

40501574

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 11 月份

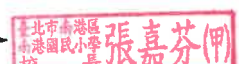
主辦會計人員

曹香莉



機關長官

張嘉芬



臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區南港國民小學

目 次 中華民國 112 年 11 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—臺北市南港區南港國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 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	212,682,000	8,955,823	5,365,804	3,590,019	66.91	225,409,131	212,207,119	13,202,012	6.22
徵收及依法分配收入		1,561		1,561		1,561		1,561	
違規罰款收入		1,561	0	1,561		1,561	0	1,561	
勞務收入	15,000					8,100	15,000	-6,900	-46.00
服務收入	15,000	0	0	0		8,100	15,000	-6,900	-46.00
財產收入	1,729,000		469,500	-469,500	-100.00	950,767	1,408,000	-457,233	-32.47
財產處分收入	15,000	0	0	0		4,700	9,000	-4,300	-47.78
租金收入	939,000	0	469,500	-469,500	-100.00	457,612	939,000	-481,388	-51.27
權利金收入	630,000	0	0	0		315,000	315,000	0	
其他財產收入	145,000	0	0	0		173,455	145,000	28,455	19.62
政府撥入收入	208,452,000	8,953,810	4,846,304	4,107,506	84.76	222,337,015	208,321,119	14,015,896	6.73
公庫撥款收入	208,452,000	7,814,599	4,846,304	2,968,295	61.25	211,754,374	208,321,119	3,433,255	1.65
政府其他撥入收入		1,139,211	0	1,139,211		10,582,641	0	10,582,641	
教學收入	2,086,000					2,057,983	2,086,000	-28,017	-1.34
學雜費收入	2,086,000	0	0	0		2,057,983	2,086,000	-28,017	-1.34
其他收入	400,000	452	50,000	-49,548	-99.10	53,705	377,000	-323,295	-85.75
雜項收入	400,000	452	50,000	-49,548	-99.10	53,705	377,000	-323,295	-85.75
基金用途	213,967,000	14,654,891	5,365,804	9,289,087	173.12	217,448,004	213,492,119	3,955,885	1.85
國民教育計畫	199,786,000	13,988,419	5,072,600	8,915,819	175.76	201,561,956	199,412,711	2,149,245	1.08
學前教育計畫	306,000	73,280	10,904	62,376	572.05	2,444,282	306,000	2,138,282	698.78
一般行政管理計畫	3,605,000	263,192	282,300	-19,108	-6.77	3,068,170	3,503,408	-435,238	-12.42
建築及設備計畫	10,270,000	330,000		330,000		10,373,596	10,270,000	103,596	1.01
購建固定資產	10,234,000	330,000		330,000		10,337,596	10,234,000	103,596	1.01
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,285,000	-5,699,068		-5,699,068		7,961,127	-1,285,000	9,246,127	-719.54
期初基金餘額	2,815,000					2,434,189	2,815,000	-380,811	-13.53
解繳公庫									
期末基金餘額	1,530,000					10,395,316	1,530,000	8,865,316	579.43

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

基金來源、用途及餘絀表執行落後及超過10%原因說明

一. 徵收及依法分配收入: 美勞違約金覈實繳庫。

二. 服務收入: 教師甄選收入短收。

三. 財產處分收入: 財產報廢變賣收入短收。

四. 其他財產收入: 教職員工停車收入覈實繳庫。

五. 公庫撥款收入:

1. 112年度國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)64,960元。

2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購400,000元

3. 用人費用不敷數2,435,979元。

4. 112-1國中小代理教師完整聘期薪資差額(統籌分配稅款)508,021元。

5. 112-1幼兒園代理教師完整聘期薪資差額(統籌分配稅款)24,295

合計3,433,255元

六. 政府其他撥入收入:

1. RA1533-111年台灣手語教師第2期培訓及認證25,133元。

2. RA1339-111學年度國小課後照顧服務經費第1期款489,880元。

3. RA1254-111學年度學習扶助開班計畫第2期款161,926元。

4. RA1344-111年度本市推動小學本土教育整體推度方案第一期款504,336元。

5. 111學年度本土教育整體推動經費756,504元。

6. RA1439 111(2)公幼協助家長支付費用1,135,650元。

7. 減: 餘款繳回-輔_華語補救教學23,347元。

8. 餘款繳回-111年度臺灣手語教師第二期培訓排代鐘點費補助12,567元。

9. RA1348-111學年度12年國教精進計畫147,000元。

10. RA1439-111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數57,280元。

11. RA2907-112年藥物濫用5,376元。

12. RA1323-111學年度圖書館推動教師計畫第2期款52,793元。

13. 111學年度設置轉銜課程計畫設班費用未支用數601,209元。

14. 111學年度設置轉銜課程教師師資費用未支用數320,913元。

15. 新住民子女華語補救教學未支用數40,147元。

16. 國教精進計畫團務運作經費及差旅費補助未支用數26,153元。

17. 新住民鐘點費差額補助為支用數1,648元。

18. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期49,728元。

19. 減: 轉正111年度轉帳146號其他應收款攜手激勵班費用37,271元。

20. RA1340-111學年度國小原住民民族語開課經費46,414元。

21. RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作交通費11,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

22. RA1255-111學年度國小學生學習扶助計畫-整體行政推動第2期97,997元。
23. RA1362-111學年度新住民語文課程遠距直播教學教學20,321元。
24. RA1360-111學年度新住民語文開課經費第一期款47,785元。
25. RA2A63 112年度數位學習教師增能工作坊765,500元。
26. RA2311-111(2)國小用書6,038元。
27. 111學年度籃球聯賽109,430元。
28. RA2A63重點學校輔導訪視作業經費50,000元。
29. RA1255-111學年度國民中小學學習扶助計畫-整體行政推動計畫(第3期)14,486元。
30. RA1534-111(2)國小兒童課後照顧身障專班經費491,126元。
31. RA1356-111學年度國小學生無力繳交代收代辦13,475元。
32. RA2A61 112-113年5G智慧學習學校推動計畫經常門331,000元
33. RA2323 112學年度增至國中小圖書館閱讀推動68,880元
34. RA1339 111學年度課後照顧服務經費第2期款751,683元
35. RA2439 112(1)公幼政府協助家長費用1,124,020元
36. RA2A03前瞻112-113年5G新科技學習示範學校計畫模式-經常門216,500元
37. RA1360新住民語文開課第2期61,962元
38. 減:餘款繳回RA1348教一本土語文輔導小組88,355元
39. 減:餘款繳回RA1534-111學年度第二學期身心障礙學生課後照顧專班20,191元
40. 減:餘款繳回RA1362-111學年度新住民語文課程遠距直播教學(新住民陪讀)12,580元
41. 減:餘款繳回RA1344-教一111學年度本土教育整體推動方案306,755元
42. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓費43,008元
43. RA1439-111(2)公幼政府協助家長支用不足追加款(學雜費)15,515元
44. RA2365-112年度客語及閩南語語言能力測驗報名費計畫16,968元
45. RA2372-111學年度提升國民中小學本土語文專長教師獎勵
1,265,712元
46. RA2344-112學年度中小本土教育整體推動(第1期)880,908元
47. RA2362-112學年度新住民語文課程遠距直播教學24,152元
48. RA1330-111學年度國民中小學調整授課節數及導師費補助(不足經費)105,788元。
49. 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16,128元。
50. RA1460-111學年獎勵無償提供場地設施及設備-公幼廚房環境改善49,235元。
51. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質團務運作差旅(第1期款)63,000元。
合計10,582,641元。
七. 雜項收入:數位學生證等收入短收。
八. 學前教育計畫:2-5歲幼兒免學費補助所致。
九. 一般行政:辦公事務用品等核實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				13,988,419	5,072,600	8,915,819	175.76
		累計數				201,561,956	199,412,711	2,149,245	1.08
學前教育計畫		本月數				73,280	10,904	62,376	572.05
		累計數				2,444,282	306,000	2,138,282	698.78

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

40501574-5

資本資產明細表

中華民國 112 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			
資產	1,050,063,155	-302,302,647	6,278,831	5,158,687	-16,400,022	732,480,630	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,203,222	-7,687,467			-465,795	2,049,960	
房屋及建築	929,288,665	-203,100,919			-14,181,222	712,006,524	
機械及設備	58,854,587	-45,314,416	4,943,871	4,279,403	-1,289,908	12,914,731	
交通及運輸設備	19,668,774	-18,059,120		104,555	-260,910	1,244,189	
雜項設備	31,881,841	-28,140,725	1,298,960	723,527	-202,187	4,114,362	
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—臺北市南港區南港國民小學

40501574-6

資本資產明細表

中華民國 112 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 發展中之無形資產 其他	166,066		36,000	51,202		150,864	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註:

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 月份

各財產項目變動原因分析如下：

一、機械及設備：

(一)增加數計4,943,871元，變動原因為：(1)增置：互動觸控大屏等1,526,569元。(2)受贈：教育局補助幼兒園數位攝影機3架等154,000元。(3)撥入：教育局移撥個人電腦253臺等3,263,302元。

(二)減少數計4,279,403元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計4,279,403元。

二.交通及運輸設備:減少數計104,555元，變動原因為:(1)報廢:報廢等計104,555元。

三、雜項設備：

(一)增加數計1,298,960元，變動原因為：(1)增置：購置自然教室鋼製公文櫃等1,173,760元。(2)受贈：課後照顧購置吸塵器1具等125,200元

(二)減少數計723,,527元，變動原因為：(1)報廢：報廢等計723,,527元。

三、電腦軟體：

(一)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

(二)增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體36,000元。

(三)減少數計51,202元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年11止累計攤銷金額51,202元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 11 月份

40501574-8

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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		1,407,941	516,000		1,923,941	1,529,941	1,526,569		1,526,569	99.78	-3,372	-0.22			79.35
機械及設備		1,407,941	516,000		1,923,941	1,529,941	1,526,569		1,526,569	99.78	-3,372	-0.22			79.35
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		205,059	1,060,000		1,265,059	205,059	1,173,752		1,173,752	572.40	968,693	472.40			92.78
雜項設備		205,059	1,060,000		1,265,059	205,059	1,173,752		1,173,752	572.40	968,693	472.40	係因共融式遊戲場整修工程，內屬設備部分移列固定資產。		92.78
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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—臺北市南港區南港國民小學

40501574-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 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 總計		1,613,000	1,576,000		3,189,000	1,735,000	2,700,321		2,700,321	155.64	965,321	55.64			84.68

※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—臺北市南港區南港國民小學
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 112 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 遞延支出	8,621,000		8,621,000	8,621,000	7,637,275		7,637,275	88.59	-983,725	-11.41			88.59
541 遞延修繕房屋建築費	3,998,000		3,998,000	3,998,000	3,944,736		3,944,736	98.67	-53,264	-1.33	係因共融式遊戲場整修工程，內屬設備部分移列固定資產。		98.67
542 其他遞延支出	4,623,000		4,623,000	4,623,000	3,692,539		3,692,539	79.87	-930,461	-20.13		79.87	
總 計	8,657,000		8,657,000	8,657,000	7,673,275		7,673,275	88.64	-983,725	-11.36			88.64

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,159,451,941	100.00	負 債	8,416,575,995	91.89
流動資產	23,262,605	0.25	流動負債	25,907,491	0.28
現金	22,765,370	0.25	應付款項	25,907,491	0.28
銀行存款	22,645,370	0.25	應付代收款	25,907,491	0.28
銀行存款-公庫存款	8,739,195	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,163,669	0.12	其他負債	8,390,668,504	91.61
銀行存款-代繳費款	1,594,767	0.02	什項負債	8,390,668,504	91.61
專戶			存入保證金	1,881,572	0.02
銀行存款-教育儲蓄	1,147,739	0.01	應付退休及離職金	4,158,962	0.05
戶			應付代管資產	8,384,627,970	91.54
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	742,875,946	8.11
其他應收款	0	0.00	淨資產	742,875,946	8.11
預付款項	497,235	0.01	淨資產	742,875,946	8.11
預付費用	497,235	0.01	累積餘額	750,194,697	8.19
長期貸墊款及準備金	5,197,848	0.06	本期短絀	-7,318,751	-0.08
信託代理與保證資產	143,010		信託代理與保證負債	143,010	
保證品	143,010		應付保證品	143,010	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,197,848	0.06	合計：	9,159,451,941	
退休及離職準備金	4,158,962	0.05			
其他準備金	1,038,886	0.01			
其他準備金-其他	1,038,886	0.01			
固定資產	732,329,766	8.00			
土地改良物	2,049,960	0.02			
土地改良物	10,203,222	0.11			
累計折舊-土地改良物	-8,153,262	-0.09			
房屋建築及設備	712,006,524	7.77			
房屋建築及設備	929,288,665	10.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-217,282,141	-2.37			
機械及設備	12,914,731	0.14			
機械及設備	59,519,055	0.65			
累計折舊-機械及設備	-46,604,324	-0.51			
交通及運輸設備	1,244,189	0.01			
信託代理與保證資產	143,010		信託代理與保證負債	143,010	
保證品	143,010		應付保證品	143,010	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	19,564,219	0.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-18,320,030	-0.20			
雜項設備	4,114,362	0.04			
雜項設備	32,457,274	0.35			
累計折舊-雜項設備	-28,342,912	-0.31			
無形資產	150,864	0.00			
無形資產	150,864	0.00			
電腦軟體	150,864	0.00			
其他資產	8,398,510,858	91.69			
什項資產	8,398,510,858	91.69			
暫付及待結轉帳項	13,882,888	0.15			
代管資產	8,384,627,970	91.54			
代管資產-土地	8,384,627,970	91.54			
合計：	9,159,451,941				
信託代理與保證資產	143,010		信託代理與保證負債	143,010	
保證品	143,010		應付保證品	143,010	
註：					

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,955,823	228,951,641
徵收及依法分配收入	1,561	1,561
違規罰款收入	1,561	1,561
勞務收入		8,100
服務收入		8,100
財產收益		4,283,069
財產孳息收入		772,612
廢舊物品售價收入		4,700
財產交易利益		3,332,302
其他財產收入		173,455
政府撥入收入	8,953,810	222,337,015
公庫撥款收入	7,814,599	211,754,374
政府其他撥入收入	1,139,211	10,582,641
教學收入		2,057,983
學雜費收入		2,057,983
其他收入	452	263,913
受贈收入		210,208
雜項收入	452	53,705
支出	15,602,860	236,270,392
人事支出	11,903,013	184,503,102
人事支出	11,903,013	184,503,102
業務支出	2,414,678	21,376,028
業務支出	2,414,678	21,376,028
財產損失		52,125
財產交易損失		52,125
折舊、折耗及攤銷	1,926,464	21,506,584
固定資產折舊	1,921,417	21,455,382
無形資產攤銷	5,047	51,202
其他支出	-641,295	8,832,553
其他支出	-641,295	8,832,553

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市南港區南港國民小學

收入支出表

中華民國112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）	-6,647,037	-7,318,751
期初淨資產		750,194,697
解繳公庫		
期末淨資產		742,875,946

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市南港區南港國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	225,409,131	3,542,510	228,951,641	收入
徵收及依法分配收入	1,561		1,561	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	950,767	3,332,302	4,283,069	財產收益
政府撥入收入	222,337,015		222,337,015	政府撥入收入
教學收入	2,057,983		2,057,983	教學收入
其他收入	53,705	210,208	263,913	其他收入
基金用途	217,448,004	18,822,388	236,270,392	支出
用人費用	184,503,102		184,503,102	人事支出
服務費用	9,991,421	11,384,607	21,376,028	業務支出
材料及用品費	4,317,068	-4,317,068		
租金、償債、利息及相關手續費	116,100	-116,100		
稅捐及規費(強制費)	525,388	-525,388		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,426,051	-6,426,051		
資產短絀		52,125	52,125	財產損失
		21,506,584	21,506,584	折舊、折耗及攤銷
其他	1,195,278	7,637,275	8,832,553	其他支出
遞延支出	7,637,275	-7,637,275		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,736,321	-2,736,321		
本期賸餘(短絀)	7,961,127	-15,279,878	-7,318,751	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,434,189	747,760,508	750,194,697	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,395,316	732,480,630	742,875,946	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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」(不含遞延支出)執行數273萬6,321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」999萬1,421元與會計科目「業務支出」2,137萬6,028元間之調整數1,138萬4,607元，係「材料及用品費」431萬7,068元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬6,100元、「稅捐及規費(強制費)」52萬5,388元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」642萬6,051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333萬2,302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21萬208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」2,150萬6,584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」5萬2,125元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」119萬5,278元與會計科目「其他支出」883萬2,553元間之調整數763萬7,275元，係「遞延支出」763萬7,275元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
8,739,195	9,778,081	-1,038,886	其他準備金-其他1,038,886元