

40501276

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員 邱慧君



機關長官 莊富西



臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

目 次

中華民國 114 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
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 19-20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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	87,818,000	597,862	253,392	344,470	135.94	89,523,509	87,818,000	1,705,509	1.94
徵收及依法分配收入		691		691		691		691	
違規罰款收入		691	0	691		691	0	691	
勞務收入	6,000						6,000	-6,000	-100.00
服務收入	6,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
財產收入	46,000					1,781	46,000	-44,219	-96.13
財產處分收入	46,000	0	0	0		1,781	46,000	-44,219	-96.13
政府撥入收入	86,636,000	579,015	151,392	427,623	282.46	88,530,291	86,636,000	1,894,291	2.19
公庫撥款收入	86,636,000	301,699	151,392	150,307	99.28	86,786,307	86,636,000	150,307	0.17
政府其他撥入收入		277,316	0	277,316		1,743,984	0	1,743,984	
規費收入	898,000	17,930		17,930		946,030	898,000	48,030	5.35
使用規費收入	898,000	17,930	0	17,930		946,030	898,000	48,030	5.35
其他收入	232,000	226	102,000	-101,774	-99.78	44,716	232,000	-187,284	-80.73
受贈收入	1,000	0	1,000	-1,000	-100.00	0	1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	231,000	226	101,000	-100,774	-99.78	44,716	231,000	-186,284	-80.64
基金用途	90,718,000	2,648,796	253,392	2,395,404	945.34	84,671,705	90,718,000	-6,046,295	-6.66
國民教育計畫	81,654,000	2,186,786		2,186,786		75,481,152	81,654,000	-6,172,848	-7.56
一般行政管理計畫	2,235,000	416,842	223,392	193,450	86.60	2,201,709	2,235,000	-33,291	-1.49
建築及設備計畫	6,829,000	45,168	30,000	15,168	50.56	6,988,844	6,829,000	159,844	2.34
購建固定資產	6,799,000	45,168		45,168		6,988,844	6,799,000	189,844	2.79
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,900,000	-2,050,934		-2,050,934		4,851,804	-2,900,000	7,751,804	-267.30
期初基金餘額	3,699,000					9,565,659	3,699,000	5,866,659	158.60
解繳公庫									
期末基金餘額	799,000					14,417,463	799,000	13,618,463	1,704.44

註：基金來源、用途及餘絀表執行落後及超過10%原因說明請詳P2-3。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者，其增減原因：

一、基金來源：

1. 違規罰款收入：係因廠商違規罰款收入較預計數超收所致。
2. 服務收入：係因教師甄選報名費較預計數短收所致。
3. 財產處分收入：係因財產處分收入較預計數短收所致。
4. 公庫撥款收入：係因教育局補助114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費150,307元(統籌款)。
5. 政府其他撥入收入：係因教育部補助款1,743,984元
 - (1)113學年度推動教育優先區計畫經費13,136元。
 - (2)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費19,656元。
 - (3)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費10,113元。
 - (4)113學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費18,760元。
 - (5)113學年度推動中小學數位學習精進計畫6,048元。
 - (6)113學年度國民中小學原住民族語文偕同人員經費13,698元。
 - (7)113年度藝起來尋美教育部推動國民中小學辦理美感體驗教育計畫900元。
 - (8)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費10,340元。
 - (9)113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開辦計畫233,432元。
 - (10)113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,671元。
 - (11)113學年度教育優先區計畫經費27,500元。
 - (12)113-2本土語文及台灣手語國中開課經費40,932元。
 - (13)113學年度活化教學與多元學習計畫81,250元。
 - (14)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費10,546元。
 - (15)113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396,000元。
 - (16)113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262,889元。
 - (17)113學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫28,317元。
 - (18)114年補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學習輔導措施91,125元。
 - (19)114學年度第1學期代理代課費19,656元。
 - (20)114(1)公立國小及國中學校用書經費1,034元。
 - (21)114學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫7,875元。(撥入99,000元、91,125元轉入115年)
 - (22)114學年度中小學教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費25,000元。(撥入30,000元、5,000元轉入115年)
 - (23)114年國民中學生涯發展教育經費第1期款13,750元。
 - (24)114學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫35,632元。(撥入68,750元、33,118元轉入115年)
 - (25)114補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫9,600元。
 - (26)113藝術與美感教育深耕計畫-延伸計畫課程實踐33,950元。(撥入36,050元、2,100元轉入115年)
 - (27)114學年度本土語及台灣手語國中開課經費20,849元。(撥入26,819元、5,970元轉入115年)
 - (28)114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫239,730元。(撥入267,470元、27,740元轉入115年)
 - (29)教育部補助增置學務人力經費計畫經費34,465元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

(30)教育部補助本土語協同人員經費32,130元。

6. 使用規費收入：係因開放場地收入574,256元及停車場收入371,774元，較預計數超收所致。

7. 受贈收入：係因受贈收入較預計數短收所致。

8. 雜項收入：係因數位學生證補卡費等收入較預計數短收所致。

二、基金用途：

1. 國民教育計畫：係因各項教學及用人費用覈實支用。

2. 一般行政管理計畫：係因各項業務及用人費用覈實支用。

3. 建築及設備計畫：

(1)機械及設備：係因補辦預算：印表機餘款814元、海報機餘款65元；非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施及設備經費由應付代收款教育局補助海報機70,935元及印表機22,325元。

(2)雜項設備：係因圖書餘款1,063元。補辦預算：飲水機餘款972元；非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施及設備經費由應付代收款教育局補助冷氣機82,000元。

(3)無形資產：電腦軟體28,875元執行單價低於1萬元改列經常門電腦軟體服務費。

(4)行政樓內側外牆整修工程：餘款71,982元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				2,186,786	0	2,186,786	0.00
		累計數				75,481,152	81,654,000	-6,172,848	-7.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	46,764,861	-31,156,696	1,479,990	400,998	-3,899,766	12,787,391	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	5,987,833	-3,624,438			-942,840	1,420,555	
房屋及建築	4,215,000	-921,405			-69,540	3,224,055	
機械及設備	19,059,020	-15,385,518	894,295	355,236	-1,285,012	2,927,549	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095	105,000		-238,425	839,497	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240	480,695	42,360	-1,363,949	4,284,126	
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：資本資產明細表變動原因分析請詳P7。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	95,011			3,402		91,609	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：資本資產明細表變動原因分析請詳P7。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 12 月份

40501276-7

1.機械及設備：

增加數計894,295元，變動原因為：(1)增置：購置教學評量機1臺103,532元、智慧觸控顯示器(大屏)2臺200,000元、平板電腦5臺60,000元、印表機1臺4,861元(補辦預算-非營利幼兒園分攤款)、筆電6臺及桌電3臺計250,260元、印表機1臺27,208元。合計645,861元。(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備1批155,174元、CB4M90教育局補助非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施設備印表機1臺22,325元、海報機1臺70,935元。合計248,434元。

減少數計355,236元，變動原因為：(6)報廢：個人電腦1批355,236元。

2.交通及運輸設備：

增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置：LED字幕機1臺105,000元(補辦預算)。

3.雜項設備：

增加數計480,695元，變動原因為：(1)增置：購置掌上型遊戲主機1臺16,000元、圖書1批40,937元、除濕機1臺24,000元(補辦預算)、單雙槓1組110,000元(補辦預算)、飲水機1臺19,028元(補辦預算)。合計209,965元。(3)撥入：體育局移撥射箭運動器材-靶墊1批138,000元、CB4M90教育局補助非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施設備冷氣機2臺82,000元、教育部補助「114年充實圖書採購」撥入圖書1批(114.12.22北市教中字第1143124080號)18,730元。合計238,730元。(12)其他：114.6.6北市財產字第1143019635號函財產編號修正(轉增)-圖書82套32,000元。

減少數計42,360元，變動原因為：(6)報廢：電視遊樂器1臺10,360元。(12)其他：114.6.6北市財產字第1143019635號函財產編號修正(轉減)-圖書2套32,000元。

4.電腦軟體：減少數計3,402元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月止累計3,402元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 12 月份

40501276-8

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		641,000	99,000		740,000	740,000	645,861		645,861	87.28		-94,139	-12.72			87.28
機械及設備		641,000	99,000		740,000	740,000	645,861		645,861	87.28		-94,139	-12.72	係因補辦預算：印表機餘款814元、海報機餘款65元。非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施及設備經費由應付代收款教育局補助(海報機70,935元,印表機22,325元)。		87.28
購建中固定資產																
交通及運輸設備			105,000		105,000	105,000	105,000		105,000	100.00						100.00
交通及運輸設備			105,000		105,000	105,000	105,000		105,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		58,000	236,000		294,000	294,000	209,965		209,965	71.42		-84,035	-28.58			71.42

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 12 月份

40501276-9

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 雜項設備		58,000	236,000		294,000	294,000	209,965		209,965	71.42	-84,035	-28.58	係因1.圖書餘款1,063元。2.補辦預算：飲水機餘款972元。非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施及設備經費由應付代收款教育局補助(冷氣機82,000元)。		71.42
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他															
總計		699,000	440,000		1,139,000	1,139,000	960,826		960,826	84.36	-178,174	-15.64			84.36

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 114 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	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00	電腦軟體執行單價低於1萬元改列經常門電腦軟體服務費。	
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000						-30,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	6,100,000		6,100,000	6,100,000	6,028,018		6,028,018	98.82		-71,982	-1.18		98.82
541 遞延修繕房屋建築支	6,100,000		6,100,000	6,100,000	6,028,018		6,028,018	98.82		-71,982	-1.18		98.82
542 其他遞延支出													
總計	6,130,000		6,130,000	6,130,000	6,028,018		6,028,018	98.34		-101,982	-1.66		98.34

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	33,622,414	100.00	負 債	6,417,560	19.09
流動資產	18,720,161	55.68	流動負債	3,717,950	11.06
現金	18,653,566	55.48	應付款項	3,306,706	9.83
銀行存款	18,653,566	55.48	應付代收款	2,773,902	8.25
銀行存款-公庫存款	15,159,584	45.09	應付費用	532,804	1.58
銀行存款-保管款	3,221,480	9.58	預收款項	411,244	1.22
銀行存款-代繳費款專戶	1,186	0.00	預收收入	411,244	1.22
銀行存款-教育儲蓄戶	271,316	0.81	其他負債	2,699,610	8.03
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	2,699,610	8.03
應收款項	66,595	0.20	存入保證金	899,219	2.67
其他應收款	66,595	0.20	應付退休及離職金	1,635,338	4.86
預付款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	165,053	0.49
預付費用	0	0.00	淨資產	27,204,854	80.91
長期貸墊款及準備金	1,935,723	5.76	淨資產	27,204,854	80.91
			淨資產	27,204,854	80.91
			累積餘額	25,173,824	74.87

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,935,723	5.76	本期賸餘	1,511,866	4.50
退休及離職準備金	1,635,338	4.86	淨資產調整數	519,164	1.54
其他準備金	300,385	0.89	合計：	33,622,414	
其他準備金-其他	88,603	0.26			
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.63			
固定資產	12,695,782	37.76			
土地改良物	1,420,555	4.23			
土地改良物	5,987,833	17.81			
累計折舊-土地改良物	-4,567,278	-13.58			
房屋建築及設備	3,224,055	9.59			
房屋建築及設備	4,215,000	12.54			
累計折舊-房屋建築及設備	-990,945	-2.95			
機械及設備	2,927,549	8.71			
機械及設備	19,598,079	58.29			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-16,670,530	-49.58			
交通及運輸設備	839,497	2.50			
交通及運輸設備	2,829,017	8.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,989,520	-5.92			
雜項設備	4,284,126	12.74			
雜項設備	15,122,315	44.98			
累計折舊-雜項設備	-10,838,189	-32.24			
無形資產	91,609	0.27			
無形資產	91,609	0.27			
電腦軟體	91,609	0.27			
其他資產	179,139	0.53			
什項資產	179,139	0.53			
暫付及待結轉帳項	179,139	0.53			
代管資產	2,993,376,752	8,902.92			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	39,041	0.12			
代管資產-土地	2,960,443,880	8,804.97			
代管資產-房屋建築及設備	14,281,003	42.47			
代管資產-其他政府	18,612,828	55.36			
應付代管資產	-2,993,376,752	-8,902.92			
合計：	33,622,414				

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 — 臺北市立興福國民中學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	597,862	89,523,509
徵收及依法分配收入	691	691
違規罰款收入	691	691
財產收益		1,781
廢舊物品售價收入		1,781
其他財產收入		0
政府撥入收入	579,015	88,530,291
公庫撥款收入	301,699	86,786,307
政府其他撥入收入	277,316	1,743,984
規費收入	17,930	946,030
使用規費收入	17,930	946,030
其他收入	226	44,716
雜項收入	226	44,716
支出	2,943,328	88,011,643
人事支出	1,262,793	69,468,785
人事支出	1,262,793	69,468,785
業務支出	1,293,975	7,899,781
業務支出	1,293,975	7,899,781
獎補助支出	4,000	22,500
其他獎補助	4,000	22,500
財產損失		3,977
財產交易損失		3,977
折舊、折耗及攤銷	339,700	4,296,787
固定資產折舊	339,417	4,293,385
無形資產攤銷	283	3,402
其他支出	42,860	6,319,813
其他支出	42,860	6,319,813

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學
收入支出表
 中華民國114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）	-2,345,466	1,511,866
期初淨資產		25,173,824
解繳公庫		
淨資產調整數	18,730	519,164
期末淨資產		27,204,854

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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—臺北市立興福國民中學

0501276-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	89,523,509		89,523,509	收入
徵收及依法分配收入	691		691	徵收及依法分配收入
財產收入	1,781		1,781	財產收益
政府撥入收入	88,530,291		88,530,291	政府撥入收入
規費收入	9 6,030		9 6,030	規費收入
其他收入	,716		,716	其他收入
基金用途	84,671,705	3,339,938	88,011,643	支出
用人費用	69, 6 ,933		69, 6 ,933	人事支出
服務費用	5,150,066	2,760, 0	7,910,506	業務支出
材料及用品費	1,173,812	-1,173,812		
租金、償債、利息及相關手續費	56,300	-56,300		
稅捐及規費(強制費)	1, 50	-1, 50		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,528,878	-1,528,878		
捐助、補助與獎助	22,500		22,500	獎補助支出
資產短絀		3,977	3,977	財產損失
		,296,787	,296,787	折舊、折耗及攤銷
其他	28 ,922	6,028,018	6,312,9 0	其他支出
遞延支出	6,028,018	-6,028,018		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	960,826	-960,826		
本期賸餘(短絀)	4,851,804	-3,339,938	1,511,866	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,565,659	15,608,165	25,173,824	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		519,164	519,164	淨資產調整數
期末基金餘額	14,417,463	12,787,391	27,204,854	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數96萬826元，其中96萬826元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」515萬66元與會計科目「業務支出」791萬506元間之調整數276萬440元，係「材料及用品費」117萬3,812元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬6,300元、「稅捐及規費(強制費)」1,450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)152萬8,878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「折舊、折耗及攤銷」429萬6,787元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」3,977元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」28萬4,922元與會計科目「其他支出」631萬2,940元間之調整數602萬8,018元，係「遞延支出」602萬8,018元

2. 會計科目「淨資產調整數」51萬9,164元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 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
15,159,584	15,148,568	11,016	(1)其他準備金-其他88,603元。(2)保管款轉正市庫未及入帳99,619元(教育局補助經費：增置學務人力88626元及本土語協同人員10993元)

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國 114 年11月份

單位:新台幣元

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
271,316	483,098	-211,782	其他準備金211,782元。