

40501311

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 12 月

主辦會計人員 謝嘉玲



機關長官

陳澤民



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

目 次

中華民國 113 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—臺北市立北投國民中學

40501311-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 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	227,392,000	9,617,913	8,873,844	744,069	8.38	242,034,437	227,392,000	14,642,437	6.44
徵收及依法分配收入		683		683		117,983		117,983	
違規罰款收入		683	0	683		117,983	0	117,983	
勞務收入	48,000					6,600	48,000	-41,400	-86.25
服務收入	48,000	0	0	0		6,600	48,000	-41,400	-86.25
財產收入	508,000	2,128	30,000	-27,872	-92.91	626,784	508,000	118,784	23.38
財產處分收入	60,000	0	30,000	-30,000	-100.00	0	60,000	-60,000	-100.00
租金收入	12,000	0	0	0		24,000	12,000	12,000	100.00
利息收入		2,128	0	2,128		4,054	0	4,054	
其他財產收入	436,000	0	0	0		598,730	436,000	162,730	37.32
政府撥入收入	226,478,000	9,613,800	8,669,844	943,956	10.89	240,868,902	226,478,000	14,390,902	6.35
公庫撥款收入	226,478,000	8,669,844	8,669,844	0		235,663,957	226,478,000	9,185,957	4.06
政府其他撥入收入		943,956	0	943,956		5,204,945	0	5,204,945	
其他收入	358,000	1,302	174,000	-172,698	-99.25	414,168	358,000	56,168	15.69
受贈收入	10,000	777	0	777		83,588	10,000	73,588	735.88
雜項收入	348,000	525	174,000	-173,475	-99.70	330,580	348,000	-17,420	-5.01
基金用途	228,514,000	11,201,306	8,873,844	2,327,462	26.23	262,860,282	228,514,000	34,346,282	15.03
國民教育計畫	221,710,000	6,084,564	8,205,396	-2,120,832	-25.85	221,530,792	221,710,000	-179,208	-0.08
一般行政管理計畫	3,156,000	539,631	668,448	-128,817	-19.27	2,887,658	3,156,000	-268,342	-8.50
建築及設備計畫	3,648,000	4,577,111		4,577,111		38,441,832	3,648,000	34,793,832	953.78
購建固定資產	3,621,000	4,577,111		4,577,111		38,421,832	3,621,000	34,800,832	961.08
其他	27,000					20,000	27,000	-7,000	-25.93
本期賸餘(短絀)	-1,122,000	-1,583,393		-1,583,393		-20,825,845	-1,122,000	-19,703,845	1,756.14
期初基金餘額	34,435,000					45,438,521	34,435,000	11,003,521	31.95
解繳公庫									
期末基金餘額	33,313,000					24,612,676	33,313,000	-8,700,324	-26.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

- 一、違規罰款收入:新建案罰款-委託規劃設計技術服務第10次規劃設計費扣罰1,000元及施工費扣罰102,569元、D、E棟廁所整修工程逾期違約金13,731元及規劃設計逾期違約金683元。
- 二、服務收入:主要係因暑期游泳訓練班未開班較預期短收所致。
- 三、財產處分收入:主要係因財產處分收入較預期短收所致。
- 四、租金收入:係因智慧支付自動販賣機增加1臺致租金收入較預期超收所致。
- 五、利息收入:係因113年陽信銀行薪津專戶存款利息收入較預期超收所致。
- 六、其他財產收入:主要係因停車場停車費收入及場地開放使用收入較預期超收所致。
- 七、公庫撥款收入:差異計9,185,957元,係因
- 1.活動中心新建工程結算施工費不足款(統籌款)1,103,194元。
 - 2.活動中心新建工程追加監造服務費(統籌款)2,972,763元。
 - 3.113年老舊廁所整修工程第1批(局款非統籌-統籌分配稅款)5,110,000元。
- 八、政府其他撥入收入:共計5,204,945元,係因
- 1.(RA2356)無力繳交代收代辦費112(1)留用7,320元+112(2)18,760元+113(1)13,000計39,080元。
 - 2.(RA2A12)112學年度臺北市北投自造教育及科技中心計畫-子計畫1 867,261元(112年留用 336,504元、經常門40%-530,757元不含繳回29,243元)及(RA3A12)113學年度科技教育推動總體計畫子1(經常門)607,119元計1,474,380元。
 - 3.(RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3 留用140,000元。
 - 4.(RA2204)112學年度生涯發展教育經費43,840元(含留用12,400元)+(RA3204)113學年度國民中學生涯發展教育經費36,560元計80,400元。
 - 5.(RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫留用46,323元(繳回450元)。
 - 6.(RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費25,326元(不含其他應收款30,240元及繳回108,822元)及(RA3378)113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費33,642元計58,968元。
 - 7.(RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(部款資本門70%)700,000元。
 - 8.(RA3907)113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費10,584元。
 - 9.(RA2361)原住民族語教學支援工作人員交通費112(1)8,000元+112(2)8,000元計16,000元。
 - 10.(RA2337)閩客語教學支援工作人員交通費112(1)13,000元+112(2)7,000元+(RA3337) 113(1)7,000元計27,000元。
 - 11.(RA2348)112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100,548元及(RA3348)113學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第1期款74,466元共計175,014元。
 - 12.(RA3604)113年成人基本教育研習班24,800元。
 - 13.(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語開課經費118,985元(不含其他應收款57,187元、繳回108,024元)及(RA3253)113學年度本土語文及台灣手語開課經費39,002元共計157,987元。
 - 14.(RA2285)112學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程10,055元(繳回19,945元)及113學年度預防中輟彈性適性化課程699元計10,754元。
 - 15.(RA2460)112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費799,750元(繳回20,250元)。
 - 16.(RA3311)112(2)國中學校用書經費11,936元及(RA3364)113(1)國中學校用書經費12,955元計24,891元。
 - 17.(RA3725)113年推動原住民族棒、壘球輔導計畫541,798元(繳回48,818元)。
 - 18.(RA3731)113年運動發展基金補助各級學校運動團隊-柔道90,000元。
 - 19.(RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費33,642元。
 - 20.(RA3774)113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費7,300元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

21. (RA3254)113學年度學習扶助開班計畫(含冷氣電費)228,512元。

22. (RA3A63)數位內容及教學軟體經費183,813元。

23. (RA3229)113學年度「國中增置專長教師員額實施計畫」經費284,764元。

24. (RA3282)113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費7,082元。

25. (RA3940)教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫20,596元(10,096元及10,500元)。

26. (RA3944)教育部補助協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費11,907元。

27. (RA3784)113年多元生理用品補助款9,600元。

九、受贈收入：收顏00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。

十、雜項收入：係因公物賠償金收入6,880元、113(1)數位學生證補卡費9,040元、結轉代收代辦結餘款14,944元及北投國中活動中心新建工程施工期間分攤以前年度水電費299,716元較預期短收所致。

十一、建築及設備計畫：

(一)營建及修建工程：主要係北投國中活動中心新建工程工程保留款及補助款補辦預算-竣工執行。

(二)其他設備：

(1)113年度北投科技中心設備補助經費700,000元、112學年度無償提供場地設施設備辦理非營利幼兒園經費400,000元及控留本校國民教育計畫-機械及設備修護費80,000元補辦預算。

(2)執行電腦顯示幕等餘款35,338元(機械29,150元+交通426元+雜項5,762元)。

(3)廣播系統改善交通及運輸設備移列經常門執行233,356元。

(三)購置電腦軟體：電腦軟體7,000元移列經常門執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				6,084,564	8,205,396	-2,120,832	-25.85
		累計數				221,530,792	221,710,000	-179,208	-0.08

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	406,971,967	-47,691,204	40,865,456	9,531,766	-3,187,834	387,426,619	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-51,315			-615,780	5,552,968	
房屋及建築							
機械及設備	43,008,555	-30,740,183	4,597,961	5,971,954	378,960	11,273,339	
交通及運輸設備	2,953,273	-2,357,770	1,684,118	308,376	50,651	2,021,896	
雜項設備	25,841,831	-14,541,936	5,630,803	425,801	-3,001,665	13,503,232	
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	328,913,043		28,932,574	2,807,329		355,038,288	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

資本資產明細表

中華民國 113 年 12 月份

40501311-6

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	35,202		20,000	18,306		36,896	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 12 月份

40501311-7

一、機械及設備:增加數計4,597,961元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕等設備計1,947,900元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦等設備計2,415,704元、體育局補助購置超音波治療器等設備計85,000元及教育局補助購置EMS能管系統計73,200元，共計2,573,904元。(3)受贈:捐款購置EMS能管系統等設備計76,157元。減少數計5,971,954元，變動原因為：(1)報廢:電腦等設備計5,971,954元。

二、交通及運輸設備:增加數計1,684,118元，變動原因為：(1)增置:監視器主機等設備計1,628,718元。(2)受贈:捐款購置網路監視攝影機3部共55,400元。減少數計308,376元，變動原因為：(1)報廢:揚聲器等設備計308,376元。

三、雜項設備:增加數計5,630,803元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架等設備計298,688元。(2)撥入:體育局補助購置球棒等設備計139,000元及教育局補助購置冷氣等設備計2,278,320元，共計2,417,320元。(3)受贈:捐款購置游泳池水底吸塵器等設備計107,466元。(4)其他:「購建中固定資產」科目活動中心新建工程公共藝術(凝結的風)轉正計2,807,329元。減少數計425,801元，變動原因為：(1)報廢:77吋電子白板等設備計425,801元。

四、購建中固定資產：增加數計28,932,574元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費計28,932,574元。減少數計2,807,329元，變動原因為：(1)其他:活動中心新建工程公共藝術(凝結的風)轉正為雜項設備計2,807,329元。

五、電腦軟體：增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置:購置電腦軟體1套計20,000元。減少數計18,306元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年12月止累計攤銷金額18,306元。

40501311-8

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 12 月份

40501311-9

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	24,857,574	2,964,000	5,255,000		33,076,574	33,076,574	32,807,880		32,807,880	99.19	-268,694	-0.81			99.19

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 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 (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	27,000		27,000	27,000	20,000		20,000	74.07	-7,000	-25.93	電腦軟體7,000元移列經常門執行。		74.07
521 購置電腦軟體	27,000		27,000	27,000	20,000		20,000	74.07	-7,000	-25.93			74.07
522 購置權利													
54 遞延支出	657,000		657,000	657,000	5,613,952		5,613,952	854.48	4,956,952	754.48	教育局補助113年度D、E棟廁所整修工程併決算辦理。		854.48
541 遞延修繕房屋建築支出	657,000		657,000	657,000	5,613,952		5,613,952	854.48	4,956,952	754.48			854.48
542 其他遞延支出													
總 計	684,000		684,000	684,000	5,633,952		5,633,952	823.68	4,949,952	723.68			823.68

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	440,307,022	100.00	負 債	28,267,727	6.42
流動資產	45,128,818	10.25	流動負債	21,670,686	4.92
現金	40,892,153	9.29	應付款項	21,670,686	4.92
銀行存款	40,892,153	9.29	應付代收款	17,175,744	3.90
銀行存款-公庫存款	20,515,055	4.66	應付費用	531,074	0.12
銀行存款-保管款	9,872,885	2.24	應付工程款	3,963,868	0.90
銀行存款-代繳費款	0	0.00	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	10,504,213	2.39	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	6,597,041	1.50
戶			什項負債	6,597,041	1.50
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	3,481,373	0.79
應收款項	272,797	0.06	應付退休及離職金	2,574,451	0.58
其他應收款	272,797	0.06	暫收及待結轉帳項	541,217	0.12
預付款項	3,963,868	0.90			
預付費用	3,963,868	0.90			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國113年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,471,566	1.70	淨資產	412,039,295	93.58
準備金	7,471,566	1.70	淨資產	412,039,295	93.58
退休及離職準備金	2,574,451	0.58	淨資產	412,039,295	93.58
其他準備金	4,897,115	1.11	累積餘額	412,039,295	93.58
其他準備金-其他	4,666,404	1.06			1.08
其他準備金-教育儲蓄戶	230,711	0.05	合計：	440,307,022	
固定資產	387,389,723	87.98			
土地改良物	5,552,968	1.26			
土地改良物	6,220,063	1.41			
累計折舊-土地改良物	-667,095	-0.15			
機械及設備	11,273,339	2.56			
機械及設備	41,634,562	9.46			
累計折舊-機械及設備	-30,361,223	-6.90			
交通及運輸設備	2,021,896	0.46			
交通及運輸設備	4,329,015	0.98			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立北投國民中學

平衡表

中華民國113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	-2,307,119	-0.52			
雜項設備	13,503,232	3.07			
雜項設備	31,046,833	7.05			
累計折舊-雜項設備	-17,543,601	-3.98			
購建中固定資產	355,038,288	80.63			
購建中固定資產	355,038,288	80.63			
無形資產	36,896	0.01			
無形資產	36,896	0.01			
電腦軟體	36,896	0.01			
其他資產	280,019	0.06			
什項資產	280,019	0.06			
暫付及待結轉帳項	280,019	0.06			
代管資產	1,964,794,577	446.23			
代管資產-土地改良物	509,487	0.12			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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 — 臺北市立北投國民中學

收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,673,313	242,497,460
徵收及依法分配收入	683	117,983
違規罰款收入	683	117,983
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	2,128	850,784
財產孳息收入	2,128	28,054
其他財產收入		822,730
政府撥入收入	9,613,800	240,868,902
公庫撥款收入	8,669,844	235,663,957
政府其他撥入收入	943,956	5,204,945
其他收入	56,702	653,191
受贈收入	56,177	322,611
雜項收入	525	330,580
支出	7,672,594	239,944,673
人事支出	3,268,282	206,973,835
人事支出	3,268,282	206,973,835
業務支出	3,191,141	16,731,540
業務支出	3,191,141	16,731,540
獎補助支出	1,000	209,141
其他獎補助	1,000	209,141
財產損失		68,169
財產交易損失		68,169
折舊、折耗及攤銷	708,409	9,844,102
固定資產折舊	706,814	9,825,796
無形資產攤銷	1,595	18,306
其他支出	503,762	6,117,886
其他支出	503,762	6,117,886

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學
收入支出表
中華民國113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）	2,000,719	2,552,787
期初淨資產		404,719,284
解繳公庫		
淨資產調整數	326,260	4,767,224
期末淨資產		412,039,295

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	242,034,437	463,023	242,497,460	收入
徵收及依法分配收入	117,983		117,983	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	626,784	224,000	850,784	財產收益
政府撥入收入	240,868,902		240,868,902	政府撥入收入
其他收入	414,168	239,023	653,191	其他收入
基金用途	262,860,282	-22,915,609	239,944,673	支出
用人費用	206,973,835		206,973,835	人事支出
服務費用	10,337,841	6,393,699	16,731,540	業務支出
材料及用品費	3,785,573	-3,785,573		
租金、償債、利息及相關手續費	10,500	-10,500		
稅捐及規費(強制費)	33,245	-33,245		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,564,381	-2,564,381		
捐助、補助與獎助	209,141		209,141	獎補助支出
資產短絀		68,169	68,169	財產損失
		9,844,102	9,844,102	折舊、折耗及攤銷
其他	503,934	5,613,952	6,117,886	其他支出
遞延支出	5,613,952	-5,613,952		
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	32,827,880	-32,827,880		
本期賸餘(短絀)	-20,825,845	23,378,632	2,552,787	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	45,438,521	359,280,763	404,719,284	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,767,224	4,767,224	淨資產調整數
期末基金餘額	24,612,676	387,426,619	412,039,295	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 12 月份

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3,282萬7,880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」1,033萬7,841元與會計科目「業務支出」1,673萬1,540元間之調整數639萬3,699元，係「材料及用品費」378萬5,573元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬500元、「稅捐及規費(強制費)」3萬3,245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)256萬4,381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22萬4,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中23萬9,023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」984萬4,102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」6萬8,169元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」50萬3,934元與會計科目「其他支出」611萬7,886元間之調整數561萬3,952元，係「遞延支出」561萬3,952元。
2. 會計科目「淨資產調整數」476萬7,224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-臺北市立北投國民中學
銀行存款-公庫存款調節表
中華民國113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
25,181,459	20,515,055	4,666,404	提列其他準備金-其他4,666,404元。