

40501503

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員

張銘九

會計室張銘九
主任

機關長官

劉國兆



臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大龍國民小學

目 次

中華民國 112 年 11 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
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 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——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	本年預算數	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	188,275,000	10,011,518	9,336,236	675,282	7.23	197,478,980	187,047,304	10,431,676	5.58
勞務收入	575,000	50	0	50		261,360	575,000	-313,640	-54.55
服務收入	575,000	50	0	50		261,360	575,000	-313,640	-54.55
財產收入	1,008,000	19,970	29,000	-9,030	-31.14	1,522,050	173,000	1,349,050	779.80
財產處分收入	73,000	0	29,000	-29,000	-100.00	0	73,000	-73,000	-100.00
其他財產收入	935,000	19,970	0	19,970		1,522,050	100,000	1,422,050	1,422.05
政府撥入收入	182,494,000	9,991,498	6,833,236	3,158,262	46.22	190,451,403	182,101,304	8,350,099	4.59
公庫撥款收入	182,408,000	9,784,176	6,833,236	2,950,940	43.19	185,354,870	182,101,304	3,253,566	1.79
政府其他撥入收入	86,000	207,322	0	207,322		5,096,533	0	5,096,533	
教學收入	3,448,000		1,724,000	-1,724,000	-100.00	3,390,098	3,448,000	-57,902	-1.68
學雜費收入	3,448,000	0	1,724,000	-1,724,000	-100.00	3,390,098	3,448,000	-57,902	-1.68
其他收入	750,000	0	750,000	-750,000	-100.00	1,854,069	750,000	1,104,069	147.21
雜項收入	750,000	0	750,000	-750,000	-100.00	1,854,069	750,000	1,104,069	147.21
基金用途	190,175,000	14,466,048	9,336,236	5,129,812	54.95	191,319,199	188,947,304	2,371,895	1.26
國民教育計畫	182,296,000	13,888,865	9,178,036	4,710,829	51.33	180,975,363	181,196,408	-221,045	-0.12
學前教育計畫	403,000	13,455		13,455		3,989,244	403,000	3,586,244	889.89
一般行政管理計畫	2,612,000	320,163	158,200	161,963	102.38	2,257,442	2,483,896	-226,454	-9.12
建築及設備計畫	4,864,000	243,565		243,565		4,097,150	4,864,000	-766,850	-15.77
購建固定資產	4,828,000	243,565		243,565		4,097,150	4,828,000	-730,850	-15.14
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,900,000	-4,454,530		-4,454,530		6,159,781	-1,900,000	8,059,781	-424.20
期初基金餘額	5,945,000					7,222,682	5,945,000	1,277,682	21.49
解繳公庫									
期末基金餘額	4,045,000					13,382,463	4,045,000	9,337,463	230.84

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。
注：

臺北市地方教育發展基金——臺北市大同區大龍國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

基金來源、用途及餘絀表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

- (一)服務收入：主要係暑期游泳訓練班報名費收入較分配預算數減少所致。
- (二)財產處分收入：主要係財產報廢收入較分配預算數減少所致。
- (三)其他財產收入：主要係場地出借收入較分配預算數增加所致。
- (四)公庫撥款收入：執行數較分配預算數增加係因：

教育局補助3,253,566元：

- (1)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)39,440元。
- (2)局統籌款-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)263,186元。
- (3)112年度局補助所屬學校用人費用不敷數2,585,847元。
- (4)局款非統籌—112(1)幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)23,940元。
- (5)局款非統籌—112(1)國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)341,153元。

(五)政府其他撥入收入：執行數較分配預算數增加係因：

教育部補助5,096,533元：

- (1)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25,133元。
- (2)RA1254 111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款87,643元。
- (3)RA1439 111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,816,698元。
- (4)RA1439 111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)68,895元。
- (5)RA1348 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款12,432元。
- (6)RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,696元。
- (7)RA2551 112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費12,600元。
- (8)RA2901 112年度防災教育計畫所屬高中以下學校防災校園建置計畫283,000元。
- (9)RA1361 111學年度中小原民語教學支援工作人員交通費(屬111-1)6,000元。
- (10)RA2305 112年度辦理新住民子女教育經費4,092元。
- (11)RA1340 111學年度國小原住民族語開課經費19,360元。
- (12)RA1360 111學年度新住民語開課經費第1期款27,519元。
- (13)RA2312 112年度實施新住民子女華語文學習扶助課程專案經費50,537元。
- (14)RA2311 111(2)公立國小及國中學校用書經費4,054元。
- (15)RA1254 111學年度國小學生學習扶助計畫-開班計畫(寒假及第2學期)252,560元。
- (16)RA1358 111學年度國小學生無力繳交代收代辦費第2期款17,025元。
- (17)RA2439 112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,813,990元。
- (18)RA1339 111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款285,410元。
- (19)交通部航空噪音防制設施電費補助64,967元。
- (20)RA1360 111學年度新住民語開課經費第2期款33,600元。
- (21)RA1330 111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費(不足數)207,322元。

(六)學雜費收入：主要係幼兒園學雜費收入較分配預算數增加所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 11 月份

(七)雜項收入：主要係代收代辦費課後照顧班等餘款繳其他準備金等收入較分配預算數增加所致。

二、基金用途：

(一)學前教育計畫：主要係公幼政府協助家長支付費用(代辦費)較分配預算數增加所致。

(二)建築及設備計畫：主要係工程內含消防廣播主機等3件438,000元(補辦預算)移列固定資產。

臺北市地方教育發展基金——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-4

主要業務計畫執行明細表
中華民國 112 年 11 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			比 較 增 減	
		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	金額	%	
國民教育計畫	本月數				13,888,865	9,178,036	4,710,829	51.33	
	累計數				180,975,363	181,196,408	-221,045	-0.12	
學前教育計畫	本月數				13,455	0	13,455	0.00	
	累計數				3,989,244	403,000	3,586,244	889.89	

臺北市地方教育發展基金——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	734,999,359	-195,955,852	11,019,411	737	-14,154,181	535,908,000	
土地							
土地改良物	6,307,620	-6,092,540			-30,954	184,126	
房屋及建築	641,736,867	-116,917,235			-9,700,163	515,119,469	
機械及設備	57,925,681	-46,942,829	3,564,266		-3,455,268	11,091,850	
交通及運輸設備	7,001,165	-6,470,889	15,000		-199,236	346,040	
雜項設備	21,995,769	-19,532,359	7,440,145		-768,560	9,134,995	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計3,564,266元(1)增置:攝影機1臺等963,000元。(3)撥入:教育局撥入平板電腦等(補列撥入)1,985,172元。(4)受贈:(課照班)數位投影機1部等616,094元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計15,000元(4)受贈:(課後社團)購置無線麥克風1支15,000元。
- 3.雜項設備:增加數計7,440,145元(1)增置:吸塵器等2件82,900元、關防蓋章機1臺等2件100,000元、碎紙機1臺等2件28,713元。(3)撥入:以前年度圖書總帳補列6,910,170元(4)受贈:(課後社團)購置直笛等4件98,743元、(課照班)購置冷氣等2件219,619元(含冷氣2台貨物稅減值4,000元)。
- 4.電腦軟體：減少數計737元(1)無形資產攤銷，截至112年11月止累計攤銷金額737元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	32,257			737		31,520	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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計3,564,266元(1)增置:攝影機1臺等963,000元。(3)撥入:教育局撥入平板電腦等(補列撥入)1,985,172元。(4)受贈:(課照班)數位投影機1部等616,094元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計15,000元(4)受贈:(課後社團)購置無線麥克風1支15,000元。
- 3.雜項設備:增加數計7,440,145元(1)增置:吸塵器等2件82,900元、關防蓋章機1臺等2件100,000元、碎紙機1臺等2件28,713元。(3)撥入:以前年度圖書總帳補列6,910,170元(4)受贈:(課後社團)購置笛等4件98,743元、(課照班)購置冷氣等2件219,619元(含冷氣2台貨物稅減值4,000元)。
- 4.電腦軟體:減少數計737元(1)無形資產攤銷，截至112年11月止累計攤銷金額737元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

40501503-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預分配數	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占預算%		
	以前年度保留數	本年度定預算數	本年度奉准先行		調整數	合計	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															
購建中國定資產															
土地改良物															
購建中國定資產															
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中國定資產															
機械及設備		966,000			966,000	963,000		963,000	99.69	-3,000	-0.31	電動縫紉密碼機餘款3,000元。		99.69	
機械及設備		966,000			966,000	963,000		963,000	99.69	-3,000	-0.31			99.69	
購建中國定資產			370,000		370,000										
交通及運輸設備			370,000		370,000										
購建中國定資產		216,000	68,000		216,000	211,613		211,613	97.97	-4,387	-2.03	1.吸塵器設備餘款計100元。 2.水箱設備餘款計4,287元。		74.51	
雜項設備		216,000	68,000		216,000	211,613		211,613	97.97	-4,387	-2.03			74.51	
購建中國定資產															
租賃資產															
租賃資產															
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——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計分配數	執行情形					差異或落後原因	改進措施	累積執行數占預算%
	以前年度保留數	本年度預算數	本年度奉准先行	調整數	合計	實支數	累計應付數	執行數	比較增減			
建築及設備計畫 其他 總計		1,182,000	438,000		1,620,000	1,174,613		1,174,613	99.38	-7,387 -0.62		72.51

※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—臺北市大同區大龍國民小學

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 11 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)	累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占預算數%
					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	-100.00	係軟體採購單價未達1萬元移列經常門。 主要係工程內屬設備之消防受信總機1臺180,000元及消防廣播主機190,000元、報章雜誌(圖書)68,000元補辦預算移列固定資產。		
521 購置電腦軟硬體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	3,646,000		3,646,000	3,646,000	2,922,537		2,922,537	80.16	-723,463	-19.84			
541 遞延修繕房屋建築費	3,646,000		3,646,000	3,646,000	2,922,537		2,922,537	80.16	-723,463	-19.84			80.16
542 其他遞延支出													
總計	3,682,000		3,682,000	3,682,000	2,922,537		2,922,537	79.37	-759,463	-20.63			79.37

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債		
流動資產	3,833,799,503	100.00	流動負債	3,284,509,040	85.67
現金	17,115,359	0.45	應付款項	12,614,426	0.33
銀行存款	16,163,583	0.42	應付代收款	12,614,426	0.33
銀行存款-公庫存款	16,083,583	0.42	應付費用	12,614,426	0.33
銀行存款-保管款	6,209,925	0.16	其他負債	0	0.00
銀行存款-代繳費款	8,304,029	0.22	什項負債	3,271,894,614	85.34
專戶	1,315,926	0.03	存入保證金	3,271,894,614	85.34
銀行存款-教育儲蓄戶	253,703	0.01	應付退休及離職金	644,987	0.02
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	3,346,182	0.09
預付款項	951,776	0.02	暫收及待結轉帳項	3,267,903,445	85.24
預付費用	951,776	0.02	淨資產	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,486,944	0.25	淨資產	549,290,463	14.33
準備金	9,486,944	0.25	淨資產	549,290,463	14.33
退休及離職準備金	3,346,182	0.09	累積除額	546,266,189	14.25
			本期賸餘	3,024,274	0.08

信託代理與保證資產

400,000

信託代理與保證負債

400,000

保證品

400,000

應付保證品

400,000

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. 保證品係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書400,000元。

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 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	6,140,762	0.16	合計：	3,833,799,503	
其他準備金-其他	6,140,762	0.16			
固定資產	535,876,480	13.98			
土地改良物	184,126	0.00			
土地改良物	6,307,620	0.16			
累計折舊-土地改良物	-6,123,494	-0.16			
房屋建築及設備	515,119,469	13.44			
房屋建築及設備	641,736,867	16.74			
累計折舊-房屋建築及設備	-126,617,398	-3.30			
機械及設備	11,091,850	0.29			
機械及設備	61,489,947	1.60			
累計折舊-機械及設備	-50,398,097	-1.31			
交通及運輸設備	346,040	0.01			
交通及運輸設備	7,016,165	0.18			
信託代理與保證資產	400,000		信託代理與保證負債	400,000	
保證品	400,000		應付保證品	400,000	

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. 保證品係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書400,000元。

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 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國112年11月30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	-6,670,125	-0.17			
雜項設備	9,134,995	0.24			
雜項設備	29,435,914	0.77			
累計折舊-雜項設備	-20,300,919	-0.53			
無形資產	31,520	0.00			
無形資產	31,520	0.00			
電腦軟體	31,520	0.00			
其他資產	3,271,289,200	85.33			
什項資產	3,271,289,200	85.33			
暫付及待結轉帳項	3,385,755	0.09			
代管資產	3,267,903,445	85.24			
代管資產-土地	3,151,846,000	82.21			
代管資產-房屋建築及設備	60,245	0.00			
代管資產-其他政府	115,997,200	3.03			
信託代理與保證資產	400,000		信託代理與保證負債	400,000	
保證品	400,000		應付保證品	400,000	

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. 保證品係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書400,000元。

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 — 臺北市大同區大龍國民小學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	3,833,799,503				
信託代理與保證資產			信託代理與保證負債		
保證品	400,000		應付保證品	400,000	
	400,000			400,000	

- 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. 保證品係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書400,000元。
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 — 臺北市大同區大龍國民小學
收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	10,177,418	207,323,778
服務收入	50	261,360
財產收益	50	261,360
其他財產收入	19,970	10,417,392
政府撥款收入	19,970	8,895,342
公庫撥款收入	9,991,498	1,522,050
政府其他撥入收入	9,784,176	190,451,403
教學收入	207,322	185,354,870
學雜費收入		5,096,533
其他收入	165,900	3,390,098
受贈收入	165,900	3,390,098
雜項收入		2,803,525
支出		949,456
人事支出	15,719,135	1,854,069
人事支出	12,878,884	204,299,504
業務支出	12,878,884	170,673,815
獎補助支	1,322,059	170,673,815
其他獎補助	1,322,059	16,064,516
折舊、折耗及攤銷	10,000	10,000
折舊、折耗及攤銷	10,000	10,000
無形資產攤銷	1,253,087	14,154,918
其他支出	1,253,020	14,154,181
其他支出	255,105	737
其他支出	255,105	3,396,255
其他支出	255,105	3,396,255

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大龍國民小學
收入支出表

中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產	-5,541,717	3,024,274
解繳公庫		546,266,189
期末淨資產		549,290,463

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——臺北市大同區大龍國民小學

40501503-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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	197,478,980	9,844,798	207,323,778	收入
勞務收入	261,360		261,360	勞務收入
財產收入	1,522,050	8,895,342	10,417,392	財產收益
政府撥入收入	190,451,403		190,451,403	政府撥入收入
教學收入	3,390,098		3,390,098	教學收入
其他收入	1,854,069	949,456	2,803,525	其他收入
基金用途	191,319,199	12,980,305	204,299,504	支出
用人費用	170,673,815		170,673,815	人事支出
服務費用	8,846,573	7,217,943	16,064,516	業務支出
材料及用品費	1,576,256	-1,576,256		
租金、償債、利息及相關手續費	4,000	-4,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,637,687	-5,637,687		
其他	10,000		10,000	獎補助支出
遞延支出	473,718	14,154,918	14,154,918	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,922,537	-2,922,537	3,396,255	其他支出
本期購餘(短絀)	1,174,613	-1,174,613		
本期初基金餘額	6,159,781	-3,135,507	3,024,274	本期購餘(短絀)
解繳公庫	7,222,682	539,043,507	546,266,189	本期初淨資產
期末基金餘額	13,382,463	535,908,000	549,290,463	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

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117萬4,613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」884萬6,573元與會計科目「業務支出」1,606萬4,516元間之調整數721萬7,943元，係「材料及用品費」157萬6,256元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,000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)563萬7,687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」889萬5,342元係基金間及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」94萬9,456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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,415萬4,918元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」47萬3,718元與會計科目「其他支出」339萬6,255元間之調整數292萬2,537元，係「遞延支出」292萬2,537元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大龍國民小學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國112年11月

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
6,209,925	12,350,687	-6,140,762	其他準備金-其他6,140,762元