

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 112 年 9 月份

主辦會計人員 江心琳  機關長官 林湧順



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 112 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
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—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 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	314,879,000	23,979,621	24,968,800	-989,179	-3.96	285,713,401	279,924,509	5,788,892	2.07
勞務收入	336,000					377,640	336,000	41,640	12.39
服務收入	336,000	0	0	0		377,640	336,000	41,640	12.39
財產收入	1,093,000	49,880	60,000	-10,120	-16.87	921,304	899,000	22,304	2.48
財產處分收入	26,000	0	10,000	-10,000	-100.00	2,400	16,000	-13,600	-85.00
其他財產收入	1,067,000	49,880	50,000	-120	-0.24	918,904	883,000	35,904	4.07
政府撥入收入	289,011,000	23,187,869	23,881,300	-693,431	-2.90	269,904,147	264,092,009	5,812,138	2.20
公庫撥款收入	289,011,000	23,881,300	23,881,300	0		264,212,685	264,092,009	120,676	0.05
政府其他撥入收入		-693,431	0	-693,431		5,691,462	0	5,691,462	
教學收入	22,849,000	31,242	857,500	-826,258	-96.36	13,347,173	13,387,500	-40,327	-0.30
學雜費收入	22,849,000	31,242	857,500	-826,258	-96.36	13,347,173	13,387,500	-40,327	-0.30
其他收入	1,590,000	710,630	170,000	540,630	318.02	1,163,137	1,210,000	-46,863	-3.87
受贈收入	463,000	310,000	100,000	210,000	210.00	556,859	430,000	126,859	29.50
雜項收入	1,127,000	400,630	70,000	330,630	472.33	606,278	780,000	-173,722	-22.27
基金用途	316,663,000	37,895,148	24,968,800	12,926,348	51.77	261,103,822	281,708,509	-20,604,687	-7.31
高中及高職教育計畫	306,679,000	36,649,600	24,613,800	12,035,800	48.90	254,000,167	276,376,509	-22,376,342	-8.10
一般行政管理計畫	3,475,000	335,034	355,000	-19,966	-5.62	2,185,555	2,549,000	-363,445	-14.26
建築及設備計畫	6,509,000	910,514		910,514		4,918,100	2,783,000	2,135,100	76.72
購建固定資產	6,437,000	867,314		867,314		4,848,900	2,711,000	2,137,900	78.86
其他	72,000	43,200		43,200		69,200	72,000	-2,800	-3.89
本期賸餘(短絀)	-1,784,000	-13,915,527		-13,915,527		24,609,579	-1,784,000	26,393,579	-1,479.46
期初基金餘額	17,660,000					14,896,820	17,660,000	-2,763,180	-15.65
解繳公庫									
期末基金餘額	15,876,000					39,506,399	15,876,000	23,630,399	148.84

※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 112 年 9 月份

註：

- 一、服務收入：主要係111學年第2學期教科書作業管理費核實繳庫。
- 二、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入核實繳庫。
- 三、其他財產收入：主要係開放場地收入核實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助 5,691,462元
1. RA1260-111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費22,860元。
2. RA1258-111學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費3,044元。
3. RA1287-111學年度國中部分領域雙語教學計畫經常門經費290,908元。
4. RA1275-111學年度高級中等學校全英語授課計畫經費72,270元。
5. RA1218-111學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費333,796元。
6. RA1285-111學年度辦理中輟生預防追蹤與辦復學輔導工作(彈性)經費29,800元。
7. RA1264-111學年度全民國防教育專案合聘教師實施計畫經費481,197元。
8. RA1531-111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費40,147元。
9. RA1271-111學年度本土語文(閩南. 閩東. 客語文)開課經費13,407元。
10. RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導減課鐘點費58,800元。
11. RA1237-111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費509,760元。
12. RA1254-111學年度國中學生學習扶助計畫經費95,286元。
13. RA2907-112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費23,940元。
14. RA2C14-112年大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫經費11,250元。
15. RA2901-112年高中以下學校防災校園建置計畫經費50,000元。
16. RA1361-111學年度國中原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。
17. RA2219-112年度公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
18. RA2557-111學年度第2學期推動高中學校資優教育充實方案44,868元。
19. RA1262-111學年度本土語文及台灣手語開課經費61,156元。
20. RA2A53-112年新興科技教育遠距示範服務計畫經常門經費459,200元。
21. RA2214-112年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫經費50,000元。
22. RA2257-111學年度第2學期高級中等學校學生扶助計畫經費49,920元。
23. RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫303,228元。
24. RA2206-111學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門經費459,678元。
25. RA2205-111學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門經費365,223元。
26. RA1297-111學年度國教署商借陳師代理教師經費1,205,280元。
27. RA1735-111年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費25,000元。
28. RA2311-111學年度第2學期國中學校用書經費5,889元。
29. RA2228-112年度充實一般科目教學設備計畫經費158,400元。
30. RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案經費50,000元。
31. RA2259-收112年高中教師參加客語及閩南語能力認證報名費8,064元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

32. RA2261-收112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費840元。

五、受贈收入：主要係各界捐助款核實繳庫。

六、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費及數位學生證收入核實繳庫。

七、一般行政管理計畫：主要係辦公事務費與外包費等核實支用。

八、建築及設備計畫：

1. 主要係教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。

2. 迎曦館暨活動中心消防設備改善工程712,801元較預期提早執行。

3. 主要係補辦預算購置教學設備等共計1,026,228元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
高中及高職教育計畫		本月數				36,649,600	24,613,800	12,035,800	48.90
		累計數				254,000,167	276,376,509	-22,376,342	-8.10

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 112 年 9 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	110,019,208	-79,652,230	13,443,473	8,112,065	-1,430,920	34,267,466	
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	66,916,564	-51,346,323	12,155,954	6,985,734	-556,175	20,184,286	
交通及運輸設備	3,930,046	-3,135,665	282,070	102,726	-112,246	861,479	
雜項設備	35,902,512	-23,333,326	936,249	653,649	-762,499	12,089,287	
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

40501068-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	1,414,616		69,200	369,956		1,113,860	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下:(1)截至112年9月止累計攤銷369,956元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 9 月份

40501068-7

- 1.機械及設備：增加數12,155,954元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計2,643,512元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計9,512,442元。減少數計6,985,734元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計6,985,734元。
- 2.交通及運輸設備：增加數282,070元，變更原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計282,070元。減少數102,726元，變動原因為：(1)報廢：錄影系統等設備102,726元。
- 3.雜項設備：增加數936,249元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計644,397元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計291,852元。減少數計653,649元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計647,649元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。
- 4.電腦軟體：增加數69,200元，變動原因為：(1)增置：購置新校網圖文公告管理系統等軟體計69,200元。減少數369,956元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年9月底止累計攤銷369,956元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 9 月份

40501068-8

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		1,949,000	1,099,000		3,048,000	2,683,000	2,643,512		2,643,512	98.53	-39,488	-1.47				86.73
機械及設備		1,949,000	1,099,000		3,048,000	2,683,000	2,643,512		2,643,512	98.53	-39,488	-1.47				86.73
購建中固定資產																
交通及運輸設備		180,000	126,000		306,000	286,000	282,070		282,070	98.63	-3,930	-1.37				92.18
交通及運輸設備		180,000	126,000		306,000	286,000	282,070		282,070	98.63	-3,930	-1.37				92.18
購建中固定資產																
雜項設備		494,000	292,000		786,000	575,000	644,397	112.07	644,397	112.07	69,397	12.07				81.98
雜項設備		494,000	292,000		786,000	575,000	644,397	112.07	644,397	112.07	69,397	12.07	主要係補辦預算高中優質 化輔助方案購置工作 桌90,000元較預期提早執 行。			81.98
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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—臺北市立大直高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 9 月份

40501068-9

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 其他 總計		2,623,000	1,517,000		4,140,000	3,544,000	3,569,979		3,569,979	100.73	25,979	0.73			86.23

※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。

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 112 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	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	69,200		69,200	96.11	-2,800	-3.89			96.11
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	69,200		69,200	96.11	-2,800	-3.89			96.11
522 購置權利													
54 遞延支出	3,814,000		3,814,000	144,000	1,278,921		1,278,921	888.14	1,134,921	788.14			33.53
541 遞延修繕房屋建築支	797,000		797,000	14,000	1,101,378		1,101,378	7,866.99	1,087,378	7,766.99	主要係： 1.教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。 2.迎曦館暨活動中心消防設備改善工程712,801元較預期提早執行。 主要係網球場地坪整修工程委託技術服務費與工程管理費核實支用。		138.19
542 其他遞延支出	3,017,000		3,017,000	130,000	177,543		177,543	136.57	47,543	36.57			5.88
總計	3,886,000		3,886,000	216,000	1,348,121		1,348,121	624.13	1,132,121	524.13			34.69

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,890,247,827	100.00	負 債	4,816,473,962	98.49
流動資產	49,728,379	1.02	流動負債	17,848,895	0.36
現金	48,236,039	0.99	應付款項	17,848,895	0.36
銀行存款	48,086,039	0.98	應付代收款	17,848,895	0.36
銀行存款-公庫存款	27,336,250	0.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,097,333	0.39	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,642,411	0.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,045	0.00	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	4,798,625,067	98.13
應收款項	650,000	0.01	什項負債	4,798,625,067	98.13
其他應收款	650,000	0.01	存入保證金	4,472,138	0.09
預付款項	842,340	0.02	應付退休及離職金	3,547,026	0.07
預付費用	842,340	0.02	應付代管資產	4,790,605,903	97.96
長期貸墊款及準備金	14,074,835	0.29	暫收及待結轉帳項	0	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（含或有負債）計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,074,835	0.29	淨資產	73,773,865	1.51
退休及離職準備金	3,547,026	0.07	淨資產	73,773,865	1.51
其他準備金	10,527,809	0.22	淨資產	73,773,865	1.51
其他準備金-獎助學金	5,579,893	0.11	累積餘額	45,263,798	0.93
其他準備金-其他	4,947,916	0.10	本期賸餘	28,510,067	0.58
固定資產	33,153,606	0.68	合計：	4,890,247,827	
土地改良物	18,254	0.00			
土地改良物	1,825,470	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-0.04			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	0.00			
機械及設備	20,184,286	0.41			
機械及設備	72,086,784	1.47			

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（含或有負債）計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-51,902,498	-1.06			
交通及運輸設備	861,479	0.02			
交通及運輸設備	4,109,390	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,247,911	-0.07			
雜項設備	12,089,287	0.25			
雜項設備	36,185,112	0.74			
累計折舊-雜項設備	-24,095,825	-0.49			
無形資產	1,113,860	0.02			
無形資產	1,113,860	0.02			
電腦軟體	1,113,860	0.02			
其他資產	4,792,177,147	97.99			
什項資產	4,792,177,147	97.99			
暫付及待結轉帳項	1,571,244	0.03			
代管資產	4,790,605,903	97.96			

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（含或有負債）計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	73,136	0.00			
代管資產-土地	4,756,508,100	97.27			
代管資產-房屋建築及設備	34,024,667	0.70			
合計：	4,890,247,827				

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（含或有負債）計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,979,621	295,511,806
勞務收入		377,640
服務收入		377,640
財產收益	49,880	10,640,598
廢舊物品售價收入		70
財產交易利益		9,721,624
其他財產收入	49,880	918,904
政府撥入收入	23,187,869	269,904,147
公庫撥款收入	23,881,300	264,212,685
政府其他撥入收入	-693,431	5,691,462
教學收入	31,242	13,347,173
學雜費收入	31,242	13,347,173
其他收入	710,630	1,242,248
受贈收入	310,000	641,859
雜項收入	400,630	600,389
支出	38,574,238	267,001,739
人事支出	32,683,251	237,785,380
人事支出	32,683,251	237,785,380
業務支出	4,292,883	17,577,698
業務支出	4,292,883	17,577,698
獎補助支出	3,500	552,200
其他獎補助	3,500	552,200
財產損失		77,395
財產交易損失		77,395
折舊、折耗及攤銷	868,003	9,459,701
固定資產折舊	832,011	9,089,745
無形資產攤銷	35,992	369,956
其他支出	726,601	1,549,365
其他支出	726,601	1,549,365

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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-14,594,617	28,510,067
期初淨資產		45,263,798
解繳公庫		
期末淨資產		73,773,865

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

40501068-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	285,713,401	9,798,405	295,511,806	收入
勞務收入	377,640		377,640	勞務收入
財產收入	921,304	9,719,294	10,640,598	財產收益
政府撥入收入	269,904,147		269,904,147	政府撥入收入
教學收入	13,347,173		13,347,173	教學收入
其他收入	1,163,137	79,111	1,242,248	其他收入
基金用途	261,103,822	5,897,917	267,001,739	支出
用人費用	237,785,380		237,785,380	人事支出
服務費用	13,780,629	3,797,069	17,577,698	業務支出
材料及用品費	2,741,877	-2,741,877		
租金、償債、利息及相關手續費	58,800	-58,800		
稅捐及規費(強制費)	1,007	-1,007		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	995,385	-995,385		
捐助、補助與獎助	552,200		552,200	獎補助支出
資產短絀		77,395	77,395	財產損失
其他	270,444	9,459,701	9,459,701	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,278,921	1,278,921	1,549,365	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,639,179	-3,639,179		
本期賸餘(短絀)	24,609,579	3,900,488	28,510,067	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,896,820	30,366,978	45,263,798	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	39,506,399	34,267,466	73,773,865	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 112 年 9 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」(不含遞延支出)執行數363萬9,179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」1,378萬629元與會計科目「業務支出」1,757萬7,698元間之調整數379萬7,069元，係「材料及用品費」274萬1,877元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,800元、「稅捐及規費(強制費)」1,007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)99萬5,385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971萬9,294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「其他收入」其中8萬5,000元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中5,889元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」945萬9,701元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」77,395元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」27萬444元與會計科目「其他支出」154萬9,365元間之調整數127萬8,921元，係「遞延支出」127萬8,921元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
27,336,250	32,284,166	-4,947,916	差額係其他準備金-其他4,947,916元。