

40501311

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 4 月

主辦會計人員 劉慧文  機關長官 陳澤民 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

目 次

中華民國 111 年 4 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 4-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 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	399,146,000	43,822,335	43,866,397	-44,062	-0.10	208,787,209	207,975,607	811,602	0.39
勞務收入	6,000					600	2,000	-1,400	-70.00
服務收入	6,000	0	0	0		600	2,000	-1,400	-70.00
財產收入	307,000		77,000	-77,000	-100.00	149,241	179,000	-29,759	-16.63
財產處分收入	49,000	0	0	0		460	15,000	-14,540	-96.93
其他財產收入	258,000	0	77,000	-77,000	-100.00	148,781	164,000	-15,219	-9.28
政府撥入收入	398,728,000	43,789,397	43,789,397			208,485,549	207,786,607	698,942	0.34
公庫撥款收入	398,728,000	43,789,397	43,789,397	0		207,786,607	207,786,607	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		698,942	0	698,942	
其他收入	105,000	32,938		32,938		151,819	8,000	143,819	1,797.74
受贈收入	10,000	200	0	200		17,227	5,000	12,227	244.54
雜項收入	95,000	32,738	0	32,738		134,592	3,000	131,592	4,386.40
基金用途	400,688,000	29,466,533	45,408,397	-15,941,864	-35.11	150,996,055	209,517,607	-58,521,552	-27.93
國民教育計畫	202,175,000	15,369,555	24,671,968	-9,302,413	-37.70	82,178,762	93,703,681	-11,524,919	-12.30
一般行政管理計畫	26,589,000	1,520,958	2,100,587	-579,629	-27.59	8,973,270	12,646,184	-3,672,914	-29.04
建築及設備計畫	171,924,000	12,576,020	18,635,842	-6,059,822	-32.52	59,844,023	103,167,742	-43,323,719	-41.99
購建固定資產	171,888,000	12,576,020	18,635,842	-6,059,822	-32.52	59,844,023	103,167,742	-43,323,719	-41.99
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,542,000	14,355,802	-1,542,000	15,897,802	-1,030.99	57,791,154	-1,542,000	59,333,154	-3,847.81
期初基金餘額	47,861,000					17,315,411	47,861,000	-30,545,589	-63.82
解繳公庫									
期末基金餘額	46,319,000					75,106,565	46,319,000	28,787,565	62.15

※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 111 年 4 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

一、服務收入：教師甄選報名人數較預期少。

二、財產處分收入：變賣報廢財產收入較預期少。

三、其他財產收入：停車場停車費收入較預期多。

四、政府其他撥入收入：(合計共698,942元)

(1)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292)113,500元。(原補助款144,000元)

(2)110學年度中小學活化教學與多元學習計畫(RA0260)55,500元。(原補助款56,000元)

(3)110年度生涯發展教育(含出版品印製)經費(RA0204)3,762元。(原補助款71,136元)

(4)110學年度本土語文國中開課經費及教學支援工作人員交通費(RA0262)360元。(原補助款16,875元，結轉本年度收入7,155元，餘款繳回6,795元)

(5)110學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫(RA0254)43,251元。(原補助款130,341元)

(6)110學年度科技教育推動總體計畫子1科技中心經常門第1期(RA0A12)95,601元。(原補助420,000元)

(7)110學年度科技教育推動總體計畫子3學校(RA0A12)35,000元。(原補助70,000元)

(8)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款(RA0817)100,000元。

(9)110學年度國中原住民族語開課經費(RA0351)27,904元。(原補助款43,460元，餘款繳回15,556元)

(10)110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款(RA0315)80,640元。

(11)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(RA0204)47,424元。

(12)110學年度12年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292)96,000元。

五、受贈收入：收詹0戀等捐款教育儲蓄戶較預期多。

六、雜項收入：主要係數位學生證補卡費、新建案罰款及收回以前年度支出(中央獎勵金負擔110年2~12月有機米費用及桶餐廠商負擔109年9月~110年11月電梯保養費等)。

七、國民教育計畫：主要係計畫經費移由他校執行，因疫情期間延後辦理。

八、一般行政管理：主要係預借考績獎金尚未轉正及人事費覈實支應較預計少。

九、建築及設備計畫：

(一)擴充改良房屋建築及設備：北投國中活動中心新建工程款累計預算分配數102,490,342元，已執行委技費及工程費59,121,104元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示4月之估驗計價憑證核銷正積極趕辦中，待新工處函送核銷資料，本校始能辦理轉正事宜。

(二)機械及設備：1.班級設備-顯微鏡執行剩餘數8,000元。2.資訊設備-累計預算分配數45,000元未執行。3.格鬥機器人轉型-機器人及設備預算數250,000元，移由明湖國中辦理，待憑證移回本校方行辦理轉正事宜。

(三)交通及運輸設備：班級設備-監視器主機預算數30,000元，正積極辦理規劃中。

(四)雜項設備：1.班級設備-冰箱2台39,792元，剩餘208元。2.班級設備-樂器預算數64,900元，已完成招標，廠商交貨中。3.補辦預算-教育局補助童軍及烹飪教室搬遷整修工程-一對一分離式冷氣機4臺執行數265,732元，剩餘268元。4.補辦預算(未分配)-教育局補助電力系統改善工程獎勵-冰箱7臺99,537元。

(五)遞延修繕房屋建築支出：教育局補助款-電力系統改善及冷氣裝設計畫執行數144,858元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 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				15,369,555	24,671,968	-9,302,413	-37.70
		累計數				82,178,762	93,703,681	-11,524,919	-12.30

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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	149,930,123	-37,240,918	60,409,065	2,844,980	719,076	170,972,366	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	33,438,475	-22,942,188	840,900	1,789,721	243,911	9,791,377	
交通及運輸設備	2,732,710	-2,414,610		259,337	227,378	286,141	
雜項設備	17,130,795	-11,884,120	447,061	790,760	247,787	5,150,763	
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	96,575,619		59,121,104			155,696,723	
遞耗資產							

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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	52,524			5,162		47,362	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

增加原因：

(一)類型(1)增置:1.班級設備-血壓計24,000元、顯微鏡6臺132,000元，共156,000元。

(二)類型(3)撥入:(共684,900元)

1.教育局撥入-補列資料擷取控制系統41套487,900元(國中小智慧未來教室建置案撥入)。

2.111年基層訓練站器材設備(應付代收款,體育局補助)-超音波治療器1臺65,000元。

3.111年度教師用平板電腦採購案(CB1A17,教育局補助)11臺132,000元。

減少原因：類型(5)資產報廢1,789,721元。

二、交通及運輸設備：

減少原因：類型(5)資產報廢259,337元。

二、雜項設備：

增加原因：

(一)類型(1)增置:(共422,061元)

1.班級設備-碎紙機17,000元、冰箱2台39,792元，共56,792元。

2.補辦預算-教育局補助童軍及烹飪教室搬遷整修工程-一對一分離式冷氣機4臺265,732元。

3.補辦預算-電力系統改善工程執行績效獎勵金購置冰箱7台99,537元。

(二)類型(3)撥入:111年基層訓練站器材設備(應付代收款,體育局補助)-按摩機1臺25,000元。

減少原因：類型(5)資產報廢790,760元。

三、購建中固定資產：

(一)增加原因:類型(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費59,121,104元。

(二)差異原因:「校舍更新第三期工程」(同北投國中活動中心新建工程)地質鑽探90,386元(93年)；「北投國中活動中心新建工程」工程管理費32,233元(101年)及先期規劃報告委託技術服務費648,000元(102年)；105年度工程管理費39,673元(105年)；106年度工程管理費68,110元(105年)、委託技術服務費750,000元(105年)及214,500元(106年)；107年度工程管理費36,246元(105年)、委託技術服務費485,500元(106年)及157,500元(107年)；108年度工程費10,000元(108年)、工程管理費5,000元(105年)、工程管理費18,925元(107年)、委託技術服務費643,000元(107年)；109年度工程費11,222,393元(109年)、工程管理費134,800元(105年)、工程管理費44,588元(106年)、工程管理費2,189元(107年)、委託技術服務費321,500元(107年)、委託技術服務費1,132,000元(108年)；110年度工程費37,131,000元(110年)、工程費37,326,607元(109年)、工程管理費45,412元(106年)、工程管理費455,057元(107年)、工程管理費539,000元(109年)、工程管理費2,230,000元(110年)、委託技術服務費1,241,000元(108年)、委託技術服務費912,000元(109年)、委託技術服務費639,000元(110年)，共計96,575,619元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

三、電腦軟體：

(一)減少原因：類型(11)無形資產攤銷5,162元。

(二)截至111年4月止累計攤銷金額5,162元；係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 月份

40501311-8

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															
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		120,000,000			120,000,000	102,490,342	59,121,104		59,121,104	57.68	-43,369,238	-42.32	北投國中活動中心新建工程款累計預算分配數102,490,342元，已執行委技費及工程費59,121,104元，主要係本案委託工務局新工處代辦，該處表示3月份之估驗計價憑證核銷正積極趕辦中，尚待新工處函送核銷資料，本校始能辦理轉正事宜，致執行率未達90%。	請監造及新工處配合督促廠商依期程進行施工及請款核銷，以提升經費執行率。	49.27
房屋及建築		120,000,000			120,000,000	102,490,342					-102,490,342	-100.00			
購建中固定資產							59,121,104		59,121,104		59,121,104		1. 班級設備-顯微鏡執行剩餘數8,000元。2. 資訊設備-累計預算分配數45,000元未執行。3. 格鬥機器人轉型-機器人及設備預算數250,000元，移由明湖國中辦理，待憑證移回本校方行辦理轉正事宜。	1. 資訊設備正積極辦理規劃採購；2. 待明湖國中執行後移回憑證再行辦理轉正事宜。	3.27
機械及設備		4,776,300			4,776,300	459,000	156,000		156,000	33.99	-303,000	-66.01			
機械及設備		4,776,300			4,776,300	459,000	156,000		156,000	33.99	-303,000	-66.01			3.27

※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—臺北市立北投國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 月份

40501311-9

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		30,000			30,000	30,000					-30,000	-100.00			
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000					-30,000	-100.00	班級設備-監視器主機預算數30,000元尚未執行。	正積極辦理規劃中。	
購建中固定資產															
雜項設備		2,963,700	366,000		3,329,700	387,900	422,061		422,061	108.81	34,161	8.81			12.68
雜項設備		2,963,700	366,000		3,329,700	387,900	422,061		422,061	108.81	34,161	8.81	1. 班級設備-冰箱2台39,792元，剩餘208元。2. 班級設備-樂器預算數64,900元，已完成招標，廠商交貨中。3. 補辦預算-教育局補助童軍及烹飪教室搬遷整修工程-一對一分離式冷氣機4臺執行數265,732元，剩餘268元。4. 補辦預算(未分配)-教育局補助電力系統改善工程獎勵-冰箱7臺99,537元。	樂器招標案預計於5月辦理核銷付款事宜。	12.68
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		127,770,000	366,000		128,136,000	103,367,242	59,699,165		59,699,165	57.75	-43,668,077	-42.25			46.59

※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 111 年 4 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	44,118,000		44,118,000	66,500	144,858		144,858	217.83	78,358	117.83	教育局補助款-電力系統改善及冷氣裝設計畫執行數144,858元。	併入決算辦理。	0.33
541 遞延修繕房屋建築支	44,118,000		44,118,000	66,500	144,858		144,858	217.83	78,358	117.83			0.33
542 其他遞延支出													
總 計	44,154,000		44,154,000	66,500	144,858		144,858	217.83	78,358	117.83			0.33

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,107,553,130	100.00	負 債	1,861,474,199	88.32
流動資產	90,250,242	4.28	流動負債	17,059,923	0.81
現金	45,506,608	2.16	應付款項	17,059,923	0.81
銀行存款	45,356,608	2.15	應付代收款	17,059,923	0.81
銀行存款-公庫存款	24,879,300	1.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,010,009	0.38	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,158,060	0.05	其他負債	1,844,414,276	87.51
專戶			什項負債	1,844,414,276	87.51
銀行存款-薪津專戶	11,309,239	0.54	存入保證金	3,658,700	0.17
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,140,023	0.10
戶			應付代管資產	1,838,615,553	87.24
零用及週轉金	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	246,078,931	11.68
其他應收款	0	0.00	淨資產	246,078,931	11.68
預付款項	44,743,634	2.12	淨資產	246,078,931	11.68
預付費用	44,743,634	2.12	累積餘額	130,004,616	6.17

信託代理與保證資產 804,850

保證品 804,850

信託代理與保證負債

應付保證品

804,850

804,850

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為804,850元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)。

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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國111年4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	7,473,654	0.35	本期賸餘	116,074,315	5.51
準備金	7,473,654	0.35	合計：	2,107,553,130	
退休及離職準備金	2,140,023	0.10			
其他準備金	5,333,631	0.25			
其他準備金-其他	5,154,412	0.24			
其他準備金-教育儲蓄戶	179,219	0.01			
固定資產	170,925,004	8.11			
機械及設備	9,791,377	0.46			
機械及設備	32,489,654	1.54			
累計折舊-機械及設備	-22,698,277	-1.08			
交通及運輸設備	286,141	0.01			
交通及運輸設備	2,473,373	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,187,232	-0.10			
雜項設備	5,150,763	0.24			
信託代理與保證資產	804,850		信託代理與保證負債	804,850	
保證品	804,850		應付保證品	804,850	

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為804,850元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)。

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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	16,787,096	0.80			
累計折舊-雜項設備	-11,636,333	-0.55			
購建中固定資產	155,696,723	7.39			
購建中固定資產	155,696,723	7.39			
無形資產	47,362	0.00			
無形資產	47,362	0.00			
電腦軟體	47,362	0.00			
其他資產	1,838,856,868	87.25			
什項資產	1,838,856,868	87.25			
暫付及待結轉帳項	241,315	0.01			
代管資產	1,838,615,553	87.24			
代管資產-土地改良物	1,662,331	0.08			
代管資產-土地	1,276,254,000	60.56			
代管資產-房屋建築及設備	132,025,405	6.26			

信託代理與保證資產 804,850

保證品 804,850

信託代理與保證負債

應付保證品

804,850

804,850

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為804,850元，係臺北市中小學電力系統改善工程履保金(定期存單)。

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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	43,954,335	209,497,109
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	132,000	859,141
廢舊物品售價收入		460
財產交易利益	132,000	619,900
其他財產收入		238,781
政府撥入收入	43,789,397	208,485,549
公庫撥款收入	43,789,397	207,786,607
政府其他撥入收入		698,942
其他收入	32,938	151,819
受贈收入	200	17,227
雜項收入	32,738	134,592
支出	17,441,595	93,422,794
人事支出	16,069,937	88,408,512
人事支出	16,069,937	88,408,512
業務支出	777,708	2,403,225
業務支出	777,708	2,403,225
獎補助支出		160,200
其他獎補助		160,200
財產損失	28,403	28,403
財產交易損失	28,403	28,403
折舊、折耗及攤銷	517,479	2,097,501
固定資產折舊	516,189	2,092,339
無形資產攤銷	1,290	5,162
其他支出	48,068	324,953
其他支出	48,068	324,953

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學
收入支出表
中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	26,512,740	116,074,315
期初淨資產		130,004,616
解繳公庫		
期末淨資產		246,078,931

註： 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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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	208,787,209	709,900	209,497,109	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	149,241	709,900	859,141	財產收益
政府撥入收入	208,485,549		208,485,549	政府撥入收入
其他收入	151,819		151,819	其他收入
基金用途	150,996,055	-57,573,261	93,422,794	支出
用人費用	88,408,512		88,408,512	人事支出
服務費用	1,536,657	866,568	2,403,225	業務支出
材料及用品費	498,407	-498,407		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
稅捐及規費(強制費)	32,282	-32,282		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	334,279	-334,279		
捐助、補助與獎助	160,200		160,200	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	59,844,023	-59,844,023	28,403	財產損失
其他	180,095	2,097,501	2,097,501	折舊、折耗及攤銷
其他	180,095	144,858	324,953	其他支出
本期賸餘(短絀)	57,791,154	58,283,161	116,074,315	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,315,411	112,689,205	130,004,616	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	75,106,565	170,972,366	246,078,931	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

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」153萬6,657元與會計科目「業務支出」240萬3,225元間之調整數86萬6,568元，係「材料及用品費」49萬8,407元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、「稅捐及規費(強制費)」32,282元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」33萬4,279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70萬9,900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「折舊、折耗及攤銷」209萬7,501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」2萬8,403元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」5,984萬4,023元，其中5,969萬9,165元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘14萬4,858元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 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
24,879,300	30,033,712	-5,154,412	差異數：5,154,412元，係其他準備金-其他5,154,412元。