

40501075

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 111 年 7 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 111 年 7 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 4-5 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 111 年 7 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	234,951,000	18,729,338	18,625,258	104,080	0.56	164,696,494	159,364,117	5,332,377	3.35
勞務收入	500,000	19,500	5,000	14,500	290.00	275,072	315,000	-39,928	-12.68
服務收入	500,000	19,500	5,000	14,500	290.00	275,072	315,000	-39,928	-12.68
財產收入	6,447,000	95,122	51,493	43,629	84.73	4,542,679	3,351,351	1,191,328	35.55
財產處分收入	48,000	960	16,000	-15,040	-94.00	13,415	32,000	-18,585	-58.08
租金收入	949,000	0	0	0		637,866	474,500	163,366	34.43
權利金收入	4,400,000	66,644	0	66,644		3,155,566	2,200,000	955,566	43.43
其他財產收入	1,050,000	27,518	35,493	-7,975	-22.47	735,832	644,851	90,981	14.11
政府撥入收入	196,479,000	17,917,645	17,194,765	722,880	4.20	144,177,677	139,946,951	4,230,726	3.02
公庫撥款收入	196,479,000	17,194,765	17,194,765	0		139,946,951	139,946,951	0	
政府其他撥入收入		722,880	0	722,880		4,230,726	0	4,230,726	
教學收入	28,976,000	387,680	1,274,000	-886,320	-69.57	12,782,146	14,325,740	-1,543,594	-10.77
學雜費收入	28,976,000	387,680	1,274,000	-886,320	-69.57	12,782,146	14,325,740	-1,543,594	-10.77
其他收入	2,549,000	309,391	100,000	209,391	209.39	2,918,920	1,425,075	1,493,845	104.83
受贈收入	1,800,000	0	100,000	-100,000	-100.00	2,562,710	1,050,000	1,512,710	144.07
雜項收入	749,000	309,391	0	309,391		356,210	375,075	-18,865	-5.03
基金用途	240,653,000	16,060,981	18,625,258	-2,564,277	-13.77	150,990,491	165,066,117	-14,075,626	-8.53
高中及高職教育計畫	202,274,000	13,227,041	16,175,341	-2,948,300	-18.23	126,329,386	137,682,197	-11,352,811	-8.25
一般行政管理計畫	30,395,000	2,033,969	2,148,770	-114,801	-5.34	19,959,088	21,594,420	-1,635,332	-7.57
建築及設備計畫	7,984,000	799,971	301,147	498,824	165.64	4,702,017	5,789,500	-1,087,483	-18.78
購建固定資產	7,948,000	799,971	301,147	498,824	165.64	4,671,567	5,789,500	-1,117,933	-19.31
其他	36,000					30,450		30,450	
本期賸餘(短絀)	-5,702,000	2,668,357		2,668,357		13,706,003	-5,702,000	19,408,003	-340.37
期初基金餘額	16,000,000					24,827,874	16,000,000	8,827,874	55.17
解繳公庫									
期末基金餘額	10,298,000					38,533,877	10,298,000	28,235,877	274.19

※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 7 月份

備註：

1. 服務收入：110學年度教科書作業管理費210,072元、110學年度第2學期體育班學生甄選報名費1,400元、111學年度第1學期體育班甄選報名費31,500元、111學年度第1學期教師甄選報名費32,100元，共計275,072元等收入所致。
2. 財產處分收入：報廢財產處分收入13,415元覈實繳庫。
3. 租金收入：係運動場館及地下停車場委外經營土地租金收入637,866元覈實繳庫。
4. 權利金收入：係運動場館及地下停車場委外經營權利金收入3,155,566元覈實繳庫。
5. 其他財產收入：係停車費等收入735,832元覈實繳庫。
6. 政府其他撥入收入：係教育部補助110學年度獎勵學校聘任專任運動教練220,000元、教育部補助110(1)學生學習扶助計畫3,520元、教育部補助110(2)學生學習扶助計畫24,960元、教育部補助110學年第二外語經費22,240元、教育部補助110學年第2期優質化資本門經費560,000元及經常門560,000元、教育部補助收推動中小學社區社團學生棒球發展計畫補助25,000元、教育部補助111年前瞻基礎建設高中科技補助自主學習推動計畫第1期305,040元、教育部補助110學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫406,226元、教育部補助110學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費488,320元、教育部體育署111年補助高級中等以下學校椎動高爾夫運動實施計畫86,000元、教育部補助110學年第2期均質化資本門經費144,000元及經常門56,000元、教育部補助學校設置樹木解說牌14,820元、教育部補助辦理體育班學生學習輔導計畫39,600元、教育部補助111年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費660,000元、教育部補助111年推動中小學數位學習精進方案資本門經費570,000元及經常門45,000元，共計4,230,726元等收入所致。
7. 學雜費收入：係110學年學雜費、電腦使用費、課輔費、重修費等8,938,306元覈實繳庫及教育部補助中等學校學生免學費3,843,840元，共計12,782,146元等收入所致。
8. 受贈收入：係接受各界捐款2,562,710元覈實繳庫。
9. 建築及設備計畫-購建固定資產：
 - (1)係以前年度保留款110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫2,074,184元及補辦預算執行數1,115,140元覈實支應。
 - (2)係辦理活動中心空調改善工程及委託設計監造費，已分配未執行數共計4,262,000元，其中工程部分受疫情影響原物料等費用飆漲致公開招標3次均流標，經與委託設計空調技師開會檢討後重送修正之施工預算書及圖說，其所增經費教育局已同意核准動支本校年度預算調整支應先行辦理，並併入決算，且本案已於111年7月26日決標，預計111年11月15日竣工。
10. 建築及設備計畫-其他：係充實教學設備與實習設備計畫購置影音編輯軟體2套30,450元覈實支應。

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 111 年 7 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				13,227,041	16,175,341	-2,948,300	-18.23
		累計數				126,329,386	137,682,197	-11,352,811	-8.25

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	188,732,702	-139,282,048	6,521,567	5,428,249	-2,783,215	47,760,757	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-4,337,546			-600,852	8,001,126	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	92,202,641	-72,431,176	5,149,396	4,170,914	-458,523	20,291,424	
交通及運輸設備	14,859,664	-13,137,145	384,210		-269,185	1,837,544	
雜項設備	68,097,741	-48,882,012	957,511	1,225,784	-1,454,655	17,492,801	
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、機械及設備：增加數計5,149,396元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等3,688,078元。(2)撥入：中崙高中撥入自助借還書工作站等1,461,318元。減少數計4,170,914元，變動原因為：(1)報廢：截至111年7月止累計報廢金額4,170,914元。

二、交通及運輸設備：增加數計384,210元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等384,210元。

三、雜項設備：增加數計957,511元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等586,279元。(2)撥入：中崙高中撥入金屬感應門371,232元。減少數計1,225,784元，變動原因為：(1)報廢：截至111年7月止累計報廢金額1,225,784元。

四、電腦軟體：增加數計30,450元，變動原因為：(1)增置：充實教學設備與實習設備計畫購置影音編輯軟體2套30,450元。減少數計31,551元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年7月止累計攤銷金額31,551元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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	133,971		30,450	31,551		132,870	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：一、機械及設備：增加數計5,149,396元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等3,688,078元。(2)撥入：中崙高中撥入自助借還書工作站等1,461,318元。減少數計4,170,914元，變動原因為：(1)報廢：截至111年7月止累計報廢金額4,170,914元。

二、交通及運輸設備：增加數計384,210元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等384,210元。

三、雜項設備：增加數計957,511元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等586,279元。(2)撥入：中崙高中撥入金屬感應門371,232元。減少數計1,225,784元，變動原因為：(1)報廢：截至111年7月止累計報廢金額1,225,784元。

四、電腦軟體：增加數計30,450元，變動原因為：(1)增置：充實教學設備與實習設備計畫購置影音編輯軟體2套30,450元。減少數計31,551元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年7月止累計攤銷金額31,551元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 7 月份

40501075-6

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	1,715,423	1,255,000	1,826,000		4,796,423	2,845,423	3,688,078		3,688,078	129.61	842,655	29.61	係教育部補助111年充實 教學設備及實習設備計畫 及110學年度第2學期高中 優質化補助方案計畫購置 雷射切割機等861,984元		76.89
機械及設備	1,715,423	1,255,000	1,826,000		4,796,423	2,845,423	3,688,078		3,688,078	129.61	842,655	29.61			76.89
購建中固定資產															
交通及運輸設備	309,210		76,000		385,210	309,210	384,210		384,210	124.26	75,000	24.26	係教育部補助110學年 第2期優質化計畫購置雲 量感應器75,000元		99.74
交通及運輸設備	309,210		76,000		385,210	309,210	384,210		384,210	124.26	75,000	24.26			99.74
購建中固定資產															
雜項設備	49,551	3,060,000	183,000		3,292,551	2,839,551	586,279		586,279	20.65	-2,253,272	-79.35			17.81

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 7 月份

40501075-7

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 雜項設備	49,551	3,060,000	183,000		3,292,551	2,839,551	586,279		586,279	20.65	-2,253,272	-79.35	係辦理活動中心空調改善工程之設備部分已分配未執行數2,412,000元，受疫情影響原物料等費用飆漲致公開招標3次均流標，經與委託設計空調技師開會檢討後重送修正之施工預算書及圖說，其設備所增經費已簽奉核准由雜項設備與機械及設備項下調整容納，並於111年7月26日決標，預計111年11月15日竣工。	請業務單位積極辦理。	17.81
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計	2,074,184	4,315,000	2,085,000		8,474,184	5,994,184	4,658,567		4,658,567	77.72	-1,335,617	-22.28			54.97

※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 7 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		30,450		30,450		30,450		係充實教學設備與實習設備計畫購置影音編輯軟體2套30,450元覈實支應。		84.58
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		30,450		30,450		30,450				84.58
522 購置權利													
54 遞延支出	3,633,000		3,633,000	1,869,500	13,000		13,000	0.70	-1,856,500	-99.30	係辦理活動中心空調改善工程及委託設計監造費，已分配未執行數1,850,000元，其中工程部分受疫情影響原物料等費用飆漲致公開招標3次均流標，經與委託設計空調技師開會檢討後重送修正之施工預算書及圖說，其所增經費教育局已同意核准動支本校年度預算調整支應先行辦理，並併入決算，且本案已於111年7月26日決標，預計111年11月15日竣工。	請業務單位積極辦理。	0.36
541 遞延修繕房屋建築支出	3,633,000		3,633,000	1,869,500	13,000		13,000	0.70	-1,856,500	-99.30			0.36
542 其他遞延支出													
總 計	3,669,000		3,669,000	1,869,500	43,450		43,450	2.32	-1,826,050	-97.68			1.18

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111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,910,828,932	100.00	負 債	2,824,534,298	97.04
流動資產	34,119,216	1.17	流動負債	6,194,885	0.21
現金	32,755,495	1.13	應付款項	6,194,885	0.21
銀行存款	32,605,495	1.12	應付代收款	6,194,885	0.21
銀行存款-公庫存款	24,634,043	0.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,349,497	0.18	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,621,955	0.09	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	2,818,339,413	96.82
戶			什項負債	2,818,339,413	96.82
零用及週轉金	150,000	0.01	存入保證金	2,739,680	0.09
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,120,040	0.21
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,809,467,693	96.52
預付款項	1,363,721	0.05	暫收及待結轉帳項	12,000	0.00
預付費用	1,363,721	0.05			
長期貸墊款及準備金	18,518,153	0.64			
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)

3. 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 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,518,153	0.64	淨資產	86,294,634	2.96
退休及離職準備金	6,120,040	0.21	淨資產	86,294,634	2.96
其他準備金	12,398,113	0.43	淨資產	86,294,634	2.96
其他準備金-其他	11,668,817	0.40	累積餘額	74,278,528	2.55
其他準備金-教育儲蓄戶	729,296	0.03	本期賸餘	12,016,106	0.41
固定資產	47,627,887	1.64	合計：	2,910,828,932	
土地改良物	8,001,126	0.27			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-4,938,398	-0.17			
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	20,291,424	0.70			
機械及設備	93,181,123	3.20			
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)

3. 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 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國111年7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	-72,889,699	-2.50			
交通及運輸設備	1,837,544	0.06			
交通及運輸設備	15,243,874	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,406,330	-0.46			
雜項設備	17,492,801	0.60			
雜項設備	67,829,468	2.33			
累計折舊-雜項設備	-50,336,667	-1.73			
無形資產	132,870	0.00			
無形資產	132,870	0.00			
電腦軟體	132,870	0.00			
其他資產	2,810,430,806	96.55			
什項資產	2,810,430,806	96.55			
暫付及待結轉帳項	963,113	0.03			
代管資產	2,809,467,693	96.52			
代管資產-土地	1,983,861,677	68.15			

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)

3. 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。

中華民國111年7月31日

[illegible]

440,000

3. 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 — 臺北市立南湖高級中學

收入支出表

中華民國111年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,762,538	166,529,044
勞務收入	19,500	275,072
服務收入	19,500	275,072
財產收益	1,128,322	6,375,229
財產孳息收入	66,644	3,793,432
財產交易利益	1,034,160	1,845,965
其他財產收入	27,518	735,832
政府撥入收入	17,917,645	144,177,677
公庫撥款收入	17,194,765	139,946,951
政府其他撥入收入	722,880	4,230,726
教學收入	387,680	12,782,146
學雜費收入	387,680	12,782,146
其他收入	309,391	2,918,920
受贈收入		2,562,710
雜項收入	309,391	356,210
支出	16,493,133	154,512,938
人事支出	13,963,906	135,067,522
人事支出	13,963,906	135,067,522
業務支出	1,273,329	10,873,215
業務支出	1,273,329	10,873,215
獎補助支出	14,775	246,883
其他獎補助	14,775	246,883
財產損失	50,499	53,972
財產交易損失	50,499	53,972
折舊、折耗及攤銷	1,179,124	8,157,492
固定資產折舊	1,174,186	8,125,941
無形資產攤銷	4,938	31,551
其他支出	11,500	113,854
其他支出	11,500	113,854

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111年7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）	3,269,405	12,016,106
期初淨資產		74,278,528
解繳公庫		
期末淨資產		86,294,634

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—臺北市立南湖高級中學

40501075-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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	164,696,494	1,832,550	166,529,044	收入
勞務收入	275,072		275,072	勞務收入
財產收入	4,542,679	1,832,550	6,375,229	財產收益
政府撥入收入	144,177,677		144,177,677	政府撥入收入
教學收入	12,782,146		12,782,146	教學收入
其他收入	2,918,920		2,918,920	其他收入
基金用途	150,990,491	3,522,447	154,512,938	支出
用人費用	135,067,522		135,067,522	人事支出
服務費用	7,432,499	3,440,716	10,873,215	業務支出
材料及用品費	1,749,202	-1,749,202		
租金、償債、利息及相關手續費	277,000	-277,000		
稅捐及規費(強制費)	753,477	-753,477		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	661,037	-661,037		
捐助、補助與獎助	246,883		246,883	獎補助支出
		53,972	53,972	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	4,702,017	-4,702,017		
		8,157,492	8,157,492	折舊、折耗及攤銷
其他	100,854	13,000	113,854	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,706,003	-1,689,897	12,016,106	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,827,874	49,450,654	74,278,528	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	38,533,877	47,760,757	86,294,634	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 月份

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」7,432,499元與會計科目「業務支出」10,873,215元間之調整數3,440,716元，係「材料及用品費」1,749,202元、「租金、償債、利息及相關手續費」277,000元、「稅捐及規費(強制費)」753,477元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」661,037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1,832,550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」8,157,492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」53,972元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」4,702,017元，其中4,702,017元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

2. 會計科目「其他支出」113,854元，係和家盃高中排球錦標賽參賽學生住宿費等100,854元及遞延支出13,000元調整帳面價值所發生之支出。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 7 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
24,634,043	36,302,860	-11,668,817	轉入其他準備金 11,668,817元。