

40501445

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區辛亥國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 10 月份

主辦會計人員 王季妍



機關長官

曾振富



臺北市地方教育發展基金－臺北市大安區幸安國民小學

目 次

中華民國 114 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 1-3 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 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	263,910,000	31,263,466	23,668,761	7,594,705	32.09	277,223,790	253,776,097	23,447,693	9.24
徵收及依法分配收入	10,000	17,000		17,000		31,614	10,000	21,614	216.14
違規罰款收入	10,000	17,000	0	17,000		31,614	10,000	21,614	216.14
勞務收入	606,000	-70,000		-70,000		692,156	606,000	86,156	14.22
服務收入	606,000	-70,000	0	-70,000		692,156	606,000	86,156	14.22
財產收入	5,000					328,895	5,000	323,895	6,477.90
財產處分收入	5,000	0	0	0		328,895	5,000	323,895	6,477.90
政府撥入收入	257,995,000	31,172,215	23,607,761	7,564,454	32.04	271,162,555	247,861,097	23,301,458	9.40
公庫撥款收入	257,995,000	31,082,634	23,607,761	7,474,873	31.66	263,500,650	247,861,097	15,639,553	6.31
政府其他撥入收入		89,581	0	89,581		7,661,905	0	7,661,905	
規費收入	1,370,000	142,782	35,000	107,782	307.95	1,743,537	1,370,000	373,537	27.27
使用規費收入	1,370,000	142,782	35,000	107,782	307.95	1,743,537	1,370,000	373,537	27.27
教學收入	3,878,000					3,210,453	3,878,000	-667,547	-17.21
學雜費收入	3,878,000	0	0	0		3,210,453	3,878,000	-667,547	-17.21
其他收入	46,000	1,469	26,000	-24,531	-94.35	54,580	46,000	8,580	18.65
雜項收入	46,000	1,469	26,000	-24,531	-94.35	54,580	46,000	8,580	18.65
基金用途	265,468,000	43,119,117	23,668,761	19,450,356	82.18	254,064,993	255,334,097	-1,269,104	-0.50
國民教育計畫	255,314,000	33,363,510	19,092,108	14,271,402	74.75	233,173,962	245,934,413	-12,760,451	-5.19
學前教育計畫	287,000	119,832	3,072	116,760	3,800.78	4,199,010	188,250	4,010,760	2,130.55
一般行政管理計畫	3,523,000	378,082	155,050	223,032	143.85	2,494,270	2,867,434	-373,164	-13.01
建築及設備計畫	6,344,000	9,257,693	4,418,531	4,839,162	109.52	14,197,751	6,344,000	7,853,751	123.80
購建固定資產	6,314,000	9,227,693	4,418,531	4,809,162	108.84	14,167,751	6,314,000	7,853,751	124.39
其他	30,000	30,000		30,000		30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-1,558,000	-11,855,651		-11,855,651		23,158,797	-1,558,000	24,716,797	-1,586.44
期初基金餘額	10,060,000					14,247,743	10,060,000	4,187,743	41.63
解繳公庫									
期末基金餘額	8,502,000					37,406,540	8,502,000	28,904,540	339.97

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入覈實收取。

二、服務收入：暑期泳訓班收入覈實收取。

三、財產處分收入：變賣廢舊物資收入覈實收取。

四、公庫撥款收入：

1. 統籌款-114年度普通教室環境改善工程4,707,703元。

2. 統籌款-114年新世代學習空間建置計畫工程1,416,291元。

3. 統籌款-戶海教育中心辦公空間暨親師交流空間整修工程2,040,686元。

4. 統籌款-穿堂美化改善工程674,873元。

5. 114年用人費用不敷數6,800,000

以上共計15,639,553元。

五、政府其他撥入收入：

1. RA3537-113學年度學前階段專業團隊及助理人員經費118,776元。

2. RA3543-113-2特教助理人員經費338,066元。

3. RA3A63-113年推動中小數位學習精進方案代理代課費81,312元。

4. RA4A63-推動中小數位學習精進方案重點學校業務費50,000元及代理代課費52,416元。

5. RA3348-113學年度自然輔導團團務運作及差旅費104,840元。

6. RA3211-113學年度戀念台灣經費22,646元。

7. RA3287-部分領域課程雙語教學79,894元。

8. RA3367-113年學年度提升師生口說英語展能樂學30,000元。

9. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫一)經常門422,043元。

10. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫二)75,000元。

11. RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(子計畫三)230,990元。

12. RA3362-113學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫28,911元。

13. RA3439-113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,723,619元。

14. RA3254-113學年度學習扶助計畫355,506元。

15. RA3339-113學年度國小課照低收、身障及原民生補助及鐘點費差額979,599元。

16. RA3414-113.7-114.8月公幼延長照顧服務525,176元。

17. RA3412-113年幼兒園充實及改善教學環境設施設備262,500元。

18. RA3517-113學年度手語直播共學協同經費22,579元。

19. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導5,376元。

20. RA4311-113-2學校用書經費11,806元。

21. RA4731-114年運動發展基金經費80,000元。

22. RA3356-113學年度無力繳交代收代辦費4,865元。

23. RA3346-113學年度精進教學品質計畫(揪團自主研習)153,000元。

24. RA4439-114-1公幼政府協助家長支付代辦費1,688,340元。

25. RA4415-114.9-115.2公幼辦理延長照顧服務經費90,782元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

26. RA4305-114年度實施新住民子女教育經費5,830元。
27. RA3323-113學年度圖書館閱讀推動教師計畫28,452元。
28. RA4307-114年辦理閱讀推動計畫13,000元。
29. RA4774-114學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費76,581元。
以上共計7,661,905元。
- 六、使用規費收入：校園場地開放收入覈實收取。
七、學雜費收入：幼兒園學雜費收入覈實收取。
八、雜項收入：數位學生證補卡費等收入覈實收取。
九、國民教育計畫：業務費用覈實支應。
十、學前教育計畫：教育部補助公幼協助家長支付代辦費併決算所致。
十一、一般行政管理計畫：行政業務費用覈實支應。
十二、建築及設備計畫：
1. RA3412-教育部補助幼兒園改善教學環境經費支應262,500元。
 2. 113年統籌款-幼兒園廊道整修工程1月驗收付款計2,883,797元。
 3. 統籌款-普通教室環境改善工程4,579,323元。
 4. 統籌款-穿堂美化工程631,807元。
 5. 統籌款-新世代及戶海中心工程26,394元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				33,363,510	19,092,108	14,271,402	74.75
		累計數				233,173,962	245,934,413	-12,760,451	-5.19
學前教育計畫		本月數				119,832	3,072	116,760	3800.78
		累計數				4,199,010	188,250	4,010,760	2130.55

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-5

資本資產明細表

中華民國 114 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	96,105,768	-72,640,257	5,326,674	11,958,910	5,020,530	21,853,805	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,204,143	-9,740,527			-86,630	1,376,986	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983				16,061	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685	3,661,581	7,371,799	2,555,927	11,960,736	
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047		122,544	-166,611	845,987	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	1,635,093	4,382,290	2,717,844	7,501,553	
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—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-6

資本資產明細表

中華民國 114 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	204,759		30,000	82,277		152,482	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—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 月份

1.機械及設備：

增加數3,661,581元，變動原因為：(1)購置：新購電腦等設備計1,414,977元。(2)受贈：應付代收款購置水塔等設備計184,804元。(3)撥入：教育局補助款購置個人電腦等設備計2,061,800元。減少數7,371,799元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備計7,371,799元。

2.交通及運輸設備：

減少數122,544元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢音響等設備計122,544元。

3.雜項設備：

增加數1,635,093元，變動原因為：(1)購置：新購飲水機等設備計356,112元。(2)受贈：應付代收款購置圖書等設備計329,055元。(3)撥入：教育局移撥圖書等設備計95,570元、一般性補助款購置冷氣等設備計579,636元及基層訓練站補助款購置起跑架等設備計126,000元。(4)其他：以前年度圖書類別更正增列148,720元。減少數4,382,290元，變動原因為：(1)其他：以前年度購置財產退稅減值計1,200元及以前年度圖書類別更正減列240,418元。(2)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備計4,140,672元。

4.電腦軟體：

增加數30,000元，變動原因為：(1)購置：新購電腦教學軟體計30,000元。減少數82,277元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年10月止累計攤銷金額82,277元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 10 月份

40501445-8

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																
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		1,414,977			1,414,977	1,414,977	1,414,977		1,414,977	100.00						100.00
機械及設備		1,414,977			1,414,977	1,414,977	1,414,977		1,414,977	100.00						100.00
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		399,023			399,023	399,023	356,112		356,112	89.25	-42,911	-10.75				89.25
雜項設備		399,023			399,023	399,023	356,112		356,112	89.25	-42,911	-10.75	汰換飲水機等設備已分配 尚未請購。	已請業務單位儘速請購核 銷。		89.25
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,814,000			1,814,000	1,814,000	1,771,089		1,771,089	97.63	-42,911	-2.37				97.63

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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

40501445-9

中華民國 114 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	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000	4,500,000	12,396,662		12,396,662	275.48	7,896,662	175.48			275.48
541 遞延修繕房屋建築支	4,500,000		4,500,000	4,500,000	12,396,662		12,396,662	275.48	7,896,662	175.48	1.113年統籌款-幼兒園廊道整修工程3,146,297元。2.統籌款-普通教室環境改善工程4,579,323元。3.統籌款-穿堂美化工程631,807元。4.統籌款-新世代及戶海中心工程26,394元。		275.48
542 其他遞延支出													
總計	4,530,000		4,530,000	4,530,000	12,426,662		12,426,662	274.32	7,896,662	174.32			274.32

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	93,597,897	100.00	負 債	34,337,552	36.69
流動資產	55,770,087	59.58	流動負債	27,557,049	29.44
現金	54,500,407	58.23	應付款項	27,557,049	29.44
銀行存款	54,380,407	58.10	應付代收款	27,557,049	29.44
銀行存款-公庫存款	27,919,926	29.83	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	24,887,955	26.59	其他負債	6,780,503	7.24
銀行存款-代繳費款	1,304,543	1.39	什項負債	6,780,503	7.24
專戶			存入保證金	2,207,990	2.36
銀行存款-教育儲蓄	267,983	0.29	應付退休及離職金	4,572,513	4.89
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.13	淨資產	59,260,345	63.31
應收款項	0	0.00	淨資產	59,260,345	63.31
其他應收款	0	0.00	淨資產	59,260,345	63.31
預付款項	1,269,680	1.36	累積餘額	37,713,254	40.29
預付費用	1,269,680	1.36	本期賸餘	18,810,085	20.10
長期貸墊款及準備金	12,455,447	13.31	淨資產調整數	2,737,006	2.92

信託代理與保證資產 165,294

保證品 165,294

信託代理與保證負債 165,294

應付保證品 165,294

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165,294元，係114學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,455,447	13.31	合計：	93,597,897	
退休及離職準備金	4,572,513	4.89			
其他準備金	7,882,934	8.42			
其他準備金-其他	7,882,934	8.42			
固定資產	21,701,323	23.19			
土地改良物	1,376,986	1.47			
土地改良物	11,204,143	11.97			
累計折舊-土地改良物	-9,827,157	-10.50			
房屋建築及設備	16,061	0.02			
房屋建築及設備	1,606,044	1.72			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-1.70			
機械及設備	11,960,736	12.78			
機械及設備	52,405,494	55.99			
累計折舊-機械及設備	-40,444,758	-43.21			
交通及運輸設備	845,987	0.90			

信託代理與保證資產	165,294	信託代理與保證負債	165,294
保證品	165,294	應付保證品	165,294

- 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165,294元，係114學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,782,645	4.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,936,658	-3.14			
雜項設備	7,501,553	8.01			
雜項設備	20,322,724	21.71			
累計折舊-雜項設備	-12,821,171	-13.70			
無形資產	152,482	0.16			
無形資產	152,482	0.16			
電腦軟體	152,482	0.16			
其他資產	3,518,558	3.76			
什項資產	3,518,558	3.76			
存出保證金	214,000	0.23			
暫付及待結轉帳項	3,304,558	3.53			
代管資產	11,467,507,013	12,251.89			
代管資產-土地改良物	18,210	0.02			

信託代理與保證資產	165,294	信託代理與保證負債	165,294
保證品	165,294	應付保證品	165,294

- 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165,294元，係114學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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 — 臺北市大安區幸安國民小學

平衡表

中華民國114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,458,561,000	12,242.33			
代管資產-房屋建築 及設備	8,927,803	9.54			
應付代管資產	-11,467,507,013	-12,251.89			
合計：	93,597,897				

信託代理與保證資產

165,294

信託代理與保證負債

165,294

保證品

165,294

應付保證品

165,294

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165,294元，係114學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書165,294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 — 臺北市大安區幸安國民小學

收入支出表

中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,304,856	277,862,461
徵收及依法分配收入	17,000	31,614
違規罰款收入	17,000	31,614
勞務收入	-70,000	692,156
服務收入	-70,000	692,156
財產收益		454,895
廢舊物品售價收入		328,895
其他財產收入		126,000
政府撥入收入	31,172,215	271,162,555
公庫撥款收入	31,082,634	263,500,650
政府其他撥入收入	89,581	7,661,905
規費收入	142,782	1,743,537
使用規費收入	142,782	1,743,537
教學收入		3,210,453
學雜費收入		3,210,453
其他收入	42,859	567,251
受贈收入	41,390	513,859
雜項收入	1,469	53,392
支出	43,583,024	259,052,376
人事支出	30,906,732	216,368,154
人事支出	30,906,732	216,368,154
業務支出	2,949,692	22,475,613
業務支出	2,949,692	22,475,613
財產損失		116,369
財產交易損失		116,369
折舊、折耗及攤銷	626,484	6,672,103
固定資產折舊	618,598	6,589,826
無形資產攤銷	7,886	82,277
其他支出	9,100,116	13,420,137
其他支出	9,100,116	13,420,137

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大安區幸安國民小學
收入支出表
 中華民國114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）	-12,278,168	18,810,085
期初淨資產		37,713,254
解繳公庫		
淨資產調整數	246,000	2,737,006
期末淨資產		59,260,345

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

40501445-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	277,223,790	638,671	277,862,461	收入
徵收及依法分配收入	31,614		31,614	徵收及依法分配收入
勞務收入	692,156		692,156	勞務收入
財產收入	328,895	126,000	454,895	財產收益
政府撥入收入	271,162,555		271,162,555	政府撥入收入
規費收入	1,743,537		1,743,537	規費收入
教學收入	3,210,453		3,210,453	教學收入
其他收入	54,580	512,671	567,251	其他收入
基金用途	254,064,993	4,987,383	259,052,376	支出
用人費用	216,368,154		216,368,154	人事支出
服務費用	12,213,270	10,262,343	22,475,613	業務支出
材料及用品費	4,379,968	-4,379,968		
租金、償債、利息及相關手續費	62,600	-62,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,819,775	-5,819,775		
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
		6,672,103	6,672,103	折舊、折耗及攤銷
其他	1,023,475	12,396,662	13,420,137	其他支出
遞延支出	12,396,662	-12,396,662		
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	1,801,089	-1,801,089		
本期賸餘(短絀)	23,158,797	-4,348,712	18,810,085	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,247,743	23,465,511	37,713,254	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,737,006	2,737,006	淨資產調整數
期末基金餘額	37,406,540	21,853,805	59,260,345	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 月份

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180萬1,089元，其中180萬1,089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」1,221萬3,270元與會計科目「業務支出」2,247萬5,613元間之調整數1,026萬2,343元，係「材料及用品費」437萬9,968元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬2,600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)581萬9,775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12萬6,000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513,859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1,188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」667萬2,103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」11萬6,369元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」102萬3,475元與會計科目「其他支出」1,342萬137元間之調整數1,239萬6,662元，係「遞延支出」1,239萬6,662元。
2. 會計科目「淨資產調整數」273萬7,006元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
27,919,926	35,802,860	-7,882,934	係因其他準備金-其他7,882,934元。