

40501802

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

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 張宏旭

會計室
主任
張宏旭

機關長官 趙麗華

臺北市立
啟聰學校
長
趙麗華

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
 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、用途及餘绌表.....		第	1-2 頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第	3 頁
二、資本資產明細表.....		第	4-5 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	6-7 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	8 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	9-12 頁
二、收入支出表.....		第	13-14 頁
丙、參考表			
一、預算執行與會計收支對照表.....		第	15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第	17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-1

基金來源、用途及餘額表

中華民國 112 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本月份			本年度截至本月份累計數				
	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合計	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		218,366,000		218,366,000	16,839,542	16,140,000	699,542	4.33	110,041,204	107,158,196	2,883,008	2.69
勞務收入		45,000		45,000	4,200		4,200		4,200		4,200	
服務收入		45,000		45,000	4,200		4,200		4,200		4,200	
財產收入		119,000		119,000	3,120		3,120		38,176	48,916	-10,740	-21.96
財產處分收入		20,000		20,000	3,120		3,120		16,620		16,620	
其他財產收入		99,000		99,000					21,556	48,916	-27,360	-55.93
政府撥入收入		216,967,000		216,967,000	16,831,250	16,140,000	691,250	4.28	109,367,549	106,719,000	2,648,549	2.48
公庫撥款收入		216,967,000		216,967,000	16,140,000	16,140,000			106,888,090	106,719,000	169,090	0.16
政府其他撥入收入					691,250		691,250		2,479,459		2,479,459	
教學收入		780,000		780,000	-1,600		-1,600		269,529	390,280	-120,751	-30.94
學雜費收入		649,000		649,000					203,179	325,080	-121,901	-37.50
推廣教育收入		131,000		131,000	-1,600		-1,600		66,350	65,200	1,150	1.76
其他收入		455,000		455,000	2,572		2,572		361,750		361,750	
雜項收入		455,000		455,000	2,572		2,572		361,750		361,750	
基金用途	152,202	222,199,000	144,000	222,495,202	16,274,378	16,140,000	134,378	0.83	102,411,896	111,287,398	-8,875,502	-7.98
特殊教育計畫		208,509,000		208,509,000	15,588,774	15,820,042	-231,268	-1.46	99,600,306	107,495,037	-7,894,731	-7.34
一般行政管理計畫		4,231,000		4,231,000	321,332	319,958	1,374	0.43	1,083,889	1,479,971	-396,082	-26.76
建築及設備計畫	152,202	9,459,000	144,000	9,755,202	364,272		364,272		1,727,701	2,312,390	-584,689	-25.29
購建固定資產	152,202	9,315,000	144,000	9,611,202	364,272		364,272		1,727,701	2,312,390	-584,689	-25.29
其他		144,000		144,000								
本期賸餘(短絀)	-152,202	-3,833,000	-144,000	-4,129,202	565,164		565,164		7,629,308	-4,129,202	11,758,510	-284.76
期初基金餘額		7,470,000		7,470,000					11,091,058	7,470,000	3,621,284	48.48
解繳公庫												
期末基金餘額	-152,202	3,637,000	-144,000	3,340,798					18,720,366	3,340,798	15,379,568	460.36

※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：一、服務收入：教師甄選報名費等收入共計4,200元，實收實繳所致。

二、財產處分收入：惜物網變賣財產等收入共計16,620元，實收實繳所致。

三、其他財產收入：公有房地使用費及學生住宿費等收入共計21,556元，實收實繳所致。

四、公庫撥款收入增撥共計169,090元：

1. 教育局補助收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) 13,920元。

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 112 年 5 月份

一、服務收入：教師甄選報名費等收入共計4,200元，實收實繳所致。

二、財產處分收入：惜物網變賣財產等收入共計16,620元，實收實繳所致。

三、其他財產收入：公有房地使用費及學生住宿費等收入共計21,556元，實收實繳所致。

四、公庫撥款收入增撥共計169,090元：

1. 教育局補助收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) 13,920元。

2. 教育局補助局款非統籌-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) 155,170元。

五、政府其他撥入收入增撥共計2,479,459元：

1. 教育部補助111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期規劃設計費52,768元。(由111年移入繼續使用)

2. 教育部補助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26,331元。(由111年移入27,762元繼續使用，移回1,431元)

3. 教育部補助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0元。(由111年移入116元，移回116元)

4. 教育部補助111年度公立國中小校舍防水隔熱工程計畫第1期63,571元。(由111年移入繼續使用)

5. 教育部補助111學年度中小學科學教育計畫專案補助經費29,511元。(由111年移入繼續使用)

6. 教育部補助111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費154,140元。(由111年移入繼續使用)

7. 教育部補助數位學習精進方案-111年高級中等學校無線網路基地台AP建置補助296,250元。(由111年移入繼續使用)

8. 教育部補助(RA1533)111年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證經費25,774元。(撥入43,846元，移回18,072元)

9. 教育部補助(RA1439)111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)337,270元。

10. 教育部補助(RA0515)110學年度國民小學兒童課後照顧鐘點費差額調整7,344元。

11. 教育部補助(RA0817)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期400,000元。

12. 教育部補助(RA2901)112年度校園防災計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫100,000元。

13. 教育部補助(RA2551)112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費31,500元。

14. 教育部補助(RA2520)112年度特教學校及高中職特教班暨特教輔導員經費-資本門48,750元。

15. 教育部補助(RA1718)111年度充實體育器材設備(資本門)計畫140,000元。

16. 教育部補助(RA2519)112年度特教學校及高中職特教班暨特教輔導員經費-經常門75,000元。

17. 教育部補助(RA1A64)數位學習精進方案-111年無障礙網路基地台AP建置補助691,250元。

六、學雜費收入：學雜費收入共計203,179元，實收實繳所致。

七、推廣教育收入：成人教育班學費等收入共計66,350元，實收實繳所致。

八、雜項收入：實習作品收入等共計361,750元，實收實繳所致。

九、特殊教育計畫：預借考績獎金尚未轉正。

十、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用。

十一、建築及設備計畫：主要係因111年行政大樓廁所及茶水間整修工程尾款動支本校其他準備金，併入決算辦理。

自然科實驗設備及家電設備採購案333,250元，配合教學特殊需求規劃，相關規格尚在彙整資料，預計6月中旬辦理招標。

多媒體創意教學設備386,500元，因系統授權因素，依實際需求預計於9月辦理招標。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-3

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
			本月數			15,588,774	15,820,042	金額 -231,268
特殊教育計畫		累計數				99,600,306	107,495,037	-7,894,731 -7.34

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-4

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							
非理財目的之長期投資	409,418,408	-157,490,629	2,061,497	5,452,580	-2,039,822	246,496,874	
土地							
土地改良物	2,721,751	-2,371,815			-6,155	343,781	
房屋及建築	275,905,333	-60,886,878			-2,342,245	212,676,210	
機械及設備	93,649,205	-68,045,045	1,744,469	4,796,304	948,940	23,501,265	
交通及運輸設備	7,083,749	-4,965,462	480		-240,545	1,878,222	
雜項設備	29,652,225	-21,221,429	316,548	592,807	-399,817	7,754,720	
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：機械及設備：增加數計1,744,469元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等583,500元。(2)撥入:教育局移撥平板電腦等1,160,969元。減少數計4,796,304元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產4,796,304元。

交通及運輸設備：增加數計480元，變動原因為：(1)撥入:交通局移撥YouBike 1.0等480元。

雜項設備：增加數計316,548元，變動原因為：(1)增置:購置冷氣等316,548元。減少數計592,807元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢桌子等財產592,807元。

電腦軟體：減少數計63,469元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至112年5月止累計攤銷金額63,469元。

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	406,145			63,469		342,676	電腦軟體不入財產管 理系統,另依規定管 理。
發展中之無形資產							
其他							

註：機械及設備：增加數計1,744,469元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等583,500元。(2)撥入:教育局移撥平板電腦等1,160,969元。減少數計4,796,304元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產4,796,304元。

交通及運輸設備：增加數計480元，變動原因為：(1)撥入:交通局移撥YouBike 1.0等480元。

雜項設備：增加數計316,548元，變動原因為：(1)增置:購置冷氣等316,548元。減少數計592,807元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢桌子等財產592,807元。

電腦軟體：減少數計63,469元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至112年5月止累計攤銷金額63,469元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501802-6

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	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																
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	2,354,140				2,354,140	1,286,800	583,500	583,500	45.35	-703,300	-54.65			24.79		
機械及設備	2,354,140				2,354,140	1,286,800	583,500	583,500	45.35	-703,300	-54.65	自然科實驗設備及家電設備採購案，配合教學特殊需求規劃，相關規格尚在彙整資料，預計6月中旬辦理招標。 多媒體創意教學設備，因系統授權因素，依實際需求預計於9月辦理招標。	依實際需求辦理招標。	24.79		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	43,610				43,610											
交通及運輸設備	43,610				43,610											
購建中固定資產																
雜項設備	1,132,250		144,000		1,276,250	605,250	316,548	316,548	52.30	-288,702	-47.70			24.80		
雜項設備	1,132,250		144,000		1,276,250	605,250	316,548	316,548	52.30	-288,702	-47.70	充實體育器材設備採購案，預計於6月份辦理付款。	6月份辦理付款。	24.80		
購建中固定資產																

※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—臺北市立啟聰學校

40501802-7

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

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		3,530,000	144,000		3,674,000	1,892,050	900,048		900,048	47.57	-992,002	-52.43		24.50		

※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—臺北市立啟聰學校

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	144,000		144,000														
521 購置電腦軟體	144,000		144,000														
522 購置權利																	
54 遞延支出	5,785,000	152,202	5,937,202	420,340	827,653		827,653	196.90	407,313	96.90			13.94				
541 遞延修繕房屋建築支	5,785,000	152,202	5,937,202	420,340	827,653		827,653	196.90	407,313	96.90	主要係因111年行政大樓廁所及茶水間整修工程尾款動支本校其他準備金，併入決算辦理。	併入決算辦理。	13.94				
542 其他遞延支出																	
總計	5,929,000	152,202	6,081,202	420,340	827,653		827,653	196.90	407,313	96.90			13.61				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

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	4,630,400,522	100.00	負債	4,365,183,282	94.27
流動資產	24,988,683	0.54	流動負債	6,939,750	0.15
現金	21,897,234	0.47	應付款項	6,939,750	0.15
銀行存款	21,747,234	0.47	應付代收款	6,939,750	0.15
銀行存款-公庫存款	14,154,395	0.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,744,179	0.12	其他負債	4,358,243,532	94.12
銀行存款-代繳費款	1,050,265	0.02	什項負債	4,358,243,532	94.12
專戶			存入保證金	1,325,289	0.03
銀行存款-教育儲蓄	798,395	0.02	應付退休及離職金	9,027,343	0.19
戶			應付代管資產	4,347,890,900	93.90
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	265,217,240	5.73
其他應收款	0	0.00	淨資產	265,217,240	5.73
預付款項	3,091,449	0.07	淨資產	265,217,240	5.73
預付費用	3,091,449	0.07	累積餘額	263,018,837	5.68
長期貸墊款及準備金	10,351,865	0.22	本期賸餘	2,198,403	0.05

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 — 臺北市立啟聰學校

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	10,351,865	0.22	合計：	4,630,400,522	
退休及離職準備金	9,027,343	0.19			
其他準備金	1,324,522	0.03			
其他準備金-其他	1,094,890	0.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.00			
固定資產	246,154,198	5.32			
土地改良物	343,781	0.01			
土地改良物	2,721,751	0.06			
累計折舊-土地改良物	-2,377,970	-0.05			
房屋建築及設備	212,676,210	4.59			
房屋建築及設備	275,905,333	5.96			
累計折舊-房屋建築及設備	-63,229,123	-1.37			
機械及設備	23,501,265	0.51			
機械及設備	90,597,370	1.96			

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 — 臺北市立啟聰學校

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	-67,096,105	-1.45			
交通及運輸設備	1,878,222	0.04			
交通及運輸設備	7,084,229	0.15			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,206,007	-0.11			
雜項設備	7,754,720	0.17			
雜項設備	29,375,966	0.63			
累計折舊-雜項設備	-21,621,246	-0.47			
無形資產	342,676	0.01			
無形資產	342,676	0.01			
電腦軟體	342,676	0.01			
其他資產	4,348,563,100	93.91			
什項資產	4,348,563,100	93.91			
暫付及待結轉帳項	672,200	0.01			
代管資產	4,347,890,900	93.90			
代管資產-土地	4,321,459,000	93.33			
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 — 臺北市立啟聰學校

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-房屋建築 及設備	26,431,900	0.57			
合計：	4,630,400,522				

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 — 臺北市立啟聰學校
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		
勞務收入	16,840,022	111,202,653
服務收入	4,200	4,200
服務收入	4,200	4,200
財產收益	3,600	1,199,625
廢舊物品售價收入	2,870	5,367
財產交易利益	250	1,172,222
其他財產收入	480	22,036
政府撥入收入	16,831,250	109,367,549
公庫撥款收入	16,140,000	106,888,090
政府其他撥入收入	691,250	2,479,459
教學收入	-1,600	269,529
學雜費收入		203,179
推廣教育收入		66,350
其他收入	-1,600	361,750
雜項收入	2,572	361,750
	2,572	
支出	17,492,452	109,004,250
人事支出	13,577,271	92,981,098
人事支出	13,577,271	92,981,098
業務支出	2,165,493	7,296,063
業務支出	2,165,493	7,296,063
獎補助支出	13,500	13,500
其他獎補捐助		13,500
財產損失	1,875	53,895
財產交易損失	1,875	53,895
折舊、折耗及攤銷	1,445,887	7,438,507
固定資產折舊	1,433,192	7,375,038
無形資產攤銷	12,695	63,469
其他支出	301,926	1,221,187
其他支出	301,926	1,221,187

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立啟聰學校

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）	-652,430	2,198,403
期初淨資產		263,018,837
解繳公庫		
期末淨資產		265,217,240

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。

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	110,041,204	1,161,449	111,202,653	收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	38,176	1,161,449	1,199,625	財產收益
政府撥入收入	109,367,549		109,367,549	政府撥入收入
教學收入	269,529		269,529	教學收入
其他收入	361,750		361,750	其他收入
基金用途	102,411,896	6,592,354	109,004,250	支出
用人費用	92,981,098		92,981,098	人事支出
服務費用	5,656,225	1,639,838	7,296,063	業務支出
材料及用品費	598,577	-598,577		
租金、償債、利息及相關手續費	528,702	-528,702		
稅捐及規費(強制費)	11,680	-11,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	500,879	-500,879		
捐助、補助與獎助	13,500		13,500	獎補助支出
資產短絀		53,895	53,895	財產損失
		7,438,507	7,438,507	折舊、折耗及攤銷
其他	393,534	827,653	1,221,187	其他支出
遞延支出	827,653	-827,653		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	900,048	-900,048		
本期賸餘(短絀)	7,629,308	-5,430,905	2,198,403	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,091,058	251,927,779	263,018,837	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,720,366	246,496,874	265,217,240	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90萬48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」565萬6,225元與會計科目「業務支出」729萬6,063元間之調整數163萬9,838元，係「材料及用品費」59萬8,577元、「租金、償債、利息及相關手續費」52萬8,702元、「稅捐及規費(強制費)」1萬1,680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)50萬879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：

- 會計科目「財產收益」其中116萬1,449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「折舊、折耗及攤銷」743萬8,507元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產交易損失」5萬3,895元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」39萬3,534元與會計科目「其他支出」122萬1,187元間之調整數82萬7,653元，係「遞延支出」82萬7,653元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國 112 年 5 月 31 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
14,154,395	15,249,285	-1,094,890	1.其他準備金1,094,890元。

40501802-18

臺北市地方教育發展基金-臺北市立啟聰學校
銀行存款-保管款調節表
中華民國 112 年 5 月 31 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	銀行及支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
5,744,179	5,744,179	0	