

40501203

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 7 月份

主辦會計人員 蒲開俊代  機關長官 高敏慧 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

目 次

中華民國 112 年 7 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 4-7 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—臺北市立民生國民中學

40501203-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 7 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	173,170,000	15,505,187	14,759,000	746,187	5.06	110,357,233	109,043,058	1,314,175	1.21
勞務收入	199,000	7,200	101,000	-93,800	-92.87	8,100	101,000	-92,900	-91.98
服務收入	199,000	7,200	101,000	-93,800	-92.87	8,100	101,000	-92,900	-91.98
財產收入	1,068,000	45,329	4,000	41,329	1,033.23	923,193	775,000	148,193	19.12
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
租金收入		19,839	0	19,839		131,647	0	131,647	
其他財產收入	1,048,000	25,490	4,000	21,490	537.25	791,546	765,000	26,546	3.47
政府撥入收入	171,626,000	15,450,658	14,626,000	824,658	5.64	109,354,733	108,030,058	1,324,675	1.23
公庫撥款收入	171,446,000	14,626,000	14,626,000	0		108,175,698	107,950,058	225,640	0.21
政府其他撥入收入	180,000	824,658	0	824,658		1,179,035	80,000	1,099,035	1,373.79
其他收入	277,000	2,000	28,000	-26,000	-92.86	71,207	137,000	-65,793	-48.02
雜項收入	277,000	2,000	28,000	-26,000	-92.86	71,207	137,000	-65,793	-48.02
基金用途	175,166,000	12,413,491	14,759,000	-2,345,509	-15.89	107,676,821	111,039,058	-3,362,237	-3.03
國民教育計畫	166,793,000	12,170,624	13,529,000	-1,358,376	-10.04	106,195,644	108,341,658	-2,146,014	-1.98
一般行政管理計畫	2,958,000	208,116	249,000	-40,884	-16.42	1,232,566	1,526,000	-293,434	-19.23
建築及設備計畫	5,415,000	34,751	981,000	-946,249	-96.46	248,611	1,171,400	-922,789	-78.78
購建固定資產	5,379,000	34,751	981,000	-946,249	-96.46	248,611	1,171,400	-922,789	-78.78
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,996,000	3,091,696		3,091,696		2,680,412	-1,996,000	4,676,412	-234.29
期初基金餘額	3,460,000					4,729,551	3,460,000	1,269,551	36.69
解繳公庫									
期末基金餘額	1,464,000					7,409,963	1,464,000	5,945,963	406.15

※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 7 月份

- 一、服務收入：主要係暑期游泳訓練班因疫情未開辦及代理教師甄選報名費收入覈實繳庫，故較預算數短收92,900元。
- 二、財產處分收入：係因惜物網拍賣收入覈實繳庫，較預算數短收10,000元。
- 三、租金收入：係因場地開放收入覈實繳庫，較預算數超收131,647元。
- 四、公庫撥款收入：合計108,175,698元，較預算數107,950,058元超收225,640元，係因：
 1. 一般性補助款追加預算—教育局撥入本市112學年度公立國中小冷氣電費及維護費差額款項33,640元。
 2. 局款非統籌款—教育局撥入「111年推動中小學數位學習精進計畫」教學軟體及數位內容採購經費192,000元。
- 五、政府其他撥入收入：合計1,179,035元，較預算數80,000元超收1,099,035元，係因：
 1. RA1C32-111學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費未支用數轉至112年度1,254元(111年轉入)。
 2. RA1C45-111學年度與國外姐妹校互惠機制經費支用數轉至112年度84,146元(111年轉入)。
 3. RA-1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費3,360元。
 4. RA-1526-教育部補助111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費16,844元(撥入26,672元減沖轉111-1其他應收9,828元)。
 5. RA1367-教育部撥入2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費-子計畫—20,000元。
 6. RA1348-教育部補助111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費(第2期款)20,979元。
 7. RA-1254教育部補助「111學年度第1階段學生學習扶助實施方案」開班經費(112.1月鐘點費1,350元及第1階段冷氣電費660元)計2,010元。
 8. RA1321教育部國教署補助111學年度戶外與海洋教育經費(核定本校七星山戶外教育)30,000元。
 9. 民航局撥入3月航空噪音防制設施維護費收入3,000元。
 10. RA1204-教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育經費21,648元(原撥入27,840元，餘款繳回6,192元)。
 11. RA1262-教育部撥入111學年度本土語及台灣手語開課經費77,231元。
 12. RA-1254 教育部補助本市「111學年度第2階段學生學習扶助實施方案」開班經費(含冷氣電費207元)31,102元。
 13. RA-1209 教育部補助111學年度國中原住民族語協同人員經費26,789元。
 14. RA2311 教育部撥入111學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,822元。
 15. RA-1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費2,520元。
 16. RA-1356-教育部補助111學年度學生無力繳交代代收代辦費經費第2期款9,330元。
 17. RA-1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園819,000元。
- 六、雜項收入：合計71,207元，較預算數137,000元短收65,793元；主要係數位學生證補卡費5,876元、智慧販賣機回饋金1,486元、收回以前年度溢發款項3,269元、電子領標費2,250元、到離校簡訊費20,247元、111年度應付代收款結餘款繳庫轉存其他準備金18,079元、午餐供應商異物記點罰款20,000元。
- 七、國民教育計畫：用人費用覈實支付。
- 八、一般行政管理計畫：各項業務加班費、辦公事務用品等覈實支出。
- 九、建築及設備計畫：較預算數少支922,789元，係因：
 - (一)營建及修建工程：辦理運動場域照明設備改善工程，已分配未執行數95萬7千元，主要係工程驗收尚未完成，預計8月中旬完成驗收並付款結案。
 - (二)其他設備：
 - 購置雜項設備：因業務需要購買電子白板-65吋智慧型觸控顯示器1臺50,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 7 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				12,170,624	13,529,000	-1,358,376	-10.04
		累計數				106,195,644	108,341,658	-2,146,014	-1.98

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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	67,536,683	-45,740,175	1,895,367	5,674	-4,014,957	19,671,244	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-5,018,862			-237,496	1,355,453	
房屋及建築	3,209,371	-789,496			-33,698	2,386,177	
機械及設備	31,116,004	-23,646,886	1,672,820		-2,188,536	6,953,402	6月補辦預算機械及設備-影像分析處理設備(雷射短焦投影機)1項2臺，財管人員6月已先行入財產帳項，預算分配於8月並於該月辦理入帳事宜。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 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			
收藏品及傳承資產 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	25,117			4,474		20,643	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 7 月份

一、機械及設備：

增加數計1,672,820元，變動原因為：

- (1)增置：購置顯微鏡1臺13,600元、電磁學實驗組1組16,000元、靠邊實驗桌1組95,000元。
- (3)撥入：教育局撥入120臺平板電腦1,367,760元、3台充電車131,520元(112321府授財產1120110412號函)。
- (4)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置殺菌燈1台23,000元、雙眼顯微鏡1臺14,000元、印表機1台11,940元。

二、交通及運輸設備：

增加數計97,861元，變動原因為：

- (3)撥入：北市交通局撥入YouBike1.0退場堪用腳踏車80輛(北市交管字第1123030290函)9,600元。
- (4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統-地震警報器1套88,261元。

三、雜項設備：

(一)增加數計124,686元，變動原因為：

- (1)增置：購置分離式冷(暖)氣機1台26,360元、購置實驗室冰箱1台12,900元、購置電子白板-65吋智慧型觸控顯示器1臺50,000元。
- (4)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置飲水機2座35,426元。

(二)減少數計1,200元，變動原因為：以前年度(110-2課輔費結餘款)購買除濕機1臺-國稅局退貨物稅減列財產1,200元。

三、電腦軟體：

(1)減少數計4,474元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年7月止累計攤銷金額4,474元。

(2)不入財產管理系統，另依規定管理。(3)截至112年7月止餘額20,643元=攤銷系統當月攤銷後餘額20,643元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 7 月份

40501203-8

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		898,300	540,000		1,438,300	154,800	124,600	124,600	80.49	-30,200	-19.51					8.66
機械及設備		898,300	540,000		1,438,300	154,800	124,600	124,600	80.49	-30,200	-19.51	運動場域照明設備汰換電源控制箱及控制開關2組3萬200元，分配本月份執行。	俟驗收合格後，預計8月辦理付款結案。		8.66	
購建中固定資產																
交通及運輸設備			100,000		100,000											
交通及運輸設備			100,000		100,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,018,700	537,000		1,555,700	967,700	89,260	89,260	9.22	-878,440	-90.78					5.74
雜項設備		1,018,700	537,000		1,555,700	967,700	89,260	89,260	9.22	-878,440	-90.78	運動場域照明設備改善，汰換活動中心及游泳池LED燈具，計60組92萬6,800元分配本月份執行。	俟驗收合格後，預計8月辦理付款結案。		5.74	
購建中固定資產																
租賃資產																

※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—臺北市立民生國民中學

40501203-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 7 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 租賃資產 其他 其他 總計		1,917,000	1,177,000		3,094,000	1,122,500	213,860		213,860	19.05	-908,640	-80.95			6.91

※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 7 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)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%					
52 購置無形資產	36,000		36,000												
521 購置電腦軟體	36,000		36,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	3,462,000		3,462,000	48,900	34,751		34,751	71.07	-14,149	-28.93				1.00	
541 遞延修繕房屋建築費	3,462,000		3,462,000	48,900	34,751		34,751	71.07	-14,149	-28.93	辦理游泳池過濾系統更新及動中心地下室採光天井漏整修工程，已分配未執行金額1萬4,149元，主要係分配工程管理費辦理工程規格審查專家學者出席費、加班費及雜支等，已先行預付。	儘速請業管處室提出有關單據辦理預付轉正事宜。		1.00	
542 其他遞延支出															
總計	3,498,000		3,498,000	48,900	34,751		34,751	71.07	-14,149	-28.93					

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,617,579,528	100.00	負 債	4,590,498,321	99.41
流動資產	14,181,636	0.31	流動負債	5,648,353	0.12
現金	12,437,802	0.27	應付款項	5,648,353	0.12
銀行存款	12,317,802	0.27	應付代收款	5,648,353	0.12
銀行存款-公庫存款	4,708,755	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,480,898	0.14	其他負債	4,584,849,968	99.29
銀行存款-代繳費款專戶	859,063	0.02	什項負債	4,584,849,968	99.29
銀行存款-教育儲蓄戶	269,086	0.01	存入保證金	2,851,845	0.06
零用及週轉金	120,000	0.00	應付退休及離職金	3,161,283	0.07
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,578,836,840	99.16
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,743,834	0.04	淨資產	27,081,207	0.59
預付費用	1,743,834	0.04	淨資產	27,081,207	0.59
長期貸墊款及準備金	3,998,657	0.09	淨資產	27,081,207	0.59
			累積餘額	26,526,059	0.57
			本期賸餘	555,148	0.01

信託代理與保證資產

128,517

保證品

128,517

信託代理與保證負債

128,517

應付保證品

128,517

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. 保證品：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司-116.11.27)。

3. 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 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,998,657	0.09	合計：	4,617,579,528	
退休及離職準備金	3,161,283	0.07			
其他準備金	837,374	0.02			
其他準備金-其他	837,374	0.02			
固定資產	19,650,601	0.43			
土地改良物	1,355,453	0.03			
土地改良物	6,611,811	0.14			
累計折舊-土地改良物	-5,256,358	-0.11			
房屋建築及設備	2,386,177	0.05			
房屋建築及設備	3,209,371	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-823,194	-0.02			
機械及設備	6,953,402	0.15			
機械及設備	32,788,824	0.71			
累計折舊-機械及設備	-25,835,422	-0.56			
交通及運輸設備	1,568,304	0.03			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

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. 保證品：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司-116.11.27)。

3. 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 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國112年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,486,486	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,918,182	-0.06			
雜項設備	7,387,265	0.16			
雜項設備	22,309,241	0.48			
累計折舊-雜項設備	-14,921,976	-0.32			
無形資產	20,643	0.00			
無形資產	20,643	0.00			
電腦軟體	20,643	0.00			
其他資產	4,579,727,991	99.18			
什項資產	4,579,727,991	99.18			
暫付及待結轉帳項	891,151	0.02			
代管資產	4,578,836,840	99.16			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
代管資產-土地	4,564,500,000	98.85			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

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. 保證品：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)。

3. 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 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國112年7月31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	14,329,286	0.31			
合計：	4,617,579,528				

信託代理與保證資產

128,517

信託代理與保證負債

128,517

保證品

128,517

應付保證品

128,517

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. 保證品：定存單：111年校園電力改善系統工程保固金-定存單128,517元(威基公司~116.11.27)。

3. 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 — 臺北市立民生國民中學

收入支出表

中華民國112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,505,187	112,038,740
勞務收入	7,200	8,100
服務收入	7,200	8,100
財產收益	45,329	2,432,073
財產孳息收入	19,839	131,647
財產交易利益		1,499,280
其他財產收入	25,490	801,146
政府撥入收入	15,450,658	109,354,733
公庫撥款收入	14,626,000	108,175,698
政府其他撥入收入	824,658	1,179,035
其他收入	2,000	243,834
受贈收入		172,627
雜項收入	2,000	71,207
支出	12,914,203	111,483,592
人事支出	11,276,944	100,754,508
人事支出	11,276,944	100,754,508
業務支出	1,089,752	6,602,601
業務支出	1,089,752	6,602,601
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
折舊、折耗及攤銷	500,712	4,019,589
固定資產折舊	500,072	4,015,115
無形資產攤銷	640	4,474
其他支出	46,795	74,894
其他支出	46,795	74,894

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

收入支出表

中華民國112年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	2,590,984	555,148
期初淨資產		26,526,059
解繳公庫		
期末淨資產		27,081,207

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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	110,357,233	1,681,507	112,038,740	收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	923,193	1,508,880	2,432,073	財產收益
政府撥入收入	109,354,733		109,354,733	政府撥入收入
其他收入	71,207	172,627	243,834	其他收入
基金用途	107,676,821	3,806,771	111,483,592	支出
用人費用	100,754,508		100,754,508	人事支出
服務費用	5,182,199	1,420,402	6,602,601	業務支出
材料及用品費	621,853	-621,853		
租金、償債、利息及相關手續費	51,060	-51,060		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	747,489	-747,489		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
其他	39,101	4,019,589	4,019,589	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	34,751	35,793	74,894	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	213,860	-34,751		
本期賸餘(短絀)	2,680,412	-2,125,264	555,148	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,729,551	21,796,508	26,526,059	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,409,963	19,671,244	27,081,207	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 7 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21萬3,860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」518萬2,199元與會計科目「業務支出」660萬2,601元間之調整數142萬402元，係「材料及用品費」62萬1,853元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,060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）74萬7,489元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收入」其中150萬8,880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17萬2,627元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算科目「其他收入」其中1,200元係以前年度購置固定資產因貨物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」401萬9,589元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算科目「其他」3萬9,101元與會計科目「其他支出」7萬4,894元間之調整數3萬5,793元，係「遞延支出」3萬5,793元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 7 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
4,708,755	5,546,129	-837,374	其他準備金837,374元。