

40501073

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員

蔡彩鳳



機關長官

陳汶靖



臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

目 次

中華民國 113 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 10-13 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—臺北市立麗山高級中學

40501073-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	187,042,000	24,249,581	16,816,474	7,433,107	44.20	181,677,913	172,353,899	9,324,014	5.41
勞務收入	603,000					426,204	603,000	-176,796	-29.32
服務收入	603,000	0	0	0		426,204	603,000	-176,796	-29.32
財產收入	296,000	134,360	25,000	109,360	437.44	306,348	194,320	112,028	57.65
財產處分收入	26,000	0	0	0		3,143	0	3,143	
其他財產收入	270,000	134,360	25,000	109,360	437.44	303,205	194,320	108,885	56.03
政府撥入收入	169,836,000	18,506,573	16,785,118	1,721,455	10.26	171,309,550	162,893,192	8,416,358	5.17
公庫撥款收入	169,836,000	16,785,118	16,785,118	0		164,390,412	162,893,192	1,497,220	0.92
政府其他撥入收入		1,721,455	0	1,721,455		6,919,138	0	6,919,138	
教學收入	15,855,000	5,587,970		5,587,970		8,446,727	8,487,313	-40,586	-0.48
學雜費收入	15,855,000	5,587,970	0	5,587,970		8,446,727	8,487,313	-40,586	-0.48
其他收入	452,000	20,678	6,356	14,322	225.33	1,189,084	176,074	1,013,010	575.33
受贈收入	300,000	20,000	0	20,000		1,177,692	150,000	1,027,692	685.13
雜項收入	152,000	678	6,356	-5,678	-89.33	11,392	26,074	-14,682	-56.31
基金用途	187,594,000	23,835,061	16,816,474	7,018,587	41.74	161,418,238	172,905,899	-11,487,661	-6.64
高中及高職教育計畫	178,641,000	23,644,351	15,785,524	7,858,827	49.79	157,206,792	165,133,549	-7,926,757	-4.80
一般行政管理計畫	2,286,000	152,712	196,350	-43,638	-22.22	859,171	1,105,350	-246,179	-22.27
建築及設備計畫	6,667,000	37,998	834,600	-796,602	-95.45	3,352,275	6,667,000	-3,314,725	-49.72
購建固定資產	6,667,000	37,998	834,600	-796,602	-95.45	3,352,275	6,667,000	-3,314,725	-49.72
本期賸餘(短絀)	-552,000	414,520		414,520		20,259,675	-552,000	20,811,675	-3,770.23
期初基金餘額	4,152,000					6,154,377	4,152,000	2,002,377	48.23
解繳公庫									
期末基金餘額	3,600,000					26,414,052	3,600,000	22,814,052	633.72

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 一、服務收入因：113年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班，致收入減少。
- 二、財產處分收入因：財產處分較預期提早執行，致收入增加3,143元。
- 三、其他財產收入因：場地租借較預期增加，致收入增加。
- 四、公庫撥款收入因：臺北市政府教育局撥入
 1. 113年0403花蓮地震災損及設施修繕經費90,000元(災害準備金)局款非統籌。
 2. 113年運動場照明設備工程採購經費437,220元。(統籌款)
 3. 113年各級直轄市及縣市立高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫配合款經費970,000元。(統籌款)
- 五、政府其他撥入收入因：主要係年度中獲教育局轉發其他政府機關經費112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫等28案合共6,919,138元。
- 六、學雜費收入因：
 1. 112學年度第2學期學費尚未撥入及學生人數較預期減少，致學費收入減少12,480元、雜費收入減少21,786元、電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費減少2,660元。
 2. 112學年度重修自學輔導費報名人數較預期增加，致收入增加57,840元。
 3. 113學年度高二升高三暑假課業輔導報名人數較預期減少，致課業輔導費收入減少計77,150元。
 4. 113學年度第1學期增加課後輔導費，致收入增加15,650元
- 七、受贈收入因：恒泰興業有限公司捐贈本校智慧機器人課程研究捐款、港墘福德協會等捐贈本校指定用校際及國際交流捐款、劉炳宏先生等捐贈本校教育儲蓄戶、林本宗獎助學金113年定期存款利息收入及專戶利息、教育儲蓄專戶113年上半年利息收入較預期增加，致收入增加1,027,692元。
- 八、雜項收入因：圖說費收入及數位學生證補卡費不如預期，致收入減少。
- 九、一般行政管理計畫因：各項費用核實列支，故實際執行數較少。
- 十、營建及修建工程因：
 1. 113年度預算編列體育館屋頂防水隔熱工程分配數5,393,000元，已於113年2月21日決標，已完工並已驗收完畢，待廠商辦理付款，目前支用數為1,859,225元。
 2. 覈實列支113年運動跑道、球場及周邊設施整建工程經費計90,803元。
 3. 列支113年科學大樓老舊線路汰換工程出席費及空污費等計16,550元。
- 十一、其他設備：
 1. 高中優質化購置戶外型運動攝影機2臺計46,000元及觸控顯示器採購案5臺計447,500元補辦預算增加執行數。
 2. 購置彩雷多功事務機及除濕機計結餘2,200元。
 3. 冷氣計費電度表已請廠商僅速處理並辦理驗收付款計227,200元。
 4. 113年度充實教學設備計畫經費國教署分攤磁波實驗組、3D印表機、解說導覽充電箱、電腦、筆記型電腦、冰箱、窗簾、鋼琴等計458,719元教科書作業管理費分攤113年度國教署補助充實教學設備114,680元補辦預算增加執行數。
 5. 113年度購度資訊設備分配數計763,800元，已驗收完畢，已請廠商儘速辦理結算付款。
 6. 以其他準備金購置健康中心裝設冷氣機乙台計37,998元，補辦預算增加執行數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				23,644,351	15,785,524	7,858,827	49.79
		累計數				157,206,792	165,133,549	-7,926,757	-4.80

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-4

資本資產明細表

中華民國 113 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	149,135,937	-123,278,704	4,153,756	8,997,859	-210,512	20,802,618	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,322,542	-2,852,800			-178,300	1,291,442	
房屋及建築							
機械及設備	83,092,823	-68,531,982	3,518,556	3,113,050	-4,068,281	10,898,066	
交通及運輸設備	8,816,271	-8,127,479		136,400	-50,366	502,026	
雜項設備	52,088,082	-43,766,443	544,397	5,516,758	4,086,435	7,435,713	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-5

資本資產明細表

中華民國 113 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			
購建中固定資產			90,803			90,803	係屬未完工程於購建 期間之支出，待完工 時轉入適當資產科目 之數。
遞耗資產 權利 電腦軟體	816,219			231,651		584,568	
發展中之無形資產 其他							係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 10 月份

40501073-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:

增加數計3,518,556元，變動原因為:(1)購置:學務系統資料處理機等計855,300元。(3)撥入:臺北市政府教育局撥入198臺平板電腦及3具充電器計2,326,750元、木柵高級工業職業學校撥入1臺觸控大屏顯示器計45,906元、臺北市政府教育局撥入公立高級中等學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫能源管理建置設備電流電壓錶1個、數位電錶8只及電腦顯示幕1具合共255,000元。(4)受贈:以應付代收欸-體育補助購置排氣扇2臺計35,600元。

減少數計3,113,050元，變動原因為:(5)報廢:3,113,050元。

2.交通及運輸設備:

減少數計136,400元，變動原因為:(5)報廢:136,400元。

3.雜項設備:

增加數計544,397元，變動原因為:(1)購置:彩雷多功事務機等計530,397元。(3)撥入:應付代收欸科學補助購置電子防潮箱計14,000元。

減少數計5,516,758元，變動原因為:(5)報廢:5,516,758元。

4.購建中固定資產:

增加數計90,803元，變動原因為:(1)增置:113年運動跑道、球場及周邊設施整建工程計90,803元。

5.電腦軟體:

減少數計231,651元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至113年10月止累計攤銷金額231,651元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 10 月份

40501073-7

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																
購建中固定資產																
土地改良物			10,810,000		10,810,000		90,803		90,803		90,803					0.84
土地改良物			10,810,000		10,810,000											
購建中固定資產							90,803		90,803		90,803					
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,101,000	748,000		1,849,000	1,597,000	855,300		855,300	53.56	-741,700	-46.44				46.26
機械及設備		1,101,000	748,000		1,849,000	1,597,000	855,300		855,300	53.56	-741,700	-46.44	1. 高中優質化購置可輸出 互動式大屏幕計結 餘2,500元。 2. 冷氣計費電度表已請廠 商儘速處理並辦理驗收付 款計227,200元。 3. 113年度高級中等學校 充實教學設備及實習設備 計畫經費及教科書作業管 理費分攤113年度國教署 補助充實教學設備磁波實 驗組、3D印表機、解說導 覽充電箱等 計251,800元，補辦預算 增加執行數。 4. 113年度購置資訊設備 分配數計763,800元，已 驗收完畢，已請廠商儘速 辦理結算付款。	已請廠商儘速處理並辦理 驗收付款		46.26

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 10 月份

40501073-8

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																
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		173,000	330,000		503,000	173,000	530,397		530,397	306.59	357,397	206.59				105.45
雜項設備		173,000	330,000		503,000	173,000	530,397		530,397	306.59	357,397	206.59				105.45
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,274,000	11,888,000		13,162,000	1,770,000	1,476,500		1,476,500	83.42	-293,500	-16.58				11.22

1. 購置多功能事務機及除濕機計結餘2,200元。
 2. 113年度高級中等學校充實教學設備及實習設備計畫經費及教科書作業管理費分攤113年度國教署補助充實教學設備冰箱等計321,599元補辦預算增加執行數。
 3. 其他準備金購置健康中心裝設冷氣機乙台計37,998元，補辦預算增加執行數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
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
 中華民國 113 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														
521 購置電腦軟體														
522 購置權利														
54 遞延支出	5,393,000		5,393,000	5,393,000	1,875,775		1,875,775	34.78	-3,517,225	-65.22			34.78	
541 遞延修繕房屋建築支	5,393,000		5,393,000	5,393,000	1,875,775		1,875,775	34.78	-3,517,225	-65.22	1.體育館屋頂防水隔熱工程分配數5,393,000元，已於113年2月21日決標，已完工並已驗收完畢，待廠商辦理付款，目前支用數為1,859,225元。 2.113年科學大樓老舊線路汰換工程提前列支出席費16,550元		34.78	
542 其他遞延支出														
總計	5,393,000		5,393,000	5,393,000	1,875,775		1,875,775	34.78	-3,517,225	-65.22			34.78	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	66,219,446	100.00	負 債	19,002,776	28.70
流動資產	41,667,441	62.92	流動負債	15,245,980	23.02
現金	40,941,295	61.83	應付款項	15,239,820	23.01
銀行存款	40,791,295	61.60	應付代收款	15,239,820	23.01
銀行存款-公庫存款	22,043,395	33.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,565,999	26.53	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,181,901	1.78	預收款項	6,160	0.01
專戶			預收收入	6,160	0.01
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	3,756,796	5.67
戶			什項負債	3,756,796	5.67
零用及週轉金	150,000	0.23	存入保證金	3,756,796	5.67
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	47,216,670	71.30
預付款項	726,146	1.10	淨資產	47,216,670	71.30
預付費用	726,146	1.10	淨資產	47,216,670	71.30
長期貸墊款及準備金	3,500,671	5.29	累積餘額	32,011,610	48.34

信託代理與保證資產 1,000,000

保管有價證券 1,000,000

信託代理與保證負債

應付保管有價證券

1,000,000

1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；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. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

3. 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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,500,671	5.29	本期賸餘	12,577,404	18.99
其他準備金	3,500,671	5.29	淨資產調整數	2,627,656	3.97
其他準備金-獎助學金	1,315,007	1.99	合計：	66,219,446	
其他準備金-其他	1,676,832	2.53			
其他準備金-教育儲蓄戶	508,832	0.77			
固定資產	20,218,050	30.53			
土地改良物	1,291,442	1.95			
土地改良物	4,322,542	6.53			
累計折舊-土地改良物	-3,031,100	-4.58			
機械及設備	10,898,066	16.46			
機械及設備	83,498,329	126.09			
累計折舊-機械及設備	-72,600,263	-109.64			
交通及運輸設備	502,026	0.76			
交通及運輸設備	8,679,871	13.11			

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；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. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

3. 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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113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	-8,177,845	-12.35			
雜項設備	7,435,713	11.23			
雜項設備	47,115,721	71.15			
累計折舊-雜項設備	-39,680,008	-59.92			
購建中固定資產	90,803	0.14			
購建中固定資產	90,803	0.14			
無形資產	584,568	0.88			
無形資產	584,568	0.88			
電腦軟體	584,568	0.88			
其他資產	248,716	0.38			
什項資產	248,716	0.38			
暫付及待結轉帳項	248,716	0.38			
代管資產	1,314,096,880	1,984.46			
代管資產-土地改良物	387,643	0.59			

信託代理與保證資產	1,000,000	信託代理與保證負債	1,000,000
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；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. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

3. 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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國113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	1,141,530,000	1,723.86			
代管資產-房屋建築 及設備	171,806,637	259.45			
代管資產-其他政府	372,600	0.56			
應付代管資產	-1,314,096,880	-1,984.46			
合計：	66,219,446				

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保管有價證券

1,000,000

應付保管有價證券

1,000,000

註：1. 信託代理與保證資產（負債）1,000,000元；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. 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

3. 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 — 臺北市立麗山高級中學

收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,285,181	181,727,513
勞務收入		426,204
服務收入		426,204
財產收益	134,360	306,348
財產交易利益		3,143
其他財產收入	134,360	303,205
政府撥入收入	18,506,573	171,309,550
公庫撥款收入	16,785,118	164,390,412
政府其他撥入收入	1,721,455	6,919,138
教學收入	5,587,970	8,446,727
學雜費收入	5,587,970	8,446,727
其他收入	56,278	1,238,684
受贈收入	55,600	1,227,292
雜項收入	678	11,392
支出	24,489,000	169,150,109
人事支出	22,167,072	145,921,864
人事支出	22,167,072	145,921,864
業務支出	1,545,091	11,651,430
業務支出	1,545,091	11,651,430
獎補助支出	21,000	141,960
其他獎補助	21,000	141,960
財產損失		87,664
財產交易損失		87,664
折舊、折耗及攤銷	691,937	9,120,707
固定資產折舊	669,962	8,889,056
無形資產攤銷	21,975	231,651
其他支出	63,900	2,226,484
其他支出	63,900	2,226,484

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學
收入支出表
 中華民國113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）	-203,819	12,577,404
期初淨資產		32,011,610
解繳公庫		
淨資產調整數		2,627,656
期末淨資產		47,216,670

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—臺北市立麗山高級中學

40501073-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	181,677,913	49,600	181,727,513	收入
勞務收入	426,204		426,204	勞務收入
財產收入	306,348		306,348	財產收益
政府撥入收入	171,309,550		171,309,550	政府撥入收入
教學收入	8,446,727		8,446,727	教學收入
其他收入	1,189,084	49,600	1,238,684	其他收入
基金用途	161,418,238	7,731,871	169,150,109	支出
用人費用	145,921,864		145,921,864	人事支出
服務費用	8,650,426	3,001,004	11,651,430	業務支出
材料及用品費	2,091,624	-2,091,624		
租金、償債、利息及相關手續費	232,038	-232,038		
稅捐及規費(強制費)	2,950	-2,950		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	674,392	-674,392		
捐助、補助與獎助	141,960		141,960	獎補助支出
資產短絀		87,664	87,664	財產損失
其他	350,709	1,875,775	2,226,484	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,875,775	-1,875,775		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及營舍與設施工程支出	1,476,500	-1,476,500		
本期賸餘(短絀)	20,259,675	-7,682,271	12,577,404	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,154,377	25,857,233	32,011,610	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,627,656	2,627,656	淨資產調整數
期末基金餘額	26,414,052	20,802,618	47,216,670	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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147萬6,500元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」865萬426元與會計收支欄「業務支出」1,165萬1,430元間之調整數300萬1,004元，係「材料及用品費」209萬1,624元、「租金、償債、利息及相關手續費」23萬2,038元、「稅捐及規費(強制費)」2,950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)67萬4,392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「其他收入」其中4萬9,600元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」912萬707元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」8萬7,664元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他

1. 預算項目「其他」35萬709元與會計科目「其他支出」222萬6,484元間之調整數187萬5,775元，係「遞延支出」187萬5,775元。

2. 會計科目「淨資產調整數」262萬7,656元係其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 113 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
22,043,395	23,720,227	-1,676,832	差異數係其他準備金-其他1,676,832元。