

40501464

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 9 月份

主辦會計人員

林佳慧



機關長官

黃維瑜



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

## 目 次

中華民國 111 年 9 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 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-6 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 10-12 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 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	152,260,000	11,162,848	11,097,335	65,513	0.59	131,655,244	126,002,882	5,652,362	4.49
勞務收入	892,000	320,900	495,000	-174,100	-35.17	325,700	698,000	-372,300	-53.34
服務收入	892,000	320,900	495,000	-174,100	-35.17	325,700	698,000	-372,300	-53.34
財產收入	98,000		3,000	-3,000	-100.00	34,000	54,500	-20,500	-37.61
財產處分收入	17,000	0	3,000	-3,000	-100.00	0	14,000	-14,000	-100.00
其他財產收入	81,000	0	0	0		34,000	40,500	-6,500	-16.05
政府撥入收入	148,449,000	10,593,835	10,593,835			127,805,956	124,035,882	3,770,074	3.04
公庫撥款收入	148,449,000	10,593,835	10,593,835	0		124,819,122	124,035,882	783,240	0.63
政府其他撥入收入		0	0	0		2,986,834	0	2,986,834	
教學收入	2,510,000					2,766,006	1,165,000	1,601,006	137.43
學雜費收入	2,510,000	0	0	0		2,766,006	1,165,000	1,601,006	137.43
其他收入	311,000	248,113	5,500	242,613	4,411.15	723,582	49,500	674,082	1,361.78
雜項收入	311,000	248,113	5,500	242,613	4,411.15	723,582	49,500	674,082	1,361.78
基金用途	155,079,000	17,732,873	11,097,335	6,635,538	59.79	126,445,655	128,821,882	-2,376,227	-1.84
國民教育計畫	117,956,000	15,358,876	8,965,278	6,393,598	71.32	103,604,845	100,705,450	2,899,395	2.88
學前教育計畫	11,057,000	1,117,539	776,999	340,540	43.83	10,159,633	9,518,750	640,883	6.73
一般行政管理計畫	16,930,000	1,227,238	1,205,882	21,356	1.77	12,199,820	13,923,626	-1,723,806	-12.38
建築及設備計畫	9,136,000	29,220	149,176	-119,956	-80.41	481,357	4,674,056	-4,192,699	-89.70
購建固定資產	9,100,000	29,220	149,176	-119,956	-80.41	481,357	4,674,056	-4,192,699	-89.70
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,819,000	-6,570,025		-6,570,025		5,209,589	-2,819,000	8,028,589	-284.80
期初基金餘額	6,356,000					6,497,513	6,356,000	141,513	2.23
解繳公庫									
期末基金餘額	3,537,000					11,707,102	3,537,000	8,170,102	230.99

※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 9 月份

基金來源：

一、服務收入：實際數較預算數減少372,300元，主要係因暑期游泳訓練班及常年泳訓班報名費收入不如預期。

二、財產處分收入：實際數較預算數減少14,000元，主要係因本年度尚無財產變賣收入。

三、其他財產收入：實際數較預算數減少6,500元，主要係因應疫情暫停場地出借，致場地出借費收入較預期減少。

四、公庫撥款收入：

(1)局款非統籌-111年學校(含幼兒園)兒童遊戲場汰換修繕計畫783,240元。

五、政府其他撥入收入：

(1)RA0439-110-1幼兒園2-5歲代辦費50元(110年暫收轉正)。

(2)RA0315-110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款44,000元(110年暫收轉正)。

(3)RA0427-110學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展輔導經費31,747元(110年暫收轉正)。

(4)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第一學期攜手班經費17,636元(110年暫收轉正)。

(5)RA0342-110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費188,027元。

(6)RA0439-110-2第一期款代辦費1,052,481元。

(7)RA0315-110學年度12年國教精進計畫-團務運作第2期款56,000元。

(8)RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款25,600元。

(9)RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費6,000元。

(10)RA0356-110-1國小及國高中新住民語文開課費31,680元。

(11)RA1311-110-2公立國小及國中學校用書經費8,272元。

(12)RA0722 補助學校設置樹木解說牌18,700元。

(13)RA0254 110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2期攜手班經費68,604元。

(14)RA0335 110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款2,830元。

(15)RA0342 110-2及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費105,600元。

(17)RA1442 111-1公幼就學補助代辦費1,329,607元。

六、學雜費收入：實際數較預算分配數增加1,601,006元，主要係因覈實認列RA0439-110-1 2-5歲免學費第一期款66,346元(110年暫收轉正)、RA0439-110-1學費雜費差額繳庫300元、RA0439-110-2第一期學雜費1,345,480元及RA1439-111學年度公幼就學補助(學雜費)1,353,880元。

七、雜項收入：實際數較預算分配數增加674,082元，主要係因覈實認列數位學生證補卡費3,164元、110-1(含)前向學生收取冷氣電費(儲值卡)及冷氣維護費賸餘款轉列其他準備金466,954元、環境保護局退還以前年度工程空污費5,854元、110年度教保員病假收回半日薪637元、110年12月公假派代費提列110年應付費用結餘繳納市庫103元、幼兒園110學年度代收代辦費餘款結繳繳納市庫246,870元。

基金用途：

一、一般行政管理計畫：實際數較預算分配數減少1,723,806元，主要係因用人費用覈實支用賸餘及8及9月校園監視器(電子圍籬)結合保全務務費、工友業務外包費、游泳池救生員外包費等尚未驗收付款。

二、建築及設備計畫：實際數較預算分配數減少4,192,699元，主要係因校內水管改善工程施工費3,573,000元，已於111年9月15日驗收合格，刻正辦理支付工程款核銷作業，另國小及幼兒園新增及汰換冷氣186,000元預計111年10月7日辦理驗收，俟驗收合格後儘速付款。

(一)營建及修建工程

1.校內水管改善工程-工管費24,220元。

2.遮陽設施改善工程-工管費5,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 9 月份

3. 校園樓梯改善工程-工管費7,500元。

(二)其他設備

1. 學習中心教具-Weplay搖滾圈1組11,860元。

2. 學習中心教具-感統萬象組合統感訓練器1套11,677元。

3. 汰換桌上型電腦16臺及新購筆記型電腦1臺計421,100元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 9 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				15,358,876	8,965,278	6,393,598	71.32
		累計數				103,604,845	100,705,450	2,899,395	2.88
學前教育計畫		本月數				1,117,539	776,999	340,540	43.83
		累計數				10,159,633	9,518,750	640,883	6.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 9 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>	43,097,202	-27,108,196	1,042,303	9,108	-2,885,115	14,137,086	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-754,376			-51,048	913,476	
房屋及建築							
機械及設備	20,604,184	-14,071,179	925,950		-1,602,505	5,856,450	
交通及運輸設備	3,404,953	-2,468,205			-158,094	778,654	
雜項設備	17,351,925	-9,814,436	84,337		-1,073,468	6,548,358	
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：1.機械及設備：增加數計925,950元，變動原因為：(1)增置:購置桌機16臺及和筆電1臺421,100元。(3)撥入:教育局撥入電腦顯示幕4臺371,600元、教育部補助經費購置平板電腦7臺71,750元。(4)受贈:以代辦經費購置女媧機器人3臺42,000元、紫外線殺菌燈1臺19,500元。  
2.雜項設備：增加數計84,337元，變動原因為：(1)增置:購置Weplay搖滾圈1組11,860元、感統訓練器材1套11,677元。(4)受贈:以代辦經費購置課後留園教室用除溼機1臺14,800元、無線吸塵器2臺46,000元。  
3.電腦軟體：增加數計32,016元，變動原因為：(4)受贈:以代辦經費購置女媧機器人管理系統3套32,016元。減少數計9,108元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年9月止累計攤銷金額9,108元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

40501464-6

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 9 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	17,240		32,016	9,108		40,148	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：1.機械及設備：增加數計925,950元，變動原因為：(1)增置:購置桌機16臺及和筆電1臺421,100元。(3)撥入:教育局撥入電腦顯示幕4臺371,600元、教育部補助經費購置平板電腦7臺71,750元。(4)受贈:以代辦經費購置女媧機器人3臺42,000元、紫外線殺菌燈1臺19,500元。  
2.雜項設備：增加數計84,337元，變動原因為：(1)增置:購置Weplay搖滾圈1組11,860元、感統訓練器材1套11,677元。(4)受贈:以代辦經費購置課後留園教室用除溼機1臺14,800元、無線吸塵器2臺46,000元。  
3.電腦軟體：增加數計32,016元，變動原因為：(4)受贈:以代辦經費購置女媧機器人管理系統3套32,016元。減少數計9,108元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年9月止累計攤銷金額9,108元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 9 月份

40501464-7

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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		720,100			720,100	720,100	421,100		421,100	58.48	-299,000	-41.52				58.48
機械及設備		720,100			720,100	720,100	421,100		421,100	58.48	-299,000	-41.52	1. 汰換桌上型電腦16臺及 新購筆記型電腦1臺 計421,100元。 2. 本年度汰換網路及資訊 周邊設備115,000元，其 中已發准採購短焦投影 機15,532元及數位攝影 機35,994元，餘擬視校內 各項需求急迫性之優先順 序辦理。 3. 總務處汰換傳真 機1組16,000元，已透由 向共同供應契約完成下訂 作業，俟安裝完成後，儘 速辦理驗收付款作業。 4. 汰換液晶短焦投影 機6組168,000元，已透由 向共同供應契約完成下訂 作業，俟安裝完成後，儘 速辦理驗收付款作業。	督促業務單位積極辦理。	58.48	

※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—臺北市中山區中正國民小學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 9 月份

40501464-8

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																
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		210,900			210,900	210,900	23,537		23,537	11.16	-187,363	-88.84				11.16
雜項設備		210,900			210,900	210,900	23,537		23,537	11.16	-187,363	-88.84	1. 學習中心教 具-Weplay搖滾 圈1組11,860元，節餘 款140元。 2. 學習中心教具-感統萬 象組合感統訓練 器1套11,677元節餘 款1,223元。 3. 幼兒園汰換1對1分離式 冷氣機3臺110,000元及教 務處新購1對1分離式冷氣 機2臺76,000元，預 計111年10月7日辦理驗 收，俟驗收合格後儘速付 款。	督促業務單位積極辦理。	11.16	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		931,000			931,000	931,000	444,637		444,637	47.76	-486,363	-52.24				47.76

※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—臺北市中山區中正國民小學  
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

40501464-9

中華民國 111 年 9 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	8,169,000		8,169,000	3,743,056	36,720		36,720	0.98	-3,706,336	-99.02			0.45	
541 遞延修繕房屋建築支	8,169,000		8,169,000	3,743,056	36,720		36,720	0.98	-3,706,336	-99.02	1.校內水管改善工程-工管費24,220元(審查會議外聘委員出席費10,000元、暑期工程增加保全時數服務費14,220元)。 2.遮陽設施改善工程-工管費5,000元(審查會議外聘委員出席費)。 3.校園樓梯改善工程-工管費7,500元(審查會議外聘委員出席費)。 4.校內水管改善工程施工費3,573,000元,已於111年9月15日驗收合格,刻正辦理支付工程款核銷作業。	督促相關單位積極辦理。	0.45	
542 其他遞延支出														
總計	8,205,000		8,205,000	3,743,056	36,720		36,720	0.98	-3,706,336	-99.02			0.45	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,598,263,852	100.00	負 債	8,572,419,664	99.70
流動資產	20,784,965	0.24	流動負債	10,380,474	0.12
現金	20,434,965	0.24	應付款項	10,380,474	0.12
銀行存款	20,354,965	0.24	應付代收款	10,380,474	0.12
銀行存款-公庫存款	8,832,466	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,472,891	0.12	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,049,608	0.01	其他負債	8,562,039,190	99.58
專戶			什項負債	8,562,039,190	99.58
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	2,017,545	0.02
預付款項	350,000	0.00	應付退休及離職金	256,464	0.00
預付費用	350,000	0.00	應付代管資產	8,559,765,181	99.55
長期貸墊款及準備金	2,701,100	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	2,701,100	0.03	淨資產	25,844,188	0.30
退休及離職準備金	256,464	0.00	淨資產	25,844,188	0.30
其他準備金	2,444,636	0.03	淨資產	25,844,188	0.30
其他準備金-其他	2,444,636	0.03	累積餘額	22,486,519	0.26
信託代理與保證資產	28,500		信託代理與保證負債	28,500	
保證品	28,500		應付保證品	28,500	

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
固定資產	14,096,938	0.16	本期賸餘	3,357,669	0.04
土地改良物	913,476	0.01	合計：	8,598,263,852	
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-805,424	-0.01			
機械及設備	5,856,450	0.07			
機械及設備	21,530,134	0.25			
累計折舊-機械及設備	-15,673,684	-0.18			
交通及運輸設備	778,654	0.01			
交通及運輸設備	3,404,953	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,626,299	-0.03			
雜項設備	6,548,358	0.08			
雜項設備	17,436,262	0.20			
累計折舊-雜項設備	-10,887,904	-0.13			
無形資產	40,148	0.00			
無形資產	40,148	0.00			

信託代理與保證資產

28,500

信託代理與保證負債

28,500

保證品

28,500

應付保證品

28,500

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	40,148	0.00			
其他資產	8,560,640,701	99.56			
什項資產	8,560,640,701	99.56			
暫付及待結轉帳項	875,520	0.01			
代管資產	8,559,765,181	99.55			
代管資產-土地改良物	440,499	0.01			
代管資產-土地	8,181,204,480	95.15			
代管資產-房屋建築及設備	8,902,642	0.10			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.29			
合計：	8,598,263,852				

信託代理與保證資產

28,500

信託代理與保證負債

28,500

保證品

28,500

應付保證品

28,500

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. 信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 收入支出表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,208,848	132,252,910
勞務收入	320,900	325,700
服務收入	320,900	325,700
財產收益		477,350
財產交易利益		443,350
其他財產收入		34,000
政府撥入收入	10,593,835	127,805,956
公庫撥款收入	10,593,835	124,819,122
政府其他撥入收入		2,986,834
教學收入		2,766,006
學雜費收入		2,766,006
其他收入	294,113	877,898
受贈收入	46,000	154,316
雜項收入	248,113	723,582
支出	18,048,828	128,895,241
人事支出	16,858,846	118,792,177
人事支出	16,858,846	118,792,177
業務支出	842,807	7,029,457
業務支出	842,807	7,029,457
折舊、折耗及攤銷	315,955	2,894,223
固定資產折舊	314,767	2,885,115
無形資產攤銷	1,188	9,108
其他支出	31,220	179,384
其他支出	31,220	179,384

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

## 收入支出表

中華民國111年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,839,980	3,357,669
期初淨資產		22,486,519
解繳公庫		
期末淨資產		25,844,188

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。



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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	131,655,244	597,666	132,252,910	收入
勞務收入	325,700		325,700	勞務收入
財產收入	34,000	443,350	477,350	財產收益
政府撥入收入	127,805,956		127,805,956	政府撥入收入
教學收入	2,766,006		2,766,006	教學收入
其他收入	723,582	154,316	877,898	其他收入
基金用途	126,445,655	2,449,586	128,895,241	支出
用人費用	118,792,177		118,792,177	人事支出
服務費用	4,257,580	2,771,877	7,029,457	業務支出
材料及用品費	1,022,041	-1,022,041		
租金、償債、利息及相關手續費	4,700	-4,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,745,136	-1,745,136		
		2,894,223	2,894,223	折舊、折耗及攤銷
其他	142,664	36,720	179,384	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	481,357	-481,357		
本期賸餘(短絀)	5,209,589	-1,851,920	3,357,669	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,497,513	15,989,006	22,486,519	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,707,102	14,137,086	25,844,188	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 9 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」429萬580元與會計科目「業務支出」702萬9,457元間之調整數273萬8,877元，係「材料及用品費」98萬9,041元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」174萬5,136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44萬3,350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15萬4,316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」289萬4,223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「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」48萬1,357元，其中44萬4,637元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘3萬6,720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 9 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
8,832,466	11,277,102	-2,444,636	其他準備金2,444,636元。