

40501461

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

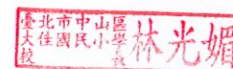
特別收入基金

中華民國 114 年 12 月份

主辦會計人員 黃嘉鈴



機關長官 林光媚



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

目 次

中華民國 114 年 12 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—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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	74,237,000	1,216,353	589,933	626,420	106.18	78,587,563	74,237,000	4,350,563	5.86
勞務收入	5,000					300	5,000	-4,700	-94.00
服務收入	5,000	0	0	0		300	5,000	-4,700	-94.00
財產收入	7,000	14,847		14,847		34,760	7,000	27,760	396.57
財產處分收入	7,000	14,847	0	14,847		34,760	7,000	27,760	396.57
政府撥入收入	72,579,000	1,170,561	589,933	580,628	98.42	77,253,040	72,579,000	4,674,040	6.44
公庫撥款收入	72,479,000	788,265	489,933	298,332	60.89	74,357,611	72,479,000	1,878,611	2.59
政府其他撥入收入	100,000	382,296	100,000	282,296	282.30	2,895,429	100,000	2,795,429	2,795.43
規費收入	163,000					324,184	163,000	161,184	98.89
使用規費收入	163,000	0	0	0		324,184	163,000	161,184	98.89
教學收入	1,195,000					845,850	1,195,000	-349,150	-29.22
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		845,850	1,195,000	-349,150	-29.22
其他收入	288,000	30,945		30,945		129,429	288,000	-158,571	-55.06
雜項收入	288,000	30,945	0	30,945		129,429	288,000	-158,571	-55.06
基金用途	76,075,000	8,196,533	589,933	7,606,600	1,289.40	78,317,387	76,075,000	2,242,387	2.95
國民教育計畫	63,828,000	2,139,621	509,149	1,630,472	320.23	65,295,870	63,828,000	1,467,870	2.30
學前教育計畫	133,000	112,312		112,312		1,359,875	133,000	1,226,875	922.46
一般行政管理計畫	3,730,000	633,250	80,784	552,466	683.88	3,522,355	3,730,000	-207,645	-5.57
建築及設備計畫	8,384,000	5,311,350		5,311,350		8,139,287	8,384,000	-244,713	-2.92
購建固定資產	8,354,000	5,311,350		5,311,350		8,139,287	8,354,000	-214,713	-2.57
其他	30,000					30,000	30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,838,000	-6,980,180		-6,980,180		270,176	-1,838,000	2,108,176	-114.70
期初基金餘額	2,560,000					4,328,192	2,560,000	1,768,192	69.07
解繳公庫									
期末基金餘額	722,000					4,598,368	722,000	3,876,368	536.89

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

一、教師甄選報名費收入核實短收。

二、財產處分收入核實超收。

三、公庫撥款收入：1,878,611元

(1) 114年度用人費用不敷數核定金額1,280,000元。

(2) 統籌款-補助115年度改善無障礙校園環境經費-電梯工程設計費(55%)490,279元。

(3) 統籌款-補助114-116年公立國中小老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費108,332元。

四、政府其他撥入收入：2,895,429元

(1) 補助114年台北松山國際機場周圍地區航空噪音防制設施電費維護費補助109,239元。

(2) RA2360 (53210378)-補助113-1新住民語文開班經費(暫收及待結轉轉列46Y)37,951元。

(3) RA3254 (53210301)-補助113學年學生學習扶助計畫經費第1期款70,400元、第2期款82,720元、沖其他應收款55,448元、餘款繳回7,787元，共計89,885元。

(4) RA3543 (53210302)-補助113學年特教助理員經費第1期款276,505元、第2期款314,580元、沖其他應收款224,838元、餘款繳回26,154元，共計340,093元。

(5) RA4311 (53210303)-補助113-2公立國中小學校用書經費4,271元、餘款繳回48元，共計4,223元。

(6) RA4940 (53210304)-補助114年度生對生霸凌調查經費5,500元。

(7) RA3356 (53210305)-補助113學年度國中小學生無力繳交代收代辦費6,725元。

(8) RA4A63 (53210313)-補助114-1手把手入校入班社群計畫經費20,000元。

(9) RA4364 (53210315)-補助114-1公立國小及國中學校用書經費5,356元。

(10) RA4943 (53210316)-補助114-1國小學校教師協助學導行政庶務之相關費用經費13,440元。

(11) RA3625 (53210366)-補助113學年藝術深耕計畫經費第1期款30,000元、第2期款10,000元、展延26,830元，共計66,830元。

(12) RA3339 (53210369)-補助113學年國小課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費第1期款269,724元、第2期款114,760元，共計384,484元。

(13) RA3360 (53210378)-補助113-2新住民語文開課經費20,496元。

(14) RA4784 (53210701)-補助114年度友善提供多元生理用品推動方案及措施經費5,107元。

(15) RA4907 (53210702)-補助114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,344元。

(16) RA4774 (53210703)-補助114年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費17,902元。

(17) RA4A63 (53210A01)-補助114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。

(18) RA4803 (5M422102)-補助114年度執行強化校園安全防護工作計畫經費15,000元。

(19) RA4439 (54110402)-補助114-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)443,110元。

(20) RA3439 (54110404)-補助113學年公幼政府協助家長支付費用(暫收及待結轉轉列46Y)73,170元、第1期款363,388元、第2期款36,432元、不足額59,260元，共計532,250元。

(21) RA3414 (54110405)-補助113學年公立幼兒園辦理延長照顧服務經費第1期款240,510元、第2期款240,510元，餘款繳回244,057元，共計236,963元。

(22) RA4415 (54110406)-補助114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務經費90,572元。

(23) 其他應收款 (53210311)-補助114-1攜手班經費73,040元。

(24) 其他應收款 (53210312)-補助114-1特教助理員經費247,555元。

(25) 其他應收款 (53210314)-補助114-1新住民語文課程經費24,256元。

(26) 其他應收款 (53210A02)-補助114年推動中小學數位學習精進方案教學軟體費77,900元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

五、使用規費收入：324,184元

(1) 場地租借使用費收入278,454元。

(2) 停車費收入45,730元。

六、學雜費收入核實短收。

七、雜項收入：129,429元

(1) 教科書補發收入2,482元。

(2) 補發數位學生證2,825元。

(3) 113學年度代收代辦費結餘款轉列其他準備金120,522元。

(4) 114年度交通部中央氣象局監測站電費3,600元。

八、學前教育計畫：係教育部補助公幼政府協助家長支付費用(代辦費)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 12 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				2,139,621	509,149	1,630,472	320.23
		累計數				65,295,870	63,828,000	1,467,870	2.30
學前教育計畫		本月數				112,312	0	112,312	0.00
		累計數				1,359,875	133,000	1,226,875	922.46

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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	35,187,848	-23,708,946	6,751,355	2,066,849	-1,822,435	14,340,973	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-5,375,904			-1,661,652	3,196,066	
房屋及建築	1,191,240	-389,425			-21,444	780,371	
機械及設備	15,722,478	-11,920,733	619,090	1,704,809	125,250	2,841,276	
交通及運輸設備	554,850	-448,185	141,000	32,500	-7,975	207,190	
雜項設備	7,409,088	-5,574,699	667,967	313,700	-256,614	1,932,042	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 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			
購建中固定資產			5,323,298			5,323,298	風雨操場新建工程購 建中固定資
遞耗資產							產5,323,298元，俟工 程結算後入財產管理 系統。
權利							
電腦軟體	76,570			15,840		60,730	電腦軟體不入財產管 理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 12 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計619,090元，變動原因為：(1)增置：駕駛式割草機等設備計464,300元。(2)撥入：教育局補助購置數位電錶等設備計138,800元。(4)受贈：應付代收款購買數位攝影機等設備計15,990元。減少數計1,704,809元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢不斷電供應系統等財產一批計1,704,809元。

2.交通及運輸設備增加數計141,000元，變動原因為：(1)增置：電視牆等設備計38,000元。(2)撥入：教育局補助購置監視錄影主機等設備計29,000元。(4)受贈：應付代收款購買擴大機等設備計74,000元。減少數計32,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢擴大機等財產一批計32,500元。

3.雜項設備：增加數計667,967元，變動原因為：(1)增置：吹葉機等設備計170,700元。(2)撥入：教育局補助圖書等設備計411,480元。(4)受贈：應付代收款購買籃球架等設備計85,787元。減少數計313,700元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢飲水機等財產一批計313,700元。

4.電腦軟體：減少數計15,840元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷15,840元。

二、各項財產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.風雨操場新建工程購建中固定資產5,323,298元，俟工程結算後入財產管理系統。

2.電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 12 月份

40501461-8

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		5,575,000			5,575,000	5,575,000	5,323,298		5,323,298	95.49	-251,702	-4.51			95.49
房屋及建築		5,575,000			5,575,000	5,575,000					-5,575,000	-100.00			
購建中固定資產							5,323,298		5,323,298		5,323,298				
機械及設備		449,300	15,000		464,300	464,300	464,300		464,300	100.00					100.00
機械及設備		449,300	15,000		464,300	464,300	464,300		464,300	100.00					100.00
購建中固定資產															
交通及運輸設備			38,000		38,000	38,000	38,000		38,000	100.00					100.00
交通及運輸設備			38,000		38,000	38,000	38,000		38,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		170,700			170,700	170,700	170,700		170,700	100.00					100.00
雜項設備		170,700			170,700	170,700	170,700		170,700	100.00					100.00
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		6,195,000	53,000		6,248,000	6,248,000	5,996,298		5,996,298	95.97	-251,702	-4.03			95.97

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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 114 年 12 月份

40501461-9

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 (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	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	移列電腦軟體服務費30,000元。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	2,159,000		2,159,000	2,159,000	2,142,989		2,142,989	99.26	-16,011	-0.74	信義樓遮陽板暨樓梯間整修工程結餘款2,052元、無障礙設施改善工程結餘款13,959元。		99.26
541 遞延修繕房屋建築支出	2,159,000		2,159,000	2,159,000	2,142,989		2,142,989	99.26	-16,011	-0.74			99.26
542 其他遞延支出													
總 計	2,189,000		2,189,000	2,189,000	2,142,989		2,142,989	97.90	-46,011	-2.10			97.90

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	26,817,506	100.00	負 債	7,878,165	29.38
流動資產	10,363,307	38.64	流動負債	3,792,817	14.14
現金	9,500,556	35.43	應付款項	3,776,837	14.08
銀行存款	9,500,556	35.43	應付代收款	3,413,253	12.73
銀行存款-公庫存款	3,850,478	14.36	應付費用	363,584	1.36
銀行存款-保管款	5,559,290	20.73	預收款項	15,980	0.06
銀行存款-代繳費款	600	0.00	預收收入	15,980	0.06
專戶			其他負債	4,085,348	15.23
銀行存款-教育儲蓄	90,188	0.34	什項負債	4,085,348	15.23
戶			存入保證金	2,820,391	10.52
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	1,153,149	4.30
應收款項	422,751	1.58	暫收及待結轉帳項	111,808	0.42
其他應收款	422,751	1.58	淨資產	18,939,341	70.62
預付款項	440,000	1.64	淨資產	18,939,341	70.62
預付費用	440,000	1.64	淨資產	18,939,341	70.62
長期貸墊款及準備金	1,529,660	5.70	累積餘額	15,807,094	58.94

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,529,660	5.70	本期賸餘	2,552,967	9.52
退休及離職準備金	1,153,149	4.30	淨資產調整數	579,280	2.16
其他準備金	376,511	1.40	合計：	26,817,506	
其他準備金-其他	376,511	1.40			
固定資產	14,280,243	53.25			
土地改良物	3,196,066	11.92			
土地改良物	10,233,622	38.16			
累計折舊-土地改良物	-7,037,556	-26.24			
房屋建築及設備	780,371	2.91			
房屋建築及設備	1,191,240	4.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-410,869	-1.53			
機械及設備	2,841,276	10.59			
機械及設備	14,636,759	54.58			
累計折舊-機械及設備	-11,795,483	-43.98			
交通及運輸設備	207,190	0.77			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	663,350	2.47			
累計折舊-交通及運輸設備	-456,160	-1.70			
雜項設備	1,932,042	7.20			
雜項設備	7,763,355	28.95			
累計折舊-雜項設備	-5,831,313	-21.74			
購建中固定資產	5,323,298	19.85			
購建中固定資產	5,323,298	19.85			
無形資產	60,730	0.23			
無形資產	60,730	0.23			
電腦軟體	60,730	0.23			
其他資產	583,566	2.18			
什項資產	583,566	2.18			
存出保證金	4,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	579,566	2.16			
代管資產	257,110,694	958.74			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年12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	1,000	0.00			
代管資產-土地	255,950,000	954.41			
代管資產-房屋建築及設備	1,159,694	4.32			
應付代管資產	-257,110,694	-958.74			
合計：	26,817,506				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,216,353	78,763,340
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	14,847	34,760
廢舊物品售價收入	14,847	34,760
政府撥入收入	1,170,561	77,253,040
公庫撥款收入	788,265	74,357,611
政府其他撥入收入	382,296	2,895,429
規費收入		324,184
使用規費收入		324,184
教學收入		845,850
學雜費收入		845,850
其他收入	30,945	305,206
受贈收入		175,777
雜項收入	30,945	129,429
支出	3,200,172	76,210,373
人事支出	983,050	59,955,420
人事支出	983,050	59,955,420
業務支出	1,872,041	10,081,116
業務支出	1,872,041	10,081,116
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		20,516
財產交易損失		20,516
折舊、折耗及攤銷	314,989	3,868,768
固定資產折舊	313,669	3,852,928
無形資產攤銷	1,320	15,840
其他支出	30,092	2,274,553
其他支出	30,092	2,274,553

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國114年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,983,819	2,552,967
期初淨資產		15,807,094
解繳公庫		
淨資產調整數	52,550	579,280
期末淨資產		18,939,341

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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	78,587,563	175,777	78,763,340	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	34,760		34,760	財產收益
政府撥入收入	77,253,040		77,253,040	政府撥入收入
規費收入	324,184		324,184	規費收入
教學收入	845,850		845,850	教學收入
其他收入	129,429	175,777	305,206	其他收入
基金用途	78,317,387	-2,107,014	76,210,373	支出
用人費用	59,955,420		59,955,420	人事支出
服務費用	7,195,526	2,885,590	10,081,116	業務支出
材料及用品費	858,482	-858,482		
租金、償債、利息及相關手續費	396,584	-396,584		
稅捐及規費(強制費)	788	-788		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,629,736	-1,629,736		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		20,516	20,516	財產損失
		3,868,768	3,868,768	折舊、折耗及攤銷
其他	131,564	2,142,989	2,274,553	其他支出
遞延支出	2,142,989	-2,142,989		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,996,298	-5,996,298		
本期賸餘(短絀)	270,176	2,282,791	2,552,967	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,328,192	11,478,902	15,807,094	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		579,280	579,280	淨資產調整數
期末基金餘額	4,598,368	14,340,973	18,939,341	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 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599萬6,298元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」719萬5,526元與會計科目「業務支出」1,008萬1,116元間之調整數288萬5,590元，係「材料及用品費」85萬8,482元、「租金、償債、利息及相關手續費」39萬6,584元、稅捐及規費(強制費)788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)162萬9,736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「其他收入」17萬5,777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。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」386萬8,768元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」2萬516元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬1,564元與會計科目「其他支出」227萬4,553元間之調整數214萬2,989元，係「遞延支出」214萬2,989元

2. 會計科目「淨資產調整數」57萬9,280元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-18

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 12 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
3,850,478	4,226,989	-376,511	差異係其他準備金376,511元。