

40501530

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

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 鄭麗蓉  機關長官 黃耀農 

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

目 次

中華民國 114 年 11 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 4-5 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 6 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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	168,803,000	9,650,827	9,370,000	280,827	3.00	194,997,471	166,490,000	28,507,471	17.12
徵收及依法分配收入	82,000					61,710	50,000	11,710	23.42
違規罰款收入	82,000	0	0	0		61,710	50,000	11,710	23.42
勞務收入	1,064,000	228,380		228,380		613,380	1,064,000	-450,620	-42.35
服務收入	1,064,000	228,380	0	228,380		613,380	1,064,000	-450,620	-42.35
財產收入	52,000	3,964		3,964		40,002	52,000	-11,998	-23.07
財產處分收入	40,000	3,964	0	3,964		28,002	40,000	-11,998	-30.00
其他財產收入	12,000	0	0	0		12,000	12,000	0	
政府撥入收入	163,093,000	9,417,164	9,370,000	47,164	0.50	190,462,645	161,583,000	28,879,645	17.87
公庫撥款收入	163,093,000	9,370,000	9,370,000	0		185,507,579	161,583,000	23,924,579	14.81
政府其他撥入收入		47,164	0	47,164		4,955,066	0	4,955,066	
規費收入	1,032,000	980		980		1,402,046	1,032,000	370,046	35.86
使用規費收入	1,032,000	980	0	980		1,402,046	1,032,000	370,046	35.86
教學收入	2,589,000					1,939,527	2,589,000	-649,473	-25.09
學雜費收入	2,589,000	0	0	0		1,939,527	2,589,000	-649,473	-25.09
其他收入	891,000	339		339		478,161	120,000	358,161	298.47
雜項收入	891,000	339	0	339		478,161	120,000	358,161	298.47
基金用途	170,702,000	12,187,430	9,370,000	2,817,430	30.07	183,394,084	168,389,000	15,005,084	8.91
國民教育計畫	161,848,000	11,943,012	4,983,000	6,960,012	139.68	159,236,244	160,155,450	-919,206	-0.57
學前教育計畫	311,000	-116,034	3,000	-119,034	-3,967.80	2,337,651	236,500	2,101,151	888.44
一般行政管理計畫	3,297,000	270,452	256,000	14,452	5.65	2,528,176	2,751,050	-222,874	-8.10
建築及設備計畫	5,246,000	90,000	4,128,000	-4,038,000	-97.82	19,292,013	5,246,000	14,046,013	267.75
購建固定資產	5,216,000	90,000	4,128,000	-4,038,000	-97.82	19,292,013	5,216,000	14,076,013	269.86
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,899,000	-2,536,603		-2,536,603		11,603,387	-1,899,000	13,502,387	-711.03
期初基金餘額	5,768,000					11,206,413	5,768,000	5,438,413	94.29
解繳公庫									
期末基金餘額	3,869,000					22,809,800	3,869,000	18,940,800	489.55

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

執行率差異10%以上或差異金額大於500萬元者說明如後：

- 一、違規罰款收入：游泳池屋頂更換統包工程等違約金61,710元。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入6,000元，泳訓班報名費收入607,380元。
- 三、財產處分收入：報廢財產收入28,002元。
- 四、公庫撥款收入：統籌款撥入游泳池可移動式屋頂更換工程11,792,011元、普通教室環境改善工程2,600,000元、114學年度補助增設2歲專班工程經費4,332,568元、用人費用不敷數核定金額5,200,000元。
- 五、政府其他撥入收入4,955,066元，明細如下：
 1. 幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費38,029元。
 2. 商借本市代理代課教師經費844,091元。
 3. 特教助理員經費177,650元。
 4. 公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,954,872元。
 5. 推動中小學數位學習精進方案86,688元。
 6. 藝起來尋美40,740元。
 7. 美感教育課程實踐經費31,000元。
 8. 學習扶助計畫經費534,459元。
 9. 課後照顧費用及鐘點費差額經費648,670元。
 10. 校園拒毒萌芽計畫經費23,250元。
 11. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,696元。
 12. 公幼延長照顧服務經費208,915元。
 13. 原住民族語開課經費7,587元。
 14. 原住民族語教學人員交通費2,000元。
 15. 新住民族語開課經費46,223元。
 16. 新住民子女教育經費18,930元。
 17. 學校用書經費17,621元。
 18. 本土語教學人員交通費2,000元。
 19. 無力繳交代收代辦費9,299元。
 20. 學年度體育班及運動成績優良學習輔導措施90,000元。
 21. 教保服務機構辦理融合教育多元輔導計畫經費29,973元。
 22. 學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費104,429元。
 23. 114學年度第一學期代理代課34,944元。
- 六、使用規費收入：場地出借收入1,220,606元、教職員工停車收入181,440元。
- 七、學雜費收入：學雜費收入較預計減少。
- 八、雜項收入：數位學生證補卡費繳庫5,424元，113年度外師經費不足補助470,948元，收回113年10月溢付校內代課費等計1,680元，收回112年度溢付福氣樓廁所整修工程空污費109元。
- 九、學前教育計畫：教育部補助幼兒代辦費2,237,545元。
- 十、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：統籌款補助游泳池可移動式屋頂更換等工程14,295,055元。
 2. 無形資產：購置電腦軟體30,000元單價低於1萬元移列設備零件。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-3

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	%
國民教育計畫		本月數				11,943,012	4,983,000	6,960,012	139.68
		累計數				159,236,244	160,155,450	-919,206	-0.57
學前教育計畫		本月數				-116,034	3,000	-119,034	-3967.80
		累計數				2,337,651	236,500	2,101,151	888.44

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-4

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			
資產	92,438,320	-73,602,697	2,288,130	2,530,092	-3,154,914	15,438,747	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,654,149	-3,628,758			-307,615	717,776	
房屋及建築							
機械及設備	46,089,250	-38,288,093	1,520,532	776,397	-2,664,540	5,880,752	
交通及運輸設備	4,068,248	-3,194,543	72,075	13,000	-182,461	750,319	
雜項設備	37,615,096	-28,491,303	695,523	1,735,135	-298	8,083,883	
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.機械及設備:增加數計1,520,532元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計890,421元。(3)撥入：教育局撥入大尺寸液晶觸控顯示幕等設備計533,561元。(4)受贈：應付代收課後照顧行政費購置網路交換器1臺計96,550元。減少數計776,397元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等設備計776,397元。
 二.交通及運輸設備:增加數計72,075元，變動原因為：(4)受贈：應付代收課後照顧行政費購置對講機等設備計72,075元。減少數計13,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機1台計13,000元。
 三.雜項設備:增加數計695,523元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計211,398元。(3)撥入：教育局補助購置冷氣等設備計431,951元。(4)受贈：應付代收課後照顧行政費購置維修等購置設備計52,174元。減少數計1,735,135元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等設備計1,735,135元。
 四.電腦軟體:1.減少數計5,560元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年11月止累計攤銷金額5,560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—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-5

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 發展中之無形資產 其他	11,577			5,560		6,017	

註：一.機械及設備:增加數計1,520,532元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計890,421元。(3)撥入：教育局撥入大尺寸液晶觸控顯示幕等設備計533,561元。(4)受贈：應付代收課後照顧行政費購置網路交換器1臺計96,550元。減少數計776,397元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等設備計776,397元。
二.交通及運輸設備:增加數計72,075元，變動原因為：(4)受贈：應付代收課後照顧行政費購置對講機等設備計72,075元。減少數計13,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機1台計13,000元。
三.雜項設備:增加數計695,523元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計211,398元。(3)撥入：教育局補助購置冷氣等設備計431,951元。(4)受贈：應付代收課後照顧行政費購置維修等購置設備計52,174元。減少數計1,735,135元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等設備計1,735,135元。
四.電腦軟體:1.減少數計5,560元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至114年11月止累計攤銷金額5,560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—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-6

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																
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		825,771			825,771	825,771	890,421		890,421	107.83	64,650	7.83				107.83
機械及設備		825,771			825,771	825,771	890,421		890,421	107.83	64,650	7.83	補辦預算購置平板電 腦90,000元			107.83
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		242,229			242,229	242,229	211,398		211,398	87.27	-30,831	-12.73				87.27
雜項設備		242,229			242,229	242,229	211,398		211,398	87.27	-30,831	-12.73	購置飲水機等設備節餘 款。			87.27
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,068,000			1,068,000	1,068,000	1,101,819		1,101,819	103.17	33,819	3.17				103.17

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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

40501530-7

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	30,000						-30,000	-100.00	購置電腦軟體30,000元單價低於1萬元移列設備零件。	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	4,148,000		4,148,000	4,148,000	18,190,194		18,190,194	438.53		14,042,194	338.53	教育局統籌款補助游泳池可移動式屋頂更換等工程14,295,055元。	438.53
541 遞延修繕房屋建築支	4,148,000		4,148,000	4,148,000	18,190,194		18,190,194	438.53		14,042,194	338.53		
542 其他遞延支出													
總計	4,178,000		4,178,000	4,178,000	18,190,194		18,190,194	435.38		14,012,194	335.38		435.38

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學

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	51,452,635	100.00	負 債	13,204,088	25.66
流動資產	30,036,155	58.38	流動負債	11,624,221	22.59
現金	29,636,155	57.60	應付款項	11,624,221	22.59
銀行存款	29,516,155	57.37	應付代收款	11,624,221	22.59
銀行存款-公庫存款	18,499,496	35.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,207,990	17.90	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	1	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,712,725	3.33	其他負債	1,579,867	3.07
專戶			什項負債	1,579,867	3.07
銀行存款-教育儲蓄	95,943	0.19	存入保證金	1,579,867	3.07
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	120,000	0.23	淨資產	38,248,547	74.34
應收款項	0	0.00	淨資產	38,248,547	74.34
其他應收款	0	0.00	淨資產	38,248,547	74.34
預付款項	400,000	0.78	累積餘額	30,042,036	58.39
預付費用	400,000	0.78	本期賸餘	7,362,999	14.31

信託代理與保證資產

789,148

信託代理與保證負債

789,148

保證品

789,148

應付保證品

789,148

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(負債)各為789,148元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。(3)幼兒園環境整修工程履約保證金永豐銀行定存單(114.5.16-114.10.30)400,000元。(4)普通教室環境改善工程保固金臺灣中小企銀定存單(114.8.18-116.8.17)71,123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 — 臺北市萬華區福星國民小學

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	%
長期貸墊款及準備金	3,790,304	7.37	淨資產調整數	843,512	1.64
準備金	3,790,304	7.37	合計：	51,452,635	
其他準備金	3,790,304	7.37			
其他準備金-其他	3,790,304	7.37			
固定資產	15,432,730	29.99			
土地改良物	717,776	1.40			
土地改良物	4,654,149	9.05			
累計折舊-土地改良物	-3,936,373	-7.65			
機械及設備	5,880,752	11.43			
機械及設備	46,833,385	91.02			
累計折舊-機械及設備	-40,952,633	-79.59			
交通及運輸設備	750,319	1.46			
交通及運輸設備	4,127,323	8.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,377,004	-6.56			
雜項設備	8,083,883	15.71			
信託代理與保證資產	789,148		信託代理與保證負債	789,148	
保證品	789,148		應付保證品	789,148	

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(負債)各為789,148元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。(3)幼兒園環境整修工程履約保證金永豐銀行定存單(114.5.16-114.10.30)400,000元。(4)普通教室環境改善工程保固金臺灣中小企銀定存單(114.8.18-116.8.17)71,123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 — 臺北市萬華區福星國民小學

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	%
雜項設備	36,575,484	71.09			
累計折舊-雜項設備	-28,491,601	-55.37			
無形資產	6,017	0.01			
無形資產	6,017	0.01			
電腦軟體	6,017	0.01			
其他資產	2,187,429	4.25			
什項資產	2,187,429	4.25			
暫付及待結轉帳項	2,187,429	4.25			
代管資產	4,292,360,488	8,342.35			
代管資產-土地	3,994,615,970	7,763.68			
代管資產-房屋建築及設備	57,388,303	111.54			
代管資產-其他政府	240,356,215	467.14			
應付代管資產	-4,292,360,488	-8,342.35			
合計：	51,452,635				

信託代理與保證資產

789,148

信託代理與保證負債

789,148

保證品

789,148

應付保證品

789,148

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(負債)各為789,148元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存

單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。(3)幼兒園環境整修工程履約保證金永豐銀行定存單(114.5.16-114.10.30)400,000元。(4)普通教室環境改善工程保固金臺灣中小企銀定存單(114.8.18-116.8.17)71,123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 — 臺北市萬華區福星國民小學

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	9,683,377	195,340,270
徵收及依法分配收入		61,710
違規罰款收入		61,710
勞務收入	228,380	613,380
服務收入	228,380	613,380
財產收益	3,964	160,002
廢舊物品售價收入	3,964	28,002
其他財產收入		132,000
政府撥入收入	9,417,164	190,462,645
公庫撥款收入	9,370,000	185,507,579
政府其他撥入收入	47,164	4,955,066
規費收入	980	1,402,046
使用規費收入	980	1,402,046
教學收入		1,939,527
學雜費收入		1,939,527
其他收入	32,889	700,960
受贈收入	32,550	222,799
雜項收入	339	478,161
支出	12,584,369	187,977,271
人事支出	11,067,260	147,090,428
人事支出	11,067,260	147,090,428
業務支出	979,165	16,750,778
業務支出	979,165	16,750,778
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		25,252
財產交易損失		25,252
折舊、折耗及攤銷	486,939	5,659,754
固定資產折舊	486,524	5,654,194
無形資產攤銷	415	5,560
其他支出	41,005	18,441,059

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區福星國民小學
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	41,005	18,441,059
本期賸餘（短絀）	-2,900,992	7,362,999
期初淨資產		30,042,036
解繳公庫		
淨資產調整數		843,512
期末淨資產		38,248,547

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—臺北市萬華區福星國民小學

40501530-13

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	194,997,471	342,799	195,340,270	收入
徵收及依法分配收入	61,710		61,710	徵收及依法分配收入
勞務收入	613,380		613,380	勞務收入
財產收入	40,002	120,000	160,002	財產收益
政府撥入收入	190,462,645		190,462,645	政府撥入收入
規費收入	1,402,046		1,402,046	規費收入
教學收入	1,939,527		1,939,527	教學收入
其他收入	478,161	222,799	700,960	其他收入
基金用途	183,394,084	4,583,187	187,977,271	支出
用人費用	147,090,428		147,090,428	人事支出
服務費用	11,896,971	4,853,807	16,750,778	業務支出
材料及用品費	1,718,031	-1,718,031		
租金、償債、利息及相關手續費	23,976	-23,976		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,111,800	-3,111,800		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		25,252	25,252	財產損失
其他	250,865	5,659,754	5,659,754	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	18,190,194	18,190,194	18,441,059	其他支出
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	1,101,819	-1,101,819		
本期賸餘(短絀)	11,603,387	-4,240,388	7,362,999	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,206,413	18,835,623	30,042,036	期初淨資產
解繳公庫		843,512	843,512	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	22,809,800	15,438,747	38,248,547	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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110萬1,819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」1,189萬6,971元與會計科目「業務支出」1,675萬778元間之調整數485萬3,807元，係「材料及用品費」171萬8,031元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,976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)311萬1,800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12萬元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」22萬2,799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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」565萬9,754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」2萬5,252元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」25萬865元與會計科目「其他支出」1,844萬1,059元間之調整數1,819萬194元，係「遞延支出」1,819萬194元。

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
18,499,496	22,289,800	-3,790,304	其他準備金3,790,304元。