

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 112 年 5 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 112 年 5 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 5-7 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 8-10 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 11 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 12-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 112 年 5 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	159,434,000	11,215,270	11,166,579	48,691	0.44	80,190,536	77,818,756	2,371,780	3.05
勞務收入	779,000					244,260	192,500	51,760	26.89
服務收入	779,000	0	0	0		244,260	192,500	51,760	26.89
財產收入	98,000					51,802	45,500	6,302	13.85
財產處分收入	17,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	81,000	0	0	0		51,802	40,500	11,302	27.91
政府撥入收入	155,660,000	11,213,109	11,160,579	52,530	0.47	78,426,338	76,282,756	2,143,582	2.81
公庫撥款收入	155,660,000	11,160,579	11,160,579	0		76,580,516	76,282,756	297,760	0.39
政府其他撥入收入		52,530	0	52,530		1,845,822	0	1,845,822	
教學收入	2,536,000					1,302,400	1,268,000	34,400	2.71
學雜費收入	2,536,000	0	0	0		1,302,400	1,268,000	34,400	2.71
其他收入	361,000	2,161	6,000	-3,839	-63.98	165,736	30,000	135,736	452.45
雜項收入	361,000	2,161	6,000	-3,839	-63.98	165,736	30,000	135,736	452.45
基金用途	160,635,000	11,975,354	11,166,579	808,775	7.24	76,168,759	79,019,756	-2,850,997	-3.61
國民教育計畫	152,251,000	11,781,729	10,907,167	874,562	8.02	74,266,358	76,648,212	-2,381,854	-3.11
學前教育計畫	375,000	9,383	12,000	-2,617	-21.81	1,214,542	150,704	1,063,838	705.91
一般行政管理計畫	2,886,000	156,242	247,412	-91,170	-36.85	351,485	997,840	-646,355	-64.78
建築及設備計畫	5,123,000	28,000		28,000		336,374	1,223,000	-886,626	-72.50
購建固定資產	5,087,000	28,000		28,000		336,374	1,223,000	-886,626	-72.50
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,201,000	-760,084		-760,084		4,021,777	-1,201,000	5,222,777	-434.87
期初基金餘額	3,679,000					11,858,544	3,679,000	8,179,544	222.33
解繳公庫									
期末基金餘額	2,478,000					15,880,321	2,478,000	13,402,321	540.85

※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 112 年 5 月份

基金來源：

一、服務收入：實際數較預算數增加51,760元，主要係因常年泳訓班報名費收入較預期增加。

二、財產處分收入：實際數較預算數減少5,000元，主要係因本年度尚無財產變賣收入。

三、其他財產收入：實際數較預算數增加11,302元，主要係因覈實認列教職員工停車收入。

四、公庫撥入收入：

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)41,760元。

2. 局非統籌款-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)256,000元。

五、政府其他撥入收入：

1. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費差旅費第1期款6,322元。

2. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款312,373元。

3. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款7,264元。

4. RA1439-111(2)公幼政府協助家支費用(代辦費)1,337,050元。

5. RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第2期款77,000元。

6. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款6,216元。

7. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,360元。

8. RA1427-111學年度教保服務機構輔導-專業發展輔導經費41,707元。

9. RA1337-111學年度本土語國中小教學支援工作人員交通費2,000元。

10. RA1360-111學年度新住民語文開課經費第1期款52,530元。

六、雜項收入：實際數較預算分配數增加135,736元，主要係因覈實認列數位學生證補卡費2,486元、以前年度(111年)購置國小教室冷氣6臺及幼兒園辦公室冷氣3臺貨物稅退稅18,000元、幼兒園111-1代收代辦費等餘款結繳結市庫129,234元、111年提列應付費用結餘繳納市庫5,592元、112年校內工程廠商臨時水電費8,724元、電子領標工本費收入1,700元。

基金用途：

一、學前教育計畫：實際數較預算分配數增加1,063,838元，主要係因覈實支應111-2幼兒園2—5歲代辦費補助1,178,936元。

二、一般行政管理計畫：實際數較預算分配數減少646,355元，主要係因2、3、4、5月校園監視器(電子圍籬)結合保全服務費、游泳池救生員外包費等尚未驗收付款。

三、營建及修建工程：

1. 代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程-工管費21,229元。

2. 圍牆修建工程-工管費13,146元。

3. 中央廚房天然瓦斯工程-工管費17,499元。

4. 111年雙語教育學校建置雙語校園情境計畫-施工費139,000元。

5. 幼兒園增設2歲專班寢室整修工程-工管費2,500元。

四、其他設備：實際數較預算分配數減少1,080,000元，主要係因本年度預計新購大尺寸螢幕(觸控)顯示器2具198,000元及汰換平板電腦15部180,000元，需求單位已提出需求，刻由採購單位規劃招標作業中，另新購教室一對二冷氣機2臺120,000元及汰換桌上型電腦17部及筆記型電腦1部計459,000，採購單位辦理已完成共同供應契約下訂作業，俟安裝完成後儘速驗收付款，又汰換網路及資訊周邊設備121,000元，擬視校內各項需求優先順序辦理。

1. 幼兒園紫外線殺菌燈1臺19,500元。

2. 幼兒園教學用行動式無線擴音機1臺53,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

3. 幼兒園活動拍攝用數位攝影機1臺24,500元。
4. 學習中心跑步機1臺28,000元。
5. 學習中心磁性白板1塊18,000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 112 年 5 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				11,781,729	10,907,167	874,562	8.02
		累計數				74,266,358	76,648,212	-2,381,854	-3.11
學前教育計畫		本月數				9,383	12,000	-2,617	-21.81
		累計數				1,214,542	150,704	1,063,838	705.91

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 112 年 5 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>	46,504,371	-30,991,522	2,372,371	368,036	-1,945,655	15,571,529	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,718,900	-822,440			-28,360	868,100	
房屋及建築							
機械及設備	22,550,009	-16,199,217	2,319,371	332,096	-1,162,043	7,176,024	
交通及運輸設備	3,437,953	-2,681,037	53,000		-90,686	719,230	
雜項設備	18,760,925	-11,288,828		30,000	-664,566	6,777,531	
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—臺北市中山區中正國民小學

40501464-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	36,584			5,940		30,644	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—臺北市中山區中正國民小學  
資本資產明細表  
中華民國 112 年 5 月份

40501464-7

- 1.機械及設備：增加數計2,319,371元，變動原因為：(1)增置:購置紫外線殺菌燈1臺19,500元、電動跑步機1臺28,000元、數位攝影機1臺24,500元、學習中心汰換磁性白板1塊18,000元。(3)撥入:教育局撥入電腦平板電腦及充電車計2,129,401元。(4)受贈:以代辦經費支應購置攝影機1臺經費不足數27,880元及學習中心汰換磁性白板1塊經費不足數4,590元、財團法人國家地震工程研究中心移轉校園地震預警系統1臺67,500元。減少數計332,096元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢氧氣製造機1套、視力檢查器2個、牙科手術椅1臺計332,096元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計53,000元，變動原因為：(1)增置:購置行動式無線擴音機1臺53,000元。
- 3.雜項設備：減少數計30,000元，變動原因為:(12)其他:以前年度(111年)預算購置國小教室冷氣6臺及幼兒園辦公室冷氣3臺貨物稅退稅18,000元、以前年度(111年)以應付代收款購置課後照顧班冷氣6臺貨物稅退稅12,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計5,940元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額5,940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 112 年 5 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 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		1,050,000			1,050,000	1,050,000	90,000		90,000	8.57	-960,000	-91.43			8.57

※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 112 年 5 月份

40501464-9

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 機械及設備		1,050,000			1,050,000	1,050,000	90,000		90,000	8.57	-960,000	-91.43	1. 本年度預計新購大尺寸螢幕(觸控)顯示器2具198,000元及汰換平板電腦15部180,000元，需求單位已提出需求，刻由採購單位規劃招標作業中。 2. 本年度預計汰換桌上型電腦17部及筆記型電腦1部計459,000元，已完成共同供應契約下訂作業，俟安裝完成後儘速驗收付款，另汰換網路及資訊周邊設備121,000元，視校內各項需求優先順序辦理。 3. 幼兒園紫外線殺菌燈1臺19,500元。 4. 幼兒園活動拍攝用數位攝影機1臺24,500元。 5. 學習中心跑步機1臺28,000元，節餘款2,000元。 6. 學習中心磁性白板1塊18,000元。	督促相關單位積極辦理。	8.57	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		53,000			53,000	53,000	53,000	53,000	100.00							100.00
交通及運輸設備		53,000			53,000	53,000	53,000	53,000	100.00							100.00
購建中固定資產																
雜項設備		120,000			120,000	120,000					-120,000	-100.00				

※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 112 年 5 月份

40501464-10

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 雜項設備		120,000			120,000	120,000						-120,000	-100.00	主要係因本年度預計新購 教室一對二冷氣 機2臺120,000元，已完成 驗收，預計112年6月付 款。		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產 其他 其他		1,223,000			1,223,000	1,223,000	143,000		143,000	11.69	-1,080,000	-88.31				11.69
總計																

※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

40501464-11

中華民國 112 年 5 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	3,864,000		3,864,000		193,374		193,374			193,374				5.00	
541 遞延修繕房屋建築支	3,864,000		3,864,000		193,374		193,374			193,374				5.00	
542 其他遞延支出															
總計	3,900,000		3,900,000		193,374		193,374	0.00		193,374	0.00			4.96	

1.代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程(111年局款統籌及非統籌收支併決算)-工管費21,229元(外聘專家學者出席費2,500元、辦公用品及會議誤餐茶水等18,729元)。  
2.圍牆修建工程(111年局款非統籌收支併決算)-工管費13,146元(外聘專家學者出席費12,500元、加班費646元)。  
3.中央廚房天然瓦斯工程-工管費17,499元(外聘專家學者出席費15,000元、辦公用品及會議誤餐茶水等2,499元)。  
4.111年雙語教育學校建置雙語校園情境計畫-施工費139,000元。  
5.幼兒園增設2歲專班寢室整修工程-工管費2,500元(外聘專家學者出席費2,500元)。

## 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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,943,485,274	100.00	負 債	8,912,033,424	99.65
流動資產	22,716,974	0.25	流動負債	8,843,277	0.10
現金	21,886,974	0.24	應付款項	8,843,277	0.10
銀行存款	21,806,974	0.24	應付代收款	8,843,277	0.10
銀行存款-公庫存款	12,434,181	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,927,500	0.09	其他負債	8,903,190,147	99.55
銀行存款-代繳費款	1,445,293	0.02	什項負債	8,903,190,147	99.55
專戶			存入保證金	2,710,812	0.03
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	260,616	0.00
應收款項	0	0.00	應付代管資產	8,900,218,719	99.52
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	830,000	0.01	淨資產	31,451,850	0.35
預付費用	830,000	0.01	淨資產	31,451,850	0.35
長期貸墊款及準備金	2,796,756	0.03	淨資產	31,451,850	0.35
準備金	2,796,756	0.03	累積餘額	27,371,393	0.31
退休及離職準備金	260,616	0.00	本期賸餘	4,080,457	0.05
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,536,140	0.03	合計：	8,943,485,274	
其他準備金-其他	2,536,140	0.03			
固定資產	15,540,885	0.17			
土地改良物	868,100	0.01			
土地改良物	1,718,900	0.02			
累計折舊-土地改良物	-850,800	-0.01			
機械及設備	7,176,024	0.08			
機械及設備	24,537,284	0.27			
累計折舊-機械及設備	-17,361,260	-0.19			
交通及運輸設備	719,230	0.01			
交通及運輸設備	3,490,953	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,771,723	-0.03			
雜項設備	6,777,531	0.08			
雜項設備	18,730,925	0.21			
累計折舊-雜項設備	-11,953,394	-0.13			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	30,644	0.00			
無形資產	30,644	0.00			
電腦軟體	30,644	0.00			
其他資產	8,902,400,015	99.54			
什項資產	8,902,400,015	99.54			
暫付及待結轉帳項	2,181,296	0.02			
代管資產	8,900,218,719	99.52			
代管資產-土地改良物	278,598	0.00			
代管資產-土地	8,522,088,000	95.29			
代管資產-房屋建築及設備	8,634,561	0.10			
代管資產-其他政府	369,217,560	4.13			
合計：	8,943,485,274				
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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市中山區中正國民小學

## 收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,219,860	82,402,402
勞務收入		244,260
服務收入		244,260
財產收益		2,181,203
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益		2,129,401
其他財產收入		51,802
政府撥入收入	11,213,109	78,426,338
公庫撥款收入	11,160,579	76,580,516
政府其他撥入收入	52,530	1,845,822
教學收入		1,302,400
學雜費收入		1,302,400
其他收入	6,751	248,201
受贈收入	4,590	99,970
雜項收入	2,161	148,231
支出	12,322,827	78,321,945
人事支出	10,926,349	71,266,669
人事支出	10,926,349	71,266,669
業務支出	1,005,915	4,506,354
業務支出	1,005,915	4,506,354
財產損失		3,321
財產交易損失		3,321
折舊、折耗及攤銷	365,473	2,281,195
固定資產折舊	364,285	2,275,255
無形資產攤銷	1,188	5,940
其他支出	25,090	264,406
其他支出	25,090	264,406

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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,102,967	4,080,457
期初淨資產		27,371,393
解繳公庫		
期末淨資產		31,451,850

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 5 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	80,190,536	2,211,866	82,402,402	收入
勞務收入	244,260		244,260	勞務收入
財產收入	51,802	2,129,401	2,181,203	財產收益
政府撥入收入	78,426,338		78,426,338	政府撥入收入
教學收入	1,302,400		1,302,400	教學收入
其他收入	165,736	82,465	248,201	其他收入
基金用途	76,168,759	2,153,186	78,321,945	支出
用人費用	71,266,669		71,266,669	人事支出
服務費用	2,041,313	2,465,041	4,506,354	業務支出
材料及用品費	734,081	-734,081		
租金、償債、利息及相關手續費	16,800	-16,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,714,160	-1,714,160		
資產短絀		3,321	3,321	財產損失
其他	59,362	205,044	264,406	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	193,374	-193,374		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	143,000	-143,000		
本期賸餘(短絀)	4,021,777	58,680	4,080,457	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,858,544	15,512,849	27,371,393	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,880,321	15,571,529	31,451,850	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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
------	-------	-----	------	------

註：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」(不含遞延支出)執行數14萬3,000元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」204萬1,313元與會計科目「業務支出」450萬6,354元間之調整數246萬5,041元，係「材料及用品費」73萬4,081元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,800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)171萬4,160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：

- 會計科目「財產收益」其中212萬9,401元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中9萬9,970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1萬7,505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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」228萬1,195元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」3,321元，係報廢固定資產所發生損失等

四、其他：

預算項目「其他」5萬9,362元與會計科目「其他支出」26萬4,406元間之調整數20萬5,044元，係「遞延支出」19萬3,374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1萬1,670元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 5 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
12,434,181	14,970,321	-2,536,140	加:其他準備 金2,536,140元。