

4-0501293

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學
(原臺北市立西湖國民中學)

會計月報

特別收入基金

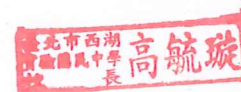
中華民國 115 年 5 月份

主辦會計人員 張淑美



機關長官

高毓璇



臺北市地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

目 次 中華民國 115 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 1-3 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	
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—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	106,088,000	8,488,914	8,451,000	37,914	0.45	58,318,848	50,786,000	7,532,848	14.83
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		5,000		5,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		5,000	0	5,000	
勞務收入	75,000					900		900	
服務收入	75,000	0	0	0		900	0	900	
財產收入	114,000					22,040	38,000	-15,960	-42.00
財產處分收入	38,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	76,000	0	0	0		22,040	38,000	-15,960	-42.00
政府撥入收入	104,900,000	8,483,801	8,429,000	54,801	0.65	57,917,822	50,494,000	7,423,822	14.70
公庫撥款收入	104,900,000	8,429,000	8,429,000	0		57,623,761	50,494,000	7,129,761	14.12
政府其他撥入收入		54,801	0	54,801		294,061	0	294,061	
規費收入	774,000	3,000		3,000		341,092	188,000	153,092	81.43
使用規費收入	774,000	3,000	0	3,000		341,092	188,000	153,092	81.43
其他收入	225,000	113	22,000	-21,887	-99.49	31,994	66,000	-34,006	-51.52
雜項收入	225,000	113	22,000	-21,887	-99.49	31,994	66,000	-34,006	-51.52
基金用途	109,765,000	8,954,056	8,451,000	503,056	5.95	50,109,433	54,463,000	-4,353,567	-7.99
國民教育計畫	98,965,000	8,661,793	8,126,000	535,793	6.59	48,331,700	53,092,000	-4,760,300	-8.97
一般行政管理計畫	3,460,000	292,263	325,000	-32,737	-10.07	1,231,093	1,316,000	-84,907	-6.45
建築及設備計畫	7,340,000					546,640	55,000	491,640	893.89
購建固定資產	7,310,000					546,640	55,000	491,640	893.89
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,677,000	-465,142		-465,142		8,209,415	-3,677,000	11,886,415	-323.26
期初基金餘額	5,129,000					10,545,158	5,129,000	5,416,158	105.60
解繳公庫									
期末基金餘額	1,452,000					18,754,573	1,452,000	17,302,573	1,191.64

註：註：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、415違規罰款收入：5000元，增加5,000元。

(1) 收(違規罰款收入)食家安飲食股份有限公司114(1)營養午餐-桶餐114年12月11日發現異物記缺失扣罰1點違規罰款收入2,000元，超出預期，致超收入2,000元。

(2) 收(違規罰款收入)山川興業旅行社114學年度九年級教育旅行勞務採購(依115.1.20檢討紀錄)缺失扣罰1,000元違約罰款收入1,000元，超出預期，致超收入1,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

註：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、415違規罰款收入：5000元，增加5,000元。

(1) 收(違規罰款收入)食家安飲食股份有限公司114(1)營養午餐-桶餐114年12月11日發現異物記缺失扣罰1點違規罰款收入2,000元，超出預期，致超收入2,000元。

(2) 收(違規罰款收入)山川興業旅行社114學年度九年級教育旅行勞務採購(依115.1.20檢討紀錄)缺失扣罰1,000元違約罰款收入1,000元，超出預期，致超收入1,000元。

(3) 收(違規罰款收入)士福美食股份有限公司114(2)營養午餐-桶餐115年3月19日發現異物記缺失扣罰1點違規罰款收入2,000元，超出預期，致超收入2,000元。

二、431服務收入900元，增加900元。

(1) 教師甄試報名費收入900元，超出預期，致超收900元。

三、45Y其他財產收入22,040元，減少15,960元。

(1) 學生宿舍費收入22,040元，未如預期，致短收15,960元(收支對列)。

四、462公庫撥款收入：57,623,761元，增加7,129,761元。

(1) 1-5月撥入地方教育發展基金分配數50,494,000元。

(2) (增撥公立高中以下學校經費差額)教育局補助114/9/1-114/12/31調整教師導師費職務加給、鐘點費、教保費及加發行政獎金253,832元。

(3) (公庫撥款收入)(統籌款)教育局補助體育班修建工程(工程費6873654含經常門設備182181)(不含資本門設備219319)6,873,654元。

(4) (公庫撥款收入)(增撥學校經費)114/10/11-114/12/31高級中等以下學校教師身心調適假所遺課務代課鐘點費2,275元。

五、46Y政府其他撥入收入294,061元，增加294,061元。

(1) 53110317(RA4254)教育部補助114學年度學生學習扶助實施方案開班經費(第1階段)234元。(原撥9,234元，執行9,000元，賸餘款234元轉入115年度支用，執行234元，賸餘款0元)

(2) 53110332(RA4270)教育部補助114年度過渡性教育措施實施計畫經費0元。(原撥33,607元，執行17,183元，賸餘款16,424元轉入115年度賸餘款16,424移回教育局)

(3) 53110321(RA4229)教育部補助114學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中1000專案)第2期經費0元。(原撥211,750元，114年度已認列260,830元，已執行260,830元，尚不足49,080元)。

(4) 53110216(RA4A63)教育部補助114年推動中小學數位學習精進計畫經費0元。(原撥76,667元，114年度已認列76,667元，已執行76,667元，賸餘款0元)

(5) 53110328(RA4349)教育部補助114學年國民中學群組中心學校聯盟精進教學專業與課程品質推動(第8群組)經費13,400元(原撥35,000元，114年度已認列21,600元，已執行21,600元，賸餘款13,400元)。

(6) 53110332(RA5270)教育部補助115年度過渡性教育措施實施計畫經費17,666元(原撥27,779元，執行17,666元，賸餘款10,113元移回教育局)。

(7) 53110318(RA4227)教育部補助114學年度補助推動實驗教育計畫經費(部款補助58%)(經常門139,200元資本門92,800元)202,126元(原撥232,000元，114年度已認列29,874元，114已執行(經常門)29,874元，賸餘202,126元)。

(8) 53110316(RA4204)教育部補助114學年國中學生生涯發展教育經費(第2期)2,600元(原撥18,700元，114年度已認列16,100元，已執行16,100元，賸餘款2,600元)。

(9) 53110710(RA4774)教育部補助114年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費(鐘點費調升)3,234元。

(10) 53110302(RA4378)教育部補助114學年度原住民族語文直播共學協同人員經費0元。(原撥入13,358元，執行0元，賸餘款13,358元移回教育局)

(11) 53110329(RA4260)教育部補助114學年國民中學活化教學與多元學習計畫經費27,400元。

(12) 53110317(RA4254)教育部補助114學年度學生學習扶助實施方案開班經費(第2階段)27,401元。

(13) 53110303(RA4360)教育部補助114(1)新住民語文課程開班經費0元。(原撥7,560元，114年度已認列7,560元，已執行7,560元，賸餘款0元)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

六、473使用規費收入：341,092元，增加153,092元。

- (1) 開放場地租借費收入311,080元，超如預期，致超收123,080元(收支對列)。
- (2) 教職員工停車收入12,012元(收支對列)。
- (3) 臺北市智慧垃圾回收整合服務站土地使用費收入(第13-18期)18,000元。

七、4YY雜項收入：31,994元，減少34,006元。

- (1) 數位學生證補卡費收入等1,469元。
- (2) 收回以前年度支出30,525元。

八、531國民教育：依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

九、5L1行政管理及推展：業務費覈實支用賸餘款。

十、5M2營建及修建工程：累計分配0元，累計實際491,640元，增491,640元。

- (1) 執行5M210802(動支基金餘額)114年1227地震災損復原工程核定424,725元，執行424,725元，年度以併決算辦理。
- (2) 執行5M210804(統籌款)體育班宿舍修建工程核定6,873,654元，執行66,915元，年度以併決算辦理。

十一、5M4其他設備：

累計分配數(不含補辦預算)55,000元，累計實際數55,000元，無增減。

1交通及運輸設備：累計分配數(不含補辦預算)39,000元，累計實際數39,000元，無增減。

- (1) 係執行(班級設備)購置擴大機(含雙無線麥克風)1組設備39,000元。

2. 雜項設備：累計分配數(不含補辦預算)16,000元，累計實際16,000元，無增減。

- (1) 係執行(特殊班設備)購置空氣清淨除濕機1臺設備16,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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	
國民教育計畫		本月數				8,661,793	8,126,000	535,793	6.59
		累計數				48,331,700	53,092,000	-4,760,300	-8.97

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—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-5

資本資產明細表

中華民國 115 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 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	42,255,395	-34,398,204	301,200	1,763,098	510,755	6,906,048	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,225,019	-579,382			-33,685	611,952	
房屋及建築							
機械及設備	22,279,855	-19,401,347	81,600	1,332,318	705,135	2,332,925	差異數係(補辦預算)推動實驗教育計畫4入直播機1臺設備(分攤款)計92,800元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。
交通及運輸設備	1,917,083	-1,622,792	39,000		-34,591	298,700	
雜項設備	16,746,591	-12,794,683	180,600	414,559	-126,104	3,591,845	

註：

資本資產明細表

中華民國 115 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 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			
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							
權利							
電腦軟體	86,847			16,221		70,626	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
資本資產明細表
中華民國 115 年 5 月份

40501293-7

(一)機械及社備：

1.增加數計81,600元，變動原因為：

(3)撥入：(淨資產調整數)教育局補助推動實驗教育計畫購置3D列印機1臺35,000元、教育局補助推動實驗教育計畫購置4人直播機1臺設備(分攤款)計2,200元、115年改善國民中小學校園環境購置EMS校園能源管理系統1臺44,400元，共計81,600元。

2.減少數計1,332,318元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等56項設備等計1,332,318元。

3.差異數係(補辦預算)推動實驗教育計畫4人直播機1臺設備(分攤款)計92,800元，因急需提前購置5月尚未分配，帳面財產暫不入帳。

(二)交通及運輸設備：

1.增加數計39,000元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(年度預算)班級設備購置購置擴大機(含雙無線麥克風)1組設備39,000元。

(三)雜項設備：

1.增加數計180,600元，變動原因為：

(1)增置：年度預算(年度預算)特殊班設備購置空氣清淨除濕機1臺設備16,000元。

(3)撥入：(淨資產調整數)教育局補助推動實驗教育計畫購置桌球檯2張30,000元、115年改善國民中小學校園環境購置冷氣2臺共計98,000元，共計128,000元。

(4)受贈：(受贈收入)應付代收款-捐贈款體育班網球隊專款(含設備及維護費)購置網球拋球機3臺36,600元。

2.減少數計414,559元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等21項設備等計414,559元。

(二)電腦軟體：

1.減少數計16,221元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額16,221元。

(2)電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 5 月份

40501293-9

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 總計		7,310,000	154,000		7,464,000	55,000	55,000		55,000	100.00					0.74

臺北市地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-10

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 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	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												
521 購置電腦軟體	30,000		30,000												
522 購置權利															
54 遞延支出					491,640		491,640			491,640					
541 遞延修繕房屋建築支					491,640		491,640			491,640			(1)執行5M210802(動支基金餘額)114年1227地震災損復原工程核定424,725元，執行424,725元，年度以併決算辦理。 (2)執行5M210804(統籌款)體育班宿舍修建工程核定6,873,654元，執行66,915元，年度以併決算辦理。	年度以併決算辦理。	
542 其他遞延支出															
總計	30,000		30,000		491,640		491,640	0.00		491,640	0.00				1,638.80

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市西湖實驗國民中學

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	52,123,311	100.00	負 債	26,462,690	50.77
流動資產	43,826,000	84.08	流動負債	23,811,996	45.68
現金	43,083,546	82.66	應付款項	23,811,996	45.68
銀行存款	42,963,546	82.43	應付代收款	23,811,996	45.68
銀行存款-公庫存款	16,939,435	32.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	24,664,239	47.32	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,052,067	2.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	307,805	0.59	其他負債	2,650,694	5.09
零用及週轉金	120,000	0.23	什項負債	2,650,694	5.09
應收款項	176,689	0.34	存入保證金	2,650,694	5.09
其他應收款	176,689	0.34	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	565,765	1.09	淨資產	25,660,621	49.23
預付費用	565,765	1.09	淨資產	25,660,621	49.23
			累積餘額	18,402,349	35.31
信託代理與保證資產	102,994		信託代理與保證負債	102,994	
保證品	102,994		應付保證品	102,994	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)包括：113年度科學樓屋頂防水整修工程採購案保固金(連帶保證書)-大勢成營造有限公司(118.10.4)102,994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 — 臺北市西湖實驗國民中學

平衡表

中華民國115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	952,684	1.83	本期賸餘	7,048,672	13.52
準備金	952,684	1.83	淨資產調整數	209,600	0.40
其他準備金	952,684	1.83	合計：	52,123,311	
其他準備金-其他	952,684	1.83			
固定資產	6,835,422	13.11			
土地改良物	611,952	1.17			
土地改良物	1,225,019	2.35			
累計折舊-土地改良物	-613,067	-1.18			
機械及設備	2,332,925	4.48			
機械及設備	21,029,137	40.34			
累計折舊-機械及設備	-18,696,212	-35.87			
交通及運輸設備	298,700	0.57			
交通及運輸設備	1,956,083	3.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,657,383	-3.18			
雜項設備	3,591,845	6.89			
信託代理與保證資產	102,994		信託代理與保證負債	102,994	
保證品	102,994		應付保證品	102,994	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)包括：113年度科學樓屋頂防水整修工程採購案保固金(連帶保證書)-大勢成營造有限公司(118.10.4)102,994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 — 臺北市西湖實驗國民中學

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	16,512,632	31.68			
累計折舊-雜項設備	-12,920,787	-24.79			
無形資產	70,626	0.14			
無形資產	70,626	0.14			
電腦軟體	70,626	0.14			
其他資產	438,579	0.84			
什項資產	438,579	0.84			
暫付及待結轉帳項	438,579	0.84			
代管資產	6,335,582,129	12,154.99			
代管資產-土地改良物	56,932	0.11			
代管資產-土地	6,249,138,000	11,989.14			
代管資產-房屋建築及設備	86,387,197	165.74			
應付代管資產	-6,335,582,129	-12,154.99			
合計：	52,123,311				

信託代理與保證資產	102,994	信託代理與保證負債	102,994
保證品	102,994	應付保證品	102,994

- 註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。
2. 信託代理與保證之資產(負債)包括：113年度科學樓屋頂防水整修工程採購案保固金(連帶保證書)-大勢成營造有限公司(118.10.4)102,994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 — 臺北市西湖實驗國民中學

收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,488,914	58,355,448
徵收及依法分配收入	2,000	5,000
違規罰款收入	2,000	5,000
勞務收入		900
服務收入		900
財產收益		22,040
其他財產收入		22,040
政府撥入收入	8,483,801	57,917,822
公庫撥款收入	8,429,000	57,623,761
政府其他撥入收入	54,801	294,061
規費收入	3,000	341,092
使用規費收入	3,000	341,092
其他收入	113	68,594
受贈收入		36,600
雜項收入	113	31,994
支出	9,209,906	51,306,776
人事支出	7,774,778	45,863,378
人事支出	7,774,778	45,863,378
業務支出	1,156,678	3,397,999
業務支出	1,156,678	3,397,999
獎補助支出		16,000
其他獎補助		16,000
財產損失	17,460	17,460
財產交易損失	17,460	17,460
折舊、折耗及攤銷	238,390	1,234,883
固定資產折舊	235,383	1,218,662
無形資產攤銷	3,007	16,221
其他支出	22,600	777,056
其他支出	22,600	777,056

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市西湖實驗國民中學

收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-720,992	7,048,672
期初淨資產		18,402,349
解繳公庫		
淨資產調整數	144,600	209,600
期末淨資產		25,660,621

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—臺北市西湖實驗國民中學

40501293-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 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	58,318,848	36,600	58,355,448	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	22,040		22,040	財產收益
政府撥入收入	57,917,822		57,917,822	政府撥入收入
規費收入	341,092		341,092	規費收入
其他收入	31,994	36,600	68,594	其他收入
基金用途	50,109,433	1,197,343	51,306,776	支出
用人費用	45,863,378		45,863,378	人事支出
服務費用	2,291,483	1,106,516	3,397,999	業務支出
材料及用品費	693,180	-693,180		
租金、償債、利息及相關手續費	13,960	-13,960		
稅捐及規費(強制費)	12,189	-12,189		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	387,187	-387,187		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
資產短絀		17,460	17,460	財產損失
其他	285,416	491,640	777,056	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	491,640	-491,640		其他支出
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	55,000	-55,000		
本期賸餘(短絀)	8,209,415	-1,160,743	7,048,672	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,545,158	7,857,191	18,402,349	期初淨資產
解繳公庫		209,600	209,600	解繳公庫
期末基金餘額	18,754,573	6,906,048	25,660,621	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 5 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55,000元，其中55,000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」2,291,483元與會計科目「業務支出」3,397,999元間之調整數1,106,516元，係係「材料及用品費」693,180元、「租金、償債、利息及相關手續費」13,960元、稅捐及規費(強制費)12,189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)387,187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36,600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」1,234,883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」285,416元與會計科目「其他支出」777,056元間之調整數491,640元，係「遞延支出」491,640元。

2. 會計科目「淨資產調整數」209,600元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
16,939,435	17,892,119	-952,684	差異數係公庫存款轉列其他準備金-其他952,684元。