

40501077

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員 許淑英



機關長官 黃琬茹



臺北市地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
目 次
中華民國 113 年 11 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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	181,238,000	13,093,592	5,279,221	7,814,371	148.02	209,936,014	179,974,446	29,961,568	16.65
徵收及依法分配收入	5,000					2,000		2,000	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	48,000					59,820	48,000	11,820	24.63
服務收入	48,000	0	0	0		59,820	48,000	11,820	24.63
財產收入	613,000	13,200		13,200		878,554	612,500	266,054	43.44
財產處分收入	33,000	0	0	0		13,300	33,000	-19,700	-59.70
租金收入		0	0	0		8,000	0	8,000	
利息收入	1,000	0	0	0		1,064	500	564	112.80
其他財產收入	579,000	13,200	0	13,200		856,190	579,000	277,190	47.87
政府撥入收入	178,078,000	12,896,898	3,905,221	8,991,677	230.25	208,013,584	176,819,946	31,193,638	17.64
公庫撥款收入	178,078,000	9,549,503	3,905,221	5,644,282	144.53	189,602,480	176,819,946	12,782,534	7.23
政府其他撥入收入		3,347,395	0	3,347,395		18,411,104	0	18,411,104	
教學收入	2,410,000	183,268	1,374,000	-1,190,732	-86.66	966,650	2,410,000	-1,443,350	-59.89
學雜費收入	2,410,000	183,268	1,374,000	-1,190,732	-86.66	966,650	2,410,000	-1,443,350	-59.89
其他收入	84,000	226		226		15,406	84,000	-68,594	-81.66
受贈收入	35,000	0	0	0		11,127	35,000	-23,873	-68.21
雜項收入	49,000	226	0	226		4,279	49,000	-44,721	-91.27
基金用途	182,344,000	15,774,548	5,279,221	10,495,327	198.80	188,335,209	181,080,446	7,254,763	4.01
高中及高職教育計畫	173,947,000	13,207,906	4,798,462	8,409,444	175.25	175,772,205	172,956,696	2,815,509	1.63
一般行政管理計畫	2,220,000	50,953	164,000	-113,047	-68.93	1,569,034	1,946,750	-377,716	-19.40
建築及設備計畫	6,177,000	2,515,689	316,759	2,198,930	694.20	10,993,970	6,177,000	4,816,970	77.98
購建固定資產	6,105,000	2,515,689	316,759	2,198,930	694.20	10,921,970	6,105,000	4,816,970	78.90
其他	72,000					72,000			
本期賸餘(短絀)	-1,106,000	-2,680,956		-2,680,956		21,600,805	-1,106,000	22,706,805	-2,053.06
期初基金餘額	2,900,000					6,315,224	2,900,000	3,415,224	117.77
解繳公庫									
期末基金餘額	1,794,000					27,916,029	1,794,000	26,122,029	1,456.08

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

- 一、違規罰款收入：廠商違約罰款收入2,000元，較預期計畫增加。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入49,200元及學生甄選報名費收入10,620元，共計59,820元較預期計畫增加。
- 三、財產處分收入：報廢設備處分收入13,300元較預期計畫減少。
- 四、租金收入：智慧支付自動販賣機使用費收入8,000元較預期計畫增加。
- 五、利息收入：員工薪津專戶利息收入1,064元較預期計畫增加。
- 六、其他財產收入：停車場收入683,480元、場地租借收入172,710元，共計856,190元較預期計畫增加。
- 七、公庫撥款收入：
 - (1)113年校舍壁癌修繕專案第2批次506,800元。
 - (2)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)141,750元。
 - (3)統籌款-修整建與新建運動場地RA3759配合款4,089,702元。
 - (4)統籌款-113年市立高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫配合款2,400,000元。
 - (5)統籌款-113年度精進校園無障礙計畫平面配合款75,699元。
 - (6)教育局核定撥給本校113年度用人費用不敷數4,821,000元。
 - (7)統籌款-113年一棟東側一至四樓廁所補強整修工程747,583元。
- 八、政府其他撥入收入：計18,411,104元。
 - (1)RA2219-112年補助公立高級中等學校充實行政人力經費25,422元。
 - (2)RA2734-112學年度補助學校辦理山野教育計畫10,650元。
 - (3)RA2537-112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費721,795元。
 - (4)RA2C32-112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費(課程及國際交流類別)44,500元。
 - (5)RA2213-112學年度高中學校辦理戶外教育計畫經費144,875元。
 - (6)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫5,167元。
 - (7)RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費84,945元。
 - (8)RA2349-112學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫8,303元。
 - (9)RA3904-113年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
 - (10)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費2,456元。
 - (11)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,182元。
 - (12)RA2348-112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費13,986元。
 - (13)RA2537-112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費309,340元。
 - (14)RA2321-112學年度實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)60,000元。
 - (15)RA2A63-數位內容及教學軟體(第2批)136,000元。
 - (16)RA2242-112學年度補助高中以下教育實驗教育計畫經費198,610元。
 - (17)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
 - (18)RA3511-113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,073,020元。
 - (19)RA3512-112年度補助辦理身心障礙教育經費資本門2,303,920元。
 - (20)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)11,743元。
 - (21)RA3C14-113年度大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫50,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

- (22)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,689元。
(23)RA3261-112年下半年高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費210元。
(24)RA3385-113年度教育部戶外教育成效卓著獎-學校績優獎之獎勵金100,000元。
(25)RA3A63-教師增能研習費16,700元。
(26)RA3909-113年度校園反毒領航員大會師實施計畫2,000元。
(27)RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)295元。
(28)RA2349-112學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫35,797元。
(29)RA2291-112學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫524,142元。
(30)RA3754-113年建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫181,818元。
(31)RA3704-113年食農教育推廣計畫100,000元。
(32)RA3537-113學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費736,525元。
(33)RA3759修整建與新建運動場地經費1,226,911元。
(34)RA3811-113年高級學校改善校園環境與充實設施設備計畫2,400,000元。
(35)RA3291-113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫93,957元。
(36)RA3A63-數位內容及教學軟體(第1批請款)126,000元。
(37)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育經費18,480元。
(38)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)13,375元。
(39)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費13,749元。
(40)RA3293-113學年度第1學期高中優質化(經)173,000元。
(41)RA3293-113學年度第1學期高中優質化(經)140,000元。
(42)RA3759-113修整建與新建運動場地經費2,862,791元。
- 九、學雜費收入：課業輔導費收入69,630元、學費480,688元、雜費372,712元，電腦使用費19,380元，重補修費用24,240元共計966,650元較預期計畫減少。
- 十、受贈收入：各界捐款收入11,127元較預期計畫減少。
- 十一、雜項收入：數位學生證補卡費2,825元、退還112年生態池水資源回收利用系統建置計畫空污費1,354元及損壞賠償收入100元共計4,279元較預期計畫減少。
- 十二、一般行政管理計畫：服務費用等核實支用較預期計畫減少。
- 十三、建築及設備計畫：主要係戶外籃球場暨司令台整修工程等，較預定期程提前執行所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 11 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				13,207,906	4,798,462	8,409,444	175.25
		累計數				175,772,205	172,956,696	2,815,509	1.63

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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	69,388,335	-38,671,051	2,118,451	1,639,620	-3,934,622	27,261,493	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,814,639	-1,414,226			-123,244	1,277,169	
房屋及建築	15,883,217	-2,431,919			-686,455	12,764,843	
機械及設備	33,556,463	-24,959,031	1,589,110	569,612	-2,550,952	7,065,978	
交通及運輸設備	914,178	-607,428	77,000		-61,520	322,230	
雜項設備	15,956,605	-9,258,447	380,341	963,253	-512,451	5,602,795	
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—臺北市芳和實驗中學

40501077-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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	263,233		72,000	106,755		228,478	1.無形資產攤銷：截 至113年11月底止累 計攤 銷106,755元。2.電腦 軟體不入財產管理系 統，另依規定管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 月份

1.機械及設備：

增加數計1,589,110元，變動原因為：(1)增置：共讀教室大屏顯示器1臺等設備計1,181,050元。(3)撥入：教育局專案移撥無線網路基地臺3臺等設備計286,060元及教育局補助CB3M19身心障礙分散式資源班大屏1台100,000元。(4)受贈：電腦專案財務採購案廠商回饋平板電腦及精簡型電腦1台計22,000元。

減少數計569,612元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備569,612元。

2.交通及運輸設備：

增加數計77,000元，變動原因為：(1)增置：微型無線麥克風1組設備計77,000元。

3.雜項設備：

增加數計380,341元，變動原因為：(1)增置：物理教室光學形式折射式天文望遠鏡2臺等設備計357,645元。(3)撥入：教育局補助CB2M36新世代學習空間（專科教室環境升級3.0計畫）冰箱1台22,696元。

減少數計963,253元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備963,253元。

4.電腦軟體：

增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置:電腦教學軟體72,000元。

減少數計106,755元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年11月底止累計攤銷106,755元。

電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

40501077-8

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 11 月份

40501077-9

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 總計		1,365,000	692,000		2,057,000	1,679,000	1,615,695		1,615,695	96.23	-63,305	-3.77			78.55

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 113 年 11 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	72,000		72,000	72,000	72,000		72,000	100.00			主要係戶外籃球場暨司令台 整修工程及校舍壁癌修繕等 工程較預定進度提前執行所 致。		100.00
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000		72,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	4,740,000		4,740,000	4,740,000	9,306,275		9,306,275	196.33	4,566,275	96.33			196.33
541 遞延修繕房屋建築支	4,740,000		4,740,000	4,740,000	9,306,275		9,306,275	196.33	4,566,275	96.33			196.33
542 其他遞延支出													
總 計	4,812,000		4,812,000	4,812,000	9,378,275		9,378,275	194.89	4,566,275	94.89			194.89

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,686,728	100.00	負 債	9,509,206	14.70
流動資產	33,760,918	52.19	流動負債	3,997,616	6.18
現金	33,556,376	51.88	應付款項	3,421,576	5.29
銀行存款	33,436,376	51.69	應付代收款	3,421,576	5.29
銀行存款-公庫存款	27,035,843	41.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,562,816	8.60	預收款項	576,040	0.89
銀行存款-代繳費款專戶	837,717	1.30	預收收入	576,040	0.89
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	其他負債	5,511,590	8.52
零用及週轉金	120,000	0.19	什項負債	5,511,590	8.52
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,391,538	5.24
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,116,974	3.27
預付款項	204,542	0.32	暫收及待結轉帳項	3,078	0.00
預付費用	204,542	0.32	淨資產	55,177,522	85.30
長期貸墊款及準備金	3,251,736	5.03	淨資產	55,177,522	85.30
準備金	3,251,736	5.03	淨資產	55,177,522	85.30
			累積餘額	37,032,508	57.25

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,116,974	3.27	本期賸餘	17,736,258	27.42
其他準備金	1,134,762	1.75	淨資產調整數	408,756	0.63
其他準備金-其他	76,790	0.12	合計：	64,686,728	
其他準備金-教育儲蓄戶	1,057,972	1.64			
固定資產	27,033,015	41.79			
土地改良物	1,277,169	1.97			
土地改良物	2,814,639	4.35			
累計折舊-土地改良物	-1,537,470	-2.38			
房屋建築及設備	12,764,843	19.73			
房屋建築及設備	15,883,217	24.55			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,118,374	-4.82			
機械及設備	7,065,978	10.92			
機械及設備	34,575,961	53.45			
累計折舊-機械及設備	-27,509,983	-42.53			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	322,230	0.50			
交通及運輸設備	991,178	1.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-668,948	-1.03			
雜項設備	5,602,795	8.66			
雜項設備	15,373,693	23.77			
累計折舊-雜項設備	-9,770,898	-15.10			
無形資產	228,478	0.35			
無形資產	228,478	0.35			
電腦軟體	228,478	0.35			
其他資產	412,581	0.64			
什項資產	412,581	0.64			
暫付及待結轉帳項	412,581	0.64			
代管資產	5,256,927,080	8,126.75			
代管資產-土地改良物	78,620	0.12			
代管資產-土地	5,253,431,260	8,121.34			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學

收入支出表

中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,093,592	209,958,014
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		59,820
服務收入		59,820
財產收益	13,200	878,554
財產孳息收入		9,064
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益		13,100
其他財產收入	13,200	856,190
政府撥入收入	12,896,898	208,013,584
公庫撥款收入	9,549,503	189,602,480
政府其他撥入收入	3,347,395	18,411,104
教學收入	183,268	966,650
學雜費收入	183,268	966,650
其他收入	226	37,406
受贈收入		33,127
雜項收入	226	4,279
支出	16,025,605	192,221,756
人事支出	11,143,906	164,119,994
人事支出	11,143,906	164,119,994
業務支出	2,111,614	13,137,453
業務支出	2,111,614	13,137,453
獎補助支出		38,000
其他獎補助		38,000
財產損失		15,331
財產交易損失		15,331
折舊、折耗及攤銷	485,007	5,558,911
固定資產折舊	475,565	5,452,156
無形資產攤銷	9,442	106,755
其他支出	2,285,078	9,352,067

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市芳和實驗中學
收入支出表
中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	2,285,078	9,352,067
本期賸餘（短絀）	-2,932,013	17,736,258
期初淨資產		37,032,508
解繳公庫		
淨資產調整數		408,756
期末淨資產		55,177,522

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

40501077-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 日

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	209,936,014	22,000	209,958,014	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	59,820		59,820	勞務收入
財產收入	878,554		878,554	財產收益
政府撥入收入	208,013,584		208,013,584	政府撥入收入
教學收入	966,650		966,650	教學收入
其他收入	15,406	22,000	37,406	其他收入
基金用途	188,335,209	3,886,547	192,221,756	支出
用人費用	164,119,994		164,119,994	人事支出
服務費用	10,302,027	2,835,426	13,137,453	業務支出
材料及用品費	2,025,975	-2,025,975		
租金、償債、利息及相關手續費	174,578	-174,578		
稅捐及規費(強制費)	5,655	-5,655		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	629,218	-629,218		
捐助、補助與獎助	38,000		38,000	獎補助支出
資產短絀		15,331	15,331	財產損失
		5,558,911	5,558,911	折舊、折耗及攤銷
其他	45,792	9,306,275	9,352,067	其他支出
遞延支出	9,306,275	-9,306,275		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,687,695	-1,687,695		
本期賸餘(短絀)	21,600,805	-3,864,547	17,736,258	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,315,224	30,717,284	37,032,508	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		408,756	408,756	淨資產調整數
期末基金餘額	27,916,029	27,261,493	55,177,522	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數168萬7,695元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,030萬2,027元與會計科目「業務支出」1,313萬7,453元間之調整數283萬5,426元，係「材料及用品費」202萬5,975元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬4,578元、「稅捐及規費(強制費)」5,655元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)62萬9,218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「其他收入」其中2萬2,000元係以來源為非政府機關之電腦專案財務採購案廠商回饋平板電腦及精簡型電腦固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」555萬8,911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」1萬5,331元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬5,792元與會計科目「其他支出」935萬2,067元間之調整數930萬6,275元，係「遞延支出」930萬6,275元。

2. 會計科目「淨資產調整數」40萬8,756元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 11 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
27,035,843	27,112,633	-76,790	其他準備金76,790元。