

4-0501312

# 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 邱玉哖



機關長官 黃桐良



# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

## 目 次

中華民國 110 年 12 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 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 10-13 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—臺北市立石牌國民中學

40501312-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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	374,058,000	12,421,771	11,147,017	1,274,754	11.44	381,267,911	374,058,000	7,209,911	1.93
勞務收入	235,000	300		300		34,500	235,000	-200,500	-85.32
服務收入	235,000	300	0	300		34,500	235,000	-200,500	-85.32
財產收入	1,463,000	19,338	106,000	-86,662	-81.76	973,482	1,463,000	-489,518	-33.46
財產處分收入	126,000	1,150	106,000	-104,850	-98.92	5,831	126,000	-120,169	-95.37
其他財產收入	1,337,000	18,188	0	18,188		967,651	1,337,000	-369,349	-27.63
政府撥入收入	372,191,000	12,382,019	11,041,017	1,341,002	12.15	378,605,685	372,191,000	6,414,685	1.72
公庫撥款收入	372,191,000	11,995,694	11,041,017	954,677	8.65	375,166,344	372,191,000	2,975,344	0.80
政府其他撥入收入		386,325	0	386,325		3,439,341	0	3,439,341	
其他收入	169,000	20,114		20,114		1,654,244	169,000	1,485,244	878.84
雜項收入	169,000	20,114	0	20,114		1,654,244	169,000	1,485,244	878.84
基金用途	382,027,000	20,125,422	11,147,017	8,978,405	80.55	391,250,017	382,027,000	9,223,017	2.41
國民教育計畫	339,817,000	12,240,622	9,773,081	2,467,541	25.25	347,555,850	339,817,000	7,738,850	2.28
一般行政管理計畫	33,472,000	2,257,507	1,373,936	883,571	64.31	33,159,858	33,472,000	-312,142	-0.93
建築及設備計畫	8,738,000	5,627,293		5,627,293		10,534,309	8,738,000	1,796,309	20.56
購建固定資產	8,702,000	5,627,293		5,627,293		10,534,309	8,702,000	1,832,309	21.06
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,969,000	-7,703,651		-7,703,651		-9,982,106	-7,969,000	-2,013,106	25.26
期初基金餘額	11,837,000					21,636,903	11,837,000	9,799,903	82.79
解繳公庫									
期末基金餘額	3,868,000					11,654,797	3,868,000	7,786,797	201.31

※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 110 年 12 月份

- 一、服務收入：教甄報名費34,500元。
- 二、財產處分收入：合計數5,831元。
  1. 處分鐵製燈具2,985元。
  2. 處分廢棄鐵製腳踏車1,696元。
  3. 惜物網拍賣投影機收入1,150元。
- 三、其他財產收入：合計數967,651元。
  1. 開放學校場地收入(收支對列)794,179元。
  2. 教職員工停車收入173,472元。
- 四、公庫撥款收入：主要係局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,218,667元、學校用人費用不敷數802,000元、110年專科教室環境升級3.0計畫858,677元及110年一師一載具96,000元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數3,439,341元。
  1. RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化30,000元。
  2. RA9260 109學年度國中活化教學與多元學習經費29,248元(撥入32,760元，移回3,512元)。
  3. RA9331 109年增置國民中小學圖書館推動教師經費21,600元。
  4. RA9626 109學年度藝術與美感教育深耕計畫-第1期4,051元。
  5. RA9256 109學年國中學習扶助開班費第1期17,183元。
  6. RA9347 109年12年精進計畫-輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期19,440元。
  7. RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育(中心學校)第1期經費81,909元(撥入193,307元，移回111,398元)。
  8. RA9375 109-1公立國中學校用書補助款 10,634元。
  9. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫(子三學校)140,000元。
  10. RA9A12 109學年度科技教育推動總體計畫3,042元。
  11. RA9529 109國中身心障礙特殊需求需求課程經費40,635元。
  12. RA9624 109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕經費19,000元。
  13. RA9347-109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款51,840元。
  14. RA9331-109學年度增置國民中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600元。
  15. RA0306-110學年閱讀推動實施計畫(暑期)16,000元。
  16. RA9358-109原住民族語開課經費48,000元。
  17. RA9626-109學年度藝術與美感教育深耕計畫-第2期80,000元。
  18. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫子一 980,000元。
  19. RA9253 109學年度國中生涯發展教育第2期經費272,259元(撥入生涯發展中心學校6,693元、生涯發展112,960元、生涯發展手冊152,606元，共272,259元)。
  20. 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27,000元。
  21. RA9256-109學年度國民中小學學生學習扶助157,159元(撥入193,909元，移回36,750元)。
  22. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫子3經費70,000元。
  23. RA0322-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫71,297元。(撥入84,240元，已執行71,297元，結轉下期12,943元)。
  24. RA9358-109學年國中中原住民族語開課經費(第2期) 36,800元。
  25. RA0C38-110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費18,458元。(撥入100,000元，已執行18,458元，結轉下期81,542元)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

26. RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學54,000元(撥入68,000元,已執行54,000元,結轉下期14,000元)。
27. 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64,800元。(撥入71,280元,已執行64,800元,結轉下期6,480元)。
28. RA0204-110年度國民中小學生涯發展教育經費一案162,396元。
29. RA0204-110年度國民中小學生涯發展教育(中心學校)經費一案68,200元。(撥入117,000元,已執行68,200元,結轉下期48,800元)。
30. RA0746-國教署補助110年度所轄國民中小學充實健康中心設備計畫37,800元。
31. RA0268-110學年度生涯發展教育及技藝教育宣導研習經費42,900元。
32. RA9380-109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫56,000元。
33. RA0505-110年辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費100,000元。
34. RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫72,829元。(撥入82,320元,已執行72,829元,結轉下期9,491元)。
35. RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費25,490元(撥入25,840元,移回350元)。
36. RA0A12-110年科技教育推動總體計畫子1科技中心經常門第1期336,442元。(撥入420,000元,已執行336,442元,結轉下期83,558元)。
37. RA0361-110-1國中小學校用書經費10,777元。
38. RA0A12-110年科技教育推動總體計畫子3學校35,000元。(撥入140,000元,已執行35,000元,結轉下期105,000元)。
39. RA0774-110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費69,552元。(撥入216,000元,已執行69,552元,結轉下期146,448元)。

六、雜項收入：合計數1,654,244元。

1. 王靖涵7月房租津貼繳庫4,900元。
2. 學生證補卡收入17,628元。
3. 退貨物稅500元。
4. 桶餐記點罰款16,000元。
5. 冷氣卡儲值、複習卷、課輔費等轉其他準備金1,592,608元。
6. 「107年度活動中心室內籃球場整修工程」溢繳之營建工程空汙費退費 7,411元。
7. 汙水管工程瀝青刨除回收料15,197元。

七、建築及設備計畫：主要係局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,179,173元及統籌款-110年專科教室環境升級3.0計畫858,619元併入決算。

八、無形資產：購置一萬元以下電腦軟體，轉列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				12,240,622	9,773,081	2,467,541	25.25
		累計數				347,555,850	339,817,000	7,738,850	2.28

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501312-5

中華民國 110 年 12 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			
<b>資產</b>	98,684,686	-64,487,936	10,269,122	5,828,446	-5,187,740	33,449,686	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-6,321,321			-916,044	3,632,568	
房屋及建築	3,463,881	-51,950			-62,340	3,349,591	
機械及設備	47,759,248	-32,789,554	8,185,863	5,494,549	-988,486	16,672,522	
交通及運輸設備	3,644,111	-2,692,968	67,970	126,237	-191,252	701,624	
雜項設備	32,794,302	-22,632,143	2,015,289	166,230	-3,029,618	8,981,600	
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—臺北市立石牌國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501312-6

中華民國 110 年 12 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  發展中之無形資產 其他	153,211			41,430		111,781	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學  
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 12 月份

40501312-7

一、機械及設備：增加數共8,185,863元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機1台、資訊設備電腦主機、顯示器23組及筆電27台、骨折固定器1組及血壓計1組、整修游泳池過濾系統及電腦充電車等資訊周邊設備共2,513,008元。(3)撥入：仁愛國中及教育局撥入觸控螢幕等設備、無線網路控制器1台及防毒主機1台共4,354,860元。(4)受贈：課輔費購置掃圖裁藝機2台及購置筆記型電腦34台共1,317,995元。減少數共5,494,549元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢主機系統等設備共5,494,549元。

二、交通及運輸設備：增加數共67,970元，變動原因為：(4)受贈：教育局補助款CB0M53購置110年音樂教室環境改善工程交通及運輸設備67,970元。減少數共126,237元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢網路卡、上升機等設備共126,237元。

三、雜項設備：增加數共2,015,289元，變動原因為：(1)增置：低音管、膠裝機等設備、活動中心視聽教室一萬元以上設備等共1,123,625元。(3)撥入：教育局移撥校園網路高速化機櫃等設備共115,600元。(4)受贈：課輔費及教育局經費購置冰箱等設備及冷氣機7台等共776,064元。減少數共166,230元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢加熱器等設備共166,230元。

四、電腦軟體：1.減少數共41,430元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷41,430元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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														
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		2,437,000	223,000		2,660,000	2,660,000	2,513,008		2,513,008	94.47	-146,992	-5.53		
機械及設備 購建中固定資產		2,437,000	223,000		2,660,000	2,660,000	2,513,008		2,513,008	94.47	-146,992	-5.53		
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		1,046,000	79,000		1,125,000	1,125,000	1,123,625		1,123,625	99.88	-1,375	-0.12		
雜項設備 購建中固定資產		1,046,000	79,000		1,125,000	1,125,000	1,123,625		1,123,625	99.88	-1,375	-0.12		
總計		3,483,000	302,000		3,785,000	3,785,000	3,636,633		3,636,633	96.08	-148,367	-3.92		

※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 12 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	購置一萬元以下電腦軟體，轉列經常門。  主要係局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,131,148元及統籌款-110年專科教室環境升級3.0計畫858,619元併入決算。	
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	5,219,000		5,219,000	5,219,000	6,897,676	132.16	6,897,676		1,678,676	32.16		
541 遞延修繕房屋建築支	419,000		419,000	419,000	2,408,354	574.79	2,408,354		1,989,354	474.79		
542 其他遞延支出	4,800,000		4,800,000	4,800,000	4,489,322	93.53	4,489,322		-310,678	-6.47		
總計	5,255,000		5,255,000	5,255,000	6,897,676	131.26	6,897,676		1,642,676	31.26		

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,203,837,693	100.00	負 債	3,158,733,210	98.59
流動資產	23,020,708	0.72	流動負債	12,740,112	0.40
現金	22,098,075	0.69	應付款項	12,736,112	0.40
銀行存款	22,098,075	0.69	應付代收款	10,941,704	0.34
銀行存款-公庫存款	8,286,282	0.26	應付費用	1,405,805	0.04
銀行存款-保管款	13,346,211	0.42	應付工程款	388,603	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收款項	4,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	465,582	0.01	預收收入	4,000	0.00
零用及週轉金	0	0.00	其他負債	3,145,993,098	98.19
應收款項	327,025	0.01	什項負債	3,145,993,098	98.19
其他應收款	327,025	0.01	存入保證金	3,486,966	0.11
預付款項	595,608	0.02	應付退休及離職金	5,141,476	0.16
預付費用	595,608	0.02	應付代管資產	3,136,826,394	97.91
長期貸墊款及準備金	9,924,028	0.31	暫收及待結轉帳項	538,262	0.02

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(含或有負債)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,924,028	0.31	淨資產	45,104,483	1.41
退休及離職準備金	5,141,476	0.16	淨資產	45,104,483	1.41
其他準備金	4,782,552	0.15	淨資產	45,104,483	1.41
其他準備金-其他	4,782,552	0.15	累積餘額	45,104,483	1.41
固定資產	33,337,905	1.04	合計：	3,203,837,693	
土地改良物	3,632,568	0.11			
土地改良物	10,869,933	0.34			
累計折舊-土地改良物	-7,237,365	-0.23			
房屋建築及設備	3,349,591	0.10			
房屋建築及設備	3,463,881	0.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-114,290	0.00			
機械及設備	16,672,522	0.52			
機械及設備	50,450,562	1.57			
累計折舊-機械及設備	-33,778,040	-1.05			
交通及運輸設備	701,624	0.02			

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(含或有負債)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,585,844	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,884,220	-0.09			
雜項設備	8,981,600	0.28			
雜項設備	34,643,361	1.08			
累計折舊-雜項設備	-25,661,761	-0.80			
無形資產	111,781	0.00			
無形資產	111,781	0.00			
電腦軟體	111,781	0.00			
其他資產	3,137,443,271	97.93			
什項資產	3,137,443,271	97.93			
暫付及待結轉帳項	616,877	0.02			
代管資產	3,136,826,394	97.91			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,368,280,080	42.71			

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(含或有負債)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	121,793,315	3.80			
代管資產-其他政府	1,646,644,774	51.40			
合計：	3,203,837,693				

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(含或有負債)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,469,234	387,900,400
勞務收入	300	34,500
服務收入	300	34,500
財產收益	990,801	7,046,487
廢舊物品售價收入		4,681
財產交易利益	972,613	5,978,155
其他財產收入	18,188	1,063,651
政府撥入收入	12,382,019	378,605,685
公庫撥款收入	11,995,694	375,166,344
政府其他撥入收入	386,325	3,439,341
其他收入	96,114	2,213,728
受贈收入	76,000	559,484
雜項收入	20,114	1,654,244
支出	20,832,699	398,629,570
人事支出	7,913,499	356,575,878
人事支出	7,913,499	356,575,878
業務支出	6,437,768	23,485,106
業務支出	6,437,768	23,485,106
獎補助支出	10,000	175,000
其他獎補助	10,000	175,000
財產損失		57,862
財產交易損失		57,862
折舊、折耗及攤銷	903,277	10,958,324
固定資產折舊	899,823	10,916,894
無形資產攤銷	3,454	41,430
其他支出	5,568,155	7,377,400
其他支出	5,568,155	7,377,400

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

收入支出表

中華民國110年12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)	-7,363,465	-10,729,170
期初淨資產		55,833,653
解繳公庫		
期末淨資產		45,104,483

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	381,267,911	6,632,489	387,900,400	收入
勞務收入	34,500		34,500	勞務收入
財產收入	973,482	6,073,005	7,046,487	財產收益
政府撥入收入	378,605,685		378,605,685	政府撥入收入
其他收入	1,654,244	559,484	2,213,728	其他收入
基金用途	391,250,017	7,379,553	398,629,570	支出
用人費用	356,575,878		356,575,878	人事支出
服務費用	13,188,234	10,296,872	23,485,106	業務支出
材料及用品費	6,562,918	-6,562,918		
租金、償債、利息及相關手續費	310,956	-310,956		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,376,186	-3,376,186		
短絀、賠償給付與支應退場支出	46,812	-46,812		
捐助、補助與獎助	175,000		175,000	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	10,534,309	-10,534,309		財產損失
其他	479,724	57,862	57,862	折舊、折耗及攤銷
其他	479,724	6,897,676	7,377,400	其他支出
本期賸餘(短絀)	-9,982,106	-747,064	-10,729,170	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,636,903	34,196,750	55,833,653	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,654,797	33,449,686	45,104,483	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中 607萬 3,005 元係基金間及自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. 會計收支欄「其他收入」其中 55 萬9,484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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」5萬 7,862元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」1,318 萬 8,234 元與會計收支欄「業務支出」2,348萬 5,106 元間之調整數 1,029萬 6,872 元，係「材料及用品費」656萬2,918 元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬 956 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」337萬 6,186元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」4萬6,812元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,095萬 8,324 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。
6. 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」1,053萬 4,309元，其中363萬6,633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。餘 689萬7,676 元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」47萬9,724 元與會計收支欄「其他支出」737萬 7,400元間之調整數 689萬 7,676 元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
8,286,282	13,068,834	-4,782,552	1.銀行存款-市庫存款4,782,552元轉入其他準備金-其他