

40501594

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區西湖國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 3 月份

主辦會計人員

范素美



機關長官

李三煌



臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區西湖國民小學

目 次

中華民國 111 年 3 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..... | 第 -- 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 12-13 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 14-15 頁 |
| 二、差額解釋表等(附)..... | 第 -- 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 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 | 117,482,000 | 8,540,737 | 8,889,331 | -348,594 | -3.92 | 41,842,788 | 40,035,691 | 1,807,097 | 4.51 |
| 勞務收入 | 143,000 | | | | | 300 | 500 | -200 | -40.00 |
| 服務收入 | 143,000 | 0 | 0 | 0 | | 300 | 500 | -200 | -40.00 |
| 財產收入 | 1,022,000 | | 235,000 | -235,000 | -100.00 | 92,840 | 435,000 | -342,160 | -78.66 |
| 財產處分收入 | 113,000 | 0 | 35,000 | -35,000 | -100.00 | 0 | 35,000 | -35,000 | -100.00 |
| 其他財產收入 | 909,000 | 0 | 200,000 | -200,000 | -100.00 | 92,840 | 400,000 | -307,160 | -76.79 |
| 政府撥入收入 | 114,300,000 | 8,244,131 | 8,244,131 | | | 40,608,270 | 39,189,991 | 1,418,279 | 3.62 |
| 公庫撥款收入 | 114,300,000 | 8,244,131 | 8,244,131 | 0 | | 39,189,991 | 39,189,991 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 0 | 0 | 0 | | 1,418,279 | 0 | 1,418,279 | |
| 教學收入 | 1,628,000 | | 300,000 | -300,000 | -100.00 | 842,972 | 300,000 | 542,972 | 180.99 |
| 學雜費收入 | 1,628,000 | 0 | 300,000 | -300,000 | -100.00 | 842,972 | 300,000 | 542,972 | 180.99 |
| 其他收入 | 389,000 | 296,606 | 110,200 | 186,406 | 169.15 | 298,406 | 110,200 | 188,206 | 170.79 |
| 雜項收入 | 389,000 | 296,606 | 110,200 | 186,406 | 169.15 | 298,406 | 110,200 | 188,206 | 170.79 |
| 基金用途 | 119,399,000 | 8,195,095 | 8,889,331 | -694,236 | -7.81 | 37,382,437 | 40,035,691 | -2,653,254 | -6.63 |
| 國民教育計畫 | 90,584,000 | 6,740,523 | 7,214,365 | -473,842 | -6.57 | 30,620,412 | 31,554,882 | -934,470 | -2.96 |
| 學前教育計畫 | 8,832,000 | 707,577 | 658,966 | 48,611 | 7.38 | 3,156,024 | 3,342,472 | -186,448 | -5.58 |
| 一般行政管理計畫 | 13,478,000 | 746,995 | 1,016,000 | -269,005 | -26.48 | 3,568,501 | 5,100,837 | -1,532,336 | -30.04 |
| 建築及設備計畫 | 6,505,000 | | | | | 37,500 | 37,500 | | |
| 購建固定資產 | 6,469,000 | | | | | 37,500 | 37,500 | | |
| 其他 | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -1,917,000 | 345,642 | | 345,642 | | 4,460,351 | | 4,460,351 | |
| 期初基金餘額 | 16,546,000 | | | | | 6,497,804 | 16,546,000 | -10,048,196 | -60.73 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 14,629,000 | | | | | 10,958,155 | 16,546,000 | -5,587,845 | -33.77 |

※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 3 月份

3月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

1. 服務收入：代理教師甄選報名費收入短收所致。
2. 財產處分收入：報廢財產出售收入短收所致。
3. 其他財產收入：學校開放場地租借費收入短收所致。
4. 政府其他撥入收入：
 - (1) 係教育部補助110學年度國民中小學設置轉銜計畫師資費用經費425,470元(原撥款650,000元結轉111年度續用)(53210313)
 - (2) 係教育部補助110學年度國民中小學設置轉銜計畫設班費用經費213,941元(原撥款280,000元結轉111年度續用)(53210320)
 - (3) 係教育部補助110學年度攜手班11,680元(原撥款75,680元111年度續用)(53210307)
 - (4) 係教育部補助 110學年度第2學期第1期款代辦費673,966元(54110405)
 - (5) 係教育部補助110-1代辦費-不足追加經費72,742元。(54110405)
 - (6) 係教育部補助 110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款20,480元。(53210321)
5. 學雜費收入：教育部補助110學年度學雜費收入所致。
6. 雜項收入：幼兒園應付代收結餘款結轉至本校其他準備金等超收所致。
7. 一般行政管理計畫：用人費用、服務費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 3 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 | | | | 6,740,523 | 7,214,365 | -473,842 | -6.57 |
| | | 累計數 | | | | 30,620,412 | 31,554,882 | -934,470 | -2.96 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 707,577 | 658,966 | 48,611 | 7.38 |
| | | 累計數 | | | | 3,156,024 | 3,342,472 | -186,448 | -5.58 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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 | 41,929,403 | -29,261,430 | 354,700 | 6,791 | -923,388 | 12,092,494 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 4,466,469 | -4,421,804 | | | | 44,665 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 21,915,781 | -14,557,948 | 354,700 | | -650,523 | 7,062,010 | |
| 交通及運輸設備 | 3,064,687 | -2,327,665 | | | -50,246 | 686,776 | |
| 雜項設備 | 12,361,706 | -7,954,013 | | | -222,619 | 4,185,074 | |
| 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：1.機械及設備:增加數計354,700元，變動原因為:(1)增置:預算購置北側門機37,500元。(2)受贈:課後照顧班購置監視器38,500元。(3)撥入:教育局移撥觸控電腦液晶螢幕278,700元。

2.電腦軟體:減少數計6,791元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額6,791元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 3 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 | 120,760 | | | 6,791 | | 113,969 | 係因電腦軟體不入財 產管理系統。 |

註： 1.機械及設備:增加數計354,700元，變動原因為:(1)增置:預算購置北側門機37,500元。(2)受贈:課後照顧班購置監視器38,500元。(3)撥入:教育局移撥觸控電腦液晶螢幕278,700元。

2.電腦軟體:減少數計6,791元，變動原因為:(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額6,791元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501594-6

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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 586,000 | | | 586,000 | 37,500 | 37,500 | | 37,500 | 100.00 | | | | | | 6.40 |
| 機械及設備 | | 586,000 | | | 586,000 | 37,500 | 37,500 | | 37,500 | 100.00 | | | | | | 6.40 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 112,000 | | | 112,000 | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 112,000 | | | 112,000 | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 698,000 | | | 698,000 | 37,500 | 37,500 | | 37,500 | 100.00 | | | | | | 5.37 |

※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—臺北市內湖區西湖國民小學
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

40501594-7

中華民國 111 年 3 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 | | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 5,771,000 | | 5,771,000 | | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | | | | | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | 5,771,000 | | 5,771,000 | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 5,807,000 | | 5,807,000 | | | | | 0.00 | | 0.00 | | | | |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區西湖國民小學

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|---------------|--------|----------|---------------|-------|
| 資 產 | 4,856,632,620 | 100.00 | 負 債 | 4,833,581,971 | 99.53 |
| 流動資產 | 13,741,196 | 0.28 | 流動負債 | 5,363,724 | 0.11 |
| 現金 | 12,878,981 | 0.27 | 應付款項 | 5,363,724 | 0.11 |
| 銀行存款 | 12,798,981 | 0.26 | 應付代收款 | 5,363,724 | 0.11 |
| 銀行存款-公庫存款 | 7,785,545 | 0.16 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 3,940,442 | 0.08 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,050,293 | 0.02 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 4,828,218,247 | 99.41 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 22,701 | 0.00 | 什項負債 | 4,828,218,247 | 99.41 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 1,324,785 | 0.03 |
| 零用及週轉金 | 80,000 | 0.00 | 應付代管資產 | 4,826,893,462 | 99.39 |
| 預付款項 | 862,215 | 0.02 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 預付費用 | 862,215 | 0.02 | 淨資產 | 23,050,649 | 0.47 |
| 長期貸墊款及準備金 | 2,230,395 | 0.05 | 淨資產 | 23,050,649 | 0.47 |
| 準備金 | 2,230,395 | 0.05 | 淨資產 | 23,050,649 | 0.47 |
| 其他準備金 | 2,230,395 | 0.05 | 累積餘額 | 19,165,777 | 0.39 |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 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 — 臺北市內湖區西湖國民小學

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|-------|------|---------------|------|
| 其他準備金-其他 | 2,230,395 | 0.05 | 本期賸餘 | 3,884,872 | 0.08 |
| 固定資產 | 11,978,525 | 0.25 | 合計： | 4,856,632,620 | |
| 土地改良物 | 44,665 | 0.00 | | | |
| 土地改良物 | 4,466,469 | 0.09 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -4,421,804 | -0.09 | | | |
| 機械及設備 | 7,062,010 | 0.15 | | | |
| 機械及設備 | 22,270,481 | 0.46 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -15,208,471 | -0.31 | | | |
| 交通及運輸設備 | 686,776 | 0.01 | | | |
| 交通及運輸設備 | 3,064,687 | 0.06 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,377,911 | -0.05 | | | |
| 雜項設備 | 4,185,074 | 0.09 | | | |
| 雜項設備 | 12,361,706 | 0.25 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -8,176,632 | -0.17 | | | |
| 無形資產 | 113,969 | 0.00 | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 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 — 臺北市內湖區西湖國民小學

平衡表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|-------|----|----|---|
| 無形資產 | 113,969 | 0.00 | | | |
| 電腦軟體 | 113,969 | 0.00 | | | |
| 其他資產 | 4,828,568,535 | 99.42 | | | |
| 什項資產 | 4,828,568,535 | 99.42 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,675,073 | 0.03 | | | |
| 代管資產 | 4,826,893,462 | 99.39 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 30,845 | 0.00 | | | |
| 代管資產-土地 | 4,764,412,000 | 98.10 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 36,803,317 | 0.76 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 25,647,300 | 0.53 | | | |
| 合計： | 4,856,632,620 | | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 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 — 臺北市內湖區西湖國民小學

收入支出表

中華民國111年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 8,579,237 | 42,159,988 |
| 勞務收入 | | 300 |
| 服務收入 | | 300 |
| 財產收益 | | 371,540 |
| 財產交易利益 | | 278,700 |
| 其他財產收入 | | 92,840 |
| 政府撥入收入 | 8,244,131 | 40,608,270 |
| 公庫撥款收入 | 8,244,131 | 39,189,991 |
| 政府其他撥入收入 | | 1,418,279 |
| 教學收入 | | 842,972 |
| 學雜費收入 | | 842,972 |
| 其他收入 | 335,106 | 336,906 |
| 受贈收入 | 38,500 | 38,500 |
| 雜項收入 | 296,606 | 298,406 |
| 支出 | 8,497,418 | 38,275,116 |
| 人事支出 | 7,786,054 | 36,133,930 |
| 人事支出 | 7,786,054 | 36,133,930 |
| 業務支出 | 408,051 | 1,197,176 |
| 業務支出 | 408,051 | 1,197,176 |
| 獎補助支出 | | 10,000 |
| 其他獎補助 | | 10,000 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 302,323 | 930,179 |
| 固定資產折舊 | 300,059 | 923,388 |
| 無形資產攤銷 | 2,264 | 6,791 |
| 其他支出 | 990 | 3,831 |
| 其他支出 | 990 | 3,831 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區西湖國民小學

收入支出表

中華民國111年3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） | 81,819 | 3,884,872 |
| 期初淨資產 | | 19,165,777 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 23,050,649 |

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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 | 41,842,788 | 317,200 | 42,159,988 | 收入 |
| 勞務收入 | 300 | | 300 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 92,840 | 278,700 | 371,540 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 40,608,270 | | 40,608,270 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 842,972 | | 842,972 | 教學收入 |
| 其他收入 | 298,406 | 38,500 | 336,906 | 其他收入 |
| 基金用途 | 37,382,437 | 892,679 | 38,275,116 | 支出 |
| 用人費用 | 36,133,930 | | 36,133,930 | 人事支出 |
| 服務費用 | 866,137 | 331,039 | 1,197,176 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 111,500 | -111,500 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 219,539 | -219,539 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 10,000 | | 10,000 | 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 | 37,500 | -37,500 | | |
| | | 930,179 | 930,179 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 3,831 | | 3,831 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 4,460,351 | -575,479 | 3,884,872 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 6,497,804 | 12,667,973 | 19,165,777 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 10,958,155 | 12,092,494 | 23,050,649 | 期末淨資產 |

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」86萬6,137元與會計科目「業務支出」119萬7,176間之調整數33萬1,039元，係「材料及用品費」11萬1,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」21萬9,539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27萬8,700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」93萬179元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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」3萬7,500已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 3 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 |
|-----------|------------|------------|------------------------|
| 7,785,545 | 10,015,940 | -2,230,395 | 市庫存款轉列其他準備金2,230,395元。 |