

40501060

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 113 年 6 月份

主辦會計人員

王湘庭

會計室主任 王湘庭

機關長官 柯明樹

臺北市立大同高級中學 柯明樹(甲)

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 113 年 6 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 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 113 年 6 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	395,608,000	25,539,922	31,171,205	-5,631,283	-18.07	217,157,810	220,897,460	-3,739,650	-1.69
徵收及依法分配收入	15,000		7,500	-7,500	-100.00	800	7,500	-6,700	-89.33
違規罰款收入	15,000	0	7,500	-7,500	-100.00	800	7,500	-6,700	-89.33
勞務收入	727,000	148,027	70,000	78,027	111.47	627,082	440,000	187,082	42.52
服務收入	727,000	148,027	70,000	78,027	111.47	627,082	440,000	187,082	42.52
財產收入	9,802,000	73,298	254,000	-180,702	-71.14	4,807,471	4,995,000	-187,529	-3.75
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	16,500	-16,500	-100.00
租金收入	12,000	3,000	3,000	0		9,000	9,000	0	
權利金收入	8,800,000	0	0	0		4,401,360	4,400,000	1,360	0.03
利息收入	3,000	2,511	1,500	1,011	67.40	2,511	1,500	1,011	67.40
其他財產收入	921,000	67,787	249,500	-181,713	-72.83	394,600	568,000	-173,400	-30.53
政府撥入收入	354,092,000	22,301,525	22,301,525			204,683,737	200,719,780	3,963,957	1.97
公庫撥款收入	354,092,000	22,301,525	22,301,525	0		200,947,780	200,719,780	228,000	0.11
政府其他撥入收入		0	0	0		3,735,957	0	3,735,957	
教學收入	29,785,000	3,001,920	8,529,180	-5,527,260	-64.80	6,390,471	14,129,180	-7,738,709	-54.77
學雜費收入	29,785,000	3,001,920	8,529,180	-5,527,260	-64.80	6,390,471	14,129,180	-7,738,709	-54.77
其他收入	1,187,000	15,152	9,000	6,152	68.36	648,249	606,000	42,249	6.97
受贈收入	980,000	10,373	0	10,373		627,128	590,000	37,128	6.29
雜項收入	207,000	4,779	9,000	-4,221	-46.90	21,121	16,000	5,121	32.01
基金用途	399,321,000	30,445,573	31,171,205	-725,632	-2.33	213,441,731	224,610,460	-11,168,729	-4.97
高中及高職教育計畫	380,386,000	28,781,213	29,782,205	-1,000,992	-3.36	209,973,984	221,604,660	-11,630,676	-5.25
一般行政管理計畫	3,497,000	106,867	329,000	-222,133	-67.52	1,396,188	1,566,000	-169,812	-10.84
建築及設備計畫	15,438,000	1,557,493	1,060,000	497,493	46.93	2,071,559	1,439,800	631,759	43.88
購建固定資產	15,366,000	1,531,493	1,060,000	471,493	44.48	2,045,559	1,439,800	605,759	42.07
其他	72,000	26,000		26,000		26,000		26,000	
本期賸餘(短絀)	-3,713,000	-4,905,651		-4,905,651		3,716,079	-3,713,000	7,429,079	-200.08
期初基金餘額	10,557,000					13,006,508	10,557,000	2,449,508	23.20
解繳公庫									
期末基金餘額	6,844,000					16,722,587	6,844,000	9,878,587	144.34

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

1. 違規罰款收入：主要係廠商違約罰款等收入不如預期。
2. 服務收入：主要係因教師甄選報名費收入超出預期。
3. 財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
4. 利息收入：主要係因利息收入超出預期。
5. 其他財產收入：主要係因學生住宿費尚未提繳入庫。
6. 公庫撥款收入：主要係113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金) 228,000元。
7. 政府其他撥入收入：
主要係國教署撥入補助所致：
(1)RA2219-112年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費15,896元。
(2)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫15,447元。
(3)RA2735-112年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫19,763元。
(4)RA2273-112學年度高中等學校部分領域課程雙語教學計畫156,771元。
(5)RA2275-(前膽)112學年度高中學校英語文課程全英語授課計畫204,155元。
(6)RA2271-112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費-高中33,957元。
(7)RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費174,936元。
(8)RA2237-112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490,560元。
(9)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費14,600元。
(10)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫15,540元。
(11)RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國小小教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
(12)RA2348-112學年精進中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)21,168元。
(13)RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費48,372元。
(14)RA3A55-前瞻基礎建設-113年高級中等學校科技補助自主學習推動計畫經常門246,000元。
(15)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
(16)RA2360-112(1)新住民語文開課經費756元。
(17)RA3205-112學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門920,000元。
(18)RA3206-112學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門161,000元。
(19)RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費210,304元。
(20)RA3939-113年執行維護校園安全暨防制學生藥物濫用工作(維護校園安全)120,300元。
(21)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫) 78,098元。
(22)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,790元。
(23)RA3762-113年體育新南向政策-學校體育交流計畫299,700元。
(24)RA2209-112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費37,009元。
(25)RA2271-112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費26,584元。
8. 學雜費收入：主要係112-2教育部補助免學費收入尚未入帳。
9. 雜項收入：主要係學生證卡費覈實入帳。

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 113 年 6 月份

10. 一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實入帳。

11. 建築及設備計畫：主要係購置網站後台管理模組(含使用者帳號及公告管理系統)1組超前執行。

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 113 年 6 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				28,781,213	29,782,205	-1,000,992	-3.36
		累計數				209,973,984	221,604,660	-11,630,676	-5.25

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 113 年 6 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	199,625,076	-152,317,989	8,303,326	6,889,229	-5,576,258	43,144,926	
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	-1,507,204			-41,814	2,409,710	
機械及設備	86,800,734	-63,264,827	7,789,342	5,641,842	-4,010,411	21,672,996	
交通及運輸設備	5,735,399	-4,558,780		145,720	-97,570	933,329	
雜項設備	69,936,189	-50,888,263	487,984	969,769	-1,426,463	17,139,678	
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 113 年 6 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	770,880		26,000	131,898		664,982	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計131,898元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至113年6月止 累計攤銷金 額131,898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 113 年 6 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計7,789,342元，變動原因為：

(1)增置1,447,575元：70吋顯示器3臺、抽水馬達(含安裝)2臺等設備計1,447,575元。

(3)撥入6,290,317元：教育局移撥中小學行動學習智慧教學計畫服務案圓展X42i充電車設備等計5,810,317元及教育局移撥電力系統改善暨冷氣裝設計畫480,000元。

(4)受贈51,450元：抽水馬達2臺(112—1游泳池維護費)51,450元。

2.減少數計5,641,842元，變動原因為：

(5)報廢5,641,842元：不斷電供應器、攪拌器等231個設備(北市財產字第1133011904號)5,641,842元。

二、交通及運輸設備：

減少數計145,720元，變動原因為：

(5)報廢145,720元：綜合擴大機、氦氖雷射光源等10個設備(北市財產字第1133011904號)145,720元。

三、雜項設備：

1.增加數計487,984元，變動原因為：

(1)增置372,984元：飲水機、中文圖書一批及冰箱2台等設備計372,984元。

(3)撥入115,000元：教育局補助購置英文圖書一批(北市教中字第1133050315號-CB32e8)20,000元及體育署補助購置製冰機1臺(北市體競字第1133016339號)95,000元。

2.減少數計969,769元，變動原因為：

(5)報廢969,769元：電子式黑板、冷（暖）氣機等25個設備(北市財產字第1133011904號)969,769元。

四、電腦軟體：

1.(1)增置26,000元：網站後台管理模組(含使用者帳號及公告管理系統)1組26,000元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統。

3.減少數計131,898元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額131,898元。

4.「電腦軟體」期末餘額664,982元=攤銷系統當月攤銷後餘額664,982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 113 年 6 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		1,702,000	2,098,000		3,800,000	1,543,200	1,447,575		1,447,575	93.80	-95,625	-6.20			38.09
機械及設備		1,702,000	2,098,000		3,800,000	1,543,200	1,447,575		1,447,575	93.80	-95,625	-6.20			38.09
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		472,000	417,000		889,000	408,600	372,984		372,984	91.28	-35,616	-8.72			41.96
雜項設備		472,000	417,000		889,000	408,600	372,984		372,984	91.28	-35,616	-8.72			41.96
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,174,000	2,515,000		4,689,000	1,951,800	1,820,559		1,820,559	93.28	-131,241	-6.72			38.83

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 113 年 6 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		26,000		26,000		26,000		主要係購置網站後台管理 模組(含使用者帳號及公告 管理系統)1組26,000元。		36.11
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		26,000		26,000		26,000				36.11
522 購置權利													
54 遞延支出	13,192,000		13,192,000		225,000		225,000		225,000		主要係4月3日花蓮地震致 修繕校舍支出217,500元。 主要係排球場整修工程超 前執行所致。		1.71
541 遞延修繕房屋建築支	5,623,000		5,623,000		217,500		217,500		217,500				3.87
542 其他遞延支出	7,569,000		7,569,000		7,500		7,500		7,500				0.10
總 計	13,264,000		13,264,000		251,000		251,000	0.00	251,000	0.00			1.89

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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	76,710,198	100.00	負 債	16,842,685	21.96
流動資產	23,146,493	30.17	流動負債	11,856,824	15.46
現金	19,242,908	25.09	應付款項	11,856,824	15.46
銀行存款	19,062,908	24.85	應付代收款	11,856,824	15.46
銀行存款-公庫存款	6,193,974	8.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,146,930	14.53	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,442,101	1.88	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	279,903	0.36	其他負債	4,985,861	6.50
戶			什項負債	4,985,861	6.50
零用及週轉金	180,000	0.23	存入保證金	3,224,168	4.20
應收款項	70,867	0.09	應付退休及離職金	1,761,183	2.30
其他應收款	70,867	0.09	暫收及待結轉帳項	510	0.00
預付款項	3,832,718	5.00	淨資產	59,867,513	78.04
預付費用	3,832,718	5.00	淨資產	59,867,513	78.04
長期貸墊款及準備金	8,205,711	10.70	淨資產	59,867,513	78.04

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 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,205,711	10.70	累積餘額	60,313,595	78.63
退休及離職準備金	1,761,183	2.30	本期短絀	-6,756,399	-8.81
其他準備金	6,444,528	8.40	淨資產調整數	6,310,317	8.23
其他準備金-獎助學金	3,882,627	5.06	合計：	76,710,198	
其他準備金-其他	2,561,901	3.34			
固定資產	42,479,944	55.38			
土地改良物	324,231	0.42			
土地改良物	32,423,146	42.27			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-41.84			
房屋建築及設備	2,409,710	3.14			
房屋建築及設備	3,958,728	5.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,549,018	-2.02			
機械及設備	21,672,996	28.25			
機械及設備	88,948,234	115.95			

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 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-67,275,238	-87.70			
交通及運輸設備	933,329	1.22			
交通及運輸設備	5,589,679	7.29			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,656,350	-6.07			
雜項設備	17,139,678	22.34			
雜項設備	69,454,404	90.54			
累計折舊-雜項設備	-52,314,726	-68.20			
無形資產	664,982	0.87			
無形資產	664,982	0.87			
電腦軟體	664,982	0.87			
其他資產	2,213,068	2.88			
什項資產	2,213,068	2.88			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,212,568	2.88			
代管資產	25,131,014,084	32,760.98			

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 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國113年6月30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	2.20			
代管資產-土地	25,016,140,000	32,611.23			
代管資產-房屋建築及設備	113,161,614	147.52			
代管資產-其他政府	26,900	0.04			
應付代管資產	-25,131,014,084	-32,760.98			
合計：	76,710,198				

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 — 臺北市立大同高級中學

收入支出表

中華民國113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,591,372	217,304,260
徵收及依法分配收入		800
違規罰款收入		800
勞務收入	148,027	627,082
服務收入	148,027	627,082
財產收益	73,298	4,902,471
財產孳息收入	5,511	4,412,871
其他財產收入	67,787	489,600
政府撥入收入	22,301,525	204,683,737
公庫撥款收入	22,301,525	200,947,780
政府其他撥入收入		3,735,957
教學收入	3,001,920	6,390,471
學雜費收入	3,001,920	6,390,471
其他收入	66,602	699,699
受贈收入	61,823	678,578
雜項收入	4,779	21,121
支出	30,548,248	224,060,659
人事支出	26,375,782	197,218,541
人事支出	26,375,782	197,218,541
業務支出	2,449,298	13,569,280
業務支出	2,449,298	13,569,280
獎補助支出	63,000	324,251
其他獎補助	63,000	324,251
財產損失		67,570
財產交易損失		67,570
折舊、折耗及攤銷	1,442,668	12,397,917
固定資產折舊	1,420,687	12,266,019
無形資產攤銷	21,981	131,898
其他支出	217,500	483,100
其他支出	217,500	483,100

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113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,956,876	-6,756,399
期初淨資產		60,313,595
解繳公庫		
淨資產調整數		6,310,317
期末淨資產		59,867,513

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—臺北市立大同高級中學

40501060-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	217,157,810	146,450	217,304,260	收入
徵收及依法分配收入	800		800	徵收及依法分配收入
勞務收入	627,082		627,082	勞務收入
財產收入	4,807,471	95,000	4,902,471	財產收益
政府撥入收入	204,683,737		204,683,737	政府撥入收入
教學收入	6,390,471		6,390,471	教學收入
其他收入	648,249	51,450	699,699	其他收入
基金用途	213,441,731	10,618,928	224,060,659	支出
用人費用	197,218,541		197,218,541	人事支出
服務費用	8,509,952	5,059,328	13,569,280	業務支出
材料及用品費	3,726,019	-3,726,019		
租金、償債、利息及相關手續費	337,451	-337,451		
稅捐及規費(強制費)	212,089	-212,089		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	783,769	-783,769		
捐助、補助與獎助	324,251		324,251	獎補助支出
資產短絀		67,570	67,570	財產損失
		12,397,917	12,397,917	折舊、折耗及攤銷
其他	258,100	225,000	483,100	其他支出
遞延支出	225,000	-225,000		
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	1,846,559	-1,846,559		
本期賸餘(短絀)	3,716,079	-10,472,478	-6,756,399	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,006,508	47,307,087	60,313,595	期初淨資產
解繳公庫		6,310,317	6,310,317	解繳公庫
		43,144,926	59,867,513	淨資產調整數
期末基金餘額	16,722,587			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數184萬6,559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」850萬9,952元與會計科目「業務支出」1,356萬9,280元間之調整數505萬9,328元，係「材料及用品費」372萬6,019元、「租金、償債、利息及相關手續費」33萬7,451元、「稅捐及規費(強制費)」21萬2,089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)78萬3,769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「財產收益」其中9萬5,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產出售報廢資產所發生利益等。
- 2.會計科目「其他收入」其中5萬1,450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。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,239萬7,917元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 4.會計科目「財產損失」6萬7,570元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」25萬8,100元與會計科目「其他支出」48萬3,100元間之調整數22萬5,000元，係「遞延支出」22萬5,000元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」631萬317元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-18

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113年6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
6,193,974	8,755,875	-2,561,901	其他準備金：2,561,901元。

製表：

佐理員何香瑩

覆核：

會計室王湘庭

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113年6月30日

40501060-19

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
11,146,930	11,176,930	-30,000	主要係因付款憑單598號30,000元本校已扣銀行未扣。