

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 12 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
校長
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 12 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 4-5	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 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
乙、會計報表			
壹、主要表			
一、平衡表.....		第 9-12	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 15-16	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 17	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 12 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	3,681,664	5,273,128	-1,591,464	-30.18	125,928,628	121,933,000	3,995,628	3.28
勞務收入	2,000						2,000	-2,000	-100.00
服務收入	2,000	0	0	0	0	0	2,000	-2,000	-100.00
財產收入	83,000		260	-260	-100.00	54,300	83,000	-28,700	-34.58
財產處分收入	21,000	0	0	0	0	0	21,000	-21,000	-100.00
其他財產收入	62,000	0	260	-260	-100.00	54,300	62,000	-7,700	-12.42
政府撥入收入	116,823,000	3,676,531	3,396,868	279,663	8.23	121,090,489	116,823,000	4,267,489	3.65
公庫撥款收入	116,823,000	3,492,868	3,396,868	96,000	2.83	118,616,357	116,823,000	1,793,357	1.54
政府其他撥入收入		183,663	0	183,663		2,474,132	0	2,474,132	
教學收入	4,336,000	9,955	1,718,000	-1,708,045	-99.42	4,367,345	4,336,000	31,345	0.72
學雜費收入	4,336,000	9,955	1,718,000	-1,708,045	-99.42	4,367,345	4,336,000	31,345	0.72
其他收入	689,000	-4,822	158,000	-162,822	-103.05	416,494	689,000	-272,506	-39.55
雜項收入	689,000	-4,822	158,000	-162,822	-103.05	416,494	689,000	-272,506	-39.55
基金用途	123,675,000	13,494,837	5,273,128	8,221,709	155.92	123,689,047	123,675,000	14,047	0.01
國民教育計畫	72,057,000	1,733,611	3,438,325	-1,704,714	-49.58	69,204,156	72,057,000	-2,852,844	-3.96
學前教育計畫	21,430,000	378,912	999,215	-620,303	-62.08	22,434,778	21,430,000	1,004,778	4.69
一般行政管理計畫	12,430,000	1,049,878	835,588	214,290	25.65	12,576,137	12,430,000	146,137	1.18
建築及設備計畫	17,758,000	10,332,436		10,332,436		19,473,976	17,758,000	1,715,976	9.66
購建固定資產	17,722,000	10,332,436		10,332,436		19,473,976	17,722,000	1,751,976	9.89
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短紳)	-1,742,000	-9,813,173		-9,813,173		2,239,581	-1,742,000	3,981,581	-228.56
期初基金餘額	3,133,000					9,729,185	3,133,000	6,596,185	210.54
解繳公庫									
期末基金餘額	1,391,000					11,968,766	1,391,000	10,577,766	760.44

※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、用途及餘紳表

中華民國 110 年 12 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上或有實際數無預算數者說明原因如下：

一、服務收入：係因教師甄選報名費收入較預期短收所致。

二、財產處分收入：係因財產報廢處分收入較預期短收所致。

三、其他財產收入：係因場地租借收入較預期短收所致。

四、公庫撥款收入：共計1,793,357元，係因

1. 教育局撥入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。

2. 教育局撥入110年雙語實驗課程學校雙語校園情境建置經費(統籌款)904,557元。

3. 教育局撥入110年一師一載具96,000元。

五、政府其他撥入收入：共計2,474,132元，係因

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0元(上年度留用60,000元，結餘繳回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83,076元(留用至下年度7,452元)。

12. (RA0344)110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期0元(留用至下年度60,000元)。

13. (RA9515)110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費27,078元。

14. (RA0335)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費4,710元。

15. (RA0254)110學年度國中小學生學習扶助計畫暑期及第1學期攜手班經費33,600元(留用至下年度11,920元)。

16. (RA0361)110學年度第1學期國中小學校用書經費3,306元。

17. (RA0774)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費13,696元(繳回11,904元)。

18. (RA0562)110年度補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫經費84,575元(繳回255元)。

19. (RA0541)110年度規劃補助國民中小學集中式特教班教學相關設備計畫經費84,150元。

六、學雜費收入：係因幼兒園學雜費收入較預期超收所致。

七、雜項收入：係因數位學生證補卡費、應付代收款餘額繳雜項收入等較預期短收所致。

八、建築及設備計畫：係因

1. 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尚未支用1,475,367元辦理預算保留；電源改善工程餘款7,643元；109年校園周邊人行道更新工程506,554元、視聽教室整修工程203,131元、教師會整修工程764,966元、建置雙語校園情境工程902,141元，併決算辦理。

2. 其他設備：班級設備費餘款3,206元、電源改善工程設備餘款6,705元、視聽教室等設備餘款2,895元、補辦預算871,000元。

3. 無形資產：購置教學軟體，單價1萬元以下移列經常門36,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

40501619-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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	
		本月數				1,733,611	3,438,325	-1,704,714	-49.58
國民教育計畫		累計數				69,204,156	72,057,000	-2,852,844	-3.96
學前教育計畫		本月數				378,912	999,215	-620,303	-62.08
		累計數				22,434,778	21,430,000	1,004,778	4.69

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 12 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			-627,636	2,417,065	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870			-184,800	5,872,576	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471	3,680,692	1,611,414	-935,970	12,421,805	
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502	177,231	350,808	208,794	350,495	
雜項設備	8,917,864	-5,494,613	1,113,260	491,415	-301,745	3,743,351	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 機械及設備：增加數計3,680,692元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機等1,405,690元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機等1,799,578元。(4)受贈：應付代收款購置紫外線滅菌燈等103,328元、教育局經費購置電腦等372,096元，計475,424元。減少數計1,611,414元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等1,611,414元。
- 交通及運輸設備：增加數計177,231元，變動原因為：(1)增置：監視主機等177,231元。減少數計350,808元，變動原因為：(5)報廢：綜合擴大機等350,808元。
- 雜項設備：增加數計1,113,260元，變動原因為：(1)增置：飲水機等473,273元。(3)撥入：教育局撥入機櫃等48,000元。(4)受贈：應付代收款購置桌球發球機等491,111元、教育局經費購置冷氣等100,876元，計591,987元。減少數計491,415元，變動原因為：(5)報廢：冷氣機等491,415元。
- 電腦軟體：減少數計16,380元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額16,380元。

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 12 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			16,380		50,546	係因電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 機械及設備：增加數計3,680,692元，變動原因為：(1)增置：單槍投影機等1,405,690元。(3)撥入：教育局撥入離校讀卡機等1,799,578元。(4)受贈：應付代收款購置紫外線滅菌燈等103,328元、教育局經費購置電腦等372,096元，計475,424元。減少數計1,611,414元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等1,611,414元。2.交通及運輸設備：增加數計177,231元，變動原因為：(1)增置：監視主機等177,231元。減少數計350,808元，變動原因為：(5)報廢：綜合擴大機等350,808元。3.雜項設備：增加數計1,113,260元，變動原因為：(1)增置：飲水機等473,273元。(3)撥入：教育局撥入機櫃等48,000元。(4)受贈：應付代收款購置桌球發球機等491,111元、教育局經費購置冷氣等100,876元，計591,987元。減少數計491,415元，變動原因為：(5)報廢：冷氣機等491,415元。
- 電腦軟體：減少數計16,380元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額16,380元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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	526,000		1,414,118	1,414,118	1,405,690	1,405,690	99.40	-8,428	-0.60				
機械及設備	888,118	526,000		1,414,118	1,414,118	1,405,690	1,405,690	99.40	-8,428	-0.60	電源改善工程設備餘款6,705元、視聽教室工程設備等餘款1,723元。			
購建中固定資產														
交通及運輸設備	45,000	124,000	9,000	178,000	178,000	177,231	177,231	99.57	-769	-0.43				
交通及運輸設備	45,000	124,000	9,000	178,000	178,000	177,231	177,231	99.57	-769	-0.43	視聽教室工程設備餘款769元。			
購建中固定資產														
雜項設備	264,882	221,000	-9,000	476,882	476,882	473,273	473,273	99.24	-3,609	-0.76				
雜項設備	264,882	221,000	-9,000	476,882	476,882	473,273	473,273	99.24	-3,609	-0.76	班級設備餘款3,206元、視聽教室工程設備餘款403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。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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															
總 計		1,198,000	871,000		2,069,000	2,069,000	2,056,194		2,056,194	99.38	-12,806	-0.62			

※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

40501619-8

中華民國 110 年 12 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，單價1萬元以下移列經常門36,000元。		
522 購置權利													
54 遷延支出	16,524,000		16,524,000	16,524,000	17,417,782	105.41	17,417,782		893,782	5.41			
541 遷延修繕房屋建築支	8,845,000		8,845,000	8,845,000	10,707,595	121.06	10,707,595		1,862,595	21.06	1.電源改善工程餘款7,643元。 2.視聽教室整修工程203,131元，併決算辦理。 3.教師會教室整修工程764,966元，併決算辦理。 4.建置雙語校園情境工程902,141元，併決算辦理。 1.110年校園周邊人行道更新工程委由新工處辦理，尚未支用1,475,367元辦理預算保留。 2.109年校園周邊人行道更新工程506,554元，併決算辦理。		
542 其他遷延支出	7,679,000		7,679,000	7,679,000	6,710,187	87.38	6,710,187		-968,813	-12.62			
總計	16,560,000		16,560,000	16,560,000	17,417,782	105.18	17,417,782		857,782	5.18			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	5,787,171,771	100.00	負債	5,750,347,167	99.36
流動資產	16,157,609	0.28	流動負債	3,499,123	0.06
現金	14,393,923	0.25	應付款項	3,499,123	0.06
銀行存款	14,393,923	0.25	應付代收款	3,115,904	0.05
銀行存款-公庫存款	10,114,279	0.17	應付費用	383,219	0.01
銀行存款-保管款	4,250,857	0.07	其他負債	5,746,848,044	99.30
銀行存款-代繳費款	116	0.00	什項負債	5,746,848,044	99.30
專戶			存入保證金	1,163,740	0.02
銀行存款-教育儲蓄	28,671	0.00	應付退休及離職金	3,802,268	0.07
戶			應付代管資產	5,741,802,664	99.22
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	79,372	0.00
應收款項	40,000	0.00	淨資產	36,824,604	0.64
其他應收款	40,000	0.00	淨資產	36,824,604	0.64
預付款項	1,723,686	0.03	淨資產	36,824,604	0.64
預付費用	1,723,686	0.03	累積餘額	36,824,604	0.64
長期貸墊款及準備金	4,355,660	0.08	合計：	5,787,171,771	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,355,660	0.08			
退休及離職準備金	3,802,268	0.07			
其他準備金	553,392	0.01			
其他準備金-其他	553,392	0.01			
固定資產	24,805,292	0.43			
土地改良物	2,417,065	0.04			
土地改良物	6,339,756	0.11			
累計折舊-土地改良物	-3,922,691	-0.07			
房屋建築及設備	5,872,576	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	-2,496,670	-0.04			
機械及設備	12,421,805	0.21			
機械及設備	26,180,246	0.45			
累計折舊-機械及設備	-13,758,441	-0.24			
交通及運輸設備	350,495	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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,420,203	0.02			
累計折舊-交通及運輸 設備	-1,069,708	-0.02			
雜項設備	3,743,351	0.06			
雜項設備	9,539,709	0.16			
累計折舊-雜項設備	-5,796,358	-0.10			
無形資產	50,546	0.00			
無形資產	50,546	0.00			
電腦軟體	50,546	0.00			
其他資產	5,741,802,664	99.22			
什項資產	5,741,802,664	99.22			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	5,741,802,664	99.22			
代管資產-土地改良 物	21,088	0.00			
代管資產-土地	5,695,096,100	98.41			

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12月31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	46,685,476	0.81			
合計：	5,787,171,771				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	3,731,664	128,843,617
財產交易利益	50,000	2,374,850
其他財產收入	50,000	2,320,550
政府撥入收入	3,676,531	54,300
公庫撥款收入	3,492,868	121,090,489
政府其他撥入收入	183,663	118,616,357
教學收入	9,955	2,474,132
學雜費收入	9,955	4,367,345
其他收入	-4,822	4,367,345
受贈收入	-4,822	1,010,933
雜項收入	-4,822	594,439
支出	13,259,371	416,494
人事支出	1,518,056	125,944,227
人事支出	1,518,056	92,841,464
業務支出	1,603,875	92,841,464
業務支出	1,603,875	11,144,864
財產損失		11,144,864
財產交易損失		24,548
折舊、折耗及攤銷	372,329	24,548
固定資產折舊	370,964	4,286,826
無形資產攤銷	1,365	4,270,446
其他支出	9,765,111	16,380
其他支出	9,765,111	17,646,525
		17,646,525

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短绌）	-9,527,707	2,899,390
期初淨資產		33,925,214
解繳公庫		
期末淨資產		36,824,604

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	125,928,628	2,914,989	128,843,617	收入
財產收入	54,300	2,320,550	2,374,850	財產收益
政府撥入收入	121,090,489		121,090,489	政府撥入收入
教學收入	4,367,345		4,367,345	教學收入
其他收入	416,494	594,439	1,010,933	其他收入
基金用途	123,689,047	2,255,180	125,944,227	支出
用人費用	92,841,464		92,841,464	人事支出
服務費用	5,184,406	5,960,458	11,144,864	業務支出
材料及用品費	3,526,606	-3,526,606		
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	2,427,852	-2,427,852		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,473,976	24,548 -19,473,976	24,548	財產損失
其他	228,743	4,286,826	4,286,826	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,239,581	17,417,782	17,646,525	其他支出
期初基金餘額	9,729,185	659,809	2,899,390	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	11,968,766	24,855,838	36,824,604	解繳公庫
				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 12 月份

40501619-16

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中232萬550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、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中59萬4,439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、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
3. 資產短绌/財產損失：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、用途及餘額表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行欄「服務費用」518萬4,406元與會計收支欄「業務支出」1,114萬4,864元間之調整數596萬458元，係「材料及用品費」352萬6,606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」242萬7,852元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」428萬6,826元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘額表表達，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」1,947萬3,976元，其中205萬6,194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1,741萬7,782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」22萬8,743元與會計收支欄「其他支出」1,764萬6,525元間之調整數1,741萬7,782元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 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
10,114,279	10,667,671	-553,392	係其他準備金553,392元。