

40501261

臺北市府教育局主管

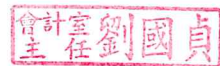
臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 9 月份

主辦會計人員



機關長官



臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學
目 次
中華民國 114 年 9 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
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 5-6 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—臺北市立萬華國民中學

40501261-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	273,853,000	25,382,299	21,653,175	3,729,124	17.22	242,162,318	235,436,794	6,725,524	2.86
徵收及依法分配收入	20,000	3,000		3,000		11,000		11,000	
違規罰款收入	20,000	3,000	0	3,000		11,000	0	11,000	
勞務收入	22,000					3,900	22,000	-18,100	-82.27
服務收入	22,000	0	0	0		3,900	22,000	-18,100	-82.27
財產收入	1,247,000	47,540	55,000	-7,460	-13.56	1,210,589	1,095,000	115,589	10.56
財產處分收入	32,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	615,000	47,540	55,000	-7,460	-13.56	610,589	495,000	115,589	23.35
權利金收入	600,000	0	0	0		600,000	600,000	0	
政府撥入收入	271,623,000	25,215,969	21,598,175	3,617,794	16.75	239,675,517	233,677,044	5,998,473	2.57
公庫撥款收入	271,623,000	25,205,519	21,598,175	3,607,344	16.70	237,284,388	233,677,044	3,607,344	1.54
政府其他撥入收入		10,450	0	10,450		2,391,129	0	2,391,129	
規費收入	744,000	110,584		110,584		1,178,131	567,750	610,381	107.51
使用規費收入	744,000	110,584	0	110,584		1,178,131	567,750	610,381	107.51
其他收入	197,000	5,206		5,206		83,181	75,000	8,181	10.91
受贈收入	110,000	0	0	0		55,000	60,000	-5,000	-8.33
雜項收入	87,000	5,206	0	5,206		28,181	15,000	13,181	87.87
基金用途	281,433,000	19,862,614	21,653,175	-1,790,561	-8.27	211,653,101	243,016,794	-31,363,693	-12.91
國民教育計畫	271,546,000	19,664,230	21,128,515	-1,464,285	-6.93	208,289,215	239,171,012	-30,881,797	-12.91
一般行政管理計畫	2,931,000	139,307	462,526	-323,219	-69.88	1,614,350	2,336,536	-722,186	-30.91
建築及設備計畫	6,956,000	59,077	62,134	-3,057	-4.92	1,749,536	1,509,246	240,290	15.92
購建固定資產	6,926,000	59,077	62,134	-3,057	-4.92	1,749,536	1,479,246	270,290	18.27
其他	30,000					30,000	30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,580,000	5,519,685		5,519,685		30,509,217	-7,580,000	38,089,217	-502.50
期初基金餘額	15,504,000					21,078,306	15,504,000	5,574,306	35.95
解繳公庫									
期末基金餘額	7,924,000					51,587,523	7,924,000	43,663,523	551.03

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

- 一、違約罰款收入：係桶餐廠商違約罰款收入8,000元。
- 二、服務收入：係暑期泳訓班學生票收入0元、教師甄選報名費收入3,900元。
- 三、租金收入：係員工消費合作社使用費收入10,501元、運動設施場館委外土地租金收入74,556元、活化校園餘裕空間租金收入525,532元。
- 四、公庫撥款收入：計超收3,607,344元，係教育局補助
 1. 114年度普通教室環境改善工程(統籌款)3,107,344元。
 2. 雙語教育學校情境建置補助計畫工程款(統籌款)500,000元。
- 五、政府其他撥入收入：計超收2,391,129元，係教育部補助
 1. RA3260-113學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費(上期結轉25,843元，本期撥入48,750元)74,593元。
 2. RA3254-113學年度國民中小學學生學習扶助開班計畫經費(上期結轉)3,802元。
 3. RA3287-113學年度國民中小學部分領域課程雙語教學實施計畫經費(經常門)(上期結轉565,000元，移回15,028元)549,972元。
 4. RA3349-113學年度精進國民中學教師教學專業與課程品質計畫第1期經費(上期結轉700元，本期撥入110,000元，移回1,500元)109,200元。
 5. RA3253-113(1)本土語文(閩南語、閩東語、客語及原住民族語)及臺灣手語國中開課經費(上期結轉70,997元，移回46,626元)24,371元。
 6. RA3253-113(2)本土語文(閩南語、閩東語、客語及原住民族語)及臺灣手語國中開課經費(本期撥入105,773元，移回10,217元)95,556元。
 7. RA3738-113學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費(上期結轉130,000元，本期撥入90,000元)220,000元。
 8. RA3375-113學年國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費(上期結轉110,330元，本期撥入78,000元)188,330元。
 9. RA3940-教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費(上期結轉)10,500元。
 10. RA4904-114年度校園拒毒萌芽推廣實施計畫經費23,250元。
 11. RA3285-113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元。
 12. RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費20,700元。
 13. RA3378-113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費(本期撥入83,442元，移回67,687元)15,755元。
 14. RA3348-113學年度國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期款122,472元。
 15. RA3517-113學年度高級中等以下學校臺灣手語遠距直播共學協同人員經費(本期撥入21,952元，移回5,607元)16,345元。
 16. RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費13,230元。
 17. RA3285-113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導經費(中介教育)685,756元。
 18. RA4311-113(2)國中學校用書經費28,468元。
 19. RA3337-113(1)本土語文(閩南語及客語)教學支援工作人員交通費5,000元。
 20. RA4270-114年度補助直轄市及縣市政府推動過渡性教育措施試辦計畫經費(本期撥入41,415元，移回14,927元)26,488元。
 21. RA4A63-114年度推動中小學數位學習精進方案實施計畫代理代課費49,140元。
 22. RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費52,158元。
 23. RA4944-114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用15,593元。
 24. RA4286-114學年度補助成立本土文化社團計畫10,450元。
- 六、使用規費收入：係教職員工停車場使用費收入82,240元、社大、活動中心、國際會議廳等場地開放租借收入1,095,891元。
- 七、受贈收入：係溫水游泳池委外經營廠商捐贈114年度學生獎學金30,000元及114年度體育推廣經費10,000元、王美麗老師獎助學金15,000元。
- 八、雜項收入：係數位學生證補卡費用7,684元；113年度北門郵政劃撥帳戶利息提繳市庫4元；學生出入校園管理系統簡訊發送服務費70元；112學年度校園拾獲現金未有失主領回款項5,123元；114年職務宿舍使用費收入14,286元；113年度機械保全應付費用超額估列數沖轉雜項收入20元；114年度公物賠償金994元，合計28,181元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

九、國民教育計畫主要係人事費核實支用。

十、一般行政管理計畫主要係服務費用核實支用。

十一、建築及設備計畫主要係依合約先行撥付114年度敦品樓西半部教室廁所改善工程委託技術服務案規劃設計第1期款201,886元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				19,664,230	21,128,515	-1,464,285	-6.93
		累計數				208,289,215	239,171,012	-30,881,797	-12.91

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-5

資本資產明細表

中華民國 114 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 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	442,286,362	-191,754,516	3,347,787	4,635	-9,737,072	244,137,926	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	13,087,079	-13,000,910				86,169	
房屋及建築	325,610,658	-95,790,717			-4,395,735	225,424,206	
機械及設備	44,729,436	-34,516,993	2,684,859		-3,307,004	9,590,298	
交通及運輸設備	9,903,756	-8,498,658	60,900		-374,593	1,091,405	
雜項設備	48,935,842	-39,947,238	602,028		-1,659,740	7,930,892	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,684,859元，變動原因為：(1)增置：購置大屏及筆記型電腦等教學設備計1,355,612元。(3)撥入：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器等計930,057元。(4)受贈：補校學生陳坤菊實物捐贈教學用大屏300,000元、課後輔導費購置速印機99,190元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計60,900元，變動原因為：(1)增置：購置手提無線擴音機及中繼模組計60,900元。
- 3.雜項設備：增加數計602,028元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱三用程控式飲水機等計39,028元。(3)撥入：體育局補助114年基層競技運動選手訓練站角力環境改善器材設備划船機等計416,000元、CB4M13教育局一般性補助款-冷氣147,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,635元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額4,635元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-6

資本資產明細表

中華民國 114 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 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	19,591			4,635		14,956	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,684,859元，變動原因為：(1)增置：購置大屏及筆記型電腦等教學設備計1,355,612元。(3)撥入：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器等計930,057元。(4)受贈：補校學生陳坤菊實物捐贈教學用大屏300,000元、課後輔導費購置速印機99,190元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計60,900元，變動原因為：(1)增置：購置手提無線擴音機及中繼模組計60,900元。
- 3.雜項設備：增加數計602,028元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱三用程控式飲水機等計39,028元。(3)撥入：體育局補助114年基層競技運動選手訓練站角力環境改善器材設備划船機等計416,000元、CB4M13教育局一般性補助款-冷氣147,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計4,635元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額4,635元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 9 月份

40501261-8

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 總計		1,431,000	78,000		1,509,000	1,457,612	1,455,540		1,455,540	99.86	-2,072	-0.14			96.46

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 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	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	購置114年電腦教學用iPad管理授權軟體100套30,000元，因執行單價未達1萬元，轉列28A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	5,495,000		5,495,000	99,634	293,996		293,996	295.08	194,362	195.08		執行114年度敦品樓西半部教室廁所改善工程，依合約先行支付委託技術服務案規劃設計第1期款201,886元。		5.35
541 遞延修繕房屋建築支	5,495,000		5,495,000	99,634	293,996		293,996	295.08	194,362	195.08				5.35
542 其他遞延支出														
總計	5,525,000		5,525,000	129,634	293,996		293,996	226.79	164,362	126.79				5.32

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	309,323,806	100.00	負 債	13,598,357	4.40
流動資產	54,972,785	17.77	流動負債	8,576,684	2.77
現金	41,437,365	13.40	應付款項	8,326,684	2.69
庫存現金	0	0.00	應付代收款	8,326,684	2.69
銀行存款	41,287,365	13.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	30,756,851	9.94	預收款項	250,000	0.08
銀行存款-保管款	7,294,594	2.36	預收收入	250,000	0.08
銀行存款-代繳費款專戶	948,279	0.31	其他負債	5,021,673	1.62
銀行存款-教育儲蓄戶	2,287,641	0.74	什項負債	5,021,673	1.62
零用及週轉金	150,000	0.05	存入保證金	2,506,844	0.81
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,514,829	0.81
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	13,535,420	4.38	淨資產	295,725,449	95.60
預付費用	13,535,420	4.38	淨資產	295,725,449	95.60
			淨資產	295,725,449	95.60
			累積餘額	271,610,152	87.81

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. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立萬華國民中學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	9,910,081	3.20	本期賸餘	23,038,240	7.45
準備金	9,910,081	3.20	淨資產調整數	1,077,057	0.35
退休及離職準備金	2,514,829	0.81	合計：	309,323,806	
其他準備金	7,395,252	2.39			
其他準備金-獎助學金	6,130,000	1.98			
其他準備金-其他	1,265,252	0.41			
固定資產	244,122,970	78.92			
土地改良物	86,169	0.03			
土地改良物	13,087,079	4.23			
累計折舊-土地改良物	-13,000,910	-4.20			
房屋建築及設備	225,424,206	72.88			
房屋建築及設備	325,610,658	105.27			
累計折舊-房屋建築及設備	-100,186,452	-32.39			
機械及設備	9,590,298	3.10			

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. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立萬華國民中學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	47,414,295	15.33			
累計折舊-機械及設備	-37,823,997	-12.23			
交通及運輸設備	1,091,405	0.35			
交通及運輸設備	9,964,656	3.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,873,251	-2.87			
雜項設備	7,930,892	2.56			
雜項設備	49,537,870	16.01			
累計折舊-雜項設備	-41,606,978	-13.45			
無形資產	14,956	0.00			
無形資產	14,956	0.00			
電腦軟體	14,956	0.00			
其他資產	303,014	0.10			
什項資產	303,014	0.10			
暫付及待結轉帳項	303,014	0.10			
代管資產	7,334,579,821	2,371.17			

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. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立萬華國民中學

平衡表

中華民國114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	7,217,133,000	2,333.20			
代管資產-房屋建築 及設備	117,446,821	37.97			
應付代管資產	-7,334,579,821	-2,371.17			
合計：	309,323,806				

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. 信託代理與保證資產(負債)計0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立萬華國民中學

收入支出表

中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,481,489	242,977,508
徵收及依法分配收入	3,000	11,000
違規罰款收入	3,000	11,000
勞務收入		3,900
服務收入		3,900
財產收益	47,540	1,626,589
財產孳息收入	47,540	1,210,589
其他財產收入		416,000
政府撥入收入	25,215,969	239,675,517
公庫撥款收入	25,205,519	237,284,388
政府其他撥入收入	10,450	2,391,129
規費收入	110,584	1,178,131
使用規費收入	110,584	1,178,131
其他收入	104,396	482,371
受贈收入	99,190	454,190
雜項收入	5,206	28,181
支出	20,924,781	219,939,268
人事支出	17,997,244	198,527,207
人事支出	17,997,244	198,527,207
業務支出	1,303,250	10,742,325
業務支出	1,303,250	10,742,325
獎補助支出	24,000	89,500
其他獎補助	24,000	89,500
折舊、折耗及攤銷	1,062,167	9,741,707
固定資產折舊	1,061,652	9,737,072
無形資產攤銷	515	4,635
其他支出	538,120	838,529
其他支出	538,120	838,529

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學
收入支出表
 中華民國114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	4,556,708	23,038,240
期初淨資產		271,610,152
解繳公庫		
淨資產調整數	147,000	1,077,057
期末淨資產		295,725,449

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—臺北市立萬華國民中學

40501261-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	242,162,318	815,190	242,977,508	收入
徵收及依法分配收入	11,000		11,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	1,210,589	416,000	1,626,589	財產收益
政府撥入收入	239,675,517		239,675,517	政府撥入收入
規費收入	1,178,131		1,178,131	規費收入
其他收入	83,181	399,190	482,371	其他收入
基金用途	211,653,101	8,286,167	219,939,268	支出
用人費用	198,527,207		198,527,207	人事支出
服務費用	6,663,482	4,078,843	10,742,325	業務支出
材料及用品費	1,470,062	-1,470,062		
租金、償債、利息及相關手續費	38,220	-38,220		
稅捐及規費(強制費)	27,822	-27,822		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,542,739	-2,542,739		
捐助、補助與獎助	89,500		89,500	獎補助支出
其他	544,533	293,996	9,741,707	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	293,996	-293,996	838,529	其他支出
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	1,455,540	-1,455,540		
本期賸餘(短絀)	30,509,217	-7,470,977	23,038,240	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,078,306	250,531,846	271,610,152	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,077,057	1,077,057	淨資產調整數
期末基金餘額	51,587,523	244,137,926	295,725,449	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數145萬5,540元，其中145萬5,540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」666萬3,482元與會計科目「業務支出」1,074萬2,325元間之調整數407萬8,843元，係「材料及用品費」147萬62元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,220元、「稅捐及規費(強制費)」2萬7,822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)254萬2,739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41萬6,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中39萬9,190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」974萬1,707元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」54萬4,533元與會計科目「其他支出」83萬8,529元間之調整數29萬3,996元，係「遞延支出」29萬3,996元。
2. 會計科目「淨資產調整數」107萬7,057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 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
30,756,851	32,022,103	-1,265,252	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他1,265,252元。