

4-0501235

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學
(原臺北市立濱江國民中學)

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 10 月份

主辦會計人員 蔣志慧



機關長官

李素珍



臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

目 次

中華民國 110 年 10 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 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	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
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—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

49501235-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 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	60,359,000	4,845,704	4,796,470	49,234	1.03	57,751,736	55,520,535	2,231,201	4.02
勞務收入	227,000					9,600	227,000	-217,400	-95.77
服務收入	227,000	0	0	0		9,600	227,000	-217,400	-95.77
財產收入	1,928,000	29,512	24,000	5,512	22.97	1,755,344	1,928,000	-172,656	-8.96
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	36,000	-36,000	-100.00
租金收入	744,000	0	0	0		1,002,135	744,000	258,135	34.70
其他財產收入	1,148,000	29,512	24,000	5,512	22.97	753,209	1,148,000	-394,791	-34.39
政府撥入收入	58,142,000	4,813,076	4,767,470	45,606	0.96	55,976,015	53,320,535	2,655,480	4.98
公庫撥款收入	58,142,000	4,767,470	4,767,470	0		54,120,535	53,320,535	800,000	1.50
政府其他撥入收入		45,606	0	45,606		1,855,480	0	1,855,480	
其他收入	62,000	3,116	5,000	-1,884	-37.68	10,777	45,000	-34,223	-76.05
雜項收入	62,000	3,116	5,000	-1,884	-37.68	10,777	45,000	-34,223	-76.05
基金用途	64,838,000	7,183,593	4,796,470	2,387,123	49.77	60,099,789	59,999,535	100,254	0.17
國民教育計畫	49,499,000	6,192,558	3,721,970	2,470,588	66.38	45,671,456	46,089,845	-418,389	-0.91
一般行政管理計畫	14,732,000	991,035	1,074,500	-83,465	-7.77	12,657,023	13,302,690	-645,667	-4.85
建築及設備計畫	607,000					1,771,310	607,000	1,164,310	191.81
購建固定資產	571,000					1,771,310	571,000	1,200,310	210.21
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,479,000	-2,337,889		-2,337,889		-2,348,053	-4,479,000	2,130,947	-47.58
期初基金餘額	5,767,000					9,066,125	5,767,000	3,299,125	57.21
解繳公庫									
期末基金餘額	1,288,000					6,718,072	1,288,000	5,430,072	421.59

※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：1. 431服務收入：教師甄選報名費收入9,600元、暑期泳訓班未開辦致無報名費收入，較預期減少217,400元。

2. 451財產處分收入：預計11月辦理報廢財產上惜物網拍賣。

3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,002,135元，較預期增加258,135元。

4. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入48,688元、場地開放收入646,021元、停車場開放收入58,500元，合計753,209元，較預期減少394,791元。

5. 462公庫撥款收入：局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫800,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 10 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入9,600元、暑期泳訓班未開辦致無報名費收入，較預期減少217,400元。
2. 451財產處分收入：預計11月辦理報廢財產上惜物網拍賣。
3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,002,135元，較預期增加258,135元。
4. 45Y其他財產收入：教職員工停車收入48,688元、場地開放收入646,021元、停車場開放收入58,500元，合計753,209元，較預期減少394,791元。
5. 462公庫撥款收入：局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫800,000元。
6. 46Y政府其他撥入收入合計:1,855,480元。
 - (1)教育局撥入(RA9260)109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫50,345元(收120,000元移回69,655元)。
 - (2)教育局撥入(RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫75,646元(收76,300元移回654元)。
 - (3)教育局撥入(RA9361)109學年度補助實施戶外教育計畫60,000元。
 - (4)教育局撥入(RA9256)109學年國中學習扶助56,840元。
 - (5)教育局撥入(RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育經費11,106元(收20,950元移回9,844元)。
 - (6)教育局撥入(RA9375)109-1補助公立國中學校用書經費5,047元。
 - (7)教育局撥入(RA9227)109學年度補助推動實驗教育計畫經費564,000元。
 - (8)教育局撥入(RA0305)110年度新住民子女華語補救教學經費23,685元。
 - (9)教育局撥入(RA9462)109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費340,000元。
 - (10)教育局撥入(RA9471)109學年補助本市無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費332,091元(收340,000元移回7,909元)。
 - (11)教育局撥入(RA9229)109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期288,100元。
 - (12)教育局撥入(RA9336)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款2,360元。
 - (13)教育局撥入(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第1期款15,840元。
 - (14)教育局撥入(RA0204)110年度國民學生涯發展教育(含出版品印製)經費30,420元。
7. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費3,503元、簡訊費2,664元、收回以前年度校外教學保險費507元及交通費3,002元、拾金不昧解繳市庫101元及押金繳庫1000元，合計10,777元，較預期減少34,223元。
8. 5M建築及設備計畫：
 - (1)機械及設備：補辦預算執行數280,500元、平衡車購置結餘款500元。
 - (2)交通及運輸設備：補辦預算執行數784,000元、無線麥克風購置結餘款12元、混音器購置結餘款26元、後級擴大機購置結餘款26元、三合一擴大機購置結餘款85元。
 - (3)雜項設備：補辦預算執行數136,489元、喇叭購置結餘款30元。
 - (4)電腦軟體：單價未達1萬元移列電腦軟體服務費34,810元、購置結餘款1,190元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 10 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				6,192,558	3,721,970	2,470,588	66.38
		累計數				45,671,456	46,089,845	-418,389	-0.91

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 10 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(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	830,830,944	-231,335,000	3,991,045	11,185	-13,424,289	590,051,515	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-2,964,011			-767,410	6,483,866	
房屋及建築	786,573,936	-200,156,685			-10,870,080	575,547,171	
機械及設備	22,208,330	-19,122,324	2,832,263		-1,224,719	4,693,550	
交通及運輸設備	3,697,449	-3,220,968	867,459		-137,230	1,206,710	
雜項設備	8,073,406	-5,871,012	291,323		-424,850	2,068,867	
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：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,832,263元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機1臺75,000元、交換器1臺36,500元、筆記型電腦2部60,000元、筆記型電腦5部及桌上型電腦4部235,392元、單槍投影機3臺60,000元、平衡車1臺14,500元、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000元、無線基地臺4臺73,000元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元、網路交換器11臺379,168元、頭戴式顯示器6具179,486元、觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑(白)板5臺471,235元、無線網路控制器1臺及防毒系統主機1臺281,000元。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計867,459元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元及前級混音器等設備784,000元。

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 10 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(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 其他	62,536			11,185		51,351	電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,832,263元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機1臺75,000元、交換器1臺36,500元、筆記型電腦2部60,000元、筆記型電腦5部及桌上型電腦4部235,392元、單槍投影機3臺60,000元、平衡車1臺14,500元、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000元、無線基地臺4臺73,000元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元、網路交換器11臺379,168元、頭戴式顯示器6具179,486元、觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑(白)板5臺471,235元、無線網路控制器1臺及防毒系統主機1臺281,000元。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元。

2.交通及運輸設備：增加數計867,459元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元及前級混音器等設備784,000元。

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 110 年 10 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,832,263元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機1臺75,000元、交換器1臺36,500元、筆記型電腦2部60,000元、筆記型電腦5部及桌上型電腦4部235,392元、單槍投影機3臺60,000元、平衡車1臺14,500元、短焦投影機1臺74,000元、多功能直播機1臺35,000元、無線基地臺4臺73,000元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機2臺25,900元、網路交換器11臺379,168元、頭戴式顯示器6具179,486元、觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑(白)板5臺471,235元、無線網路控制器1臺及防毒系統主機1臺281,000元。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦34臺832,082元。

2.交通及運輸設備：增加數計867,459元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風1組11,988元、混音器1台25,974元、後級擴大機1臺25,974元、三合一擴大機1臺19,523元及前級混音器等設備784,000元。

3.雜項設備：增加數計291,323元，變動原因為：(1)增置：鋼琴1架75,000元、喇叭2臺28,970元、一對一分離式冷氣2臺110,000元、音響機櫃1個10,489元及機櫃1個16,000元。(2)撥入：教育局撥入機櫃2個50,864元。

4.電腦軟體：減少數計11,185元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年10月止累計攤銷金額11,185元。

二、電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		383,392	307,000		690,392	555,392	663,392		663,392	119.45	108,000	19.45		
機械及設備		383,392	307,000		690,392	555,392	663,392		663,392	119.45	108,000	19.45	補辦預算未分配已執行 數109,000元、平衡車購置結餘 款500元、交換器購置結餘 款500元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		83,608	784,000		867,608	83,608	867,459		867,459	1037.53	783,851	937.53		
交通及運輸設備		83,608	784,000		867,608	83,608	867,459		867,459	1037.53	783,851	937.53	補辦預算未分配已執行 數784,000元、無線麥克風購置 結餘款12元、混音器購置結餘 款26元、後級擴大機購置結餘 款26元、三合一擴大機購置結 餘款85元。	
購建中固定資產														
雜項設備		104,000	252,000		356,000	104,000	240,459		240,459	231.21	136,459	131.21		

※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—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

40501235-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		104,000	252,000		356,000	104,000	240,459		240,459	231.21	136,459	131.21	補辦預算未分配已執行 數136,489元、喇叭購置結餘 款30元。	
購建中固定資產														
總 計		571,000	1,343,000		1,914,000	743,000	1,771,310		1,771,310	238.40	1,028,310	138.40		

※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 110 年 10 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	電腦軟體單價未達1萬元移列電腦軟體服務費34,810元、購置結餘款1,190元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出												
541 遞延修繕房屋建築支出												
542 其他遞延支出												
總 計	36,000		36,000	36,000		0.00			-36,000	-100.00		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,424,351,495	100.00	負 債	4,827,581,908	89.00
流動資產	12,280,609	0.23	流動負債	4,714,416	0.09
現金	11,823,372	0.22	應付款項	4,600,493	0.08
銀行存款	11,763,372	0.22	應付代收款	4,600,493	0.08
銀行存款-公庫存款	6,109,226	0.11	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,434,747	0.08	預收款項	113,923	0.00
銀行存款-代繳費款	1,101,981	0.02	預收收入	113,923	0.00
專戶			其他負債	4,822,867,492	88.91
銀行存款-教育儲蓄	117,418	0.00	什項負債	4,822,867,492	88.91
戶			存入保證金	1,080,417	0.02
零用及週轉金	60,000	0.00	應付退休及離職金	2,257,815	0.04
預付款項	457,237	0.01	應付代管資產	4,819,529,260	88.85
預付費用	457,237	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	2,463,347	0.05	淨資產	596,769,587	11.00
準備金	2,463,347	0.05	淨資產	596,769,587	11.00
退休及離職準備金	2,257,815	0.04	淨資產	596,769,587	11.00

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	205,532	0.00	累積餘額	608,562,069	11.22
其他準備金-其他	205,532	0.00	本期短絀	-11,792,482	-0.22
固定資產	590,000,164	10.88	合計：	5,424,351,495	
土地改良物	6,483,866	0.12			
土地改良物	10,215,287	0.19			
累計折舊-土地改良物	-3,731,421	-0.07			
房屋建築及設備	575,547,171	10.61			
房屋建築及設備	786,573,936	14.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-211,026,765	-3.89			
機械及設備	4,693,550	0.09			
機械及設備	25,040,593	0.46			
累計折舊-機械及設備	-20,347,043	-0.38			
交通及運輸設備	1,206,710	0.02			
交通及運輸設備	4,564,908	0.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

平衡表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-3,358,198	-0.06			
雜項設備	2,068,867	0.04			
雜項設備	8,364,729	0.15			
累計折舊-雜項設備	-6,295,862	-0.12			
無形資產	51,351	0.00			
無形資產	51,351	0.00			
電腦軟體	51,351	0.00			
其他資產	4,819,556,024	88.85			
什項資產	4,819,556,024	88.85			
暫付及待結轉帳項	26,764	0.00			
代管資產	4,819,529,260	88.85			
代管資產-土地	4,819,529,260	88.85			
合計：	5,424,351,495				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,845,704	59,971,471
勞務收入		9,600
服務收入		9,600
財產收益	29,512	3,975,079
財產孳息收入		1,002,135
財產交易利益		2,219,735
其他財產收入	29,512	753,209
政府撥入收入	4,813,076	55,976,015
公庫撥款收入	4,767,470	54,120,535
政府其他撥入收入	45,606	1,855,480
其他收入	3,116	10,777
雜項收入	3,116	10,777
支出	8,533,909	71,763,953
人事支出	6,312,100	50,925,146
人事支出	6,312,100	50,925,146
業務支出	871,493	7,333,292
業務支出	871,493	7,333,292
獎補助支出		14,000
其他獎補助		14,000
折舊、折耗及攤銷	1,350,316	13,435,474
固定資產折舊	1,349,198	13,424,289
無形資產攤銷	1,118	11,185
其他支出		56,041
其他支出		56,041

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)

收入支出表

中華民國110年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,688,205	-11,792,482
期初淨資產		608,562,069
解繳公庫		
期末淨資產		596,769,587

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹⁵

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	57,751,736	2,219,735	59,971,471	收入
勞務收入	9,600		9,600	勞務收入
財產收入	1,755,344	2,219,735	3,975,079	財產收益
政府撥入收入	55,976,015		55,976,015	政府撥入收入
其他收入	10,777		10,777	其他收入
基金用途	60,099,789	11,664,164	71,763,953	支出
用人費用	50,925,146		50,925,146	人事支出
服務費用	5,516,696	1,816,596	7,333,292	業務支出
材料及用品費	1,604,447	-1,604,447		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
稅捐及規費(強制費)	32,310	-32,310		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	170,239	-170,239		
捐助、補助與獎助	14,000		14,000	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	1,771,310	-1,771,310		
		13,435,474	13,435,474	折舊、折耗及攤銷
其他	56,041		56,041	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,348,053	-9,444,429	-11,792,482	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,066,125	599,495,944	608,562,069	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,718,072	590,051,515	596,769,587	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學(原臺北市立濱江國民中學)⁴⁰⁵⁰¹⁸³⁵⁻¹⁶

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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： 1. 會計收支欄「財產收益」其中221萬9,735元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「服務費用」551萬6,696元與會計收支欄「業務支出」733萬3,292元間之調整數181萬6,596元，係「材料及用品費」160萬4,447元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,600元、「稅捐及規費(強制費)」3萬2,310元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」17萬239元之調整數合計。
3. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」177萬1,310元，其中177萬1,310元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,343萬5,474元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 10 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
6,109,226	6,314,758	-205,532	市庫存款轉列其他準備金205,532元。