

4-0501619

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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

蔡昭怡

會計室
主任
蔡昭怡

機關長官

林勝聰

臺北市士林區
芝山國民小學
校
林勝聰

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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、用途及餘绌表.....		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 10-13	頁
二、收入支出表.....		第 14-15	頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第 16-17	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 18	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目	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	121,933,000	16,699,480	16,470,370	229,110	1.39	108,152,421	102,767,950	5,384,471	5.24
勞務收入	2,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	2,000	0	0	0		0	2,000	-2,000	-100.00
財產收入	83,000	25,920	36,920	-11,000	-29.79	52,940	80,540	-27,600	-34.27
財產處分收入	21,000	0	11,000	-11,000	-100.00	0	21,000	-21,000	-100.00
其他財產收入	62,000	25,920	25,920	0		52,940	59,540	-6,600	-11.08
政府撥入收入	116,823,000	16,521,978	16,431,450	90,528	0.55	103,321,679	100,238,410	3,083,269	3.08
公庫撥款收入	116,823,000	16,431,450	16,431,450	0		101,031,210	100,238,410	792,800	0.79
政府其他撥入收入		90,528	0	90,528		2,290,469	0	2,290,469	
教學收入	4,336,000					4,357,390	2,168,000	2,189,390	100.99
學雜費收入	4,336,000	0	0	0		4,357,390	2,168,000	2,189,390	100.99
其他收入	689,000	151,582	2,000	149,582	7,479.10	420,412	279,000	141,412	50.69
雜項收入	689,000	151,582	2,000	149,582	7,479.10	420,412	279,000	141,412	50.69
基金用途	123,675,000	14,466,937	16,470,370	-2,003,433	-12.16	92,031,030	104,509,950	-12,478,920	-11.94
國民教育計畫	72,057,000	9,140,163	4,989,634	4,150,529	83.18	57,497,669	59,326,399	-1,828,730	-3.08
學前教育計畫	21,430,000	2,388,965	1,452,304	936,661	64.49	17,160,182	17,488,843	-328,661	-1.88
一般行政管理計畫	12,430,000	869,776	883,432	-13,656	-1.55	9,766,597	9,936,708	-170,111	-1.71
建築及設備計畫	17,758,000	2,068,033	9,145,000	-7,076,967	-77.39	7,606,582	17,758,000	-10,151,418	-57.17
購建固定資產	17,722,000	2,068,033	9,145,000	-7,076,967	-77.39	7,606,582	17,722,000	-10,115,418	-57.08
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短紳)	-1,742,000	2,232,543		2,232,543		16,121,391	-1,742,000	17,863,391	-1,025.45
期初基金餘額	3,133,000					9,729,185	3,133,000	6,596,185	210.54
期末基金餘額	1,391,000					25,850,576	1,391,000	24,459,576	1,758.42

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
基金來源、用途及餘紓表
 中華民國 110 年 9 月份

1. 服務收入：實際數較預算數減少2,000元，主要係教師甄選報名費較預期減少所致。
2. 財產處分收入：實際數較預算數減少21,000元，主要係財產報廢處分收入較預期減少所致。
3. 其他財產收入：實際數較預算數減少6,600元，主要係場地租借收入較預期減少所致。
4. 公庫撥款收入：實際數較預算數增加792,800元，主要係
 - (1) 109年度公立國民中小學視廳教室優化計畫經費(局款非統籌)792,800元。
5. 政府其他撥入收入：實際數較預算數增加2,290,469元，主要係
 - (1)(RA9255)109學年度攜手激勵學習潛能計畫上年度留用4,000元。
 - (2)(RA9361)109學年度補助戶外教育計畫上年度留用60,000元。
 - (3)(RA9608)社區多功能學習中心經費3,632元(上年度留用73,452元-繳回69,820元)。
 - (4)(RA9351)109學年度國小兒童課後照顧經費服務學生參加費用及鐘點費差額經費159,585元。
 - (5)(RA9336)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款4,535元。
 - (6)(RA0321)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫12,270元。
 - (7)(RA9380)109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。
 - (8)(RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班第2期款18,560元。
 - (9)(RA0439)110-1-2~5歲代辦費及第1胎第1期1,808,755元。
 - (10)(RA9351)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期96,604元。
 - (11)(RA0608)110年度社區多功能學習中心經費90,528元。
6. 學雜費收入：實際數較預算數增加2,189,390元，主要係110-1幼兒園2~5歲免學費補助所致。
7. 雜項收入：實際數較預算數增加141,412元，主要係應付代收款賸餘較預期增加所致。
8. 建築及設備計畫：實際數較預算數減少10,151,418元，主要係
 - (1) 購建固定資產：
 - a. 營建及修建工程：
110年校園周邊人行道更新工程委由新工處辦理，預付工程款7,679,000元，9/16完工，施工費估驗計價完成93.27%，截至9月2日尚未支用經費1,714,727元；電源改善工程9月已分配8,845,000元，委由天母國中辦理，於9/23辦理後續擴充，工程預計12月底前完成驗收，實際需求執行數47,376元；109年校園周邊人行道更新工程410,918元，併決算辦理；視聽教室整修工程款及工管費等203,131元，併決算辦理。
 - b. 其他設備：設備費結餘3,206元、資訊設備339,338元已請購因疫情關係廠商延至110年11月15日交貨，資訊設備餘79,077元待執行，已請資訊組儘速辦理採購及核銷、電源改善工程設備300,000元預計年底前完工及辦理驗收、補辦預算504,505元。
 - C. 無形資產：購置教學軟體36,000元，單價1萬元以下移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-3

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				9,140,163	4,989,634	4,150,529 83.18
		累計數				57,497,669	59,326,399	-1,828,730 -3.08
學前教育計畫		本月數				2,388,965	1,452,304	936,661 64.49
		累計數				17,160,182	17,488,843	-328,661 -1.88

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 9 月份

40501619-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,339,756	-3,295,055			-470,727	2,573,974	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870			-138,600	5,918,776	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471	2,535,248	1,611,414	-302,674	11,909,657	
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502	157,231	350,808	245,628	367,329	
雜項設備	8,917,864	-5,494,613	1,060,594	491,415	-93,991	3,898,439	
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—臺北市士林區芝山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
 中華民國 110 年 9 月份

40501619-5

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	66,926			12,285		54,641	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 9 月份

40501619-6

1.機械及設備：

增加數計2,535,248元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機等設備計350,380元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機等1,745,578元。(4)受贈：應付代收款購置紫外線滅菌燈67,194元、教育局經費購置電腦等372,096元，計439,290元。

減少數計1,611,414元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等計1,611,414元。

2.交通及運輸設備：

增加數計157,231元，變動原因為：(1)增置：監視主機等157,231元。

減少數計350,808元，變動原因為：(5)報廢：綜合擴大機等計350,808元。

3.雜項設備：

增加數計1,060,594元，變動原因為：(1)增置：飲水機等設備計473,273元。(3)撥入：教育局撥入機櫃1台23,120元。(4)受贈：應付代收款購置桌球發球機等459,325元、教育局經費購置冷氣等104,876元，計564,201元。

減少數計491,415元，變動原因為：(5)報廢：冷氣機等計491,415元

4.電腦軟體：減少數計12,285元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額12,285元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-7

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															
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	888,118	181,000		1,069,118	912,118	350,380	350,380	38.41	-561,738	-61.59					
機械及設備	888,118	181,000		1,069,118	912,118	350,380	350,380	38.41	-561,738	-61.59	1. 資訊設備339,338元已請購因疫情關係廠商延至110年11月15日交貨，資訊設備餘79,077元待執行，已請資訊組儘速辦理採購及核銷。 2. 電源改善工程設備300,000元預計年底前完工及驗收。 3. 奉准先行辦理購置視聽教室工程設備156,677元。		積極辦理相關事宜。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備	45,000	104,000	9,000	158,000	54,000	157,231	157,231	291.17	103,231	191.17					
交通及運輸設備	45,000	104,000	9,000	158,000	54,000	157,231	157,231	291.17	103,231	191.17	奉准先行辦理購置視聽教室工程設備103,231元，餘款769元。				
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—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-8

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		264,882	221,000	-9,000	476,882	297,882	473,273		473,273	158.88	175,391	58.88		
雜項設備		264,882	221,000	-9,000	476,882	297,882	473,273		473,273	158.88	175,391	58.88	奉准先行辦理購置視聽教室工程設備178,597；班級設備費結餘3,206元。	
雜項設備														
購建中固定資產														
總 計		1,198,000	506,000		1,704,000	1,264,000	980,884		980,884	77.60	-283,116	-22.40		

※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—臺北市士林區芝山國民小學
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

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			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	購置教學軟體36,000元，單價1萬元以下移列經常門。		
522 購置權利													
54 遲延支出	16,524,000		16,524,000	16,524,000	6,625,698	40.10	6,625,698		-9,898,302	-59.90			
541 遲延修繕房屋建築支	8,845,000		8,845,000	8,845,000	250,507	2.83	250,507		-8,594,493	-97.17	1.電源改善工程9月已分配8,845,000元，委由天母國中辦理，於9/23辦理後續擴充，工程預計12月底前完成驗收，實際需求執行數47,376元。 2.視聽教室整修工程款及工管費等203,131元，併決算辦理。	積極辦理相關事宜。	
542 其他遅延支出	7,679,000		7,679,000	7,679,000	6,375,191	83.02	6,375,191		-1,303,809	-16.98	1.110年校園周邊人行道更新工程委由新工處辦理，預付工程款767萬9,000元，9/16完工，施工費估驗計價完成93.27%，截至9月2日尚未支用經費1,714,727元。 2.109年校園周邊人行道更新工程410,918元，併決算辦理。	積極辦理相關事宜。	
總計	16,560,000		16,560,000	16,560,000	6,625,698	40.01	6,625,698		-9,934,302	-59.99			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區芝山國民小學

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	5,802,473,975	100.00	負債	5,751,900,583	99.13
流動資產	29,236,738	0.50	流動負債	4,325,723	0.07
現金	26,961,356	0.46	應付款項	4,325,723	0.07
銀行存款	26,881,356	0.46	應付代收款	4,325,723	0.07
銀行存款-公庫存款	22,614,563	0.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,300,017	0.06	其他負債	5,747,574,860	99.05
銀行存款-代繳費款	938,106	0.02	什項負債	5,747,574,860	99.05
專戶			存入保證金	1,572,740	0.03
銀行存款-教育儲蓄 戶	28,670	0.00	應付退休及離職金	3,772,427	0.07
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	5,742,229,693	98.96
應收款項	40,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	40,000	0.00	淨資產	50,573,392	0.87
預付款項	2,235,382	0.04	淨資產	50,573,392	0.87
預付費用	2,235,382	0.04	淨資產	50,573,392	0.87
長期貸墊款及準備金	4,653,058	0.08	累積餘額	33,925,214	0.58
			本期賸餘	16,648,178	0.29

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市士林區芝山國民小學

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	%
準備金	4,653,058	0.08	合計：	5,802,473,975	
退休及離職準備金	3,772,427	0.07			
其他準備金	880,631	0.02			
其他準備金-其他	880,631	0.02			
固定資產	24,668,175	0.43			
土地改良物	2,573,974	0.04			
土地改良物	6,339,756	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,765,782	-0.06			
房屋建築及設備	5,918,776	0.10			
房屋建築及設備	8,369,246	0.14			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,450,470	-0.04			
機械及設備	11,909,657	0.21			
機械及設備	25,034,802	0.43			
累計折舊-機械及設備	-13,125,145	-0.23			
交通及運輸設備	367,329	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市士林區芝山國民小學

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	%
交通及運輸設備	1,400,203	0.02			
累計折舊-交通及運輸 設備	-1,032,874	-0.02			
雜項設備	3,898,439	0.07			
雜項設備	9,487,043	0.16			
累計折舊-雜項設備	-5,588,604	-0.10			
無形資產	54,641	0.00			
無形資產	54,641	0.00			
電腦軟體	54,641	0.00			
其他資產	5,743,861,363	98.99			
什項資產	5,743,861,363	98.99			
暫付及待結轉帳項	1,631,670	0.03			
代管資產	5,742,229,693	98.96			
代管資產-土地改良 物	21,088	0.00			
代管資產-土地	5,695,096,100	98.15			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：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 — 臺北市士林區芝山國民小學

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	%
代管資產-房屋建築 及設備	47,112,505	0.81			
合計：	5,802,473,975				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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 — 臺北市士林區芝山國民小學

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		
財產收益	18,174,372	110,924,610
財產交易利益	1,466,876	2,298,610
其他財產收入	1,440,956	2,245,670
政府撥入收入	25,920	52,940
公庫撥款收入	16,521,978	103,321,679
政府其他撥入收入	16,431,450	101,031,210
教學收入	90,528	2,290,469
學雜費收入		4,357,390
其他收入	185,518	4,357,390
受贈收入	33,936	946,931
雜項收入	151,582	526,519
支出		
人事支出	14,581,512	420,412
人事支出	11,483,499	94,276,432
業務支出	11,483,499	77,652,591
業務支出	910,803	77,652,591
財產損失	910,803	6,622,504
財產交易損失		6,622,504
折舊、折耗及攤銷	24,548	24,548
固定資產折舊	567,003	3,201,738
無形資產攤銷	565,638	3,189,453
其他支出	1,365	12,285
其他支出	1,620,207	6,775,051
	1,620,207	6,775,051

40501619-15

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區芝山國民小學

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）	3,592,860	16,648,178
期初淨資產		33,925,214
解繳公庫		
期末淨資產		50,573,392

註：

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	108,152,421	2,772,189	110,924,610	收入
財產收入	52,940	2,245,670	2,298,610	財產收益
政府撥入收入	103,321,679		103,321,679	政府撥入收入
教學收入	4,357,390		4,357,390	教學收入
其他收入	420,412	526,519	946,931	其他收入
基金用途	92,031,030	2,245,402	94,276,432	支出
用人費用	77,652,591		77,652,591	人事支出
服務費用	3,555,993	3,066,511	6,622,504	業務支出
材料及用品費	2,723,664	-2,723,664		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	336,847	-336,847		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,606,582	24,548 -7,606,582	24,548	財產損失
其他	149,353	3,201,738	3,201,738	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	16,121,391	6,625,698	6,775,051	其他支出
期初基金餘額	9,729,185	526,787	16,648,178	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		24,196,029	33,925,214	期初淨資產
期末基金餘額	25,850,576	24,722,816	50,573,392	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 110 年 9 月份

40501619-17

1. 會計收支欄「財產收益」其中224萬5,670元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
2. 會計收支欄「其他收入」其中52萬6,519元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
3. 會計收支欄「財產損失」2萬4,548元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行欄「服務費用」 355萬5,993元與會計收支欄「業務支出」662萬2,504元間之調整數306萬6,511元，係「材料及用品費」272萬3,664元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」33萬6,847元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」320萬1,738元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘紹表表達，應自調整數欄位加回。
6. 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」760萬6,582元，其中98萬884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662萬5,698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」14萬9,353元與會計收支欄「其他支出」677萬5,051元間之調整數662萬5,698元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」662萬5,698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
22,614,563	23,459,690	-845,127	1.係其他準備 金880,631元。2.付款憑 單A00401、35,504元誤以市 庫存款出帳。

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區芝山國民小學

銀行存款-保管款調節表

中華民國110年9月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,300,017	3,335,521	-35,504	差異金額為：付款憑單A00401、35,504元，誤以市庫存款出帳。