

4-0501060

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 5 月份

主辦會計人員 莊靜怡  機關長官 莊智鈞 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學

目 次

中華民國 110 年 5 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-7 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	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 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	362,544,000	26,650,156	26,779,877	-129,721	-0.48	167,250,893	162,254,942	4,995,951	3.08
勞務收入	740,000		14,000	-14,000	-100.00	249,934	277,000	-27,066	-9.77
服務收入	740,000	0	14,000	-14,000	-100.00	249,934	277,000	-27,066	-9.77
財產收入	8,871,000	45,451	26,025	19,426	74.64	4,962,774	4,824,653	138,121	2.86
財產處分收入	82,000	28,230	0	28,230		28,780	3,000	25,780	859.33
權利金收入	7,806,000	0	0	0		4,460,528	4,460,528	0	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	982,000	17,221	26,025	-8,804	-33.83	473,466	361,125	112,341	31.11
政府撥入收入	319,707,000	21,793,132	21,726,852	66,280	0.31	152,560,685	151,290,289	1,270,396	0.84
公庫撥款收入	319,707,000	21,726,852	21,726,852	0		151,290,289	151,290,289	0	
政府其他撥入收入		66,280	0	66,280		1,270,396	0	1,270,396	
教學收入	30,872,000	4,806,240	5,000,000	-193,760	-3.88	8,802,309	5,640,000	3,162,309	56.07
學雜費收入	30,872,000	4,806,240	5,000,000	-193,760	-3.88	8,802,309	5,640,000	3,162,309	56.07
其他收入	2,354,000	5,333	13,000	-7,667	-58.98	675,191	223,000	452,191	202.78
受贈收入	550,000	490	5,000	-4,510	-90.20	650,550	170,000	480,550	282.68
雜項收入	1,804,000	4,843	8,000	-3,157	-39.46	24,641	53,000	-28,359	-53.51
基金用途	372,636,000	25,528,165	26,779,877	-1,251,712	-4.67	164,413,390	172,346,942	-7,933,552	-4.60
高中及高職教育計畫	324,297,000	23,051,702	24,286,067	-1,234,365	-5.08	148,486,619	154,229,294	-5,742,675	-3.72
一般行政管理計畫	32,835,000	2,329,572	2,325,810	3,762	0.16	15,270,314	17,591,648	-2,321,334	-13.20
建築及設備計畫	15,504,000	146,891	168,000	-21,109	-12.56	656,457	526,000	130,457	24.80
購建固定資產	15,432,000	146,891	168,000	-21,109	-12.56	656,457	526,000	130,457	24.80
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-10,092,000	1,121,991		1,121,991		2,837,503	-10,092,000	12,929,503	-128.12
期初基金餘額	18,611,000					15,300,926	18,611,000	-3,310,074	-17.79
解繳公庫									
期末基金餘額	8,519,000					18,138,429	8,519,000	9,619,429	112.92

※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 110 年 5 月份

- 一、財產處分收入：主要係惜物網拍賣收入較預期增加。
- 二、其他財產收入：主要係109-1學生宿舍費收入轉入110年度繼續執行數超過預期所致。
- 三、政府其他撥入收入：
主要係因下列機關撥入補助所致：
1. 國教署撥入：
- (1)109年度學生游泳協同教學19,440元(移回540元)。
 - (2)109年度國際教育旅行因受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響專案補助經費39,658元。
 - (3)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費轉入110年度40,137元。
 - (4)辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程轉入110年度30,000元。
 - (5)109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費轉入110年度 314,496元。
 - (6)109學年度第1學期資訊科技及學科銜接教育鐘點費轉入110年度13,200元。
 - (7)109年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費轉入110年度3,240元。
 - (8)109國際教育旅行因嚴重特殊傳染性肺炎疫情第2次專案補助51,000元。
 - (9)109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款11,520元。
 - (10)110年度補助直轄市縣市附設國民中學部之高級中等學校充實行政人力經費387,465元。
 - (11)109學年度國中生生涯發展教育第2期經費33,280元。
2. 體育署撥入：
- (1)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費轉入110年度96,500元。
 - (2)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費198,000元。
 - (3)110年度培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫第1期正式培訓選手經費33,000元。
- 四、學雜費收入：主要係教育部補助中等學校學生免學費比預期早入帳所致。
- 五、受贈收入：主要係外界捐款收入超出預期所致。
- 六、雜項收入：主要係學生證卡費收入較預期減少所致。
- 七、一般行政管理計畫：主要係考績獎金未轉正所致。
- 八、建築及設備計畫：主要係學校優質圖書館整修工程執行進度超前及基金餘額購置紅外線熱像儀補辦預算所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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				23,051,702	24,286,067	-1,234,365	-5.08
		累計數				148,486,619	154,229,294	-5,742,675	-3.72

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501060-4

中華民國 110 年 5 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(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	186,734,190	-121,166,117	1,587,178	64,766	-9,935,189	57,155,296	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-20,329,306			-2,674,910	9,418,930	
房屋及建築	3,958,728	-1,256,320			-34,845	2,667,563	
機械及設備	75,982,271	-53,403,413	1,143,478		-3,438,189	20,284,147	
交通及運輸設備	5,144,788	-4,132,636	22,300		-188,440	846,012	
雜項設備	68,841,079	-42,044,442	421,400	1,200	-3,598,805	23,618,032	
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—臺北市立大同高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501060-5

中華民國 110 年 5 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(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	384,178			63,566		320,612	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計63,566元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至110年5月止 累計攤銷金 額63,566元。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 5 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計1,143,478元，變動原因為：

(1)增置365,410元，明細如下：

紅外線熱像儀1台96,800元、冷卻水塔1座75,000元、彩色雷射印表機2台91,610元、抽馬水達(沉水式)2台72,000元、液晶螢幕播放控制系統1套30,000元。

(3)撥入688,068元，明細如下：

教育局移撥iclock360彩色指紋機6臺77,700元、教育局移撥核心交換器(Aruba 3810M)2臺92,480元、教育局移撥邊際交換器(Aruba 3810M)8臺295,936元、教育局移撥Poe交換器8臺221,952元。

(4)受贈90,000元，明細如下：

移動式蒸發式冷風機2臺(體育局補助)90,000元。

二、交通及運輸設備：

1.增加數計22,300元，變動原因為：

(1)購置22,300元，明細如下：

擴大機1台22,300元。

三、雜項設備：

1.增加數計421,400元，變動原因為：

(1)增置243,656元，明細如下：

中文圖書一批30,462元、聲寶變頻冷(暖)氣機2架62,726元(原66,726元因退貨物稅減值4,000元)、國際牌變頻冷(暖)氣機1架59,214元(原61,214元因退貨物稅減值2,000元)、東元變頻冷(暖)氣機2架55,060元(原59,060元因退貨物稅減值4,000元)、飲水機1台16,194元、電動布幕1式20,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501060-7

中華民國 110 年 5 月份

(3)撥入27,744元，明細如下：
教育局移撥42U機櫃1個27,744元。

(4)受贈150,000元，明細如下：
柔道防摔墊1塊(10片)50,000元(體育局補助)、彈簧安全欄架10台(體育局補助) 100,000元。

2.減少數計1,200元，變動原因為：

(12)其他1,200元，明細如下：
退稅財產減值-聲寶SR-B25G環保冰箱1具1,200元(北市教工字第1093086684號)。

四、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計63,566元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額63,566元。

3.「電腦軟體」期末餘額320,612元=攤銷系統當月攤銷後餘額320,612元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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
	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														
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		2,617,433	280,000		2,897,433	233,000	365,410		365,410	156.83	132,410	56.83		
機械及設備		2,617,433	280,000		2,897,433	233,000	365,410		365,410	156.83	132,410	56.83	主要係因基金餘額購置紅外線熱像儀1台及補辦預算電子看板1組尚未分配。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		21,000	25,000		46,000		22,300		22,300		22,300			
交通及運輸設備		21,000	25,000		46,000		22,300		22,300		22,300		主要係因補辦預算擴大機1台尚未分配。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,093,567	80,000		1,173,567	293,000	243,656		243,656	83.16	-49,344	-16.84		
雜項設備		1,093,567	80,000		1,173,567	293,000	243,656		243,656	83.16	-49,344	-16.84	主要係因汰舊換新冰溫熱三用飲水機1臺刻正辦理核銷程序中。	待核銷程序完畢即辦理後續付款事宜。
購建中固定資產														

※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—臺北市立大同高級中學

40501060-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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
	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		3,732,000	385,000		4,117,000	526,000	631,366		631,366	120.03	105,366	20.03		

※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—臺北市立大同高級中學
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 110 年 5 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	72,000		72,000										
521 購置電腦軟體	72,000		72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	11,700,000		11,700,000		25,091		25,091		25,091				
541 遞延修繕房屋建築支	8,113,000		8,113,000		22,500		22,500		22,500			主要係學校優質圖書館整修工程 執行進度超前所致。 主要係委外停車場人行道整修工 程執行進度超前所致。	
542 其他遞延支出	3,587,000		3,587,000		2,591		2,591		2,591				
總計	11,772,000		11,772,000		25,091	0.00	25,091		25,091	0.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,222,773,819	100.00	負 債	23,147,480,094	99.68
流動資產	36,799,783	0.16	流動負債	22,607,089	0.10
現金	33,278,351	0.14	應付款項	22,607,089	0.10
銀行存款	33,098,351	0.14	應付代收款	22,607,089	0.10
銀行存款-公庫存款	9,193,123	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,488,812	0.10	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,414,816	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1,600	0.00	其他負債	23,124,873,005	99.58
專戶			什項負債	23,124,873,005	99.58
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	3,713,737	0.02
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,584,050	0.01
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	23,118,575,218	99.55
預付款項	3,521,432	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	3,521,432	0.02			
長期貸墊款及準備金	7,827,424	0.03			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,827,424	0.03	淨資產	75,293,725	0.32
退休及離職準備金	2,584,050	0.01	淨資產	75,293,725	0.32
其他準備金	5,243,374	0.02	淨資產	75,293,725	0.32
其他準備金-獎助學金	3,454,601	0.01	累積餘額	80,868,999	0.35
其他準備金-其他	1,788,773	0.01	本期短絀	-5,575,274	-0.02
固定資產	56,834,684	0.24	合計：	23,222,773,819	
土地改良物	9,418,930	0.04			
土地改良物	32,423,146	0.14			
累計折舊-土地改良物	-23,004,216	-0.10			
房屋建築及設備	2,667,563	0.01			
房屋建築及設備	3,958,728	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,291,165	-0.01			
機械及設備	20,284,147	0.09			
機械及設備	77,125,749	0.33			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-56,841,602	-0.24			
交通及運輸設備	846,012	0.00			
交通及運輸設備	5,167,088	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,321,076	-0.02			
雜項設備	23,618,032	0.10			
雜項設備	69,261,279	0.30			
累計折舊-雜項設備	-45,643,247	-0.20			
無形資產	320,612	0.00			
無形資產	320,612	0.00			
電腦軟體	320,612	0.00			
其他資產	23,120,991,316	99.56			
什項資產	23,120,991,316	99.56			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,415,598	0.01			
代管資產	23,118,575,218	99.55			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	1,685,570	0.01			
代管資產-土地	22,989,516,000	99.00			
代管資產-房屋建築及設備	127,373,648	0.55			
合計：	23,222,773,819				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同高級中學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,650,156	168,205,554
勞務收入		249,934
服務收入		249,934
財產收益	45,451	5,918,586
財產孳息收入		4,460,528
廢舊物品售價收入	28,230	28,780
財產交易利益		715,812
其他財產收入	17,221	713,466
政府撥入收入	21,793,132	152,560,685
公庫撥款收入	21,726,852	151,290,289
政府其他撥入收入	66,280	1,270,396
教學收入	4,806,240	8,802,309
學雜費收入	4,806,240	8,802,309
其他收入	5,333	674,040
受贈收入	490	650,550
雜項收入	4,843	23,490
支出	27,367,943	173,780,828
人事支出	23,719,976	156,143,105
人事支出	23,719,976	156,143,105
業務支出	1,564,202	7,031,260
業務支出	1,564,202	7,031,260
獎補助支出	47,196	205,570
其他獎補助	47,196	205,570
折舊、折耗及攤銷	1,974,078	9,998,804
固定資產折舊	1,961,364	9,935,238
無形資產攤銷	12,714	63,566
其他支出	62,491	402,089
其他支出	62,491	402,089

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同高級中學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-717,787	-5,575,274
期初淨資產		80,868,999
解繳公庫		
期末淨資產		75,293,725

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	167,250,893	954,661	168,205,554	收入
勞務收入	249,934		249,934	勞務收入
財產收入	4,962,774	955,812	5,918,586	財產收益
政府撥入收入	152,560,685		152,560,685	政府撥入收入
教學收入	8,802,309		8,802,309	教學收入
其他收入	675,191	-1,151	674,040	其他收入
基金用途	164,413,390	9,367,438	173,780,828	支出
用人費用	156,143,105		156,143,105	人事支出
服務費用	4,497,286	2,533,974	7,031,260	業務支出
材料及用品費	1,866,643	-1,866,643		
租金、償債、利息及相關手續費	77,033	-77,033		
稅捐及規費(強制費)	106,203	-106,203		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	484,095	-484,095		
捐助、補助與獎助	205,570		205,570	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	656,457	-656,457		
		9,998,804	9,998,804	折舊、折耗及攤銷
其他支出	376,998	25,091	402,089	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,837,503	-8,412,777	-5,575,274	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,300,926	65,568,073	80,868,999	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,138,429	57,155,296	75,293,725	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」95萬5,812元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「其他收入」67萬5,191元係包括收取外界捐款、學生證卡費及廠商違約金等金額，其中僅67萬4,040元係收取外界捐款、學生證卡費及廠商違約金等所獲得金額，屬會計收支上列為收入科目，至餘1,151元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」449萬7,286元與會計收支欄「業務支出」703萬1,260元間之調整數253萬3,974元，係「材料及用品費」186萬6,643元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬7,033元、「稅捐及規費(強制費)」10萬6,203元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」48萬4,095元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」999萬8,804元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」65萬6,457元，其中63萬1,366元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」2萬5,091元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」37萬6,998元與會計收支欄「其他支出」40萬 2,089元間之調整數2萬5,091元，係「遞延支出」2萬5,091元之調整數。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-20

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110年5月31日

單位:新台幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,193,123	10,981,896	-1,788,773	其他準備金-其他：1,788,773元。

製表：

佐理員何香

覆核：

會計室主任 莊靜怡

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-21

銀行存款-保管款調節表

中華民國110年5月份

單位:新台幣元

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
22,488,812	22,325,812	163,000	係因收入傳票499號本校已入帳銀行未入帳(該筆款項係存入支票，票據交換中)