

4-0501060

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

會計月報

特別收入基金

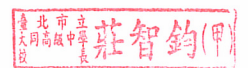
中華民國 110 年 8 月份

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 8 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 8 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	28,345,709	27,149,379	1,196,330	4.41	244,039,376	243,013,871	1,025,505	0.42
勞務收入	740,000	37,227	5,000	32,227	644.54	450,961	516,000	-65,039	-12.60
服務收入	740,000	37,227	5,000	32,227	644.54	450,961	516,000	-65,039	-12.60
財產收入	8,871,000	160,424	70,025	90,399	129.10	6,257,137	7,435,492	-1,178,355	-15.85
財產處分收入	82,000	7,380	20,000	-12,620	-63.10	45,400	46,000	-600	-1.30
權利金收入	7,806,000	0	0	0		5,575,660	6,690,792	-1,115,132	-16.67
利息收入	1,000	0	0	0		70	500	-430	-86.00
其他財產收入	982,000	153,044	50,025	103,019	205.94	636,007	698,200	-62,193	-8.91
政府撥入收入	319,707,000	27,868,440	26,439,354	1,429,086	5.41	221,749,148	218,510,379	3,238,769	1.48
公庫撥款收入	319,707,000	27,420,280	26,439,354	980,926	3.71	219,491,305	218,510,379	980,926	0.45
政府其他撥入收入		448,160	0	448,160		2,257,843	0	2,257,843	
教學收入	30,872,000	276,978	592,000	-315,022	-53.21	14,898,072	16,232,000	-1,333,928	-8.22
學雜費收入	30,872,000	276,978	592,000	-315,022	-53.21	14,898,072	16,232,000	-1,333,928	-8.22
其他收入	2,354,000	2,640	43,000	-40,360	-93.86	684,058	320,000	364,058	113.77
受贈收入	550,000	490	40,000	-39,510	-98.78	652,117	220,000	432,117	196.42
雜項收入	1,804,000	2,150	3,000	-850	-28.33	31,941	100,000	-68,059	-68.06
基金用途	372,636,000	26,115,917	27,149,379	-1,033,462	-3.81	243,329,284	253,105,871	-9,776,587	-3.86
高中及高職教育計畫	324,297,000	23,803,085	24,830,277	-1,027,192	-4.14	217,521,126	227,196,501	-9,675,375	-4.26
一般行政管理計畫	32,835,000	2,292,734	2,319,102	-26,368	-1.14	23,677,439	24,754,370	-1,076,931	-4.35
建築及設備計畫	15,504,000	20,098		20,098		2,130,719	1,155,000	975,719	84.48
購建固定資產	15,432,000	20,098		20,098		2,130,719	1,155,000	975,719	84.48
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-10,092,000	2,229,792		2,229,792		710,092	-10,092,000	10,802,092	-107.04
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					16,011,018	8,519,000	7,492,018	87.94

※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 8 月份

- 一、服務收入：主要係教科書作管費及學生甄選報名費等未如預期撥入所致。
- 二、財產處分收入：主要係惜物網拍賣收入超過預期。
- 三、權利金收入：主要係受疫情影響市府政策減租收入減少所致。
- 四、利息收入：主要係薪津專戶實際利息收入不如預期。
- 五、公庫撥款收入：主要係教育局於年度中補助110年度受保護樹木修剪計畫91,350元及地震災損修復工程(災害準備金)889,576元致收入增加。
- 六、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(移回29,260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(移回4,044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(移回31,040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政府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學年度國中生涯發展教育第2期經費33,280元(移回33,280元)。
- (12)110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費7,200元。
- (13)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(第2期)553,664元。
- (14)109年(2)本土語文國中小教學支援交通費8,721元。
- (15)109學年度國中小學學生學習扶助30,500元。
- (16)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫5,786元。
- (17)110公立高中新課綱規劃總體課程需課室空間及適性學習空間活化需求改善450,000元
- (18)110-1資訊科技及化學科之銜接教育鐘點費35,200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(移回6,000元)。
- 七、受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
- 八、雜項收入：主要係廠商違約罰款等實際收入不如預期。
- 九、建築及設備計畫：主要係110年委外停車場人行道整修工程工程款因實際業務需要併入決算辦理及基金餘額購置紅外線熱像儀補辦預算尚未分配已執行所致。

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 8 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				23,803,085	24,830,277	-1,027,192	-4.14
		累計數				217,521,126	227,196,501	-9,675,375	-4.26

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 8 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	2,506,895	1,976,075	-13,889,837	52,209,056	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-20,329,306			-4,279,856	7,813,984	
房屋及建築	3,958,728	-1,256,320			-55,752	2,646,656	
機械及設備	75,982,271	-53,403,413	1,221,478	1,819,511	-3,613,018	18,367,807	
交通及運輸設備	5,144,788	-4,132,636	274,300	34,650	-278,776	973,026	
雜項設備	68,841,079	-42,044,442	1,011,117	21,200	-5,662,435	22,124,119	
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 8 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			100,714		283,464	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計100,714元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至110年8月止 累計攤銷金 額100,714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 8 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計1,221,478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168,000元，明細如下：

移動式蒸發式冷風機2臺(體育局補助)90,000元、三層鋁製看台2個78,000元。

2.減少數計1,819,511元，變動原因為：

(5)報廢1,819,511元，明細如下：

三洋一對一隱藏式冷氣1臺(北市財產字第1103024363號) 31,000元、載客升降機(電梯)1組(北市財產字第1103024363號) 1,578,471元、網路交換器D-LINK DGS1210 1臺(北市財產字第1103024363號) 14,100元、網路交換器Ciaco2臺(北市財產字第1103024363號) 195,940元。

二、交通及運輸設備：

1.增加數計274,300元，變動原因為：

(1)購置22,300元，明細如下：

擴大機1台22,300元。

(4)受贈252,000元，明細如下：

監視系統1套(教育局補助)60,000元、LED投光燈(200w)8付(體育局補助) 192,000元。

2.減少數計34,650元，變動原因為：

(5)報廢34,650元，明細如下：

廣播控制機1臺(北市財產字第1103024363號) 34,650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
中華民國 110 年 8 月份

40501060-7

三、雜項設備：

1.增加數計1,011,117元，變動原因為：

(1)增置833,373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、飲水機4台64,776元、點鈔機1台11,500元、視聽資料29套11,406元、中文圖書一批18,735元、單人沙發1組12,800元、木製收納櫃1組16,000元、定音鼓1式454,500元。

(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21,200元，變動原因為：

(5)報廢20,000元，明細如下：

冷(暖)氣機(窗型)1架(北市財產字第1103024363號) 20,000元。

(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100,714元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年8月止累計攤銷金額100,714元。

3.「電腦軟體」期末餘額283,464元=攤銷系統當月攤銷後餘額283,464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 8 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	550,000		3,167,433	364,000	365,410		365,410	100.39	1,410	0.39		
機械及設備		2,617,433	550,000		3,167,433	364,000	365,410		365,410	100.39	1,410	0.39		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		21,000	25,000		46,000	25,000	22,300		22,300	89.20	-2,700	-10.80		
交通及運輸設備		21,000	25,000		46,000	25,000	22,300		22,300	89.20	-2,700	-10.80	係擴大機覈實支出。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,093,567	159,000		1,252,567	1,002,000	833,373		833,373	83.17	-168,627	-16.83		
雜項設備		1,093,567	159,000		1,252,567	1,002,000	833,373		833,373	83.17	-168,627	-16.83	係因定音鼓覈實支出及四門式殺菌櫃補助款項尚未撥入所致。	待四門式殺菌櫃補助款撥入後盡速辦理轉正事宜。
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 8 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	734,000		4,466,000	1,391,000	1,221,083		1,221,083	87.78	-169,917	-12.22		

※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 110 年 8 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		909,636		909,636		909,636			
541 遞延修繕房屋建築支出	8,113,000		8,113,000		36,828		36,828		36,828			
542 其他遞延支出	3,587,000		3,587,000		872,808		872,808		872,808			
總 計	11,772,000		11,772,000		909,636	0.00	909,636		909,636	0.00		

主要係籃球場地坪整修工程之工
管費超前執行，支付外聘委員出
席費。
主要係110年委外停車場人行道整
修工程工程款超前執行所致。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,199,851,724	100.00	負 債	23,131,631,650	99.71
流動資產	20,150,963	0.09	流動負債	8,149,746	0.04
現金	19,170,831	0.08	應付款項	8,149,746	0.04
銀行存款	18,990,831	0.08	應付代收款	8,149,746	0.04
銀行存款-公庫存款	9,679,819	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,763,956	0.03	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,461,456	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	85,600	0.00	其他負債	23,123,481,904	99.67
戶			什項負債	23,123,481,904	99.67
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	3,499,014	0.02
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,614,992	0.01
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	23,117,367,898	99.64
預付款項	980,132	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	980,132	0.00			
長期貸墊款及準備金	7,785,559	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,785,559	0.03	淨資產	68,220,074	0.29
退休及離職準備金	2,614,992	0.01	淨資產	68,220,074	0.29
其他準備金	5,170,567	0.02	淨資產	68,220,074	0.29
其他準備金-獎助學金	3,395,308	0.01	累積餘額	80,868,999	0.35
其他準備金-其他	1,775,259	0.01	本期短絀	-12,648,925	-0.05
固定資產	51,925,592	0.22	合計：	23,199,851,724	
土地改良物	7,813,984	0.03			
土地改良物	32,423,146	0.14			
累計折舊-土地改良物	-24,609,162	-0.11			
房屋建築及設備	2,646,656	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	-1,312,072	-0.01			
機械及設備	18,367,807	0.08			
機械及設備	75,384,238	0.32			

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8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	-57,016,431	-0.25			
交通及運輸設備	973,026	0.00			
交通及運輸設備	5,384,438	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,411,412	-0.02			
雜項設備	22,124,119	0.10			
雜項設備	69,830,996	0.30			
累計折舊-雜項設備	-47,706,877	-0.21			
無形資產	283,464	0.00			
無形資產	283,464	0.00			
電腦軟體	283,464	0.00			
其他資產	23,119,706,146	99.65			
什項資產	23,119,706,146	99.65			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,337,748	0.01			
代管資產	23,117,367,898	99.64			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,345,709	245,324,037
勞務收入	37,227	450,961
服務收入	37,227	450,961
財產收益	160,424	7,464,949
財產孳息收入		5,575,730
廢舊物品售價收入	7,380	45,400
財產交易利益		775,812
其他財產收入	153,044	1,068,007
政府撥入收入	27,868,440	221,749,148
公庫撥款收入	27,420,280	219,491,305
政府其他撥入收入	448,160	2,257,843
教學收入	276,978	14,898,072
學雜費收入	276,978	14,898,072
其他收入	2,640	760,907
受贈收入	490	730,117
雜項收入	2,150	30,790
支出	28,039,849	257,972,962
人事支出	24,741,058	229,123,969
人事支出	24,741,058	229,123,969
業務支出	1,329,761	11,388,159
業務支出	1,329,761	11,388,159
獎補助支出	25,000	286,439
其他獎補助	25,000	286,439
財產損失		18,743
財產交易損失		18,743
折舊、折耗及攤銷	1,923,932	15,846,018
固定資產折舊	1,911,550	15,745,304
無形資產攤銷	12,382	100,714
其他支出	20,098	1,309,634
其他支出	20,098	1,309,634

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8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）	305,860	-12,648,925
期初淨資產		80,868,999
解繳公庫		
期末淨資產		68,220,074

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 8 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	244,039,376	1,284,661	245,324,037	收入
勞務收入	450,961		450,961	勞務收入
財產收入	6,257,137	1,207,812	7,464,949	財產收益
政府撥入收入	221,749,148		221,749,148	政府撥入收入
教學收入	14,898,072		14,898,072	教學收入
其他收入	684,058	76,849	760,907	其他收入
基金用途	243,329,284	14,643,678	257,972,962	支出
用人費用	229,123,969		229,123,969	人事支出
服務費用	7,826,169	3,561,990	11,388,159	業務支出
材料及用品費	2,651,317	-2,651,317		
租金、償債、利息及相關手續費	77,033	-77,033		
稅捐及規費(強制費)	265,508	-265,508		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	568,132	-568,132		
捐助、補助與獎助	286,439		286,439	獎補助支出
		18,743	18,743	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,130,719	-2,130,719		
		15,846,018	15,846,018	折舊、折耗及攤銷
其他	399,998	909,636	1,309,634	其他支出
本期賸餘(短絀)	710,092	-13,359,017	-12,648,925	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	16,011,018	52,209,056	68,220,074	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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 8 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中120萬7,812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. 會計收支欄「其他收入」其中7萬8,000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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回；另預算執行數欄「其他收入」其中1,151元係以前年度購置固定資產因貨物稅退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. 資產短絀/財產損失：

會計收支欄「財產損失」1萬8,743元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回

4. 預算執行數欄「服務費用」782萬6,169元與會計收支欄「業務支出」1,138萬8,159元間之調整數356萬1,990元，係「材料及用品費」265萬1,317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)」26萬5,508元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」56萬8,132元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,584萬6,018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。

6. 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」213萬719元，其中122萬1,083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；餘90萬9,636元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

7. 預算執行數欄「其他支出」339萬9,998元與會計收支欄「其他支出」130萬9,634元間之調整數90萬9,636元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

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8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
9,679,819	11,455,078	-1,775,259	其他準備金-其他:1,775,259元。

製表:

佐理員何香瑩

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
銀行存款-保管款調節表

40501060-21

中華民國110年8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
7,763,956	7,763,956	0	