

4-0501642

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員 劉美珠



機關長官

江啟昱



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

目 次

中華民國 110 年 9 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 - 6 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 - 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 - 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 - 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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	177,609,000	26,713,762	26,627,978	85,784	0.32	155,610,393	151,990,912	3,619,481	2.38
勞務收入	9,000					600	9,000	-8,400	-93.33
服務收入	9,000	0	0	0		600	9,000	-8,400	-93.33
財產收入	78,000	21,000	4,000	17,000	425.00	71,453	73,500	-2,047	-2.79
財產處分收入	17,000	0	4,000	-4,000	-100.00	21,420	13,000	8,420	64.77
利息收入	1,000	0	0	0		33	500	-467	-93.40
其他財產收入	60,000	21,000	0	21,000		50,000	60,000	-10,000	-16.67
政府撥入收入	175,927,000	26,683,978	26,603,978	80,000	0.30	154,155,357	151,048,912	3,106,445	2.06
公庫撥款收入	175,927,000	26,603,978	26,603,978	0		152,548,912	151,048,912	1,500,000	0.99
政府其他撥入收入		80,000	0	80,000		1,606,445	0	1,606,445	
教學收入	1,195,000					1,192,120	597,500	594,620	99.52
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		1,192,120	597,500	594,620	99.52
其他收入	400,000	8,784	20,000	-11,216	-56.08	190,863	262,000	-71,137	-27.15
雜項收入	400,000	8,784	20,000	-11,216	-56.08	190,863	262,000	-71,137	-27.15
基金用途	183,896,000	24,079,977	26,627,978	-2,548,001	-9.57	149,933,376	158,277,912	-8,344,536	-5.27
國民教育計畫	158,593,000	21,792,128	25,092,918	-3,300,790	-13.15	129,771,999	137,836,468	-8,064,469	-5.85
學前教育計畫	6,368,000	602,206	348,060	254,146	73.02	4,556,085	5,369,364	-813,279	-15.15
一般行政管理計畫	17,411,000	1,276,881	1,187,000	89,881	7.57	12,692,722	14,060,580	-1,367,858	-9.73
建築及設備計畫	1,524,000	408,762		408,762		2,912,570	1,011,500	1,901,070	187.95
購建固定資產	1,488,000	408,762		408,762		2,876,570	975,500	1,901,070	194.88
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-6,287,000	2,633,785		2,633,785		5,677,017	-6,287,000	11,964,017	-190.30
期初基金餘額	7,171,000					10,487,041	7,171,000	3,316,041	46.24
解繳公庫									
期末基金餘額	884,000					16,164,058	884,000	15,280,058	1,728.51

※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：另紙說明

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因：

- 一、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。
- 二、451財產處分收入：財產報廢殘值收入依實際報廢變賣情形辦理所致。
- 三、454利息收入：利息收入實收實繳所致。
- 四、45Y其他財產收入：場地使用費收入實收實繳所致。
- 五、462 公庫撥款收入：109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫(局款非統籌款)1,500,000元。(5M410801)
- 六、46Y政府其他撥入收入：
 1. RA9439 教育部補助2-4歲代辦費贖餘經費23,266元。(54110404)
 2. RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費12,800元(含暑期70,400)。(53210501)
 3. RA9347 109年12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第一期2,560元。(53210336)
 4. RA9351 109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費367,715元。(53210312)
 5. RA9347 109學年度12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第3期款20,480元。(53210337)
 6. RA0731 110年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費117,000元。(53210702)
 7. RA9357 109學年度國中小原住民語開課經費27,360元。(53210313)
 8. RA9371 109學年度國中小新住民語文開課經費28,312元。(53210318)
 9. RA9336-109(2)國小生無力繳交代收代辦費16,390元。(53210340)
 10. RA9439-109(2)2-4歲公幼免學費23,266元。(54110405)
 11. RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款98,560元。(53210501)
 12. RA0321 109-2公給本教科書經費12,829元。(53210303)
 13. RA9380自然科學領域教學設備計畫56,000元。(53210317)
 14. RA0439 110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎第1期收入495,600元。(54110406)
 15. RA9351 109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費第二期224,307元。(53210314)
 16. RA0C38 110學年度補助學校本位國際教育精進計畫SIEP經費80,000元。(53210304)
- 七、4S1學雜費收入：幼兒園學費、雜費依實際收入覈實繳庫所致。
- 八、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。
- 九、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 十、5L1行政管理及推展計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 十一、營建及設備計畫：
 1. 主要係因教育部補助視聽教室優化計畫經費購置可程式電源時序控制主機等設備1,500,000元列入財產帳。
 2. 主要係因看台整修工程提前完工驗收付款383,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				21,792,128	25,092,918	-3,300,790	-13.15
		累計數				129,771,999	137,836,468	-8,064,469	-5.85
學前教育計畫		本月數				602,206	348,060	254,146	73.02
		累計數				4,556,085	5,369,364	-813,279	-15.15

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-4

中華民國 110 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(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	43,322,134	-24,227,243	5,573,904	2,150,059	-2,094,952	20,423,784	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,708,706	-2,571,092			-219,366	3,918,248	
房屋及建築							
機械及設備	21,146,605	-13,138,432	4,256,828	1,026,709	-1,917,818	9,320,474	
交通及運輸設備	1,841,078	-1,237,620	501,000	226,752	109,455	987,161	
雜項設備	13,514,439	-7,280,099	780,076	848,218	-67,223	6,098,975	
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：另紙說明

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-5

中華民國 110 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(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	111,306		36,000	48,380		98,926	1.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。2.截至110年9月止累計攤銷金額48,380元。
其他							

註：另紙說明

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-6

中華民國 110 年 9 月份

一、機械及設備:

增加數計4,256,828元，增加原因:1.類型(1)增置:汰換網路及資訊周邊設備-廣角攝影機1臺13,110元、汰換網路及資訊周邊設備-網路交換器1臺45,000元、雙效空氣清淨除濕機1臺12,951元、數位攝影機1臺35,000元、電動騎縫密碼機1臺48,000元、資訊設備桌機12臺@24,473計293,676元及筆電13臺@27,500元計357,500元、平板充電櫃1臺24,000元、不斷電系統1臺19,403元、大尺寸顯示器(80吋)1臺140,000元、可程式電源時序控制主機1臺36,000元、環控程式系統1套80,000元、7吋液晶觸控整合控制主機(含WIFI)1臺93,000元。(3)撥入:教育局補列撥入:學生到離校讀卡機5臺@12,950元計64,750元、網路交換器9臺等計314,432元、電腦顯示幕20臺@94,476計1,889,520元、頭戴式顯示器(VR)1套179,486元、無線網路控制器1臺200,000元、伺服器1臺81,000元。(4)受贈:課後輔導班(雙語班)購置-校園監視器監看主機2臺@24,000計48,000元、課後輔導班購置-冷卻散熱水塔1座97,500元、雙語課程建置校園情境-筆電2台@27,500元計55,000元、平板電腦2台@26,760計53,520元、平板電腦3台@21,660計64,980元、幼兒園課後班防疫分流用移動式冷氣1台11,000元。
減少數計1,026,709元，減少原因:1.類型(5)報廢:製冰機1套等設備1,026,709元。

二、交通及運輸設備:

增加數計501,000元，增加原因:1.類型(1)增置:視聽舞台投射燈1臺30,000元、多媒體數位前級混音器1臺43,000元、高單元陣列音柱喇叭3組@42,000計126,000元、主動式重低音喇叭2支@62,000計124,000元、舞台輔助喇叭3支@26,000計78,000元、後級功率擴大機1臺28,000元、影音效果處理儲存主機1臺32,000元、多媒體影音擴大主機1臺19,000元、專業雙頻無線麥克風主機(含麥克風組)1組21,000元。
減少數計226,752元，減少原因:(5)報廢:數位交換系統1套等設備226,752元。

三、雜項設備:

增加數計780,076元，增加原因:1.類型(1)增置:蒸飯箱1臺13,500元、飲水機4臺16,194計64,776元、無線實物攝影機2臺@19,400計38,800元、9.7吋無線控制面板臺22,000元、多媒體直播控制主機(含監看螢幕)1臺35,000元、9000流明高亮度投影機1臺165,000元、短焦多媒體投影機1臺40,000元、直立式55吋多媒體觸控看板2臺70,000計140,000元、變頻式冷氣(7.1kw)4臺@62,000計248,000元。(4)受贈:課後社團購置-碎紙機1臺13,000元。
減少數計848,218元，減少原因:1.類型(5)報廢:電子式黑板2架等設備848,218元。

二、電腦軟體:

- 1.本期減少數係電腦軟體攤銷。
- 2.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。
- 3.截至110年9月止累計攤銷金額48,380元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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		939,000	349,000		1,288,000	851,000	1,197,640		1,197,640	140.73	346,640	40.73		
機械及設備		939,000	349,000		1,288,000	851,000	1,197,640		1,197,640	140.73	346,640	40.73	係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置程式電源時序控制主機36,000元、7吋液晶觸控整合控制主機(含WIFI)93,000元、環控程式系統80,000元、大尺寸顯示器(80吋)140,000元已執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備			501,000		501,000		501,000		501,000		501,000			

※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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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 交通及運輸設備			501,000		501,000		501,000		501,000		501,000		係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置多媒體數位前級混音器43,000元、高單元陣列音柱喇叭126,000元、主動式重低音喇叭124,000元、舞台輔助喇叭78,000元、後級功率擴大機28,000元、影音效果處理儲存主機32,000元、多媒體影音擴大主機19,000元、專業雙頻無線麥克風主機(含麥克風組)21,000元、視聽舞台投射燈30,000元已執行。	
購建中固定資產 雜項設備		122,000	650,000		772,000	122,000	767,076		767,076	628.75	645,076	528.75		
雜項設備		122,000	650,000		772,000	122,000	767,076		767,076	628.75	645,076	528.75	係教育部補助視聽教室優化計畫經費購置9.7吋無線控制面板 22,000元、9000流明高亮度投影機165,000元、多媒體直播控制主機(含監看螢幕)35,000元、短焦多媒體投影機40,000元、直立式55吋多媒體觸控看板140,000元、變頻式冷氣(7.1kw)248,000元已執行。	
購建中固定資產														
總計		1,061,000	1,500,000		2,561,000	973,000	2,465,716		2,465,716	253.41	1,492,716	153.41		

※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—臺北市北投區文化國民小學
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

40501642-9

中華民國 110 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
	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	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	427,000		427,000	2,500	410,854	16,434.16	410,854		408,354	16,334.16	主要係因看台整修工程提前完工 驗收付款383,000元。	
541 遞延修繕房屋建築支	427,000		427,000	2,500	410,854	16,434.16	410,854		408,354	16,334.16		
542 其他遞延支出												
總計	463,000		463,000	38,500	446,854	1,160.66	446,854		408,354	1,060.66		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,657,653,628	100.00	負 債	1,621,065,786	97.79
流動資產	31,586,720	1.91	流動負債	16,503,547	1.00
現金	31,149,220	1.88	應付款項	16,503,547	1.00
銀行存款	31,069,220	1.87	應付代收款	16,503,547	1.00
銀行存款-公庫存款	14,971,281	0.90	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,402,974	0.39	其他負債	1,604,562,239	96.80
銀行存款-代繳費款專戶	1,679,610	0.10	什項負債	1,604,562,239	96.80
銀行存款-薪津專戶	8,015,355	0.48	存入保證金	1,030,776	0.06
零用及週轉金	80,000	0.00	應付退休及離職金	925,674	0.06
預付款項	437,500	0.03	應付代管資產	1,602,605,789	96.68
預付費用	437,500	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	1,600,951	0.10	淨資產	36,587,842	2.21
準備金	1,600,951	0.10	淨資產	36,587,842	2.21
退休及離職準備金	925,674	0.06	淨資產	36,587,842	2.21
其他準備金	675,277	0.04	累積餘額	29,581,932	1.78
			本期賸餘	7,005,910	0.42
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-其他	675,277	0.04	合計：	1,657,653,628	
固定資產	20,324,858	1.23			
土地改良物	3,918,248	0.24			
土地改良物	6,708,706	0.40			
累計折舊-土地改良物	-2,790,458	-0.17			
機械及設備	9,320,474	0.56			
機械及設備	24,376,724	1.47			
累計折舊-機械及設備	-15,056,250	-0.91			
交通及運輸設備	987,161	0.06			
交通及運輸設備	2,115,326	0.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,128,165	-0.07			
雜項設備	6,098,975	0.37			
雜項設備	13,446,297	0.81			
累計折舊-雜項設備	-7,347,322	-0.44			
無形資產	98,926	0.01			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	98,926	0.01			
電腦軟體	98,926	0.01			
其他資產	1,604,042,173	96.77			
什項資產	1,604,042,173	96.77			
暫付及待結轉帳項	1,436,384	0.09			
代管資產	1,602,605,789	96.68			
代管資產-土地	1,568,476,759	94.62			
代管資產-房屋建築 及設備	25,703,222	1.55			
代管資產-其他政府	8,425,808	0.51			
合計：	1,657,653,628				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,248,268	158,682,581
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	2,544,506	2,974,141
財產孳息收入		33
廢舊物品售價收入		21,420
財產交易利益	2,523,506	2,902,688
其他財產收入	21,000	50,000
政府撥入收入	26,683,978	154,155,357
公庫撥款收入	26,603,978	152,548,912
政府其他撥入收入	80,000	1,606,445
教學收入		1,192,120
學雜費收入		1,192,120
其他收入	19,784	360,363
受贈收入	11,000	169,500
雜項收入	8,784	190,863
支出	24,940,481	151,676,671
人事支出	22,671,982	139,405,532
人事支出	22,671,982	139,405,532
業務支出	981,393	7,429,170
業務支出	981,393	7,429,170
財產損失		21,016
財產交易損失		21,016
折舊、折耗及攤銷	860,504	4,223,995
固定資產折舊	856,416	4,175,615
無形資產攤銷	4,088	48,380
其他支出	426,602	596,958
其他支出	426,602	596,958

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

收入支出表

中華民國110年9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)	4,307,787	7,005,910
期初淨資產		29,581,932
解繳公庫		
期末淨資產		36,587,842

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	155,610,393	3,072,188	158,682,581	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	71,453	2,902,688	2,974,141	財產收益
政府撥入收入	154,155,357		154,155,357	政府撥入收入
教學收入	1,192,120		1,192,120	教學收入
其他收入	190,863	169,500	360,363	其他收入
基金用途	149,933,376	1,743,295	151,676,671	支出
用人費用	139,405,532		139,405,532	人事支出
服務費用	4,245,814	3,183,356	7,429,170	業務支出
材料及用品費	1,437,269	-1,437,269		
租金、償債、利息及相關手續費	463,682	-463,682		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,183,909	-1,183,909		
短絀、賠償給付與支應退場支出	98,496	-98,496		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,912,570	-2,912,570		
其他	186,104	410,854	596,958	財產損失
其他	186,104	410,854	596,958	折舊、折耗及攤銷
其他	186,104	410,854	596,958	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,677,017	1,328,893	7,005,910	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,487,041	19,094,891	29,581,932	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,164,058	20,423,784	36,587,842	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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：另紙說明

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

調整數如下：

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產收益」290萬2,688元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」16萬9,500元係非政府機關捐贈購置固定資產非屬會計收支上之收入後之淨增加數，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行欄「服務費用」424萬5,814元與會計收支欄「業務支出」742萬9,170元間之調整數318萬3,356元，係「材料及用品費」143萬7,269元、「租金、償債、利息及相關手續費」46萬3,682元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」118萬3,909元、「賠償給付」9萬8,496元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」2萬1,016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。
5. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」422萬 3,995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。
6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資:預算執行欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」291萬2,570元已列入機械及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410,854元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」18萬6,104元與會計收支欄「其他支出」59萬6,958元間之調整數410,854元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」410,854元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
14,971,281	15,517,112	-545,831	係其他準備金-其他675,277元暨本校市庫已減帳，集中支付未減帳129,446元。