

40501235

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

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 10 月份

主辦會計人員 蔣志慧  機關長官 陳昫姮 

臺北市地方教育發展基金－臺北市濱江實驗國民中學
目 次
中華民國 111 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、資本資產明細表.....	第 4-6 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—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	72,096,000	7,893,500	3,744,534	4,148,966	110.80	68,608,379	60,189,121	8,419,258	13.99
勞務收入	227,000					6,600	227,000	-220,400	-97.09
服務收入	227,000	0	0	0		6,600	227,000	-220,400	-97.09
財產收入	2,666,000	40,674	90,000	-49,326	-54.81	1,811,515	2,666,000	-854,485	-32.05
財產處分收入	60,000	0	60,000	-60,000	-100.00	3,780	60,000	-56,220	-93.70
租金收入	1,296,000	3,000	0	3,000		1,370,076	1,296,000	74,076	5.72
其他財產收入	1,310,000	37,674	30,000	7,674	25.58	437,659	1,310,000	-872,341	-66.59
政府撥入收入	69,141,000	7,852,698	3,649,534	4,203,164	115.17	66,733,287	57,251,121	9,482,166	16.56
公庫撥款收入	69,141,000	7,735,534	3,649,534	4,086,000	111.96	65,129,336	57,251,121	7,878,215	13.76
政府其他撥入收入		117,164	0	117,164		1,603,951	0	1,603,951	
其他收入	62,000	128	5,000	-4,872	-97.44	56,977	45,000	11,977	26.62
雜項收入	62,000	128	5,000	-4,872	-97.44	56,977	45,000	11,977	26.62
基金用途	75,978,000	8,751,358	3,744,534	5,006,824	133.71	73,034,292	64,071,121	8,963,171	13.99
國民教育計畫	50,347,000	5,045,836	2,674,441	2,371,395	88.67	48,652,257	48,113,408	538,849	1.12
一般行政管理計畫	16,690,000	1,676,677	916,220	760,457	83.00	13,038,411	15,222,840	-2,184,429	-14.35
建築及設備計畫	8,941,000	2,028,845	153,873	1,874,972	1,218.52	11,343,624	734,873	10,608,751	1,443.62
購建固定資產	8,905,000	2,028,845	153,873	1,874,972	1,218.52	11,343,624	698,873	10,644,751	1,523.13
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,882,000	-857,858		-857,858		-4,425,913	-3,882,000	-543,913	14.01
期初基金餘額	4,587,000					4,492,018	4,587,000	-94,982	-2.07
解繳公庫									
期末基金餘額	705,000					66,105	705,000	-638,895	-90.62

※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6,600元，暑期泳訓班未開辦故無報名費收入，較預期減少220,400元。

2. 451-1財產處分收入：惜物網拍賣收入3,780元，較預期減少56,220元。

3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,367,076元、智慧販賣機使用費3000元，較預期增加74,076元。

4. 45Y其他財產收入：場地開放收入336,109元、停車場開放收入36,750元、教職員工停車收入64,800元，合計437,659元，較預期減少872,341元。

5. 462公庫撥款收入：統籌款-自主跨域探究MYP圖書館改善計畫3,792,215元、111年度用人費用不敷數4,086,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 月份

1. 431服務收入：教師甄選報名費收入6,600元，暑期泳訓班未開辦故無報名費收入，較預期減少220,400元。
2. 451-1財產處分收入：惜物網拍賣收入3,780元，較預期減少56,220元。
3. 452租金收入：人智學教育推廣協會房地使用費1,367,076元、智慧販賣機使用費3000元，較預期增加74,076元。
4. 45Y其他財產收入：場地開放收入336,109元、停車場開放收入36,750元、教職員工停車收入64,800元，合計437,659元，較預期減少872,341元。
5. 462公庫撥款收入：統籌款-自主跨域探究MYP圖書館改善計畫3,792,215元、111年度用人費用不敷數4,086,000元。
6. 46Y政府其他撥入收入合計：1,603,951元。
 - (1)RA0315-110學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費8,640元(收32,400元移回23,760元)。
 - (2)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)277,033元(收948,407元移回671,374元)。
 - (3)RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助計畫開班經費49,178元。
 - (4)RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫經費312,000元。
 - (5)RA0204-110學年度生涯發展教育補助經費46,576元。
 - (6)RA0462-110學年度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760,750元(收765,000元移回4,250元)。
 - (7)RA1303-111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
 - (8)RA1306-111年度實施新住民子女教育經費11,050元。
 - (9)RA0907-防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,780元。
 - (10)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代代收代辦費第2期款2,360元。
 - (11)RA1803-111年度執行強化校園安全防護工作83,984元。
 - (12)RA1348-111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費第1期款33,000元。
7. 4YY雜項收入：數位學生證補卡費1,921元、簡訊費5,928元、拾金不昧逾期未領款215元、學生置物櫃維修費1,670元、校報剩餘款420元、停車感應器損壞押金500元及優質圖書館精進方案整修工程廠商逾期違約金46,323元，合計56,977元，較預期增加11,977元。
8. 53國民教育計畫：教育部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等併決算所致。
9. 5L一般行政管理計畫：職員出缺未補致用人費用剩餘。
10. 5M建築及設備計畫：
 - (1)購置機械及設備：翻土機節餘款2,875元、繪圖機節餘款4,448元及補辦預算執行數348,800元。
 - (2)購置交通及運輸設備：補辦預算執行數77,750元。
 - (3)購置雜項設備：補辦預算執行數83,984元。
 - (4)購置電腦軟體：PDF編輯軟體4套15,856元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費、教學用APP軟體一年授權18,900元因耐用年限未達2年移列電腦軟體服務費。
 - (5)遞延修繕房屋建築支出：體樓電梯改善工程94,500元節餘款500元、文樓外牆整修工程款等未分配已執行數6,388,507元、工程管理費115,191元節餘38,682元及優質圖書館精進方案整修工程3,792,215元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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	
國民教育計畫		本月數				5,045,836	2,674,441	2,371,395	88.67
		累計數				48,652,257	48,113,408	538,849	1.12

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-4

資本資產明細表

中華民國 111 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 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	834,471,145	-246,405,875	3,113,778	11,185	-13,805,804	577,362,059	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,215,287	-3,884,903			-767,410	5,562,974	
房屋及建築	786,573,936	-213,200,781			-10,870,080	562,503,075	
機械及設備	24,412,362	-19,680,816	2,601,467		-1,521,951	5,811,062	
交通及運輸設備	4,524,612	-3,320,710	243,518		-207,419	1,240,001	
雜項設備	8,695,834	-6,318,665	268,793		-438,944	2,207,018	
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2,601,467元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元、燈光控制器1臺18,000元、數位攝影機1臺40,000元、繪圖機1臺65,352元、桌上型電腦7部及筆記型電腦2部227,200元、短焦投影機1臺84,000元、iPad充電車1臺60,000元、穩壓器1臺80,000元、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元及網路分享器1臺14,800元。(2)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-平板電腦60臺等1,074,790元、教育局補助款購置高功率投影機35,200元、教育局補助款購置大尺寸觸控螢幕7組700,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計243,518元，變動原因為：(1)增置：跑馬燈77,750元。(2)撥入：教育局補助購置跑馬燈53,250元及廣播音響112,518元。
- 3.雜項設備：增加數計268,793元，變動原因為：(1)增置：感應照明燈1組83,984元。(2)撥入：教育局補助款購置感應照明燈14,821元。(3)受贈：指定捐款購置一對一

資本資產明細表

中華民國 111 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 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	49,114			11,185		37,929	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2,601,467元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元、燈光控制器1臺18,000元、數位攝影機1臺40,000元、繪圖機1臺65,352元、桌上型電腦7部及筆記型電腦2部227,200元、短焦投影機1臺84,000元、iPad充電車1臺60,000元、穩壓器1臺80,000元、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元及網路分享器1臺14,800元。(2)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-平板電腦60臺等1,074,790元、教育局補助款購置高功率投影機35,200元、教育局補助款購置大尺寸觸控螢幕7組700,000元。

2.交通及運輸設備：增加數計243,518元，變動原因為：(1)增置：跑馬燈77,750元。(2)撥入：教育局補助購置跑馬燈53,250元及廣播音響112,518元。

3.雜項設備：增加數計268,793元，變動原因為：(1)增置：感應照明燈1組83,984元。(2)撥入：教育局補助款購置感應照明燈14,821元。(3)受贈：指定捐款購置一對一

資本資產明細表

中華民國 111 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2,601,467元，變動原因為：(1)增置：翻土機1臺13,125元、燈光控制器1臺18,000元、數位攝影機1臺40,000元、繪圖機1臺65,352元、桌上型電腦7部及筆記型電腦2部227,200元、短焦投影機1臺84,000元、iPad充電車1臺60,000元、穩壓器1臺80,000元、高功率投影機1臺124,800元、網路交換器3臺64,200元及網路分享器1臺14,800元。(2)撥入：南湖國小撥入數位學習推動計畫-平板電腦60臺等1,074,790元、教育局補助款購置高功率投影機35,200元、教育局補助款購置大尺寸觸控螢幕7組700,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計243,518元，變動原因為：(1)增置：跑馬燈77,750元。(2)撥入：教育局補助購置跑馬燈53,250元及廣播音響112,518元。
- 3.雜項設備：增加數計268,793元，變動原因為：(1)增置：感應照明燈1組83,984元。(2)撥入：教育局補助款購置感應照明燈14,821元。(3)受贈：指定捐款購置一對一分離式冷氣4臺169,988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111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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501235-7

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																
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		450,000	349,000		799,000	799,000	791,477		791,477	99.06	-7,523	-0.94				99.06
機械及設備		450,000	349,000		799,000	799,000	791,477		791,477	99.06	-7,523	-0.94	翻土機節餘 款2,875元、繪圖機節餘 款4,448元及高功率投影 機餘款200元。			99.06
購建中固定資產																
交通及運輸設備			82,000		82,000	82,000	77,750		77,750	94.82	-4,250	-5.18				94.82
交通及運輸設備			82,000		82,000	82,000	77,750		77,750	94.82	-4,250	-5.18	跑馬燈餘款4,250元。			94.82
購建中固定資產																
雜項設備			84,000		84,000	84,000	83,984		83,984	99.98	-16	-0.02				99.98
雜項設備			84,000		84,000	84,000	83,984		83,984	99.98	-16	-0.02	感應照明燈餘款16元。			99.98
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 10 月份

40501235-8

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 其他 總計		450,000	515,000		965,000	965,000	953,211		953,211	98.78	-11,789	-1.22			98.78

※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 111 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	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					-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	PDF編輯軟體4套15,856元因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費、教學用APP軟體一年授權18,900元因耐用年限未達2年移列電腦軟體服務費。		
522 購置權利													
54 遞延支出	8,455,000		8,455,000	248,873	10,390,413		10,390,413	4,174.99	10,141,540	4,074.99			122.89
541 遞延修繕房屋建築支	8,455,000		8,455,000	248,873	10,390,413		10,390,413	4,174.99	10,141,540	4,074.99	體樓電梯改善工程94,500元節餘款500元、文樓外牆整修工程款等未分配已執行數6,388,507元、工程管理費115,191元節餘38,682元及優質圖書館精進方案整修工程3,792,215元。		122.89
542 其他遞延支出													
總計	8,491,000		8,491,000	284,873	10,390,413		10,390,413	3,647.38	10,105,540	3,547.38			122.37

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,604,984,776	100.00	負 債	5,027,556,612	89.70
流動資產	11,472,386	0.20	流動負債	4,002,765	0.07
現金	10,590,377	0.19	應付款項	3,888,842	0.07
銀行存款	10,530,377	0.19	應付代收款	3,888,842	0.07
銀行存款-公庫存款	5,334,464	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,132,808	0.07	預收款項	113,923	0.00
銀行存款-代繳費款	945,680	0.02	預收收入	113,923	0.00
專戶			其他負債	5,023,553,847	89.63
銀行存款-教育儲蓄	117,425	0.00	什項負債	5,023,553,847	89.63
戶			存入保證金	1,466,098	0.03
零用及週轉金	60,000	0.00	應付退休及離職金	2,428,569	0.04
預付款項	882,009	0.02	應付代管資產	5,013,279,180	89.44
預付費用	882,009	0.02	暫收及待結轉帳項	6,380,000	0.11
長期貸墊款及準備金	2,712,124	0.05	淨資產	577,428,164	10.30
準備金	2,712,124	0.05	淨資產	577,428,164	10.30
退休及離職準備金	2,428,569	0.04	淨資產	577,428,164	10.30

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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 — 臺北市濱江實驗國民中學

平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	283,555	0.01	累積餘額	592,557,288	10.57
其他準備金-其他	283,555	0.01	本期短絀	-15,129,124	-0.27
固定資產	577,324,130	10.30	合計：	5,604,984,776	
土地改良物	5,562,974	0.10			
土地改良物	10,215,287	0.18			
累計折舊-土地改良物	-4,652,313	-0.08			
房屋建築及設備	562,503,075	10.04			
房屋建築及設備	786,573,936	14.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-224,070,861	-4.00			
機械及設備	5,811,062	0.10			
機械及設備	27,013,829	0.48			
累計折舊-機械及設備	-21,202,767	-0.38			
交通及運輸設備	1,240,001	0.02			
交通及運輸設備	4,768,130	0.09			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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 — 臺北市濱江實驗國民中學

平衡表

中華民國111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	-3,528,129	-0.06			
雜項設備	2,207,018	0.04			
雜項設備	8,964,627	0.16			
累計折舊-雜項設備	-6,757,609	-0.12			
無形資產	37,929	0.00			
無形資產	37,929	0.00			
電腦軟體	37,929	0.00			
其他資產	5,013,438,207	89.45			
什項資產	5,013,438,207	89.45			
暫付及待結轉帳項	159,027	0.00			
代管資產	5,013,279,180	89.44			
代管資產-土地	5,013,279,180	89.44			
合計：	5,604,984,776				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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 — 臺北市濱江實驗國民中學

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,763,488	70,768,946
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	740,674	3,802,094
財產孳息收入	3,000	1,370,076
財產交易利益	700,000	1,994,359
其他財產收入	37,674	437,659
政府撥入收入	7,852,698	66,733,287
公庫撥款收入	7,735,534	65,129,336
政府其他撥入收入	117,164	1,603,951
其他收入	170,116	226,965
受贈收入	169,988	169,988
雜項收入	128	56,977
支出	10,145,998	85,898,070
人事支出	5,909,497	55,260,510
人事支出	5,909,497	55,260,510
業務支出	801,026	6,377,496
業務支出	801,026	6,377,496
獎補助支出	7,500	22,500
其他獎補助	7,500	22,500
折舊、折耗及攤銷	1,394,640	13,816,989
固定資產折舊	1,393,522	13,805,804
無形資產攤銷	1,118	11,185
其他支出	2,033,335	10,420,575
其他支出	2,033,335	10,420,575

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市濱江實驗國民中學

收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,382,510	-15,129,124
期初淨資產		592,557,288
解繳公庫		
期末淨資產		577,428,164

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市濱江實驗國民中學

40501235-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	68,608,379	2,160,567	70,768,946	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	1,811,515	1,990,579	3,802,094	財產收益
政府撥入收入	66,733,287		66,733,287	政府撥入收入
其他收入	56,977	169,988	226,965	其他收入
基金用途	73,034,292	12,863,778	85,898,070	支出
用人費用	55,260,510		55,260,510	人事支出
服務費用	4,885,517	1,491,979	6,377,496	業務支出
材料及用品費	1,153,241	-1,153,241		
租金、償債、利息及相關手續費	22,700	-22,700		
稅捐及規費(強制費)	42,160	-42,160		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	273,878	-273,878		
其他	22,500		22,500	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		13,816,989	13,816,989	折舊、折耗及攤銷
其他	30,162	10,390,413	10,420,575	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,425,913	-10,703,211	-15,129,124	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,492,018	588,065,270	592,557,288	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	66,105	577,362,059	577,428,164	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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：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」488萬5,517元與會計科目「業務支出」637萬7,496元間之調整數149萬1,979元，係「材料及用品費」115萬3,241元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,700元、稅捐及規費(強制費)4萬2,160元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬3,878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199萬579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16萬9,988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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,381萬6,989元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

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」1,134萬3,624元，其中95萬3,211元已列入機械及設等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,039萬413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 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
5,334,464	5,618,019	-283,555	市庫存款轉列其他準備金283,555元。