

4-0501075

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 黃翊琬  機關長官 董家莒 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

目 次

中華民國 110 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 6 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
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—臺北市立南湖高級中學

40501075-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	233,569,000	10,226,617	3,511,795	6,714,822	191.21	251,273,807	233,569,000	17,704,807	7.58
勞務收入	530,000	146,122	87,000	59,122	67.96	306,005	530,000	-223,995	-42.26
服務收入	530,000	146,122	87,000	59,122	67.96	306,005	530,000	-223,995	-42.26
財產收入	5,672,000	436,112	1,141,650	-705,538	-61.80	4,403,958	5,672,000	-1,268,042	-22.36
財產處分收入	63,000	104,990	0	104,990		130,656	63,000	67,656	107.39
租金收入	1,015,000	73,803	253,750	-179,947	-70.92	584,933	1,015,000	-430,067	-42.37
權利金收入	4,170,000	342,222	870,000	-527,778	-60.66	2,894,054	4,170,000	-1,275,946	-30.60
其他財產收入	424,000	-84,903	17,900	-102,803	-574.32	794,315	424,000	370,315	87.34
政府撥入收入	193,035,000	7,838,063		7,838,063		212,970,899	193,035,000	19,935,899	10.33
公庫撥款收入	193,035,000	6,715,477	0	6,715,477		206,051,169	193,035,000	13,016,169	6.74
政府其他撥入收入		1,122,586	0	1,122,586		6,919,730	0	6,919,730	
教學收入	30,759,000	-256,805	2,029,145	-2,285,950	-112.66	28,108,460	30,759,000	-2,650,540	-8.62
學雜費收入	30,759,000	-256,805	2,029,145	-2,285,950	-112.66	28,108,460	30,759,000	-2,650,540	-8.62
其他收入	3,573,000	2,063,125	254,000	1,809,125	712.25	5,484,485	3,573,000	1,911,485	53.50
受贈收入	2,500,000	2,060,024	250,000	1,810,024	724.01	4,817,441	2,500,000	2,317,441	92.70
雜項收入	1,073,000	3,101	4,000	-899	-22.48	667,044	1,073,000	-405,956	-37.83
基金用途	238,655,000	16,713,357	3,511,795	13,201,562	375.92	247,531,716	238,655,000	8,876,716	3.72
高中及高職教育計畫	200,843,000	9,093,491	2,487,029	6,606,462	265.64	205,108,839	200,843,000	4,265,839	2.12
一般行政管理計畫	29,662,000	1,752,263	975,827	776,436	79.57	28,379,141	29,662,000	-1,282,859	-4.32
建築及設備計畫	8,150,000	5,867,603	48,939	5,818,664	11,889.63	14,043,736	8,150,000	5,893,736	72.32
購建固定資產	8,114,000	5,867,603	48,939	5,818,664	11,889.63	14,043,736	8,114,000	5,929,736	73.08
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,086,000	-6,486,740		-6,486,740		3,742,091	-5,086,000	8,828,091	-173.58
期初基金餘額	20,089,000					21,085,783	20,089,000	996,783	4.96
解繳公庫									
期末基金餘額	15,003,000					24,827,874	15,003,000	9,824,874	65.49

※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 12 月份

1. 服務收入：109學年度作業管理費117,983元+110年度教師甄選收入4,800元+109學年度第2學期體育班甄選報名費700元+110學年度第1學期體育班甄選報名費36,400元+110學年度第1學期作業管理費146,122元=306,005元。
2. 財產處分：報廢及惜物網網路拍賣收入130,656元。
3. 租金收入：因新冠肺炎疫情影響之減免措施致租金收入較預算減少430,067元。
4. 權利金收入：因新冠肺炎疫情影響之減免措施致權利金收入較預算減少1,275,946元。
5. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加370,315元。
6. 政府其他撥入收入：109學年度獎勵學校聘任專任運動教練264,116元+109(1)學生學習扶助計畫6,849元+109(2)學生學習扶助計畫15,600元+109學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費558,400元+ 109學年第二外語經費15,568元+109學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫424,728元+110年增聘運動教練計畫528,690元+109學年優質化經常門經費第2期539,040元+109學年優質化資本門經費第2期188,294元+110(1)學生學習扶助計畫17,600元+110(1)資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費33,000元+109學年均質化經常門經費第2期72,998元+109學年均質化資本門經費第2期104,573元+110年充實一般科目教學設施664,591元+110學年優質化經常門經費第1期331,043元+110學年優質化資本門經費第1期399,692元+110學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費424,960元+ 110學年第二外語經費17,792元+各直轄市及縣、市立高中學校資本門計畫409,995元+110學年均質化經常門經費第1期123,605元+110學年優質化資本門經費第1期49,000元+110年(109學年第2學期)課程學習教師延長認證經費3,800元+110年營造校園優質餐廳工程天然瓦斯管線裝設部款1,427,022元+110學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫第1期298,774元=6,919,730元。
7. 受贈收入：接受各界捐款4,817,441元。
8. 雜項收入：學生證收入24,521元+110年專科教室環境改善工程委設監造等逾期罰款964元+冷氣維護及汰換費繳入市庫其他準備金634,000元+應付代收款繳庫7,559元=667,044元。
9. 建築及設備計畫-購建固定資產：主要係補辦預算執行數3,446,972元、教育局補助改善無障礙校園計畫覈實支應1,553,005元及專科教室環境升級3.0計畫覈實支應696,858元。
10. 建築及設備計畫-其他：主要係採購原創性比對系統9,900元及威力導演25,720元，因無形資產單價未達一萬故移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				9,093,491	2,487,029	6,606,462	265.64
		累計數				205,108,839	200,843,000	4,265,839	2.12

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501075-4

中華民國 110 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(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	170,713,641	-126,658,895	24,051,898	6,032,837	-12,623,153	49,450,654	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,802,900	-2,478,367	9,136,624		-1,859,179	8,601,978	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	86,673,353	-66,234,289	8,214,922	2,685,634	-6,196,887	19,771,465	
交通及運輸設備	14,539,969	-12,754,265	337,994	18,299	-382,880	1,722,519	
雜項設備	65,007,887	-44,697,805	6,362,358	3,272,504	-4,184,207	19,215,729	
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：一、土地改良物：增加數計9,136,624元，變動原因為：(1)其他：補列田徑場及綜合球場9,136,624元。

二、機械及設備：增加數計8,214,922元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等3,976,245元。(2)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等963,134元。(3)受贈：運動防護員製冰機等3,275,543元。減少數計2,685,634元，變動原因為：(1)報廢：截至110年12月止累計報廢金額1,429,960元。(2)撥出：教育局補助智慧校園無現金交易系統設備撥出至北一女等8校1,255,674元。

三、交通及運輸設備：增加數計337,994元，變動原因為：(1)增置：充實一般教學設備音箱等110,432元。(2)受贈：地理教室修建工程多媒體音響設備等227,562元。減少數計18,299元，變動原因為：(1)報廢：截至110年12月止累計報廢金額18,299元。

四、雜項設備：增加數計6,362,358元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等2,150,873元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等189,584元。(3)受贈：運動防護員循環機手套等4,021,901元。減少數計3,272,504元，變動原因為：(1)報廢：截至110年12月止累計報廢金額173,984元。(2)撥出：教育局補助智慧校園無現金交易系統設備撥出至北一女等8校3,098,520元。

五、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計56,400元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額56,400元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
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 12 月份

40501075-5

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	190,371			56,400		133,971	

註：一、土地改良物：增加數計9,136,624元，變動原因為：(1)其他：補列田徑場及綜合球場9,136,624元。

二、機械及設備：增加數計8,214,922元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等3,976,245元。(2)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等963,134元。(3)受贈：運動防護員製冰機等3,275,543元。減少數計2,685,634元，變動原因為：(1)報廢：截至110年12月止累計報廢金額1,429,960元。(2)撥出：教育局補助智慧校園無現金交易系統設備撥出至北一女等8校1,255,674元。

三、交通及運輸設備：增加數計337,994元，變動原因為：(1)增置：充實一般教學設備音箱等110,432元。(2)受贈：地理教室修建工程多媒體音響設備等227,562元。減少數計18,299元，變動原因為：(1)報廢：截至110年12月止累計報廢金額18,299元。

四、雜項設備：增加數計6,362,358元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等2,150,873元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等189,584元。(3)受贈：運動防護員循環機手套等4,021,901元。減少數計3,272,504元，變動原因為：(1)報廢：截至110年12月止累計報廢金額173,984元。(2)撥出：教育局補助智慧校園無現金交易系統設備撥出至北一女等8校3,098,520元。

五、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計56,400元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額56,400元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-6

長期負債變動表

中華民國 110 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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														
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		1,224,122	4,516,000		5,740,122	5,740,122	3,976,245		3,976,245	69.27	-1,763,877	-30.73	臺北市110學年度學生自備載具(BYOD)到校學習計劃設備採購行動載具充電櫃等1,715,423元辦理保留轉入下年度執行。	請業務單位積極辦理。
機械及設備		1,224,122	4,516,000		5,740,122	5,740,122	3,976,245		3,976,245	69.27	-1,763,877	-30.73		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			424,000		424,000	424,000	110,432		110,432	26.05	-313,568	-73.95	臺北市110學年度學生自備載具(BYOD)到校學習計劃設備採購喇叭與無線麥克風組309,210元辦理保留轉入下年度執行。	請業務單位積極辦理。
交通及運輸設備			424,000		424,000	424,000	110,432		110,432	26.05	-313,568	-73.95		
購建中固定資產														
雜項設備		1,644,878	637,000		2,281,878	2,281,878	2,150,873		2,150,873	94.26	-131,005	-5.74		

※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—臺北市立南湖高級中學

40501075-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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 雜項設備 購建中固定資產		1,644,878	637,000		2,281,878	2,281,878	2,150,873		2,150,873	94.26	-131,005	-5.74		
總 計		2,869,000	5,577,000		8,446,000	8,446,000	6,237,550		6,237,550	73.85	-2,208,450	-26.15		

※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 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
	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	36,000					-36,000	-100.00	主要係採購原創性比對系統9,900元及威力導演25,720元，因無形資產單價未達一萬故移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,245,000		5,245,000	5,245,000	7,806,186	148.83	7,806,186		2,561,186	48.83		
541 遞延修繕房屋建築支	5,245,000		5,245,000	5,245,000	6,253,181	119.22	6,253,181		1,008,181	19.22		
542 其他遞延支出					1,553,005		1,553,005		1,553,005		主要係教育局補助無障礙設施改善工程經費1,553,005元覈實支應。	
總 計	5,281,000		5,281,000	5,281,000	7,806,186	147.82	7,806,186		2,525,186	47.82		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,853,779,678	100.00	負 債	2,779,501,150	97.40
流動資產	28,456,864	1.00	流動負債	12,191,185	0.43
現金	26,607,962	0.93	應付款項	10,129,947	0.35
銀行存款	26,607,962	0.93	應付代收款	7,340,804	0.26
銀行存款-公庫存款	16,818,314	0.59	應付費用	2,661,063	0.09
銀行存款-保管款	9,789,648	0.34	應付工程款	128,080	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收款項	2,061,238	0.07
專戶			預收收入	2,061,238	0.07
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	2,767,309,965	96.97
戶			什項負債	2,767,309,965	96.97
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	2,628,325	0.09
應收款項	1,848,902	0.06	應付退休及離職金	5,557,914	0.19
其他應收款	1,848,902	0.06	應付代管資產	2,758,797,088	96.67
預付款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	326,638	0.01
預付費用	0	0.00			
長期貸墊款及準備金	16,775,591	0.59			
信託代理與保證資產	440,000		信託代理與保證負債	440,000	
保證品	440,000		應付保證品	440,000	

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. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,775,591	0.59	淨資產	74,278,528	2.60
退休及離職準備金	5,557,914	0.19	淨資產	74,278,528	2.60
其他準備金	11,217,677	0.39	淨資產	74,278,528	2.60
其他準備金-其他	10,358,266	0.36	累積餘額	74,278,528	2.60
其他準備金-教育儲蓄戶	859,411	0.03	合計：	2,853,779,678	
固定資產	49,316,683	1.73			
土地改良物	8,601,978	0.30			
土地改良物	12,939,524	0.45			
累計折舊-土地改良物	-4,337,546	-0.15			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.02			
機械及設備	19,771,465	0.69			
機械及設備	92,202,641	3.23			

信託代理與保證資產

440,000

信託代理與保證負債

440,000

保證品

440,000

應付保證品

440,000

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. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國110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	-72,431,176	-2.54			
交通及運輸設備	1,722,519	0.06			
交通及運輸設備	14,859,664	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,137,145	-0.46			
雜項設備	19,215,729	0.67			
雜項設備	68,097,741	2.39			
累計折舊-雜項設備	-48,882,012	-1.71			
無形資產	133,971	0.00			
無形資產	133,971	0.00			
電腦軟體	133,971	0.00			
其他資產	2,759,096,569	96.68			
什項資產	2,759,096,569	96.68			
暫付及待結轉帳項	299,481	0.01			
代管資產	2,758,797,088	96.67			
代管資產-土地	1,921,045,154	67.32			

信託代理與保證資產 440,000

保證品 440,000

信託代理與保證負債

應付保證品

440,000

440,000

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. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,522,668	269,088,155
勞務收入	146,122	306,005
服務收入	146,122	306,005
財產收益	1,732,163	22,218,306
財產孳息收入	416,025	3,478,987
財產交易利益	1,401,041	8,278,380
其他財產收入	-84,903	10,460,939
政府撥入收入	7,838,063	212,970,899
公庫撥款收入	6,715,477	206,051,169
政府其他撥入收入	1,122,586	6,919,730
教學收入	-256,805	28,108,460
學雜費收入	-256,805	28,108,460
其他收入	2,063,125	5,484,485
受贈收入	2,060,024	4,817,441
雜項收入	3,101	667,044
支出	19,858,010	259,950,156
人事支出	6,927,137	207,808,596
人事支出	6,927,137	207,808,596
業務支出	3,410,532	24,715,474
業務支出	3,410,532	24,715,474
獎補助支出	272,825	620,970
其他獎補助	272,825	620,970
財產損失	4,216,044	4,232,263
財產交易損失	4,216,044	4,232,263
折舊、折耗及攤銷	1,158,271	14,423,727
固定資產折舊	1,153,835	14,367,327
無形資產攤銷	4,436	56,400
其他支出	3,873,201	8,149,126
其他支出	3,873,201	8,149,126

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,335,342	9,137,999
期初淨資產		65,140,529
解繳公庫		
期末淨資產		74,278,528

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	251,273,807	17,814,348	269,088,155	收入
勞務收入	306,005		306,005	勞務收入
財產收入	4,403,958	17,814,348	22,218,306	財產收益
政府撥入收入	212,970,899		212,970,899	政府撥入收入
教學收入	28,108,460		28,108,460	教學收入
其他收入	5,484,485		5,484,485	其他收入
基金用途	247,531,716	12,418,440	259,950,156	支出
用人費用	207,808,596		207,808,596	人事支出
服務費用	15,734,255	8,981,219	24,715,474	業務支出
材料及用品費	6,156,111	-6,156,111		
租金、償債、利息及相關手續費	548,710	-548,710		
稅捐及規費(強制費)	841,643	-841,643		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,434,755	-1,434,755		
捐助、補助與獎助	620,970		620,970	獎補助支出
		4,232,263	4,232,263	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,043,736	-14,043,736		
		14,423,727	14,423,727	折舊、折耗及攤銷
其他	342,940	7,806,186	8,149,126	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,742,091	5,395,908	9,137,999	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,085,783	44,054,746	65,140,529	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	24,827,874	49,450,654	74,278,528	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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
------	-------	-----	------	------

註：一、財產收入 / 財產收益：會計收支欄「財產利益」17,814,348元係教育局撥入指紋讀卡機等1,071,718元、大安國中移撥教育局補助之短焦投影機3台81,000元、補列田徑場及綜合球場9,136,624元、體育局基站設備補助籃球掛壁式計分板及排球發球機530,000元、教育局補助110行動學習學校認證獎金購置智慧互動電子白板等292,000元、教育局補助智慧校園4.0學校計畫購置感應閘門等894,300元、教育局補助運動防護員巡迴服務製冰機等411,955元、教育局補助專科教室3.0一般設備等28,751元及教育局補助智慧校園無現金交易系統5,368,000元。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。

二、預算執行數欄「服務費用」15,734,255元與會計收支欄「業務支出」24,715,474元間之調整數8,981,219元，係「材料及用品費」6,156,111元、「租金、償債、利息及相關手續費」548,710元、「稅捐及規費(強制費)」841,643元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流」1,434,755元之調整數合計。

三、資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」4,232,263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。

四、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」14,043,736元，其中6,237,550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；另「遞延支出」7,806,186元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」14,423,727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。

六、預算執行數欄「其他支出」342,940元與會計收支欄「其他支出」8,149,126元間之調整數7,806,186元，其中7,806,186元係「購建固定資產、無形及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
16,818,314	27,176,580	-10,358,266	轉入其他準備金 10,358,266元。