

40501073

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 2 月份

主辦會計人員 蔡彩鳳  機關長官 陳汶靖 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

目 次

中華民國 115 年 2 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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	193,926,000	13,239,876	12,389,761	850,115	6.86	51,297,202	49,129,872	2,167,330	4.41
勞務收入	742,000		165,000	-165,000	-100.00		166,000	-166,000	-100.00
服務收入	742,000	0	165,000	-165,000	-100.00	0	166,000	-166,000	-100.00
財產收入	32,000		6,000	-6,000	-100.00	1,000	6,000	-5,000	-83.33
財產處分收入	26,000	0	0	0		1,000	0	1,000	
租金收入	6,000	0	6,000	-6,000	-100.00	0	6,000	-6,000	-100.00
政府撥入收入	176,078,000	13,039,311	12,216,761	822,550	6.73	50,739,984	48,678,952	2,061,032	4.23
公庫撥款收入	176,078,000	13,101,086	12,216,761	884,325	7.24	49,563,277	48,678,952	884,325	1.82
政府其他撥入收入		-61,775	0	-61,775		1,176,707	0	1,176,707	
規費收入	365,000					227,490	150,000	77,490	51.66
使用規費收入	365,000	0	0	0		227,490	150,000	77,490	51.66
教學收入	16,248,000					126,920	126,920		
學雜費收入	16,248,000	0	0	0		126,920	126,920	0	
其他收入	461,000	200,565	2,000	198,565	9,928.25	201,808	2,000	199,808	9,990.40
受贈收入	300,000	200,000	0	200,000		200,000	0	200,000	
雜項收入	161,000	565	2,000	-1,435	-71.75	1,808	2,000	-192	-9.60
基金用途	197,821,000	15,851,754	12,389,761	3,461,993	27.94	50,737,485	49,129,872	1,607,613	3.27
高中及高職教育計畫	188,473,000	13,153,767	12,142,311	1,011,456	8.33	48,032,748	48,842,222	-809,474	-1.66
一般行政管理計畫	2,333,000	131,901	127,450	4,451	3.49	138,651	167,650	-28,999	-17.30
建築及設備計畫	7,015,000	2,566,086	120,000	2,446,086	2,038.41	2,566,086	120,000	2,446,086	2,038.41
購建固定資產	6,985,000	2,566,086	120,000	2,446,086	2,038.41	2,566,086	120,000	2,446,086	2,038.41
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,895,000	-2,611,878		-2,611,878		559,717		559,717	
期初基金餘額	9,021,000					17,271,012	9,021,000	8,250,012	91.45
解繳公庫									
期末基金餘額	5,126,000					17,830,729	9,021,000	8,809,729	97.66

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		193,926,000		193,926,000	13,239,876	12,389,761	850,115	6.86	51,297,202	49,129,872	2,167,330	4.41
勞務收入		742,000		742,000		165,000	-165,000	-100.00		166,000	-166,000	-100.00
服務收入		742,000		742,000		165,000	-165,000	-100.00		166,000	-166,000	-100.00
財產收入		32,000		32,000		6,000	-6,000	-100.00	1,000	6,000	-5,000	-83.33
財產處分收入		26,000		26,000					1,000		1,000	
租金收入		6,000		6,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
政府撥入收入		176,078,000		176,078,000	13,039,311	12,216,761	822,550	6.73	50,739,984	48,678,952	2,061,032	4.23
公庫撥款收入		176,078,000		176,078,000	13,101,086	12,216,761	884,325	7.24	49,563,277	48,678,952	884,325	1.82
政府其他撥入收入					-61,775		-61,775		1,176,707		1,176,707	
規費收入		365,000		365,000					227,490	150,000	77,490	51.66
使用規費收入		365,000		365,000					227,490	150,000	77,490	51.66
教學收入		16,248,000		16,248,000					126,920	126,920		
學雜費收入		16,248,000		16,248,000					126,920	126,920		
其他收入		461,000		461,000	200,565	2,000	198,565	9,928.25	201,808	2,000	199,808	9,990.40
受贈收入		300,000		300,000	200,000		200,000		200,000		200,000	
雜項收入		161,000		161,000	565	2,000	-1,435	-71.75	1,808	2,000	-192	-9.60
基金用途		197,821,000		197,821,000	15,851,754	12,389,761	3,461,993	27.94	50,737,485	49,129,872	1,607,613	3.27
高中及高職教育計畫		188,473,000		188,473,000	13,153,767	12,142,311	1,011,456	8.33	48,032,748	48,842,222	-809,474	-1.66
一般行政管理計畫		2,333,000		2,333,000	131,901	127,450	4,451	3.49	138,651	167,650	-28,999	-17.30
建築及設備計畫		7,015,000		7,015,000	2,566,086	120,000	2,446,086	2,038.41	2,566,086	120,000	2,446,086	2,038.41
購建固定資產		6,985,000		6,985,000	2,566,086	120,000	2,446,086	2,038.41	2,566,086	120,000	2,446,086	2,038.41
其他		30,000		30,000								
本期賸餘(短絀)		-3,895,000		-3,895,000	-2,611,878		-2,611,878		559,717		559,717	
期初基金餘額		9,021,000		9,021,000					17,271,012	9,021,000	8,249,925	91.45
解繳公庫												
期末基金餘額		5,126,000		5,126,000					17,830,729	9,021,000	8,809,729	97.66

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

- 一、服務收入因：核實認列所致。
- 二、財產處分收入因：各項財產變賣收入核實認列。
- 三、租金收入因：尚未收取合作社場地使用費用所致。
- 四、公庫撥入數因：
 1. 114年9-12月調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額884,325元。
- 五、政府其他撥入收入因：主要係年度中獲教育局轉發下列其他政府機關補助款10案合共1,176,707元。
 1. RA4188-114學年度提升學生職場英語能力體驗課程學習活動施實計畫86,290元續執行。
 2. RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助88,680元續執行。
 3. RA4A05-114學年度高中跨校遠距教學課程計畫經常門91,570元續執行。
 4. RA4738-114學年度獎勵各級聘任專任運動教練補助經費260,000元
 5. RA4C30-114學年度補助高級中等學校與國外校際合作推動線上教學活動計畫113,199元。
 6. RA4273-114學年度高級中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費125,319元續執行。
 7. RA4275-114學年度高中英語文課程全英語授課計畫171,987元續執行。
 8. RA4263-114學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫148,714元續執行。
 9. RA4237-114-1實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點經費82,698元續執行。
 10. RA4940師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
- 六、使用規費收入因：115年教職員工停車及場地開放收入較預期增加所致。
- 七、受贈收入因：收到捐贈較預期增加所致。
- 八、雜項收入因：核實認列所致。
- 九、一般行政管理計畫因：各項費用核實認列。
- 十、建築及設備計畫因：科學大樓普通教室改善工程所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 2 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				13,153,767	12,142,311	1,011,456	8.33
		累計數				48,032,748	48,842,222	-809,474	-1.66

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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	160,678,930	-132,313,297	120,000	28,666	-1,464,550	26,992,417	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,080,181	-6,120,736			-390,662	8,568,783	
房屋及建築							
機械及設備	87,435,521	-76,510,443	120,000		-783,694	10,261,384	煙塵過濾淨化 機38,000元尚未付 款，故會計系統未入 帳。
交通及運輸設備	8,944,206	-8,297,541			-28,846	617,819	
雜項設備	48,897,133	-41,384,577			-261,348	7,251,208	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計120,000元，變動原因：(1)購置：教學評量機120,000元。

2.電腦軟體：

減少數計28,666元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截止115年2月累計攤銷金額28,666元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

40501073-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 2 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			
購建中固定資產 遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	321,889			28,666		293,223	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計120,000元，變動原因：(1)購置：教學評量機120,000元。

2.電腦軟體：

減少數計28,666元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截止115年2月累計攤銷金額28,666元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 2 月份

40501073-6

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		752,000			752,000	120,000	120,000		120,000	100.00						15.96
機械及設備		752,000			752,000	120,000	120,000		120,000	100.00						15.96
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		229,360			229,360											
雜項設備		229,360			229,360											
購建中固定資產																
租賃資產		134,640			134,640											
租賃資產		134,640			134,640											
其他																
其他																
總計		1,116,000			1,116,000	120,000	120,000		120,000	100.00						10.75

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學
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 115 年 2 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	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	5,869,000		5,869,000		2,446,086		2,446,086			2,446,086			41.68	
541 遞延修繕房屋建築支	5,869,000		5,869,000		2,446,086		2,446,086			2,446,086		局統籌款補助普通教室環 境改善工程	41.68	
542 其他遞延支出														
總計	5,899,000		5,899,000		2,446,086		2,446,086	0.00		2,446,086	0.00		41.47	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	53,501,169	100.00	負 債	8,678,023	16.22
流動資產	22,886,493	42.78	流動負債	7,097,536	13.27
現金	21,904,071	40.94	應付款項	7,097,536	13.27
銀行存款	21,754,071	40.66	應付代收款	7,097,536	13.27
銀行存款-公庫存款	13,339,265	24.93	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,386,224	13.81	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,028,582	1.92	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	1,580,487	2.95
戶			什項負債	1,580,487	2.95
零用及週轉金	150,000	0.28	存入保證金	1,580,487	2.95
應收款項	370,022	0.69	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	370,022	0.69	淨資產	44,823,146	83.78
預付款項	612,400	1.14	淨資產	44,823,146	83.78
預付費用	612,400	1.14	淨資產	44,823,146	83.78
長期貸墊款及準備金	3,359,042	6.28	累積餘額	45,636,645	85.30
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720元。

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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,359,042	6.28	本期短絀	-813,499	-1.52
其他準備金	3,359,042	6.28	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	1,319,042	2.47	合計：	53,501,169	
其他準備金-其他	1,669,167	3.12			
其他準備金-教育儲蓄戶	370,833	0.69			
固定資產	26,699,194	49.90			
土地改良物	8,568,783	16.02			
土地改良物	15,080,181	28.19			
累計折舊-土地改良物	-6,511,398	-12.17			
機械及設備	10,261,384	19.18			
機械及設備	87,555,521	163.65			
累計折舊-機械及設備	-77,294,137	-144.47			
交通及運輸設備	617,819	1.15			
交通及運輸設備	8,944,206	16.72			
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720元。

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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-8,326,387	-15.56			
雜項設備	7,251,208	13.55			
雜項設備	48,897,133	91.39			
累計折舊-雜項設備	-41,645,925	-77.84			
無形資產	293,223	0.55			
無形資產	293,223	0.55			
電腦軟體	293,223	0.55			
其他資產	263,217	0.49			
什項資產	263,217	0.49			
暫付及待結轉帳項	263,217	0.49			
代管資產	1,340,026,783	2,504.67			
代管資產-土地改良物	211,511	0.40			
代管資產-土地	1,176,654,000	2,199.31			
信託代理與保證資產	1,152,720		信託代理與保證負債	1,152,720	
保管有價證券	1,000,000		應付保管有價證券	1,000,000	
保證品	152,720		應付保證品	152,720	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：

(1) 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。

(2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720元。

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 — 臺北市立麗山高級中學

平衡表

中華民國115年2月28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	162,788,672	304.27			
代管資產-其他政府	372,600	0.70			
應付代管資產	-1,340,026,783	-2,504.67			
合計：	53,501,169				

信託代理與保證資產	1,152,720	信託代理與保證負債	1,152,720
保管有價證券	1,000,000	應付保管有價證券	1,000,000
保證品	152,720	應付保證品	152,720

- 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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下如下：
 (1) 保管有價證券（應付保管有價證券）為林本宗獎助學金定期存單1,000,000元。
 (2) 保證品（應付保證品）為大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720元。
 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 — 臺北市立麗山高級中學

收入支出表

中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,239,876	51,297,202
財產收益		1,000
廢舊物品售價收入		1,000
政府撥入收入	13,039,311	50,739,984
公庫撥款收入	13,101,086	49,563,277
政府其他撥入收入	-61,775	1,176,707
規費收入		227,490
使用規費收入		227,490
教學收入		126,920
學雜費收入		126,920
其他收入	200,565	201,808
受贈收入	200,000	200,000
雜項收入	565	1,808
支出	16,476,121	52,110,701
人事支出	12,133,184	46,159,959
人事支出	12,133,184	46,159,959
業務支出	584,116	1,195,876
業務支出	584,116	1,195,876
折舊、折耗及攤銷	744,367	1,493,216
固定資產折舊	730,036	1,464,550
無形資產攤銷	14,331	28,666
其他支出	3,014,454	3,261,650
其他支出	3,014,454	3,261,650

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立麗山高級中學
收入支出表
 中華民國115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,236,245	-813,499
期初淨資產		45,636,645
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		44,823,146

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—臺北市立麗山高級中學

40501073-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	51,297,202		51,297,202	收入
財產收入	1,000		1,000	財產收益
政府撥入收入	50,739,984		50,739,984	政府撥入收入
規費收入	227,490		227,490	規費收入
教學收入	126,920		126,920	教學收入
其他收入	201,808		201,808	其他收入
基金用途	50,737,485	1,373,216	52,110,701	支出
用人費用	46,159,959		46,159,959	人事支出
服務費用	915,807	280,069	1,195,876	業務支出
材料及用品費	198,049	-198,049		
租金、償債、利息及相關手續費	22,900	-22,900		
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	58,700	-58,700		
		1,493,216	1,493,216	折舊、折耗及攤銷
其他	815,564	2,446,086	3,261,650	其他支出
遞延支出	2,446,086	-2,446,086		
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	120,000	-120,000		
本期賸餘(短絀)	559,717	-1,373,216	-813,499	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,271,012	28,365,633	45,636,645	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	17,830,729	26,992,417	44,823,146	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 2 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12萬元。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」91萬5,807元與會計科目「業務支出」119萬5,876元間之調整數28萬69元，係「材料及用品費」19萬8,049元、「租金、償債、利息及手續費」2萬2,900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)5萬8,700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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」149萬3,216元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他

1. 預算項目「其他」81萬5,564元與會計科目「其他支出」326萬1,650元間之調整數244萬6,086元，係「遞延支出」244萬6,086元

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 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
13,339,265	15,008,432	-1,669,167	其他準備金-其他1,669,167元