

4-0501104

# 臺北市政府教育局主管

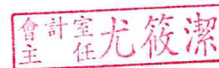
臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 110 年 05 月份

主辦會計人員 尤筱潔



機關長官

何杉友



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

## 目 次

中華民國 110 年 5 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 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 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 <b>固定資產建設改良擴充執行情形明細表</b> .....	第 6 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 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	463,368,000	16,329,440	36,157,966	-19,828,526	-54.84	209,143,941	218,652,441	-9,508,500	-4.35
勞務收入	824,000	3,500	18,750	-15,250	-81.33	89,679	78,750	10,929	13.88
服務收入	824,000	3,500	18,750	-15,250	-81.33	89,679	78,750	10,929	13.88
財產收入	1,022,000	171,115	68,284	102,831	150.59	456,482	429,397	27,085	6.31
財產處分收入	241,000	46,780	20,083	26,697	132.93	136,470	100,415	36,055	35.91
其他財產收入	781,000	124,335	48,201	76,134	157.95	320,012	328,982	-8,970	-2.73
政府撥入收入	416,858,000	15,911,748	15,791,748	120,000	0.76	198,067,154	196,425,666	1,641,488	0.84
公庫撥款收入	416,858,000	15,791,748	15,791,748	0		196,425,666	196,425,666	0	
政府其他撥入收入		120,000	0	120,000		1,641,488	0	1,641,488	
教學收入	44,138,000	242,060	20,220,740	-19,978,680	-98.80	10,188,145	21,601,740	-11,413,595	-52.84
學雜費收入	44,138,000	242,060	20,220,740	-19,978,680	-98.80	10,188,145	21,601,740	-11,413,595	-52.84
其他收入	526,000	1,017	58,444	-57,427	-98.26	342,481	116,888	225,593	193.00
受贈收入	360,000	0	40,000	-40,000	-100.00	272,000	80,000	192,000	240.00
雜項收入	166,000	1,017	18,444	-17,427	-94.49	70,481	36,888	33,593	91.07
基金用途	477,866,000	35,689,166	36,157,966	-468,800	-1.30	215,710,081	233,150,441	-17,440,360	-7.48
高中及高職教育計畫	402,249,000	28,938,583	30,607,858	-1,669,275	-5.45	184,145,261	197,942,270	-13,797,009	-6.97
一般行政管理計畫	51,071,000	3,761,702	3,524,356	237,346	6.73	24,875,920	28,327,646	-3,451,726	-12.19
建築及設備計畫	24,546,000	2,988,881	2,025,752	963,129	47.54	6,688,900	6,880,525	-191,625	-2.79
購建固定資產	24,222,000	2,988,881	2,025,752	963,129	47.54	6,598,900	6,799,525	-200,625	-2.95
其他	324,000					90,000	81,000	9,000	11.11
本期賸餘(短絀)	-14,498,000	-19,359,726		-19,359,726		-6,566,140	-14,498,000	7,931,860	-54.71
期初基金餘額	23,593,000					33,238,903	23,593,000	9,645,903	40.88
解繳公庫									
期末基金餘額	9,095,000					26,672,763	9,095,000	17,577,763	193.27

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

- 一、服務收入：教科書作業管理費覈實繳庫。
- 二、財產處分收入：依實際情形辦理財產、物品報廢收入覈實繳庫。
- 三、其他財產收入：員生社場地費、職務宿舍房租津貼及管理費、教職員工停車費等覈實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入1,641,488元，分列如下：
  - 1.教育部補助高級中等學校109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費(RA9239)餘款122,688元，上年度結轉本年度續辦。
  - 2.教育部補助109學年度地方政府辦理學校健康促進計畫(RA9743)200,000元。
  - 3.教育部補助110年補助地方政府環境教育輔導小組計畫(RA0705)646,800元。
  - 4.教育部補助109(2)高職優質化補助方案計畫-經常門(RA0106)552,000元。
  - 5.教育部補助110年(109-2)高中專業群科專任教師赴公民營機構研習(RA0128)120,000元。
- 五、學雜費收入：學雜費等覈實繳庫。
- 六、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金覈實轉受贈收入。
- 七、雜項收入：收以前年度購置財產退貨物稅、溢繳空污費及學生證工本費、違約金、圖說費等覈實繳庫。
- 八、高中及高職教育計畫：人事費覈實支用。
- 九、一般行政管理計畫：人事費覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：高速車床、CNC-C軸動力座、帶鋸機及特教設備收納櫃等，業已決標俟驗收後付款；另急速冷凍庫，尚在研擬規劃中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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				28,938,583	30,607,858	-1,669,275	-5.45
		累計數				184,145,261	197,942,270	-13,797,009	-6.97

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-4

中華民國 110 年 5 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			
<b>資產</b>	953,915,318	-354,740,837	4,629,463	4,346,690	-13,301,052	586,156,202	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,143,147	-3,143,767			-278,935	6,720,445	
房屋及建築	544,378,242	-75,270,892			-3,742,595	465,364,755	
機械及設備	296,600,002	-209,733,575	4,156,613	3,199,061	-7,256,557	80,567,422	
交通及運輸設備	22,732,734	-16,673,654			-730,323	5,328,757	
雜項設備	78,729,221	-49,918,949	382,850	849,782	-1,292,642	27,050,698	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計4,156,613元，變動原因為：(1)增置：數位印刷機、手動沖床機、蓄電池等計4,078,913元。(3)撥入：教育局-108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機(彩色指紋機)6台77,700元。減少數計3,199,061元，變動原因為：(5)報廢：引擎、油壓帶鋸機等設備計3,199,061元。
- 2.雜項設備：增加數計382,850元，變動原因為：(1)增置：展示櫃、防潮箱計358,750元。(4)受贈(應付代收欸購置)：國立台灣大學補助咖啡機計24,100元。減少數計849,782元，變動原因為：(5)報廢：電動銀幕、圖書、電動銀幕等計819,782元、(12)其他：以前年度預算及應付代欸購置財產退稅(貨物稅)做財產減值計30,000。
- 3.電腦軟體：增加數計90,000元，變動原因為：(1)增置：電腦備份還原軟體計90,000元。減少數計297,847元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額297,847元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-5

中華民國 110 年 5 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  其他	1,331,972		90,000	297,847		1,124,125	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計4,156,613元，變動原因為：(1)增置：數位印刷機、手動沖床機、蓄電池等計4,078,913元。(3)撥入：教育局-108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機(彩色指紋機)6台77,700元。減少數計3,199,061元，變動原因為：(5)報廢：引擎、油壓帶鋸機等設備計3,199,061元。
- 2.雜項設備：增加數計382,850元，變動原因為：(1)增置：展示櫃、防潮箱計358,750元。(4)受贈(應付代收欸購置)：國立台灣大學補助咖啡機計24,100元。減少數計849,782元，變動原因為：(5)報廢：電動銀幕、圖書、電動銀幕等計819,782元、(12)其他：以前年度預算及應付代欸購置財產退稅(貨物稅)做財產減值計30,000。
- 3.電腦軟體：增加數計90,000元，變動原因為：(1)增置：電腦備份還原軟體計90,000元。減少數計297,847元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額297,847元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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															
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		11,864,000	664,000		12,528,000	6,157,925	4,078,913		4,078,913	66.24	-2,079,012	-33.76			
機械及設備		11,864,000	664,000		12,528,000	6,157,925	4,078,913		4,078,913	66.24	-2,079,012	-33.76	高速車床、CNC-C軸動力座及帶鋸機等，業已決標俟驗收後付款。	爾後將依實際進度執行。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備				50,000	50,000										
交通及運輸設備				50,000	50,000										
購建中固定資產															
雜項設備		2,154,000	612,000		2,766,000	641,600	358,750		358,750	55.91	-282,850	-44.09			
雜項設備		2,154,000	612,000		2,766,000	641,600	358,750		358,750	55.91	-282,850	-44.09	特教設備收納櫃，業已決標俟驗收後付款；另急速冷凍庫，尚在研擬規劃中。	爾後將依實際進度執行。	
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—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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														
總計		14,018,000	1,326,000		15,344,000	6,799,525	4,437,663		4,437,663	65.26	-2,361,862	-34.74		

※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—臺北市立松山高級工農職業學校  
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

40501104-8

中華民國 110 年 5 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	324,000		324,000	81,000	90,000	111.11	90,000		9,000	11.11	依實際需求執行。	
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	81,000	90,000	111.11	90,000		9,000	11.11		
522 購置權利												
54 遞延支出	12,379,064	2,175,064	10,204,000	2,175,064	2,161,237	99.36	2,161,237		-13,827	-0.64	(預算保留數)109年度實習工場環境改善工程依實際進度辦理付款。	
541 遞延修繕房屋建築支	12,379,064	2,175,064	10,204,000	2,175,064	2,161,237	99.36	2,161,237		-13,827	-0.64		
542 其他遞延支出												
總計	12,703,064	2,175,064	10,528,000	2,256,064	2,251,237	99.79	2,251,237		-4,827	-0.21		

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

## 平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,243,704,178	100.00	負 債	11,630,875,213	94.99
流動資產	60,912,131	0.50	流動負債	34,710,428	0.28
現金	54,957,365	0.45	應付款項	34,709,251	0.28
銀行存款	54,777,365	0.45	應付代收款	34,299,234	0.28
銀行存款-公庫存款	20,908,846	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	30,519,017	0.25	應付工程款	410,017	0.00
銀行存款-代繳費款	2,772,052	0.02	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	1,177	0.00
銀行存款-教育儲蓄	577,450	0.00	預收收入	1,177	0.00
戶			其他負債	11,596,164,785	94.71
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	11,596,164,785	94.71
應收款項	0	0.00	存入保證金	8,844,947	0.07
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,384,999	0.03
預付款項	5,954,766	0.05	應付代管資產	11,583,357,389	94.61
用品盤存	0	0.00	暫收及待結轉帳項	577,450	0.00
預付費用	5,954,766	0.05			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。
- (2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。
- (3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

## 平衡表

中華民國110年5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	3,425,344	0.03	淨資產	612,828,965	5.01
準備金	3,425,344	0.03	淨資產	612,828,965	5.01
退休及離職準備金	3,384,999	0.03	淨資產	612,828,965	5.01
其他準備金	40,345	0.00	累積餘額	632,413,384	5.17
其他準備金-其他	40,345	0.00	本期短絀	-19,584,419	-0.16
固定資產	585,032,077	4.78	合計：	12,243,704,178	
土地改良物	6,720,445	0.05			
土地改良物	10,143,147	0.08			
累計折舊-土地改良物	-3,422,702	-0.03			
房屋建築及設備	465,364,755	3.80			
房屋建築及設備	544,378,242	4.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-79,013,487	-0.65			
機械及設備	80,567,422	0.66			
機械及設備	297,557,554	2.43			
累計折舊-機械及設備	-216,990,132	-1.77			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。
- (2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。
- (3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

## 平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,328,757	0.04			
交通及運輸設備	22,732,734	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-17,403,977	-0.14			
雜項設備	27,050,698	0.22			
雜項設備	78,262,289	0.64			
累計折舊-雜項設備	-51,211,591	-0.42			
無形資產	1,124,125	0.01			
無形資產	1,124,125	0.01			
電腦軟體	1,124,125	0.01			
其他資產	11,593,210,501	94.69			
什項資產	11,593,210,501	94.69			
暫付及待結轉帳項	9,853,112	0.08			
代管資產	11,583,357,389	94.61			
代管資產-土地改良物	140,935	0.00			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。
- (2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。
- (3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,461,950,050	93.62			
代管資產-房屋建築 及設備	38,813,828	0.32			
代管資產-其他政府	82,452,576	0.67			
合計：	12,243,704,178				

信託代理與保證資產

420,000

信託代理與保證負債

420,000

保證品

420,000

應付保證品

420,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,329,440	209,226,836
勞務收入	3,500	89,679
服務收入	3,500	89,679
財產收益	171,115	558,282
廢舊物品售價收入	7,960	9,380
財產交易利益	38,820	204,790
其他財產收入	124,335	344,112
政府撥入收入	15,911,748	198,067,154
公庫撥款收入	15,791,748	196,425,666
政府其他撥入收入	120,000	1,641,488
教學收入	242,060	10,188,145
學雜費收入	242,060	10,188,145
其他收入	1,017	323,576
受贈收入		272,000
雜項收入	1,017	51,576
支出	36,140,956	228,811,255
人事支出	30,137,569	198,872,124
人事支出	30,137,569	198,872,124
業務支出	2,451,808	9,389,211
業務支出	2,451,808	9,389,211
獎補助支出		374,600
其他獎補助		374,600
財產損失		499,284
財產交易損失		499,284
折舊、折耗及攤銷	3,431,470	17,119,643
固定資產折舊	3,368,901	16,821,796
無形資產攤銷	62,569	297,847
其他支出	120,109	2,556,393
其他支出	120,109	2,556,393

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年5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）	-19,811,516	-19,584,419
期初淨資產		632,413,384
解繳公庫		
期末淨資產		612,828,965

註：



## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-15

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	209,143,941	82,895	209,226,836	收入
勞務收入	89,679		89,679	勞務收入
財產收入	456,482	101,800	558,282	財產收益
政府撥入收入	198,067,154		198,067,154	政府撥入收入
教學收入	10,188,145		10,188,145	教學收入
其他收入	342,481	-18,905	323,576	其他收入
基金用途	215,710,081	13,101,174	228,811,255	支出
用人費用	198,872,124		198,872,124	人事支出
服務費用	6,555,142	2,834,069	9,389,211	業務支出
材料及用品費	2,020,360	-2,020,360		
租金、償債、利息及相關手續費	17,720	-17,720		
稅捐及規費(強制費)	5,803	-5,803		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,110	-618,110		
一般賠償	172,076	-172,076		
捐助、補助與獎助	374,600		374,600	獎補助支出
		499,284	499,284	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,688,900	-6,688,900		
		17,119,643	17,119,643	折舊、折耗及攤銷
其他支出	385,246	2,171,147	2,556,393	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,566,140	-13,018,279	-19,584,419	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,238,903	599,174,481	632,413,384	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	26,672,763	586,156,202	612,828,965	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中10萬1,800元係基金間及自其他機關撥入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。
2. 預算執行數欄「其他收入」其中1萬8,905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. 預算執行數欄「服務費用」655萬5,142元與會計收支欄「業務支出」938萬9,211元間之調整數283萬4,069元，係「材料及用品費」202萬360元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬7,720元、「稅捐及規費(強制費)」5,803元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」61萬8,110元、「一般賠償」17萬2,076元及不含「捐助、補助及獎助」37萬4,600元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」49萬9,284元係處分固定資產及報廢圖書所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
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」668萬8,900元，其中452萬7,663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216萬1,237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」1,711萬9,643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」38萬5,246元與會計收支欄「其他支出」255萬6,393元間之調整數217萬1,147元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」216萬1,237元及9,910元係以前年度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支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
20,908,846	20,949,191	-40,345	其他準備金其他40,345元