

40501624

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 3 月份

主辦會計人員

許淑菁

會計室許淑菁

機關長官

施春明

臺北市溪山實驗國民小學 施春明

臺北市地方教育發展基金－臺北市溪山實驗國民小學
目 次
中華民國 115 年 3 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 7-8 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 9 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 10-12 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 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—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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 | 50,291,000 | 5,099,446 | 4,213,074 | 886,372 | 21.04 | 19,422,035 | 18,138,226 | 1,283,809 | 7.08 |
| 勞務收入 | 3,000 | | | | | | | | |
| 服務收入 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 財產收入 | 29,000 | 4,848 | | 4,848 | | 4,848 | | 4,848 | |
| 財產處分收入 | 29,000 | 4,848 | 0 | 4,848 | | 4,848 | 0 | 4,848 | |
| 政府撥入收入 | 49,681,000 | 4,908,292 | 4,211,074 | 697,218 | 16.56 | 19,230,881 | 17,986,226 | 1,244,655 | 6.92 |
| 公庫撥款收入 | 49,681,000 | 4,211,074 | 4,211,074 | 0 | | 18,098,327 | 17,986,226 | 112,101 | 0.62 |
| 政府其他撥入收入 | | 697,218 | 0 | 697,218 | | 1,132,554 | 0 | 1,132,554 | |
| 規費收入 | 5,000 | | | | | | | | |
| 使用規費收入 | 5,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 教學收入 | 478,000 | 186,306 | | 186,306 | | 186,306 | 150,000 | 36,306 | 24.20 |
| 學雜費收入 | 478,000 | 186,306 | 0 | 186,306 | | 186,306 | 150,000 | 36,306 | 24.20 |
| 其他收入 | 95,000 | | 2,000 | -2,000 | -100.00 | | 2,000 | -2,000 | -100.00 |
| 雜項收入 | 95,000 | 0 | 2,000 | -2,000 | -100.00 | 0 | 2,000 | -2,000 | -100.00 |
| 基金用途 | 50,952,000 | 3,727,713 | 4,213,074 | -485,361 | -11.52 | 14,357,659 | 18,138,226 | -3,780,567 | -20.84 |
| 國民教育計畫 | 41,975,000 | 3,305,426 | 3,716,918 | -411,492 | -11.07 | 13,911,562 | 17,353,870 | -3,442,308 | -19.84 |
| 學前教育計畫 | 84,000 | | 4,000 | -4,000 | -100.00 | 1,920 | 7,000 | -5,080 | -72.57 |
| 一般行政管理計畫 | 3,337,000 | 272,687 | 272,156 | 531 | 0.20 | 294,577 | 557,356 | -262,779 | -47.15 |
| 建築及設備計畫 | 5,556,000 | 149,600 | 220,000 | -70,400 | -32.00 | 149,600 | 220,000 | -70,400 | -32.00 |
| 購建固定資產 | 5,526,000 | 149,600 | 220,000 | -70,400 | -32.00 | 149,600 | 220,000 | -70,400 | -32.00 |
| 其他 | 30,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -661,000 | 1,371,733 | | 1,371,733 | | 5,064,376 | | 5,064,376 | |
| 期初基金餘額 | 1,451,000 | | | | | 2,685,980 | 1,451,000 | 1,234,980 | 85.11 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 790,000 | | | | | 7,750,356 | 1,451,000 | 6,299,356 | 434.14 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、財產處分收入：較預計增加4,848元，主要係財產清理變賣。

二、公庫撥款收入：

(1)114年9-12月調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及行政工作獎金增撥經費112,101元。

三、政府其他撥入收入：

(1)RA4211-114學年戀念台灣-海外僑民兒童或少年短期體驗計畫15,210元(114年撥入29,279元113年支用14,069元)。

(2)RA4260-114學年度國民小學活化教學與多元學習計畫22,458元(114年撥入41,003元113年支用18,545元)。

(3)RA4C71-114學年國際教育補助計畫-課程項目57,882元(114年撥入76,320元113年支用18,438元)。

(4)RA4C71-114學年國際教育補助計畫-共備社群項目16,960元(114年撥入16,960元)。

(5)RA4415-114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務經費97,826元(114年撥入97,826元)。

(6)RA4C72-114年度國際教育補助計畫-國際交流項目225,000元(114年撥入225,000元)。

(7)RA4254-114學年度國民中小學學習扶助計畫開班經費133,487元。

(8)RA4498-114學年度幼兒園午餐費及點心費補助費7,128元。

(9)RA4339-114學年度國小課照班鐘點費76元差額補助費81,092元。

(10)RA4439-114(2)公幼政府協助家長支付代辦費159,840元。

(11)RA4227-114學年補助推動實驗教育計畫經費232,000元。

(12)RA5415-115年3-8月幼兒園延長照顧服務經費83,671元。

以上合計：1,132,554元。

四、學雜費收入：較預計數增加36,306元，主要係公幼就學人數較預計數增加。

五、雜項收入：較預計數減少2,000元，主要係學生補卡費等較預計數減少。

六、國民教育計畫：較預計數減少3,442,308元，主要係用人費用提前分配覈實支用所致。

七、學前教育計畫：較預計數減少5,080元，主要係覈實支用導護費較預計數少所致。

八、一般行政計畫：較預計數減少262,779元，主要係覈實支用各項業務費較預計數少所致。

九、建築及設備計畫：較預計數減少70,400元，主要係雷切機1臺7萬元，因廠商內部作業調整及受部分供應鏈因素影響，未能即時完成備貨與出貨安排，預計4月辦理驗收。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 3 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 | | | | | | % | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 3,305,426 | 3,716,918 | -411,492 | -11.07 |
| | | 累計數 | | | | 13,911,562 | 17,353,870 | -3,442,308 | -19.84 |
| 學前教育計畫 | | 本月數 | | | | 0 | 4,000 | -4,000 | -100.00 |
| | | 累計數 | | | | 1,920 | 7,000 | -5,080 | -72.57 |

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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 | 23,955,638 | -15,658,849 | 149,600 | 358,691 | -156,704 | 7,930,994 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 4,724,501 | -612,705 | | | -122,541 | 3,989,255 | |
| 房屋及建築 | | | | | | | |
| 機械及設備 | 12,054,475 | -9,491,582 | 74,400 | 172,945 | -124,885 | 2,339,463 | |
| 交通及運輸設備 | 1,356,089 | -1,263,753 | 46,200 | 49,746 | 41,981 | 130,771 | |
| 雜項設備 | 5,820,573 | -4,290,809 | 29,000 | 136,000 | 48,741 | 1,471,505 | |
| 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：

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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 | | | | | | | |

註：

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 月份

一、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計74,400元，變動原因為：(1)增置：購置引擎式割草機等計74,400元。

減少數計172,945元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢印表機等172,945元。

2.交通及運輸設備：

增加數計46,200元，變動原因為：(1)增置：購置電動拖板車46,200元。

減少數計49,746元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴音機等49,746元。

3.雜項設備：

增加數計29,000元，變動原因為：(1)增置：購置移動式送風扇等計29,000元。

減少數計136,000元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢攝影機等136,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 3 月份

40501624-8

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 其他 總計 | | 526,000 | 90,000 | | 616,000 | 220,000 | 149,600 | | 149,600 | 68.00 | -70,400 | -32.00 | | | 24.29 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-9

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 3 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 | 5,000,000 | | 5,000,000 | | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 5,000,000 | | 5,000,000 | | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 5,030,000 | | 5,030,000 | | | | | 0.00 | | 0.00 | | | | |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市溪山實驗國民小學

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 20,214,826 | 100.00 | 負 債 | 4,533,476 | 22.43 |
| 流動資產 | 9,827,087 | 48.61 | 流動負債 | 3,902,189 | 19.30 |
| 現金 | 9,575,959 | 47.37 | 應付款項 | 3,902,189 | 19.30 |
| 銀行存款 | 9,525,959 | 47.12 | 應付代收款 | 3,902,189 | 19.30 |
| 銀行存款-公庫存款 | 7,094,127 | 35.09 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1,911,055 | 9.45 | 其他負債 | 631,287 | 3.12 |
| 銀行存款-代繳費款 | 453,745 | 2.24 | 什項負債 | 631,287 | 3.12 |
| 專戶 | | | 存入保證金 | 631,287 | 3.12 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 67,032 | 0.33 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0.00 |
| 戶 | | | 淨資產 | 15,681,350 | 77.57 |
| 零用及週轉金 | 50,000 | 0.25 | 淨資產 | 15,681,350 | 77.57 |
| 應收款項 | 43,368 | 0.21 | 淨資產 | 15,681,350 | 77.57 |
| 其他應收款 | 43,368 | 0.21 | 累積餘額 | 10,982,769 | 54.33 |
| 預付款項 | 207,760 | 1.03 | 本期賸餘 | 4,698,581 | 23.24 |
| 預付費用 | 207,760 | 1.03 | 淨資產調整數 | | |
| 長期貸墊款及準備金 | 355,101 | 1.76 | 合計： | 20,214,826 | |

信託代理與保證資產 44,000

保證品 44,000

信託代理與保證負債 44,000

應付保證品 44,000

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為44,000元係115年度庶務性業務人力外包勞務採購案得標廠商中勤人力資源管理顧問(股)公司開立之履約保證金連帶保證書44,000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 — 臺北市溪山實驗國民小學

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|------------|--------|-----------|--------|---|
| 準備金 | 355,101 | 1.76 | | | |
| 其他準備金 | 355,101 | 1.76 | | | |
| 其他準備金-其他 | 344,116 | 1.70 | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 10,985 | 0.05 | | | |
| 固定資產 | 7,930,994 | 39.23 | | | |
| 土地改良物 | 3,989,255 | 19.73 | | | |
| 土地改良物 | 4,724,501 | 23.37 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -735,246 | -3.64 | | | |
| 機械及設備 | 2,339,463 | 11.57 | | | |
| 機械及設備 | 11,955,930 | 59.14 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -9,616,467 | -47.57 | | | |
| 交通及運輸設備 | 130,771 | 0.65 | | | |
| 交通及運輸設備 | 1,352,543 | 6.69 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,221,772 | -6.04 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 44,000 | | 信託代理與保證負債 | 44,000 | |
| 保證品 | 44,000 | | 應付保證品 | 44,000 | |

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為44,000元係115年度庶務性業務人力外包勞務採購案得標廠商中勤人力資源管理顧問(股)公司開立之履約保證金連帶保證書44,000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 — 臺北市溪山實驗國民小學

平衡表

中華民國115年3月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|---------|----|----|---|
| 雜項設備 | 1,471,505 | 7.28 | | | |
| 雜項設備 | 5,713,573 | 28.26 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -4,242,068 | -20.98 | | | |
| 其他資產 | 2,101,644 | 10.40 | | | |
| 什項資產 | 2,101,644 | 10.40 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 2,101,644 | 10.40 | | | |
| 代管資產 | 69,231,451 | 342.48 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 3,478 | 0.02 | | | |
| 代管資產-土地 | 68,893,660 | 340.81 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 251,983 | 1.25 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 82,330 | 0.41 | | | |
| 應付代管資產 | -69,231,451 | -342.48 | | | |
| 合計： | 20,214,826 | | | | |

信託代理與保證資產

44,000

信託代理與保證負債

44,000

保證品

44,000

應付保證品

44,000

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為44,000元係115年度庶務性業務人力外包勞務採購案得標廠商中勤人力資源管理顧問(股)公司開立之履約保證金連帶保證書44,000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 — 臺北市溪山實驗國民小學

收入支出表

中華民國115年3月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 5,099,446 | 19,422,035 |
| 財產收益 | 4,848 | 4,848 |
| 財產交易利益 | 4,848 | 4,848 |
| 政府撥入收入 | 4,908,292 | 19,230,881 |
| 公庫撥款收入 | 4,211,074 | 18,098,327 |
| 政府其他撥入收入 | 697,218 | 1,132,554 |
| 教學收入 | 186,306 | 186,306 |
| 學雜費收入 | 186,306 | 186,306 |
| 支出 | 3,748,665 | 14,723,454 |
| 人事支出 | 2,940,165 | 13,207,528 |
| 人事支出 | 2,940,165 | 13,207,528 |
| 業務支出 | 608,758 | 894,646 |
| 業務支出 | 608,758 | 894,646 |
| 財產損失 | | 3,586 |
| 財產交易損失 | | 3,586 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 170,552 | 511,809 |
| 固定資產折舊 | 170,552 | 511,809 |
| 其他支出 | 29,190 | 105,885 |
| 其他支出 | 29,190 | 105,885 |
| 本期賸餘（短絀） | 1,350,781 | 4,698,581 |
| 期初淨資產 | | 10,982,769 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 15,681,350 |

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—臺北市溪山實驗國民小學

40501624-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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 | 19,422,035 | | 19,422,035 | 收入 |
| 財產收入 | 4,848 | | 4,848 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 19,230,881 | | 19,230,881 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 186,306 | | 186,306 | 教學收入 |
| 基金用途 | 14,357,659 | 365,795 | 14,723,454 | 支出 |
| 用人費用 | 13,207,528 | | 13,207,528 | 人事支出 |
| 服務費用 | 606,023 | 288,623 | 894,646 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 108,996 | -108,996 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 120,000 | -120,000 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 59,627 | -59,627 | | |
| 資產短絀 | | 3,586 | 3,586 | 財產損失 |
| | | 511,809 | 511,809 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 105,885 | | 105,885 | 其他支出 |
| 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 | 149,600 | -149,600 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 5,064,376 | -365,795 | 4,698,581 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 2,685,980 | 8,296,789 | 10,982,769 | 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 | 7,750,356 | 7,930,994 | 15,681,350 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 月份

備註：

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14萬9,600元，其中14萬9,600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」60萬6,023元與會計科目「業務支出」89萬4,646元間之調整數28萬8,623元，係「材料及用品費」10萬8,996元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬元、「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)5萬9,627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「折舊、折耗及攤銷」51萬1,809元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」3,586元，係報廢固定資產所發生之損失。

四、其他：

無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| 7,094,127 | 7,438,243 | -344,116 | 差額344,116元，係其他準備金—其他 |