

40501212

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 7 月份

主辦會計人員 郭上瑋



機關長官 劉文鴻



臺北市地方教育發展基金－臺北市立信義國民中學

目 次

中華民國 114 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 5-8 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 9-10 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 11 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 12-15 頁
二、收入支出表.....	第 16-17 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 18-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	226,690,000	16,818,651	16,979,754	-161,103	-0.95	154,267,722	145,474,624	8,793,098	6.04
徵收及依法分配收入	2,000						1,000	-1,000	-100.00
違規罰款收入	2,000	0	0	0		0	1,000	-1,000	-100.00
勞務收入	207,000	7,500	205,000	-197,500	-96.34	7,500	207,000	-199,500	-96.38
服務收入	207,000	7,500	205,000	-197,500	-96.34	7,500	207,000	-199,500	-96.38
財產收入	176,000	3,679	143,000	-139,321	-97.43	25,753	155,000	-129,247	-83.39
財產處分收入	141,000	0	141,000	-141,000	-100.00	0	141,000	-141,000	-100.00
租金收入	35,000	3,679	2,000	1,679	83.95	25,753	14,000	11,753	83.95
政府撥入收入	223,741,000	16,319,210	16,122,754	196,456	1.22	152,103,137	143,576,624	8,526,513	5.94
公庫撥款收入	223,741,000	16,122,754	16,122,754	0		151,597,364	143,576,624	8,020,740	5.59
政府其他撥入收入		196,456	0	196,456		505,773	0	505,773	
規費收入	2,028,000	488,036	507,000	-18,964	-3.74	2,027,979	1,521,000	506,979	33.33
使用規費收入	2,028,000	488,036	507,000	-18,964	-3.74	2,027,979	1,521,000	506,979	33.33
其他收入	536,000	226	2,000	-1,774	-88.70	103,353	14,000	89,353	638.24
受贈收入	1,000	0	0	0		145	0	145	
雜項收入	535,000	226	2,000	-1,774	-88.70	103,208	14,000	89,208	637.20
基金用途	229,862,000	18,305,184	16,979,754	1,325,430	7.81	152,064,796	148,646,624	3,418,172	2.30
國民教育計畫	225,343,000	15,970,708	16,710,554	-739,846	-4.43	138,503,695	145,635,152	-7,131,457	-4.90
一般行政管理計畫	3,177,000	235,325	254,200	-18,875	-7.43	1,448,704	1,688,040	-239,336	-14.18
建築及設備計畫	1,342,000	2,099,151	15,000	2,084,151	13,894.34	12,112,397	1,323,432	10,788,965	815.23
購建固定資產	1,312,000	2,099,151	15,000	2,084,151	13,894.34	12,112,397	1,293,432	10,818,965	836.45
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,172,000	-1,486,533		-1,486,533		2,202,926	-3,172,000	5,374,926	-169.45
期初基金餘額	8,199,000					11,815,900	8,199,000	3,616,900	44.11
解繳公庫									
期末基金餘額	5,027,000					14,018,826	5,027,000	8,991,826	178.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

1. 違規罰款收入：係無違規罰款收入。
2. 服務收入：係因教師甄選收入等覈實繳庫。
3. 財產處分收入：係無財產報廢殘值變賣收入。
4. 租金收入：係合作社土地及房屋租金收入等覈實繳庫。
5. 公庫撥款收入：114年校園環境安全改善工程統籌款(忠孝仁愛倫理民主樓防水隔熱工程)8,020,740元。
6. 政府其他撥入收入：
 - (1)RA3260-113學年度活化教學與多元學習計畫97,500元(原撥48,750元，上年度執行數0元)。
 - (2)RA3C73-113學年度國際教育補助計畫(學校國際化項目補助)87,500元(原撥87,500元，上年度執行數0元)。
 - (3)RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫29,600元(原撥29,600元，上年度執行數0元)。
 - (4)RA3321-113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫6,534元(原撥30,895元，餘額移回24,361元)。
 - (5)RA3378-113學年度原住民族語文協同人員經費26,932元。
 - (6)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費15,938元。
 - (7)RA4901-114年防災教育計畫暨學校防災校園建置計畫50,000元。
 - (8)RA3348-113-2學期輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費27,216元。
 - (9)RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語開課經費8,296元(原撥73,375元，上年度查核修正執行數59,533元，餘額移回5,546元)。
 - (10)RA3253-113(2)本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費73,375元。
 - (11)RA4311-113-2學期學校用書補助經費8,551元(原撥8,993元，餘額移回442元)。
 - (12)RA4552-1132辦理雙重特殊需求學生發掘輔導方案經費3,460元。
 - (13)RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費39,312元。
 - (14)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費31,559元。
7. 使用規費收入：2,027,979 元。
 - (1)場地開放收入1,695,349元。
 - (2)夜間及假日停車場開放收入275,672元。
 - (3)教職員工日間停車收入56,958元。
8. 受贈收入：獎學金專戶利息收入覈時繳庫。
9. 雜項收入：
 - (1)學生證補卡費3,164元。
 - (2)公物賠償收入1,740元。
 - (3)收回113-1學期113年12月代課鐘點費756元。
 - (4)收回朱員溢發113年11-12月月退休金及110年7月-113年10月眷口補助87,298元。
 - (5)門禁卡押金及冷氣儲值卡押金繳庫共計10,250元。
10. 一般行政管理計畫：業務費用覈實支用。
11. 建築及設備計畫：
 - (1)113年信義科學樓防水隔熱工程統籌款實際執行數423,194元。
 - (2)114年忠孝仁愛倫理民主樓防水隔熱工程統籌款實際執行數8,424,409元，預計8月辦理第5次估驗計價核銷事宜。
 - (3)113年筏基水回收利用系統建置統籌款實際執行數234,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 月份

- (4)自行車棚建置工程補辦預算實際執行數2,138,475元。
- (5)汰換桌上型電腦等設備計806,932元，預計8月辦理核銷事宜。
- (6)非營利幼兒園獎勵經費補辦預算購置擴大機1臺等設備計440,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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	%
國民教育計畫		本月數				15,970,708	16,710,554	-739,846	-4.43
		累計數				138,503,695	145,635,152	-7,131,457	-4.90

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-5

資本資產明細表

中華民國 114 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	96,745,749	-69,944,425	5,103,231	589,898	-4,738,787	26,575,870	財產帳先行入帳，其 他準備金經費購活動 中心投影機1臺 計269,000元，會計帳 將俟補辦預算後入 帳。
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,831,298	-9,885,320			-680,043	2,265,935	
房屋及建築	5,407,500	-2,230,033	2,240,432		-218,505	5,199,394	
機械及設備	40,397,344	-29,943,210	1,256,223		-2,708,946	9,001,411	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學

40501212-6

資本資產明細表

中華民國 114 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			
交通及運輸設備	4,127,413	-3,207,680	156,421		-152,222	923,932	財產帳先行入帳，其 他準備金經費購活動 中心簡報器1臺 計31,000元，會計帳 將俟補辦預算後入 帳。
雜項設備	33,960,316	-24,678,182	1,450,155	587,588	-979,071	9,165,630	
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							電腦軟體不列入財產 管理系統。
權利							
電腦軟體	21,878			2,310		19,568	

註：

資本資產明細表
中華民國 114 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			
發展中之無形資產 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 7 月份

40501212-8

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.房屋及建築：增加數計2,240,432元，變動原因為：(1)增置：自行車棚建置工程2,138,475元。(12)其他：111年自行車棚建置工程實支數補列財產101,957元。
- 2.機械及設備：增加數計1,256,223元，變動原因為：(1)增置：川堂跑馬燈1臺等設備計107,000元。(3)撥入：北市教育局撥入112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器含嵌入式拉門黑板10臺775,870元、大安國中撥入86吋觸控液晶螢幕3臺90,378元及112學年度國高中聯賽績優學校獎勵金購置平板電腦3臺等設備計282,975元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計156,421元，變動原因為：(1)增置：非營利幼兒園獎勵經費購置擴大機1臺等設備計95,871元。(3)撥入：112學年度國高中聯賽績優學校獎勵金購置擴大機1臺59,550元。(4)受贈：113學期寒假課輔費購置活動中心投影機用簡報器1臺1,000元。
- 4.雜項設備：增加數計1,450,155元，變動原因為：(1)增置：掃地機器人1臺等設備計689,448元。(3)撥入：北市石牌國小撥入體操用墊1套3,570元、大安國中撥入嵌入式拉門黑板3個49,569元及112學年度國高中聯賽績優學校獎勵金購置按摩機2臺等設備計253,065元。(4)受贈：以協辦社大補助經費購置飲水機10臺等設備計454,503元。減少數計587,588元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢戶外溜滑梯1組等設備計587,588元。
- 5.電腦軟體：減少數計2,310元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年7月底止累計攤銷2,310元。

40501212-9

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立信義國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 7 月份

40501212-10

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 其他 其他 總計		1,312,000	2,582,000		3,894,000	1,293,432	3,030,794		3,030,794	234.32	1,737,362	134.32			77.83

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 114 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	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	移列28A電腦軟體服務費8,500元。 (1)113年信義科學樓防水隔熱工程統籌款實際執行數423,194元。 (2)114年忠孝仁愛倫理民主樓防水隔熱工程統籌款實際執行數8,424,409元，預計8月辦理第5次估驗計價核銷事宜。 113年筏基水回收利用系統建置統籌款實際執行數234,000元。		30,272.01
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出					9,081,603		9,081,603		9,081,603				
541 遞延修繕房屋建築支出					8,847,603		8,847,603		8,847,603				
542 其他遞延支出					234,000		234,000		234,000				
總 計	30,000		30,000	30,000	9,081,603		9,081,603	30,272.01	9,051,603	30,172.01			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	71,049,067	100.00	負 債	30,454,371	42.86
流動資產	38,167,005	53.72	流動負債	22,740,489	32.01
現金	36,947,491	52.00	應付款項	22,740,489	32.01
銀行存款	36,797,491	51.79	應付代收款	22,740,489	32.01
銀行存款-公庫存款	11,909,967	16.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,800,874	32.09	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,866,396	2.63	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	220,254	0.31	其他負債	7,713,882	10.86
戶			什項負債	7,713,882	10.86
零用及週轉金	150,000	0.21	存入保證金	3,526,200	4.96
應收款項	419,514	0.59	應付退休及離職金	4,187,682	5.89
其他應收款	419,514	0.59	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	800,000	1.13	淨資產	40,594,696	57.14
預付費用	800,000	1.13	淨資產	40,594,696	57.14
長期貸墊款及準備金	4,927,027	6.93	淨資產	40,594,696	57.14

信託代理與保證資產

950,000

信託代理與保證負債

950,000

保證品

950,000

應付保證品

950,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為950,000元，係112年忠孝仁愛倫理民主樓耐震補強工程以定期存單作為保固保證金計950,000元。

2. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,927,027	6.93	累積餘額	38,617,224	54.35
退休及離職準備金	4,187,682	5.89	本期賸餘	360,538	0.51
其他準備金	739,345	1.04	淨資產調整數	1,616,934	2.28
其他準備金-獎助學金	395,959	0.56	合計：	71,049,067	
其他準備金-其他	343,386	0.48			
固定資產	26,556,302	37.38			
土地改良物	2,265,935	3.19			
土地改良物	12,831,298	18.06			
累計折舊-土地改良物	-10,565,363	-14.87			
房屋建築及設備	5,199,394	7.32			
房屋建築及設備	7,647,932	10.76			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,448,538	-3.45			
機械及設備	9,001,411	12.67			
機械及設備	41,653,567	58.63			

信託代理與保證資產

950,000

信託代理與保證負債

950,000

保證品

950,000

應付保證品

950,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為950,000元，係112年忠孝仁愛倫理民主樓耐震補強工程以定期存單作為保固保證金計950,000元。

2. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國114年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-32,652,156	-45.96			
交通及運輸設備	923,932	1.30			
交通及運輸設備	4,283,834	6.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,359,902	-4.73			
雜項設備	9,165,630	12.90			
雜項設備	34,822,883	49.01			
累計折舊-雜項設備	-25,657,253	-36.11			
無形資產	19,568	0.03			
無形資產	19,568	0.03			
電腦軟體	19,568	0.03			
其他資產	1,379,165	1.94			
什項資產	1,379,165	1.94			
暫付及待結轉帳項	1,379,165	1.94			
代管資產	16,904,478,193	23,792.68			

信託代理與保證資產	950,000	信託代理與保證負債	950,000
保證品	950,000	應付保證品	950,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為950,000元，係112年忠孝仁愛倫理民主樓耐震補強工程以定期存單作為保固保證金計950,000元。
2. 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。
3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
4. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

平衡表

中華民國114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	15,034	0.02			
代管資產-土地	16,859,731,000	23,729.70			
代管資產-房屋建築及設備	44,732,159	62.96			
應付代管資產	-16,904,478,193	-23,792.68			
合計：	71,049,067				

信託代理與保證資產

950,000

信託代理與保證負債

950,000

保證品

950,000

應付保證品

950,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)各為950,000元，係112年忠孝仁愛倫理民主樓耐震補強工程以定期存單作為保固保證金計950,000元。

2. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學

收入支出表

中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,918,651	154,723,225
勞務收入	7,500	7,500
服務收入	7,500	7,500
財產收益	3,679	25,753
財產孳息收入	3,679	25,753
政府撥入收入	16,319,210	152,103,137
公庫撥款收入	16,122,754	151,597,364
政府其他撥入收入	196,456	505,773
規費收入	488,036	2,027,979
使用規費收入	488,036	2,027,979
其他收入	100,226	558,856
受贈收入	100,000	455,648
雜項收入	226	103,208
支出	19,027,133	154,362,687
人事支出	14,620,662	130,596,001
人事支出	14,620,662	130,596,001
業務支出	1,529,898	9,127,666
業務支出	1,529,898	9,127,666
獎補助支出		40,000
其他獎補助		40,000
財產損失		5,876
財產交易損失		5,876
折舊、折耗及攤銷	735,140	5,322,809
固定資產折舊	734,810	5,320,499
無形資產攤銷	330	2,310
其他支出	2,141,433	9,270,335
其他支出	2,141,433	9,270,335

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立信義國民中學
收入支出表
中華民國114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）	-2,108,482	360,538
期初淨資產		38,617,224
解繳公庫		
淨資產調整數		1,616,934
期末淨資產		40,594,696

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—臺北市立信義國民中學

40501212-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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	154,267,722	455,503	154,723,225	收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	25,753		25,753	財產收益
政府撥入收入	152,103,137		152,103,137	政府撥入收入
規費收入	2,027,979		2,027,979	規費收入
其他收入	103,353	455,503	558,856	其他收入
基金用途	152,064,796	2,297,891	154,362,687	支出
用人費用	130,596,001		130,596,001	人事支出
服務費用	6,301,286	2,826,380	9,127,666	業務支出
材料及用品費	1,211,782	-1,211,782		
租金、償債、利息及相關手續費	91,800	-91,800		
稅捐及規費(強制費)	430	-430		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,522,368	-1,522,368		
捐助、補助與獎助	40,000		40,000	獎補助支出
資產短絀		5,876	5,876	財產損失
		5,322,809	5,322,809	折舊、折耗及攤銷
其他	188,732	9,081,603	9,270,335	其他支出
遞延支出	9,081,603	-9,081,603		
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	3,030,794	-3,030,794		
本期賸餘(短絀)	2,202,926	-1,842,388	360,538	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,815,900	26,801,324	38,617,224	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,616,934	1,616,934	淨資產調整數
期末基金餘額	14,018,826	26,575,870	40,594,696	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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303萬794元，其中303萬794元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」630萬1,286元與會計科目「業務支出」912萬7,666元間之調整數282萬6,380元，係「材料及用品費」121萬1,782元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬1,800元、「稅捐及規費(強制費)」430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)152萬2,368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「其他收入」其中45萬5,503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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」532萬2,809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」5,876元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬8,732元與會計科目「其他支出」927萬335元間之調整數908萬1,603元，係「遞延支出」908萬1,603元。
2. 會計科目「淨資產調整數」161萬6,934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 114 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
11,909,967	12,253,353	-343,386	其他準備金-其他343,386元。