

40501068

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 8 月份

主辦會計人員 王秋玲



機關長官 張麗萍



臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

目 次

中華民國 114 年 8 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 4-6 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 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表.....	第 -- 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

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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	334,139,000	40,803,991	43,079,340	-2,275,349	-5.28	255,096,484	251,791,093	3,305,391	1.31
勞務收入	348,000	1,200	30,000	-28,800	-96.00	434,307	348,000	86,307	24.80
服務收入	348,000	1,200	30,000	-28,800	-96.00	434,307	348,000	86,307	24.80
財產收入	59,000					30,012	39,000	-8,988	-23.05
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
租金收入	33,000	0	0	0		30,012	33,000	-2,988	-9.05
政府撥入收入	308,548,000	40,696,087	40,994,340	-298,253	-0.73	239,676,449	236,964,093	2,712,356	1.14
公庫撥款收入	308,548,000	40,994,340	40,994,340	0		236,964,093	236,964,093	0	
政府其他撥入收入		-298,253	0	-298,253		2,712,356	0	2,712,356	
規費收入	934,000	4,000		4,000		1,266,665	650,000	616,665	94.87
使用規費收入	934,000	4,000	0	4,000		1,266,665	650,000	616,665	94.87
教學收入	22,891,000		2,000,000	-2,000,000	-100.00	13,158,462	12,930,000	228,462	1.77
學雜費收入	22,891,000	0	2,000,000	-2,000,000	-100.00	13,158,462	12,930,000	228,462	1.77
其他收入	1,359,000	102,704	55,000	47,704	86.73	530,589	860,000	-329,411	-38.30
受贈收入	463,000	100,000	0	100,000		369,946	250,000	119,946	47.98
雜項收入	896,000	2,704	55,000	-52,296	-95.08	160,643	610,000	-449,357	-73.67
基金用途	338,764,000	27,486,742	43,079,340	-15,592,598	-36.20	233,639,587	256,416,093	-22,776,506	-8.88
高中及高職教育計畫	329,578,000	25,824,763	42,781,340	-16,956,577	-39.64	228,921,298	251,914,393	-22,993,095	-9.13
一般行政管理計畫	3,569,000	370,867	298,000	72,867	24.45	2,117,952	2,233,000	-115,048	-5.15
建築及設備計畫	5,617,000	1,291,112		1,291,112		2,600,337	2,268,700	331,637	14.62
購建固定資產	5,557,000	1,291,112		1,291,112		2,500,337	2,208,700	291,637	13.20
其他	60,000					100,000	60,000	40,000	66.67
本期賸餘(短絀)	-4,625,000	13,317,249		13,317,249		21,456,897	-4,625,000	26,081,897	-563.93
期初基金餘額	15,444,000					16,760,208	15,444,000	1,316,208	8.52
解繳公庫									
期末基金餘額	10,819,000					38,217,105	10,819,000	27,398,105	253.24

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

- 一、服務收入：主要係113學年第2學期教科書作業管理費覈實繳庫。
- 二、財產處分收入：主要係尚未辦理報廢財產變賣。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助2,712,356元。
1. RA3237-113學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費436,436元。
 2. RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費78,783元。
 3. RA3258-113-1高中學生學習扶助計畫經費3,200元。
 4. RA3260-113學年國中活化教學與多元學習計畫33,987元。
 5. RA3278-113學年度高中本土語文開課經費26,811元。
 6. RA3275-113學年度全英語授課實施計畫經費175,204元。
 7. RA3735-113年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費18,408元。
 8. RA3244-113-1高中第二外語教育計畫經費1,752元。
 9. RA3278-113學年度高中臺灣手語開課經費13,407元。
 10. RA4219-114年度補助公立高中充實行政人力經費420,000元。
 11. RA3506-113-1學期資優教育充實方案經費22,200元。
 12. RA3285-113學年中輟預防追蹤與復學輔導12,758元。
 13. RA3204-113學年國中生涯發展教育(部款)3,267元。
 14. RA4526-114年高中手語教師培訓及認證計畫第1期15,241元。
 15. RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門531,000元。
 16. RA4206-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門424,550元。
 17. RA3348-113學年度第2學期兼任輔導員及秘書減課鐘點費50,400元。
 18. RA3517-113學年臺灣手語直播共學協同人員經費14,112元。
 19. RA3626-113學年藝術與美感教育深耕計畫30,000元。
 20. RA4907-114年防治學生藥物濫用校園宣導計畫23,940元。
 21. RA4731-114年運動發展基金補助各級學校運動團隊120,000元。
 22. RA4257-113-2高中學生學習扶助計畫31,200元。
 23. RA4A52-114年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校-資本門134,400元。
 24. RA4A63-推動中小學數位學習精進方案教師增能培訓費20,000元。
 25. RA4216-114年高中友善校園學務工作執行小組中心學校經費40,000元。
 26. RA4557-113-2推動高中多元資優教育方案經費31,300元。
- 四、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。
- 五、受贈收入：主要係因接受各界捐款覈實繳庫。
- 六、雜項收入：主要係因補發學生證收入覈實繳庫。
- 七、建築及設備計畫：主要係補辦預算購置紫外線殺菌燈組等提早執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 8 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				25,824,763	42,781,340	-16,956,577	-39.64
		累計數				228,921,298	251,914,393	-22,993,095	-9.13

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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	119,823,386	-88,468,646	2,661,857	3,143,722	-3,347,397	27,525,478	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,825,470	-1,807,216				18,254	
房屋及建築	30,000	-29,700				300	
機械及設備	74,910,801	-58,936,888	2,112,850	946,713	-3,722,187	13,417,863	
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823	23,000	96,556	-70,950	726,277	
雜項設備	37,972,343	-24,089,019	426,007	1,881,083	445,740	12,873,988	
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—臺北市立大直高級中學

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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	608,166		100,000	219,370		488,796	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 月份

1.機械及設備：

增加數計2,112,850元，變動原因為：

(1)增置：VR全景相機等2,019,250元。

(3)撥入：體育局補助款購置製冰機計60,000元；教育局補助款購置3D列印機33,600元。

減少數計946,713元，變動原因為：

(5)報廢：泵浦、自動切紙機等設備計946,713元。

2.交通及運輸設備：

增加數計23,000元，變動原因為：

(1)增置：抗酸鹼鉑感測頭導電度計設備23,000元。

減少數計96,556元，變動原因為：

(5)報廢：麥克風、綜合擴大機等設備計96,556元。

3.雜項設備：

增加數計426,007元，變動原因為：

(1)增置：調理機及飲水機等設備計426,007元。

減少數計1,881,083元，變動原因為：

(5)報廢：冷氣機、圖書總帳等設備計1,881,083元。

4.電腦軟體：

增加數計100,000元，變動原因為：

(1)增置：購置AR2VR編輯教學平臺軟體計100,000元。

減少數計219,370元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷金額219,370元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 8 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	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		1,713,700	437,000		2,150,700	2,150,700	2,019,250		2,019,250	93.89	-131,450	-6.11			93.89
機械及設備		1,713,700	437,000		2,150,700	2,150,700	2,019,250		2,019,250	93.89	-131,450	-6.11			93.89
購建中固定資產															
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000	23,000		23,000	100.00					100.00
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000	23,000		23,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		543,300			543,300	495,000	426,007		426,007	86.06	-68,993	-13.94			78.41
雜項設備		543,300			543,300	495,000	426,007		426,007	86.06	-68,993	-13.94	主要係冷氣設備尚未採購。	協請業務單位儘速辦理。	78.41
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,257,000	460,000		2,717,000	2,668,700	2,468,257		2,468,257	92.49	-200,443	-7.51			90.84

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 114 年 8 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	60,000		60,000	60,000	100,000		100,000	166.67	40,000	66.67	1.辦理教育部補助高中優質 化計畫購置AR2VR編輯教 學平臺軟體併決算執行 數100,000元。 2.預算內電腦軟體60,000元 已請購尚未核銷。 招標作業及協調會議所需 工程管理費提前執行。		166.67	
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	100,000		100,000	166.67	40,000	66.67			166.67	
522 購置權利														
54 遞延支出	3,300,000		3,300,000		32,080		32,080		32,080				0.97	
541 遞延修繕房屋建築支	3,300,000		3,300,000		32,080		32,080		32,080				0.97	
542 其他遞延支出														
總 計	3,360,000		3,360,000	60,000	132,080		132,080	220.13	72,080	120.13			3.93	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	84,345,092	100.00	負 債	18,602,509	22.06
流動資產	40,194,218	47.65	流動負債	10,974,689	13.01
現金	25,438,466	30.16	應付款項	10,974,689	13.01
銀行存款	25,288,466	29.98	應付代收款	10,974,689	13.01
銀行存款-公庫存款	13,184,432	15.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,171,223	12.06	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,922,647	2.28	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	10,164	0.01	其他負債	7,627,820	9.04
戶			什項負債	7,627,820	9.04
零用及週轉金	150,000	0.18	存入保證金	3,293,467	3.90
應收款項	657,030	0.78	應付退休及離職金	4,334,353	5.14
其他應收款	657,030	0.78	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	14,098,722	16.72	淨資產	65,742,583	77.94
預付費用	14,098,722	16.72	淨資產	65,742,583	77.94
長期貸墊款及準備金	14,461,274	17.15	淨資產	65,742,583	77.94

信託代理與保證資產

643,335

信託代理與保證負債

643,335

保證品

643,335

應付保證品

643,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日，及114年普通教室環境改善工程履約保證金(銀行連帶保證書)計600,000元保證期限至114年11月30日。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,461,274	17.15	累積餘額	48,114,948	57.05
退休及離職準備金	4,334,353	5.14	本期賸餘	17,594,035	20.86
其他準備金	10,126,921	12.01	淨資產調整數	33,600	0.04
其他準備金-獎助學金	4,707,065	5.58	合計：	84,345,092	
其他準備金-其他	5,419,856	6.43			
固定資產	27,036,682	32.05			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.16			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.14			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.04			
機械及設備	13,417,863	15.91			
機械及設備	76,076,938	90.20			
信託代理與保證資產	643,335		信託代理與保證負債	643,335	
保證品	643,335		應付保證品	643,335	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日，及114年普通教室環境改善工程履約保證金(銀行連帶保證書)計600,000元保證期限至114年11月30日。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-62,659,075	-74.29			
交通及運輸設備	726,277	0.86			
交通及運輸設備	4,403,050	5.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,676,773	-4.36			
雜項設備	12,873,988	15.26			
雜項設備	36,517,267	43.30			
累計折舊-雜項設備	-23,643,279	-28.03			
無形資產	488,796	0.58			
無形資產	488,796	0.58			
電腦軟體	488,796	0.58			
其他資產	2,164,122	2.57			
什項資產	2,164,122	2.57			
暫付及待結轉帳項	2,164,122	2.57			
代管資產	5,063,313,962	6,003.09			

信託代理與保證資產

643,335

信託代理與保證負債

643,335

保證品

643,335

應付保證品

643,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日，及114年普通教室環境改善工程履約保證金(銀行連帶保證書)計600,000元保證期限至114年11月30日。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	24,560	0.03			
代管資產-土地	5,032,247,700	5,966.26			
代管資產-房屋建築及設備	31,041,702	36.80			
應付代管資產	-5,063,313,962	-6,003.09			
合計：	84,345,092				

信託代理與保證資產

643,335

信託代理與保證負債

643,335

保證品

643,335

應付保證品

643,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日，及114年普通教室環境改善工程履約保證金(銀行連帶保證書)計600,000元保證期限至114年11月30日。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,803,991	255,156,484
勞務收入	1,200	434,307
服務收入	1,200	434,307
財產收益		90,012
財產孳息收入		30,012
其他財產收入		60,000
政府撥入收入	40,696,087	239,676,449
公庫撥款收入	40,994,340	236,964,093
政府其他撥入收入	-298,253	2,712,356
規費收入	4,000	1,266,665
使用規費收入	4,000	1,266,665
教學收入		13,158,462
學雜費收入		13,158,462
其他收入	102,704	530,589
受贈收入	100,000	369,946
雜項收入	2,704	160,643
支出	27,013,866	237,562,449
人事支出	24,268,683	218,886,932
人事支出	24,268,683	218,886,932
業務支出	1,850,347	11,407,243
業務支出	1,850,347	11,407,243
獎補助支出	76,600	562,450
其他獎補助	76,600	562,450
財產損失		37,807
財產交易損失		37,807
折舊、折耗及攤銷	818,236	6,453,312
固定資產折舊	787,691	6,233,942
無形資產攤銷	30,545	219,370
其他支出		214,705
其他支出		214,705

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	13,790,125	17,594,035
期初淨資產		48,114,948
解繳公庫		
淨資產調整數		33,600
期末淨資產		65,742,583

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—臺北市立大直高級中學

40501068-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 月 31 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	255,096,484	60,000	255,156,484	收入
勞務收入	434,307		434,307	勞務收入
財產收入	30,012	60,000	90,012	財產收益
政府撥入收入	239,676,449		239,676,449	政府撥入收入
規費收入	1,266,665		1,266,665	規費收入
教學收入	13,158,462		13,158,462	教學收入
其他收入	530,589		530,589	其他收入
基金用途	233,639,587	3,922,862	237,562,449	支出
用人費用	218,886,932		218,886,932	人事支出
服務費用	7,935,095	3,472,148	11,407,243	業務支出
材料及用品費	2,262,915	-2,262,915		
租金、償債、利息及相關手續費	87,190	-87,190		
稅捐及規費(強制費)	420	-420		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,121,623	-1,121,623		
捐助、補助與獎助	562,450		562,450	獎補助支出
資產短絀		37,807	37,807	財產損失
		6,453,312	6,453,312	折舊、折耗及攤銷
其他	182,625	32,080	214,705	其他支出
遞延支出	32,080	-32,080		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,568,257	-2,568,257		
本期賸餘(短絀)	21,456,897	-3,862,862	17,594,035	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,760,208	31,354,740	48,114,948	期初淨資產
解繳公庫		33,600	33,600	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	38,217,105	27,525,478	65,742,583	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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256萬8,257元，其中256萬8,257元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」793萬5,095元與會計科目「業務支出」1,140萬7,243元間之調整數347萬2,148元，係「材料及用品費」226萬2,915元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬7,190元、「稅捐及規費(強制費)」420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)112萬1,623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6萬元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」645萬3,312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」3萬7,807元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」18萬2,625元與會計科目「其他支出」21萬4,705元間之調整數3萬2,080元，係「遞延支出」3萬2,080元。
2. 會計科目「淨資產調整數」3萬3,600元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 8 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
13,184,432	18,604,288	-5,419,856	其他準備金-其他5,419,856元。