

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 113 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  
校長  
趙麗華

# 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 113 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		223,174,000		223,174,000	23,062,195	18,540,000	4,522,195	24.39	123,843,431	111,935,876	11,907,555	10.64
徵收及依法分配收入		1,000		1,000	3,000		3,000				3,000	
違規罰款收入		1,000		1,000	3,000		3,000				3,000	
勞務收入		45,000		45,000								
服務收入		45,000		45,000								
財產收入		124,000		124,000	25,630		25,630		65,254	51,956	13,298	25.59
財產處分收入		20,000		20,000	2,830		2,830		23,930		23,930	
其他財產收入		104,000		104,000	22,800		22,800		41,324	51,956	-10,632	-20.46
政府撥入收入		221,747,000		221,747,000	23,010,840	18,540,000	4,470,840	24.11	123,265,360	111,502,000	11,763,360	10.55
公庫撥款收入		221,747,000		221,747,000	18,657,200	18,540,000	117,200	0.63	111,619,200	111,502,000	117,200	0.11
政府其他撥入收入					4,353,640		4,353,640		11,646,160		11,646,160	
教學收入		764,000		764,000	18,210		18,210		314,446	381,920	-67,474	-17.67
學雜費收入		649,000		649,000	18,210		18,210		243,296	324,420	-81,124	-25.01
推廣教育收入		115,000		115,000					71,150	57,500	13,650	23.74
其他收入		493,000		493,000	4,515		4,515		195,371		195,371	
雜項收入		493,000		493,000	4,515		4,515		195,371		195,371	
基金用途	212,081	227,907,000	6,198,000	234,317,081	17,229,891	18,540,000	-1,310,109	-7.07	107,034,108	116,980,957	-9,946,849	-8.50
特殊教育計畫		211,461,000		211,461,000	16,904,797	16,458,040	446,757	2.71	104,608,940	112,076,658	-7,467,718	-6.66
一般行政管理計畫		4,234,000		4,234,000	285,094	319,860	-34,766	-10.87	1,180,424	1,483,649	-303,225	-20.44
建築及設備計畫	212,081	12,212,000	6,198,000	18,622,081	40,000	1,762,100	-1,722,100	-97.73	1,244,744	3,420,650	-2,175,906	-63.61
購建固定資產	212,081	12,176,000	6,198,000	18,586,081	40,000	1,762,100	-1,722,100	-97.73	1,244,744	3,420,650	-2,175,906	-63.61
其他		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀)	-212,081	-4,733,000	-6,198,000	-11,143,081	5,832,304		5,832,304		16,809,323	-5,045,081	21,854,404	-433.18
期初基金餘額		7,258,000		7,258,000					13,713,674	7,258,000	6,455,616	88.94
解繳公庫												
期末基金餘額	-212,081	2,525,000	-6,198,000	-3,885,081					30,522,997	2,212,919	28,310,078	1,279.31

註：一、違規罰款收入：廠商履約逾期罰款等收入共計3,000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23,930元，實收實繳所致。

三、其他財產收入：公有房地使用費等收入共計41,324元，實收實繳所致。

四、公庫撥款收入增撥共計117,200元：

1. 收局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)117,200元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校基金來源、用途及餘紓表

中華民國 113 年 5 月份

一、違規罰款收入：廠商履約逾期罰款等收入共計3,000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23,930元，實收實繳所致。

三、其他財產收入：公有房地使用費等收入共計41,324元，實收實繳所致。

四、公庫撥款收入增撥共計117,200元：

1. 收局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)117,200元。

五、政府其他撥入收入增撥共計11,646,160元：

1. 教育部補助(RA1808)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112年移入52,768元，繼續使用)

2. 教育部補助(RA1808)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112年移入63,571元，繼續使用)

3. 教育部補助(RA2439)112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)91,411元。(由112年移入91,411元，繼續使用)

4. 教育部補助(RA2544)112年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費28,038元。(由112年移入28,038元，繼續使用)

5. 教育部補助(RA2265)112學年度中小學科學教育計劃專案補助經費201,250元。

6. 教育部補助(RA2550)補助高級中等學校及特殊教育學校遴聘業界專家協同教學計畫經費14,937元。

7. 教育部補助(RA2544)112學年度學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴交通費497,500元。

8. 教育部補助(RA2439)112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)302,380元。

9. 教育部補助(RA3901)113年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫(經+資)192,500元。

10. 教育部補助(RA3139)112(2)高中適性學習社區教育資源均質化-經常門95,000元。

11. 教育部補助(RA3140)112(2)高中適性學習社區教育資源均質化-資本門100,000元。

12. 教育部補助(RA2A22)前瞻-112-113年5G新科技學習示範學校計畫(第2梯次)120,000元。

13. 教育部補助(RA2460)112學年度獎勵無償提供場地及設施辦理非營利幼兒園738,000元。

14. 教育部補助(RA3512)113年度補助辦理身心障礙教育經費資本門2,215,034元。

15. 教育部補助(RA3511)113年度補助辦理身心障礙教育經費經常門6,933,771元。

六、學雜費收入：幼兒部學雜費收入共計243,296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71,150元，實收實繳所致。

八、雜項收入：代收代辦費滾存本校其他準備金等共計195,371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：差異係主要係資訊設備採購案統整各處室需求，預計6月上網招標。全校消防設施改善工程技師已計5月份完成規劃，並於6月上網招標。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校  
 主要業務計畫執行明細表  
 中華民國 113 年 5 月份

40501802-3

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	%						
特殊教育計畫		本月數				16,904,797	16,458,040	446,757	2.71	
		累計數				104,608,940	112,076,658	-7,467,718	-6.66	

## 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 113 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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,721,751	-2,386,587		2,273,916	2,245,022	306,270	
房屋及建築	275,905,333	-66,508,266			-2,342,245	207,054,822	
機械及設備	95,413,511	-69,328,215	1,808,568	1,543,039	-2,380,736	23,970,089	
交通及運輸設備	7,127,791	-5,544,422		73,200	-163,627	1,346,542	
雜項設備	33,323,334	-21,339,846	659,462	592,048	-950,133	11,100,769	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註： 土地改良物：減少數計2,273,916元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢操場等財產2,273,916元。

機械及設備：增加數計1,808,568元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等845,444元。(2)受贈:應付代收款購置跑步機等20,999元。(3)撥入:臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案移撥數位電錶等942,125元。減少數計1,543,039元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,068,177元。(2)冷氣財產重分類474,862元。

交通及運輸設備：減少數計73,200元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財產73,200元。

雜項設備：增加數計659,462元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人184,600元(2)其他: 冷氣財產重分類474,862元。減少數計592,048元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢地毯等財產592,048元。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-5

## 資本資產明細表

中華民國 113 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			
購建中固定資產			11,679			11,679	操場跑道舖面整修工 程11,679元，工管費 實支數，不列入財產 管理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	427,029			61,887		365,142	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： 土地改良物：減少數計2,273,916元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢操場等財產2,273,916元。

機械及設備：增加數計1,808,568元，變動原因為：(1)增置:購買電腦等845,444元。(2)受贈:應付代收款購買跑步機等20,999元。(3)撥入:臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案移撥數位電錶等942,125元。減少數計1,543,039元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,068,177元。(2)冷氣財產重分  
類474,862元。

交通及運輸設備：減少數計73,200元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財產73,200元。

雜項設備：增加數計659,462元，變動原因為：(1)增置:購買格鬥人形機器人184,600元(2)其他: 冷氣財產重分類474,862元。減少數計592,048元，變動原因為：(1)年度  
經財政局核准報廢地毯等財產592,048元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校  
資本資產明細表  
中華民國 113 年 5 月份

40501802-6

土地改良物：減少數計2,273,916元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢操場等財產2,273,916元。

機械及設備：增加數計1,808,568元，變動原因為：(1)增置:購置電腦等845,444元。(2)受贈:應付代收款購置跑步機等20,999元。(3)撥入:臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案移撥數位電錶等942,125元。減少數計1,543,039元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢個人電腦等財產1,068,177元。(2)冷氣財產重分類474,862元。

交通及運輸設備：減少數計73,200元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢監視系統等財產73,200元。

雜項設備：增加數計659,462元，變動原因為：(1)增置:購置格鬥人形機器人184,600元(2)其他: 冷氣財產重分類474,862元。減少數計592,048元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢地毯等財產592,048元。

購建中固定資產：增加數計11,679元，變動原因為：(1)其他：操場跑道鋪面整修工程購建中固定資產11,679元。

電腦軟體：減少數計61,887元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，本年度截至113年5月止累計攤銷金額61,263元。(2)因不使用而減損之軟體金額624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  
中華民國 113 年 5 月份

40501802-7

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																	
機械及設備																	
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																	
1,177,700	643,000				1,820,700	1,217,700	184,600			15.16	-1,033,100	-84.84			10.14		

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校

40501802-8

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 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 雜項設備		1,177,700	643,000		1,820,700	1,217,700	184,600		184,600	15.16	-1,033,100	-84.84	冷氣機已於5月16日下共同供應契約，預計6月初交貨，俟驗收完成後儘速辦理付款。	俟驗收完成後儘速辦理付款。	10.14	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		9,290,000	6,198,000		15,488,000	3,058,310	1,041,723		1,041,723	34.06	-2,016,587	-65.94			6.73	

## 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 113 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	36,000		36,000												
521 購置電腦軟體	36,000		36,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	2,886,000	212,081	3,098,081	362,340	203,021		203,021	56.03	-159,319	-43.97		6.55			
541 遞延修繕房屋建築支	2,886,000	212,081	3,098,081	362,340	203,021		203,021	56.03	-159,319	-43.97	全校消防設施改善工程技師已於5月份完成規劃，並預計於6月份上網招標。	6.55			
542 其他遞延支出															
總計	2,922,000	212,081	3,134,081	362,340	203,021		203,021	56.03	-159,319	-43.97		6.48			

## 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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	295,600,046	100.00	負債	20,921,736	7.08
流動資產	38,448,797	13.01	流動負債	8,849,835	2.99
現金	35,643,217	12.06	應付款項	8,849,835	2.99
銀行存款	35,493,217	12.01	應付代收款	8,849,835	2.99
銀行存款-公庫存款	25,772,153	8.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,960,970	2.69	其他負債	12,071,901	4.08
銀行存款-代繳費款	1,022,236	0.35	什項負債	12,071,901	4.08
專戶			存入保證金	1,683,188	0.57
銀行存款-教育儲蓄 戶	737,858	0.25	應付退休及離職金	10,388,713	3.51
零用及週轉金	150,000	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	274,678,310	92.92
其他應收款	0	0.00	淨資產	274,678,310	92.92
預付款項	2,805,580	0.95	淨資產	274,678,310	92.92
預付費用	2,805,580	0.95	累積餘額	263,525,087	89.15
長期貸墊款及準備金	12,183,977	4.12	本期賸餘	10,211,098	3.45
			淨資產調整數	942,125	0.32
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 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	12,183,977	4.12	合計：	295,600,046	
退休及離職準備金	10,388,713	3.51			
其他準備金	1,795,264	0.61			
其他準備金-其他	1,565,632	0.53			
其他準備金-教育儲蓄戶	229,632	0.08			
固定資產	243,790,171	82.47			
土地改良物	306,270	0.10			
土地改良物	447,835	0.15			
累計折舊-土地改良物	-141,565	-0.05			
房屋建築及設備	207,054,822	70.05			
房屋建築及設備	275,905,333	93.34			
累計折舊-房屋建築及設備	-68,850,511	-23.29			
機械及設備	23,970,089	8.11			
機械及設備	95,679,040	32.37			

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 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國113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	-71,708,951	-24.26			
交通及運輸設備	1,346,542	0.46			
交通及運輸設備	7,054,591	2.39			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,708,049	-1.93			
雜項設備	11,100,769	3.76			
雜項設備	33,390,748	11.30			
累計折舊-雜項設備	-22,289,979	-7.54			
購建中固定資產	11,679	0.00			
購建中固定資產	11,679	0.00			
無形資產	365,142	0.12			
無形資產	365,142	0.12			
電腦軟體	365,142	0.12			
其他資產	811,959	0.27			
什項資產	811,959	0.27			
暫付及待結轉帳項	811,959	0.27			
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 — 臺北市立啟聰學校

平衡表

中華民國113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,320,830,988	1,461.72			
代管資產-土地	4,295,582,000	1,453.17			
代管資產-房屋建築 及設備	25,248,988	8.54			
應付代管資產	-4,320,830,988	-1,461.72			
合計：	295,600,046				
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 — 臺北市立啟聰學校**  
**收入支出表**  
**中華民國113年5月份**

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	23,062,195	123,864,430
違規罰款收入	3,000	3,000
財產收益	3,000	3,000
廢舊物品售價收入	25,630	65,254
財產交易利益	830	830
其他財產收入	2,000	23,100
政府撥入收入	22,800	41,324
公庫撥款收入	23,010,840	123,265,360
政府其他撥入收入	18,657,200	111,619,200
教學收入	4,353,640	11,646,160
學雜費收入	18,210	314,446
推廣教育收入	18,210	243,296
其他收入	4,515	71,150
受贈收入	4,515	216,370
雜項收入	4,515	20,999
		195,371
支出		
人事支出	18,710,545	113,653,332
人事支出	14,447,086	96,990,087
業務支出	14,447,086	96,990,087
業務支出	2,723,605	8,743,397
獎補助支出	2,723,605	8,743,397
其他獎補捐助	14,000	14,000
財產損失	1,438	40,697
財產交易損失	1,438	40,697
折舊、折耗及攤銷	1,519,216	7,620,250
固定資產折舊	1,506,963	7,558,987
無形資產攤銷	12,253	61,263
其他支出	19,200	244,901
其他支出	19,200	244,901

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113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）	4,351,650	10,211,098
期初淨資產		263,525,087
解繳公庫		
淨資產調整數		942,125
期末淨資產		274,678,310

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 113 年 1 月 1 日 至 5 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	123,843,431	20,999	123,864,430	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
財產收入	65,254		65,254	財產收益
政府撥入收入	123,265,360		123,265,360	政府撥入收入
教學收入	314,446		314,446	教學收入
其他收入	195,371	20,999	216,370	其他收入
基金用途	107,034,108	6,619,224	113,653,332	支出
用人費用	96,990,087		96,990,087	人事支出
服務費用	6,489,132	2,254,265	8,743,397	業務支出
材料及用品費	1,135,017	-1,135,017		
租金、償債、利息及相關手續費	559,334	-559,334		
稅捐及規費(強制費)	13,680	-13,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	546,234	-546,234		
捐助、補助與獎助	14,000		14,000	獎補助支出
資產短絀		40,697	40,697	財產損失
其他	41,880	7,620,250	7,620,250	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	203,021	203,021	244,901	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	1,041,723	-1,041,723		
本期賸餘(短絀)	16,809,323	-6,598,225	10,211,098	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,713,674	249,811,413	263,525,087	期初淨資產
解繳公庫		942,125	942,125	解繳公庫
期末基金餘額	30,522,997	244,155,313	274,678,310	淨資產調整數 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立啟聰學校  
預算執行與會計收支對照表  
中華民國 113 年 5 月份

40501802-17

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104萬1,723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」648萬9,132元與會計科目「業務支出」874萬3,397元間之調整數225萬4,265元，係「材料及用品費」113萬5,017元、「租金、償債、利息及相關手續費」55萬9,334元、「稅捐及規費(強制費)」1萬3,680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)54萬6,234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」其中2萬999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」762萬250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」4萬697元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」4萬1,880元與會計科目「其他支出」24萬4,901元間之調整數20萬3,021元，係「遞延支出」20萬3,021元
2. 會計科目「淨資產調整數」94萬2,125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-臺北市立啟聰學校  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國 113 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
25,772,153	27,337,785	-1,565,632	1.其他準備金1,565,632元。

40501802-19

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 113 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
7,960,970	8,560,970	-600,000	差異係付款憑單A559，金額600,000元，機關已入帳， 支付科尚未支付。