

40501263

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 10 月份

主辦會計人員 陳文敏



機關長官 白玉鈴



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

## 目 次

中華民國 111 年 10 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、資本資產明細表.....	第 4-6 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 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
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 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—臺北市立雙園國民中學

40501263-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 10 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	134,206,000	15,262,191	11,293,069	3,969,122	35.15	126,582,658	120,768,979	5,813,679	4.81
勞務收入	9,000					11,700	9,000	2,700	30.00
服務收入	9,000	0	0	0		11,700	9,000	2,700	30.00
財產收入	2,240,000	-95,952	18,000	-113,952	-633.07	2,033,434	2,186,000	-152,566	-6.98
財產處分收入	20,000	1,000	0	1,000		9,100	14,000	-4,900	-35.00
租金收入	340,000	-13,202	0	-13,202		326,349	340,000	-13,651	-4.02
權利金收入	1,680,000	-83,750	0	-83,750		1,545,073	1,680,000	-134,927	-8.03
其他財產收入	200,000	0	18,000	-18,000	-100.00	152,912	152,000	912	0.60
政府撥入收入	131,815,000	15,358,143	11,275,069	4,083,074	36.21	124,065,325	118,527,979	5,537,346	4.67
公庫撥款收入	131,815,000	15,050,383	11,275,069	3,775,314	33.48	122,303,293	118,527,979	3,775,314	3.19
政府其他撥入收入		307,760	0	307,760		1,762,032	0	1,762,032	
其他收入	142,000					472,199	46,000	426,199	926.52
雜項收入	142,000	0	0	0		472,199	46,000	426,199	926.52
基金用途	138,815,000	14,813,953	11,293,069	3,520,884	31.18	125,252,344	125,377,979	-125,635	-0.10
國民教育計畫	113,834,000	9,440,236	8,752,979	687,257	7.85	104,084,137	106,293,596	-2,209,459	-2.08
一般行政管理計畫	18,943,000	1,559,805	1,326,000	233,805	17.63	16,426,468	17,300,293	-873,825	-5.05
建築及設備計畫	6,038,000	3,813,912	1,214,090	2,599,822	214.14	4,741,739	1,784,090	2,957,649	165.78
購建固定資產	6,002,000	3,813,912	1,214,090	2,599,822	214.14	4,687,593	1,784,090	2,903,503	162.74
其他	36,000					54,146		54,146	
本期賸餘(短絀)	-4,609,000	448,238		448,238		1,330,314	-4,609,000	5,939,314	-128.86
期初基金餘額	5,405,000					16,076,407	5,405,000	10,671,407	197.44
解繳公庫									
期末基金餘額	796,000					17,406,721	796,000	16,610,721	2,086.77

※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 111 年 10 月份

本年度截至本月份累計實際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：因教師甄選報名費收入，較預期增加。

二、財產處分收入：因財產報廢變賣收入，未如預期。

三、租金收入：因辦理運動設施場館委外營運土地租金收入，未如預期。

四、權利金收入：因辦理運動設施場館委外營運權利金收入，未如預期。

五、其他財產收入：因校園場地出借收入、教職員工停車收入，較預期增加。

六、公庫撥款收入：3,775,314元。

(1)111年度用人費用不敷數2,592,000元。

(2)非營利幼兒園增班工程-配合搬遷工程經費(統籌款)1,183,314元。

七、政府其他撥入收入：1,762,032元。

(一)教育部補助：1,762,032元。

(1)110-1公立國中學校用書經費(RA0361)7,297元。(2)教育優先區計畫(RA0334)250,494元。

(3)國中生涯發展教育(RA0204)9,049元。(4)國中學習扶助(RA0254)97,237元。

(5)活化教學與多元學習計畫(RA0260)(RA1260)108,305元。

(6)110學年度增置專長教師員額計畫(國中1000)(RA0229)21,930元。

(7)110學年度精進國中小教學品質減課鐘點費第2期款(RA0315)5,400元。

(8)110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(RA0462)689,355元。

(9)110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫(RA0364)18,500元。

(10)110學年度增置專長教師員額計畫(國中1000)(RA0229)172,860元。

(11)110學年度學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA0335)6,905元。

(12)110-2國中原住民族語開課經費(RA0351)20,800元。(13)110學年度本土語(閩客語)開課經費及交通費(RA0262)8,640元。

(14)111年度友善校園事務與輔導工作計畫-第9屆性平教育委員會防治小組(RA1216)37,500元。

(15)111學年度品德教育推廣與深耕學校實施計畫(RA1335)4,900元。

(16)111學年度獎勵聘任專任運動教練經費第1期款(RA1738)130,000元。

(17)111學年度增置專長教師員額計畫(國中1000)(RA1229)172,860元。

八、雜項收入：472,199元。

(一)數位學生證補卡費收入1,808元、學生到離校簡訊服務費9,857元、學生破壞公物賠償收入4,260元。

(二)110年11月智販機電費分攤款(新巨)602元。(三)結餘款轉入其他準備金：課業輔導費452,817元、模擬考2,855元。

九、建築及設備計畫：

(一)機械及設備：補辦預算-執行數雷射投影機1台77,380元、數位錄影機1台29,900元、A3印表機1台22,425元。

(二)交通及運輸設備：補辦預算-執行數無線喊話器4台56,000元。

(三)雜項設備：補辦預算-執行數電磁加熱攪拌器1台13,000元、迷你數位網版製版機1台96,000元、置物櫃2組70,000元。

(四)購置電腦軟體：併決算-HiTeach智慧教學軟體系統1套計54,146元。

(五)遞延支出：1.併決算-教育局補助非營利幼兒園增班工程-配合搬遷工程經費(統籌款)1,183,314元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 10 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				9,440,236	8,752,979	687,257	7.85
		累計數				104,084,137	106,293,596	-2,209,459	-2.08

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 10 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>	57,976,426	-42,856,181	1,158,881	1,891,268	-1,173,452	13,214,406	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,631,563	-1,003,978			-250,320	3,377,265	
房屋及建築							
機械及設備	24,396,165	-17,839,145	670,605	1,671,246	-278,212	5,278,167	
交通及運輸設備	12,893,582	-12,104,080	100,580	170,000	39,171	759,253	
雜項設備	16,051,387	-11,908,978	333,550	45,100	-684,091	3,746,768	
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—臺北市立雙園國民中學

40501263-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 10 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	3,729		54,146	4,922		52,953	差異係因電腦軟體不 入財產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 10 月份

各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計670,605元，變動原因為：(1)增置：投影機1臺等設備計563,505元。(3)撥入：教育局撥入資訊整合控制器9臺等設備計107,100元。

減少數計1,671,246元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計1,671,246元。

2.交通及運輸設備：

增加數計100,580元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器5組等設備計100,580元。

減少數計170,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計170,000元。

3.雜項設備：

增加數計333,550元，變動原因為：(1)增置：製冰機1臺等設備計189,550元。(3)撥入：單輪發球機1台、比賽球棒4支等設備計144,000元。

減少數計45,100元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢等設備計45,100元。

4.電腦軟體：

增加數計54,146元，變動原因為：(1)增置：HiTeach智慧教學軟體系統1套計54,146元。

減少數計4,922元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年10月31日止累計攤銷4,922元。

差異係因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—臺北市立雙園國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 10 月份

40501263-7

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																
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		438,000	131,000		569,000	569,000	563,505		563,505	99.03	-5,495	-0.97				99.03
機械及設備		438,000	131,000		569,000	569,000	563,505		563,505	99.03	-5,495	-0.97	補辦預算-執行數雷射投影機1台77,380元、數位錄影機1台29,900元、A3印表機1台22,425元。			99.03
購建中固定資產																
交通及運輸設備		45,000	56,000		101,000	101,000	100,580		100,580	99.58	-420	-0.42				99.58
交通及運輸設備		45,000	56,000		101,000	101,000	100,580		100,580	99.58	-420	-0.42	補辦預算-執行數無線喊話器4台56,000元。			99.58
購建中固定資產																
雜項設備		87,000	179,000		266,000	196,000	189,550		189,550	96.71	-6,450	-3.29				71.26
雜項設備		87,000	179,000		266,000	196,000	189,550		189,550	96.71	-6,450	-3.29	補辦預算-執行數電磁加熱攪拌器1台13,000元、迷你數位網版製版機1台96,000元、置物櫃2組70,000元。			71.26

※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—臺北市立雙園國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 10 月份

40501263-8

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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		570,000	366,000		936,000	866,000	853,635		853,635	98.57	-12,365	-1.43			91.20

※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 111 年 10 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		54,146		54,146			54,146					150.41
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		54,146		54,146			54,146		併決算-HiTeach智慧教學軟體系統1套計54,146元。		150.41	
522 購置權利															
54 遞延支出	5,432,000		5,432,000	1,214,090	3,833,958		3,833,958	315.79		2,619,868	215.79			70.58	
541 遞延修繕房屋建築支	5,432,000		5,432,000	1,214,090	3,833,958		3,833,958	315.79		2,619,868	215.79	1.併決算-教育局補助非營利幼兒園增班工程-配合搬遷工程經費(統籌款)1,183,314元預計於12月完工付款。2.廁所整修工程原分配11月提前於10月完工付款3,755,719元。3.專科教室整修工程原分配10月1,214,090元，因10月12日驗收後尚有缺失待改善(複驗日期為11月10日)，預計於11月付款。		70.58	
542 其他遞延支出															
總計	5,468,000		5,468,000	1,214,090	3,888,104		3,888,104	320.25		2,674,014	220.25			71.11	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

## 平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,748,688,555	100.00	負 債	2,718,067,428	98.89
流動資產	23,564,210	0.86	流動負債	5,873,945	0.21
現金	22,867,210	0.83	應付款項	5,873,945	0.21
銀行存款	22,717,210	0.83	應付代收款	5,873,945	0.21
銀行存款-公庫存款	15,790,400	0.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,437,499	0.20	其他負債	2,712,193,483	98.67
銀行存款-代繳費款	832,089	0.03	什項負債	2,712,193,483	98.67
專戶			存入保證金	1,072,365	0.04
銀行存款-教育儲蓄	657,222	0.02	應付退休及離職金	367,908	0.01
戶			應付代管資產	2,710,746,490	98.62
零用及週轉金	150,000	0.01	暫收及待結轉帳項	6,720	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	30,621,127	1.11
其他應收款	0	0.00	淨資產	30,621,127	1.11
預付款項	697,000	0.03	淨資產	30,621,127	1.11
預付費用	697,000	0.03	累積餘額	31,196,652	1.13
長期貸墊款及準備金	1,143,949	0.04	本期短絀	-575,525	-0.02

信託代理與保證資產 1,455,850

保證品 1,455,850

信託代理與保證負債

應付保證品

1,455,850

1,455,850

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元，係定存單：

(一)校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元(113.12.8)。

(二)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(114.9.29)。

(三)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.9.30)。

三、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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

## 平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,143,949	0.04	合計：	2,748,688,555	
退休及離職準備金	367,908	0.01			
其他準備金	776,041	0.03			
其他準備金-獎助學金	274,038	0.01			
其他準備金-其他	502,003	0.02			
固定資產	13,161,453	0.48			
土地改良物	3,377,265	0.12			
土地改良物	4,631,563	0.17			
累計折舊-土地改良物	-1,254,298	-0.05			
機械及設備	5,278,167	0.19			
機械及設備	23,395,524	0.85			
累計折舊-機械及設備	-18,117,357	-0.66			
交通及運輸設備	759,253	0.03			
交通及運輸設備	12,824,162	0.47			

信託代理與保證資產

1,455,850

信託代理與保證負債

1,455,850

保證品

1,455,850

應付保證品

1,455,850

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元，係定存單：

(一)校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元(113.12.8)。

(二)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(114.9.29)。

(三)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.9.30)。

三、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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

## 平衡表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-12,064,909	-0.44			
雜項設備	3,746,768	0.14			
雜項設備	16,339,837	0.59			
累計折舊-雜項設備	-12,593,069	-0.46			
無形資產	52,953	0.00			
無形資產	52,953	0.00			
電腦軟體	52,953	0.00			
其他資產	2,710,765,990	98.62			
什項資產	2,710,765,990	98.62			
存出保證金	7,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	12,500	0.00			
代管資產	2,710,746,490	98.62			
代管資產-土地改良物	49,799	0.00			
代管資產-土地	2,590,380,000	94.24			

信託代理與保證資產	1,455,850	信託代理與保證負債	1,455,850
保證品	1,455,850	應付保證品	1,455,850

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元，係定存單：

(一)校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元(113.12.8)。

(二)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(114.9.29)。

(三)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.9.30)。

三、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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

## 平衡表

中華民國111年10月31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	120,316,691	4.38			
合計：	2,748,688,555				

信託代理與保證資產

1,455,850

信託代理與保證負債

1,455,850

保證品

1,455,850

應付保證品

1,455,850

註：一、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。

二、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元，係定存單：

(一)校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元(113.12.8)。

(二)室內溫水游泳池OT案履約保證金-加勒比公司500,000元(114.9.29)。

(三)室內多功能球場OT案履約保證金-舞動陽光公司500,000元(114.9.30)。

三、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。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

## 收入支出表

中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,406,191	126,833,758
勞務收入		11,700
服務收入		11,700
財產收益	48,048	2,284,534
財產孳息收入	-96,952	1,871,422
廢舊物品售價收入	1,000	3,000
財產交易利益		113,200
其他財產收入	144,000	296,912
政府撥入收入	15,358,143	124,065,325
公庫撥款收入	15,050,383	122,303,293
政府其他撥入收入	307,760	1,762,032
其他收入		472,199
雜項收入		472,199
支出	15,099,319	127,409,283
人事支出	9,856,382	113,169,672
人事支出	9,856,382	113,169,672
業務支出	1,049,866	7,127,372
業務支出	1,049,866	7,127,372
獎補助支出		15,500
其他獎補助		15,500
財產損失		18,869
財產交易損失		18,869
折舊、折耗及攤銷	315,946	3,045,851
固定資產折舊	314,852	3,040,929
無形資產攤銷	1,094	4,922
其他支出	3,877,125	4,032,019
其他支出	3,877,125	4,032,019

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學  
**收入支出表**  
 中華民國111年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	306,872	-575,525
期初淨資產		31,196,652
解繳公庫		
期末淨資產		30,621,127

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

40501263-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 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	126,582,658	251,100	126,833,758	收入
勞務收入	11,700		11,700	勞務收入
財產收入	2,033,434	251,100	2,284,534	財產收益
政府撥入收入	124,065,325		124,065,325	政府撥入收入
其他收入	472,199		472,199	其他收入
基金用途	125,252,344	2,156,939	127,409,283	支出
用人費用	113,169,672		113,169,672	人事支出
服務費用	5,188,403	1,938,969	7,127,372	業務支出
材料及用品費	674,476	-674,476		
租金、償債、利息及相關手續費	8,400	-8,400		
稅捐及規費(強制費)	233,230	-233,230		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,022,863	-1,022,863		
	15,500		15,500	獎補助支出
		18,869	18,869	財產損失
		3,045,851	3,045,851	折舊、折耗及攤銷
其他	198,061	3,833,958	4,032,019	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	4,741,739	-4,741,739		
本期賸餘(短絀)	1,330,314	-1,905,839	-575,525	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,076,407	15,120,245	31,196,652	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,406,721	13,214,406	30,621,127	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 10 月份

調整數說明如下：

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」518萬8,403元與會計科目「業務支出」712萬7,372元間之調整數193萬8,969元，係「材料及用品費」67萬4,476元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,400元、「稅捐及規費(強制費)」23萬3,230元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」102萬2,863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25萬1,100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「折舊、折耗及攤銷」304萬5,851元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」1萬8,869元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」474萬1,739元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，其中90萬7,781元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘383萬3,958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 10 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
15,790,400	16,566,441	-776,041	其他準備金-獎助學金274,038元、其他準備金-其他502,003元。