

40501060

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 112 年 5 月份

主辦會計人員

王湘庭



機關長官 柯明樹



臺北市地方教育發展基金－臺北市臺北市立大同高級中學
目 次
中華民國 112 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 1-3 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—臺北市立大同高級中學

40501060-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	384,657,000	28,644,335	27,300,530	1,343,805	4.92	177,975,664	175,147,995	2,827,669	1.61
徵收及依法分配收入		20,210		20,210		20,210		20,210	
違規罰款收入		20,210	0	20,210		20,210	0	20,210	
勞務收入	740,000	20,580	19,000	1,580	8.32	334,506	271,000	63,506	23.43
服務收入	740,000	20,580	19,000	1,580	8.32	334,506	271,000	63,506	23.43
財產收入	9,851,000	21,371	26,000	-4,629	-17.80	4,808,469	4,793,500	14,969	0.31
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	16,500	-16,500	-100.00
租金收入		0	0	0		6,000	0	6,000	
權利金收入	8,800,000	0	0	0		4,401,360	4,402,000	-640	-0.01
其他財產收入	985,000	21,371	26,000	-4,629	-17.80	401,109	375,000	26,109	6.96
政府撥入收入	343,120,000	28,336,073	27,244,330	1,091,743	4.01	171,842,704	169,554,595	2,288,109	1.35
公庫撥款收入	343,120,000	27,244,330	27,244,330	0		169,746,465	169,554,595	191,870	0.11
政府其他撥入收入		1,091,743	0	1,091,743		2,096,239	0	2,096,239	
教學收入	29,893,000	95,520		95,520		328,320	120,000	208,320	173.60
學雜費收入	29,893,000	95,520	0	95,520		328,320	120,000	208,320	173.60
其他收入	1,053,000	150,581	11,200	139,381	1,244.47	641,455	408,900	232,555	56.87
受贈收入	650,000	150,928	10,000	140,928	1,409.28	612,868	375,000	237,868	63.43
雜項收入	403,000	-347	1,200	-1,547	-128.92	28,587	33,900	-5,313	-15.67
基金用途	387,183,000	27,834,347	27,300,530	533,817	1.96	174,254,959	177,673,995	-3,419,036	-1.92
高中及高職教育計畫	371,415,000	26,934,837	26,736,530	198,307	0.74	172,476,607	175,966,995	-3,490,388	-1.98
一般行政管理計畫	3,475,000	777,676	285,000	492,676	172.87	1,213,856	1,177,000	36,856	3.13
建築及設備計畫	12,293,000	121,834	279,000	-157,166	-56.33	564,496	530,000	34,496	6.51
購建固定資產	12,221,000	121,834	279,000	-157,166	-56.33	564,496	530,000	34,496	6.51
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-2,526,000	809,988		809,988		3,720,705	-2,526,000	6,246,705	-247.30
期初基金餘額	11,978,000					13,082,657	11,978,000	1,104,657	9.22
解繳公庫									
期末基金餘額	9,452,000					16,803,362	9,452,000	7,351,362	77.78

※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 5 月份

- 一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款收入數實入帳。
- 二、服務收入：主要係111-1教科書作管費收入轉入112年度所致。
- 三、財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
- 四、租金收入：主要係租金收入數實入帳。
- 五、公庫撥款收入：主要係112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 25,520元及教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)局款非統籌款166,350元。
- 六、政府其他撥入收入：
主要係因國教署撥入補助所致：
1. 111年度撥入，轉入112年度續執行144,479元(轉入261,558元，移回117,079元)：
(1)RA1236-111年度國中高中充實行政人力經費補助轉入112年度143,143元(移回114,537元)。
(2)RA1273-111學年度高中部分領域課程雙語教學計畫經費轉入112年度88,365元。
(3)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門轉入112年度27,550元(移回42元)。
(4)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門轉入112年度2,500元(移回2,500元)。
2. 112年度淨撥入1,951,760元(撥入2,292,911元，移回1,059元，沖轉其他應收款340,092元-111年已併決算)：
(1)RA1540-111學年度第1學期高中學校台灣手語課程新增鐘點費14,818元(移回1,059元；沖轉其他應收款11,642元-111年已併決算)。
(2)RA1250-前瞻基礎建設-高中學校學生參加英語檢定考試報名費82,000元。
(3)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第1期414,158元。
(4)RA1278-111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費17,640元(沖轉其他應收款12,751元-111年已併決算)。
(5)RA1271-111學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費63,504元(沖轉其他應收款4,940元-111年已併決算)。
(6)RA1743-111學年度地方政府辦理學校健康促進計畫50,000元。
(7)RA1348-111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31,080元。
(8)RA1237-111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費269,892元(沖轉其他應收款220,332元-111年已併決算)。
(9)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)107,128元(沖轉其他應收款90,087元-111年已併決算)。
(10)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫15,540元。
(11)RA2901-112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
(12)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第2期51,448元。
(13)RA1361-111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。
(14)RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費7,000元。
(15)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費24,960元(沖轉其他應收款340元-111年已併決算)。
(16)RA2219-112年度補助公立高級中等學校兒實行政人力經費406,251元。
(17)RA1262-111學年度本土語文及台灣手語中開課經費162,831元。
(18)RA1254-111學年度國民中小學生學生扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)113,301元。
(19)RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)409,360元。
- 七、學雜費收入：主要係因111-1電腦使用費、課輔費收入等轉入112年度所致。
- 八、受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。
- 九、雜項收入：主要係因廠商違約罰款收入調整至違規罰款收入帳項所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

十、建築及設備計畫：主要係機房不斷電系統I台超前執行所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
高中及高職教育計畫		本月數				26,934,837	26,736,530	198,307	0.74
		累計數				172,476,607	175,966,995	-3,490,388	-1.98

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-5

資本資產明細表

中華民國 112 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 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	189,740,559	-143,518,295	8,366,400	126,617	-7,461,873	47,000,174	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-32,098,915				324,231	
房屋及建築	3,958,728	-1,423,576			-34,845	2,500,307	
機械及設備	79,972,461	-58,100,376	7,751,836		-5,400,902	24,223,019	
交通及運輸設備	5,791,486	-4,181,442			-255,160	1,354,884	
雜項設備	66,624,244	-47,713,986	614,564	12,000	-1,770,966	17,741,856	
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

40501060-6

資本資產明細表

中華民國 112 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 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	970,494			114,617		855,877	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計114,617元，變動原 因為：(1)無形資產 攤銷:截至112年5月止 累計攤銷金 額114,617元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 5 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計7,751,836元，變動原因為：

(1)增置396,550元：不斷電系統1台77,700元、蒸飯箱5台50,000元、5HP抽水馬達(含五金配管拆裝)x2臺84,000元、30T箱型冷卻水塔87,150元、15T箱型冷卻水塔60,900元、蘋果伺服器1部36,800元。

(3)撥入7,270,236元：教育局移撥教育部中小學數位學習精進方案圓展X42i充電車3具148,857元、圓展C48i充電車8具373,896元、Microsoft平板電腦124臺1,599,724元、Acer平板電腦295臺3,584,840元及傑可達86吋觸控液晶螢幕23具1,562,919元等設備(北市教資字第1123022463號)。

(5)受贈85,050元：財團法人國家地震工程研究中心贈送地震預警系統副站(個人電腦)1臺(北市教字第1123034641號)85,050元。

二、雜項設備：

1.增加數計614,564元，變動原因為：

(1)增置160,446元：中文圖說1批29,773元、飲水機新設及汰換3台53,139元、7.1kw一對一分離式冷氣2台68,214元、西文圖書1批1,397元、西文圖書及視聽資料1批7,923元。

(3)撥入454,118元：中崙高中移撥嵌入式拉門黑(白)板23個(北市中崙總字第1123003143號) 305,118元、教育局補助購置中西文圖書1批7,140元及中西文圖書1批12,860元等設備(北市教中字第1123015105號CB22c1)、體育署補助購置懸吊式假人組3個(府授體競字第11230131892號) 129,000元。

2.減少數計12,000元，變動原因為：(12)其他12,000元：退稅財產減值-聲寶SR-B46D環保冰箱1具 2,000元、東元PWCU-K280CF冷(暖)氣機1具2,000元、國際牌CU-71FLC冷(暖)氣機4具8,000元。

三、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計114,617元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額114,617元。

3.「電腦軟體」期末餘額855,877元=攤銷系統當月攤銷後餘額855,877元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 5 月份

40501060-8

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																
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		2,570,000	395,000		2,965,000	329,000	396,550		396,550	120.53	67,550	20.53				13.37
機械及設備		2,570,000	395,000		2,965,000	329,000	396,550		396,550	120.53	67,550	20.53	主要係機房不斷電系統1台超前執行。			13.37
購建中固定資產																
交通及運輸設備				36,000	36,000											
交通及運輸設備				36,000	36,000											
購建中固定資產																
雜項設備		328,000	107,000		435,000	201,000	160,446		160,446	79.82	-40,554	-20.18				36.88
雜項設備		328,000	107,000		435,000	201,000	160,446		160,446	79.82	-40,554	-20.18	主要係因圖書採購案廠商遲未提供發票而無法完成核銷致執行進度落後。	將催促廠商儘速提供發票俾進行後續核銷付款事宜。		36.88
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 5 月份

40501060-9

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		2,898,000	538,000		3,436,000	530,000	556,996		556,996	105.09	26,996	5.09			16.21

※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 112 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	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	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	9,323,000		9,323,000		7,500		7,500		7,500					0.08	
541 遞延修繕房屋建築支	9,323,000		9,323,000		7,500		7,500		7,500					0.08	
542 其他遞延支出															
總計	9,395,000		9,395,000		7,500		7,500	0.00	7,500	0.00	主要係因至美樓戶外新設平台及B1社團教室整修工程超前執行所致。			0.08	

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112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,235,848,366	100.00	負 債	25,172,044,830	99.75
流動資產	40,644,436	0.16	流動負債	30,470,547	0.12
現金	37,079,012	0.15	應付款項	30,470,547	0.12
銀行存款	36,899,012	0.15	應付代收款	30,470,547	0.12
銀行存款-公庫存款	6,268,891	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	29,005,157	0.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,624,964	0.01	其他應付款	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	預收款項	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	預收收入	0	0.00
應收款項	116,593	0.00	其他負債	25,141,574,283	99.63
其他應收款	116,593	0.00	什項負債	25,141,574,283	99.63
預付款項	3,448,831	0.01	存入保證金	2,809,326	0.01
預付費用	3,448,831	0.01	應付退休及離職金	2,965,940	0.01
長期貸墊款及準備金	9,754,487	0.04	應付代管資產	25,135,799,017	99.60
			暫收及待結轉帳項	0	0.00

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國112年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,754,487	0.04	淨資產	63,803,536	0.25
退休及離職準備金	2,965,940	0.01	淨資產	63,803,536	0.25
其他準備金	6,788,547	0.03	淨資產	63,803,536	0.25
其他準備金-獎助學金	3,915,320	0.02	累積餘額	59,304,921	0.24
其他準備金-其他	2,873,227	0.01	本期賸餘	4,498,615	0.02
固定資產	46,144,297	0.18	合計：	25,235,848,366	
土地改良物	324,231	0.00			
土地改良物	32,423,146	0.13			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-0.13			
房屋建築及設備	2,500,307	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	-1,458,421	-0.01			
機械及設備	24,223,019	0.10			
機械及設備	87,724,297	0.35			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國112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	-63,501,278	-0.25			
交通及運輸設備	1,354,884	0.01			
交通及運輸設備	5,791,486	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,436,602	-0.02			
雜項設備	17,741,856	0.07			
雜項設備	67,226,808	0.27			
累計折舊-雜項設備	-49,484,952	-0.20			
無形資產	855,877	0.00			
無形資產	855,877	0.00			
電腦軟體	855,877	0.00			
其他資產	25,138,449,269	99.61			
什項資產	25,138,449,269	99.61			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,649,752	0.01			
代管資產	25,135,799,017	99.60			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國112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	25,016,140,000	99.13			
代管資產-房屋建築及設備	117,973,447	0.47			
合計：	25,235,848,366				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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 — 臺北市立大同高級中學

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,793,335	185,773,741
徵收及依法分配收入	20,210	20,210
違規罰款收入	20,210	20,210
勞務收入	20,580	334,506
服務收入	20,580	334,506
財產收益	170,371	12,532,823
財產孳息收入		4,407,360
財產交易利益	20,000	7,595,354
其他財產收入	150,371	530,109
政府撥入收入	28,336,073	171,842,704
公庫撥款收入	27,244,330	169,746,465
政府其他撥入收入	1,091,743	2,096,239
教學收入	95,520	328,320
學雜費收入	95,520	328,320
其他收入	150,581	715,178
受贈收入	150,928	697,918
雜項收入	-347	17,260
支出	28,980,247	181,275,126
人事支出	25,115,539	164,931,441
人事支出	25,115,539	164,931,441
業務支出	2,575,074	8,166,760
業務支出	2,575,074	8,166,760
獎補助支出	11,000	285,980
其他獎補助	11,000	285,980
折舊、折耗及攤銷	1,260,234	7,577,163
固定資產折舊	1,237,309	7,462,546
無形資產攤銷	22,925	114,617
其他支出	18,400	313,782
其他支出	18,400	313,782

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112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-186,912	4,498,615
期初淨資產		59,304,921
解繳公庫		
期末淨資產		63,803,536

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。

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 112 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	177,975,664	7,798,077	185,773,741	收入
徵收及依法分配收入	20,210		20,210	徵收及依法分配收入
勞務收入	334,506		334,506	勞務收入
財產收入	4,808,469	7,724,354	12,532,823	財產收益
政府撥入收入	171,842,704		171,842,704	政府撥入收入
教學收入	328,320		328,320	教學收入
其他收入	641,455	73,723	715,178	其他收入
基金用途	174,254,959	7,020,167	181,275,126	支出
用人費用	164,931,441		164,931,441	人事支出
服務費用	4,810,292	3,356,468	8,166,760	業務支出
材料及用品費	2,465,020	-2,465,020		
租金、償債、利息及相關手續費	103,162	-103,162		
稅捐及規費(強制費)	213,609	-213,609		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	574,677	-574,677		
捐助、補助與獎助	285,980		285,980	獎補助支出
其他	306,282	7,577,163	7,577,163	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,500	7,500	313,782	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	556,996	-556,996		
本期賸餘(短絀)	3,720,705	777,910	4,498,615	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,082,657	46,222,264	59,304,921	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,803,362	47,000,174	63,803,536	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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：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55萬6,996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」481萬292元與會計科目「業務支出」816萬6,760元間之調整數335萬6,468元，係「材料及用品費」246萬5,020元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬3,162元、「稅捐及規費(強制費)」21萬3,609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)57萬4,677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：

- 會計科目「財產收益」其中772萬4,354元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中8萬5,050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；另預算項目「其他收入」其中1萬1,327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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」757萬7,163元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」30萬6,282元與會計科目「其他支出」31萬3,782元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-19

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112年5月份

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
6,268,891	9,142,118	-2,873,227	其他準備金：2,873,227元。

製表：

佐理員何香瑩

覆核：

會計室主任王湘庭

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
中華民國112年5月31日

40501060-20

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
29,005,157	29,005,157	0	