教師經費23,492元(提列其他應收款)。

23. RA4A63 推動中小學數位學習精進方案-數位內容及教學軟體413,620元(提列其他應收款)。

六、雜項收入227,557元因：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 12 月份

1. 公物賠償收入32, 045元。
2. 數位學生證補發費用15, 481元。
3. 113年預算購置冷氣減徵貨物稅12, 000元。
4. 114年度電源設備改善工程工程廢料收入97, 619元。
5. 114年度活動中心照明暨門窗改善工程工程廢料收入476元。
6. 應付代收款結餘賸餘結清轉雜項收入69, 936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：

1. 教育局補助普通教室環境改善工程8, 776, 652元及親師交流道計畫784, 599元、仁愛及和平樓廁所整修工程399, 992元、活動中心壁癌修繕工程291, 690元、教師專業發展空間698, 397元覈實支用。
2. 教學軟體費6, 880元，單價不足1萬元，移列經常門28A。

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 114 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				11,323,932	3,035,147	8,288,785 273.09	
		累計數				370,567,399	362,564,000	8,003,399 2.21	

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 114 年 12 月份

40501241-5

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-7,720,634			-491,616	11,937,070	
房屋及建築							
機械及設備	48,934,339	-36,472,957	4,137,553	5,525,976	-740,868	10,332,091	
交通及運輸設備	5,067,025	-3,766,244	56,000	117,270	-191,471	1,048,040	
雜項設備	27,652,895	-18,120,051	1,810,296	962,814	-1,849,713	8,530,613	
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 114 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	36,394		23,120	30,726		28,788	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 12 月份

40501241-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計4,137,553元，變動原因為：(1)增置：教學機器人等計1,755,150元。(3)撥入：教育局補助購置電腦(主機含螢幕)等計1,897,600元。(4)受贈：課輔費購置AED訓練機等計484,803元。減少數計5,525,976元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦主機含螢幕等計5,525,976元。

2.交通及運輸設備：

增加數計56,000元，變動原因為：(1)增置：重低音喇叭1套計14,000元。(4)受贈：暑輔費購置數位錄影主機含硬碟42,000元。減少數計117,270元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢防水喇叭等計117,270元。

3.雜項設備：

增加數計1,810,296元，變動原因為：(1)增置：比賽弓身等計595,951元。(3)撥入：體育局補助購置製冰機1台等計263,300元、教育局補助購置一對一分離式冷氣等計211,360元、體育局移撥國際比賽專用PE無膠合射箭發泡主靶墊6面138,000元、教育局移撥圖書137,380元。(4)受贈：課輔費購置易用安妮1具等計464,305元。減少數計962,814元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子白板等計944,814元。(12)其他：113年預算及課輔費購置冷氣減徵貨物稅致財產減值計18,000元。

4.電腦軟體：

增加數計23,120元，變動原因為：(1)增置：主機資料備份軟體計23,120元。減少數計30,726元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷金額30,726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 114 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																
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	1,734,113	30,000		1,764,113	1,764,113	1,755,150		1,755,150	99.49	-8,963	-0.51			99.49		
機械及設備	1,734,113	30,000		1,764,113	1,764,113	1,755,150		1,755,150	99.49	-8,963	-0.51			99.49		
購建中固定資產																
交通及運輸設備		14,000		14,000	14,000	14,000		14,000	100.00					100.00		
交通及運輸設備		14,000		14,000	14,000	14,000		14,000	100.00					100.00		
購建中固定資產																
雜項設備	592,887	25,000		617,887	617,887	595,951		595,951	96.45	-21,936	-3.55			96.45		
雜項設備	592,887	25,000		617,887	617,887	595,951		595,951	96.45	-21,936	-3.55			96.45		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	2,327,000	69,000		2,396,000	2,396,000	2,365,101		2,365,101	98.71	-30,899	-1.29			98.71		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

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 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	30,000		30,000	30,000	23,120		23,120	77.07	-6,880	-22.93			77.07				
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	23,120		23,120	77.07	-6,880	-22.93	教學軟體費6,880元，單價不足1萬元，移列經常門28A。		77.07				
522 購置權利					10,951,330		10,951,330		10,951,330								
54 遲延支出					10,951,330		10,951,330		10,951,330								
541 遲延修繕房屋建築支											教育局補助普通教室環境改善工程8,776,652元及親師交流道計畫784,599元、仁愛及和平樓廁所整修工程399,992元、活動中心壁癌修繕工程291,690元、教師專業發展空間698,397元覈實支用。						
542 其他遞延支出																	
總計	30,000		30,000	30,000	10,974,450		10,974,450	36,581.50	10,944,450	36,481.50			36,581.50				

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114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	74,775,779	100.00	負債	25,126,604	33.60
流動資產	34,858,756	46.62	流動負債	16,548,961	22.13
現金	27,543,589	36.83	應付款項	15,869,961	21.22
庫存現金	0	0.00	應付代收款	13,626,095	18.22
銀行存款	27,543,589	36.83	應付費用	1,542,208	2.06
銀行存款-公庫存款	11,385,414	15.23	應付工程款	687,658	0.92
銀行存款-保管款	16,154,564	21.60	其他應付款	14,000	0.02
銀行存款-代繳費款	3,611	0.00	預收款項	679,000	0.91
專戶			預收收入	679,000	0.91
零用及週轉金	0	0.00	其他負債	8,577,643	11.47
應收款項	493,789	0.66	什項負債	8,577,643	11.47
其他應收款	493,789	0.66	存入保證金	2,821,291	3.77
預付款項	6,821,378	9.12	應付退休及離職金	5,702,185	7.63
預付費用	6,821,378	9.12	暫收及待結轉帳項	54,167	0.07
長期貸墊款及準備金	7,751,210	10.37			
準備金	7,751,210	10.37			
信託代理與保證資產	800,433		信託代理與保證負債	800,433	
保證品	800,433		應付保證品	800,433	

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800,433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)113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(定存單)200,433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114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	5,702,185	7.63	淨資產	49,649,175	66.40
其他準備金	2,049,025	2.74	淨資產	49,649,175	66.40
其他準備金-其他	2,049,025	2.74	淨資產	49,649,175	66.40
固定資產	31,847,814	42.59	累積餘額	51,814,603	69.29
土地改良物	11,937,070	15.96	本期短絀	-4,549,768	-6.08
土地改良物	20,149,320	26.95	淨資產調整數	2,384,340	3.19
累計折舊-土地改良物	-8,212,250	-10.98	合計：	74,775,779	
機械及設備	10,332,091	13.82			
機械及設備	47,545,916	63.58			
累計折舊-機械及設備	-37,213,825	-49.77			
交通及運輸設備	1,048,040	1.40			
交通及運輸設備	5,005,755	6.69			
累計折舊-交通及運輸	-3,957,715	-5.29			
設備					
雜項設備	8,530,613	11.41			
雜項設備	28,500,377	38.11			
信託代理與保證資產	800,433		信託代理與保證負債	800,433	
保證品	800,433		應付保證品	800,433	

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800,433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)113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(定存單)200,433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114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	-19,969,764	-26.71			
無形資產	28,788	0.04			
無形資產	28,788	0.04			
電腦軟體	28,788	0.04			
其他資產	289,211	0.39			
什項資產	289,211	0.39			
暫付及待結轉帳項	289,211	0.39			
代管資產	7,739,292,591	10,350.00			
代管資產-土地改良物	13,226	0.02			
代管資產-土地	7,706,732,000	10,306.45			
代管資產-房屋建築及設備	24,924,365	33.33			
代管資產-其他政府	7,623,000	10.19			
應付代管資產	-7,739,292,591	-10,350.00			
合計：	74,775,779				
信託代理與保證資產	800,433		信託代理與保證負債	800,433	
保證品	800,433		應付保證品	800,433	

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800,433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)113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(定存單)200,433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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		389,794,121
徵收及依法分配收入	5,350,446	302,645
違規罰款收入		302,645
勞務收入		8,700
服務收入		8,700
財產收益	2,200	945,898
財產孳息收入		634,188
廢舊物品售價收入	1,600	5,791
財產交易利益	600	42,619
其他財產收入		263,300
政府撥入收入	5,054,747	384,856,592
公庫撥款收入	4,015,773	383,306,318
政府其他撥入收入	1,038,974	1,550,274
規費收入	-24,729	2,472,961
使用規費收入	-24,729	2,472,961
其他收入	318,228	1,207,325
受贈收入	244,592	991,108
雜項收入	73,636	216,217
支出	14,054,565	394,343,889
人事支出	8,574,006	355,540,394
人事支出	8,574,006	355,540,394
業務支出	3,113,470	17,637,320
業務支出	3,113,470	17,637,320
獎補助支出		132,000
其他獎補捐助		132,000
財產損失		65,825
財產交易損失		65,825
折舊、折耗及攤銷	773,860	9,827,400
固定資產折舊	771,414	9,796,674
無形資產攤銷	2,446	30,726
其他支出	1,593,229	11,140,950

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114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	1,593,229	11,140,950
本期賸餘（短絀）	-8,704,119	-4,549,768
期初淨資產		51,814,603
解繳公庫		
淨資產調整數	137,380	2,384,340
期末淨資產		49,649,175

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	388,551,053	1,243,068	389,794,121	收入
徵收及依法分配收入	302,645		302,645	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,700		8,700	勞務收入
財產收入	682,598	263,300	945,898	財產收益
政府撥入收入	384,856,592		384,856,592	政府撥入收入
規費收入	2,472,961		2,472,961	規費收入
其他收入	227,557	979,768	1,207,325	其他收入
基金用途	386,832,996	7,510,893	394,343,889	支出
用人費用	355,540,394		355,540,394	人事支出
服務費用	12,504,781	5,132,539	17,637,320	業務支出
材料及用品費	2,225,816	-2,225,816		
租金、償債、利息及相關手續費	178,394	-178,394		
稅捐及規費(強制費)	123,448	-123,448		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,604,881	-2,604,881		
捐助、補助與獎助	132,000		132,000	獎補助支出
資產短絀		65,825	65,825	財產損失
		9,827,400	9,827,400	折舊、折耗及攤銷
其他	183,731	10,957,219	11,140,950	其他支出
遞延支出	10,951,330	-10,951,330		
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	2,388,221	-2,388,221		
本期賸餘(短絀)	1,718,057	-6,267,825	-4,549,768	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,054,516	35,760,087	51,814,603	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,772,573	31,876,602	49,649,175	淨資產調整數 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 12 月份

40501241-16

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238萬8,221元，其中238萬8,221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」1,250萬4,781元與會計科目「業務支出」1,763萬7,320元間之調整數513萬2,539元，係「材料及用品費」222萬5,816元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬8,394元、「稅捐及規費(含強制費)」12萬3,448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)260萬4,881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26萬3,300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99萬1,108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；另預算項目「其他收入」其中1萬1,340元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」982萬7,400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」6萬5,825元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬3,731元與會計科目「其他支出」1,114萬950元間之調整數1,095萬7,219元元，係「遞延支出」1,095萬1,330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5,889元。
2. 會計科目「淨資產調整數」238萬4,340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 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
11,385,414	13,434,439	-2,049,025	其他準備金2,049,025元。