

4-0501312

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立石牌國民中學

會計月報

特別收入基金

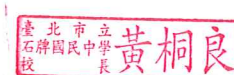
中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員 邱玉哖



機關長官

黃桐良



臺北市地方教育發展基金－臺北市立石牌國民中學

目 次

中華民國 110 年 9 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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—臺北市立石牌國民中學

40501312-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 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	374,058,000	36,614,085	36,524,338	89,747	0.25	328,072,387	323,702,904	4,369,483	1.35
勞務收入	235,000	12,000		12,000		34,200	235,000	-200,800	-85.45
服務收入	235,000	12,000	0	12,000		34,200	235,000	-200,800	-85.45
財產收入	1,463,000	63,730	300,000	-236,270	-78.76	801,076	1,307,000	-505,924	-38.71
財產處分收入	126,000	0	0	0		2,985	20,000	-17,015	-85.08
其他財產收入	1,337,000	63,730	300,000	-236,270	-78.76	798,091	1,287,000	-488,909	-37.99
政府撥入收入	372,191,000	36,320,826	36,224,338	96,488	0.27	325,608,211	321,991,904	3,616,307	1.12
公庫撥款收入	372,191,000	36,224,338	36,224,338	0		323,210,571	321,991,904	1,218,667	0.38
政府其他撥入收入		96,488	0	96,488		2,397,640	0	2,397,640	
其他收入	169,000	217,529		217,529		1,628,900	169,000	1,459,900	863.85
雜項收入	169,000	217,529	0	217,529		1,628,900	169,000	1,459,900	863.85
基金用途	382,027,000	50,184,691	36,524,338	13,660,353	37.40	314,755,924	331,671,904	-16,915,980	-5.10
國民教育計畫	339,817,000	45,434,161	28,238,438	17,195,723	60.89	283,599,272	294,770,444	-11,171,172	-3.79
一般行政管理計畫	33,472,000	2,278,008	2,241,900	36,108	1.61	26,378,692	28,181,460	-1,802,768	-6.40
建築及設備計畫	8,738,000	2,472,522	6,044,000	-3,571,478	-59.09	4,777,960	8,720,000	-3,942,040	-45.21
購建固定資產	8,702,000	2,472,522	6,044,000	-3,571,478	-59.09	4,777,960	8,702,000	-3,924,040	-45.09
其他	36,000						18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,969,000	-13,570,606		-13,570,606		13,316,463	-7,969,000	21,285,463	-267.10
期初基金餘額	11,837,000					21,636,903	11,837,000	9,799,903	82.79
解繳公庫									
期末基金餘額	3,868,000					34,953,366	3,868,000	31,085,366	803.65

※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—臺北市立石牌國民中學

40501312-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 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	374,058,000	36,614,085	36,524,338	89,747	0.25	328,072,387	323,702,904	4,369,483	1.35
勞務收入	235,000	12,000		12,000		34,200	235,000	-200,800	-85.45
服務收入	235,000	12,000	0	12,000		34,200	235,000	-200,800	-85.45
財產收入	1,463,000	63,730	300,000	-236,270	-78.76	801,076	1,307,000	-505,924	-38.71
財產處分收入	126,000	0	0	0		2,985	20,000	-17,015	-85.08
其他財產收入	1,337,000	63,730	300,000	-236,270	-78.76	798,091	1,287,000	-488,909	-37.99
政府撥入收入	372,191,000	36,320,826	36,224,338	96,488	0.27	325,608,211	321,991,904	3,616,307	1.12
公庫撥款收入	372,191,000	36,224,338	36,224,338	0		323,210,571	321,991,904	1,218,667	0.38
政府其他撥入收入		96,488	0	96,488		2,397,640	0	2,397,640	
其他收入	169,000	217,529		217,529		1,628,900	169,000	1,459,900	863.85
雜項收入	169,000	217,529	0	217,529		1,628,900	169,000	1,459,900	863.85
基金用途	382,027,000	50,184,691	36,524,338	13,660,353	37.40	314,755,924	331,671,904	-16,915,980	-5.10
國民教育計畫	339,817,000	45,434,161	28,238,438	17,195,723	60.89	283,599,272	294,770,444	-11,171,172	-3.79
國民中學教育	339,817,000	45,434,161	28,238,438	17,195,723	60.89	283,599,272	294,770,444	-11,171,172	-3.79
一般行政管理計畫	33,472,000	2,278,008	2,241,900	36,108	1.61	26,378,692	28,181,460	-1,802,768	-6.40
行政管理及推展	33,472,000	2,278,008	2,241,900	36,108	1.61	26,378,692	28,181,460	-1,802,768	-6.40
建築及設備計畫	8,738,000	2,472,522	6,044,000	-3,571,478	-59.09	4,777,960	8,720,000	-3,942,040	-45.21
營建及修建工程	5,219,000	1,346,477	5,219,000	-3,872,523	-74.20	1,367,327	5,219,000	-3,851,673	-73.80
其他設備	3,483,000	1,126,045	825,000	301,045	36.49	3,410,633	3,483,000	-72,367	-2.08
無形資產	36,000	0	0	0		0	18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,969,000	-13,570,606		-13,570,606		13,316,463	-7,969,000	21,285,463	-267.10
期初基金餘額	11,837,000					21,636,903	11,837,000	9,799,903	82.79
解繳公庫									
期末基金餘額	3,868,000					34,953,366	3,868,000	31,085,366	803.65

※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 9 月份

- 一、服務收入：教甄報名費34,200元。
- 二、財產處分收入：處分鐵製燈具2,985元。
- 三、其他財產收入：合計數798,091。
 1. 開放學校場地收入(收支對列)631,861。
 2. 教職員工停車收入166,230元。
- 四、公庫撥款收入：局款非統籌-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,218,667元。
- 五、政府其他撥入收入：合計數2,397,640元。
 1. RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程-彈性適性化30,000元。
 2. RA9260 109學年度國中活化教學與多元學習經費29,248元(撥入32,760元，移回3,512元)。
 3. RA9331 109年增置國民中小學圖書館推動教師經費21,600元。
 4. RA9626 109學年度藝術與美感教育深耕計畫-第1期4,051。
 5. RA9256 109學年國中學習扶助開班費第1期17,183元。
 6. RA9347 109年12年精進計畫-輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期19,440元。
 7. RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育(中心學校)第1期經費193,307元。
 8. RA9375 109-1公立國中學校用書補助款 10,634元。
 9. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫(子三學校)140,000元。
 10. RA9A12 109學年度科技教育推動總體計畫3,042元。
 11. RA9529 109國中身心障礙特殊需求需求課程經費40,635元。
 12. RA9624 109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕經費19,000元。
 13. RA9347-109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款51,840元。
 14. RA9331-109學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款57,600元。
 15. RA0306-110學年閱讀推動實施計畫(暑期)16,000元。
 16. RA9358-109原住民族語開課經費48,000元。
 17. RA9626-109學年度藝術與美感教育深耕計畫-第2期80,000元。
 18. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫子一 980,000元。
 19. RA9253 109學年度國中生涯發展教育第2期經費160,861元(撥入生涯發展中心學校6,693元、生涯發展112,960元、生涯發展手冊152,606元，共272,259元，移回111,398元)。
 20. RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款27,000元。
 21. RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助157,159元(撥入193,909元，移回36,750元)。
 22. RA9A12-109學年度科技教育推動總體計畫子3經費70,000元。
 23. RA0322-110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫84,240元。
 24. RA9358-109學年國中原住民族語開課經費(第2期) 36,800元。
 25. RA0C38-110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費100,000元。
- 六、雜項收入：合計數1,628,900元。
 1. 王靖涵7月房租津貼繳庫4,900元。
 2. 學生證補卡收入15,481元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 月份

3. 退貨物稅500元。
 4. 桶餐記點罰款8,000元。
 5. 冷氣卡儲值、複習卷、課輔費等轉其他準備金1,592,608元。
 6. 「107年度活動中心室內籃球場整修工程」溢繳之營建工程空汙費退費 7,411元。
- 七、建築及設備計畫：主要係衛工處校園衛生下水道工程480萬元，竣工時間預計為10月初。全案預計110年底前結案。
- 八、無形資產：購置一萬元以下電腦軟體，轉列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 9 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				45,434,161	28,238,438	17,195,723	60.89
		累計數				283,599,272	294,770,444	-11,171,172	-3.79

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

40501312-5

中華民國 110 年 9 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			
資產	98,684,686	-64,487,936	8,995,659	5,818,087	-2,533,371	34,840,951	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,869,933	-6,321,321			-687,033	3,861,579	
房屋及建築	3,463,881	-51,950			-46,755	3,365,176	
機械及設備	47,759,248	-32,789,554	7,260,750	5,494,549	535,858	17,271,753	
交通及運輸設備	3,644,111	-2,692,968		126,237	-114,872	710,034	
雜項設備	32,794,302	-22,632,143	1,734,909	166,230	-2,220,569	9,510,269	
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—臺北市立石牌國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501312-6

中華民國 110 年 9 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			
權利 電腦軟體 其他	153,211			31,071		122,140	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學
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 9 月份

40501312-7

一、機械及設備：增加數共7,260,750元，變動原因為：(1)增置：運動攝影機1台、資訊設備電腦主機、顯示器23組及筆電27台、骨折固定器1組及血壓計1組、整修游泳池過濾系統及電腦充電車等資訊周邊設備共2,317,008元。(3)撥入：仁愛國中及教育局撥入觸控螢幕等設備、無線網路控制器1台及防毒主機1台共4,057,860元。(4)受贈：課輔費購置掃圖裁藝機2台及購置筆記型電腦34台共885,882元。減少數共5,494,549元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢主機系統等設備共5,494,549元。

二、交通及運輸設備：減少數共126,237元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢網路卡、上升機等設備共126,237元。

三、雜項設備：增加數共1,734,909元，變動原因為：(1)增置：低音管、膠裝機等設備、活動中心視聽教室一萬元以上設備等共1,093,625元。(3)撥入：教育局移撥校園網路高速化機櫃等設備共115,600元。(4)受贈：課輔費及教育局經費購置冰箱等設備及冷氣機7台共525,684元。減少數共166,230元，變動原因：(5)報廢：110年度經財政局核准報廢加熱器等設備共166,230元。

四、電腦軟體：1.減少數共31,071元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月底止累計攤銷31,071元。2.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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														
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		2,437,000	24,000		2,461,000	2,437,000	2,317,008		2,317,008	95.08	-119,992	-4.92		
機械及設備		2,437,000	24,000		2,461,000	2,437,000	2,317,008		2,317,008	95.08	-119,992	-4.92		
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		1,046,000	79,000		1,125,000	1,046,000	1,093,625		1,093,625	104.55	47,625	4.55		
雜項設備		1,046,000	79,000		1,125,000	1,046,000	1,093,625		1,093,625	104.55	47,625	4.55		
購建中固定資產														
總計		3,483,000	103,000		3,586,000	3,483,000	3,410,633		3,410,633	97.92	-72,367	-2.08		

※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 9 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	18,000					-18,000	-100.00	購置一萬元以下電腦軟體，轉列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	18,000					-18,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,219,000		5,219,000	5,219,000	1,367,327	26.20	1,367,327		-3,851,673	-73.80		
541 遞延修繕房屋建築支	419,000		419,000	419,000	1,367,327	326.33	1,367,327		948,327	226.33	教育局撥入局款非統籌-公立國民中小學視聽教室優化計畫，覈實支付施工費及工管費等。	
542 其他遞延支出	4,800,000		4,800,000	4,800,000					-4,800,000	-100.00		
總計	5,255,000		5,255,000	5,237,000	1,367,327	26.11	1,367,327		-3,869,673	-73.89		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,242,942,658	100.00	負 債	3,173,148,341	97.85
流動資產	41,869,595	1.29	流動負債	25,670,860	0.79
現金	36,152,039	1.11	應付款項	25,670,860	0.79
銀行存款	36,002,039	1.11	應付代收款	25,670,860	0.79
銀行存款-公庫存款	24,303,258	0.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,472,525	0.29	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,750,886	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,147,477,481	97.06
銀行存款-教育儲蓄	475,370	0.01	什項負債	3,147,477,481	97.06
戶			存入保證金	4,605,594	0.14
零用及週轉金	150,000	0.00	應付退休及離職金	5,093,026	0.16
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,137,778,861	96.76
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	5,717,556	0.18	淨資產	69,794,317	2.15
預付費用	5,717,556	0.18	淨資產	69,794,317	2.15
長期貸墊款及準備金	9,875,578	0.30	淨資產	69,794,317	2.15

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(含或有負債)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,875,578	0.30	累積餘額	55,833,653	1.72
退休及離職準備金	5,093,026	0.16	本期賸餘	13,960,664	0.43
其他準備金	4,782,552	0.15	合計：	3,242,942,658	
其他準備金-其他	4,782,552	0.15			
固定資產	34,718,811	1.07			
土地改良物	3,861,579	0.12			
土地改良物	10,869,933	0.34			
累計折舊-土地改良物	-7,008,354	-0.22			
房屋建築及設備	3,365,176	0.10			
房屋建築及設備	3,463,881	0.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-98,705	0.00			
機械及設備	17,271,753	0.53			
機械及設備	49,525,449	1.53			
累計折舊-機械及設備	-32,253,696	-0.99			
交通及運輸設備	710,034	0.02			

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(含或有負債)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,517,874	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,807,840	-0.09			
雜項設備	9,510,269	0.29			
雜項設備	34,362,981	1.06			
累計折舊-雜項設備	-24,852,712	-0.77			
無形資產	122,140	0.00			
無形資產	122,140	0.00			
電腦軟體	122,140	0.00			
其他資產	3,156,356,534	97.33			
什項資產	3,156,356,534	97.33			
暫付及待結轉帳項	18,577,673	0.57			
代管資產	3,137,778,861	96.76			
代管資產-土地改良物	108,225	0.00			
代管資產-土地	1,368,280,080	42.19			

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(含或有負債)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	122,745,782	3.79			
代管資產-其他政府	1,646,644,774	50.78			
合計：	3,242,942,658				

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(含或有負債)計0元。

2. 截至本月底止信託代理與保證之資產與負債0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	37,173,862	333,657,413
勞務收入	12,000	34,200
服務收入	12,000	34,200
財產收益	344,730	5,902,618
廢舊物品售價收入		2,985
財產交易利益	281,000	5,005,542
其他財產收入	63,730	894,091
政府撥入收入	36,320,826	325,608,211
公庫撥款收入	36,224,338	323,210,571
政府其他撥入收入	96,488	2,397,640
其他收入	496,306	2,112,384
受贈收入	278,777	483,484
雜項收入	217,529	1,628,900
支出	49,994,761	319,696,749
人事支出	44,697,440	296,068,998
人事支出	44,697,440	296,068,998
業務支出	3,005,829	13,515,154
業務支出	3,005,829	13,515,154
獎補助支出		110,000
其他獎補助		110,000
財產損失		57,862
財產交易損失		57,862
折舊、折耗及攤銷	936,115	8,293,596
固定資產折舊	932,664	8,262,525
無形資產攤銷	3,451	31,071
其他支出	1,355,377	1,651,139
其他支出	1,355,377	1,651,139

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立石牌國民中學

收入支出表

中華民國110年9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）	-12,820,899	13,960,664
期初淨資產		55,833,653
解繳公庫		
期末淨資產		69,794,317

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立石牌國民中學

40501312-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	328,072,387	5,585,026	333,657,413	收入
勞務收入	34,200		34,200	勞務收入
財產收入	801,076	5,101,542	5,902,618	財產收益
政府撥入收入	325,608,211		325,608,211	政府撥入收入
其他收入	1,628,900	483,484	2,112,384	其他收入
基金用途	314,755,924	4,940,825	319,696,749	支出
用人費用	296,068,998		296,068,998	人事支出
服務費用	7,823,432	5,691,722	13,515,154	業務支出
材料及用品費	3,699,138	-3,699,138		
租金、償債、利息及相關手續費	54,960	-54,960		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,937,624	-1,937,624		
捐助、補助與獎助	110,000		110,000	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	4,777,960	-4,777,960	57,862	財產損失
其他	283,812	8,293,596	8,293,596	折舊、折耗及攤銷
其他	283,812	1,367,327	1,651,139	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,316,463	644,201	13,960,664	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,636,903	34,196,750	55,833,653	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	34,953,366	34,840,951	69,794,317	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中 510萬 1,542 元係基金間及自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 48 萬3,484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」5萬 7,862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」782萬 3,432 元與會計收支欄「業務支出」1,351萬 5,154 元間之調整數 569 萬 1,722 元，係「材料及用品費」369萬9,138 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5 萬 4,960 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」193 萬 7,624 元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」829 萬 3,596 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」477萬 7,960 元，已列入機械設備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。
7. 預算執行數欄「其他支出」28萬 3,812 元與會計收支欄「其他支出」165 萬 1,139元間之調整數 136 萬 7,327 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 9 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
24,303,258	29,085,810	-4,782,552	1.銀行存款-市庫存款4,782,552元轉入其他準備金-其他