

40501068

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 江心琳  機關長官 林湧順

 臺北市立大直高級中學 林湧順

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

目 次 中華民國 112 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 5-6 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 7-8 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
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—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	314,879,000	24,897,310	24,606,500	290,810	1.18	191,009,626	181,819,770	9,189,856	5.05
勞務收入	336,000	8,100	100,000	-91,900	-91.90	312,240	218,000	94,240	43.23
服務收入	336,000	8,100	100,000	-91,900	-91.90	312,240	218,000	94,240	43.23
財產收入	1,093,000	187,300		187,300		744,624	439,000	305,624	69.62
財產處分收入	26,000	0	0	0		400	6,000	-5,600	-93.33
其他財產收入	1,067,000	187,300	0	187,300		744,224	433,000	311,224	71.88
政府撥入收入	289,011,000	22,484,087	20,801,500	1,682,587	8.09	178,413,767	172,217,770	6,195,997	3.60
公庫撥款收入	289,011,000	20,801,500	20,801,500	0		172,338,446	172,217,770	120,676	0.07
政府其他撥入收入		1,682,587	0	1,682,587		6,075,321	0	6,075,321	
教學收入	22,849,000	2,189,160	3,500,000	-1,310,840	-37.45	11,089,253	8,130,000	2,959,253	36.40
學雜費收入	22,849,000	2,189,160	3,500,000	-1,310,840	-37.45	11,089,253	8,130,000	2,959,253	36.40
其他收入	1,590,000	28,663	205,000	-176,337	-86.02	449,742	815,000	-365,258	-44.82
受贈收入	463,000	25,129	5,000	20,129	402.58	246,859	225,000	21,859	9.72
雜項收入	1,127,000	3,534	200,000	-196,466	-98.23	202,883	590,000	-387,117	-65.61
基金用途	316,663,000	23,755,165	24,606,500	-851,335	-3.46	175,402,452	183,603,770	-8,201,318	-4.47
高中及高職教育計畫	306,679,000	23,356,993	24,235,500	-878,507	-3.62	172,222,434	180,977,670	-8,755,236	-4.84
一般行政管理計畫	3,475,000	247,589	332,000	-84,411	-25.43	1,409,706	1,630,000	-220,294	-13.51
建築及設備計畫	6,509,000	150,583	39,000	111,583	286.11	1,770,312	996,100	774,212	77.72
購建固定資產	6,437,000	150,583	39,000	111,583	286.11	1,770,312	996,100	774,212	77.72
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,784,000	1,142,145		1,142,145		15,607,174	-1,784,000	17,391,174	-974.84
期初基金餘額	17,660,000					14,896,820	17,660,000	-2,763,180	-15.65
解繳公庫									
期末基金餘額	15,876,000					30,503,994	15,876,000	14,627,994	92.14

※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 6 月份

註：

- 一、服務收入：主要係111學年第2學期教科書作業管理費核實繳庫。
- 二、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入核實繳庫。
- 三、其他財產收入：主要係開放場地收入核實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助 6,075,321元
1. 111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費72,900元(RA1260)。
2. 111學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費3,044元(RA1258)。
3. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫資本門經費840元(RA1288)。
4. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫經常門經費374,300元(RA1287)。
5. 111學年度高級中等學校全英語授課計畫經費 214,595元(RA1275)。
6. 111學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費391,612元(RA1218)。
7. 111學年度辦理中輟生預防追蹤與辦復學輔導工作(彈性)經費29,800元(RA1285)。
8. 111學年度全民國防教育專案合聘教師實施計畫經費525,592元(RA1264)。
9. 111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費40,147元(RA1531)。
10. 111學年度高中原住民語文課程經費52,920元(RA1278)。
11. 111學年度本土語文(閩南. 閩東. 客語文)開課經費16,230元(RA1271)。
12. 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導減課鐘點費62,160元(RA1348)。
13. 111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費178,608元(RA1237)。
14. 111學年度國中學生學習扶助計畫經費113,375元(RA1254)。
15. 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費23,940元(RA2907)。
16. 111學年度高中學校學生英語文檢定考試報名費82,000元(RA1250)。
17. 112年大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫經費11,250元(RA2C14)。
18. 112年高中以下學校防災校園建置計畫經費50,000元(RA2901)。
19. 111學年度國中原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元(RA1361)。
20. 112年度公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元(RA2219)。
21. 111學年度第2學期推動高中學校資優教育充實方案44,868元(RA2557)。
22. 111學年度本土語文及台灣手語開課經費61,156元(RA1262)。
23. 112年新興科技教育遠距示範服務計畫經常門經費459,200元(RA2A53)。
24. 112年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫經費50,000元(RA2214)。
25. 111學年度第2學期高級中等學校學生扶助計畫經費49,920元(RA2257)。
26. 111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫364,044元(RA1229)。
27. 111學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門經費500,000元(RA2206)。
28. 111學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門經費500,000元(RA2205)。
29. 111學年度國教署商借陳師代理教師經費1,205,280元(RA1297)。
30. 111年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫經費25,000元(RA1735)。
31. 111學年度第2學期國中學校用書經費5,889元(RA2311)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 6 月份

32. 112年度充實一般科目教學設備計畫經費158,400元(RA2228)。
- 五、學雜費收入：主要係111學年度第2學期學費收入核實繳庫。
- 六、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費及數位學生證收入核實繳庫。
- 七、一般行政管理計畫：主要係辦公事務費、外包費等核實支用。
- 八、建築及設備計畫：
1. 主要係教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。
 2. 主要係補辦預算購置教學設備較預期提早執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
高中及高職教育計畫		本月數				23,356,993	24,235,500	-878,507	-3.62
		累計數				172,222,434	180,977,670	-8,755,236	-4.84

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	110,019,208	-79,652,230	8,988,231	3,623,499	-3,205,802	32,525,908	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,825,470	-1,807,216				18,254	
房屋及建築	30,000	-29,700				300	
機械及設備	66,916,564	-51,346,323	8,186,950	3,005,243	-2,462,058	18,289,890	
交通及運輸設備	3,930,046	-3,135,665	81,070	41,380	-96,953	737,118	
雜項設備	35,902,512	-23,333,326	720,211	314,032	-646,791	12,328,574	
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：1.機械及設備：增加數8,186,950元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計859,708元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計7,327,242元。減少數計3,005,243元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計3,005,243元。

2.交通及運輸設備：增加數81,070元，變更原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計81,070元。減少數41,380元，變動原因為：(1)報廢：錄影系統等設備41,380元。

3.雜項設備：增加數720,211元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計428,359元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計291,852元。減少數計314,032元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計308,032元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。

4.電腦軟體：減少數計262,849元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年6月底止累計攤銷262,844元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	1,414,616			262,844		1,151,772	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下：(1)截至112年6月止累計攤銷262,844元。
發展中之無形資產							
其他							

註：1.機械及設備：增加數8,186,950元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計859,708元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計7,327,242元。減少數計3,005,243元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計3,005,243元。
2.交通及運輸設備：增加數81,070元，變更原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計81,070元。減少數41,380元，變動原因為：(1)報廢：錄影系統等設備41,380元。
3.雜項設備：增加數720,211元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計428,359元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計291,852元。減少數計314,032元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計308,032元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。
4.電腦軟體：減少數計262,849元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年6月底止累計攤銷262,844元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 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	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		1,949,000	734,000		2,683,000	749,500	859,708		859,708	114.70	110,208	14.70				32.04
機械及設備		1,949,000	734,000		2,683,000	749,500	859,708		859,708	114.70	110,208	14.70	主要係補辦預算購置教學設備等較預期提早執行。			32.04
購建中固定資產																
交通及運輸設備		180,000	106,000		286,000	223,000	81,070		81,070	36.35	-141,930	-63.65				28.35
交通及運輸設備		180,000	106,000		286,000	223,000	81,070		81,070	36.35	-141,930	-63.65	主要係無線麥克風設備業已驗收合格，刻正辦理付款作業中。			28.35
購建中固定資產																
雜項設備		494,000	227,000		721,000	426,600	428,359		428,359	100.41	1,759	0.41				59.41
雜項設備		494,000	227,000		721,000	426,600	428,359		428,359	100.41	1,759	0.41				59.41
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—臺北市立大直高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 6 月份

40501068-8

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 總計		2,623,000	1,067,000		3,690,000	1,399,100	1,369,137		1,369,137	97.86	-29,963	-2.14			37.10

※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—臺北市立大直高級中學

40501068-9

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 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											
521 購置電腦軟體	72,000		72,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,814,000		3,814,000	97,000	401,175		401,175	413.58	304,175	313.58			10.52	
541 遞延修繕房屋建築費	797,000		797,000	5,000	388,577		388,577	7,771.54	383,577	7,671.54	主要係教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。主要係網球場運動場域照明工程業已決標，預計7月完工驗收付款。		48.75	
542 其他遞延支出	3,017,000		3,017,000	92,000	12,598		12,598	13.69	-79,402	-86.31			0.42	
總計	3,886,000		3,886,000	97,000	401,175		401,175	413.58	304,175	313.58			10.32	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,871,230,190	100.00	負 債	4,808,200,288	98.71
流動資產	31,495,652	0.65	流動負債	9,418,636	0.19
現金	30,145,652	0.62	應付款項	9,418,636	0.19
銀行存款	29,995,652	0.62	應付代收款	9,418,636	0.19
銀行存款-公庫存款	18,739,185	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,684,730	0.20	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,561,692	0.03	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	10,045	0.00	其他負債	4,798,781,652	98.51
戶			什項負債	4,798,781,652	98.51
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	4,232,738	0.09
應收款項	650,000	0.01	應付退休及離職金	3,525,084	0.07
其他應收款	650,000	0.01	應付代管資產	4,791,023,830	98.35
預付款項	700,000	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	700,000	0.01			
長期貸墊款及準備金	13,789,893	0.28			

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（含或有負債）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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,789,893	0.28	淨資產	63,029,902	1.29
退休及離職準備金	3,525,084	0.07	淨資產	63,029,902	1.29
其他準備金	10,264,809	0.21	淨資產	63,029,902	1.29
其他準備金-獎助學金	5,588,993	0.11	累積餘額	45,263,798	0.93
其他準備金-其他	4,675,816	0.10	本期賸餘	17,766,104	0.36
固定資產	31,374,136	0.64	合計：	4,871,230,190	
土地改良物	18,254	0.00			
土地改良物	1,825,470	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-0.04			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	0.00			
機械及設備	18,289,890	0.38			
機械及設備	72,098,271	1.48			

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（含或有負債）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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國112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	-53,808,381	-1.10			
交通及運輸設備	737,118	0.02			
交通及運輸設備	3,969,736	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,232,618	-0.07			
雜項設備	12,328,574	0.25			
雜項設備	36,308,691	0.75			
累計折舊-雜項設備	-23,980,117	-0.49			
無形資產	1,151,772	0.02			
無形資產	1,151,772	0.02			
電腦軟體	1,151,772	0.02			
其他資產	4,793,418,737	98.40			
什項資產	4,793,418,737	98.40			
暫付及待結轉帳項	2,394,907	0.05			
代管資產	4,791,023,830	98.35			

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（含或有負債）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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國112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	79,472	0.00			
代管資產-土地	4,756,508,100	97.64			
代管資產-房屋建築及設備	34,436,258	0.71			
合計：	4,871,230,190				

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（含或有負債）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 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,897,310	198,622,831
勞務收入	8,100	312,240
服務收入	8,100	312,240
財產收益	187,300	8,278,718
廢舊物品售價收入		70
財產交易利益		7,534,424
其他財產收入	187,300	744,224
政府撥入收入	22,484,087	178,413,767
公庫撥款收入	20,801,500	172,338,446
政府其他撥入收入	1,682,587	6,075,321
教學收入	2,189,160	11,089,253
學雜費收入	2,189,160	11,089,253
其他收入	28,663	528,853
受贈收入	25,129	331,859
雜項收入	3,534	196,994
支出	24,541,919	180,856,727
人事支出	20,940,533	163,684,012
業務支出	20,940,533	163,684,012
業務支出	2,317,908	9,202,793
業務支出	2,317,908	9,202,793
獎補助支出	280,700	546,100
其他獎補助	280,700	546,100
財產損失		33,561
財產交易損失		33,561
折舊、折耗及攤銷	929,975	6,789,851
固定資產折舊	894,170	6,527,007
無形資產攤銷	35,805	262,844
其他支出	72,803	600,410
其他支出	72,803	600,410

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國112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）	355,391	17,766,104
期初淨資產		45,263,798
解繳公庫		
期末淨資產		63,029,902

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—臺北市立大直高級中學

40501068-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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	191,009,626	7,613,205	198,622,831	收入
勞務收入	312,240		312,240	勞務收入
財產收入	744,624	7,534,094	8,278,718	財產收益
政府撥入收入	178,413,767		178,413,767	政府撥入收入
教學收入	11,089,253		11,089,253	教學收入
其他收入	449,742	79,111	528,853	其他收入
基金用途	175,402,452	5,454,275	180,856,727	支出
用人費用	163,684,012		163,684,012	人事支出
服務費用	6,562,587	2,640,206	9,202,793	業務支出
材料及用品費	1,758,959	-1,758,959		
租金、償債、利息及相關手續費	58,800	-58,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	822,447	-822,447		
捐助、補助與獎助	546,100		546,100	獎補助支出
資產短絀		33,561	33,561	財產損失
其他	199,235	6,789,851	6,789,851	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	401,175	401,175	600,410	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	1,369,137	-1,369,137		
本期賸餘(短絀)	15,607,174	2,158,930	17,766,104	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,896,820	30,366,978	45,263,798	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	30,503,994	32,525,908	63,029,902	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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」(不含遞延支出)執行數136萬9,137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」656萬2,587元與會計科目「業務支出」920萬2,793元間之調整數264萬206元，係「材料及用品費」175萬8,959元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,800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)82萬2,447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753萬4,094元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中8萬5,000元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中5,889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. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」678萬9,851元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產交易損失」33,561元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」19萬9,235元與會計科目「其他支出」60萬410元間之調整數40萬1,175元，係「遞延支出」40萬1,175元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-18

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
18,739,185	23,415,001	-4,675,816	差額係其他準備金-其他4,675,816元。