

4-0501301

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 6 月份

主辦會計人員 陳美虹



機關長官 林凱瓊



臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林國民中學

目 次 中華民國 110 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 1-2 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 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 7-8 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 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—臺北市立士林國民中學

40501301-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	230,118,000	24,732,021	18,058,357	6,673,664	36.96	130,623,997	123,390,357	7,233,640	5.86
勞務收入	190,000					300		300	
服務收入	190,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	397,000	7,571	10,000	-2,429	-24.29	166,595	172,000	-5,405	-3.14
財產處分收入	8,000	0	0	0		2,130	0	2,130	
其他財產收入	389,000	7,571	10,000	-2,429	-24.29	164,465	172,000	-7,535	-4.38
政府撥入收入	229,411,000	24,723,250	18,038,357	6,684,893	37.06	130,354,030	123,159,357	7,194,673	5.84
公庫撥款收入	229,411,000	24,420,465	18,038,357	6,382,108	35.38	129,541,465	123,159,357	6,382,108	5.18
政府其他撥入收入		302,785	0	302,785		812,565	0	812,565	
其他收入	120,000	1,200	10,000	-8,800	-88.00	103,072	59,000	44,072	74.70
受贈收入	4,000	0	0	0		2,319	4,000	-1,681	-42.03
雜項收入	116,000	1,200	10,000	-8,800	-88.00	100,753	55,000	45,753	83.19
基金用途	232,920,000	17,355,006	18,058,357	-703,351	-3.89	125,256,444	126,192,357	-935,913	-0.74
國民教育計畫	199,794,000	14,563,303	15,531,600	-968,297	-6.23	108,630,199	111,945,100	-3,314,901	-2.96
一般行政管理計畫	22,539,000	2,694,436	1,507,000	1,187,436	78.79	12,622,973	13,091,500	-468,527	-3.58
建築及設備計畫	10,587,000	97,267	1,019,757	-922,490	-90.46	4,003,272	1,155,757	2,847,515	246.38
購建固定資產	10,551,000	97,267	1,019,757	-922,490	-90.46	3,967,272	1,119,757	2,847,515	254.30
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-2,802,000	7,377,015		7,377,015		5,367,553	-2,802,000	8,169,553	-291.56
期初基金餘額	11,098,000					27,658,094	11,098,000	16,560,094	149.22
解繳公庫									
期末基金餘額	8,296,000					33,025,647	8,296,000	24,729,647	298.09

※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 6 月份

註：年度截至本月份累計實支數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

1. 服務收入：教師甄選報名費收入較預期增加所致。
2. 財產處分收入：財產報廢變賣收入較預期增加所致。
3. 其他財產收入：開放場地使用費收入及教職員工停車費等較預期少所致。
4. 公庫撥款收入：教育局統籌款校園設施改善工程110年所需經費6,382,108元。
5. 政府其他撥入收入：教育部補助109學年度生涯發展教育10,240元、生涯發展第2期補助40,960元、美感教育20,193元、增置專長教師員額計畫381,115元、學習扶助補救教學42,259元、中輟彈性化20,640元、活化教學與多元學習77,876元、健康上網幸福學習40,755元、輔導團團務運作經費73,520元、輔導員減課鐘點費25,920元，學校用書經費8,402元、閱讀推動計畫16,000元、109學年度美感教育計劃第2期款40,000元，109-2無力繳交代收代辦費補助14,685元，合計812,565元。
6. 受贈收入：獎助學金定存單利息收入較預期少所致。
7. 雜項收入：收109學年度第1學期冷氣維護及汰換費提存其他準備金53,498元等所致。
8. 建築及設備計畫：
 - (1) 室內球場改善工程已由本府聯合採購發包中心代辦招標，於5月7日開標，因投標廠商未達法定家數流標，經檢討後於6月8日辦理第2次開標作業，業於6月22日決標，工管費覈實支用14,764元。
 - (2) 教育局基金餘額補助校園設施改善工程執行數99,219元。
 - (3) 風雨操場噪音改善及五大管線增設工程於1月29日竣工，4月7日辦理初驗，4月23日複驗，6月1日辦理驗收，預計7月2日辦理複驗。
 - (4) 圍牆及通學步道整修工程業於1月8日竣工，4月23日驗收，刻正申辦使用執照之取得作業中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	%
國民教育計畫		本月數				14,563,303	15,531,600	-968,297	-6.23
		累計數				108,630,199	111,945,100	-3,314,901	-2.96

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 6 月份

40501301-4

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			
資產	502,711,783	-110,049,963	5,101,000	621,463	-5,201,506	391,939,851	
非理財目的之長期投資							
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	6,645,813	-5,349,714			-210,786	1,085,313	
房屋及建築	350,532,438	-58,514,880			-3,157,710	288,859,848	
機械及設備	31,907,766	-25,196,183	1,890,824	237,292	-1,722,693	6,642,422	
交通及運輸設備	4,155,856	-3,840,690		121,019	55,044	249,191	
雜項設備	20,422,680	-17,148,496	390,200	251,500	-165,361	3,247,523	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備：增加數計1,890,824元，變動原因為：(1)增置：購置木工壓刨機、戶外大功率音箱班級設備等計41,998元。(3)撥入：教育局移撥108年國中智慧未來教室建置案電子儀、電腦顯示幕及讀卡機等計1,848,826元。減少數計237,292元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計237,292元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計121,019元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機乙批等計121,019元。
- 3.雜項設備：增加數計390,200元，變動原因為：(1)增置：購置童軍快速帳22,000元。(4)受贈：體育局補助基層訓練站拳擊器材設備沙袋8組等280,200元、教學捐款購置舞台布幕鋁合金鋼架1套88,000元等計368,200元。減少數計251,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴護貝機等計251,500元。
- 4.購建中固定資產：增加數計2,783,976元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程2,783,976元待完工後轉入合適財產帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501301-5

中華民國 110 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(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	66,238,062		2,783,976			69,022,038	風雨操場噪音改善及 五大管線增設等工程 待完工後轉入合適財 產帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	73,168		36,000	11,652		97,516	電腦軟體不列入財產 管理系統，另依規定 管理。
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備：增加數計1,890,824元，變動原因為：(1)增置：購置木工壓刨機、戶外大功率音箱班級設備等計41,998元。(3)撥入：教育局移撥108年國中智慧未來教室建置案電子儀、電腦顯示幕及讀卡機等計1,848,826元。減少數計237,292元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計237,292元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計121,019元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機乙批等計121,019元。
- 3.雜項設備：增加數計390,200元，變動原因為：(1)增置：購置童軍快速帳22,000元。(4)受贈：體育局補助基層訓練站拳擊器材設備沙袋8組等280,200元、教學捐款購置舞台布幕鋁合金鋼架1套88,000元等計368,200元。減少數計251,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴護貝機等計251,500元。
- 4.購建中固定資產：增加數計2,783,976元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程2,783,976元待完工後轉入合適財產帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 6 月份

40501301-6

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備：增加數計1,890,824元，變動原因為：(1)增置：購置木工壓刨機、戶外大功率音箱班級設備等計41,998元。(3)撥入：教育局移撥108年國中智慧未來教室建置案電子儀、電腦顯示幕及讀卡機等計1,848,826元。減少數計237,292元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計237,292元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計121,019元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機乙批等計121,019元。
- 3.雜項設備：增加數計390,200元，變動原因為：(1)增置：購置童軍快速帳22,000元。(4)受贈：體育局補助基層訓練站拳擊器材設備沙袋8組等280,200元、教學捐款購置舞台布幕鋁合金鋼架1套88,000元等計368,200元。減少數計251,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴護貝機等計251,500元。
- 4.購建中固定資產：增加數計2,783,976元，變動原因為：(1)增置：風雨操場噪音改善及五大管線增設等工程2,783,976元待完工後轉入合適財產帳。
- 5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟windows server三套計36,000元。減少數計11,652元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月底止累計攤銷11,652元。電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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	1,281,331				1,281,331	1,281,331	1,281,331		1,281,331	100.00				
土地改良物	1,281,331				1,281,331	1,281,331					-1,281,331	-100.00		
購建中固定資產							1,281,331		1,281,331		1,281,331		圍牆及通學步道整修工程業於1月8日竣工，4月23日驗收，刻正申辦使用執照之取得作業中。	儘速辦理後續使用執照取得及轉入財產帳等作業。
房屋及建築	8,925,832				8,925,832	1,643,000	1,502,645		1,502,645	91.46	-140,355	-8.54		
房屋及建築	8,925,832				8,925,832	1,643,000					-1,643,000	-100.00		
購建中固定資產							1,502,645		1,502,645		1,502,645		風雨操場噪音改善及五大管線增設工程於1月29日竣工，4月7日辦理初驗，4月23日複驗，6月1日辦理驗收，預計7月2日辦理複驗。	續督促趕辦驗收事宜，以提升預算執行成效。
機械及設備		1,304,000			1,304,000	661,757	41,998		41,998	6.35	-619,759	-93.65		
機械及設備		1,304,000			1,304,000	661,757	41,998		41,998	6.35	-619,759	-93.65	電腦及周邊設備業於4月12日決標，惟受疫情影響展延至11月30日交貨。	將持續督促交貨進度，以提升預算執行成效。
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		765,000			765,000	22,000	22,000		22,000	100.00				

※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—臺北市立士林國民中學

40501301-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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 雜項設備 購建中固定資產		765,000			765,000	22,000	22,000		22,000	100.00				
總 計	10,207,163	2,069,000			12,276,163	3,608,088	2,847,974		2,847,974	78.93	-760,114	-21.07		

※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。

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 110 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
	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	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	9,691,631	1,209,631	8,482,000	1,645,631	1,119,298	68.02	1,119,298		-526,333	-31.98		
541 遞延修繕房屋建築支	8,482,000		8,482,000	436,000	113,983	26.14	113,983		-322,017	-73.86	室內球場改善工程已由本府聯合採購發包中心代辦招標，於5月7日開標，因投標廠商未達法定家數流標，經檢討後於6月8日辦理第2次開標作業，業於6月22日決標，工管費覈實支出席費等14,764元；教育局基金餘額補助校園設施改善工程執行數99,219元所致。	續督促趕辦，以提升預算執行成效。
542 其他遞延支出	1,209,631	1,209,631		1,209,631	1,005,315	83.11	1,005,315		-204,316	-16.89	圍牆及通學步道整修工程業於1月8日竣工，4月23日驗收完成，刻正申辦使用執照之取得作業中。	儘速辦理後續使用執照取得等作業。
總 計	9,727,631	1,209,631	8,518,000	1,681,631	1,155,298	68.70	1,155,298		-526,333	-31.30		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,057,403,962	100.00	負 債	4,632,438,464	91.60
流動資產	44,514,350	0.88	流動負債	7,516,621	0.15
現金	44,014,350	0.87	應付款項	7,516,621	0.15
銀行存款	43,864,350	0.87	應付代收款	7,516,621	0.15
銀行存款-公庫存款	28,141,102	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,417,350	0.29	其他負債	4,624,921,843	91.45
銀行存款-代繳費款	1,281,328	0.03	什項負債	4,624,921,843	91.45
專戶			存入保證金	8,389,739	0.17
銀行存款-教育儲蓄	24,570	0.00	應付退休及離職金	2,963,408	0.06
戶			應付代管資產	4,613,568,696	91.22
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	500,000	0.01	淨資產	424,965,498	8.40
預付費用	500,000	0.01	淨資產	424,965,498	8.40
長期貸墊款及準備金	7,197,953	0.14	淨資產	424,965,498	8.40
準備金	7,197,953	0.14	累積餘額	420,319,914	8.31
退休及離職準備金	2,963,408	0.06	本期騰餘	4,645,584	0.09

信託代理與保證資產 195,042

保證品 195,042

信託代理與保證負債

應付保證品

195,042

195,042

註：1. 力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

2. 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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	4,234,545	0.08	合計：	5,057,403,962	
其他準備金-獎助學金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,910,819	0.08			
固定資產	391,842,335	7.75			
土地	22,736,000	0.45			
土地	22,736,000	0.45			
土地改良物	1,085,313	0.02			
土地改良物	6,645,813	0.13			
累計折舊-土地改良物	-5,560,500	-0.11			
房屋建築及設備	288,859,848	5.71			
房屋建築及設備	350,532,438	6.93			
累計折舊-房屋建築及設備	-61,672,590	-1.22			
機械及設備	6,642,422	0.13			
機械及設備	33,561,298	0.66			

信託代理與保證資產

195,042

信託代理與保證負債

195,042

保證品

195,042

應付保證品

195,042

註：1. 力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

2. 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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-26,918,876	-0.53			
交通及運輸設備	249,191	0.00			
交通及運輸設備	4,034,837	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,785,646	-0.07			
雜項設備	3,247,523	0.06			
雜項設備	20,561,380	0.41			
累計折舊-雜項設備	-17,313,857	-0.34			
購建中固定資產	69,022,038	1.36			
購建中固定資產	69,022,038	1.36			
無形資產	97,516	0.00			
無形資產	97,516	0.00			
電腦軟體	97,516	0.00			
其他資產	4,613,751,808	91.23			
什項資產	4,613,751,808	91.23			
暫付及待結轉帳項	183,112	0.00			

信託代理與保證資產 195,042

保證品 195,042

信託代理與保證負債

應付保證品

195,042

195,042

註：1. 力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

2. 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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,613,568,696	91.22			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,592,984,642	90.82			
代管資產-房屋建築及設備	12,869,268	0.25			
代管資產-其他政府	7,708,100	0.15			
合計：	5,057,403,962				

信託代理與保證資產

195,042

信託代理與保證負債

195,042

保證品

195,042

應付保證品

195,042

註：1. 力行樓及實踐樓外牆及廁所工程保固保證金定期存單195,042元(利澤永營造有限公司110.12.14.)。

2. 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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,732,021	132,841,023
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	7,571	2,295,621
財產交易利益		1,850,956
其他財產收入	7,571	444,665
政府撥入收入	24,723,250	130,354,030
公庫撥款收入	24,420,465	129,541,465
政府其他撥入收入	302,785	812,565
其他收入	1,200	191,072
受贈收入		90,319
雜項收入	1,200	100,753
支出	18,223,651	128,195,439
人事支出	16,514,404	117,203,108
人事支出	16,514,404	117,203,108
業務支出	735,335	3,721,312
業務支出	735,335	3,721,312
獎補助支出	2,000	41,000
其他獎補助	2,000	41,000
財產損失		6,099
財產交易損失		6,099
折舊、折耗及攤銷	939,798	5,816,870
固定資產折舊	937,408	5,805,218
無形資產攤銷	2,390	11,652
其他支出	32,114	1,407,050
其他支出	32,114	1,407,050

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立士林國民中學

收入支出表

中華民國110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）	6,508,370	4,645,584
期初淨資產		420,319,914
解繳公庫		
期末淨資產		424,965,498

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	130,623,997	2,217,026	132,841,023	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	166,595	2,129,026	2,295,621	財產收益
政府撥入收入	130,354,030		130,354,030	政府撥入收入
其他收入	103,072	88,000	191,072	其他收入
基金用途	125,256,444	2,938,995	128,195,439	支出
用人費用	117,203,108		117,203,108	人事支出
服務費用	2,279,266	1,442,046	3,721,312	業務支出
材料及用品費	549,857	-549,857		
租金、償債、利息及相關手續費	8,825	-8,825		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	883,364	-883,364		
捐助、補助與獎助	41,000		41,000	獎補助支出
		6,099	6,099	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	4,003,272	-4,003,272		
		5,816,870	5,816,870	折舊、折耗及攤銷
其他	287,752	1,119,298	1,407,050	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,367,553	-721,969	4,645,584	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,658,094	392,661,820	420,319,914	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	33,025,647	391,939,851	424,965,498	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中212萬9,026元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中8萬8,000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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」6,099元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」227萬9,266元與會計收支欄「業務支出」372萬1,312元間之調整數144萬2,046元，係「材料及用品費」54萬9,857元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,825元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」88萬3,364元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」581萬6,870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。
6. 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」400萬3,272元，其中288萬3,974元已列入購建中固定資產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111萬9,298元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」28萬7,752元與會計收支欄「其他支出」140萬7,050元間之調整數111萬9,298元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
28,141,102	32,075,647	-3,934,545	差異金額係為其他準備金-其他3,910,819元、其他準備金-獎助學金23,726元。