

40501301

臺北市政府教育局主管

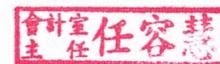
臺北市地方教育發展基金—臺北市立士林國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 任容慧



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 112 年 12 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第	1-3
貳、附屬表		頁	
一、主要業務計畫執行明細表.....		第	4
二、資本資產明細表.....		第	5-7
三、長期負債明細表.....		第	--
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....		第	8-9
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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....		第	--
乙、會計報表		頁	
壹、主要表			
一、平衡表.....		第	11-14
二、收入支出表.....		第	15-16
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第	17-18
二、差額解釋表等(附錄).....		第	19

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 12 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	218,039,000	1,151,852	3,316,064	-2,164,212	-65.26	224,846,543	218,039,000	6,807,543	3.12
徵收及依法分配收入		5,740		5,740		11,291		11,291	
違規罰款收入		5,740	0	5,740		11,291	0	11,291	
勞務收入	192,000					74,300	192,000	-117,700	-61.30
服務收入	192,000	0	0	0		74,300	192,000	-117,700	-61.30
財產收入	494,000	118,034	39,540	78,494	198.52	798,674	494,000	304,674	61.67
財產處分收入	50,000	50,340	0	50,340		52,540	50,000	2,540	5.08
其他財產收入	444,000	67,694	39,540	28,154	71.20	746,134	444,000	302,134	68.05
政府撥入收入	217,025,000	1,026,878	3,202,724	-2,175,846	-67.94	223,925,474	217,025,000	6,900,474	3.18
公庫撥款收入	217,025,000	0	3,202,724	-3,202,724	-100.00	221,379,318	217,025,000	4,354,318	2.01
政府其他撥入收入		1,026,878	0	1,026,878		2,546,156	0	2,546,156	
其他收入	328,000	1,200	73,800	-72,600	-98.37	36,804	328,000	-291,196	-88.78
受贈收入	2,000	0	0	0		3,075	2,000	1,075	53.75
雜項收入	326,000	1,200	73,800	-72,600	-98.37	33,729	326,000	-292,271	-89.65
基金用途	226,596,000	8,094,409	3,316,064	4,778,345	144.10	225,270,626	226,596,000	-1,325,374	-0.58
國民教育計畫	218,750,000	3,763,593	3,041,064	722,529	23.76	210,345,003	218,750,000	-8,404,997	-3.84
一般行政管理計畫	2,497,000	379,701	275,000	104,701	38.07	2,251,214	2,497,000	-245,786	-9.84
建築及設備計畫	5,349,000	3,951,115		3,951,115		12,674,409	5,349,000	7,325,409	136.95
購建固定資產	5,313,000	3,951,115		3,951,115		12,548,659	5,313,000	7,235,659	136.19
其他	36,000					125,750	36,000	89,750	249.31
本期賸餘(短純)	-8,557,000	-6,942,557		-6,942,557		-424,083	-8,557,000	8,132,917	-95.04
期初基金餘額	16,102,000					13,132,383	16,102,000	-2,969,617	-18.44
解繳公庫									
期末基金餘額	7,545,000					12,708,300	7,545,000	5,163,300	68.43

※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、用途及餘紲表

中華民國 112 年 12 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、違規罰款收入：校外教學違約金等較預期增加所致。

二、服務收入：泳訓班報名費收入較預期減少。

三、財產處分收入：財產變賣收入較預期增加。

四、其他財產收入：合計數746,134元。

1.開放學校場地收入(收支對列)585,401元。

2.教職員工停車收入86,400元。

3.員工宿舍使用費65,117元。

4.有限責任台北市立士林國民中學員生消費合作社房屋使用費9,216元。

五、公庫撥款收入：(4,354,318元)

1.112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)31,320元。

2.111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費(局款非統籌)139,750元。

3.(局款非統籌)教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)200,000元。

4.(統籌款)體育館空調冷氣工程6,824,355元。

5.(統籌款)112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫250,000元。

6.(局款非統籌)112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)111,617元。

7.12月分配數3,202,724元未撥款。

六、政府其他撥入收入：(2,546,156元)

1.(RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)18,461元。

2.(RA1260)111學年度國中小活化教學與多元學習計畫90,888元。

3.(RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)30,000元。

4.(RA1348)111學年度精進教學與品質畫一兼任輔導員減課鐘點費第2期款51,408元。

5.(RA1254)111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)56,439元。

6.(RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫9,450元。

7.(RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)27,120元。

8.(RA2307)112年度國中小學閱讀推動計畫14,600元。

9.(RA2305)112年度辦理新住民子女教育經費3,248元。

10.(RA1262)111(1)本土語文及台灣手語中開課經費3,591元。

11.(RA1262)111(2)本土語文及台灣手語中開課經費34,722元。

12.(RA1229)111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)944,909元。

13.(RA2311)111(2)公立國小及國中學校用書經費7,852元。

14.(RA1356)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費14,445元。

15.(RA2767)拳擊隊赴馬來西亞移地訓練交流計畫82,800元。

16.(RA2774)112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費30,429元。

17.(RA2348)112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費15,876元。

18.(RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費38,520元。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 12 月份

- 19. (RA2932)112年度國中品德教育特色學校成果研習計畫經費11,800元。
- 20. (RA2229)112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫321,600元。
- 21. (RA2364)112(1)公立國小及國中學校用書經費9,008元。
- 22. (RA2356)112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費13,025元。
- 23. (RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員26,082元。
- 24. (RA2204)112學年度國民中學生涯發展教育經費6,280元。
- 25. (RA2254)112學年度國民中小學學習扶助計畫43,341元。
- 26. (RA2229)112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)378,453元。
- 27. (RA2285)112學年度預防中輟彈性適性化補助2,268元。
- 28. (RA2A63)推動中小學數位學習精進計畫188,741元。
- 29. (RA2784)教育部補助友善多元生理用品4,000元。
- 30. (RA2784)性別平等、月經教育相關講座2,000元。
- 31. (RA2253)112學年度國中本土語言教學鐘點費64,800元。

七、受贈收入：獎助學金孳息較預期增加。

八、雜項收入：數位學生證補卡費等較預期減少。

九、建築及設備計畫：

1. 購建固定資產：

(1)行動載具充電車1臺50,000元、圖書63,000元已補辦預算。

2. 其他：

(1)自備載具計畫購置軟體，併決算89,750元。

(2)體育館空調冷氣工程，併決算6,795,327元。雙語教育學校情境計畫工程，併決算250,000元。

(3)排球場暨前庭整修工程，施工費核實動支其他準備金，併決算105,043元。

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 112 年 12 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
			本月數			3,763,593	3,041,064	722,529 23.76
國民教育計畫		累計數				210,345,003	218,750,000	-8,404,997 -3.84

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 112 年 12 月份

40501301-5

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							
非理財目的之長期投資	527,931,073	-123,677,158	30,043,634	3,416,117	-11,587,043	419,294,389	
土地	22,736,000					22,736,000	
土地改良物	2,222,715	-579,931	11,956,188		-1,252,036	12,346,936	
房屋及建築	436,681,475	-73,040,984			-7,736,868	355,903,623	
機械及設備	37,517,975	-27,587,208	9,810,545	1,998,535	-2,324,306	15,418,471	
交通及運輸設備	4,282,376	-3,994,803			-82,611	204,962	
雜項設備	24,401,854	-18,474,232	8,151,151	1,371,854	-191,222	12,515,697	
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—臺北市立士林國民中學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 12 月份

40501301-6

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	88,678		125,750	45,728		168,700	電腦軟體不列入財產 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 112 年 12 月份

40501301-7

各財產項目變動原因分析如下：

1. 土地改良物：

增加數計11,956,188元，變動原因為：(1)增置：排球場2,864,166元。(2)其他：補列跑道及籃球場計9,092,022元。

2. 機械及設備：

增加數計9,810,545元，變動原因為：(1)增置：通閱卷系統單機版、視力檢查器、投影機、無線基地台、電腦及筆電等計1,105,123元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦、互動觸控式螢幕1臺、體育館空調冷氣設備等計8,528,422元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統設備、課輔費購置LED電子看板等計177,000元。

減少數計1,998,535元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,998,535元。

3. 雜項設備：

增加數計8,151,151元，變動原因為：(1)增置：圖書館購書63,000元。(2)撥入：教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板、多功能龍門架、深蹲架、除濕機、訓練用雲梯、冷氣汰換及安裝55臺等3,123,142元。(3)受贈：家長會捐贈冷氣機及課輔費購置碎紙機、蒸飯箱、帆布等2,551,900元。(4)其他：補列以前年度購置之圖書2,413,109元。

減少數計1,371,854元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢報廢電視、冰箱等計1,358,894元、報廢圖書12,960元。

4. 電腦軟體：

增加數計125,750元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體36,000元。(2)撥入：教育局補助款購置電腦軟體89,750元。

減少數計45,728元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體436元。(2)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷45,292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 112 年 12 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		2,984,000			2,984,000		2,984,000	2,864,166		95.98	-119,834	-4.02		95.98		
土地改良物		2,984,000			2,984,000		2,984,000	2,864,166		95.98	-119,834	-4.02	排球場暨前庭透水鋪面改善工程案，排球場節餘119,834元。	95.98		
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	94,623	963,000	50,000		1,107,623	1,107,623	1,105,123		1,105,123	99.77	-2,500	-0.23		99.77		
機械及設備	94,623	963,000	50,000		1,107,623	1,107,623	1,105,123		1,105,123	99.77	-2,500	-0.23		99.77		
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																
雜項設備																
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 112 年 12 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 其他 其他 總 計	94,623	3,947,000	113,000		4,154,623	4,154,623	4,032,289		4,032,289	97.06	-122,334	-2.94		97.06		

※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 112 年 12 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	125,750		125,750	349.31	89,750	249.31		349.31			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	125,750		125,750	349.31	89,750	249.31	自備載具計畫購置軟體，併決算89,750元。	349.31			
522 購置權利															
54 遞延支出	1,366,000		1,366,000	1,366,000	8,516,370		8,516,370	623.45	7,150,370	523.45		623.45			
541 遞延修繕房屋建築支					7,045,327		7,045,327		7,045,327		1.(統籌款)體育館空調冷氣工程，併決算6,795,327元。2.(統籌款)雙語教育學校情境計畫工程，併決算250,000元。排球場暨前庭透水鋪面改善工程，施工費核實動支其他準備金，併決算105,043元。				
542 其他遞延支出	1,366,000		1,366,000	1,366,000	1,471,043		1,471,043	107.69	105,043	7.69		107.69			
總計	1,402,000		1,402,000	1,402,000	8,642,120		8,642,120	616.41	7,240,120	516.41		616.41			

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,351,723,977	100.00	負債	4,919,721,288	91.93
流動資產	16,912,783	0.32	流動負債	4,346,082	0.08
現金	16,162,258	0.30	應付款項	4,163,388	0.08
銀行存款	16,162,258	0.30	應付代收款	3,041,464	0.06
銀行存款-公庫存款	9,941,045	0.19	應付費用	1,121,924	0.02
銀行存款-保管款	6,202,000	0.12	預收款項	182,694	0.00
銀行存款-教育儲蓄	19,213	0.00	預收收入	182,694	0.00
戶			其他負債	4,915,375,206	91.85
應收款項	715,965	0.01	什項負債	4,915,375,206	91.85
其他應收款	715,965	0.01	存入保證金	3,404,863	0.06
預付款項	34,560	0.00	應付退休及離職金	2,075,006	0.04
預付費用	34,560	0.00	應付代管資產	4,909,850,577	91.74
長期貸墊款及準備金	5,441,114	0.10	暫收及待結轉帳項	44,760	0.00
準備金	5,441,114	0.10	淨資產	432,002,689	8.07
退休及離職準備金	2,075,006	0.04	淨資產	432,002,689	8.07
其他準備金	3,366,108	0.06	淨資產	432,002,689	8.07
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-獎助學金	319,445	0.01	累積餘額	432,002,689	8.07
其他準備金-其他	3,046,663	0.06	合計：	5,351,723,977	
固定資產	419,125,689	7.83			
土地	22,736,000	0.42			
土地	22,736,000	0.42			
土地改良物	12,346,936	0.23			
土地改良物	14,178,903	0.26			
累計折舊-土地改良物	-1,831,967	-0.03			
房屋建築及設備	355,903,623	6.65			
房屋建築及設備	436,681,475	8.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-80,777,852	-1.51			
機械及設備	15,418,471	0.29			
機械及設備	45,329,985	0.85			
累計折舊-機械及設備	-29,911,514	-0.56			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	204,962	0.00			
交通及運輸設備	4,282,376	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,077,414	-0.08			
雜項設備	12,515,697	0.23			
雜項設備	31,181,151	0.58			
累計折舊-雜項設備	-18,665,454	-0.35			
無形資產	168,700	0.00			
無形資產	168,700	0.00			
電腦軟體	168,700	0.00			
其他資產	4,910,075,691	91.75			
什項資產	4,910,075,691	91.75			
暫付及待結轉帳項	225,114	0.00			
代管資產	4,909,850,577	91.74			
代管資產-土地改良物	6,686	0.00			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立士林國民中學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,890,999,563	91.39			
代管資產-房屋建築 及設備	10,783,728	0.20			
代管資產-其他政府	8,060,600	0.15			
合計：	5,351,723,977				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立士林國民中學
收入支出表
中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	10,200,050	250,719,178
違規罰款收入	5,740	11,291
勞務收入	5,740	11,291
服務收入		74,300
財產收益		74,300
廢舊物品售價收入	9,166,232	23,942,409
財產交易利益	50,340	52,540
其他財產收入	9,048,198	22,898,155
政府撥入收入	67,694	991,714
公庫撥款收入	1,026,878	223,925,474
政府其他撥入收入		221,379,318
其他收入		2,546,156
受贈收入	1,026,878	2,765,704
雜項收入	1,200	2,731,975
	1,200	33,729
支出		
人事支出	7,861,026	236,102,787
人事支出	3,533,668	200,453,695
業務支出	3,533,668	200,453,695
業務支出	628,787	11,935,139
獎補助支出	628,787	11,935,139
其他獎補捐助		65,000
財產損失		65,000
財產交易損失		34,010
折舊、折耗及攤銷		34,010
固定資產折舊	1,391,096	14,956,190
無形資產攤銷	1,386,771	14,910,898
其他支出	4,325	45,292
其他支出	2,307,475	8,658,753
	2,307,475	8,658,753

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112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,339,024	14,616,391
期初淨資產		417,386,298
解繳公庫		
期末淨資產		432,002,689

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	224,846,543	25,872,635	250,719,178	收入
徵收及依法分配收入	11,291		11,291	徵收及依法分配收入
勞務收入	74,300		74,300	勞務收入
財產收入	798,674	23,143,735	23,942,409	財產收益
政府撥入收入	223,925,474		223,925,474	政府撥入收入
其他收入	36,804	2,728,900	2,765,704	其他收入
基金用途	225,270,626	10,832,161	236,102,787	支出
用人費用	200,453,695		200,453,695	人事支出
服務費用	8,199,870	3,735,269	11,935,139	業務支出
材料及用品費	1,480,771	-1,480,771		
租金、償債、利息及相關手續費	41,400	-41,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,213,098	-2,213,098		
捐助、補助與獎助	65,000		65,000	獎補助支出
資產短絀		34,010	34,010	財產損失
其他	142,383	14,956,190	14,956,190	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	8,516,370	8,516,370		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	4,158,039	-4,158,039		
本期賸餘(短絀)	-424,083	15,040,474	14,616,391	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,132,383	404,253,915	417,386,298	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,708,300	419,294,389	432,002,689	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 112 年 12 月份

40501301-18

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」(不含遞延支出)執行數415萬8,039元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」819萬9,870元與會計科目「業務支出」1,193萬5,139元間之調整數373萬5,269元，係「材料及用品費」148萬771元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,400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)221萬3,098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2,314萬3,735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272萬8,900元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,495萬6,190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」3萬4,010元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14萬2,383元與會計科目「其他支出」865萬8,753元間之調整數851萬6,370元，係「遞延支出」851萬6,370元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
9,941,045	13,007,153	-3,066,108	差異金額係為其他準備金-其他3,046,663元、其他準備金-獎助學金19,445元。