

40501243

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員 陳湘妮



機關長官

唐廷俊



臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

目 次

中華民國 112 年 8 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、資本資產明細表.....	第 4-6 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 18-19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 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	265,051,000	43,047,046	39,656,000	3,391,046	8.55	209,333,096	204,098,000	5,235,096	2.56
勞務收入	44,000	3,000	19,000	-16,000	-84.21	26,100	29,000	-2,900	-10.00
服務收入	44,000	3,000	19,000	-16,000	-84.21	26,100	29,000	-2,900	-10.00
財產收入	2,384,000	9,708		9,708		1,341,742	1,787,000	-445,258	-24.92
財產處分收入	47,000	0	0	0		28,316	32,000	-3,684	-11.51
其他財產收入	2,337,000	9,708	0	9,708		1,313,426	1,755,000	-441,574	-25.16
政府撥入收入	262,123,000	43,022,561	39,637,000	3,385,561	8.54	207,793,830	202,082,000	5,711,830	2.83
公庫撥款收入	262,123,000	42,947,189	39,637,000	3,310,189	8.35	207,122,452	202,082,000	5,040,452	2.49
政府其他撥入收入		75,372	0	75,372		671,378	0	671,378	
其他收入	500,000	11,777		11,777		171,424	200,000	-28,576	-14.29
受贈收入		0	0	0		439	0	439	
雜項收入	500,000	11,777	0	11,777		170,985	200,000	-29,015	-14.51
基金用途	272,290,000	18,719,231	39,656,000	-20,936,769	-52.80	195,437,210	211,337,000	-15,899,790	-7.52
國民教育計畫	259,928,000	18,461,082	39,182,324	-20,721,242	-52.88	179,318,232	203,352,900	-24,034,668	-11.82
一般行政管理計畫	3,705,000	237,822	338,200	-100,378	-29.68	1,682,141	2,027,600	-345,459	-17.04
建築及設備計畫	8,657,000	20,327	135,476	-115,149	-85.00	14,436,837	5,956,500	8,480,337	142.37
購建固定資產	8,621,000	20,327	135,476	-115,149	-85.00	14,436,837	5,920,500	8,516,337	143.84
其他	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-7,239,000	24,327,815		24,327,815		13,895,886	-7,239,000	21,134,886	-291.96
期初基金餘額	9,348,000					40,532,434	9,348,000	31,184,434	333.59
解繳公庫									
期末基金餘額	2,109,000					54,428,320	2,109,000	52,319,320	2,480.76

※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 112 年 8 月份

- 一、服務收入：主要係教甄收入26,100元較預算數短收。
- 二、財產處分收入：主要係報廢財產物品收入較預算分配數短收。
- 三、其他財產收入：主要係開放學校場地覈實收入較預算分配數短收。
- 四、公庫撥款收入：共計5,040,452元
 1. 112年冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)53,360元。
 2. 非統籌款-教學軟體及數位內容採購經費318,322元。
 3. 統籌款-代辦教育局工程科辦公室整修工程1,358,581元。
 4. 統籌款-代辦112年學校運動場及跑道整修統包PCM3,310,189元。
- 五、政府其他撥入收入：共計671,378元
 1. 111學年度活化教學與多元學習計畫(RA1260)50,240元。
 2. 111學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫(RA1323)69,634元。
 3. 112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫第一期(RA2323)75,600元。
 4. 111學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導(RA1552)21,674元。
 5. 111年度臺灣手語教師第2期培訓及認證(RA1533)2,249元。
 6. 111年度臺灣手語實體課程授課教師及支援人員交通費(RA1532)3,360元。
 7. 112年雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫(RA1376)19,772元。
 8. 111學年臺北市輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期款(RA1348)55,944元。
 9. 111學年度學生學習扶助計畫(RA1254)40,430元。
 10. 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫(RA2907)15,876元。
 11. 111學年度生涯發展教育(RA1204)43,200元。
 12. 111學年本土語文及台灣手語開課經費(RA1262)48,972元。
 13. 112年教育部體育署補助體育班學生學習輔導措施經費(RA2728)135,675元。
 14. 111學年國中原住民族協同人員經費(RA1209)19,985元。
 15. 111學年本土語言文直播共學協同人員鐘點費(RA1359)50,686元。
 16. 111(二)國教署補助學校用書經費(RA2311)13,066元。
 17. 111學年學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA1356)5,015元。
- 六、受贈收入：112年教育儲蓄專戶利息收入439元(轉其他準備金)較預算超收。
- 七、雜項收入：主要係光纖網路機房用電分錶電費及收回以前年度支出較預算分配數短收。
- 八、國民教育計畫：主要係8月預借111學年教師考績獎金。
- 九、一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：土地改良物：運動操場及周邊設施補辦預算結餘款40,948元。機械及設備：汰換平板電腦結餘款150元；網路及資訊周邊設備201,000元已驗收，預計9月完成付款；活動中心投影機含吊掛架等結餘款600元。雜項設備：中音薩克斯風結餘款1,000元；防撞牆結餘款500元。遞延修繕房屋建築支出：室外運動場域、體育館暨游泳池照明改善工程分配數886,000元，已執行數707,883元，尚未執行數178,117元；走廊地坪暨女兒牆整修工程(第一期)已分配未執行數2,257,120元，預計10月辦理驗收付款；代辦教育局工程科辦公室整修工程1,345,614元併決算辦理。其他遞延支出：學校運動操場及周邊設施整建工程計669,400元併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 8 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	
國民教育計畫		本月數				18,461,082	39,182,324	-20,721,242	-52.88
		累計數				179,318,232	203,352,900	-24,034,668	-11.82

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	71,545,048	-45,208,511	16,023,492	730,076	-5,309,637	36,320,316	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,306,611	-659,063	8,917,052		-842,883	13,721,717	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	36,659,952	-24,478,481	6,223,726	695,506	-3,152,766	14,556,925	
交通及運輸設備	3,360,224	-2,641,926	95,000		-118,624	694,674	
雜項設備	22,343,842	-14,743,821	787,714		-1,195,364	7,192,371	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 年 8 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	162,076			34,570		127,506	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.截 至112年8月底累計攤 銷金額34,570元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 8 月份

40501243-6

一、土地改良物：

增加數8,917,052元，變動原因為(1)增置:學校運動操場及周邊設施計8,917,052元。

二、機械及設備：

增加數6,223,726元，變動原因為(1)增置:86吋大屏螢幕、個人電腦及投影機等設備計2,257,008元。(3)撥入:教育局撥入平板及充電車等設備計3,773,628元(4)受贈:應付代收課輔費購置顯微鏡及高壓蒸氣消毒鍋等設備計193,090元。減少數695,506元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦、印表機等設備計695,506元。

三、交通及運輸設備：

增加數95,000元，變動原因為(1)增置:綜合擴大機及喇叭等設備計95,000元。

四、雜項設備：

增加數787,714元，變動原因為(1)增置:飲水機、桌球桌、防撞牆及薩克斯風樂器等設備計402,500元。(3)撥入:教育局撥入嵌入式黑(白)板等設備計185,724元。(4)受贈:應付代收課購置86吋大屏螢幕等設備計199,490元。

五、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

2.減少數34,570元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至112年8月底止累計攤銷金額34,570元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 8 月份

40501243-7

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			8,958,000		8,958,000	8,958,000	8,917,052		8,917,052	99.54	-40,948	-0.46	學校運動操場及周邊設施 整建工程結餘 款40,948元。		99.54	
土地改良物			8,958,000		8,958,000	8,958,000	8,917,052		8,917,052	99.54	-40,948	-0.46			99.54	
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		2,303,000	213,000		2,516,000	2,516,000	2,257,008		2,257,008	89.71	-258,992	-10.29	1. 汰換平板電腦結餘 款150元。 2. 室外運動場域、體育館 暨游泳池照明改善設備結 餘款57,242元。 3. 汰換網路及資訊周邊 設備201,000元，已完成驗 收，預計9月完成付款。 4. 活動中心投影機含吊掛 架等結餘款600元。		89.71	
機械及設備		2,303,000	213,000		2,516,000	2,516,000	2,257,008		2,257,008	89.71	-258,992	-10.29			89.71	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00					100.00	
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00					100.00	
購建中固定資產																
雜項設備		337,000	67,000		404,000	404,000	402,500		402,500	99.63	-1,500	-0.37			99.63	

※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—臺北市立弘道國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 8 月份

40501243-8

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 雜項設備		337,000	67,000		404,000	404,000	402,500		402,500	99.63	-1,500	-0.37	1. 中音薩克斯風結餘 款1,000元。 2. 防撞牆結餘款500元。		99.63	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,735,000	9,238,000		11,973,000	11,973,000	11,671,560		11,671,560	97.48	-301,440	-2.52			97.48	

※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。

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 8 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	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	已移列28A電腦軟體服務費6,452元，剩餘29,548元儘速辦理採購核銷程序。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00		
522 購置權利													
54 遞延支出	5,886,000		5,886,000	3,185,500	2,765,277		2,765,277	86.81	-420,223	-13.19	1.室外運動場域、體育館暨游泳池照明改善工程分配數886,000元，已執行數707,883元，尚未執行數178,117元。 2.走廊地坪暨女兒牆整修工程(第一期)工程分配數2,292,500元，已執行數35,380元，尚未執行數2,257,120元，預計10月辦理驗收付款。 3.代辦教育局工程科辦公室整修工程1,345,614元併決算辦理。 學校運動操場及周邊設施整建工程計669,400元併決算辦理。	46.98	
541 遞延修繕房屋建築支	5,886,000		5,886,000	3,185,500	2,095,877		2,095,877	65.79	-1,089,623	-34.21			
542 其他遞延支出					669,400		669,400		669,400				
總計	5,922,000		5,922,000	3,221,500	2,765,277		2,765,277	85.84	-456,223	-14.16		46.69	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,528,358,001	100.00	負 債	4,437,609,365	98.00
流動資產	80,219,226	1.77	流動負債	21,228,075	0.47
現金	69,393,301	1.53	應付款項	21,228,075	0.47
銀行存款	69,243,301	1.53	應付代收款	21,228,075	0.47
銀行存款-公庫存款	42,372,150	0.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	25,168,967	0.56	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,702,184	0.04	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	4,416,381,290	97.53
戶			什項負債	4,416,381,290	97.53
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	7,637,426	0.17
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,365,076	0.14
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	4,402,378,788	97.22
預付款項	10,825,925	0.24	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	10,825,925	0.24			
長期貸墊款及準備金	7,445,321	0.16			

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 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 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,445,321	0.16	淨資產	90,748,636	2.00
退休及離職準備金	6,365,076	0.14	淨資產	90,748,636	2.00
其他準備金	1,080,245	0.02	淨資產	90,748,636	2.00
其他準備金-其他	888,457	0.02	累積餘額	66,868,971	1.48
其他準備金-教育儲蓄戶	191,788	0.00	本期賸餘	23,879,665	0.53
固定資產	36,192,810	0.80	合計：	4,528,358,001	
土地改良物	13,721,717	0.30			
土地改良物	15,223,663	0.34			
累計折舊-土地改良物	-1,501,946	-0.03			
房屋建築及設備	27,123	0.00			
房屋建築及設備	2,712,343	0.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-0.06			
機械及設備	14,556,925	0.32			
機械及設備	42,188,172	0.93			

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 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 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-27,631,247	-0.61			
交通及運輸設備	694,674	0.02			
交通及運輸設備	3,455,224	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,760,550	-0.06			
雜項設備	7,192,371	0.16			
雜項設備	23,131,556	0.51			
累計折舊-雜項設備	-15,939,185	-0.35			
無形資產	127,506	0.00			
無形資產	127,506	0.00			
電腦軟體	127,506	0.00			
其他資產	4,404,373,138	97.26			
什項資產	4,404,373,138	97.26			
暫付及待結轉帳項	1,994,350	0.04			
代管資產	4,402,378,788	97.22			

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 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 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國112年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	5,013	0.00			
代管資產-土地	4,193,330,000	92.60			
代管資產-房屋建築及設備	54,383,775	1.20			
代管資產-其他政府	154,660,000	3.42			
合計：	4,528,358,001				

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. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

4. 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 — 臺北市立弘道國民中學

收入支出表

中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	43,165,026	213,685,028
勞務收入	3,000	26,100
服務收入	3,000	26,100
財產收益	9,708	5,301,094
廢舊物品售價收入		854
財產交易利益		3,986,814
其他財產收入	9,708	1,313,426
政府撥入收入	43,022,561	207,793,830
公庫撥款收入	42,947,189	207,122,452
政府其他撥入收入	75,372	671,378
其他收入	129,757	564,004
受贈收入	117,980	393,019
雜項收入	11,777	170,985
支出	19,380,317	189,805,363
人事支出	18,000,391	171,975,491
人事支出	18,000,391	171,975,491
業務支出	683,910	8,853,772
業務支出	683,910	8,853,772
獎補助支出		60,000
其他獎補助		60,000
財產損失		6,958
財產交易損失		6,958
折舊、折耗及攤銷	661,086	6,032,755
固定資產折舊	657,284	5,998,185
無形資產攤銷	3,802	34,570
其他支出	34,930	2,876,387
其他支出	34,930	2,876,387

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學
收入支出表
 中華民國112年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	23,784,709	23,879,665
期初淨資產		66,868,971
解繳公庫		
期末淨資產		90,748,636

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—臺北市立弘道國民中學

40501243-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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	209,333,096	4,351,932	213,685,028	收入
勞務收入	26,100		26,100	勞務收入
財產收入	1,341,742	3,959,352	5,301,094	財產收益
政府撥入收入	207,793,830		207,793,830	政府撥入收入
其他收入	171,424	392,580	564,004	其他收入
基金用途	195,437,210	-5,631,847	189,805,363	支出
用人費用	171,975,491		171,975,491	人事支出
服務費用	6,646,599	2,207,173	8,853,772	業務支出
材料及用品費	1,143,937	-1,143,937		
租金、償債、利息及相關手續費	144,068	-144,068		
稅捐及規費(強制費)	15,723	-15,723		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	903,445	-903,445		
資產短絀	60,000		60,000	獎補助支出
其他	111,110	6,958	6,958	財產損失
遞延支出	2,765,277	6,032,755	6,032,755	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	11,671,560	2,765,277	2,876,387	其他支出
其他	111,110	2,765,277	2,876,387	
本期賸餘(短絀)	13,895,886	-11,671,560		
期初基金餘額	40,532,434	9,983,779	23,879,665	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		26,336,537	66,868,971	期初淨資產
期末基金餘額	54,428,320	36,320,316	90,748,636	解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 8 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」(不含遞延支出)執行數1,167萬1,560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」664萬6,599元與會計科目「業務支出」885萬3,772元間之調整數220萬7,173元，係「材料及用品費」114萬3,937元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬4,068元、稅捐及規費(強制費)15,723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)90萬3,445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395萬9,352元係基金間及自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」其中39萬2,580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」603萬2,775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」6,958元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「其他」11萬1,110元與會計科目「其他支出」287萬6,387元間之調整數276萬5,277元，係「遞延支出」276萬5,277元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 8 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
42,372,150	43,260,607	-888,457	差異數係其他準備金-其他888,457元，其中483,653元為指定用途冷氣汰換維護準備金。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-19

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 112 年8月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單餘額	平衡表減對帳單差額	差異原因說明
0	191,788	-191,788	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶191,788元