

40501065

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 7 月份

主辦會計人員 楊麗雯

機關長官 蔡哲銘



臺北市地方教育發展基金－臺北市立陽明高級中學

目 次

中華民國 115 年 7 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 11-14 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—臺北市立陽明高級中學

40501065-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 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	347,079,000	30,770,256	27,488,117	3,282,139	11.94	248,194,430	227,362,616	20,831,814	9.16
徵收及依法分配收入	300,000						150,000	-150,000	-100.00
違規罰款收入	300,000	0	0	0		0	150,000	-150,000	-100.00
勞務收入	520,000	19,400	35,000	-15,600	-44.57	262,809	195,000	67,809	34.77
服務收入	520,000	19,400	35,000	-15,600	-44.57	262,809	195,000	67,809	34.77
財產收入	85,000					24,184	55,000	-30,816	-56.03
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	30,000	-30,000	-100.00
租金收入	25,000	0	0	0		24,184	25,000	-816	-3.26
政府撥入收入	319,786,000	27,160,690	26,843,117	317,573	1.18	239,531,759	219,329,556	20,202,203	9.21
公庫撥款收入	319,786,000	26,843,117	26,843,117	0		222,159,828	219,329,556	2,830,272	1.29
政府其他撥入收入		317,573	0	317,573		17,371,931	0	17,371,931	
規費收入	1,070,000	22,820	10,000	12,820	128.20	1,602,262	590,000	1,012,262	171.57
使用規費收入	1,070,000	22,820	10,000	12,820	128.20	1,602,262	590,000	1,012,262	171.57
教學收入	24,759,000	3,564,746	500,000	3,064,746	612.95	6,575,310	6,737,060	-161,750	-2.40
學雜費收入	24,759,000	3,564,746	500,000	3,064,746	612.95	6,575,310	6,737,060	-161,750	-2.40
其他收入	559,000	2,600	100,000	-97,400	-97.40	198,106	306,000	-107,894	-35.26
受贈收入	300,000	2,000	0	2,000		46,621	150,000	-103,379	-68.92
雜項收入	259,000	600	100,000	-99,400	-99.40	151,485	156,000	-4,515	-2.89
基金用途	352,669,000	27,372,384	27,488,117	-115,733	-0.42	211,702,813	232,952,616	-21,249,803	-9.12
高中及高職教育計畫	341,597,000	27,010,750	27,029,400	-18,650	-0.07	209,516,756	230,849,737	-21,332,981	-9.24
一般行政管理計畫	2,542,000	186,392	232,277	-45,885	-19.75	1,579,185	1,171,939	407,246	34.75
建築及設備計畫	8,530,000	175,242	226,440	-51,198	-22.61	606,872	930,940	-324,068	-34.81
購建固定資產	8,470,000	175,242	226,440	-51,198	-22.61	606,872	930,940	-324,068	-34.81
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-5,590,000	3,397,872		3,397,872		36,491,617	-5,590,000	42,081,617	-752.80
期初基金餘額	10,633,000					21,972,954	10,633,000	11,339,954	106.65
解繳公庫									
期末基金餘額	5,043,000					58,464,571	5,043,000	53,421,571	1,059.32

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%者之增減原因說明：

- 1、違規罰款收入因：廠商無逾期違規罰款，致收入較預期減少150,000元。
- 2、服務收入因：114學年度正式教師甄選報名費等覈實繳庫，致收入較預期增加67,809元。
- 3、財產處分收入因：回收變賣收入較預期減少30,000元。
- 4、租金收入因：員工消費合作社房地租金收入覈實繳庫，致收入較預期減少816元。
- 5、公庫撥款收入因：合計2,830,272元。
 - (1)RA5B09-114年9-12月調增教師導師職務加給及鐘點費等所需經費增撥差額1,405,159元。
 - (2)增撥公立高中以下1141011-1141231教師請身心調適假所遺課務之代理費用12,879元。
 - (3)RA4291 配合款-114(2)精進高中課程計畫增撥第一次追加預算1,412,234元。
- 6、政府其他撥入收入因：教育部補助共計17,371,931元。
 - (1)RA4A05-114學年度高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫經費65,210元(由114年度轉入115年繼續使用65,210元)。
 - (2)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案4,200元(由114年度轉入115年繼續使用6,300元，移回2,100元)及數位內容及教學軟體各校採購經費371,863元，共計376,063元。
 - (3)RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目37,000元(由114年度轉入115年繼續使用37,000元)。
 - (4)RA4202-114年度國民中學生涯發展教育經費25,300元。
 - (5)RA4204-114學年度國民中學生涯發展教育經費第1期款1,040元(由114年度轉入115年繼續使用1,040元)。
 - (6)RA4235-臺北考區115年國中教育會考事務籌辦計畫經費12,710,266元(原撥入12,996,886元，沖銷其他應收款286,620元)。
 - (7)RA4237-114-1實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費16,984元(由114年度轉入115年繼續使用82,335元，115年撥入9,933元，移回75,284元)。
 - (8)RA4253-114學年本土語文及台灣手語國中開課經費0元(由114年度轉入115年繼續使用5,544元，移回5,544元)。
 - (9)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫17,947元(由114年度轉入115年繼續使用17,947元)。
 - (10)RA4263-114學年度十二年國教課綱前導計畫經費54,773元(由114年度轉入115年繼續使用90,117元-移回35,344元)。
 - (11)RA4279-114學年度中小學科學教育經費57,034元(原撥入78,477元，沖銷其他應收款21,433元)。
 - (12)RA4280-114學年度擴增高級中等學校雙語實驗班1,773,265元(由114年度轉入115年繼續使用1,773,265元)。
 - (13)RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費10,600元(由114年度轉入115年繼續使用10,600元)。
 - (14)RA4291-114學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫經費440,809元(原撥入1,246,177元，沖銷其他應收款805,368元)。
 - (15)RA4293-114學年第1學期高中優質化補助方案經常門280,425元(由114年度轉入115年繼續使用561,234元-移回280,809)。
 - (16)RA42F1-114學年度高中本土語開課經費(閩客語)20,593元。
 - (17)RA42F2-114學年度高中本土語開課經費(原住民語)29,722元。
 - (18)RA42F3-114學年度高中本土語開課經費(手語)12,657元。
 - (19)RA4345-114學年度學校社區共讀站開放社區使用經費27,500元。
 - (20)RA4543-114學年第1學期高國中特教助理員經費450,429元。
 - (21)RA5219-115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,388元。
 - (22)RA4378-114學年度國民中學原住民族語文協同人員經費28,109元(原撥入41,738元，沖銷其他應收款13,629元)。
 - (23)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫135,297元。
 - (24)RA4337-114(1)本土語文(閩南語、閩東語及客語文)國中小教師及教學支援老師交通費2,000元。
 - (25)RA4A14-114(1)高級中等學校新興科技教育聯盟計畫資本門4,200元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

(26)RA4291 114(2)補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫319,720元(撥入352,747元-移回33,027)。

(27)RA4359 114學年度國中小學本土語文(閩南、閩東、客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費50,600元。

(28)RA4263 114(2)十二年國民基礎教育課程綱要普通型前導學校計畫300,000元。

7、使用規費收入因：開放場地使用收入等覈實繳庫，致收入較預期增加1,012,262元。

8、學雜費收入因：114(2)學雜費等項目預計辦理轉列作業，致收入較預期減少161,750元。

9、受贈收入因：協助經濟弱勢捐款等捐款收入覈實繳庫，致收入較預期減少103,379元。

10、雜項收入因：114年游泳池加溫系統汰換及環境整修工程空汙費退費覈實繳庫、收回以前年度第一次補償金退休教師謝素珍等，致收入較預期減少4,515元。

11、一般行政管理計畫因：人事費提前分配及辦公用品採購等實際需要覈實支出，致支出較預期增加407,246元。

13、建築及設備計畫因：

(1)購建固定資產：a.營建及修建工程：教室門窗改善工程規劃設計書審查專家出席費覈實支出，致支出較預期增加。

b.其他設備：購置汰換排風櫃及桌上型酸鹼度測定計等已交貨並安裝，待8月完成驗收付款139,250元、本年度編列個人電腦租賃案226,440，市府政策暫停執行。較預期減少365,690元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 7 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				27,010,750	27,029,400	-18,650	-0.07
		累計數				209,516,756	230,849,737	-21,332,981	-9.24

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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	563,003,902	-226,277,486	833,754	140,584	-11,949,064	325,470,522	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-10,560,301			-1,503,341	19,042,017	
房屋及建築	351,796,183	-75,962,124			-3,385,809	272,448,250	
機械及設備	89,609,419	-70,497,850	382,000		-4,349,394	15,144,175	
交通及運輸設備	11,220,384	-10,492,306			-133,016	595,062	
雜項設備	78,632,093	-58,764,905	451,754		-2,577,504	17,741,438	經費尚未撥入，財管人員誤植入帳28,000元，於次月份辦理轉正
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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			
購建中固定資產							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	640,164			140,584		499,580	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 月份

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計382,000元，變動原因為：類型(1)購置：購置智慧數位廣告看板1臺等173,750元；(3)撥入：教育局補助款購置86吋觸控螢幕等208,250元。

2.雜項設備：

增加數計451,754元，變動原因為：類型(1)購置：購置115年度第1次圖書採購等371,654元；(3)撥入：體育局補助高中棒球隊硬式球棒組13,100元；(4)受贈：115年國中教育會考試務籌辦計劃（設備費）冷氣機等67,000元。(經費尚未撥入，財管人員誤植入帳28,000元，於次月份辦理轉正)

3.電腦軟體：

減少數計140,584元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年7月止累計攤銷金額140,584元。

40501065-8

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 7 月份

40501065-9

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 其他 總計		1,770,000	147,000		1,917,000	913,440	545,404		545,404	59.71	-368,036	-40.29			28.45

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 115 年 7 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	60,000		60,000										
521 購置電腦軟體	60,000		60,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,700,000		6,700,000	17,500	61,468		61,468	351.25	43,968	251.25	係教室門窗改善工程及演藝廳天花板照明改善工程等規劃設計專家出席費覈實支出，致支出較預期增加。		0.92
541 遞延修繕房屋建築費	6,700,000		6,700,000	17,500	61,468		61,468	351.25	43,968	251.25			0.92
542 其他遞延支出													
總計	6,760,000		6,760,000	17,500	61,468		61,468	351.25	43,968	251.25			0.91

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	416,196,417	100.00	負 債	32,261,324	7.75
流動資產	79,379,424	19.07	流動負債	23,155,056	5.56
現金	77,616,184	18.65	應付款項	23,155,056	5.56
庫存現金	0	0.00	應付代收款	23,155,056	5.56
銀行存款	77,466,184	18.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	54,368,339	13.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	21,033,410	5.05	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,064,435	0.50	其他負債	9,106,268	2.19
專戶			什項負債	9,106,268	2.19
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,401,691	0.82
戶			應付退休及離職金	5,704,577	1.37
零用及週轉金	150,000	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	549,859	0.13	淨資產	383,935,093	92.25
其他應收款	549,859	0.13	淨資產	383,935,093	92.25
預付款項	1,213,381	0.29	淨資產	383,935,093	92.25
預付費用	1,213,381	0.29	累積餘額	358,699,370	86.19
信託代理與保證資產	132,350		信託代理與保證負債	132,350	
保證品	132,350		應付保證品	132,350	

註：1. 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。

2. 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。

3. 經營珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元(定存單)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,887,569	1.90	本期賸餘	24,960,473	6.00
準備金	7,887,569	1.90	淨資產調整數	275,250	0.07
退休及離職準備金	5,704,577	1.37	合計：	416,196,417	
其他準備金	2,182,992	0.52			
其他準備金-其他	1,996,792	0.48			
其他準備金-教育儲蓄戶	186,200	0.04			
固定資產	324,970,942	78.08			
土地改良物	19,042,017	4.58			
土地改良物	31,105,659	7.47			
累計折舊-土地改良物	-12,063,642	-2.90			
房屋建築及設備	272,448,250	65.46			
房屋建築及設備	351,796,183	84.53			
累計折舊-房屋建築及設備	-79,347,933	-19.07			
機械及設備	15,144,175	3.64			
信託代理與保證資產	132,350		信託代理與保證負債	132,350	
保證品	132,350		應付保證品	132,350	

註：1. 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。

2. 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。

3. 經營珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元(定存單)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	89,991,419	21.62			
累計折舊-機械及設備	-74,847,244	-17.98			
交通及運輸設備	595,062	0.14			
交通及運輸設備	11,220,384	2.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,625,322	-2.55			
雜項設備	17,741,438	4.26			
雜項設備	79,083,847	19.00			
累計折舊-雜項設備	-61,342,409	-14.74			
無形資產	499,580	0.12			
無形資產	499,580	0.12			
電腦軟體	499,580	0.12			
其他資產	3,458,902	0.83			
什項資產	3,458,902	0.83			
暫付及待結轉帳項	3,458,902	0.83			
代管資產	10,966,609,763	2,634.96			

信託代理與保證資產

132,350

信託代理與保證負債

132,350

保證品

132,350

應付保證品

132,350

註：1. 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。

2. 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。

3. 經營珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元(定存單)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國115年7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	93,686	0.02			
代管資產-土地	10,909,159,380	2,621.16			
代管資產-房屋建築及設備	35,926,480	8.63			
代管資產-其他政府	21,430,217	5.15			
應付代管資產	-10,966,609,763	-2,634.96			
合計：	416,196,417				

信託代理與保證資產

132,350

信託代理與保證負債

132,350

保證品

132,350

應付保證品

132,350

註：1. 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。

2. 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。

3. 經營珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元(定存單)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

收入支出表

中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,770,256	248,207,530
勞務收入	19,400	262,809
服務收入	19,400	262,809
財產收益		37,284
財產孳息收入		24,184
其他財產收入		13,100
政府撥入收入	27,160,690	239,531,759
公庫撥款收入	26,843,117	222,159,828
政府其他撥入收入	317,573	17,371,931
規費收入	22,820	1,602,262
使用規費收入	22,820	1,602,262
教學收入	3,564,746	6,575,310
學雜費收入	3,564,746	6,575,310
其他收入	2,600	198,106
受贈收入	2,000	46,621
雜項收入	600	151,485
支出	28,918,318	223,247,057
人事支出	23,743,786	192,755,159
人事支出	23,743,786	192,755,159
業務支出	3,408,661	16,477,362
業務支出	3,408,661	16,477,362
獎補助支出	22,000	116,620
其他獎補捐助	22,000	116,620
折舊、折耗及攤銷	1,687,684	12,089,648
固定資產折舊	1,667,865	11,949,064
無形資產攤銷	19,819	140,584
其他支出	56,187	1,808,268
其他支出	56,187	1,808,268

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

收入支出表

中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,851,938	24,960,473
期初淨資產		358,699,370
解繳公庫		
淨資產調整數	208,250	275,250
期末淨資產		383,935,093

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—臺北市立陽明高級中學

40501065-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 月 31 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	248,194,430	13,100	248,207,530	收入
勞務收入	262,809		262,809	勞務收入
財產收入	24,184	13,100	37,284	財產收益
政府撥入收入	239,531,759		239,531,759	政府撥入收入
規費收入	1,602,262		1,602,262	規費收入
教學收入	6,575,310		6,575,310	教學收入
其他收入	198,106		198,106	其他收入
基金用途	211,702,813	11,544,244	223,247,057	支出
用人費用	192,755,159		192,755,159	人事支出
服務費用	12,108,730	4,368,632	16,477,362	業務支出
材料及用品費	2,274,449	-2,274,449		
租金、償債、利息及相關手續費	349,794	-349,794		
稅捐及規費(強制費)	14,316	-14,316		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,730,073	-1,730,073		
捐助、補助與獎助	116,620		116,620	獎補助支出
		12,089,648	12,089,648	折舊、折耗及攤銷
其他	1,746,800	61,468	1,808,268	其他支出
遞延支出	61,468	-61,468		
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	545,404	-545,404		
本期賸餘(短絀)	36,491,617	-11,531,144	24,960,473	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,972,954	336,726,416	358,699,370	期初淨資產
解繳公庫		275,250	275,250	解繳公庫
期末基金餘額	58,464,571	325,470,522	383,935,093	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 7 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545,404元，係購置財產，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」12,108,730元與會計科目「業務支出」16,477,362元間之調整4,368,632元，係「材料及用品費」2,274,449元、「租金、償債、利息及相關手續費」349,794元、「稅捐及規費(強制費)」14,316元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,730,073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13,100元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」12,089,648元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1,746,800元與會計科目「其他支出」1,808,268元間之調整數61,468元，係「遞延支出」61,468元。

2. 會計科目「淨資產調整數」275,250元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 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
54,368,339	56,365,131	-1,996,792	其他準備金-其他 1,996,792元。