

40501559

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員 曾冠碧



機關長官 林碧雲



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

目 次

中華民國 112 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 8-9 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
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 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 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	75,901,000	668,361	640,000	28,361	4.43	77,606,909	75,901,000	1,705,909	2.25
徵收及依法分配收入						53,730		53,730	
違規罰款收入		0	0	0		53,730	0	53,730	
勞務收入	6,000					2,700	6,000	-3,300	-55.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,700	6,000	-3,300	-55.00
財產收入	8,000	275	5,200	-4,925	-94.71	30,262	8,000	22,262	278.28
財產處分收入	2,000	275	0	275		29,562	2,000	27,562	1,378.10
其他財產收入	6,000	0	5,200	-5,200	-100.00	700	6,000	-5,300	-88.33
政府撥入收入	75,116,000	617,346	621,800	-4,454	-0.72	76,947,365	75,116,000	1,831,365	2.44
公庫撥款收入	75,116,000	260,475	621,800	-361,325	-58.11	75,306,496	75,116,000	190,496	0.25
政府其他撥入收入		356,871	0	356,871		1,640,869	0	1,640,869	
教學收入	598,000					516,120	598,000	-81,880	-13.69
學雜費收入	598,000	0	0	0		516,120	598,000	-81,880	-13.69
其他收入	173,000	50,740	13,000	37,740	290.31	56,732	173,000	-116,268	-67.21
雜項收入	173,000	50,740	13,000	37,740	290.31	56,732	173,000	-116,268	-67.21
基金用途	77,034,000	3,145,098	640,000	2,505,098	391.42	76,943,292	77,034,000	-90,708	-0.12
國民教育計畫	70,850,000	2,269,957	308,925	1,961,032	634.79	70,458,143	70,850,000	-391,857	-0.55
學前教育計畫	87,000	87,470	1,600	85,870	5,366.88	567,018	87,000	480,018	551.74
一般行政管理計畫	1,514,000	266,001	69,000	197,001	285.51	1,300,013	1,514,000	-213,987	-14.13
建築及設備計畫	4,583,000	521,670	260,475	261,195	100.28	4,618,118	4,583,000	35,118	0.77
購建固定資產	4,547,000	521,670	260,475	261,195	100.28	4,582,118	4,547,000	35,118	0.77
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,133,000	-2,476,737		-2,476,737		663,617	-1,133,000	1,796,617	-158.57
期初基金餘額	2,373,000					3,093,211	2,373,000	720,211	30.35
解繳公庫									
期末基金餘額	1,240,000					3,756,828	1,240,000	2,516,828	202.97

※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 12 月份

- 一、違規罰款收入：係營養午餐異物廠商違規罰款核實繳庫。
- 二、服務收入：教師甄選報名費收入較預期低。
- 三、財產處分收入：財產變賣較預期高。
- 四、其他財產收入：開放校園場地收入較預期低。
- 五、政府其他撥入收入：係教育部補助
1. RA1260, 111學年度活化教學與多元學習計畫經費餘款轉112年續用9,502元、
2. RA1254, 111學年度第1學期國民中小學扶助開辦計畫(攜手班)第2期款56,674元，
3. RA1367, 2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫30,000元，
4. RA1260, 111學年度國民小學活化教學與多學習計畫48,830元，
5. RA1439, 111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)247,620元，
6. RA2907, 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元，
7. RA1321, 補助111學年度實施戶外與海洋教育計劃第2期經費60,000元，
8. RA1744, 111學年度民俗體育扎根學校實施計畫(第2期)17,500元，
9. RA2901, 112年防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元，
10. RA1360, 111學年度新住民語文課程開課經費第1期款5,712元，
11. RA2311, 111(2)公立國小及國中學校用書經費4,216元，
12. RA1254, 111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(寒假及第2學期)62,595元，
13. RA1356, 111學年度第2學期學生無力繳交代收代辦費2,240元。
14. RA2439, 112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)254,750元，
15. RA1339, 111學年度國小辦理兒童課後照顧服務費第2期款179,300元，
16. RA1360, 111學年度新住民語文課程開課經費第2期款6,384元，
17. RA2260, 112學年度國民小學活化教學與多學習計畫27,750元(撥入52,191元餘款24,441元轉113年續用)，
18. RA2774, 112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費28,056元，
19. RA1439, 111(2)公幼政府協助家長支付費用不足追加款(代辦費)13,617元，
20. RA1330, 111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助款(不足經費)153,467元，
21. RA2A63, 112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費282,490元(撥入353,131元餘款70,641元轉113年續用)，
22. RA2364, 補助112年度第1學期公立國小學校用書經費6,661元，
23. RA2254, 112年學習扶助攜手激勵班經費(暑假及第一學期)80,161元(撥入124,590元餘款44,429元轉113年續用)，
24. RA2356, 112(1)國小學生無力繳交代收代辦費0元(2,710元全數結轉暫收113年度續用)，
25. RA2784, 教育部友善提供多元生理用品經費12,000元(未入帳提列其他應收款)，
- 合計1,640,869元。
- 六、學雜費收入：係因幼兒園學雜費核實繳庫。
- 七、雜項收入：係數位學生證補卡費、到離校簡訊服務費等核實繳庫。
- 八、學前教育計畫：執行教育部補助公幼2-5歲代辦費經費。
- 九、一般行政管理計畫：各項費用核實支用。
- 十、建築及設備：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

1. 補辦預算62,000元。
2. 八德樓廁所及梯間整修工程節餘款247,182元。
3. 教育局統籌款-臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫經費220,300元併決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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				2,269,957	308,925	1,961,032	634.79
		累計數				70,458,143	70,850,000	-391,857	-0.55
學前教育計畫		本月數				87,470	1,600	85,870	5366.88
		累計數				567,018	87,000	480,018	551.74

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學

40501559-5

資本資產明細表

中華民國 112 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	21,981,359	-16,847,965	2,832,952	773,239	-1,417,681	5,775,426	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	949,908	-501,504			-94,032	354,372	
房屋及建築							
機械及設備	14,758,918	-11,607,520	2,233,670	192,507	-1,483,609	3,708,952	
交通及運輸設備	1,510,355	-1,152,273	27,000	254,402	165,445	296,125	
雜項設備	4,710,293	-3,586,668	536,282	298,531	-5,485	1,355,891	
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—臺北市文山區興德國民小學

40501559-6

資本資產明細表

中華民國 112 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	51,885		36,000	27,799		60,086	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501559-7

1.機械及設備:增加數計2,233,670元:(1)增置521,000元:觸控螢幕2臺174,000元、個人電腦7臺178,500元、筆記型電腦1臺25,500元、網路交換器4臺71,000元、平板電腦6臺72,000元。(3)撥入1,517,670元: 112年度教育部推動中小學數位學習精進方案平板電腦83臺889,018元、充電車2臺73,652元、教育部一般性補助款EMS建置及電力改善1組256,000元、112年度平板電腦採購23台299,000元。(4)受贈195,000元:財團法人國家地震工程研究中心地震預警系統設備1臺85,000元、應付代收款購置互動觸碰顯示器1臺110,000元。減少數計192,507元，變動原因為：(5)報廢:個人電腦3臺計65,500元、視力檢查表1個43,680元、數位照相機1架16,985元、單槍投影機20,500元、印表機1臺45,842元。

2.交通及運輸設備:增加數計27,000元:(4)受贈27,000元: 應付代收款購置喊話器2台27,000元。減少數計254,402元，變動原因為：(5)報廢:揚聲器2臺計45,908元、綜合擴大機3部57,000元、音量控制器1臺32,594元、擴大混波器2臺49,581元、音量控制器1臺31,676元、同步錄放音機1臺37,643元。

3.雜項設備:增加數計536,282元(1)增置188,000元:雙層開闔式黑板2個66,000元、跳高墊1套60,000元、圖書設備1批62,000元。(3)撥入245,000元：教育部一般性補助款購置冷氣機5台245,000元，(4)受贈103,282元:應付代收款購課後社團跳高社團使用跳高上墊1個19,000元、冷(暖)氣機1臺53,582元、雙層磁性開閉式白板1個30,700元。減少數計298,531元，變動原因為：(5)報廢：電子式黑板2臺計52,898元、冷(暖)氣機6臺184,645元、電視機1臺26,988元、護貝機1台13,000元、飲水機1台21,000元。

4.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為：(1)購置：SmartScheduler好好播校園授權12U-1套36,000元。減少數計27,799元:(11)無形資產攤銷，截至112年12月止累計攤銷金額27,799元，電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區興德國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501559-8

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															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		521,000			521,000	521,000	521,000		521,000	100.00					100.00
機械及設備		521,000			521,000	521,000	521,000		521,000	100.00					100.00
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		126,000	62,000		188,000	188,000	188,000		188,000	100.00					100.00
雜項設備		126,000	62,000		188,000	188,000	188,000		188,000	100.00					100.00
購建中固定資產													1. 教育部補助111學年度2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫經費-補辦預算30,000元購置。 2. 國民教育計畫-報章雜誌，內屬設備部分移列固定資產-補辦預算32,000元。		

※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—臺北市文山區興德國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 12 月份

40501559-9

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	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		647,000	62,000		709,000	709,000	709,000		709,000	100.00					100.00

※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—臺北市文山區興德國民小學
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 112 年 12 月份

40501559-10

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	36,000	36,000		36,000	100.00			八德樓廁所及梯間整修工 程節餘款247,182元。 教育局統籌款-臺北市雙語 教育學校情境建置補助計 畫經費220,300元併決算。		100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	3,900,000		3,900,000	3,900,000	3,873,118		3,873,118	99.31	-26,882	-0.69			99.31
541 遞延修繕房屋建築支出	3,900,000		3,900,000	3,900,000	3,652,818		3,652,818	93.66	-247,182	-6.34			93.66
542 其他遞延支出					220,300		220,300		220,300				
總 計	3,936,000		3,936,000	3,936,000	3,909,118		3,909,118	99.32	-26,882	-0.68			99.32

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興德國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	835,422,759	100.00	負 債	825,890,505	98.86
流動資產	5,859,411	0.70	流動負債	3,039,388	0.36
現金	5,847,411	0.70	應付款項	3,039,388	0.36
銀行存款	5,847,411	0.70	應付代收款	2,883,332	0.35
銀行存款-公庫存款	3,274,747	0.39	應付費用	156,056	0.02
銀行存款-保管款	2,549,168	0.31	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	16,578	0.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	822,851,117	98.50
銀行存款-教育儲蓄	6,918	0.00	什項負債	822,851,117	98.50
戶			存入保證金	192,611	0.02
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	1,912,004	0.23
應收款項	12,000	0.00	應付代管資產	820,604,281	98.23
其他應收款	12,000	0.00	暫收及待結轉帳項	142,221	0.02
預付款項	0	0.00	淨資產	9,532,254	1.14
預付費用	0	0.00	淨資產	9,532,254	1.14
長期貸墊款及準備金	2,680,362	0.32	淨資產	9,532,254	1.14

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市文山區興德國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,680,362	0.32	累積餘額	8,226,605	0.98
退休及離職準備金	1,912,004	0.23	本期賸餘	1,305,649	0.16
其他準備金	768,358	0.09	合計：	835,422,759	
其他準備金-其他	536,503	0.06			
其他準備金-教育儲蓄戶	231,855	0.03			
固定資產	5,715,340	0.68			
土地改良物	354,372	0.04			
土地改良物	949,908	0.11			
累計折舊-土地改良物	-595,536	-0.07			
機械及設備	3,708,952	0.44			
機械及設備	16,800,081	2.01			
累計折舊-機械及設備	-13,091,129	-1.57			
交通及運輸設備	296,125	0.04			
交通及運輸設備	1,282,953	0.15			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市文山區興德國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-986,828	-0.12			
雜項設備	1,355,891	0.16			
雜項設備	4,948,044	0.59			
累計折舊-雜項設備	-3,592,153	-0.43			
無形資產	60,086	0.01			
無形資產	60,086	0.01			
電腦軟體	60,086	0.01			
其他資產	821,107,560	98.29			
什項資產	821,107,560	98.29			
暫付及待結轉帳項	503,279	0.06			
代管資產	820,604,281	98.23			
代管資產-土地改良物	3,172	0.00			
代管資產-土地	819,536,346	98.10			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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 — 臺北市文山區興德國民小學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	946,881	79,694,861
徵收及依法分配收入		53,730
違規罰款收入		53,730
勞務收入		2,700
服務收入		2,700
財產收益	278,795	1,943,540
廢舊物品售價收入	275	29,562
財產交易利益	278,520	1,913,278
其他財產收入		700
政府撥入收入	617,346	76,947,365
公庫撥款收入	260,475	75,306,496
政府其他撥入收入	356,871	1,640,869
教學收入		516,120
學雜費收入		516,120
其他收入	50,740	231,406
受贈收入		174,674
雜項收入	50,740	56,732
支出	3,292,141	78,389,212
人事支出	1,635,356	66,444,006
人事支出	1,635,356	66,444,006
業務支出	967,897	5,679,754
業務支出	967,897	5,679,754
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		7,455
財產交易損失		7,455
折舊、折耗及攤銷	179,043	2,183,465
固定資產折舊	177,072	2,155,666
無形資產攤銷	1,971	27,799
其他支出	509,845	4,064,532
其他支出	509,845	4,064,532

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興德國民小學
收入支出表
中華民國112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）	-2,345,260	1,305,649
期初淨資產		8,226,605
解繳公庫		
期末淨資產		9,532,254

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—臺北市文山區興德國民小學

40501559-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	77,606,909	2,087,952	79,694,861	收入
徵收及依法分配收入	53,730		53,730	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	30,262	1,913,278	1,943,540	財產收益
政府撥入收入	76,947,365		76,947,365	政府撥入收入
教學收入	516,120		516,120	教學收入
其他收入	56,732	174,674	231,406	其他收入
基金用途	76,943,292	1,445,920	78,389,212	支出
用人費用	66,444,006		66,444,006	人事支出
服務費用	3,392,813	2,286,941	5,679,754	業務支出
材料及用品費	1,091,738	-1,091,738		
租金、償債、利息及相關手續費	23,380	-23,380		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,171,823	-1,171,823		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		7,455	7,455	財產損失
		2,183,465	2,183,465	折舊、折耗及攤銷
其他	191,414	3,873,118	4,064,532	其他支出
遞延支出	3,873,118	-3,873,118		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	745,000	-745,000		
本期賸餘(短絀)	663,617	642,032	1,305,649	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,093,211	5,133,394	8,226,605	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,756,828	5,775,426	9,532,254	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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74萬5,000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」339萬2,813元與會計科目「業務支出」567萬9,754元間之調整數228萬6,941元，係「材料及用品費」109萬1,738、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,380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)117萬1,823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191萬3,278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17萬4,674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，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」218萬3,465元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」7,455元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」19萬1,414元與會計科目「其他支出」406萬4,532元間之調整數387萬3,118元，係「遞延支出」387萬3,118元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國112年12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
3, 274, 747	3, 811, 250	-536, 503	差額為: 「其他準備金-其他」536, 503元。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國112年12月31日

單位:新台幣元

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
6, 918	238, 773	-231, 855	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」。