

4-0501804

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 李寶玉



機關長官 葉宗青



臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

目 次

中華民國 110 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 7 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-13 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—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	229,589,000	10,615,383	11,295,000	-679,617	-6.02	237,440,735	229,589,000	7,851,735	3.42
勞務收入	104,000					2,100	104,000	-101,900	-97.98
服務收入	104,000	0	0	0		2,100	104,000	-101,900	-97.98
財產收入	70,000		10,000	-10,000	-100.00	12,620	70,000	-57,380	-81.97
財產處分收入	70,000	0	10,000	-10,000	-100.00	12,620	70,000	-57,380	-81.97
政府撥入收入	228,296,000	10,424,389	10,870,000	-445,611	-4.10	236,614,150	228,296,000	8,318,150	3.64
公庫撥款收入	228,296,000	10,870,000	10,870,000	0		229,227,650	228,296,000	931,650	0.41
政府其他撥入收入		-445,611	0	-445,611		7,386,500	0	7,386,500	
教學收入	617,000	30,567		30,567		579,682	617,000	-37,318	-6.05
學雜費收入	617,000	30,567	0	30,567		579,682	617,000	-37,318	-6.05
其他收入	502,000	160,427	415,000	-254,573	-61.34	232,183	502,000	-269,817	-53.75
雜項收入	502,000	160,427	415,000	-254,573	-61.34	232,183	502,000	-269,817	-53.75
基金用途	242,418,000	17,959,591	11,295,000	6,664,591	59.00	241,649,275	242,418,000	-768,725	-0.32
特殊教育計畫	184,778,000	14,555,306	8,297,000	6,258,306	75.43	186,497,198	184,778,000	1,719,198	0.93
一般行政管理計畫	48,131,000	3,170,856	2,958,000	212,856	7.20	46,174,764	48,131,000	-1,956,236	-4.06
建築及設備計畫	9,509,000	233,429	40,000	193,429	483.57	8,977,313	9,509,000	-531,687	-5.59
購建固定資產	9,365,000	233,429	40,000	193,429	483.57	8,875,413	9,365,000	-489,587	-5.23
其他	144,000					101,900	144,000	-42,100	-29.24
本期賸餘(短絀)	-12,829,000	-7,344,208		-7,344,208		-4,208,540	-12,829,000	8,620,460	-67.20
期初基金餘額	15,013,146					27,501,257	15,013,146	12,488,111	83.18
解繳公庫									
期末基金餘額	2,184,146					23,292,717	2,184,146	21,108,571	966.45

※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 110 年 12 月份

一、服務收入:教師甄選報名費收入，依實際收入繳庫，另泳訓班因疫情未開班。

二、財產處分收入:冷氣機3台、冰箱及廢鐵等財產變賣收入，依實際收入繳庫。

三、公庫撥款收入：

1.係辦理國民中小學午餐廚房精進計畫(非統籌款)95,650元。

2.係110年度本局所屬學校用人費用不敷數836,000元。

四、政府其他撥入收入：

1.RA9543_109學年度專業人員專業社群計畫經費25,967元。(原撥入37,220元，賸餘款繳回11,253元)。

2.RA9538_教育部補助身障生使用維生設備補助款235,500元。

3.RA0901_110年度防災校園建置計畫經費100,000元。

4.RA9534_109學年度學前特教諮詢服務據點計畫經費278,849元。(原撥入411,004元，賸餘款繳回132,155元)。

5.RA9532_109學年度教保人員及學前特教增能課程研習經費201,022元。(原撥入246,831元，賸餘款繳回45,809元)。

6.RA0511_110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第一期966,000元。

7.RA0521_110年度補助特殊教育專業知能研習計畫經費282,225元。(原撥入510,000元，賸餘款繳回227,775元)。

8.RA0544_110年度1-7月學前巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費452,340元。(原撥入1,200,000元，賸餘款繳回747,660元)。

9.RA9624_109學年度藝起來尋美-藝術與美感計畫經費16,050元。

10.RA9336_109(二)國民小學無力繳交代代辦費720元。

11.RA9439_109(二)2~4歲免學費代辦費86,516元。

12.RA0439_110(一)2~5歲代辦費及第1胎第1期補助款214,770元。

13.RA0514_110年度學前教育階段特教班輔導費311,606元。(原撥入315,000元，賸餘款繳回3,394元)。

14.RA9537_109學年度學前階段專業人員經費776,000元。

15.RA9515_109(二)國小課後照顧班經費369,150元。(原撥入450,000元，賸餘款繳回80,850元)。

16.RA0519_110年度特教及高中職特教班補助款第一期經常門經費75,000元。

17.RA0515_110(一)國小課後照顧班經費340,837元。

18.RA0537_110學年度學前專業團隊人員及助理人員經費847,500元。(原撥入1,760,000元，轉入下年度暫收款支用912,500元)。

19.RA0514_110(一)特教班導師費差額及教師輔導費208,527元。(原撥入225,000元，賸餘款繳回16,473元)。

20.RA0520_110年度特教及高中職特教班補助款第一期(資本門)48,750元。

21.RA0560_110學年度巡迴輔導教師及專業人員交通費552,660元。(原撥入1,020,000元，轉入下年度暫收款支用467,340元)。

22.RA0511_110學年度補助身障教育經費(經常門)750,000元。

23.RA0335_110(一)國中小學生無力繳交代代辦費720元。

24.RA0520_110年特教及高中職特教班補助款第二期(資本門)112,383元。(原撥入113,750元，賸餘款繳回1,367元)。

25.RA0519_110年特教及高中職特教班補助款第二期(經常門)96,133元。(原撥入175,000元，賸餘款繳回78,867元)。

26.RA0509_110年身障生鑑定評量工具更新計畫37,275元。

五、雜項收入:實習課程義賣收入，依實際收入繳庫。

六、無形資產:威力導演授權軟體等31套(長峰)18,135元，移列經常門及電腦軟體結餘款23,965元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	%
特殊教育計畫		本月數				14,555,306	8,297,000	6,258,306	75.43
		累計數				186,497,198	184,778,000	1,719,198	0.93

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501804-4

中華民國 110 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(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	108,745,442	-88,060,469	5,065,411	2,253,650	-3,876,444	19,620,290	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	64,628,059	-51,145,598	2,604,246	1,650,979	-2,300,954	12,134,774	文山區公所108年9月購置行政中心大樓電梯其為財產列帳管理機關本校財管系統不列帳僅做會計帳成本分攤，取得成本116,327元，扣除累計折舊26,882元後，差異89,445。
交通及運輸設備	11,245,836	-9,952,437	602,780		-241,169	1,655,010	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501804-5

中華民國 110 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(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			
雜項設備	32,657,449	-26,962,434	1,608,485	528,745	-1,334,321	5,440,434	
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							
權利							
電腦軟體	214,098		249,900	73,926		390,072	因電腦軟體不入財產 管理系統
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 12 月份

40501804-6

1.機械及設備增加數係因(1)增置:紫外線殺菌燈3臺78,000元、高壓洗地盤1個31,185元及塑膠地板焊接機1組23,415元、輪椅律動機1臺69,800元、網路交換器1臺53,500元、攝錄影機1臺20,000元、液晶顯示器1臺14,900元、短焦投影機1臺22,267元、數位相機1臺39,280元、網路交換器1臺32,500元、桌上型電腦含顯示器23臺556,025元、筆記型電腦10臺274,760元、網路直播盒2組46,180元、65吋觸控顯示器1臺89,000元、高壓清洗機1臺35,000元、中央空調監控系統節能改善工程監控系統1組480,654元，計1,866,466元。(3)撥入:教育局無償移撥網路交換器-核心交換器2臺92,480元、網路交換器-邊緣交換器4臺147,968元、網路交換器-Poe交換器3臺83,232元及讀卡機-iClock彩色指紋機2臺25,900元、無線網路基地台1臺200,000元、防毒伺服器系統1臺81,000元、大安國中無償移撥雷射長焦投影機4臺107,200元，計737,780元。減少數係因(1)報廢:財產報廢-粉碎機、充電器、個人電腦、圖形掃描器等23項1,582,979元(7)無償移撥氧氣製造機2台予臺北市立天母國民中學，計68,000元。

2.交通及運輸設備增加係因(1)增置:汰舊換新監控主機2臺及新購藍芽音響吸頂燈1個59,000元、麥克風會議系統1組488,000元、無線麥克風擴大機1臺23,500、行動電話機1部32,280元，計602,780元。

3.雜項設備增加係因:(1)增置:汰舊換新變頻冰箱2臺39,854元及圓桌組1組12,037元、汰舊換新飲水機10臺221,052元、教學輔助-洗澡床2組36,000元、汰舊換新液晶電視螢幕96,000元、汰舊換新沙發1組24,500元、新購除濕機13,800元、新購門框式可移動軌道懸吊系統240,000元及步行訓練器275,000元、電動輪椅1臺85,500元、特製輪椅6臺223,000元、一對一分離式冷氣機1臺50,606元、幼兒復健器材98,000元、遊戲機1組30,000元、洗衣機1臺11,636元、教學輔具-懸吊主機1臺99,000元、油煙罩1座52,500元，計1,608,485元。減少數係因(1)報廢:財產報廢-洗衣機、飲水機、爐灶及籃球機等7項528,745元。

4.電腦軟體增加係因:(1)增置:圖文蘋果派編輯軟體1套37,200元、餐飲管理系統1套14,700元、虛擬互動式復健系統1套50,000元，計101,900元。(4)受贈:動眼遊戲軟體50,000元、虛擬互動式復健系統1套98,000元，計148,000元。減少數係因:(11)無形資產攤銷:截至110年12月31日止累計攤銷金額73,926元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-7

長期負債變動表

中華民國 110 年 12 月份

單位:新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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
	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		1,962,000	127,000		2,089,000	2,089,000	1,866,466		1,866,466	89.35	-222,534	-10.65	汰換網路及資訊周邊設備結餘款98,750元、中央空調彩色監控系統結餘款54,346元及電腦專案計畫設備結餘款28,283元。	
機械及設備		1,962,000	127,000		2,089,000	2,089,000	1,866,466		1,866,466	89.35	-222,534	-10.65		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		563,000	57,000		620,000	620,000	602,780		602,780	97.22	-17,220	-2.78		
交通及運輸設備		563,000	57,000		620,000	620,000	602,780		602,780	97.22	-17,220	-2.78		
購建中固定資產														
雜項設備		1,604,000	116,000		1,720,000	1,720,000	1,608,485		1,608,485	93.52	-111,515	-6.48		
雜項設備		1,604,000	116,000		1,720,000	1,720,000	1,608,485		1,608,485	93.52	-111,515	-6.48		
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—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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
	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		4,129,000	300,000		4,429,000	4,429,000	4,077,731		4,077,731	92.07	-351,269	-7.93		

※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—臺北市立文山特殊教育學校
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 110 年 12 月份

40501804-10

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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	144,000		144,000	144,000	101,900	70.76	101,900		-42,100	-29.24	威力導演授權軟體等31套(長峰)18,135元，移列經常門及電腦軟體結餘款23,965元。 係109年校園退縮地鋪更新工程第二期設計費4,503元。	
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	144,000	101,900	70.76	101,900		-42,100	-29.24		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,236,000		5,236,000	5,236,000	4,797,682	91.63	4,797,682		-438,318	-8.37		
541 遞延修繕房屋建築支	5,236,000		5,236,000	5,236,000	4,793,179	91.54	4,793,179		-442,821	-8.46		
542 其他遞延支出					4,503		4,503		4,503			
總 計	5,380,000		5,380,000	5,380,000	4,899,582	91.07	4,899,582		-480,418	-8.93		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	802,745,597	100.00	負 債	759,832,590	94.65
流動資產	33,340,484	4.15	流動負債	9,941,163	1.24
現金	33,328,054	4.15	應付款項	9,941,163	1.24
銀行存款	33,328,054	4.15	應付代收款	7,675,614	0.96
銀行存款-公庫存款	24,938,037	3.11	應付費用	2,265,549	0.28
銀行存款-保管款	7,004,166	0.87	其他負債	749,891,427	93.42
銀行存款-代繳費款	1,179,698	0.15	什項負債	749,891,427	93.42
專戶			存入保證金	714,403	0.09
銀行存款-教育儲蓄	206,153	0.03	應付退休及離職金	13,605,541	1.69
戶			應付代管資產	734,191,643	91.46
零用及週轉金	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,379,840	0.17
應收款項	0	0.00	淨資產	42,913,007	5.35
其他應收款	0	0.00	淨資產	42,913,007	5.35
預付款項	12,430	0.00	淨資產	42,913,007	5.35
預付費用	12,430	0.00	累積餘額	42,913,007	5.35
長期貸墊款及準備金	15,593,180	1.94	合計：	802,745,597	
信託代理與保證資產	550,000		信託代理與保證負債	550,000	
保證品	550,000		應付保證品	550,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 110年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 110年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書，50,000元(蒂升電梯股份有限公司)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,593,180	1.94			
退休及離職準備金	13,605,541	1.69			
其他準備金	1,987,639	0.25			
其他準備金-其他	1,987,639	0.25			
固定資產	19,230,218	2.40			
機械及設備	12,134,774	1.51			
機械及設備	65,581,326	8.17			
累計折舊-機械及設備	-53,446,552	-6.66			
交通及運輸設備	1,655,010	0.21			
交通及運輸設備	11,848,616	1.48			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,193,606	-1.27			
雜項設備	5,440,434	0.68			
雜項設備	33,737,189	4.20			
累計折舊-雜項設備	-28,296,755	-3.52			
無形資產	390,072	0.05			

信託代理與保證資產 550,000

保證品 550,000

信託代理與保證負債

應付保證品 550,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 110年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 110年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書，50,000元(蒂升電梯股份有限公司)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	390,072	0.05			
電腦軟體	390,072	0.05			
其他資產	734,191,643	91.46			
什項資產	734,191,643	91.46			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	734,191,643	91.46			
代管資產-土地改良物	1,057,792	0.13			
代管資產-土地	493,785,600	61.51			
代管資產-房屋建築及設備	238,693,051	29.73			
代管資產-其他政府	655,200	0.08			
合計：	802,745,597				

信託代理與保證資產 550,000

保證品 550,000

信託代理與保證負債

應付保證品 550,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 110年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 110年電梯設備全責保養維護採購案履約保證金連帶保證書，50,000元(蒂升電梯股份有限公司)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,722,583	238,326,515
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	107,200	750,400
廢舊物品售價收入		12,620
財產交易利益	107,200	737,780
政府撥入收入	10,424,389	236,614,150
公庫撥款收入	10,870,000	229,227,650
政府其他撥入收入	-445,611	7,386,500
教學收入	30,567	579,682
學雜費收入	30,567	579,682
其他收入	160,427	380,183
受贈收入		148,000
雜項收入	160,427	232,183
支出	18,409,478	243,599,738
人事支出	8,192,471	195,087,483
人事支出	8,192,471	195,087,483
業務支出	9,501,459	37,401,656
業務支出	9,501,459	37,401,656
獎補助支出		38,500
其他獎補助		38,500
財產損失		88,560
財產交易損失		88,560
折舊、折耗及攤銷	534,667	6,041,534
固定資產折舊	525,376	5,967,608
無形資產攤銷	9,291	73,926
其他支出	180,881	4,942,005
其他支出	180,881	4,942,005

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,686,895	-5,273,223
期初淨資產		48,186,230
解繳公庫		
期末淨資產		42,913,007

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	237,440,735	885,780	238,326,515	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	12,620	737,780	750,400	財產收益
政府撥入收入	236,614,150		236,614,150	政府撥入收入
教學收入	579,682		579,682	教學收入
其他收入	232,183	148,000	380,183	其他收入
基金用途	241,649,275	1,950,463	243,599,738	支出
用人費用	195,087,483		195,087,483	人事支出
服務費用	23,023,374	14,378,282	37,401,656	業務支出
材料及用品費	2,859,165	-2,859,165		
租金、償債、利息及相關手續費	10,660,010	-10,660,010		
稅捐及規費(強制費)	17,710	-17,710		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	841,397	-841,397		
捐助、補助與獎助	38,500		38,500	獎補助支出
		88,560	88,560	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,977,313	-8,977,313		
		6,041,534	6,041,534	折舊、折耗及攤銷
其他	144,323	4,797,682	4,942,005	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,208,540	-1,064,683	-5,273,223	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	27,501,257	20,684,973	48,186,230	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,292,717	19,620,290	42,913,007	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

1. 財產收入/財產收益:會計收支欄「財產利益」75萬0,400元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入/其他收入:會計收支欄「其他收入」14萬8,000元係非政府機關捐贈購置電腦軟體14萬8,000元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 服務費用/業務支出:預算執行數欄「服務費用」2,302萬3,374元與會計收支欄「業務支出」3,740萬1,656元間之調整數1,437萬8,282元，係「材料及用品費」285萬9,165元、「租金、償債、利息及相關手續」1,066萬0,010元、「稅捐及規費(強制費)」1萬7,710元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」84萬1,397元之調整數合計。
4. 財產損失:會計收支欄「財產損失」8萬8,560元，係無償移撥氧氣製造機2台予臺北市立天母國民中學所發生損失6萬7,440元、財產報廢損失2萬1,120元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」897萬7,313元，其中897萬7,313元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。
6. 折舊、折耗及攤銷:會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」604萬1,534元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
7. 預算執行數欄「其他支出」14萬4,323元與會計收支欄「其他支出」494萬2,005元間之調整數479萬7,682元，係「遞延支出」479萬7,682元之調整數。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國110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
24,938,037	26,925,676	1,987,639	機關平衡表帳面餘額 24,938,037 元 + 其他準備金 1,987,639 元 = 支付處對帳單之餘額 26,925,676 元