

40501301

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 11 月份

主辦會計人員 任容慧

會計室主任  
任容慧

機關長官

林凱瓊

臺北市立  
士林國民中學  
校長  
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 111 年 11 月份

名	稱	頁	次
<b>甲、預算執行表</b>			
<b>壹、主要表</b>			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-3	頁
<b>貳、附屬表</b>			
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
<b>乙、會計報表</b>			
<b>壹、主要表</b>			
一、平衡表.....		第 11-14	頁
二、收入支出表.....		第 15-16	頁
<b>丙、參考表</b>			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 17-18	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 19	頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 111 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	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	215,672,000	11,787,309	11,676,288	111,021	0.95	223,081,557	212,095,477	10,986,080	5.18
勞務收入	190,000					65,700	190,000	-124,300	-65.42
服務收入	190,000	0	0	0	0	65,700	190,000	-124,300	-65.42
財產收入	397,000	90,282	23,360	66,922	286.48	526,715	277,960	248,755	89.49
財產處分收入	8,000	0	0	0	0	0	8,000	-8,000	-100.00
其他財產收入	389,000	90,282	23,360	66,922	286.48	526,715	269,960	256,755	95.11
政府撥入收入	214,546,000	11,694,923	11,611,728	83,195	0.72	222,355,601	211,346,317	11,009,284	5.21
公庫撥款收入	214,546,000	11,611,728	11,611,728	0	0	221,155,313	211,346,317	9,808,996	4.64
政府其他撥入收入		83,195	0	83,195	0	1,200,288	0	1,200,288	0
其他收入	539,000	2,104	41,200	-39,096	-94.89	133,541	281,200	-147,659	-52.51
受贈收入	4,000	0	0	0	0	2,325	4,000	-1,675	-41.88
雜項收入	535,000	2,104	41,200	-39,096	-94.89	131,216	277,200	-145,984	-52.66
基金用途	223,509,000	24,466,477	12,928,527	11,537,950	89.24	228,716,933	219,932,477	8,784,456	3.99
國民教育計畫	192,538,000	17,227,077	10,149,676	7,077,401	69.73	192,425,089	190,379,587	2,045,502	1.07
一般行政管理計畫	21,841,000	1,555,698	1,526,612	29,086	1.91	19,168,671	20,422,890	-1,254,219	-6.14
建築及設備計畫	9,130,000	5,683,702	1,252,239	4,431,463	353.88	17,123,173	9,130,000	7,993,173	87.55
購建固定資產	9,094,000	5,683,702	1,252,239	4,431,463	353.88	17,087,173	9,094,000	7,993,173	87.90
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短純)	-7,837,000	-12,679,168	-1,252,239	-11,426,929	912.52	-5,635,376	-7,837,000	2,201,624	-28.09
期初基金餘額	24,856,000					23,938,502	24,856,000	-917,498	-3.69
解繳公庫									
期末基金餘額	17,019,000					18,303,126	17,019,000	1,284,126	7.55

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學  
基金來源、用途及餘紲表  
 中華民國 111 年 11 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：

- 一、服務收入：因疫情影響，致暑期泳訓班收入較預期減少。
- 二、財產處分收入：財產變賣收入較預期減少。
- 三、其他財產收入：開放場地使用費收入等較預期增加所致。

四、公庫撥款收入：(9,808,996元)

- 1.(統籌款)體育館高低壓電力工程4,812,489元。
- 2.(統籌款)騰雲館室內舞台改善工程3,941,507元。
- 3.111年度本局所屬學校用人費用不敷數1,055,000元。
- 五、政府其他撥入收入：(1,200,288元)
  - 1.(RA0905)防制藥物濫用輔導18,360元。
  - 2.(RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費39,916元。
  - 3.(RA0254)110學年度學習扶助計畫46,292元。
  - 4.(RA0260)110學年度活化教學與多元學習計畫45,907元。
  - 5.(RA0229)110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000) 403,340元。
  - 6.(RA0351)110(1)國中原住民族開課經費20,400元、110(2)國中原住民族語開課經費19,600元。
  - 7.(RA0315)110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款34,560元。
  - 8.(RA1303)111年度閱讀推動實施計畫15,600元。
  - 9.(RA1306)111年度實施新住民子女教育經費3,824元。
  - 10.(RA0722)補助學校設置樹木解說牌5,320元。
  - 11.(RA0335)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款15,450元。
  - 12.(RA1746)111年度所轄國民中小學充實健康中心設備42,000元。
  - 13.(RA1260)111學年度國中小活化教學與多元學習計畫46,944元。
  - 14.(RA1229)111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)345,720元。
  15. (RA1348) 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費22,680元。
  16. (RA0907) 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫8,694元。
  17. (RA1214)111年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫-中教科25,001元。
  18. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)40,680元。

六、受贈收入：獎助學金孳息較預期減少所致。

七、雜項收入：數位學生證補卡費收入等較預期減少所致。

八、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：

主要係因：

- (1)消防管路及消防栓更新工程併決算2,111,932元。
- (2)校園設施改善工程併決算98,250元。
- (3)體育館高低壓電力工程併決算4,762,228元。
- (4)騰雲館室內舞台改善工程併決算32,259元。

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 111 年 11 月份

(5)風雨操場噪音改善及五大管線增設工程併決算766,854元。

(6)圍牆及通學步道整修工程併決算46,128元。

(7)籃球場暨跑道整修工程依進度付款，已分配未執行3,715,339元。

(8)抽水馬達節餘1,000元。資訊周邊設備129,707元已下訂，廠商尚未交貨。燈光反應訓練系統等設備，節餘13,224元。身高體重計42,000元、警衛室遮雨棚13,000元尚未分配、提前執行。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-4

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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				17,227,077	10,149,676	7,077,401	69.73	
		累計數				192,425,089	190,379,587	2,045,502	1.07	

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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>							
非理財目的之長期投資	515,748,386	-117,643,259	92,228,997	80,979,413	-4,857,637	404,497,074	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	8,610,109	-5,852,310		6,387,394	5,292,635	1,663,040	
房屋及建築	350,532,438	-64,830,300	86,149,037		-7,565,945	364,285,230	
機械及設備	35,348,307	-25,646,181	2,778,153	1,442,511	-1,645,288	9,392,480	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,877,130			-110,506	294,740	
雜項設備	20,968,450	-17,437,338	2,729,926	274,893	-828,533	5,157,612	
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	73,187,542		535,881	72,846,684		876,739	
遞耗資產							

註：

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

40501301-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 11 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	83,164		36,000	27,931		91,233	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學  
資本資產明細表  
中華民國 111 年 11 月份

40501301-7

各財產項目變動原因分析如下：

1. 土地改良物：

減少數計6,387,394元，變動原因為：(1)報廢：報廢操場計6,387,394元。

2. 房屋及建築：

增加數計86,149,037元，變動原因為：(1)增置230,973元。(2)其他：購建中固定資產轉正85,918,064元。

3. 機械及設備：

增加數計2,778,153元，變動原因為：(1)增置：雙眼解剖顯微鏡、投影機等設備計739,293元。(2)撥入：教育局補助平板電腦72,000元、數位學習推動計畫補助平板電腦等1,718,400元、體育署補助電動抽水馬達2臺及防水閘門1臺80,460元，共1,870,860元。(3)受贈：課輔費購置LED電子字幕機1臺、展示數位看板播放器1臺、數位攝影機1臺等計168,000元。

減少數計1,442,511元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等計等計1,442,511元。

4. 雜項設備：

增加數計2,729,926元，變動原因為：(1)增置：拳擊訓練用燈光反應訓練系統、保險櫃、體重身高計、警衛室遮雨棚等計642,776元。(2)受贈：課輔費購置鐵捲門37,800元、課輔費購置體重身高計18,000元，共55,800元。(3)撥入：教育局撥入冷氣50臺2,031,350元。

減少數計274,893元，變動原因為：(1)報廢：體適能訓練組等計274,893元。

5. 購建中固定資產：

增加數計535,881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535,881元，公共藝術待轉入合適財產帳。

減少數計72,846,684元，變動原因為：(1)其他：購建中固定資產轉正72,846,684元。

6. 電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體Flip PDF PlusPro、威力導演20等計36,000元。

減少數計27,931元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年11月底止累計攤銷27,931元。

## 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 111 年 11 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	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																
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	767,209				767,209	767,209	766,854		766,854	99.95	-355	-0.05		99.95		
房屋及建築	767,209				767,209	767,209	230,973		230,973	30.11	-536,236	-69.89		30.11		
購建中固定資產							535,881		535,881				刻正辦理公共藝術財產登記，將儘快辦理轉正。			
機械及設備	781,000	89,000			870,000	870,000	739,293		739,293	84.98	-130,707	-15.02		84.98		
機械及設備	781,000	89,000			870,000	870,000	739,293		739,293	84.98	-130,707	-15.02	加壓馬達結餘1,000元。資訊周邊設備129,707元：已下訂，廠商尚未交貨，預計於12月交貨後付款。	84.98		
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	33,000	623,000			656,000	601,000	642,776		642,776	106.95	41,776	6.95		97.98		
雜項設備	33,000	623,000			656,000	601,000	642,776		642,776	106.95	41,776	6.95	1. 燈光反應訓練系統等結餘款13,224元。2. 身高體重機42,000元，警衛室遮雨棚13,000元尚未分配、提前執行。	97.98		
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—臺北市立士林國民中學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 111 年 11 月份

40501301-9

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計	767,209	814,000	712,000		2,293,209	2,238,209	2,148,923		2,148,923	96.01	-89,286	-3.99			93.71		

※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

## 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 111 年 11 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	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00				
522 購置權利																	
54 遷延支出	8,280,000	46,128	8,326,128	8,326,128	14,938,250		14,938,250	179.41	6,612,122	79.41	1.統籌款補助消防管路及消防栓更新工程，併決算2,111,932元。2.統籌款補助體育館高低壓電力工程4,762,228元。3.統籌款補助校園設施改善工程98,250元。4.統籌款補助騰雲館室內舞台改善工程，併決算32,259元。			179.41			
541 遷延修繕房屋建築支					7,004,669		7,004,669		7,004,669								
542 其他遷延支出	8,280,000	46,128	8,326,128	8,326,128	7,933,581		7,933,581	95.29	-392,547	-4.71			95.29				
總計	8,316,000	46,128	8,362,128	8,362,128	14,974,250		14,974,250	179.07	6,612,122	79.07			179.07				

## 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111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,227,752,038	100.00	負債	4,804,951,838	91.91
流動資產	28,982,408	0.55	流動負債	10,002,430	0.19
現金	28,432,303	0.54	應付款項	9,958,798	0.19
銀行存款	28,282,303	0.54	應付代收款	9,958,798	0.19
銀行存款-公庫存款	13,802,069	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,044,723	0.25	預收款項	43,632	0.00
銀行存款-代繳費款	1,413,369	0.03	預收收入	43,632	0.00
專戶			其他負債	4,794,949,408	91.72
銀行存款-教育儲蓄 戶	22,142	0.00	什項負債	4,794,949,408	91.72
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	4,958,326	0.09
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,018,416	0.04
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	4,787,972,666	91.59
預付款項	550,105	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	550,105	0.01	淨資產	422,800,200	8.09
其他預付款	0	0.00	淨資產	422,800,200	8.09
信託代理與保證資產	0		淨資產	422,800,200	8.09
保證品	0				

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

## 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111年11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	5,863,000	0.11	累積餘額	422,043,629	8.07
準備金	5,863,000	0.11	本期賸餘	756,571	0.01
退休及離職準備金	2,018,416	0.04	合計：	5,227,752,038	
其他準備金	3,844,584	0.07			
其他準備金-獎助學 金	323,726	0.01			
其他準備金-其他	3,520,858	0.07			
固定資產	404,405,841	7.74			
土地	22,736,000	0.43			
土地	22,736,000	0.43			
土地改良物	1,663,040	0.03			
土地改良物	2,222,715	0.04			
累計折舊-土地改良物	-559,675	-0.01			
房屋建築及設備	364,285,230	6.97			
房屋建築及設備	436,681,475	8.35			

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

## 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111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-72,396,245	-1.38			
機械及設備	9,392,480	0.18			
機械及設備	36,683,949	0.70			
累計折舊-機械及設備	-27,291,469	-0.52			
交通及運輸設備	294,740	0.01			
交通及運輸設備	4,282,376	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,987,636	-0.08			
雜項設備	5,157,612	0.10			
雜項設備	23,423,483	0.45			
累計折舊-雜項設備	-18,265,871	-0.35			
購建中固定資產	876,739	0.02			
購建中固定資產	876,739	0.02			
無形資產	91,233	0.00			
無形資產	91,233	0.00			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	0	

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

## 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111年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
電腦軟體	91,233	0.00			
其他資產	4,788,409,556	91.60			
什項資產	4,788,409,556	91.60			
暫付及待結轉帳項	436,890	0.01			
代管資產	4,787,972,666	91.59			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
代管資產-土地	4,768,287,918	91.21			
代管資產-房屋建築及設備	11,687,462	0.22			
代管資產-其他政府	7,990,600	0.15			
合計：	5,227,752,038				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	0	

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘绌表不同。

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111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	13,829,659	240,278,947
服務收入		65,700
服務收入		65,700
財產收益	2,121,632	17,500,305
財產交易利益	2,031,350	16,893,130
其他財產收入	90,282	607,175
政府撥入收入	11,694,923	222,355,601
公庫撥款收入	11,611,728	221,155,313
政府其他撥入收入	83,195	1,200,288
其他收入	13,104	357,341
受贈收入	11,000	226,125
雜項收入	2,104	131,216
支出		
人事支出	25,246,415	239,522,376
人事支出	16,776,073	200,411,885
業務支出	16,776,073	200,411,885
業務支出	1,991,011	11,024,138
獎補助支出	1,991,011	11,024,138
其他獎補捐助	12,000	69,000
財產損失	12,000	69,000
財產交易損失		81,044
折舊、折耗及攤銷	1,228,538	81,044
固定資產折舊	1,225,979	12,909,322
無形資產攤銷	2,559	12,881,391
其他支出	5,238,793	27,931
其他支出	5,238,793	15,026,987
		15,026,987

40501301-16

## 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111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-11,416,756	756,571
期初淨資產		422,043,629
解繳公庫		
期末淨資產		422,800,200

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 11 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	223,081,557	17,197,390	240,278,947	收入
勞務收入	65,700		65,700	勞務收入
財產收入	526,715	16,973,590	17,500,305	財產收益
政府撥入收入	222,355,601		222,355,601	政府撥入收入
其他收入	133,541	223,800	357,341	其他收入
基金用途	228,716,933	10,805,443	239,522,376	支出
用人費用	200,411,885		200,411,885	人事支出
服務費用	7,062,101	3,962,037	11,024,138	業務支出
材料及用品費	1,311,862	-1,311,862		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,642,175	-2,642,175		
	69,000		69,000	獎補助支出
		81,044	81,044	財產損失
		12,909,322	12,909,322	折舊、折耗及攤銷
其他	88,737	14,938,250	15,026,987	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,123,173	-17,123,173		
本期賸餘(短絀)	-5,635,376	6,391,947	756,571	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,938,502	398,105,127	422,043,629	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,303,126	404,497,074	422,800,200	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 111 年 11 月份

40501301-18

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」706萬2,101元與會計科目「業務支出」1,102萬4,138元間之調整數396萬2,037元，係「材料及用品費」131萬1,862元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」264萬2,175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1,697萬3,590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22萬3,800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」1,290萬9,322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」8萬1,044元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」1,712萬3,173元，其中218萬4,923元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,493萬8,250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 11 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
13,802,069	17,346,653	-3,544,584	差異金額係為其他準備金-其他3,520,858元、其他準備金-獎助學金23,726元。