

4-0501451

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員 陳文敏  機關長官 黃志順

 臺北市和平實驗國民小學校長黃志順

臺北市地方教育發展基金－臺北市和平實驗國民小學
目 次
中華民國 112 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 - 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 - 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 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	第 頁
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—臺北市和平實驗國民小學

40501451-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	84,578,000	16,376,791	19,295,975	-2,919,184	-15.13	107,763,216	83,807,353	23,955,863	28.58
勞務收入	30,000					2,700	30,000	-27,300	-91.00
服務收入	30,000	0	0	0		2,700	30,000	-27,300	-91.00
財產收入	23,677,000	45,590	9,007,000	-8,961,410	-99.49	23,193,749	23,677,000	-483,251	-2.04
財產處分收入		0	0	0		9,680	0	9,680	
租金收入	22,807,000	8,440	9,007,000	-8,998,560	-99.91	22,817,282	22,807,000	10,282	0.05
權利金收入	800,000	0	0	0		0	800,000	-800,000	-100.00
其他財產收入	70,000	37,150	0	37,150		366,787	70,000	296,787	423.98
政府撥入收入	57,828,000	16,290,975	9,789,975	6,501,000	66.40	80,923,502	57,057,353	23,866,149	41.83
公庫撥款收入	57,828,000	16,290,975	9,789,975	6,501,000	66.40	76,442,419	57,057,353	19,385,066	33.97
政府其他撥入收入		0	0	0		4,481,083	0	4,481,083	
教學收入	1,183,000					1,189,435	1,183,000	6,435	0.54
學雜費收入	1,183,000	0	0	0		1,189,435	1,183,000	6,435	0.54
其他收入	1,860,000	40,226	499,000	-458,774	-91.94	2,453,830	1,860,000	593,830	31.93
雜項收入	1,860,000	40,226	499,000	-458,774	-91.94	2,453,830	1,860,000	593,830	31.93
基金用途	97,591,000	13,612,600	19,295,975	-5,683,375	-29.45	100,018,510	96,820,353	3,198,157	3.30
國民教育計畫	93,652,000	13,305,909	19,024,358	-5,718,449	-30.06	83,943,934	93,168,362	-9,224,428	-9.90
學前教育計畫	125,000	9,632	4,000	5,632	140.80	1,520,472	97,504	1,422,968	1,459.39
一般行政管理計畫	3,070,000	270,055	267,617	2,438	0.91	2,528,108	2,810,487	-282,379	-10.05
建築及設備計畫	744,000	27,004		27,004		12,025,996	744,000	11,281,996	1,516.40
購建固定資產	708,000	27,004		27,004		11,989,996	708,000	11,281,996	1,593.50
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-13,013,000	2,764,191		2,764,191		7,744,706	-13,013,000	20,757,706	-159.52
期初基金餘額	13,805,000					22,817,323	13,805,000	9,012,323	65.28
解繳公庫									
期末基金餘額	792,000					30,562,029	792,000	29,770,029	3,758.84

※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 11 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：教師甄選收入覈實認列收入，較預期短收。

二、財產處分收入：報廢財產及物品1批處分收入，較預期超收。

三、租金收入：大安運動中心、和平籃球館土地租金及行動電話基地台使用費收入，較預期超收。

四、權利金收入：大安運動中心委外權利金收入，較預期短收。

五、其他財產收入：校園場地開放費及教職員停車費收入，較預期超收。

六、公庫撥款收入：19,385,066元。

1. 112年冷氣電費及維護費補助款 17,400元。

2. 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)(局款非統籌) 96,000元。

3. 和平國小暨籃球運動館新建工程施工廠商提請告訴請求給付工程款訴訟案和解費(統籌款) 11,000,000元。

4. 112年度兒童遊戲場汰換修繕(統籌款) 1,770,666元。

5. 112年度用人費用不敷數 6,248,087元。

6. 112-1代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)(局款非統籌) 252,913元。

七、政府其他撥入收入：4,481,083元。

1. RA1227-111學年度補助推動實驗教育計畫經費 174,478元。

2. RA1481-111學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫 46,453元。

3. RA1481-111幼英融計畫第2期 90,101元。

4. RA1475-111學年度教保服務人員專業發展社群費用 32,730元。

5. RA1283-111(1)(2)商借教師經費 1,531,833元。

6. RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1、2期款 412,102元。

7. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫 30,000元。

8. RA1439-111(1)(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 701,015元。

9. RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 616,800元。

10. RA2803-112年度執行強化校園安全防護工作 83,130元。

11. RA1356-111學年學生無力繳交代收代辦費第2期款 590元。

12. RA1624-111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫 19,000元。

13. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費 22,680元。

14. RA2C33-112學年度教學訪問教師計畫(原服務學校聘任代理教師經費) 396,255元。

15. RA2C50-112學年度教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費 75,916元。

16. RA2227-112學年度補助推動實驗教育計畫經費 248,000元。

八、學雜費收入：學雜費收入覈實認列收入，較預期超收。

九、雜項收入：2,453,830元。

1. 數位學生證補卡費 2,599元。

2. 112Q1-Q2和平籃球館營業稅 100,000元。

3. 111年補助市立學校有機菜及有機米經費 45,850元。

4. 111年籃球館固定及變動回饋金 2,265,282元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

5. 大安運動中心行動電話基地台使用費遲延利息及懲罰性違約金 74元、大安運動中心未依契約約定時間開幕致懲罰性違約金 40,000元。

6. 收回以前年度支出 25元。

十、學前教育計畫：補助款-公幼政府協助家長支付費用(代辦費)、幼兒園英語融入式課程試辦計畫。

十一、一般行政管理計畫：服務費用覈實支用。

十二、建築及設備計畫：

補辦預算：

513-和平國小暨籃球運動館新建工程11,000,000元。

514-緊急求救鈴(含主機) 83,130元、擴大音箱 16,560元。

515-藍芽音響 18,000元。

516-電子琴18,720元、太鼓 40,320元、雷雕機空氣過濾機 9,044元、圖書及非書資料 87,004元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				13,305,909	19,024,358	-5,718,449	-30.06
		累計數				83,943,934	93,168,362	-9,224,428	-9.90
學前教育計畫		本月數				9,632	4,000	5,632	140.80
		累計數				1,520,472	97,504	1,422,968	1459.39

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	2,919,186,486	-612,832,233	12,980,573	7,704,207	-46,356,948	2,265,273,671	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	2,602,773,220	-384,526,022	11,000,000		-37,932,207	2,191,314,991	
機械及設備	206,424,418	-129,360,348	1,593,742	6,604,839	-5,193,150	66,859,823	
交通及運輸設備	52,887,215	-43,976,187	74,127		-3,322,155	5,663,000	
雜項設備	56,985,857	-54,969,676	276,704	1,062,386	90,564	1,321,063	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	115,776		36,000	36,982		114,794	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 月份

各財產項目變動原因分析如下:

1. 房屋及建築：

增加數計 11,000,000元，變動原因為：(1)增置：和平國小暨籃球運動館新建工程計 11,000,000元。

2. 機械及設備：

增加數計 1,593,742元，變動原因為：(1)增置：新購電子防潮箱等設備計 725,690元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦28臺等設備計 783,052元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統設備1臺等設備計 85,000元。

減少數計 6,604,839元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計 6,604,839元。

3. 交通及運輸設備：

增加數計 74,127元，變動原因為：(1)增置：藍芽音響1組等設備計 18,000元。(3)撥入：教育局補助藍芽音響1組等設備計 7,000元。(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入廣播管理系統1臺等設備計 49,127元。

4. 雜項設備：

增加數計 276,704元，變動原因為：(1)增置：體育器材-足球門1組等設備計 237,088元。(3)撥入：教育局補助電子琴2台等設備計 25,816元。(4)受贈：設備維護費購置冰箱1臺等設備計 13,800元。

減少數計 1,062,386元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計 1,062,386元。

5. 電腦軟體：

增加數計 36,000元，變動原因為：(1)增置：實驗教育行政支援系統軟體1套計 36,000元。

減少數計 36,982元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至112年11月止累計攤銷金額 36,982元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 11 月份

40501451-8

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			11,000,000		11,000,000		11,000,000		11,000,000		11,000,000				100.00
房屋及建築			11,000,000		11,000,000		11,000,000		11,000,000		11,000,000		補辦預算：和平國小暨籃球運動館新建工程11,000,000元。		100.00
購建中固定資產															
機械及設備		626,000	101,000		727,000	626,000	725,690		725,690	115.92	99,690	15.92			99.82
機械及設備		626,000	101,000		727,000	626,000	725,690		725,690	115.92	99,690	15.92	補辦預算：緊急求救鈴(含主機)83,130元、擴大音箱 16,560元。		99.82
購建中固定資產															
交通及運輸設備			18,000		18,000		18,000		18,000		18,000				100.00
交通及運輸設備			18,000		18,000		18,000		18,000		18,000		補辦預算：藍芽音響1台18,000元。		100.00
購建中固定資產															
雜項設備		82,000	150,000		232,000	82,000	237,088		237,088	289.13	155,088	189.13			102.19
雜項設備		82,000	150,000		232,000	82,000	237,088		237,088	289.13	155,088	189.13	補辦預算：電子琴18,720元、太鼓40,320元、雷雕機空氣過濾機9,044元、圖書及非書資料87,004元。		102.19
購建中固定資產															

※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—臺北市和平實驗國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 11 月份

40501451-9

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		708,000	11,269,000		11,977,000	708,000	11,980,778		11,980,778	692.20	11,272,778	592.20			100.03

※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 112 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	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00			併決算-教育局補助兒童遊 戲場修繕汰換工程因業務 需要支付工管費。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出					9,218		9,218		9,218				
541 遞延修繕房屋建築支出					9,218		9,218		9,218				
542 其他遞延支出													
總 計	36,000		36,000	36,000	45,218		45,218	125.61	9,218	25.61			125.61

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市和平實驗國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,109,970,203	100.00	負 債	7,814,134,503	77.29
流動資產	37,527,796	0.37	流動負債	7,559,543	0.07
現金	36,301,717	0.36	應付款項	7,519,043	0.07
銀行存款	36,221,717	0.36	應付代收款	7,459,043	0.07
銀行存款-公庫存款	28,851,932	0.29	應付費用	60,000	0.00
銀行存款-保管款	3,912,658	0.04	預收款項	40,500	0.00
銀行存款-代繳費款	817,048	0.01	預收收入	40,500	0.00
專戶			其他負債	7,806,574,960	77.22
銀行存款-薪津專戶	2,630,047	0.03	什項負債	7,806,574,960	77.22
銀行存款-教育儲蓄	10,032	0.00	存入保證金	481,900	0.00
戶			應付代管資產	7,806,093,060	77.21
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	716	0.00	淨資產	2,295,835,700	22.71
其他應收款	716	0.00	淨資產	2,295,835,700	22.71
預付款項	1,225,363	0.01	淨資產	2,295,835,700	22.71
預付費用	1,225,363	0.01	累積餘額	2,329,171,576	23.04

信託代理與保證資產 20,000,000

保證品 20,000,000

信託代理與保證負債

應付保證品

20,000,000

20,000,000

註：一、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。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

三、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 — 臺北市和平實驗國民小學

平衡表

中華民國112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	504,518	0.00	本期短絀	-33,335,876	-0.33
準備金	504,518	0.00	合計：	10,109,970,203	
其他準備金	504,518	0.00			
其他準備金-其他	504,518	0.00			
固定資產	2,265,158,877	22.41			
房屋建築及設備	2,191,314,991	21.67			
房屋建築及設備	2,613,773,220	25.85			
累計折舊-房屋建築及設備	-422,458,229	-4.18			
機械及設備	66,859,823	0.66			
機械及設備	201,413,321	1.99			
累計折舊-機械及設備	-134,553,498	-1.33			
交通及運輸設備	5,663,000	0.06			
交通及運輸設備	52,961,342	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-47,298,342	-0.47			
信託代理與保證資產	20,000,000		信託代理與保證負債	20,000,000	
保證品	20,000,000		應付保證品	20,000,000	

註：一、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。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

三、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 — 臺北市和平實驗國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	1,321,063	0.01			
雜項設備	56,200,175	0.56			
累計折舊-雜項設備	-54,879,112	-0.54			
無形資產	114,794	0.00			
無形資產	114,794	0.00			
電腦軟體	114,794	0.00			
其他資產	7,806,664,218	77.22			
什項資產	7,806,664,218	77.22			
暫付及待結轉帳項	571,158	0.01			
代管資產	7,806,093,060	77.21			
代管資產-土地	4,885,879,368	48.33			
代管資產-其他政府	2,920,213,692	28.88			
合計：	10,109,970,203				

信託代理與保證資產	20,000,000	信託代理與保證負債	20,000,000
保證品	20,000,000	應付保證品	20,000,000

註：一、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。

二、信託代理與保證資產(負債) 20,000,000元，係因：

1. 臺北和平籃球館營運移轉案保固金-保證書 20,000,000元。(113.1.9)

三、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 — 臺北市和平實驗國民小學

收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,376,791	108,727,011
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	45,590	24,016,817
財產孳息收入	8,440	22,817,282
財產交易利益		825,548
其他財產收入	37,150	373,987
政府撥入收入	16,290,975	80,923,502
公庫撥款收入	16,290,975	76,442,419
政府其他撥入收入		4,481,083
教學收入		1,189,435
學雜費收入		1,189,435
其他收入	40,226	2,594,557
受贈收入		140,727
雜項收入	40,226	2,453,830
支出	18,422,606	142,062,887
人事支出	3,654,960	52,899,675
人事支出	3,654,960	52,899,675
業務支出	9,918,236	34,995,388
業務支出	9,918,236	34,995,388
獎補助支出	10,000	10,000
其他獎補助	10,000	10,000
財產損失		76,676
財產交易損失		76,676
折舊、折耗及攤銷	4,837,010	53,984,479
固定資產折舊	4,833,648	53,947,497
無形資產攤銷	3,362	36,982
其他支出	2,400	96,669
其他支出	2,400	96,669

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市和平實驗國民小學

收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,045,815	-33,335,876
期初淨資產		2,329,171,576
解繳公庫		
期末淨資產		2,295,835,700

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市和平實驗國民小學

40501451-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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	107,763,216	963,795	108,727,011	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	23,193,749	823,068	24,016,817	財產收益
政府撥入收入	80,923,502		80,923,502	政府撥入收入
教學收入	1,189,435		1,189,435	教學收入
其他收入	2,453,830	140,727	2,594,557	其他收入
基金用途	100,018,510	42,044,377	142,062,887	支出
用人費用	52,899,675		52,899,675	人事支出
服務費用	5,568,948	29,426,440	34,995,388	業務支出
材料及用品費	1,052,034	-1,052,034		
租金、償債、利息及相關手續費	62,400	-62,400		
稅捐及規費(強制費)	26,414,232	-26,414,232		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,897,774	-1,897,774		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		76,676	76,676	財產損失
		53,984,479	53,984,479	折舊、折耗及攤銷
其他	87,451	9,218	96,669	其他支出
遞延支出	9,218	-9,218		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,016,778	-12,016,778		
本期賸餘(短絀)	7,744,706	-41,080,582	-33,335,876	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,817,323	2,306,354,253	2,329,171,576	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	30,562,029	2,265,273,671	2,295,835,700	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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：調整數說明如下：

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」(不含遞延支出)執行數1,201萬6,778元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」556萬8,948元與會計科目「業務支出」3,499萬5,388元間之調整數2,942萬6,440元，係「材料及用品費」105萬2,034元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬2,400元、「稅捐及規費(強制費)」2,641萬4,232元及「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)189萬7,774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82萬3,068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14萬727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」5,398萬4,479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」7萬6,676元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」8萬7,451元與會計科目「其他支出」9萬6,669元間之調整數9,218元，係「遞延支出」9,218元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
28,851,932	29,356,450	-504,518	其他準備金-其他504,518元