

40501073

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 11 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 114 年 11 月份

名 称	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	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	195,017,000	18,192,709	11,607,885	6,584,824	56.73	203,866,028	189,452,595	14,413,433	7.61	
勞務收入	741,000					451,410	741,000	-289,590	-39.08	
服務收入	741,000	0	0	0	0	451,410	741,000	-289,590	-39.08	
財產收入	31,000					29,828	18,000	11,828	65.71	
財產處分收入	26,000	0	0	0	0	24,541	13,000	11,541	88.78	
租金收入	5,000	0	0	0	0	5,287	5,000	287	5.74	
政府撥入收入	177,897,000	15,132,712	9,718,530	5,414,182	55.71	190,533,583	177,897,000	12,636,583	7.10	
公庫撥款收入	177,897,000	14,657,682	9,718,530	4,939,152	50.82	184,956,152	177,897,000	7,059,152	3.97	
政府其他撥入收入		475,030	0	475,030		5,577,431	0	5,577,431		
規費收入	265,000	91,980		91,980		388,940	265,000	123,940	46.77	
使用規費收入	265,000	91,980	0	91,980		388,940	265,000	123,940	46.77	
教學收入	15,625,000	2,964,702	1,889,355	1,075,347	56.92	11,775,509	10,279,595	1,495,914	14.55	
學雜費收入	15,625,000	2,964,702	1,889,355	1,075,347	56.92	11,775,509	10,279,595	1,495,914	14.55	
其他收入	458,000	3,315		3,315		686,758	252,000	434,758	172.52	
受贈收入	300,000	0	0	0	0	569,695	150,000	419,695	279.80	
雜項收入	158,000	3,315	0	3,315		117,063	102,000	15,063	14.77	
基金用途	197,257,000	29,595,469	11,607,885	17,987,584	154.96	190,110,744	191,692,595	-1,581,851	-0.83	
高中及高職教育計畫	184,460,000	25,113,660	11,405,835	13,707,825	120.18	181,305,222	179,250,145	2,055,077	1.15	
一般行政管理計畫		2,286,000	218,823	202,050	16,773	8.30	1,090,527	1,961,450	-870,923	-44.40
建築及設備計畫	10,511,000	4,262,986			4,262,986		7,714,995	10,481,000	-2,766,005	-26.39
購建固定資產	10,481,000	4,262,986			4,262,986		7,714,995	10,481,000	-2,766,005	-26.39
其他	30,000									
本期賸餘(短純)	-2,240,000	-11,402,760		-11,402,760			13,755,284	-2,240,000	15,995,284	-714.08
期初基金餘額	5,602,000						11,261,087	5,602,000	5,659,087	101.02
解繳公庫										
期末基金餘額	3,362,000						25,016,371	3,362,000	21,654,371	644.09

註：

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 114 年 11 月份

- 一、服務收入因：因暑期游泳班報名人數不足無法開班，致收入減少。
- 二、財產處分收入：各項財產變賣收入核實認列。
- 三、公庫撥款收入：主要係獲教育局補助7,059,152元如下：
- 114年用人費用不敷數核定金額2,120,000元。
 - 統籌款113年運動跑道球場及周邊設施整建統包工程採購案補助550,000元。
 - 統籌款114年度公立國高中職普通教室環境改善統包工程採購案補助4,389,152元。
- 四、政府其他撥入收入因：主要係年度中獲教育局轉發下列其他政府機關補助款26案合共5,577,431元。
- RA3A63-113學年度推動中小學數位學習方案教師代理代課費經費5,880元續執行。
 - RA3273-113學年度高級中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費139,713元續執行。
 - RA3275-113學年度補助高中英語文課程全英語課經費228,389元續執行。
 - RA3A05-113學年度高中實施跨校距教學課程計畫經費63,548元。
 - RA3231-113學年度提升高中學生英語文成效實施計畫經費55,081元。
 - RA3738-113學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費440,000元續執行。
 - RA3237-113學年度十二年基本國教課程綱要課程新增鐘點費經費437,808元。
 - RA3278-113學年度本土語開課經費46,436元。
 - RA3278-113學年度本土語(手語)開課經費15,522元。
 - RA3263-113學年度12年國民教育基本課程綱要普通型前導學校計畫814,361元。
 - RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費210,000元。
 - RA4205-臺北市政府教育局撥入113學年度第2學期高中優質化輔助方案經費(經常門)647,000元。
 - RA4206-教育局撥入113(2)高中優質化輔助方案經費(資本門)504,000元。
 - RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫13,860元。
 - RA3C30-113學年度補助高中學校與國外校際合作線上教學實施—經常門155,800元。
 - RA4731-114年運動發展基金補助各校運動團隊經費32,000元。
 - RA4A63-推動中小學數位學習精進方案教師增能培訓20,000元及代理代課費42,840元。
 - RA3717-收臺北市政府教育局撥入113學年度進用運動防護人員服務計畫經費490,722元。
 - RA4944-114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用17,325元。
 - RA4728-114年補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學習輔導措施180,000元。
 - RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助88,680元。
 - RA4A05-114學年度高中跨校遠距教學課程計畫150,000元。
 - RA4228-114年補助高中充實一般科目教學設備計畫43,436元。
 - RA4738-114學年度獎勵各級聘任專任運動教練補助經費260,000元。
 - RA4A63-114學年度第1學期代理代課費43,680元。
 - RA4272-114年國教院商借本校張堯卿代理教師費用431,350元。
- 五、使用規費收入因：114年度場地開放收入較預期增加所致。
- 六、學雜費收入因：114年度學雜費收入較預期增加所致。
- 七、受贈收入因：收到捐贈較預期增加所致。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 11 月份

八、雜項收入因：代收代辦經費賸餘轉入其他準備金較預期增加所致。

九、一般行政管理計畫因：各項費用核實列支。

十、建築及設備計畫因：114年度工程執行及付款程序中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				25,113,660	11,405,835	13,707,825	120.18	
		累計數				181,305,222	179,250,145	2,055,077	1.15	

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 114 年 11 月份

40501073-5

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-3,776,764			-2,148,641	9,154,776	
房屋及建築							
機械及設備	84,852,129	-73,609,619	4,332,501	2,392,709	-2,516,236	10,666,066	
交通及運輸設備	8,679,871	-8,208,503	191,875	87,540	-74,450	501,253	
雜項設備	48,067,645	-39,968,748	988,148	278,660	-1,285,193	7,523,192	
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：

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 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	540,613			200,500		340,113	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。
發展中之無形資產							
其他							

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 114 年 11 月份

40501073-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計4,332,501元，變動原因：(1)購置：教務系統資料處理機等1,088,679元及國教署補助購置微波實驗組172,100元，共計1,260,779元；(2)撥入：教育局補助款購置觸控螢幕及筆電等計735,522元、個人電腦76臺2,067,200元及射箭多功能訓練架149,000元；體育局世壯運無償撥入計時器120,000元，共計3,071,722元。

減少數計2,392,709元，變動原因：(1)報廢：顯微鏡及個人電腦等計2,392,709元。

2.交通及運輸設備：

增加數計191,875元，變動原因：(1)購置：國教署補助購置家政教室音響設備49,875元；(2)撥入：教育局補助款購置新世代學習空間音響設備142,000元。

減少數計87,540元，變動原因：(1)報廢：擴音機及麥克風等計87,540元。

3.雜項設備：

增加數計988,148元，變動原因：(1)購置：投影設備504,000元、冷氣汰換等157,258元及國教署補助購置生物科防潮櫃58,000元，共計719,258元；(2)撥入：教育局補助款購置冷氣137,300元；(3)受贈：家長會捐贈冷氣3台計131,590元。

減少數計278,660元，變動原因：(1)報廢：恆溫防潮櫃及桌子等計278,660元。

4.電腦軟體：

減少數計200,500元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截至114年11月止累計攤銷金額200,500元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 11 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	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	1,251,524	171,000		1,422,524	1,251,524	1,260,779	1,260,779	100.74	9,255	0.74				88.63		
機械及設備	1,251,524	171,000		1,422,524	1,251,524	1,260,779	1,260,779	100.74	9,255	0.74				88.63		
購建中固定資產		50,000		50,000		49,875	49,875		49,875					99.75		
交通及運輸設備		50,000		50,000		49,875	49,875		49,875					99.75		
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備	69,476	650,000		719,476	573,476	719,258	719,258	125.42	145,782	25.42				99.97		
雜項設備	69,476	650,000		719,476	573,476	719,258	719,258	125.42	145,782	25.42				99.97		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	1,321,000	871,000		2,192,000	1,825,000	2,029,912	2,029,912	111.23	204,912	11.23				92.61		

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 114 年 11 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														
521 購置電腦軟體	30,000		30,000														
522 購置權利																	
54 遞延支出	9,160,000		9,160,000	9,160,000	5,685,083		5,685,083	62.06	-3,474,917	-37.94			62.06				
541 遞延修繕房屋建築支	9,160,000		9,160,000	9,160,000	5,685,083		5,685,083	62.06	-3,474,917	-37.94	114年度工程執行程序中		62.06				
542 其他遞延支出																	
總計	9,190,000		9,190,000	9,160,000	5,685,083		5,685,083	62.06	-3,474,917	-37.94			61.86				

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114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	66,836,663	100.00	負債	13,634,892	20.40
流動資產	35,259,356	52.75	流動負債	11,569,705	17.31
現金	34,659,356	51.86	應付款項	11,477,745	17.17
銀行存款	34,509,356	51.63	應付代收款	11,477,745	17.17
銀行存款-公庫存款	21,113,964	31.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,041,025	18.02	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,354,367	2.03	預收款項	91,960	0.14
專戶	0	0.00	預收收入	91,960	0.14
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	2,065,187	3.09
戶	0	0.00	什項負債	2,065,187	3.09
零用及週轉金	150,000	0.22	存入保證金	2,065,187	3.09
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	53,201,771	79.60
預付款項	600,000	0.90	淨資產	53,201,771	79.60
預付費用	600,000	0.90	淨資產	53,201,771	79.60
長期貸墊款及準備金	3,244,367	4.85	累積餘額	42,917,892	64.21
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

- 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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：
- (1)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。
- (2)保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,244,367	4.85	本期賸餘	7,201,857	10.78
其他準備金	3,244,367	4.85	淨資產調整數	3,082,022	4.61
其他準備金-獎助學金	1,328,291	1.99	合計：	66,836,663	
其他準備金-其他	1,512,410	2.26			
其他準備金-教育儲蓄戶	403,666	0.60			
固定資產	27,845,287	41.66			
土地改良物	9,154,776	13.70			
土地改良物	15,080,181	22.56			
累計折舊-土地改良物	-5,925,405	-8.87			
機械及設備	10,666,066	15.96			
機械及設備	86,791,921	129.86			
累計折舊-機械及設備	-76,125,855	-113.90			
交通及運輸設備	501,253	0.75			
交通及運輸設備	8,784,206	13.14			
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

- 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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：
- (1)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。
- (2)保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國114年11月30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	-8,282,953	-12.39			
雜項設備	7,523,192	11.26			
雜項設備	48,777,133	72.98			
累計折舊-雜項設備	-41,253,941	-61.72			
無形資產	340,113	0.51			
無形資產	340,113	0.51			
電腦軟體	340,113	0.51			
其他資產	147,540	0.22			
什項資產	147,540	0.22			
暫付及待結轉帳項	147,540	0.22			
代管資產	1,341,625,651	2,007.32			
代管資產-土地改良 物	211,511	0.32			
代管資產-土地	1,176,654,000	1,760.49			
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

- 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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：
 (1)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。
 (2)保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國114年11月30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	164,387,540	245.95			
代管資產-其他政府	372,600	0.56			
應付代管資產	-1,341,625,651	-2,007.32			
合計：	66,836,663				
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：
 (1)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。
 (2)保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720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 — 臺北市立麗山高級中學
收入支出表
中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	18,192,709	204,266,618
服務收入		451,410
服務收入		451,410
財產收益		298,828
財產孳息收入		5,287
廢舊物品售價收入		7,981
財產交易利益		16,560
其他財產收入		269,000
政府撥入收入	15,132,712	190,533,583
公庫撥款收入	14,657,682	184,956,152
政府其他撥入收入	475,030	5,577,431
規費收入	91,980	388,940
使用規費收入	91,980	388,940
教學收入	2,964,702	11,775,509
學雜費收入	2,964,702	11,775,509
其他收入	3,315	818,348
受贈收入		701,285
雜項收入	3,315	117,063
支出		
人事支出	30,347,204	197,064,761
人事支出	23,645,151	167,552,297
業務支出	23,645,151	167,552,297
業務支出	1,125,672	14,016,371
獎補助支出	1,125,672	14,016,371
其他獎補捐助	10,000	75,000
財產損失	10,000	75,000
財產交易損失		27,587
財產交易損失		27,587
折舊、折耗及攤銷	751,735	8,956,342
固定資產折舊	733,505	8,755,842
無形資產攤銷	18,230	200,500
其他支出	4,814,646	6,437,164

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114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	4,814,646	6,437,164
本期賸餘（短絀）	-12,154,495	7,201,857
期初淨資產		42,917,892
解繳公庫		3,082,022
淨資產調整數		53,201,771
期末淨資產		

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	203,866,028	400,590	204,266,618	收入
勞務收入	451,410		451,410	勞務收入
財產收入	29,828	269,000	298,828	財產收益
政府撥入收入	190,533,583		190,533,583	政府撥入收入
規費收入	388,940		388,940	規費收入
教學收入	11,775,509		11,775,509	教學收入
其他收入	686,758	131,590	818,348	其他收入
基金用途	190,110,744	6,954,017	197,064,761	支出
用人費用	167,552,297		167,552,297	人事支出
服務費用	10,604,370	3,412,001	14,016,371	業務支出
材料及用品費	2,418,291	-2,418,291		
租金、償債、利息及相關手續費	228,130	-228,130		
稅捐及規費(強制費)	670	-670		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	764,910	-764,910		
捐助、補助與獎助	75,000		75,000	獎補助支出
資產短絀		27,587	27,587	財產損失
		8,956,342	8,956,342	折舊、折耗及攤銷
其他	752,081	5,685,083	6,437,164	其他支出
遞延支出	5,685,083	-5,685,083		
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	2,029,912	-2,029,912		
本期賸餘(短絀)	13,755,284	-6,553,427	7,201,857	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,261,087	31,656,805	42,917,892	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	25,016,371	3,082,022	3,082,022	淨資產調整數
		28,185,400	53,201,771	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 114 年 11 月份

40501073-17

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202萬9,912元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」1,060萬4,370元與會計收支欄「業務支出」1,401萬6,371元間之調整數341萬2,001元，係「材料及用品費」241萬8,291元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬8,130元、「稅捐及規費(強制費)」670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)76萬4,910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26萬9,000係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中13萬1,590係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」895萬6,342元，係採用權責發生基礎所產之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬7,587元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」75萬2,081元與會計科目「其他支出」643萬7,164元間之調整數568萬5,083元，係「遞延支出」568萬5,083元。
2. 會計科目「淨資產調整數」308萬2,022元係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 11 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
21,113,964	22,087,361	-973,397	其他準備金-其他1,512,410元、應由保管款付款779,217元誤由市庫撥付、另付款憑單A00244號240,204元已入帳尚未撥款，綜上計差973,397元。