

40501104

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 111 年 06 月份

主辦會計人員 錢欽嫻  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 111 年 6 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、資本資產明細表.....	第 4 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 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 9 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 10 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 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	448,327,000	19,927,891	37,765,379	-17,837,488	-47.23	254,099,362	251,261,276	2,838,086	1.13
勞務收入	728,000	165,051	18,750	146,301	780.27	263,236	137,500	125,736	91.44
服務收入	728,000	165,051	18,750	146,301	780.27	263,236	137,500	125,736	91.44
財產收入	988,000	24,468	68,478	-44,010	-64.27	478,803	490,141	-11,338	-2.31
財產處分收入	241,000	0	20,083	-20,083	-100.00	67,810	120,498	-52,688	-43.73
其他財產收入	747,000	24,468	48,395	-23,927	-49.44	410,993	369,643	41,350	11.19
政府撥入收入	403,205,000	19,220,034	18,064,391	1,155,643	6.40	233,561,349	229,312,875	4,248,474	1.85
公庫撥款收入	403,205,000	18,064,391	18,064,391	0		229,312,875	229,312,875	0	
政府其他撥入收入		1,155,643	0	1,155,643		4,248,474	0	4,248,474	
教學收入	42,387,000	514,275	19,500,760	-18,986,485	-97.36	19,725,084	20,981,760	-1,256,676	-5.99
學雜費收入	42,387,000	514,275	19,500,760	-18,986,485	-97.36	19,725,084	20,981,760	-1,256,676	-5.99
其他收入	1,019,000	4,063	113,000	-108,937	-96.40	70,890	339,000	-268,110	-79.09
受贈收入	360,000	0	40,000	-40,000	-100.00	0	120,000	-120,000	-100.00
雜項收入	659,000	4,063	73,000	-68,937	-94.43	70,890	219,000	-148,110	-67.63
基金用途	461,396,000	35,194,909	37,765,379	-2,570,470	-6.81	257,708,778	264,330,276	-6,621,498	-2.51
高中及高職教育計畫	395,463,000	30,918,891	31,787,173	-868,282	-2.73	219,906,456	227,619,825	-7,713,369	-3.39
一般行政管理計畫	51,162,000	3,521,290	3,857,206	-335,916	-8.71	32,768,848	33,563,201	-794,353	-2.37
建築及設備計畫	14,771,000	754,728	2,121,000	-1,366,272	-64.42	5,033,474	3,147,250	1,886,224	59.93
購建固定資產	14,447,000	754,728	1,959,000	-1,204,272	-61.47	5,001,474	2,904,250	2,097,224	72.21
其他	324,000		162,000	-162,000	-100.00	32,000	243,000	-211,000	-86.83
本期賸餘(短絀)	-13,069,000	-15,267,018		-15,267,018		-3,609,416	-13,069,000	9,459,584	-72.38
期初基金餘額	18,741,000					17,289,580	18,741,000	-1,451,420	-7.74
解繳公庫									
期末基金餘額	5,672,000					13,680,164	5,672,000	8,008,164	141.19

※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 111 年 6 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：開放場地收入、市有地占用戶有償使用費收入及教職員工停車費等覈實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入4,275,226元(繳回26,752元)，分列如下：
  1. 教育部補助110學年度實施十二年國民教育課程綱要課程新增鐘點費上年度結轉本年度續辦餘款(RA0237)222,720元。
  2. 教育部補助110學年適性學習社區教育資源均質化上年度(110-1)結轉本年度續辦餘款-經常門(RA0103)37,984元(繳回26,752元)；(110-2)-經常門(RA1139)67,000元、資本門(RA1140)114,000元。
  3. 教育部補助110學年(111會計年度)提升學生實習實作能力(RA1118)254,448元。
  4. 教育部補助110學年(111會計年度)校外職場參觀與校外實習及校內併校外實習計畫-校外職場參觀(RA1121)36,753元。
  5. 教育部補助110學年代辦協和祐德高級中等學校新設非營利幼兒園上年度結轉本年度續辦餘款(RA0473)699,176元及111年撥入尾款660,292元。
  6. 教育部補助110學年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫(RA0735)25,000元。
  7. 教育部補助111年補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費(RA1705)150,000元。
  8. 教育部補助110(2)學年度高職優質化補助方案計畫-經常門(RA1106)226,800元。
  9. 教育部補助110(2)學年度遴聘專家協同教學計畫(RA1117)46,170元。
  10. 教育部補助110(2)學年度提升實習實作能力-正選國手培訓計畫(RA1146)181,440元。
  11. 教育部補助111年度綜高補助款-經常門(RA1122)107,800元、資本門(RA1123)53,200元。
  12. 教育部補助110年度地方政府辦理學校健康促進計畫(RA0743)200,000元。
  13. 教育部補助111年特殊教育輔導員經費-經常門(RA1519)196,800元、111資本門(RA1520)21,000元。
  14. 教育部補助110學年度(111會計年度)高中適性學習社區推動校定課程彈性學習時間大專校院協作共好計畫(RA0234)37,000元。
  15. 111年補助學校設置樹木解說牌(RA0722)8,743元。
  16. 推動中小學數位學習精進方案(RA1A62)-111年高中學校基本維運費-經常門90,000元、111年高級中等學校軟體及MDM資本門838,900元。
- 五、學雜費收入：學雜費覈實繳庫。
- 六、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金繳庫作業較預期落後。
- 七、雜項收入：學生證工本費、違約金、圖說等覈實繳庫。
- 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：110年度自強樓屋頂防漏工程、代辦協和祐德高級中等學校新設非營利幼兒園工程尾款及教育局補助本校校園排水防水設施設備等保留案及委辦案，依實際進度辦理付款。

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 111 年 6 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				30,918,891	31,787,173	-868,282	-2.73
		累計數				219,906,456	227,619,825	-7,713,369	-3.39

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

40501104-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 6 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			
<b>資產</b>	973,120,074	-380,305,707	2,830,334	5,298,701	-15,041,795	575,304,205	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,143,147	-3,813,211			-334,722	5,995,214	
房屋及建築	544,378,242	-84,253,120			-4,491,114	455,634,008	
機械及設備	313,861,245	-223,778,636	1,425,402	4,686,963	-7,411,851	79,409,197	
交通及運輸設備	23,053,768	-18,273,989	616,000		-754,662	4,641,117	
雜項設備	80,110,847	-50,186,751	614,732	317,580	-2,049,446	28,171,802	
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—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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	1,572,825		174,200	294,158		1,452,867	因電腦軟體不入財產 管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,425,402元，變動原因為：(1)增置：虎鉗等計418,500元；(3)撥入：教育局(CB1A17)-111年度教師平板電腦30臺743,520元、南湖高中-電子收銀機及出單三合一列印機179,382元；(4)受贈(應付代收款購置)：校內溫水游泳池維護費購置-空氣滅菌清淨機4臺計84,000元。減少數計4,686,963元，變動原因為：(5)報廢：噴射引擎等設備計4,686,963元。

2.交通及運輸設備：增加數計616,000元，變動原因為：(1)增置：監視器等計616,000元。

3.雜項設備：增加數計614,732元，變動原因為：(1)增置：電動鋼印機等計614,732元。減少數計317,580元，變動原因為：(5)報廢：銀幕等計317,580元。

3.電腦軟體：增加數計174,200元，變動原因為：(1)增置：智慧居家監控模擬軟體計32,000元；(3)撥入：教育局(CB0AC8)-110年智慧班牌終端模組及考勤模組計142,200元。減少數計294,158元，變動原因為：(5)報廢：PVQC英文詞彙測評系統等計2,368元。(11)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額291,790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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 6 月份

40501104-7

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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		3,069,000	1,206,000		4,275,000	724,000	418,500		418,500	57.80	-305,500	-42.20				9.79
機械及設備		3,069,000	1,206,000		4,275,000	724,000	418,500		418,500	57.80	-305,500	-42.20	新購凱氏氮分解爐、生物顯微鏡、索式萃取器、PH計等俟驗收後付款。	爾後依規劃進度執行。		9.79
購建中固定資產																
交通及運輸設備		634,000	156,000		790,000	634,000	616,000		616,000	97.16	-18,000	-2.84				77.97
交通及運輸設備		634,000	156,000		790,000	634,000	616,000		616,000	97.16	-18,000	-2.84				77.97
購建中固定資產																
雜項設備		2,961,000	658,000		3,619,000	1,546,250	614,732		614,732	39.76	-931,518	-60.24				16.99
雜項設備		2,961,000	658,000		3,619,000	1,546,250	614,732		614,732	39.76	-931,518	-60.24	單盤雙層電烤架、攪拌機俟交貨後辦理驗收及付款；工具櫃及工作桌刻正規劃中。	爾後依規劃進度執行。		16.99
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 6 月份

40501104-8

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 其他 其他 總計		6,664,000	2,020,000		8,684,000	2,904,250	1,649,232		1,649,232	56.79	-1,255,018	-43.21			18.99

※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

40501104-9

中華民國 111 年 6 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	324,000		324,000	243,000	32,000		32,000	13.17	-211,000	-86.83	購置英文科教學軟體及欣河系統使用費計75,320元，因使用年限未達2年移列經常門；餘刻正規劃中。		9.88
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	243,000	32,000		32,000	13.17	-211,000	-86.83		爾後依規劃進度執行。	9.88
522 購置權利													
54 遞延支出	7,783,000	1,888,023	9,671,023	1,888,023	3,352,242		3,352,242	177.55	1,464,219	77.55	110年度自強樓屋頂防漏工程及致知樓電源改善工程、代辦協和祐德高級中等學校新設非營利幼兒園工程尾款及教育局補助本校校園排水防水設施設備等保留案及委辦案，依實際進度辦理付款。		34.66
541 遞延修繕房屋建築支	7,783,000	1,888,023	9,671,023	1,888,023	3,352,242		3,352,242	177.55	1,464,219	77.55		34.66	
542 其他遞延支出													
總計	8,107,000	1,888,023	9,995,023	2,131,023	3,384,242		3,384,242	158.81	1,253,219	58.81		33.86	

## 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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,693,973,961	100.00	負 債	12,104,989,592	95.36
流動資產	33,970,855	0.27	流動負債	18,957,071	0.15
現金	31,444,498	0.25	應付款項	18,952,228	0.15
銀行存款	31,264,498	0.25	應付代收款	18,952,228	0.15
銀行存款-公庫存款	10,819,872	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,790,576	0.14	預收款項	4,843	0.00
銀行存款-代繳費款	2,270,699	0.02	預收收入	4,843	0.00
專戶			其他負債	12,086,032,521	95.21
銀行存款-教育儲蓄	383,351	0.00	什項負債	12,086,032,521	95.21
戶			存入保證金	5,633,357	0.04
零用及週轉金	180,000	0.00	應付退休及離職金	3,867,950	0.03
應收款項	0	0.00	應付代管資產	12,076,145,863	95.13
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	385,351	0.00
預付款項	2,526,357	0.02	淨資產	588,984,369	4.64
用品盤存	0	0.00	淨資產	588,984,369	4.64
預付費用	2,526,357	0.02	淨資產	588,984,369	4.64
信託代理與保證資產	40,000		信託代理與保證負債	40,000	
保證品	40,000		應付保證品	40,000	

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. 保證品屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

(1) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年6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	4,028,728	0.03	累積餘額	610,103,947	4.81
準備金	4,028,728	0.03	本期短絀	-21,119,578	-0.17
退休及離職準備金	3,867,950	0.03	合計：	12,693,973,961	
其他準備金	160,778	0.00			
其他準備金-其他	160,778	0.00			
固定資產	573,851,338	4.52			
土地改良物	5,995,214	0.05			
土地改良物	10,143,147	0.08			
累計折舊-土地改良物	-4,147,933	-0.03			
房屋建築及設備	455,634,008	3.59			
房屋建築及設備	544,378,242	4.29			
累計折舊-房屋建築及設備	-88,744,234	-0.70			
機械及設備	79,409,197	0.63			
機械及設備	310,599,684	2.45			
累計折舊-機械及設備	-231,190,487	-1.82			
信託代理與保證資產	40,000		信託代理與保證負債	40,000	
保證品	40,000		應付保證品	40,000	

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. 保證品屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

(1) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,641,117	0.04			
交通及運輸設備	23,669,768	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-19,028,651	-0.15			
雜項設備	28,171,802	0.22			
雜項設備	80,407,999	0.63			
累計折舊-雜項設備	-52,236,197	-0.41			
無形資產	1,452,867	0.01			
無形資產	1,452,867	0.01			
電腦軟體	1,452,867	0.01			
其他資產	12,080,670,173	95.17			
什項資產	12,080,670,173	95.17			
暫付及待結轉帳項	4,524,310	0.04			
代管資產	12,076,145,863	95.13			
代管資產-土地改良物	28,407	0.00			
信託代理與保證資產	40,000		信託代理與保證負債	40,000	
保證品	40,000		應付保證品	40,000	

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. 保證品屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

(1) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,953,792,725	94.17			
代管資產-房屋建築 及設備	36,185,631	0.29			
代管資產-其他政府	86,139,100	0.68			
合計：	12,693,973,961				

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

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. 保證品屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

(1) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,191,273	255,248,464
勞務收入	165,051	263,236
服務收入	165,051	263,236
財產收益	203,850	1,543,905
廢舊物品售價收入		23,480
財產交易利益	179,382	1,109,432
其他財產收入	24,468	410,993
政府撥入收入	19,220,034	233,561,349
公庫撥款收入	18,064,391	229,312,875
政府其他撥入收入	1,155,643	4,248,474
教學收入	514,275	19,725,084
學雜費收入	514,275	19,725,084
其他收入	88,063	154,890
受贈收入	84,000	84,000
雜項收入	4,063	70,890
支出	37,798,135	276,368,042
人事支出	31,310,938	239,850,197
人事支出	31,310,938	239,850,197
業務支出	2,982,489	12,135,062
業務支出	2,982,489	12,135,062
獎補助支出	78,000	114,100
其他獎補助	78,000	114,100
財產損失	2,368	130,682
財產交易損失	2,368	130,682
折舊、折耗及攤銷	3,356,023	20,209,814
固定資產折舊	3,307,410	19,918,024
無形資產攤銷	48,613	291,790
其他支出	68,317	3,928,187
其他支出	68,317	3,928,187

## 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111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,606,862	-21,119,578
期初淨資產		610,103,947
解繳公庫		
期末淨資產		588,984,369

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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	254,099,362	1,149,102	255,248,464	收入
勞務收入	263,236		263,236	勞務收入
財產收入	478,803	1,065,102	1,543,905	財產收益
政府撥入收入	233,561,349		233,561,349	政府撥入收入
教學收入	19,725,084		19,725,084	教學收入
其他收入	70,890	84,000	154,890	其他收入
基金用途	257,708,778	18,659,264	276,368,042	支出
用人費用	239,850,197		239,850,197	人事支出
服務費用	8,415,320	3,719,742	12,135,062	業務支出
材料及用品費	2,844,906	-2,844,906		
租金、償債、利息及相關手續費	76,008	-76,008		
稅捐及規費(強制費)	2,247	-2,247		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	577,850	-577,850		
短絀、賠償給付與支應退場支出	218,731	-218,731		
捐助、補助與獎助	114,100		114,100	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	5,033,474	-5,033,474	130,682	財產損失
其他	575,945	20,209,814	20,209,814	折舊、折耗及攤銷
其他	575,945	3,352,242	3,928,187	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,609,416	-17,510,162	-21,119,578	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,289,580	592,814,367	610,103,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,680,164	575,304,205	588,984,369	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」841萬5,320元與會計科目「業務支出」1,213萬5,062元間之調整數371萬9,742元，係「材料及用品費」284萬4,906元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬6,008元、「稅捐及規費(強制費)」2,247元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」57萬7,850元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」21萬8,731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106萬5,102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8萬4,000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」2,020萬9,814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」13萬682元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：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」503萬3,474元，其中168萬1,232元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘335萬2,242元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 6 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
10,819,872	10,980,650	-160,778	其他準備金-其他160,778元。