

40501065

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立陽明高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 6 月份

主辦會計人員 楊麗雯



機關長官 蔡哲銘



臺北市地方教育發展基金－臺北市立陽明高級中學
目 次
中華民國 115 年 6 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
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 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—臺北市立陽明高級中學

40501065-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 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	347,079,000	31,970,195	27,266,356	4,703,839	17.25	217,424,174	199,874,499	17,549,675	8.78
徵收及依法分配收入	300,000		150,000	-150,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
違規罰款收入	300,000	0	150,000	-150,000	-100.00	0	150,000	-150,000	-100.00
勞務收入	520,000	147,329	60,000	87,329	145.55	243,409	160,000	83,409	52.13
服務收入	520,000	147,329	60,000	87,329	145.55	243,409	160,000	83,409	52.13
財產收入	85,000					24,184	55,000	-30,816	-56.03
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	30,000	-30,000	-100.00
租金收入	25,000	0	0	0		24,184	25,000	-816	-3.26
政府撥入收入	319,786,000	28,457,708	26,706,356	1,751,352	6.56	212,371,069	192,486,439	19,884,630	10.33
公庫撥款收入	319,786,000	28,118,590	26,706,356	1,412,234	5.29	195,316,711	192,486,439	2,830,272	1.47
政府其他撥入收入		339,118	0	339,118		17,054,358	0	17,054,358	
規費收入	1,070,000	528,892	200,000	328,892	164.45	1,579,442	580,000	999,442	172.32
使用規費收入	1,070,000	528,892	200,000	328,892	164.45	1,579,442	580,000	999,442	172.32
教學收入	24,759,000	2,764,585		2,764,585		3,010,564	6,237,060	-3,226,496	-51.73
學雜費收入	24,759,000	2,764,585	0	2,764,585		3,010,564	6,237,060	-3,226,496	-51.73
其他收入	559,000	71,681	150,000	-78,319	-52.21	195,506	206,000	-10,494	-5.09
受贈收入	300,000	621	150,000	-149,379	-99.59	44,621	150,000	-105,379	-70.25
雜項收入	259,000	71,060	0	71,060		150,885	56,000	94,885	169.44
基金用途	352,669,000	28,208,024	27,266,356	941,668	3.45	184,330,429	205,464,499	-21,134,070	-10.29
高中及高職教育計畫	341,597,000	27,469,054	26,779,079	689,975	2.58	182,506,006	203,820,337	-21,314,331	-10.46
一般行政管理計畫	2,542,000	351,840	146,277	205,563	140.53	1,392,793	939,662	453,131	48.22
建築及設備計畫	8,530,000	387,130	341,000	46,130	13.53	431,630	704,500	-272,870	-38.73
購建固定資產	8,470,000	387,130	341,000	46,130	13.53	431,630	704,500	-272,870	-38.73
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-5,590,000	3,762,171		3,762,171		33,093,745	-5,590,000	38,683,745	-692.02
期初基金餘額	10,633,000					21,972,954	10,633,000	11,339,954	106.65
解繳公庫									
期末基金餘額	5,043,000					55,066,699	5,043,000	50,023,699	991.94

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%者之增減原因說明：

1、違規罰款收入因：廠商無逾期違規罰款，致收入較預期減少150,000元。

2、服務收入因：114學年度正式教師甄選報名費等覈實繳庫，致收入較預期增加83,409元。

3、財產處分收入因：回收變賣收入較預期減少30,000元。

4、租金收入因：員工消費合作社房地租金收入覈實繳庫，致收入較預期減少816元。

5、公庫撥款收入因：合計2,830,272元

(1)RA5B09-114年9-12月調增教師導師職務加給及鐘點費等所需經費增撥差額1,405,159元。

(2)增撥公立高中以下1141011-1141231教師請身心調適假所遺課務之代理費用12,879元。

(3)RA4291 配合款-114(2)精進高中課程計畫增撥第一次追加預算1,412,234元。

6、政府其他撥入收入因：教育部補助共計16,715,240元

(1)RA4A05-114學年度高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫經費65,210元(由114年度轉入115年繼續使用65,210元)。

(2)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案4,200元(由114年度轉入115年繼續使用6,300元，移回2,100元)及數位內容及教學軟體各校採購經費371,863元，共計376,063元。

(3)RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目37,000元(由114年度轉入115年繼續使用37,000元)。

(4)RA4202-114年度國民中學生涯發展教育經費25,300元。

(5)RA4204-114學年度國民中學生涯發展教育經費第1期款1,040元(由114年度轉入115年繼續使用1,040元)。

(6)RA4235-臺北考區115年國中教育會考事務籌辦計畫經費12,710,266元(原撥入12,996,886元，沖銷其他應收款286,620元)。

(7)RA4237-114-1實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費16,984元(由114年度轉入115年繼續使用82,335元，115年撥入9,933元，移回75,284元)。

(8)RA4253-114學年本土語文及台灣手語國中開課經費0元(由114年度轉入115年繼續使用5,544元，移回5,544元)。

(9)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫17,947元(由114年度轉入115年繼續使用17,947元)。

(10)RA4263-114學年度十二年國教課綱前導計畫經費54,773元(由114年度轉入115年繼續使用90,117元-移回35,344元)。

(11)RA4279-114學年度中小學科學教育經費57,034元(原撥入78,477元，沖銷其他應收款21,433元)。

(12)RA4280-114學年度擴增高級中等學校雙語實驗班1,773,265元(由114年度轉入115年繼續使用1,773,265元)。

(13)RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費10,600元(由114年度轉入115年繼續使用10,600元)。

(14)RA4291-114學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫經費440,809元(原撥入1,246,177元，沖銷其他應收款805,368元)。

(15)RA4293-114學年第1學期高中優質化補助方案經常門280,425元(由114年度轉入115年繼續使用561,234元-移回280,809)。

(16)RA42F1-114學年度高中本土語開課經費(閩客語)20,593元。

(17)RA42F2-114學年度高中本土語開課經費(原住民語)29,722元。

(18)RA42F3-114學年度高中本土語開課經費(手語)12,657元。

(19)RA4345-114學年度學校社區共讀站開放社區使用經費27,500元。

(20)RA4543-114學年第1學期高國中特教助理員經費450,429元。

(21)RA5219-115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,388元。

(22)RA4378-114學年度國民中學原住民族語文協同人員經費28,109元。(原撥入41,738元，沖銷其他應收款13,629元)。

(23)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫135,297元。

(24)RA4337-114(1)本土語文(閩南語、閩東語及客語文)國中小教師及教學支援老師交通費2,000元。

(25)RA4A14-114(1)高級中等學校新興科技教育聯盟計畫資本門4,200元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

(26)RA4291 114(2)補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫352,747元。

7、使用規費收入因：開放場地使用收入等覈實繳庫，致收入較預期增加999,442元。

8、學雜費收入因：114(2)學雜費等項目預計7月份辦理轉列作業，致收入較預期減少3,226,496元。

9、受贈收入因：協助經濟弱勢捐款等捐款收入覈實繳庫，致收入較預期減少105,379元。

10、雜項收入因：114年游泳池加溫系統汰換及環境整修工程空汙費退費覈實繳庫、收回以前年度第一次補償金退休教師謝素珍等，致收入較預期增加94,885元。

11、一般行政管理計畫因：人事費提前分配及辦公用品採購等實際需要覈實支出，致支出較預期增加453,131元。

13、建築及設備計畫因：(1)購建固定資產：a.營建及修建工程：教室門窗改善工程規劃設計書審查專家出席費覈實支出，致支出較預期增加。

b.其他設備：購置汰換排風櫃及桌上型酸鹼度測定計等刻正辦理請購中較預期減少281,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 6 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				27,469,054	26,779,079	689,975	2.58
		累計數				182,506,006	203,820,337	-21,314,331	-10.46

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—臺北市立陽明高級中學

40501065-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	563,003,902	-226,277,486	483,754	120,765	-10,281,199	326,808,206	經費尚未撥入，財管人員誤植入帳28,000元，於次月份辦理轉正。
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-10,560,301			-1,288,578	19,256,780	
房屋及建築	351,796,183	-75,962,124			-2,902,122	272,931,937	
機械及設備	89,609,419	-70,497,850	32,000		-3,749,225	15,394,344	
交通及運輸設備	11,220,384	-10,492,306			-115,074	613,004	
雜項設備	78,632,093	-58,764,905	451,754		-2,226,200	18,092,742	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-6

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 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	640,164			120,765		519,399	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-7

資本資產明細表

中華民國 115 年 6 月份

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計32,000元，變動原因為：類型(1)購置：購置智慧數位廣告看板臺32,000元。

2.雜項設備：

增加數計451,754元，變動原因為：類型(1)購置：購置115年度第1次圖書採購等371,654元。(4)受贈：體育局補助高中棒球隊硬式球棒組13,100元、115年國中教育會考試務籌辦計劃（設備費）冷氣機44,000元及飲水機23,000元計80,100元。(經費尚未撥入，財管人員誤植入帳28,000元，於次月份辦理轉正)

3.電腦軟體：

減少數計120,765元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年6月止累計攤銷金額120,765元。

40501065-8

中華民國 115 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 年 6 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 總計		1,770,000	147,000		1,917,000	687,000	403,654		403,654	58.76	-283,346	-41.24			21.06

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 6 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										
521 購置電腦軟體	60,000		60,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,700,000		6,700,000	17,500	27,976		27,976	159.86	10,476	59.86	係教室門窗改善工程規劃 設計書審查專家出席費覈 實支出，致支出較預期增 加。		0.42
541 遞延修繕房屋建築費	6,700,000		6,700,000	17,500	27,976		27,976	159.86	10,476	59.86		0.42	
542 其他遞延支出													
總計	6,760,000		6,760,000	17,500	27,976		27,976	159.86	10,476	59.86		0.41	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	414,916,538	100.00	負 債	33,041,633	7.96
流動資產	76,980,897	18.55	流動負債	24,181,834	5.83
現金	75,257,918	18.14	應付款項	24,181,834	5.83
庫存現金	0	0.00	應付代收款	24,181,834	5.83
銀行存款	75,107,918	18.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	51,012,728	12.29	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	22,384,522	5.39	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,710,668	0.41	其他負債	8,859,799	2.14
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	8,859,799	2.14
零用及週轉金	150,000	0.04	存入保證金	3,162,975	0.76
應收款項	549,859	0.13	應付退休及離職金	5,696,824	1.37
其他應收款	549,859	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,173,120	0.28	淨資產	381,874,905	92.04
預付費用	1,173,120	0.28	淨資產	381,874,905	92.04
			淨資產	381,874,905	92.04
			累積餘額	358,699,370	86.45

信託代理與保證資產

132,350

信託代理與保證負債

132,350

保證品

132,350

應付保證品

132,350

註：1. 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。

2. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元（定存單）

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,877,816	1.90	本期賸餘	23,108,535	5.57
準備金	7,877,816	1.90	淨資產調整數	67,000	0.02
退休及離職準備金	5,696,824	1.37	合計：	414,916,538	
其他準備金	2,180,992	0.53			
其他準備金-其他	1,996,792	0.48			
其他準備金-教育儲蓄戶	184,200	0.04			
固定資產	326,288,807	78.64			
土地改良物	19,256,780	4.64			
土地改良物	31,105,659	7.50			
累計折舊-土地改良物	-11,848,879	-2.86			
房屋建築及設備	272,931,937	65.78			
房屋建築及設備	351,796,183	84.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-78,864,246	-19.01			
機械及設備	15,394,344	3.71			
信託代理與保證資產	132,350		信託代理與保證負債	132,350	
保證品	132,350		應付保證品	132,350	

註：1. 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。

2. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元(定存單)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	89,641,419	21.60			
累計折舊-機械及設備	-74,247,075	-17.89			
交通及運輸設備	613,004	0.15			
交通及運輸設備	11,220,384	2.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,607,380	-2.56			
雜項設備	18,092,742	4.36			
雜項設備	79,083,847	19.06			
累計折舊-雜項設備	-60,991,105	-14.70			
無形資產	519,399	0.13			
無形資產	519,399	0.13			
電腦軟體	519,399	0.13			
其他資產	3,249,619	0.78			
什項資產	3,249,619	0.78			
暫付及待結轉帳項	3,249,619	0.78			
代管資產	10,966,740,477	2,643.12			
信託代理與保證資產	132,350		信託代理與保證負債	132,350	
保證品	132,350		應付保證品	132,350	

註：1. 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。

2. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元(定存單)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國115年6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	93,686	0.02			
代管資產-土地	10,909,159,380	2,629.24			
代管資產-房屋建築及設備	36,057,194	8.69			
代管資產-其他政府	21,430,217	5.16			
應付代管資產	-10,966,740,477	-2,643.12			
合計：	414,916,538				

信託代理與保證資產

132,350

信託代理與保證負債

132,350

保證品

132,350

應付保證品

132,350

註：1. 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。

2. 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。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元（定存單）

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

收入支出表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,970,195	217,437,274
勞務收入	147,329	243,409
服務收入	147,329	243,409
財產收益		37,284
財產孳息收入		24,184
其他財產收入		13,100
政府撥入收入	28,457,708	212,371,069
公庫撥款收入	28,118,590	195,316,711
政府其他撥入收入	339,118	17,054,358
規費收入	528,892	1,579,442
使用規費收入	528,892	1,579,442
教學收入	2,764,585	3,010,564
學雜費收入	2,764,585	3,010,564
其他收入	71,681	195,506
受贈收入	621	44,621
雜項收入	71,060	150,885
支出	29,545,001	194,328,739
人事支出	24,134,944	169,011,373
人事支出	24,134,944	169,011,373
業務支出	3,659,740	13,068,701
業務支出	3,659,740	13,068,701
獎補助支出	18,620	94,620
其他獎補助	18,620	94,620
折舊、折耗及攤銷	1,708,631	10,401,964
固定資產折舊	1,688,814	10,281,199
無形資產攤銷	19,817	120,765
其他支出	23,066	1,752,081
其他支出	23,066	1,752,081

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

收入支出表

中華民國115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,425,194	23,108,535
期初淨資產		358,699,370
解繳公庫		
淨資產調整數	67,000	67,000
期末淨資產		381,874,905

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—臺北市立陽明高級中學

40501065-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	217,424,174	13,100	217,437,274	收入
勞務收入	243,409		243,409	勞務收入
財產收入	24,184	13,100	37,284	財產收益
政府撥入收入	212,371,069		212,371,069	政府撥入收入
規費收入	1,579,442		1,579,442	規費收入
教學收入	3,010,564		3,010,564	教學收入
其他收入	195,506		195,506	其他收入
基金用途	184,330,429	9,998,310	194,328,739	支出
用人費用	169,011,373		169,011,373	人事支出
服務費用	9,656,675	3,412,026	13,068,701	業務支出
材料及用品費	1,823,285	-1,823,285		
租金、償債、利息及相關手續費	282,150	-282,150		
稅捐及規費(強制費)	14,316	-14,316		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,292,275	-1,292,275		
捐助、補助與獎助	94,620		94,620	獎補助支出
		10,401,964	10,401,964	折舊、折耗及攤銷
其他	1,724,105	27,976	1,752,081	其他支出
遞延支出	27,976	-27,976		
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	403,654	-403,654		
本期賸餘(短絀)	33,093,745	-9,985,210	23,108,535	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,972,954	336,726,416	358,699,370	期初淨資產
解繳公庫		67,000	67,000	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	55,066,699	326,808,206	381,874,905	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 6 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403,654元，係購置財產，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」9,656,675元與會計科目「業務支出」13,068,701元間之調整3,412,026元，係「材料及用品費」1,823,285元、「租金、償債、利息及相關手續費」282,150元、「稅捐及規費(強制費)」14,316元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,292,275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13,100元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」10,401,964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」1,724,105元與會計科目「其他支出」1,752,081元間之調整數27,976元，係「遞延支出」27,976元。

2. 會計科目「淨資產調整數」6萬7,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 6 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
51,012,728	53,010,482	-1,997,754	其他準備金-其他 1,996,792元;支出收回 書E00009收回A00134_預借剩 餘存入帳戶錯誤，於次月辦理 轉正962元。