

4-0501104

臺北市政府教育局主管

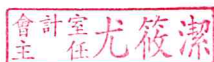
臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 06 月份

主辦會計人員 尤筱潔



機關長官

何杉友



臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

目 次

中華民國 110 年 6 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 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 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 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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	463,368,000	50,161,645	37,968,043	12,193,602	32.12	259,305,586	256,620,484	2,685,102	1.05
勞務收入	824,000		218,750	-218,750	-100.00	89,679	297,500	-207,821	-69.86
服務收入	824,000	0	218,750	-218,750	-100.00	89,679	297,500	-207,821	-69.86
財產收入	1,022,000	43,115	72,345	-29,230	-40.40	499,597	501,742	-2,145	-0.43
財產處分收入	241,000	90	20,083	-19,993	-99.55	136,560	120,498	16,062	13.33
其他財產收入	781,000	43,025	52,262	-9,237	-17.67	363,037	381,244	-18,207	-4.78
政府撥入收入	416,858,000	42,958,909	37,362,984	5,595,925	14.98	241,026,063	233,788,650	7,237,413	3.10
公庫撥款收入	416,858,000	42,506,042	37,362,984	5,143,058	13.77	238,931,708	233,788,650	5,143,058	2.20
政府其他撥入收入		452,867	0	452,867		2,094,355	0	2,094,355	
教學收入	44,138,000	6,969,621	255,520	6,714,101	2,627.62	17,157,766	21,857,260	-4,699,494	-21.50
學雜費收入	44,138,000	6,969,621	255,520	6,714,101	2,627.62	17,157,766	21,857,260	-4,699,494	-21.50
其他收入	526,000	190,000	58,444	131,556	225.10	532,481	175,332	357,149	203.70
受贈收入	360,000	190,000	40,000	150,000	375.00	462,000	120,000	342,000	285.00
雜項收入	166,000	0	18,444	-18,444	-100.00	70,481	55,332	15,149	27.38
基金用途	477,866,000	33,208,166	37,968,043	-4,759,877	-12.54	248,918,247	271,118,484	-22,200,237	-8.19
高中及高職教育計畫	402,249,000	26,365,454	31,362,687	-4,997,233	-15.93	210,510,715	229,304,957	-18,794,242	-8.20
一般行政管理計畫	51,071,000	5,952,088	3,594,356	2,357,732	65.60	30,828,008	31,922,002	-1,093,994	-3.43
建築及設備計畫	24,546,000	890,624	3,011,000	-2,120,376	-70.42	7,579,524	9,891,525	-2,312,001	-23.37
購建固定資產	24,222,000	890,624	2,849,000	-1,958,376	-68.74	7,489,524	9,648,525	-2,159,001	-22.38
其他	324,000		162,000	-162,000	-100.00	90,000	243,000	-153,000	-62.96
本期賸餘(短絀)	-14,498,000	16,953,479		16,953,479		10,387,339	-14,498,000	24,885,339	-171.65
期初基金餘額	23,593,000					33,238,903	23,593,000	9,645,903	40.88
解繳公庫									
期末基金餘額	9,095,000					43,626,242	9,095,000	34,531,242	379.67

※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 6 月份

- 一、服務收入：教科書作業管理費覈實繳庫。
- 二、財產處分收入：依實際情形辦理財產、物品報廢收入覈實繳庫。
- 三、其他財產收入：員生社場地費、職務宿舍房租津貼及管理費、教職員工停車費等覈實繳庫。
- 四、公庫撥款收入：5,143,058元，分列如下：
 - 1.代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程經費5,143,058元。
- 五、政府其他撥入收入：2,094,355元，分列如下：
 - 1.教育部補助高級中等學校109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費(RA9239)餘款122,688元，上年度結轉本年度續辦。
 - 2.教育部補助109學年度地方政府辦理學校健康促進計畫(RA9743)200,000元。
 - 3.教育部補助110年補助地方政府環境教育輔導小組計畫(RA0705)646,800元。
 - 4.教育部補助109(2)高職優質化補助方案計畫-經常門(RA0106)552,000元、資本門(RA0107)333,867元。
 - 5.教育部補助110年(109-2)高中專業群科專任教師赴公民營機構研習(RA0128)120,000元。
 - 6.110年綜合高中學程經費-經常門(RA0122)63,000元、資本門(RA0123)56,000元。
- 六、學雜費收入：學雜費等覈實繳庫。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金覈實轉受贈收入。
- 八、雜項收入：收以前年度購置財產退貨物稅、溢繳空污費及學生證工本費、違約金、圖說費等覈實繳庫。
- 九、高中及高職教育計畫：人事費覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫：人事費覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：CNC-C軸動力座、高速車床、立式帶鋸機、油壓虎鉗、3D印表機、手推搬運車、實習工作桌及抽氣罩等業已決標，因受疫情影響，俟驗收後付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 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				26,365,454	31,362,687	-4,997,233	-15.93
		累計數				210,510,715	229,304,957	-18,794,242	-8.20

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-4

中華民國 110 年 6 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	953,915,318	-354,740,837	5,421,387	4,409,261	-16,654,440	583,532,167	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,143,147	-3,143,767			-334,722	6,664,658	
房屋及建築	544,378,242	-75,270,892			-4,491,114	464,616,236	
機械及設備	296,600,002	-209,733,575	4,930,537	3,199,061	-9,354,282	79,243,621	
交通及運輸設備	22,732,734	-16,673,654	18,000		-852,719	5,224,361	
雜項設備	78,729,221	-49,918,949	382,850	849,782	-1,621,603	26,721,737	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-5

中華民國 110 年 6 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			
權利 電腦軟體 其他	1,331,972		90,000	360,418		1,061,554	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-6

中華民國 110 年 6 月份

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計4,930,537元，變動原因為：(1)增置：數位印刷機、手動沖床機、蓄電池、抽氣設備等計4,852,837元。(3)撥入：教育局-108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機(彩色指紋機)6台計77,700元。減少數計3,199,061元，變動原因為：(5)報廢：引擎、油壓帶鋸機等設備計3,199,061元。
- 2.交通設備：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：監視系統計18,000元。
- 3.雜項設備：增加數計382,850元，變動原因為：(1)增置：展示櫃、防潮箱計358,750元。(4)受贈(應付代收款購置)：國立台灣大學補助咖啡機計24,100元。減少數計849,782元，變動原因為：(5)報廢：電動銀幕、圖書、電動銀幕等計819,782元、(12)其他：以前年度預算及應付代款購置財產退稅(貨物稅)做財產減值計30,000元。
- 3.電腦軟體：增加數計90,000元，變動原因為：(1)增置：電腦備份還原軟體計90,000元。減少數計360,418元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額360,418元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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		11,864,000	664,000		12,528,000	8,330,925	4,852,837		4,852,837	58.25	-3,478,088	-41.75		
機械及設備		11,864,000	664,000		12,528,000	8,330,925	4,852,837		4,852,837	58.25	-3,478,088	-41.75	CNC-C軸動力座、高速車床、立式帶鋸機、油壓虎鉗、3D印表機、手推搬運車、實習工作桌及抽氣罩等業已決標，因受疫情影響，俟驗收後付款。	爾後將依實際進度執行。
購建中固定資產														
交通及運輸設備			50,000		50,000		18,000		18,000		18,000			
交通及運輸設備			50,000		50,000		18,000		18,000		18,000		因校務所需以標餘款購置監視器主機。	
購建中固定資產														
雜項設備		2,154,000	612,000		2,766,000	1,317,600	358,750		358,750	27.23	-958,850	-72.77		
雜項設備		2,154,000	612,000		2,766,000	1,317,600	358,750		358,750	27.23	-958,850	-72.77	特教設備收納櫃、急速冷凍庫業已決標，因受疫情影響，俟驗收後付款；另鋁擠型工作桌，尚在研擬規劃中。	爾後將依實際進度執行。

※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—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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 購建中固定資產														
總計		14,018,000	1,326,000		15,344,000	9,648,525	5,229,587		5,229,587	54.20	-4,418,938	-45.80		

※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—臺北市立松山高級工農職業學校
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

40501104-9

中華民國 110 年 6 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	324,000		324,000	243,000	90,000	37.04	90,000		-153,000	-62.96	雲端平台升級軟體及VMware校園授權軟體業已決標，因受疫情影響，俟驗收後付款。	爾後將依實際進度執行。
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	243,000	90,000	37.04	90,000		-153,000	-62.96		
522 購置權利												
54 遞延支出	12,379,064	2,175,064	10,204,000	2,175,064	2,259,937	103.90	2,259,937		84,873	3.90	(預算保留數)109年度實習工場環境改善工程依實際進度辦理付款。	
541 遞延修繕房屋建築支	12,379,064	2,175,064	10,204,000	2,175,064	2,259,937	103.90	2,259,937		84,873	3.90		
542 其他遞延支出												
總計	12,703,064	2,175,064	10,528,000	2,418,064	2,349,937	97.18	2,349,937		-68,127	-2.82		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,249,134,265	100.00	負 債	11,621,975,856	94.88
流動資產	69,464,925	0.57	流動負債	26,315,623	0.21
現金	65,733,404	0.54	應付款項	26,314,446	0.21
銀行存款	65,553,404	0.54	應付代收款	25,904,429	0.21
銀行存款-公庫存款	40,085,570	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	23,405,619	0.19	應付工程款	410,017	0.00
銀行存款-代繳費款	1,674,750	0.01	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	1,177	0.00
銀行存款-教育儲蓄	387,465	0.00	預收收入	1,177	0.00
戶			其他負債	11,595,660,233	94.67
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	11,595,660,233	94.67
應收款項	0	0.00	存入保證金	8,726,947	0.07
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,399,977	0.03
預付款項	3,731,521	0.03	應付代管資產	11,583,145,844	94.56
用品盤存	0	0.00	暫收及待結轉帳項	387,465	0.00
預付費用	3,731,521	0.03			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。
- (2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。
- (3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年6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	3,440,322	0.03	淨資產	627,158,409	5.12
準備金	3,440,322	0.03	淨資產	627,158,409	5.12
退休及離職準備金	3,399,977	0.03	淨資產	627,158,409	5.12
其他準備金	40,345	0.00	累積餘額	632,413,384	5.16
其他準備金-其他	40,345	0.00	本期短絀	-5,254,975	-0.04
固定資產	582,470,613	4.76	合計：	12,249,134,265	
土地改良物	6,664,658	0.05			
土地改良物	10,143,147	0.08			
累計折舊-土地改良物	-3,478,489	-0.03			
房屋建築及設備	464,616,236	3.79			
房屋建築及設備	544,378,242	4.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-79,762,006	-0.65			
機械及設備	79,243,621	0.65			
機械及設備	298,331,478	2.44			
累計折舊-機械及設備	-219,087,857	-1.79			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,224,361	0.04			
交通及運輸設備	22,750,734	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-17,526,373	-0.14			
雜項設備	26,721,737	0.22			
雜項設備	78,262,289	0.64			
累計折舊-雜項設備	-51,540,552	-0.42			
無形資產	1,061,554	0.01			
無形資產	1,061,554	0.01			
電腦軟體	1,061,554	0.01			
其他資產	11,592,696,851	94.64			
什項資產	11,592,696,851	94.64			
暫付及待結轉帳項	9,551,007	0.08			
代管資產	11,583,145,844	94.56			
代管資產-土地改良物	131,559	0.00			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。
- (2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。
- (3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,461,950,050	93.57			
代管資產-房屋建築 及設備	38,611,659	0.32			
代管資產-其他政府	82,452,576	0.67			
合計：	12,249,134,265				

信託代理與保證資產

420,000

信託代理與保證負債

420,000

保證品

420,000

應付保證品

420,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3) 銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	50,161,645	259,388,481
勞務收入		89,679
服務收入		89,679
財產收益	43,115	601,397
廢舊物品售價收入	90	9,470
財產交易利益		204,790
其他財產收入	43,025	387,137
政府撥入收入	42,958,909	241,026,063
公庫撥款收入	42,506,042	238,931,708
政府其他撥入收入	452,867	2,094,355
教學收入	6,969,621	17,157,766
學雜費收入	6,969,621	17,157,766
其他收入	190,000	513,576
受贈收入	190,000	462,000
雜項收入		51,576
支出	35,832,201	264,643,456
人事支出	30,135,784	229,007,908
人事支出	30,135,784	229,007,908
業務支出	1,986,383	11,375,594
業務支出	1,986,383	11,375,594
獎補助支出	190,000	564,600
其他獎補助	190,000	564,600
財產損失		499,284
財產交易損失		499,284
折舊、折耗及攤銷	3,415,959	20,535,602
固定資產折舊	3,353,388	20,175,184
無形資產攤銷	62,571	360,418
其他支出	104,075	2,660,468
其他支出	104,075	2,660,468

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	14,329,444	-5,254,975
期初淨資產		632,413,384
解繳公庫		
期末淨資產		627,158,409

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	259,305,586	82,895	259,388,481	收入
勞務收入	89,679		89,679	勞務收入
財產收入	499,597	101,800	601,397	財產收益
政府撥入收入	241,026,063		241,026,063	政府撥入收入
教學收入	17,157,766		17,157,766	教學收入
其他收入	532,481	-18,905	513,576	其他收入
基金用途	248,918,247	15,725,209	264,643,456	支出
用人費用	229,007,908		229,007,908	人事支出
服務費用	7,923,812	3,451,782	11,375,594	業務支出
材料及用品費	2,574,010	-2,574,010		
租金、償債、利息及相關手續費	35,127	-35,127		
稅捐及規費(強制費)	5,803	-5,803		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	618,110	-618,110		
短絀、賠償給付與支應退場支出	218,732	-218,732		
捐助、補助與獎助	564,600		564,600	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,579,524	499,284	499,284	財產損失
其他	390,621	20,535,602	20,535,602	折舊、折耗及攤銷
其他	390,621	2,269,847	2,660,468	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,387,339	-15,642,314	-5,254,975	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,238,903	599,174,481	632,413,384	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	43,626,242	583,532,167	627,158,409	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

1. 會計收支欄「財產收益」其中10萬1,800元係基金間及自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「其他收入」其中1萬8,905元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」792萬3,812元與會計收支欄「業務支出」1,137萬5,594元間之調整數345萬1,782元，係「材料及用品費」257萬4,010元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬5,127元、「稅捐及規費(強制費)」5,803元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」61萬8,110元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」21萬8,732元及不含「捐助、補助及獎助」56萬4,600元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」49萬9,284元係處分固定資產及報廢圖書所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 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」757萬9,524元，其中531萬9,587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；餘225萬9,937元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,053萬5,602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。
7. 預算執行數欄「其他支出」39萬621元與會計收支欄「其他支出」266萬468元間之調整數226萬9,847元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」225萬9,937元及9,910元係以前年度應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生支出，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 6 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
40,085,570	40,125,915	-40,345	其他準備金其他40,345元