4-0501104

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

會　　計　　月　　報

特別收入基金

中華民國 110 年 09 月份

主辦會計人員　尤筱潔　會計室主任 尤筱潔　機關長官　何杉友　臺北市立松山高級工農職業學校 校長 何杉友

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

目　　次

中華民國 110 年 9 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 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 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10 頁
二、收入支出表.....	第 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 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	463,368,000	41,616,042	38,756,825	2,859,217	7.38	398,529,842	377,427,399	21,102,443	5.59
勞務收入	824,000	600		600		271,935	615,000	-343,065	-55.78
服務收入	824,000	600	0	600		271,935	615,000	-343,065	-55.78
財產收入	1,022,000	104,696	178,745	-74,049	-41.43	724,083	814,261	-90,178	-11.07
財產處分收入	241,000	0	20,083	-20,083	-100.00	145,060	180,747	-35,687	-19.74
其他財產收入	781,000	104,696	158,662	-53,966	-34.01	579,023	633,514	-54,491	-8.60
政府撥入收入	416,858,000	38,991,387	37,919,636	1,071,751	2.83	377,249,383	351,283,214	25,966,169	7.39
公庫撥款收入	416,858,000	38,409,635	37,919,636	489,999	1.29	356,916,271	351,283,214	5,633,057	1.60
政府其他撥入收入		581,752	0	581,752		20,333,112	0	20,333,112	
教學收入	44,138,000	2,515,334	600,000	1,915,334	319.22	19,673,104	24,364,260	-4,691,156	-19.25
學雜費收入	44,138,000	2,515,334	600,000	1,915,334	319.22	19,673,104	24,364,260	-4,691,156	-19.25
其他收入	526,000	4,025	58,444	-54,419	-93.11	611,337	350,664	260,673	74.34
受贈收入	360,000	0	40,000	-40,000	-100.00	462,000	240,000	222,000	92.50
雜項收入	166,000	4,025	18,444	-14,419	-78.18	149,337	110,664	38,673	34.95
基金用途	477,866,000	38,590,657	38,756,825	-166,168	-0.43	357,590,477	391,925,399	-34,334,922	-8.76
高中及高職教育計畫	402,249,000	33,345,781	33,098,244	247,537	0.75	302,334,746	335,336,829	-33,002,083	-9.84
一般行政管理計畫	51,071,000	4,050,073	3,724,356	325,717	8.75	41,827,389	42,695,070	-867,681	-2.03
建築及設備計畫	24,546,000	1,194,803	1,934,225	-739,422	-38.23	13,428,342	13,893,500	-465,158	-3.35
購建固定資產	24,222,000	1,194,803	1,853,225	-658,422	-35.53	13,105,872	13,569,500	-463,628	-3.42
其他	324,000		81,000	-81,000	-100.00	322,470	324,000	-1,530	-0.47
本期賸餘(短絀)	-14,498,000	3,025,385		3,025,385		40,939,365	-14,498,000	55,437,365	-382.38
期初基金餘額	23,593,000					33,238,903	23,593,000	9,645,903	40.88
解繳公庫									
期末基金餘額	9,095,000					74,178,268	9,095,000	65,083,268	715.59

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 月份

一、服務收入：教科書作業管理費覈實繳庫。
二、財產處分收入：依實際情形辦理財產、物品報廢收入覈實繳庫。
三、其他財產收入：員生社場地費、職務宿舍房租津貼及管理費、教職員工停車費等覈實繳庫。
四、公庫撥款收入：5,633,057元，分列如下：
1.代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程經費5,143,058元。
2.北市技術型高中與上銀機器人技術教學中心產學合作暨整備捐贈儀式489,999元。
五、政府其他撥入收入：20,333,112元(繳回276,368元)，分列如下：
1.教育部補助高級中等學校109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費上年度結轉本年度續辦餘款(RA9239)122,688元(繳回35,200元)；109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費—第2期款124,992元。
2.教育部補助109學年度地方政府辦理學校健康促進計畫(RA9743)200,000元。
3.教育部補助110年補助地方政府環境教育輔導小組計畫(RA0705)646,800元。
4.教育部補助109(2)高職優質化輔助方案計畫-經常門(RA0106)552,000元(繳回191,876元)、資本門(RA0107)333,867元。
5.教育部補助110年(109-2)高中專業群科專任教師赴公民營機構研習(RA0128)120,000元。
6.教育部補助110年綜合高中學程經費-經常門(RA0122)63,000元、資本門(RA0123)56,000元。
7.教育部補助代辦協和祐德高級中等學校110學年度新設非營利幼兒園-建築物裝修及購置教學設備經費(RA0473)17,278,077元。
8.教育部補助110年提升學生實習實作能力計畫-訓練指導費(RA0148)215,656元。
9.教育部補助110-1高中學生學習扶助計畫(RA0258)33,280元。
10.教育部補助110學年度高中國際教育旅行課程發展計畫(RA0C33)5,000元。
11.教育部補助109學年度高中適性學習社區推動校定課程彈性學習時間大專校院協作共好計畫(RA0171)75,000元(繳回17,493元)。
12.教育部補助109學年適性學習社區教育資源均質化-經常門(RA0139)122,000元(繳回31,799元)。
13.教育部補助110年高中充實一般科目教學計畫(RA0228)-經常門52,000元、資本門609,120元。
六、學雜費收入：學雜費等覈實繳庫。
七、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金覈實轉受贈收入。
八、雜項收入：收以前年度購置財產退貨物稅、溢繳空污費及學生證工本費、違約金、圖說費等覈實繳庫。
九、高中及高職教育計畫：人事費覈實支用。
十、一般行政管理計畫：人事費覈實支用。
十一、建築及設備計畫：高速車床、智慧居家監控模組業已決標，因受疫情影響延後交貨，俟驗收後付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 9 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				33,345,781	33,098,244	247,537	0.75
		累計數				302,334,746	335,336,829	-33,002,083	-9.84

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

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 9 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	953,915,318	-354,740,837	25,206,520	5,751,400	-25,930,376	592,699,225	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,143,147	-3,143,767			-502,083	6,497,297	
房屋及建築	544,378,242	-75,270,892			-6,736,671	462,370,679	
機械及設備	296,600,002	-209,733,575	22,119,979	4,241,539	-14,962,194	89,782,673	
交通及運輸設備	22,732,734	-16,673,654	18,000		-1,219,907	4,857,173	
雜項設備	78,729,221	-49,918,949	2,746,071	997,812	-2,509,521	28,049,010	
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—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-5

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 9 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			
權利							
電腦軟體	1,331,972		322,470	512,049		1,142,393	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—臺北市立松山高級工農職業學校

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 9 月份

各財產項目變動原因分析如下：
1.機械及設備：增加數計22,119,979元，變動原因為：(1)增置：數位印刷機、手動沖床機、蓄電池、抽氣設備、CNC-C軸動力刀座、圖形掃描器、網路交換器等計8,052,284元。(3)撥入：教育局-108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機(彩色指紋機)6台、教育局-伺服器及無線網路基地台各1台、經濟部-車複合機2台計6,358,700元。(4)受贈(應付代收款購置)：教育局補助CB0A53-個人電腦315臺台計7,708,995元。減少數計4,241,539元，變動原因為：(5)報廢：引擎、油壓帶鋸機、割草機等設備計4,241,539元。
2.交通設備：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：監視系統計18,000元。
3.雜項設備：增加數計2,746,071元，變動原因為：(1)增置：展示櫃、防潮箱、熱水器、鋁擠型工作桌等計2,027,611元。(4)受贈(應付代收款購置)：國立台灣大學補助咖啡機、教育局運動會學校獎勵金購置排球扣球訓練機、教育局補助CB0M38-學生書包收納櫃24個等計718,460元。減少數計997,812元，變動原因為：(5)報廢：電動銀幕、圖書、電動銀幕、手推式吸葉機等計967,812元、(12)其他：以前年度預算及應付代款購置財產退稅(貨物稅)做財產減值計30,000元。
3.電腦軟體：增加數計322,470元，變動原因為：(1)增置：電腦備份還原軟體、授權軟體計322,470元。減少數計512,049元，變動原因為：(5)報廢：重補修選課系統計6,459元。(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額505,590元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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														
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		11,864,000	1,554,000		13,418,000	11,958,500	8,052,284		8,052,284	67.34	-3,906,216	-32.66		
機械及設備		11,864,000	1,554,000		13,418,000	11,958,500	8,052,284		8,052,284	67.34	-3,906,216	-32.66	高速車床、智慧居家監控模組業已決標，因受疫情影響延後交貨，俟驗收後付款；另工具車、直式教學多媒體顯示器、電腦資訊設備尚在研擬規劃中及函數波產生器移列經常門。	爾後將依實際進度執行。
購建中固定資產														
交通及運輸設備			105,000		105,000		18,000		18,000		18,000			
交通及運輸設備			105,000		105,000		18,000		18,000		18,000		因校務所需以標餘款購置監視器主機。	
購建中固定資產														
雜項設備		2,154,000	2,438,000		4,592,000	2,148,000	2,027,611		2,027,611	94.40	-120,389	-5.60		
雜項設備		2,154,000	2,438,000		4,592,000	2,148,000	2,027,611		2,027,611	94.40	-120,389	-5.60	標餘款。	

※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。

40501104-8

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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														
購建中固定資產														
總計		14,018,000	4,097,000		18,115,000	14,106,500	10,097,895		10,097,895	71.58	-4,008,605	-28.42		

※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—臺北市立松山高級工農職業學校

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 9 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
	合計	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
	(1)			(2)	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	**324,000**		**324,000**	**324,000**	**322,470**	**99.53**	**322,470**		**-1,530**	**-0.47**		
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	324,000	322,470	99.53	322,470		-1,530	-0.47		
522 購置權利												
54 遞延支出	**12,379,064**	**2,175,064**	**10,204,000**	**2,175,064**	**3,007,977**	**138.29**	**3,007,977**		**832,913**	**38.29**		
541 遞延修繕房屋建築支	12,379,064	2,175,064	10,204,000	2,175,064	3,007,977	138.29	3,007,977		832,913	38.29	教育局統籌款補助-109年度成功樓地下室空手道社團活動場整修工程，及教育局統籌款補助-110年北市技術型高中與上銀機器人技術教學中心產學合作暨整備捐贈儀式工程依實際進度辦理付款。	
542 其他遞延支出												
總計	**12,703,064**	**2,175,064**	**10,528,000**	**2,499,064**	**3,330,447**	**133.27**	**3,330,447**		**831,383**	**33.27**		

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	12,270,995,839	100.00	負　　債	11,604,118,346	94.57
流動資產	90,571,794	0.74	流動負債	10,935,335	0.09
現金	66,744,530	0.54	應付款項	10,926,394	0.09
銀行存款	66,564,530	0.54	應付代收款	10,926,394	0.09
銀行存款-公庫存款	50,139,592	0.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,302,331	0.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,678,016	0.02	其他應付款	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	444,591	0.00	預收款項	8,941	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	預收收入	8,941	0.00
應收款項	0	0.00	其他負債	11,593,183,011	94.48
其他應收款	0	0.00	什項負債	11,593,183,011	94.48
預付款項	23,827,264	0.19	存入保證金	6,782,300	0.06
用品盤存	0	0.00	應付退休及離職金	3,444,911	0.03
預付費用	23,827,264	0.19	應付代管資產	11,582,511,209	94.39
			暫收及待結轉帳項	444,591	0.00
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

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

2.保證品:

(1)定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2)定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3)銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,485,264	0.03	淨資產	666,877,493	5.43
準備金	3,485,264	0.03	淨資產	666,877,493	5.43
退休及離職準備金	3,444,911	0.03	淨資產	666,877,493	5.43
其他準備金	40,353	0.00	累積餘額	632,413,384	5.15
其他準備金-其他	40,353	0.00	本期賸餘	34,464,109	0.28
固定資產	591,556,832	4.82	合計：	12,270,995,839	
土地改良物	6,497,297	0.05			
土地改良物	10,143,147	0.08			
累計折舊-土地改良物	-3,645,850	-0.03			
房屋建築及設備	462,370,679	3.77			
房屋建築及設備	544,378,242	4.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-82,007,563	-0.67			
機械及設備	89,782,673	0.73			
機械及設備	314,478,442	2.56			
累計折舊-機械及設備	-224,695,769	-1.83			

信託代理與保證資產	420,000	信託代理與保證負債	420,000
保證品	420,000	應付保證品	420,000

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

2.保證品:

(1)定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2)定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3)銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,857,173	0.04			
交通及運輸設備	22,750,734	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-17,893,561	-0.15			
雜項設備	28,049,010	0.23			
雜項設備	80,477,480	0.66			
累計折舊-雜項設備	-52,428,470	-0.43			
無形資產	1,142,393	0.01			
無形資產	1,142,393	0.01			
電腦軟體	1,142,393	0.01			
其他資產	11,584,239,556	94.40			
什項資產	11,584,239,556	94.40			
暫付及待結轉帳項	1,728,347	0.01			
代管資產	11,582,511,209	94.39			
代管資產-土地改良物	103,431	0.00			
信託代理與保證資產	420,000		信託代理與保證負債	420,000	
保證品	420,000		應付保證品	420,000	

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

2.保證品:

(1)定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2)定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3)銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,461,950,050	93.41			
代管資產-房屋建築及設備	38,005,152	0.31			
代管資產-其他政府	82,452,576	0.67			
合計：	12,270,995,839				

信託代理與保證資產	420,000	信託代理與保證負債	420,000
保證品	420,000	應付保證品	420,000

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

2.保證品:

(1)定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)。

(2)定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(3)銀行保證書：蒂升電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	56,271,797	413,297,092
勞務收入	600	271,935
服務收入	600	271,935
財產收益	14,760,451	15,510,238
廢舊物品售價收入		13,470
財產交易利益	8,655,755	8,893,645
其他財產收入	6,104,696	6,603,123
政府撥入收入	38,991,387	377,249,383
公庫撥款收入	38,409,635	356,916,271
政府其他撥入收入	581,752	20,333,112
教學收入	2,515,334	19,673,104
學雜費收入	2,515,334	19,673,104
其他收入	4,025	592,432
受贈收入		462,000
雜項收入	4,025	130,432
支出	41,661,762	378,832,983
人事支出	34,287,032	322,646,754
人事支出	34,287,032	322,646,754
業務支出	3,088,022	20,344,405
業務支出	3,088,022	20,344,405
獎補助支出	4,800	580,050
其他獎補捐助	4,800	580,050
財產損失	600	517,647
財產交易損失	600	517,647
折舊、折耗及攤銷	3,761,325	31,135,314
固定資產折舊	3,712,415	30,629,724
無形資產攤銷	48,910	505,590
其他支出	519,983	3,608,813
其他支出	519,983	3,608,813

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	14,610,035	34,464,109
期初淨資產		632,413,384
解繳公庫		
期末淨資產		666,877,493

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	398,529,842	14,767,250	413,297,092	收入
勞務收入	271,935		271,935	勞務收入
財產收入	724,083	14,786,155	15,510,238	財產收益
政府撥入收入	377,249,383		377,249,383	政府撥入收入
教學收入	19,673,104		19,673,104	教學收入
其他收入	611,337	-18,905	592,432	其他收入
基金用途	357,590,477	21,242,506	378,832,983	支出
用人費用	322,646,754		322,646,754	人事支出
服務費用	13,403,503	6,940,902	20,344,405	業務支出
材料及用品費	5,853,534	-5,853,534		
租金、償債、利息及相關手續費	57,460	-57,460		
稅捐及規費(強制費)	11,346	-11,346		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	799,830	-799,830		
短絀、賠償給付與支應退場支出	218,732	-218,732		
捐助、補助與獎助	580,050		580,050	獎補助支出
		517,647	517,647	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	13,428,342	-13,428,342		
		31,135,314	31,135,314	折舊、折耗及攤銷
其他	590,926	3,017,887	3,608,813	其他支出
本期賸餘(短絀)	40,939,365	-6,475,256	34,464,109	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,238,903	599,174,481	632,413,384	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	74,178,268	592,699,225	666,877,493	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

1.會計收支欄「財產收益」其中1,478萬6,155元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2.預算執行數欄「其他收入」其中1萬8,905元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3.預算執行數欄「服務費用」1,340萬3,503元與會計收支欄「業務支出」2,034萬4,405元間之調整數694萬902元，係「材料及用品費」585萬3,534元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬7,460元、「稅捐及規費(強制費)」1萬1,346元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」79萬9,830元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」21萬8,732元及不含「捐助、補助及獎助」58萬50元之調整數合計。
4.會計收支欄「財產損失」51萬7,647元係處分固定資產、報廢圖書及電腦軟體所發生損失，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」1,342萬8,342元，其中1,042萬365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；餘300萬7,977元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」3,113萬5,314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」59萬926元與會計收支欄「其他支出」360萬8,813元間之調整數301萬7,887元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」300萬7,977元及9,910元係以前年度應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 9 月份

單位：新臺幣元

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
50,139,592	50,179,945	-40,353	其他準備金其他40,353元