

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 114 年 9 月

主辦會計人員 謝嘉玲



機關長官 陳政良



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 114 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 1-3 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 19-20 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 114 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	213,335,000	16,772,789	16,129,069	643,720	3.99	172,848,438	168,033,297	4,815,141	2.87
徵收及依法分配收入	10,000					52,000	5,000	47,000	940.00
違規罰款收入	10,000	0	0	0		52,000	5,000	47,000	940.00
勞務收入	246,000					108,700	246,000	-137,300	-55.81
服務收入	246,000	0	0	0		108,700	246,000	-137,300	-55.81
財產收入	75,000					199,768	39,000	160,768	412.23
財產處分收入	51,000	0	0	0		17,159	21,000	-3,841	-18.29
租金收入	24,000	0	0	0		179,220	18,000	161,220	895.67
利息收入		0	0	0		3,389	0	3,389	
政府撥入收入	212,236,000	16,747,689	16,129,069	618,620	3.84	170,540,595	167,133,297	3,407,298	2.04
公庫撥款收入	212,236,000	16,129,069	16,129,069	0		167,133,297	167,133,297	0	
政府其他撥入收入		618,620	0	618,620		3,407,298	0	3,407,298	
規費收入	442,000	-1,200		-1,200		517,436	442,000	75,436	17.07
使用規費收入	442,000	-1,200	0	-1,200		517,436	442,000	75,436	17.07
其他收入	326,000	26,300		26,300		1,429,939	168,000	1,261,939	751.15
受贈收入	10,000	20,000	0	20,000		1,422,663	10,000	1,412,663	14,126.63
雜項收入	316,000	6,300	0	6,300		7,276	158,000	-150,724	-95.39
基金用途	227,355,000	19,224,335	16,129,069	3,095,266	19.19	175,385,876	182,053,297	-6,667,421	-3.66
國民教育計畫	218,414,000	14,547,213	15,777,708	-1,230,495	-7.80	166,539,503	176,669,989	-10,130,486	-5.73
一般行政管理計畫	3,244,000	34,942	300,200	-265,258	-88.36	1,939,935	2,512,800	-572,865	-22.80
建築及設備計畫	5,697,000	4,642,180	51,161	4,591,019	8,973.67	6,906,438	2,870,508	4,035,930	140.60
購建固定資產	5,667,000	4,642,180	51,161	4,591,019	8,973.67	6,876,438	2,840,508	4,035,930	142.08
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-14,020,000	-2,451,546		-2,451,546		-2,537,438	-14,020,000	11,482,562	-81.90
期初基金餘額	44,317,000					24,612,676	44,317,000	-19,704,324	-44.46
解繳公庫									
期末基金餘額	30,297,000					22,075,238	30,297,000	-8,221,762	-27.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

一、徵收收入：臺北市立北投國民中學活動中心新建工程委託監造技術服務監造服務費扣罰計52,000元較預期超收所致。

二、服務收入：主要係因暑期游泳訓練班收入較預期短收所致。

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：主要係因新增臺北市北投區戶政事務所租金收入較預期超收所致。

五、利息收入：係因114年上半年陽信銀行薪津專戶存款利息收入較預期超收所致。

六、政府其他撥入收入：共3,407,298元，係因

1. (RA3204)113學年度生涯發展教育經費33,840元(留用5,680元+28,160元)。

2. (RA3A12)113學年度臺北市北投自造教育及科技中心計畫-子計畫1 731,881元(113年留用196,281元+114年撥535,600元)。

3. (RA3A12)113學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3留用130,000元。

4. (RA3282)113年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費留用17,611元。

5. (RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫64,259元(留用32,500元+不含繳回741元)。

6. (RA3348)113學年度十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質122,094元(第1期繳回378元+第2期繳回378元)。

7. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費留用24,570元+(RA4A63)114年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費39,312元。

8. (RA3253)113學年度本土語文及台灣手語開課經費133,599元(留用78,056元、不含繳回113(1)56,141元+113(2)13,492元)。

9. (RA3285)113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學彈性輔導23,638元(繳回5,663元+不含其他應收款699元)。

10. (RA3378)113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費24,464元(繳回142,043元+不含其他應收款33,642元)。

11. (RA4324)114年度實施新住民子女華語文學習扶助課程經費34,117元。

12. (RA4907)114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10,206元。

13. (RA4311)113(2)國中學校用書經費12,187元。

14. (RA4940)114年度「教師、職員及工友對學生」之校園性別事件調查經費8,250元。

15. (RA4789)113~114年度教育部體育署補助購置體育器材設備經費750,000元。

16. (RA3356)113學年度無力繳交代收代辦費28,650元(不含其他應收款13,000元)。

17. (RA3460)113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(經常門)360,000元+(資本門)240,000元。

18. (RA3229)113學年度「國中增置專長教師員額實施計畫」經費398,300元。

19. (RA4728)114年度體育班及運動成績優良學生學習輔導措施經費220,320元。

七、使用規費收入：開放場地使用收入較預期超收所致。

八、受贈收入：收盧00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。

九、雜項收入：114年代收代辦餘款轉準備金976元及公物賠償金6,300元較預期短收所致。

十、一般行政管理計畫：核實支用剩餘所致。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

十一、建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：消防設備改善工程預先執行2,782,514元。
2. 其他設備：補辦預算預先執行。

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 114 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	%
國民教育計畫		本月數				14,547,213	15,777,708	-1,230,495	-7.80
		累計數				166,539,503	176,669,989	-10,130,486	-5.73

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 114 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 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	438,305,657	-50,879,038	361,500,030	357,624,304	-14,791,017	376,511,328	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-667,095			-461,835	5,091,133	
房屋及建築			355,217,602		-10,745,328	344,472,274	
機械及設備	41,634,562	-30,361,223	3,324,178	1,172,097	-2,086,757	11,338,663	
交通及運輸設備	4,329,015	-2,307,119		608,254	263,616	1,677,258	
雜項設備	31,046,833	-17,543,601	2,748,936	611,544	-1,760,713	13,879,911	
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	355,038,288		179,314	355,217,602			
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

40501311-6

資本資產明細表

中華民國 114 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 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	36,896		30,000	14,807		52,089	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 114 年 9 月份

40501311-7

- 一、房屋及建築:增加數計355,217,602元，變動原因為：(1)其他:活動中心由購建中固定資產轉正為房屋及建築計355,217,602元。
- 二、機械及設備:增加數計3,324,178元，變動原因為：(1)增置:電腦閱卷讀卡機等設備計2,485,178元。(2)撥入:教育局補助購置86吋教學電視(智慧大螢幕)5臺等計839,000元。減少數計1,172,097元，變動原因為：(1)報廢:不斷電供應系統等設備計1,172,097元。
- 三、交通及運輸設備:減少數計608,254元，變動原因為：(1)報廢:麥克風等設備計608,254元。
- 四、雜項設備:增加數計2,748,936元，變動原因為：(1)增置:排球裁判椅等設備計1,271,436元。(2)撥入:體育局補助購置除溼機2台共64,000元及教育局補助購置除溼機等設備計1,289,000元。(3)受贈:捐款購置樂器高音木琴等設備計124,500元。減少數計611,544元，變動原因為：(1)報廢:冷氣機等設備計611,544元。
- 五、購建中固定資產：增加數計179,314元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程-建物登記規費179,314元。減少數計355,217,602元，變動原因為：(1)其他:活動中心由購建中固定資產轉正為房屋及建築計355,217,602元。
- 六、電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置:平板MDM雲端納管平台建置計30,000元。減少數計14,807元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至114年9月止累計攤銷金額14,807元。

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 114 年 9 月份

40501311-8

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			180,000		180,000	180,000	179,314		179,314	99.62	-686	-0.38				99.62
房屋及建築			180,000		180,000	180,000					-180,000	-100.00				
購建中固定資產							179,314		179,314		179,314					
機械及設備		2,455,400	404,000		2,859,400	2,843,400	2,485,178		2,485,178	87.40	-358,222	-12.60				86.91
機械及設備		2,455,400	404,000		2,859,400	2,843,400	2,485,178		2,485,178	87.40	-358,222	-12.60	(1)資訊設備汰換網路及 資訊周邊設備101,161元 已請購尚未執 行。(2)113學年度獎勵無 償提供場地、設施及設備 辦理非營利幼兒園補助經 費已補辦預算及執行完 竣，惟114年7月函請其中 局款160,000元改保管 款(無需補辦預算)執 行，致補辦預算無法執 行160,000元。(3)裁紙機 等設備餘款97,061元。	汰換網路及資訊周邊設 備101,161元，預計10月 執行完竣。		86.91
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		510,600	762,000		1,272,600	872,600	1,271,436		1,271,436	145.71	398,836	45.71				99.91

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 114 年 9 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																
雜項設備		510,600	762,000		1,272,600	872,600	1,271,436		1,271,436	145.71	398,836	45.71				99.91
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,966,000	1,346,000		4,312,000	3,896,000	3,935,928		3,935,928	101.02	39,928	1.02				91.28

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 114 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 (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	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	2,701,000		2,701,000	274,508	2,940,510		2,940,510	1,071.19	2,666,002	971.19			108.87
541 遞延修繕房屋建築支	2,701,000		2,701,000	274,508	2,940,510		2,940,510	1,071.19	2,666,002	971.19	發電機緊急汰換工程於4月8日決標，已於8月22日驗收，預計9月付款。		108.87
542 其他遞延支出													
總計	2,731,000		2,731,000	304,508	2,970,510		2,970,510	975.51	2,666,002	875.51			108.77

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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	424,340,818	100.00	負 債	25,754,252	6.07
流動資產	37,853,107	8.92	流動負債	19,094,033	4.50
現金	26,901,751	6.34	應付款項	19,094,033	4.50
銀行存款	26,751,751	6.30	應付代收款	19,094,033	4.50
銀行存款-公庫存款	4,916,492	1.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,464,525	2.47	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	917,322	0.22	其他負債	6,660,219	1.57
專戶			什項負債	6,660,219	1.57
銀行存款-薪津專戶	10,453,412	2.46	存入保證金	3,864,002	0.91
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	2,793,117	0.66
專戶			暫收及待結轉帳項	3,100	0.00
零用及週轉金	150,000	0.04	淨資產	398,586,566	93.93
應收款項	218,456	0.05	淨資產	398,586,566	93.93
其他應收款	218,456	0.05	淨資產	398,586,566	93.93
預付款項	10,732,900	2.53	累積餘額	412,039,295	97.10
預付費用	10,732,900	2.53	本期短絀	-15,580,729	-3.67

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114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	8,850,607	2.09	淨資產調整數	2,128,000	0.50
準備金	8,850,607	2.09	合計：	424,340,818	
退休及離職準備金	2,793,117	0.66			
其他準備金	6,057,490	1.43			
其他準備金-其他	4,488,066	1.06			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,569,424	0.37			
固定資產	376,459,239	88.72			
土地改良物	5,091,133	1.20			
土地改良物	6,220,063	1.47			
累計折舊-土地改良物	-1,128,930	-0.27			
房屋建築及設備	344,472,274	81.18			
房屋建築及設備	355,217,602	83.71			
累計折舊-房屋建築及設備	-10,745,328	-2.53			
機械及設備	11,338,663	2.67			

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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	43,786,643	10.32			
累計折舊-機械及設備	-32,447,980	-7.65			
交通及運輸設備	1,677,258	0.40			
交通及運輸設備	3,720,761	0.88			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,043,503	-0.48			
雜項設備	13,879,911	3.27			
雜項設備	33,184,225	7.82			
累計折舊-雜項設備	-19,304,314	-4.55			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	52,089	0.01			
無形資產	52,089	0.01			
電腦軟體	52,089	0.01			
其他資產	1,125,776	0.27			
什項資產	1,125,776	0.27			

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114年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,125,776	0.27			
代管資產	2,022,465,575	476.61			
代管資產-土地改良物	443,985	0.10			
代管資產-土地	1,441,212,000	339.64			
代管資產-房屋建築及設備	118,187,905	27.85			
代管資產-其他政府	462,621,685	109.02			
應付代管資產	-2,022,465,575	-476.61			
合計：	424,340,818				

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114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,772,789	173,036,938
徵收及依法分配收入		52,000
違規罰款收入		52,000
勞務收入		108,700
服務收入		108,700
財產收益		263,768
財產孳息收入		182,609
廢舊物品售價收入		4,600
財產交易利益		12,559
其他財產收入		64,000
政府撥入收入	16,747,689	170,540,595
公庫撥款收入	16,129,069	167,133,297
政府其他撥入收入	618,620	3,407,298
規費收入	-1,200	517,436
使用規費收入	-1,200	517,436
其他收入	26,300	1,554,439
受贈收入	20,000	1,547,163
雜項收入	6,300	7,276
支出	18,749,355	188,617,667
人事支出	13,455,881	157,541,787
人事支出	13,455,881	157,541,787
業務支出	1,117,694	10,701,627
業務支出	1,117,694	10,701,627
獎補助支出		120,950
其他獎補助		120,950
財產損失		23,919
財產交易損失		23,919
折舊、折耗及攤銷	1,234,190	17,173,800
固定資產折舊	1,232,147	17,158,993
無形資產攤銷	2,043	14,807
其他支出	2,941,590	3,055,584

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114年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	2,941,590	3,055,584
本期賸餘（短絀）	-1,976,566	-15,580,729
期初淨資產		412,039,295
解繳公庫		
淨資產調整數	160,000	2,128,000
期末淨資產		398,586,566

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 114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	172,848,438	188,500	173,036,938	收入
徵收及依法分配收入	52,000		52,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	108,700		108,700	勞務收入
財產收入	199,768	64,000	263,768	財產收益
政府撥入收入	170,540,595		170,540,595	政府撥入收入
規費收入	517,436		517,436	規費收入
其他收入	1,429,939	124,500	1,554,439	其他收入
基金用途	175,385,876	13,231,791	188,617,667	支出
用人費用	157,541,787		157,541,787	人事支出
服務費用	7,599,690	3,101,937	10,701,627	業務支出
材料及用品費	1,352,336	-1,352,336		
租金、償債、利息及相關手續費	40,500	-40,500		
稅捐及規費(強制費)	35,336	-35,336		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,673,765	-1,673,765		
捐助、補助與獎助	120,950		120,950	獎補助支出
資產短絀		23,919	23,919	財產損失
其他	115,074	17,173,800	17,173,800	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,940,510	2,940,510	3,055,584	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,965,928	-3,965,928		
本期賸餘(短絀)	-2,537,438	-13,043,291	-15,580,729	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,612,676	387,426,619	412,039,295	期初淨資產
解繳公庫		2,128,000	2,128,000	解繳公庫
期末基金餘額	22,075,238	376,511,328	398,586,566	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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)執行數中396萬5,928元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」759萬9,690元與會計科目「業務支出」1,070萬1,627元間之調整數310萬1,937元，係「材料及用品費」135萬2,336元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬500元、稅捐及規費(強制費)3萬5,336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)167萬3,765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6萬4,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中12萬4,500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」1,717萬3,800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」2萬3,919元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」11萬5,074元與會計科目「其他支出」305萬5,584元間之調整數294萬510元，係「遞延支出」294萬510元。
2. 會計科目「淨資產調整數」212萬8,000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114年9月30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
4,916,492	9,404,558	-4,488,066	提列其他準備金-其他4,488,066元。

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-教育儲蓄戶調節表
中華民國114年9月30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
-	1,569,424	-1,569,424	提列其他準備金-教育儲蓄戶1,569,424元。