

4-0501241

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 2 月份

主辦會計人員 翁美月



機關長官

陳玲玲



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

目 次

中華民國 110 年 2 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 -- 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 |
| 乙、會計報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、平衡表..... | 第 9-11 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 12 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 13 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 14 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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 | 339,473,000 | 24,188,910 | 24,178,854 | 10,056 | 0.04 | 74,246,182 | 73,917,463 | 328,719 | 0.44 |
| 勞務收入 | 36,000 | | | | | | 14,000 | -14,000 | -100.00 |
| 服務收入 | 36,000 | | | | | | 14,000 | -14,000 | -100.00 |
| 財產收入 | 2,912,000 | | | | | 990,077 | 923,000 | 67,077 | 7.27 |
| 財產處分收入 | 31,000 | | | | | | | | |
| 租金收入 | 484,000 | | | | | 242,000 | 242,000 | | |
| 權利金收入 | 296,000 | | | | | 148,000 | 148,000 | | |
| 其他財產收入 | 2,101,000 | | | | | 600,077 | 533,000 | 67,077 | 12.58 |
| 政府撥入收入 | 336,340,000 | 24,188,854 | 24,168,854 | 20,000 | 0.08 | 73,209,870 | 72,957,463 | 252,407 | 0.35 |
| 公庫撥款收入 | 336,340,000 | 24,168,854 | 24,168,854 | | | 72,957,463 | 72,957,463 | | |
| 政府其他撥入收入 | | 20,000 | | 20,000 | | 252,407 | | 252,407 | |
| 其他收入 | 185,000 | 56 | 10,000 | -9,944 | -99.44 | 46,235 | 23,000 | 23,235 | 101.02 |
| 雜項收入 | 185,000 | 56 | 10,000 | -9,944 | -99.44 | 46,235 | 23,000 | 23,235 | 101.02 |
| 基金用途 | 346,340,000 | 21,811,560 | 24,178,854 | -2,367,294 | -9.79 | 83,797,257 | 73,917,463 | 9,879,794 | 13.37 |
| 國民教育計畫 | 311,533,000 | 20,007,125 | 21,698,532 | -1,691,407 | -7.80 | 75,956,111 | 62,135,444 | 13,820,667 | 22.24 |
| 一般行政管理計畫 | 32,666,000 | 1,804,435 | 2,344,972 | -540,537 | -23.05 | 7,841,146 | 11,646,669 | -3,805,523 | -32.67 |
| 建築及設備計畫 | 2,141,000 | | 135,350 | -135,350 | -100.00 | | 135,350 | -135,350 | -100.00 |
| 購建固定資產 | 2,105,000 | | 135,350 | -135,350 | -100.00 | | 135,350 | -135,350 | -100.00 |
| 其他 | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -6,867,000 | 2,377,350 | | 2,377,350 | | -9,551,075 | | -9,551,075 | |
| 期初基金餘額 | 8,403,000 | | | | | 15,132,364 | 8,403,000 | 6,729,364 | 80.08 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 1,536,000 | | | | | 5,581,289 | 8,403,000 | -2,821,711 | -33.58 |

※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 2 月份

- 一、服務收入因：教師甄選報名費收入較預算分配短收。
- 二、其他財產收入因：活動中心場地收入較預算分配超收。
- 三、政府其他撥入收入252,407元因：
 1. RA9260 109學年度國民中小學及國民中學活化教學與多元學習計畫111,000元(上年度結轉)。
 2. RA9256 109學年度國中學學習扶助開班費第1期30,457元(上年度結轉)。
 3. RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費1,190元(上年度結轉)。
 4. RA9347 109學年精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費59,760元(上年度結轉)。
 5. RA9202 辦理中輟之虞學生彈輔導及高懷課程30,000元(上年度結轉)。
 6. RA9743 109學年度地方政府辦理學校健康促進計畫20,000元。
- 四、雜項收入46,235元因：
 1. 數位學生證補發費用2,147元。
 2. 學生簡訊費37,688元。
 3. 公物賠償收入400元。
 4. 桶餐廠商違規記點罰款6,000元。
- 五、國民教育計畫因：用人費用覈實支用。
- 六、一般行政管理計畫因：用人費用覈實支用。
- 七、建築及設備計畫因：

其他設備：新購IP數位監控錄影系統95,350元因廠商尚在裝設中、桌球桌25,000元及羽球架15,000元備貨中故無法核銷付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 20,007,125 | 21,698,532 | -1,691,407 | -7.80 |
| | | 累計數 | | | | 75,956,111 | 62,135,444 | 13,820,667 | 22.24 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501241-4

中華民國 110 年 2 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 | 60,583,144 | -36,912,266 | 2,733,500 | 10,393 | -1,821,217 | 24,572,768 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 7,734,518 | -3,577,263 | | | -233,490 | 3,923,765 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 30,239,723 | -17,151,264 | 2,733,500 | | -1,238,273 | 14,583,686 | |
| 交通及運輸設備 | 4,093,054 | -2,806,678 | | | -88,884 | 1,197,492 | |
| 雜項設備 | 18,412,487 | -13,377,061 | | | -260,570 | 4,774,856 | |
| 租賃資產 | | | | | | | |
| 租賃權益改良 | | | | | | | |
| 收藏品及傳承資產 | | | | | | | |

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,733,500元，變動原因為：(1)撥入：臺北市仁愛國中撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑板25具等計2,655,800元、教育局撥入讀卡機6臺計77,700元。

2.電腦軟體：

減少數計10,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷金額10,393元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501241-5

中華民國 110 年 2 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 | | | |
| 購建中固定資產 | 60,400 | | | | | 60,400 | 活動中心無障礙電梯 工程委設監造服務 費60,400元。 |
| 遞耗資產 | | | | | | | |
| 權利 | | | | | | | |
| 電腦軟體 | 42,962 | | | 10,393 | | 32,569 | 係因電腦軟體不入財 產管理系統。 |
| 其他 | | | | | | | |

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,733,500元，變動原因為：(1)撥入：臺北市仁愛國中撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑板25具等計2,655,800元、教育局撥入讀卡機6臺計77,700元。

2.電腦軟體：

減少數計10,393元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年2月底止累計攤銷金額10,393元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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 | 241,600 | 1,580,724 | | | 1,822,324 | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | 241,600 | 1,580,724 | | | 1,822,324 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 95,350 | | | 95,350 | 95,350 | | | | | | -95,350 | -100.00 | |
| 交通及運輸設備 | | 95,350 | | | 95,350 | 95,350 | | | | | | -95,350 | -100.00 | 新購IP數位監控錄影系統95,350元因廠商尚在裝設中故無法核銷付款。 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 428,926 | | | 428,926 | 40,000 | | | | | | -40,000 | -100.00 | |
| 雜項設備 | | 428,926 | | | 428,926 | 40,000 | | | | | | -40,000 | -100.00 | 新購桌球桌25,000元、羽球架15,000元因廠商尚在備貨中故無法核銷付款。 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |

※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—臺北市立中正國民中學

40501241-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 241,600 | 2,105,000 | | | 2,346,600 | 135,350 | | | | | | -135,350 | 100.00 | | |

※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 2 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 | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | | | | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 36,000 | | 36,000 | | | 0.00 | | | | 0.00 | | | |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|-----------|----------|---------------|--------|----------|--------|---------------|-------|
| 資 產 | 1 | 7,041,578,065 | 100.00 | 負 債 | 2 | 7,011,424,008 | 99.57 |
| 流動資產 | 11 | 25,726,634 | 0.37 | 流動負債 | 21 | 13,552,019 | 0.19 |
| 現金 | 1101 | 23,704,653 | 0.34 | 應付款項 | 2102 | 13,552,019 | 0.19 |
| 銀行存款 | 110102 | 23,524,653 | 0.33 | 應付代收款 | 210203 | 13,336,194 | 0.19 |
| 銀行存款-公庫存款 | 110102-1 | 2,714,860 | 0.04 | 應付費用 | 210204 | 215,825 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 110102-2 | 19,676,220 | 0.28 | 預收款項 | 2106 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 110102-6 | 1,133,573 | 0.02 | 預收收入 | 210602 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | | 其他負債 | 28 | 6,997,871,989 | 99.38 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 180,000 | 0.00 | 什項負債 | 2801 | 6,997,871,989 | 99.38 |
| 預付款項 | 1108 | 2,021,981 | 0.03 | 存入保證金 | 280104 | 7,473,599 | 0.11 |
| 預付費用 | 110804 | 2,021,981 | 0.03 | 應付退休及離職金 | 280106 | 4,655,893 | 0.07 |
| 長期貸墊款及準備金 | 12 | 5,536,166 | 0.08 | 應付代管資產 | 280107 | 6,985,742,497 | 99.21 |
| 準備金 | 1203 | 5,536,166 | 0.08 | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 0 | 0.00 |
| 退休及離職準備金 | 120301 | 4,655,893 | 0.07 | 淨資產 | 3 | 30,154,057 | 0.43 |
| 其他準備金 | 120302 | 880,273 | 0.01 | 淨資產 | 31 | 30,154,057 | 0.43 |
| 其他準備金-其他 | 120302-2 | 880,273 | 0.01 | 淨資產 | 3101 | 30,154,057 | 0.43 |

信託代理與保證資產

600,000

信託代理與保證負債

600,000

保證品

600,000

應付保證品

600,000

註：一.信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

1.泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。

二.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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|--------------|--------|-------------|-------|-----------|--------|---------------|-------|
| 固定資產 | 14 | 24,540,199 | 0.35 | 累積餘額 | 310101 | 38,803,242 | 0.55 |
| 土地改良物 | 1402 | 3,923,765 | 0.06 | 本期短絀 | 310103 | -8,649,185 | -0.12 |
| 土地改良物 | 140201 | 7,734,518 | 0.11 | 合計： | | 7,041,578,065 | |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -3,810,753 | -0.05 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 14,583,686 | 0.21 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 32,973,223 | 0.47 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -18,389,537 | -0.26 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 1,197,492 | 0.02 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 140601 | 4,093,054 | 0.06 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -2,895,562 | -0.04 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 4,774,856 | 0.07 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 18,412,487 | 0.26 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -13,637,631 | -0.19 | | | | |
| 購建中固定資產 | 1411 | 60,400 | 0.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | 141101 | 60,400 | 0.00 | | | | |
| 信託代理與保證資產 | | 600,000 | | 信託代理與保證負債 | | 600,000 | |
| 保證品 | | 600,000 | | 應付保證品 | | 600,000 | |

註：一. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

1. 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。
2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|--------------|----------|---------------|-------|----|----|----|---|
| 無形資產 | 16 | 32,569 | 0.00 | | | | |
| 無形資產 | 1601 | 32,569 | 0.00 | | | | |
| 電腦軟體 | 160102 | 32,569 | 0.00 | | | | |
| 其他資產 | 18 | 6,985,742,497 | 99.21 | | | | |
| 什項資產 | 1801 | 6,985,742,497 | 99.21 | | | | |
| 代管資產 | 180106 | 6,985,742,497 | 99.21 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 180106-0 | 13,226 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 180106-1 | 6,943,685,917 | 98.61 | | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 180106-2 | 33,937,333 | 0.48 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 180106-3 | 8,106,021 | 0.12 | | | | |
| 合計： | | 7,041,578,065 | | | | | |

信託代理與保證資產

600,000

信託代理與保證負債

600,000

保證品

600,000

應付保證品

600,000

註：一. 信託代理與保證資產(負債)各為600,000元，內容及金額如下：

1. 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。
- 二. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 24,188,910 | 76,979,682 |
| 財產收益 | | 3,723,577 |
| 財產孳息收入 | | 390,000 |
| 財產交易利益 | | 2,733,500 |
| 其他財產收入 | | 600,077 |
| 政府撥入收入 | 24,188,854 | 73,209,870 |
| 公庫撥款收入 | 24,168,854 | 72,957,463 |
| 政府其他撥入收入 | 20,000 | 252,407 |
| 其他收入 | 56 | 46,235 |
| 雜項收入 | 56 | 46,235 |
| 支出 | 22,592,223 | 85,628,867 |
| 人事支出 | 21,556,780 | 83,225,403 |
| 人事支出 | 21,556,780 | 83,225,403 |
| 業務支出 | 248,795 | 565,869 |
| 業務支出 | 248,795 | 565,869 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 780,663 | 1,831,610 |
| 固定資產折舊 | 775,467 | 1,821,217 |
| 無形資產攤銷 | 5,196 | 10,393 |
| 其他支出 | 5,985 | 5,985 |
| 其他支出 | 5,985 | 5,985 |
| 本期賸餘(短絀) | 1,596,687 | -8,649,185 |
| 期初淨資產 | | 38,803,242 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 30,154,057 |

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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 | 74,246,182 | 2,733,500 | 76,979,682 | 收入 |
| 財產收入 | 990,077 | 2,733,500 | 3,723,577 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 73,209,870 | | 73,209,870 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 46,235 | | 46,235 | 其他收入 |
| 基金用途 | 83,797,257 | 1,831,610 | 85,628,867 | 支出 |
| 用人費用 | 83,225,403 | | 83,225,403 | 人事支出 |
| 服務費用 | 528,309 | 37,560 | 565,869 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 10,560 | -10,560 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 27,000 | -27,000 | | |
| | | 1,831,610 | 1,831,610 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出 | 5,985 | | 5,985 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | -9,551,075 | 901,890 | -8,649,185 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 15,132,364 | 23,670,878 | 38,803,242 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 5,581,289 | 24,572,768 | 30,154,057 | 期末淨資產 |

註：1. 會計收支欄「財產收益」273萬3,500元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 預算執行數欄「服務費用」52萬8,309元與會計收支欄「業務支出」56萬5,869元間之調整數3萬7,560元，係「材料及用品費」1萬560元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬7,000元之調整數。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」183萬1,610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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 2,714,860 | 3,595,133 | -880,273 | 其他準備金880,273元。 |