

40501542

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區木柵國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員

劉國貞



機關長官

彭惠儀



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區木柵國民小學

目 次

中華民國 112 年 8 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、長期負債變動表.....	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—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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	173,889,000	20,232,465	18,884,095	1,348,370	7.14	130,113,066	125,955,339	4,157,727	3.30
勞務收入	511,000	1,200	5,000	-3,800	-76.00	6,000	511,000	-505,000	-98.83
服務收入	511,000	1,200	5,000	-3,800	-76.00	6,000	511,000	-505,000	-98.83
財產收入	700,000					277,403	550,000	-272,597	-49.56
財產處分收入	40,000	0	0	0		11,296	20,000	-8,704	-43.52
其他財產收入	660,000	0	0	0		266,107	530,000	-263,893	-49.79
政府撥入收入	169,283,000	19,353,980	17,702,095	1,651,885	9.33	127,466,703	123,656,339	3,810,364	3.08
公庫撥款收入	169,283,000	17,702,095	17,702,095	0		123,942,619	123,656,339	286,280	0.23
政府其他撥入收入		1,651,885	0	1,651,885		3,524,084	0	3,524,084	
教學收入	2,348,000	876,946	1,174,000	-297,054	-25.30	1,689,665	1,174,000	515,665	43.92
學雜費收入	2,348,000	876,946	1,174,000	-297,054	-25.30	1,689,665	1,174,000	515,665	43.92
其他收入	1,047,000	339	3,000	-2,661	-88.70	673,295	64,000	609,295	952.02
雜項收入	1,047,000	339	3,000	-2,661	-88.70	673,295	64,000	609,295	952.02
基金用途	175,029,000	11,561,972	18,884,095	-7,322,123	-38.77	118,374,285	127,095,339	-8,721,054	-6.86
國民教育計畫	159,910,000	11,053,125	18,467,453	-7,414,328	-40.15	113,936,307	124,090,578	-10,154,271	-8.18
學前教育計畫	268,000	11,116	37,000	-25,884	-69.96	839,120	194,500	644,620	331.42
一般行政管理計畫	4,477,000	497,731	379,642	118,089	31.11	2,379,754	2,492,261	-112,507	-4.51
建築及設備計畫	10,374,000					1,219,104	318,000	901,104	283.37
購建固定資產	10,338,000					1,219,104	318,000	901,104	283.37
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,140,000	8,670,493		8,670,493		11,738,781	-1,140,000	12,878,781	-1,129.72
期初基金餘額	3,086,000					4,489,399	3,086,000	1,403,399	45.48
解繳公庫									
期末基金餘額	1,946,000					16,228,180	1,946,000	14,282,180	733.92

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 月份

- 一、服務收入：因操場跑道草地排水改善工程施工，致暑假班無法開班致收入減少、教師甄選報名費覈實繳庫。
- 二、財產處分收入：變賣報廢廚房爐灶等設備處分所得覈實繳庫。
- 三、其他財產收入：員工停車費收入34,280元，校園開放場地收入231,827元，受疫情影響致實收數較預期短收。
- 四、公庫撥款收入：
 - 1、一般性補助款追加預算-112年度冷氣電費及維護費38,280元。
 - 2、局款非統籌款-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)(53210A01)248,000元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助
 - 1、RA1808-111年校舍防水隔熱工程計畫規劃設計(5M210808)118,643元。
 - 2、RA0356-110學年度新住民語文開課經費(鐘點費差額)(53210356)416元。
 - 3、RA0515-110學年度特教課後照顧鐘點費調整差額經費(53210515)3,024元。
 - 4、RA1254-111學年度學習扶助開班計畫(攜手班)第1期款(53210254)112,008元。
 - 5、RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)(54110439)807,790元。
 - 6、RA1348-111(2)輔導團兼任輔導員減課鐘點費(53221002)6,216元。
 - 7、RA1321-111學年度戶外與海洋教育計畫第2期款(53210321)30,000元。
 - 8、RA2901-112年度防災教育計畫暨防災校園建置計畫(53210901)50,000元。
 - 9、RA1340-111學年度原住民族語開課經費(53210340)50,926元。
 - 10、RA1360-111學年度新住民語文開課經費(第1期款)(53210360)12,996元。
 - 11、RA2311-111(2)國小學校用書經費(53210311)5,161元。
 - 12、RA1534-111(2)課後照顧服務身心障礙專班經費(53210534)348,866元。
 - 13、RA1254-111學年度國小學生扶助計畫-開班計畫(第2學期)(53210254)182,968元。
 - 14、RA2318-112年夏日樂學計畫-方案二整合式學習方案(53210318)112,000元。
 - 15、RA1356-111學年度學生無力繳交代收代辦經費第2期款(53210357)12,010元。
 - 16、RA1339-111學年度課後照顧服務經費第2期款(53210339)806,990元。
 - 17、RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)(54110440)864,070元。
- 六、學雜費收入：教育部補助RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)812,719元、RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)876,946元。
- 七、雜項收入：收回竈致遠111年10-12月輔導團超鐘點費4,368元、收回幼兒園許招和教師111年12月交通費240元、收回涂柏章111年度不休假加班費502元、數位學生證覈實繳庫2,825元、107及108年度優質學校評選獎金解繳市庫574,301元、代收代辦費結餘款轉入數91,059元。
- 八、學前教育計畫：主要係教育部補助111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)執行數807,790元、維護費及清潔用品覈實執行等。
- 九、建築及設備計畫：預算內購置指向式無線麥克風1組單價低於1萬元以下移至設備費移列之設備零件9,990元、111年度網球場整修工程執行數(保留款)917,804元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 8 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				11,053,125	18,467,453	-7,414,328	-40.15
		累計數				113,936,307	124,090,578	-10,154,271	-8.18
學前教育計畫		本月數				11,116	37,000	-25,884	-69.96
		累計數				839,120	194,500	644,620	331.42

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	80,721,519	-57,511,949	7,368,854	3,940,798	-3,855,841	22,781,785	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,931,526	-12,919,547	3,837,579		-472,732	4,376,826	
房屋及建築	1,634,743	-474,027			-18,160	1,142,556	
機械及設備	34,138,288	-27,219,828	3,213,862	898,961	-1,578,575	7,654,786	動支其他準備金購置 加藥機1臺12,000元申 請補辦預算尚未核 准，財管系統已入 帳，會計帳務未入 帳，致產生差 異12,000元。
交通及運輸設備	5,092,379	-3,337,934	1,200	20,000	-340,089	1,395,556	
雜項設備	22,942,543	-13,560,613	316,213	97,310	-1,446,285	8,154,548	
租賃資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

40501542-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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			
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	2,919,775			2,919,775			
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	62,265			4,752		57,513	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 8 月份

40501542-6

- 1.土地改良物：增加數計3,837,579元，變動原因為：(1)增置：網球場整修工程917,804元。(12)其他：網球場整修工程轉正為財產2,919,775元。
- 2.機械及設備：增加數計3,213,862元，變動原因為：(1)增置：高壓清洗機1臺99,800元、數位相機組1組74,500元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦169臺1,926,262元、充電車5具184,130元、紅外線熱顯像儀1套80,170元、教育局補助CB2A36價購資訊教室更新電腦設備29臺739,500元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入個人電腦(地震預警系統)1臺85,000元、課後照顧費購置投影機1部24,500元。減少數計898,961元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備898,961元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計1,200元，變動原因為：(3)撥入：交通局撥入YouBike 1.0自行車10輛1,200元。減少數計20,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢望遠鏡設備20,000元。
- 4.雜項設備：增加數計316,213元，變動原因為：(1)增置：洗地機1臺25,000元、遊戲治療行動箱1組13,500元、除濕機1具16,500元、組合式體能遊具1組72,000元。(3)撥入：CB2M03戶外與海洋教育購置帳篷1組21,000元。(4)受贈：課後照顧經費購置飲水機1座20,213元、午餐供應經費購置爐灶1座148,000元。減少數計97,310元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢爐灶設備97,310元。
- 5.購建中固定資產：減少數計2,919,775元，變動原因為：(12)其他：網球場整修工程轉正為財產2,919,775元。
- 6.電腦軟體：減少數計4,752元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年8月止累計攤銷金額4,752元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 8 月份

40501542-7

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	955,225				955,225	955,225	917,804		917,804	96.08	-37,421	-3.92				96.08
土地改良物	955,225				955,225	955,225	917,804		917,804	96.08	-37,421	-3.92	網球場整修工程結餘款37,421元。			96.08
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		864,300			864,300	174,300	174,300		174,300	100.00						20.17
機械及設備		864,300			864,300	174,300	174,300		174,300	100.00						20.17
購建中固定資產																
交通及運輸設備		11,100			11,100	11,100					-11,100	-100.00				
交通及運輸設備		11,100			11,100	11,100					-11,100	-100.00	購置指向式無線麥克風1組單價低於1萬元以下移至設備費移列之設備零件9,990元。			
購建中固定資產																
雜項設備		132,600			132,600	132,600	127,000		127,000	95.78	-5,600	-4.22				95.78
雜項設備		132,600			132,600	132,600	127,000		127,000	95.78	-5,600	-4.22	組合式體能遊具1組結餘款5,600元。			95.78
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 8 月份

40501542-8

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 其他 總計	955,225	1,008,000			1,963,225	1,273,225	1,219,104		1,219,104	95.75	-54,121	-4.25			62.10

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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

40501542-9

中華民國 112 年 8 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	9,330,000		9,330,000											
541 遞延修繕房屋建築支	9,330,000		9,330,000											
542 其他遞延支出														
總計	9,366,000		9,366,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,840,299,681	100.00	負債	6,801,289,716	99.43
流動資產	28,063,176	0.41	流動負債	14,168,459	0.21
現金	20,592,983	0.30	應付款項	14,168,459	0.21
銀行存款	20,512,983	0.30	應付代收款	14,168,459	0.21
銀行存款-公庫存款	6,951,503	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,135,296	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,308,602	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,787,121,257	99.22
銀行存款-教育儲蓄	117,582	0.00	什項負債	6,787,121,257	99.22
戶			存入保證金	3,338,715	0.05
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	3,254,718	0.05
應收款項	0	0.00	應付代管資產	6,780,527,824	99.13
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	7,470,193	0.11	淨資產	39,009,965	0.57
預付費用	7,470,193	0.11	淨資產	39,009,965	0.57
長期貸墊款及準備金	4,980,349	0.07	淨資產	39,009,965	0.57

信託代理與保證資產

12,450

信託代理與保證負債

12,450

保證品

12,450

應付保證品

12,450

註：1. 信託代理與保證資產係(1)明德樓電梯汰換工程保固金(106/11/15定期存款單號碼0170-44-1007187-7)35,631元(2)活動中心電梯改善工程保固金(107/12/17定期存款單號碼00868545)12,450元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)計0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,980,349	0.07	累積餘額	27,698,969	0.40
退休及離職準備金	3,254,718	0.05	本期賸餘	11,310,996	0.17
其他準備金	1,725,631	0.03	合計：	6,840,299,681	
其他準備金-其他	1,725,631	0.03			
固定資產	22,724,272	0.33			
土地改良物	4,376,826	0.06			
土地改良物	17,769,105	0.26			
累計折舊-土地改良物	-13,392,279	-0.20			
房屋建築及設備	1,142,556	0.02			
房屋建築及設備	1,634,743	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-492,187	-0.01			
機械及設備	7,654,786	0.11			
機械及設備	36,453,189	0.53			
累計折舊-機械及設備	-28,798,403	-0.42			
交通及運輸設備	1,395,556	0.02			

信託代理與保證資產

12,450

信託代理與保證負債

12,450

保證品

12,450

應付保證品

12,450

註：1. 信託代理與保證資產係(1)明德樓電梯汰換工程保固金(106/11/15定期存款單號碼0170-44-1007187-7)35,631元(2)活動中心電梯改善工程保固金(107/12/17定期存款單號碼00868545)12,450元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)計0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,073,579	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,678,023	-0.05			
雜項設備	8,154,548	0.12			
雜項設備	23,161,446	0.34			
累計折舊-雜項設備	-15,006,898	-0.22			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	57,513	0.00			
無形資產	57,513	0.00			
電腦軟體	57,513	0.00			
其他資產	6,784,474,371	99.18			
什項資產	6,784,474,371	99.18			
暫付及待結轉帳項	3,946,547	0.06			
代管資產	6,780,527,824	99.13			

信託代理與保證資產	12,450	信託代理與保證負債	12,450
保證品	12,450	應付保證品	12,450

註：1. 信託代理與保證資產係(1)明德樓電梯汰換工程保固金(106/11/15定期存款單號碼0170-44-1007187-7)35,631元(2)活動中心電梯改善工程保固金(107/12/17定期存款單號碼00868545)12,450元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)計0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市文山區木柵國民小學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	26,569	0.00			
代管資產-土地	6,743,586,028	98.59			
代管資產-房屋建築及設備	36,915,227	0.54			
合計：	6,840,299,681				

信託代理與保證資產

12,450

信託代理與保證負債

12,450

保證品

12,450

應付保證品

12,450

註：1. 信託代理與保證資產係(1)明德樓電梯汰換工程保固金(106/11/15定期存款單號碼0170-44-1007187-7)35,631元(2)活動中心電梯改善工程保固金(107/12/17定期存款單號碼00868545)12,450元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(或有負債)計0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市文山區木柵國民小學

收入支出表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,971,965	133,343,041
勞務收入	1,200	6,000
服務收入	1,200	6,000
財產收益	739,500	3,229,665
財產交易利益	739,500	2,962,358
其他財產收入		267,307
政府撥入收入	19,353,980	127,466,703
公庫撥款收入	17,702,095	123,942,619
政府其他撥入收入	1,651,885	3,524,084
教學收入	876,946	1,689,665
學雜費收入	876,946	1,689,665
其他收入	339	951,008
受贈收入		277,713
雜項收入	339	673,295
支出	12,152,980	122,032,045
人事支出	10,705,855	108,691,476
人事支出	10,705,855	108,691,476
業務支出	856,117	8,350,957
業務支出	856,117	8,350,957
財產損失		10,169
財產交易損失		10,169
折舊、折耗及攤銷	591,008	4,866,695
固定資產折舊	590,414	4,861,943
無形資產攤銷	594	4,752
其他支出		112,748
其他支出		112,748

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區木柵國民小學
收入支出表
 中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	8,818,985	11,310,996
期初淨資產		27,698,969
解繳公庫		
期末淨資產		39,009,965

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 年 8 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	130,113,066	3,229,975	133,343,041	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	277,403	2,952,262	3,229,665	財產收益
政府撥入收入	127,466,703		127,466,703	政府撥入收入
教學收入	1,689,665		1,689,665	教學收入
其他收入	673,295	277,713	951,008	其他收入
基金用途	118,374,285	3,657,760	122,032,045	支出
用人費用	108,691,476		108,691,476	人事支出
服務費用	5,223,290	3,127,667	8,350,957	業務支出
材料及用品費	797,576	-797,576		
租金、償債、利息及相關手續費	60,218	-60,218		
稅捐及規費(強制費)	515	-515		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,269,358	-2,269,358		
資產短絀		10,169	10,169	財產損失
其他	112,748		112,748	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,219,104	-1,219,104		其他支出
本期賸餘(短絀)	11,738,781	-427,785	11,310,996	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,489,399	23,209,570	27,698,969	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,228,180	22,781,785	39,009,965	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」522萬3,290與會計科目「業務支出」835萬957元間之調整數312萬7,667元，係「材料及用品費」79萬7,576元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬218元、「稅捐及規費(強制費)」515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)226萬9,358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295萬2,262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27萬7,713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」486萬6,695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」1萬169元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
6,951,503	8,677,134	-1,725,631	其他準備金1,725,631元