

4-0501214

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 蒲開俊



機關長官

劉增銘



臺北市地方教育發展基金－臺北市立興雅國民中學

目 次

中華民國 110 年 12 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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	244,496,000	1,853,325		1,853,325		252,469,728	244,496,000	7,973,728	3.26
勞務收入	111,000	300		300		15,000	111,000	-96,000	-86.49
服務收入	111,000	300	0	300		15,000	111,000	-96,000	-86.49
財產收入	577,000	-61,713		-61,713		185,458	577,000	-391,542	-67.86
財產處分收入	205,000	5,280	0	5,280		100,820	205,000	-104,180	-50.82
其他財產收入	372,000	-66,993	0	-66,993		84,638	372,000	-287,362	-77.25
政府撥入收入	243,585,000	1,910,067		1,910,067		252,240,061	243,585,000	8,655,061	3.55
公庫撥款收入	243,585,000	1,594,782	0	1,594,782		250,718,339	243,585,000	7,133,339	2.93
政府其他撥入收入		315,285	0	315,285		1,521,722	0	1,521,722	
其他收入	223,000	4,671		4,671		29,209	223,000	-193,791	-86.90
雜項收入	223,000	4,671	0	4,671		29,209	223,000	-193,791	-86.90
基金用途	245,728,000	14,851,962		14,851,962		251,456,835	245,728,000	5,728,835	2.33
國民教育計畫	213,801,000	6,412,323		6,412,323		209,577,185	213,801,000	-4,223,815	-1.98
一般行政管理計畫	28,833,000	1,861,212		1,861,212		28,371,699	28,833,000	-461,301	-1.60
建築及設備計畫	3,094,000	6,578,427		6,578,427		13,507,951	3,094,000	10,413,951	336.59
購建固定資產	3,058,000	6,578,427		6,578,427		13,480,301	3,058,000	10,422,301	340.82
其他	36,000					27,650	36,000	-8,350	-23.19
本期賸餘(短絀)	-1,232,000	-12,998,637		-12,998,637		1,012,893	-1,232,000	2,244,893	-182.22
期初基金餘額	3,532,000					10,694,944	3,532,000	7,162,944	202.80
解繳公庫									
期末基金餘額	2,300,000					11,707,837	2,300,000	9,407,837	409.04

※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 110 年 12 月份

1. 服務收入:教師甄選報名費核實繳庫。
2. 財產處分收入:財產報廢變賣收入核實繳庫。
3. 其他財產收入:教職員工停車費及員生消費合作社使用本校土地房舍收入等核實繳庫。
4. 公庫撥款收入:公立國民中小學視聽教室優化計畫經費(局款非統籌款) 1,484,274元、110年圍牆整修工程(局款非統籌款-市府災害準備金) 4,054,283元、一師一載具(局款非統籌) 96,000元、專科教室3.0-藝數啟迪工坊經費(統籌款) 1,498,782元,合計7,133,339元。
5. 政府其他撥入收入:總計1,521,722元。
 - (1)由上年度結轉:國教署補助109學年活化教學與多元學習計畫(RA9260) 135,440元(繳回63,044元)、前導學校協作計畫第1期經費(RA9263) 126,200元、109(1)學生學習扶助費用(RA9256) 4,330元、109學年度生涯發展第1期經費(RA9253) 33,045元、109學年預防中輟計畫經費15,000元,合計250,971元。
 - (2)教育部補助精進國中小教師教學專業與課程品質撰寫工作坊經費(RA9347) 32,700元、109年度充實公立國中生活科技教室擴充設備(RA9218) 357,000元、前導學校協作計畫第2期經費(RA9263) 96,000元(繳回93,920元)、109學年度生涯發展第2期經費(RA9253) 67,840元(繳回5,600元)、109(2)無力繳交代收代辦費(RA9336) 16,270元、109(2)學生學習扶助費用(RA9256) 71,540元(繳回21,420元)、友善校園學生事務與輔導工作計畫(RA0214) 20,000元、110學年前導學校協作計畫第1期經費(RA0292) 144,000元(114,640元轉下年度)、110學年活化教學與多元學習計畫(RA0260) 80,000元(75,160元轉下年度)、110學年國教輔導團減授超鐘點費第1期款(RA0315) 15,840元、110學年度生涯發展經費第1期經費(RA0204) 99,216元(32,450元轉下年度)、110學年度美感教育計畫(RA0235) 20,000元、自然科學領域教學設備(RA9380) 56,000元、樂活運動站工程-體育署分攤款(RA0715) 300,000元、學生學習扶助費用(RA0254) 68,600元(8,390元轉下年度)、無力繳交代收代辦費(RA0335) 16,565元、預防中輟計畫(RA0285) 30,000元(16,800元轉下年度)、教科書學校用書(RA0361) 9,057元、學生泳課協同游泳教練鐘點費(RA0774) 138,240元(繳回84,312元)、國教署補助特教班大屏1組(RA0541) 84,575元,合計1,270,751元。
6. 雜項收入:數位學生證補卡費及收回房租津貼等核實繳庫。
7. 建築及設備計畫:
 - (1)保留款:校園無障礙電梯工程(第1棟) 2,683,762元。
 - (2)工程併決算辦理:圍牆整修工程4,045,040元、專科教室環境升級3.0計畫1,485,904元、公立國民中小學視聽教室優化計畫1,399,977元、樂活運動站工程300,000元及校園無障礙電梯工程(第1棟)委託技術服務費動支其他準備金128,269元。
 - (3)年度預算購置冷氣等設備節餘款54,408元(含貨物稅退稅12,000元)。
 - (4)補辦預算購置教育部補助購置多軸飛行器教學模組等433,757元。
 - (5)購置電腦軟體8,350元未達1萬元移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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				6,412,323	0	6,412,323	0.00
		累計數				209,577,185	213,801,000	-4,223,815	-1.98

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501214-4

中華民國 110 年 12 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(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	70,810,211	-42,460,705	8,900,954	2,867,428	-5,829,941	28,553,091	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,161,511	-6,828,953			-663,564	4,668,994	
房屋及建築							
機械及設備	33,644,340	-20,932,231	6,284,770	1,106,491	-3,619,073	14,271,315	
交通及運輸設備	1,956,978	-1,407,944	62,000	105,400	-34,766	470,868	
雜項設備	22,080,761	-13,291,577	2,526,534	698,104	-1,512,538	9,105,076	
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	936,875			936,875			
遞耗資產							

註：1.機械及設備：增加數計6,284,770元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置雷射雕刻機等2,745,575元(含購建中固定資產轉入936,875元)；(2)撥入：教育局撥入網路交換器等2,956,890元；(3)受贈：課後輔導經費購置3D印表機等582,305元。減少數計1,106,491元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢1,106,491元。
2.交通及運輸設備：增加數計62,000元，變動原因為：(1)價購：預算購置喇叭等62,000元。減少數計105,400元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢105,400元。
3.雜項設備：增加數計2,526,534元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置多軸飛行器等923,774元；(2)撥入：教育局撥入機櫃等46,240元；(3)受贈：課後輔導經費購置油印機等232,020元；(4)實物受贈：家長會捐贈樂器1,324,500元。減少數計698,104元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢694,104元。(2)其他：109年度退冷氣機及冰箱貨物稅財產減值計4,000元。
4.電腦軟體：增加數計27,650元，變動原因為：(1)價購：預算購置WIN SERVER 2套計27,650元。減少數計20,558元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至12月止累計攤銷金額20,558元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501214-5

中華民國 110 年 12 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(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	29,746		27,650	20,558		36,838	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。110年度截至12月底止累計攤銷金額20,558元。
其他							

註：1.機械及設備：增加數計6,284,770元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置雷射雕刻機等2,745,575元(含購建中固定資產轉入936,875元)；(2)撥入：教育局撥入網路交換器等2,956,890元；(3)受贈：課後輔導經費購置3D印表機等582,305元。減少數計1,106,491元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢1,106,491元。
 2.交通及運輸設備：增加數計62,000元，變動原因為：(1)價購：預算購置喇叭等62,000元。減少數計105,400元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢105,400元。
 3.雜項設備：增加數計2,526,534元，變動原因為：(1)價購：預算(含補辦預算)購置多軸飛行器等923,774元；(2)撥入：教育局撥入機櫃等46,240元；(3)受贈：課後輔導經費購置油印機等232,020元；(4)實物受贈：家長會捐贈樂器1,324,500元。減少數計698,104元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢694,104元。(2)其他：109年度退冷氣機及冰箱貨物稅財產減值計4,000元。
 4.電腦軟體：增加數計27,650元，變動原因為：(1)價購：預算購置WIN SERVER 2套計27,650元。減少數計20,558元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：110年截至12月止累計攤銷金額20,558元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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
	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	313,125	1,215,000	281,000		1,809,125	1,809,125	1,808,700		1,808,700	99.98	-425	-0.02		
機械及設備	313,125	1,215,000	281,000		1,809,125	1,809,125	1,808,700		1,808,700	99.98	-425	-0.02	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產														
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100.00				
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		825,000	155,000		980,000	980,000	923,774		923,774	94.26	-56,226	-5.74		
雜項設備		825,000	155,000		980,000	980,000	923,774		923,774	94.26	-56,226	-5.74	另紙說明	另紙說明
購建中固定資產														
總計	313,125	2,102,000	436,000		2,851,125	2,851,125	2,794,474		2,794,474	98.01	-56,651	-1.99		

※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—臺北市立興雅國民中學

40501214-7

購建固定資產執行情形明細表

中華民國110年12月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地				
土地	0	0		
購建中固定資產	0	0		
土地改良物				
土地改良物	0	0		
購建中固定資產	0	0		
房屋及建築				
房屋及建築	0	0		
購建中固定資產	0	0		
機械及設備				
機械及設備	0	0	補辦預算-教育部補助購置雷射雕刻機100,000元、集中式特教班教學設備84,575元及教育局補助一師一載具96,000元。	
購建中固定資產	0	0		
交通及運輸設備				
交通及運輸設備	0	0		
購建中固定資產	0	0		
雜項設備				
雜項設備	0	0	1. 年度預算冷氣機及冰箱節餘款54,408元。2. 補辦預算-教育部補助購置多軸飛行器教學模組80,000元及視聽教室整修工程設備73,182元。	
購建中固定資產	0	0		

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 110 年 12 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	27,650	76.81	27,650		-8,350	-23.19	購置電腦軟體8,350元未達1萬元移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	27,650	76.81	27,650		-8,350	-23.19		
522 購置權利												
54 遞延支出	3,326,637	2,370,637	956,000	3,326,637	10,685,827	321.22	10,685,827		7,359,190	221.22	專科教室環境升級3.0計畫1,485,904元、公立國民中小學視聽教室優化計畫1,399,977元、樂活運動站工程300,000元及校園無障礙電梯工程(第1棟)委託技術服務費動支其他準備金128,269元。併決算辦理。 110年度圍牆整修工程4,045,040元併決算辦理。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,326,637	2,370,637	956,000	3,326,637	6,640,787	199.62	6,640,787		3,314,150	99.62		
542 其他遞延支出					4,045,040		4,045,040		4,045,040			
總計	3,362,637	2,370,637	992,000	3,362,637	10,713,477	318.60	10,713,477		7,350,840	218.60		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興雅國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	15,504,879,791	100.00	負 債	15,464,618,863	99.74
流動資產	16,839,164	0.11	流動負債	3,678,625	0.02
現金	16,839,164	0.11	應付款項	3,325,792	0.02
銀行存款	16,839,164	0.11	應付代收款	2,302,605	0.01
銀行存款-公庫存款	13,324,973	0.09	應付費用	1,023,187	0.01
銀行存款-保管款	3,113,380	0.02	預收款項	352,833	0.00
銀行存款-代繳費款	5,937	0.00	預收收入	352,833	0.00
專戶			其他負債	15,460,940,238	99.72
銀行存款-教育儲蓄	394,874	0.00	什項負債	15,460,940,238	99.72
戶			存入保證金	2,782,297	0.02
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	1,227,229	0.01
應收款項	0	0.00	應付代管資產	15,455,379,001	99.68
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,551,711	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	40,260,928	0.26
預付費用	0	0.00	淨資產	40,260,928	0.26
長期貸墊款及準備金	2,537,824	0.02	淨資產	40,260,928	0.26

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興雅國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,537,824	0.02	累積餘額	39,044,450	0.25
退休及離職準備金	1,227,229	0.01	本期賸餘	1,216,478	0.01
其他準備金	1,310,595	0.01	合計：	15,504,879,791	
其他準備金-其他	1,310,595	0.01			
固定資產	28,516,253	0.18			
土地改良物	4,668,994	0.03			
土地改良物	12,161,511	0.08			
累計折舊-土地改良物	-7,492,517	-0.05			
機械及設備	14,271,315	0.09			
機械及設備	38,822,619	0.25			
累計折舊-機械及設備	-24,551,304	-0.16			
交通及運輸設備	470,868	0.00			
交通及運輸設備	1,913,578	0.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,442,710	-0.01			
雜項設備	9,105,076	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興雅國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	23,909,191	0.15			
累計折舊-雜項設備	-14,804,115	-0.10			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	36,838	0.00			
無形資產	36,838	0.00			
電腦軟體	36,838	0.00			
其他資產	15,456,949,712	99.69			
什項資產	15,456,949,712	99.69			
暫付及待結轉帳項	1,570,711	0.01			
代管資產	15,455,379,001	99.68			
代管資產-土地改良物	15,325	0.00			
代管資產-土地	15,328,288,000	98.86			
代管資產-房屋建築及設備	127,075,676	0.82			

信託代理與保證資產 0

保管有價證券 0

信託代理與保證負債 0

應付保管有價證券 0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興雅國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	15,504,879,791				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保管有價證券

0

應付保管有價證券

0

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興雅國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,460,270	257,609,868
勞務收入	300	15,000
服務收入	300	15,000
財產收益	100,287	3,308,588
廢舊物品售價收入	2,160	27,230
財產交易利益	165,120	3,076,720
其他財產收入	-66,993	204,638
政府撥入收入	1,910,067	252,240,061
公庫撥款收入	1,594,782	250,718,339
政府其他撥入收入	315,285	1,521,722
其他收入	449,616	2,046,219
受贈收入	444,945	2,018,825
雜項收入	4,671	27,394
支出	15,023,655	256,393,390
人事支出	6,165,303	226,305,976
人事支出	6,165,303	226,305,976
業務支出	2,031,329	11,274,959
業務支出	2,031,329	11,274,959
獎補助支出	16,565	143,835
其他獎補助	16,565	143,835
財產損失		19,054
財產交易損失		19,054
折舊、折耗及攤銷	665,393	7,737,808
固定資產折舊	664,363	7,717,250
無形資產攤銷	1,030	20,558
其他支出	6,145,065	10,911,758
其他支出	6,145,065	10,911,758

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興雅國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-12,563,385	1,216,478
期初淨資產		39,044,450
解繳公庫		
期末淨資產		40,260,928

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興雅國民中學

40501214-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	252,469,728	5,140,140	257,609,868	收入
勞務收入	15,000		15,000	勞務收入
財產收入	185,458	3,123,130	3,308,588	財產收益
政府撥入收入	252,240,061		252,240,061	政府撥入收入
其他收入	29,209	2,017,010	2,046,219	其他收入
基金用途	251,456,835	4,936,555	256,393,390	支出
用人費用	226,305,976		226,305,976	人事支出
服務費用	7,293,974	3,980,985	11,274,959	業務支出
材料及用品費	1,978,541	-1,978,541		
租金、償債、利息及相關手續費	170,392	-170,392		
稅捐及規費(強制費)	5,307	-5,307		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,826,745	-1,826,745		
捐助、補助與獎助	143,835		143,835	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	13,507,951	19,054	19,054	財產損失
其他	224,114	7,737,808	7,737,808	折舊、折耗及攤銷
其他	224,114	10,687,644	10,911,758	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,012,893	203,585	1,216,478	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,694,944	28,349,506	39,044,450	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,707,837	28,553,091	40,260,928	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中312萬3,130元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中201萬8,825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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回；另預算執行數欄「其他收入」其中1,815元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計收支欄「財產損失」1萬9,054元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」729萬3,974元與會計收支欄「業務支出」1,127萬4,959元間之調整數398萬985元，係「材料及用品費」197萬8,541元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬392元、「稅捐及規費(強制費)」5,307元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」182萬6,745元之調整數合計。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,350萬7,951元，其中282萬2,124元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘1,068萬5,827元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」773萬7,808元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
7. 預算執行數欄「其他支出」22萬4,114元與會計收支欄「其他支出」1,091萬1,758元間之調整數1,068萬7,644元，其中1,068萬5,827元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘1,817元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
13,324,973	14,635,568	-1,310,595	差額係其他準備金-其他1,310,595元。