

4-0501243

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 陳湘妮



機關長官

賴宏銓



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

## 目 次

中華民國 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 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 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19-20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	268,923,000	10,044,949	10,136,000	-91,051	-0.90	273,901,080	268,923,000	4,978,080	1.85
勞務收入	44,000					15,900	44,000	-28,100	-63.86
服務收入	44,000	0	0	0		15,900	44,000	-28,100	-63.86
財產收入	2,384,000	30,684	15,000	15,684	104.56	1,788,111	2,384,000	-595,889	-25.00
財產處分收入	47,000	0	15,000	-15,000	-100.00	119,950	47,000	72,950	155.21
租金收入		2,842	0	2,842		21,356	0	21,356	
其他財產收入	2,337,000	27,842	0	27,842		1,646,805	2,337,000	-690,195	-29.53
政府撥入收入	266,135,000	10,006,002	10,021,000	-14,998	-0.15	270,933,469	266,135,000	4,798,469	1.80
公庫撥款收入	266,135,000	10,117,000	10,021,000	96,000	0.96	269,768,963	266,135,000	3,633,963	1.37
政府其他撥入收入		-110,998	0	-110,998		1,164,506	0	1,164,506	
其他收入	360,000	8,263	100,000	-91,737	-91.74	1,163,600	360,000	803,600	223.22
受贈收入		5	0	5		10	0	10	
雜項收入	360,000	8,258	100,000	-91,742	-91.74	1,163,590	360,000	803,590	223.22
基金用途	270,759,000	10,366,179	10,136,000	230,179	2.27	267,559,301	270,759,000	-3,199,699	-1.18
國民教育計畫	225,353,000	6,553,095	8,385,448	-1,832,353	-21.85	219,769,150	225,353,000	-5,583,850	-2.48
一般行政管理計畫	26,600,000	2,077,276	1,369,052	708,224	51.73	25,617,888	26,600,000	-982,112	-3.69
建築及設備計畫	18,806,000	1,735,808	381,500	1,354,308	355.00	22,172,263	18,806,000	3,366,263	17.90
購建固定資產	18,770,000	1,735,808	381,500	1,354,308	355.00	22,136,263	18,770,000	3,366,263	17.93
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,836,000	-321,230		-321,230		6,341,779	-1,836,000	8,177,779	-445.41
期初基金餘額	3,522,000					13,963,423	3,522,000	10,441,423	296.46
解繳公庫									
期末基金餘額	1,686,000					20,305,202	1,686,000	18,619,202	1,104.34

※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 12 月份

- 一、服務收入：主要係暑期泳訓班未開班致收入較預算分配數短收。
- 二、財產處分收入：主要係報廢財產物品收入較預算分配數超收。
- 二、租金收入：餘裕空間場地租借費收入21,356元較預算數超收。
- 三、其他財產收入：主要係開放學校場地收入因疫情停止開放較預算分配數短收。
- 四、公庫撥款收入：共計3,633,963元
  - 1.局非統籌款-110年度校園樹木褐根病防治作業839,430元、
  - 2.局非統籌款-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,442,083元。
  - 3.局非統籌款-110年一師一載具(平板電腦)96,000元。
  - 4.統籌款-110學年度增設分散式資源班教室整修工程300,000元。
  - 5.統籌款-走廊天花板及地坪修繕經費956,450元。
- 五、政府其他撥入收入：共計1,164,506元
  - 1.109學年度學生學習扶助(RA9256)79,427元。
  - 2.110學年度學生學習扶助(RA0254)61,382元-轉下年度27,284元=34,098元。
  - 3.109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)45,400元。
  - 4.110學年度活化教學與多元學習計畫(RA0260)80,000元-轉下年度29,233元=50,767元。
  - 5.109學年度臺北市輔導團減課鐘點費(RA9347)61,560元。
  - 6.110學年度臺北市輔導團減課鐘點費第1期款(RA0315)53,460元-轉下年度180元=53,280元。
  - 7.109學年度輔導團團務運作差旅費(RA9347)74,282元。
  - 8.109學年度生涯發展教育第1、2期經費(RA9253)70,100元。
  - 9.110學年度生涯發展教育第1期款(RA0204)84,240元-轉下年度23,240元=61,000元。
  - 10.109學年度中輟學生彈性輔導及高關懷課程(RA9202)5,608元。
  - 11.110學年度中輟預防追蹤與復學輔導工作(RA0285)30,000元-轉下年度15,284元=14,716元。
  - 12.109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA9738)99,000元。
  - 13.109學年度國中小學生無力繳交代辦費第2期款(RA9336)4,250元。
  - 14.110學年度國中小學生無力繳交代辦費(RA0335)2,360元。
  - 15.109學年度學校用書補助第2期款(RA0321)4,972元。
  - 16.110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫(RA0322)84,240元-轉下年度8,720元=75,520元。
  - 17.110年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫-正向管教研習計畫(RA0214)50,600元。
  - 18.110年體育署補助辦理高級中等以下學校體育班學生學習輔導措施(RA0709)51,300元。
  - 19.110學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導(RA0552)28,203元-轉下年度14,102元=14,101元。
  - 20.充實公立國中生科教室基本設備經常門(RA0296)250,665元。
  - 21.充實公立國中生科教室基本設備資本門(RA0297)19,500元。
  - 22.國教署補助充實健康中心設備計畫(RA0746)42,000元。
- 六、受贈收入：110年教育儲蓄專戶利息收入10元(轉其他準備金)較預算超收。
- 七、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費、數位學生證及109學年學生冷氣使用費賸餘款及汰換維護費滾存其他準備金等收入較預算分配數超收。
- 八、建築及設備計畫：機械及設備：高畫質攝影機2臺結餘款4,200元；專科教室不銹鋼洗槽櫃9組結餘款8,280元；清淨機結餘款2,112元、資訊設備結餘款8,145元。交

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

通及運輸設備:專科教室廣播音響3組結餘款5,826元;擴音機結餘款500元。雜項設備:專科教室空調設備、80吋液晶電視、液晶觸控電視結餘款計20,234元;除濕機及桌球臺結餘款9,900元。視聽教室整修工程1,181,913元、校園樹木褐根病防治作業839,430元、資源班整修工程308,841元及天花板和地坪整修工程909,276元併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				6,553,095	8,385,448	-1,832,353	-21.85
		累計數				219,769,150	225,353,000	-5,583,850	-2.48

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501243-5

中華民國 110 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(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			
<b>資產</b>	61,218,797	-41,493,115	5,664,000	5,809,431	-525,195	19,055,056	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-448,838			-88,296	1,692,742	
房屋及建築	2,879,171	-2,755,288			-4,116	119,767	
機械及設備	32,367,902	-22,782,829	4,837,460	5,300,895	772,890	9,894,528	
交通及運輸設備	3,327,094	-2,601,646	136,674	175,021	11,026	698,127	
雜項設備	20,218,375	-12,904,514	653,866	280,037	-1,216,699	6,470,991	
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—臺北市立弘道國民中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501243-6

中華民國 110 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(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  其他	196,379		36,000	53,478		178,901	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
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 12 月份

40501243-7

一、機械設備：

增加數4,837,460元，變動原因為(1)增置:數據擷取器、氣動式軌道、電腦等設備計1,321,263元。(3)撥入:教育局撥入VR設備、觸控液晶螢幕及防毒主機等設備計2,496,115元。(4)受贈:應付代收款109-1課輔購買顯微鐘觀察用數位螢幕組98,000元、體育局及教育局補助購置划船機、電腦等設備計922,082元，共計1,020,082元。減少數5,300,895元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦、印表機等設備計5,300,895元。

二、交通及運輸設備：

增加數136,674元，變動原因為(1)增置:擴音機及廣播音響等設備計136,674元。減少數175,021元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢音響、擴大機等設備計175,021元。

三、雜項設備：

增加數653,866元，變動原因為(1)增置:飲水機、除濕機、全自動身高體重機等設備計569,866元。(4)受贈:應付代收款及體育局補助購置移動面板等設備84,000元。減少數280,037元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢飲水機、電視機等設備計252,037元(12)其他:退還109年購買班級冷氣之貨物稅致減列財產成本計28,000元。

四、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

2.減少數53,478元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷金額53,478元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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		1,248,000	96,000		1,344,000	1,344,000	1,321,263		1,321,263	98.31	-22,737	-1.69		
機械及設備		1,248,000	96,000		1,344,000	1,344,000	1,321,263		1,321,263	98.31	-22,737	-1.69	機械設備:高畫質攝影機2臺結 餘款4,200元;不鏽鋼洗槽櫃結 餘款8,280元;清淨機結餘 款2,112元、資訊設備結餘 款8,145元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		143,000			143,000	143,000	136,674		136,674	95.58	-6,326	-4.42		
交通及運輸設備		143,000			143,000	143,000	136,674		136,674	95.58	-6,326	-4.42	交通及運輸設備:廣播音響結餘 款5,826元;擴音機結餘 款500元。	
購建中固定資產														
雜項設備		510,000	90,000		600,000	600,000	569,866		569,866	94.98	-30,134	-5.02		

※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—臺北市立弘道國民中學

40501243-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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 雜項設備		510,000	90,000		600,000	600,000	569,866		569,866	94.98	-30,134	-5.02	雜項設備:除濕機及桌球臺結餘款9,900元;空調設備結餘款7,716元及80吋以上液晶電視結餘款12,518元。	
購建中固定資產														
總計		1,901,000	186,000		2,087,000	2,087,000	2,027,803		2,027,803	97.16	-59,197	-2.84		

※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 12 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	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
522 購置權利												
54 遞延支出	16,869,000		16,869,000	16,869,000	20,108,460	119.20	20,108,460			3,239,460	19.20	
541 遞延修繕房屋建築支	16,869,000		16,869,000	16,869,000	19,269,030	114.23	19,269,030			2,400,030	14.23	視聽教室整修工程1,181,913元、資源班整修工程308,841元及天花板和地坪整修工程909,276元併決算辦理。 校園樹木褐根病防治作業839,430元併決算辦理。
542 其他遞延支出					839,430		839,430			839,430		
總計	16,905,000		16,905,000	16,905,000	20,144,460	119.16	20,144,460			3,239,460	19.16	

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,244,154,184	100.00	負 債	4,204,793,926	99.07
流動資產	30,628,298	0.72	流動負債	7,780,497	0.18
現金	30,628,298	0.72	應付款項	7,780,497	0.18
銀行存款	30,628,298	0.72	應付代收款	7,309,871	0.17
銀行存款-公庫存款	19,497,119	0.46	應付費用	470,626	0.01
銀行存款-保管款	11,131,179	0.26	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,197,013,429	98.89
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,197,013,429	98.89
戶			存入保證金	3,821,308	0.09
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	5,693,948	0.13
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,187,167,330	98.66
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	330,843	0.01
預付款項	0	0.00	淨資產	39,360,258	0.93
預付費用	0	0.00	淨資產	39,360,258	0.93
長期貸墊款及準備金	7,303,500	0.17	淨資產	39,360,258	0.93

信託代理與保證資產 0

保證品 0

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：信託代理與保證資產(負債)各為0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

## 平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,303,500	0.17	累積餘額	33,689,105	0.79
退休及離職準備金	5,693,948	0.13	本期賸餘	5,671,153	0.13
其他準備金	1,609,552	0.04	合計：	4,244,154,184	
其他準備金-其他	1,393,215	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	216,337	0.01			
固定資產	18,876,155	0.44			
土地改良物	1,692,742	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-537,134	-0.01			
房屋建築及設備	119,767	0.00			
房屋建築及設備	2,879,171	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,759,404	-0.07			
機械及設備	9,894,528	0.23			
機械及設備	31,904,467	0.75			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)各為0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

## 平衡表

中華民國110年12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	-22,009,939	-0.52			
交通及運輸設備	698,127	0.02			
交通及運輸設備	3,288,747	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,590,620	-0.06			
雜項設備	6,470,991	0.15			
雜項設備	20,592,204	0.49			
累計折舊-雜項設備	-14,121,213	-0.33			
無形資產	178,901	0.00			
無形資產	178,901	0.00			
電腦軟體	178,901	0.00			
其他資產	4,187,167,330	98.66			
什項資產	4,187,167,330	98.66			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	4,187,167,330	98.66			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)各為0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

## 平衡表

中華民國110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	59,335	0.00			
代管資產-土地	3,977,785,000	93.72			
代管資產-房屋建築及設備	59,443,395	1.40			
代管資產-其他政府	149,879,600	3.53			
合計：	4,244,154,184				

信託代理與保證資產

0

保證品

0

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

註：信託代理與保證資產(負債)各為0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,206,949	277,501,277
勞務收入		15,900
服務收入		15,900
財產收益	192,684	5,290,308
財產孳息收入	2,842	21,356
廢舊物品售價收入		12,080
財產交易利益	162,000	3,436,067
其他財產收入	27,842	1,820,805
政府撥入收入	10,006,002	270,933,469
公庫撥款收入	10,117,000	269,768,963
政府其他撥入收入	-110,998	1,164,506
其他收入	8,263	1,261,600
受贈收入	5	98,010
雜項收入	8,258	1,163,590
支出	10,690,237	271,830,124
人事支出	5,696,681	230,802,588
人事支出	5,696,681	230,802,588
業務支出	2,808,217	14,242,563
業務支出	2,808,217	14,242,563
獎補助支出	2,000	101,000
其他獎補助	2,000	101,000
財產損失		57,278
財產交易損失		57,278
折舊、折耗及攤銷	475,658	6,250,370
固定資產折舊	471,251	6,196,892
無形資產攤銷	4,407	53,478
其他支出	1,707,681	20,376,325
其他支出	1,707,681	20,376,325

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

收入支出表

中華民國110年12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）	-483,288	5,671,153
期初淨資產		33,689,105
解繳公庫		
期末淨資產		39,360,258

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	273,901,080	3,600,197	277,501,277	收入
勞務收入	15,900		15,900	勞務收入
財產收入	1,788,111	3,502,197	5,290,308	財產收益
政府撥入收入	270,933,469		270,933,469	政府撥入收入
其他收入	1,163,600	98,000	1,261,600	其他收入
基金用途	267,559,301	4,270,823	271,830,124	支出
用人費用	230,802,588		230,802,588	人事支出
服務費用	9,855,373	4,387,190	14,242,563	業務支出
材料及用品費	3,027,157	-3,027,157		
租金、償債、利息及相關手續費	221,030	-221,030		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,139,003	-1,139,003		
捐助、補助與獎助	101,000		101,000	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	22,172,263	-22,172,263	57,278	財產損失
其他	240,887	6,250,370	6,250,370	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,341,779	20,135,438	20,376,325	其他支出
期初基金餘額	13,963,423	-670,626	5,671,153	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		19,725,682	33,689,105	期初淨資產
期末基金餘額	20,305,202	19,055,056	39,360,258	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」350萬2,197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. 其他收入：會計收支欄「其他收入」9萬8,000元係以來源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。
3. 服務費用/業務支出：預算執行欄「服務費用」985萬5,373元與會計收支欄「業務支出」1,424萬2,563元間之調整數438萬7,190元，係「材料及用品費」302萬7,157元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬1,030元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」113萬9,003元之調整數合計。
4. 資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」5萬7,278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。
5. 預算執行數欄「購建固定資、無形資產及非理財目的之長期投資」2,217萬2,263元，其中206萬3,803元已列入機械設備、電腦軟體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2,010萬8,460元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」625萬370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。
7. 預算執行數欄「其他支出」24萬887元與會計收支欄「其他支出」2,037萬6,325元間之調整數2,013萬5,438元，其中2,010萬8,460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，餘2萬6,978元係以前年度應付代收款購置固定財產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
19,497,119	20,890,334	-1,393,215	差異數係其他準備金-其他1,393,215元，其中938,751元為指定用途冷氣汰換維護準備金。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-20

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 110 年12月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單餘額	平衡表減對帳單差額	差異原因說明
0	216,337	-216,337	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶216,337元