

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 113 年 6 月份

主辦會計人員 陳昌玉



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 113 年 6 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—臺北市立弘道國民中學

40501243-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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	281,454,000	20,145,095	19,094,000	1,051,095	5.50	153,805,243	149,061,000	4,744,243	3.18
徵收及依法分配收入	30,000		10,000	-10,000	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
違規罰款收入	30,000	0	10,000	-10,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
勞務收入	44,000	3,900		3,900		7,200		7,200	
服務收入	44,000	3,900	0	3,900		7,200	0	7,200	
財產收入	2,384,000	43,949	550,000	-506,051	-92.01	1,311,215	1,625,000	-313,785	-19.31
財產處分收入	47,000	2,324	0	2,324		53,138	11,000	42,138	383.07
其他財產收入	2,337,000	41,625	550,000	-508,375	-92.43	1,258,077	1,614,000	-355,923	-22.05
政府撥入收入	278,460,000	20,087,311	18,534,000	1,553,311	8.38	152,390,753	147,355,000	5,035,753	3.42
公庫撥款收入	278,460,000	20,103,061	18,534,000	1,569,061	8.47	151,630,144	147,355,000	4,275,144	2.90
政府其他撥入收入		-15,750	0	-15,750		760,609	0	760,609	
其他收入	536,000	9,935		9,935		96,075	71,000	25,075	35.32
受贈收入		549	0	549		549	0	549	
雜項收入	536,000	9,386	0	9,386		95,526	71,000	24,526	34.54
基金用途	283,955,000	19,257,198	19,094,000	163,198	0.85	143,231,597	151,562,000	-8,330,403	-5.50
國民教育計畫	261,467,000	18,816,336	18,719,220	97,116	0.52	139,607,474	149,343,100	-9,735,626	-6.52
一般行政管理計畫	3,762,000	303,308	324,780	-21,472	-6.61	1,319,809	1,542,900	-223,091	-14.46
建築及設備計畫	18,726,000	137,554	50,000	87,554	175.11	2,304,314	676,000	1,628,314	240.87
購建固定資產	18,707,000	137,554	50,000	87,554	175.11	2,304,314	676,000	1,628,314	240.87
其他	19,000								
本期賸餘(短絀)	-2,501,000	887,897		887,897		10,573,646	-2,501,000	13,074,646	-522.78
期初基金餘額	33,293,000					26,130,059	33,293,000	-7,162,941	-21.51
解繳公庫									
期末基金餘額	30,792,000					36,703,705	30,792,000	5,911,705	19.20

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

一、違規罰款收入：主要係違規罰款收入較預期短收。

二、服務收入：主要係教甄收入較預期超收。

三、財產處分收入：主要係報廢財產物品收入較預期超收。

四、其他財產收入：主要係活動中心工程致開放學校場地收入較預期短收。

五、公庫撥款收入：係教育局補助經費撥入共計4,275,144元

1. 局款非統籌款-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)2,706,083元。

2. 統籌款-天花板暨牆面材料劣化修繕工程開口契約後續擴充1,569,061元。

六、政府其他撥入收入：係中央補助經費撥入共計760,609元

1. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫70,000元。

2. (RA2254)112學年國民中小學生學習扶助計畫19,030元。

3. (RA2323)112學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫292元。

4. (RA2552)112學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導17,347元。

5. (RA2789)112年度備戰全中運購置體育器材經費(餘款移回45,750元)411,750元。

6. (RA2532)112學年臺灣手語實體課程授課教師及支援人員交通費3,360元。

7. (RA2744)112學年民俗體育紮根學校計畫經費38,700元。

8. (RA2378)112學年原住民語協同人員經費15,648元。

9. (RA2253)112學年本土語及台灣手語國中開課經費25,501元。

10. (RA2204)112年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費43,200元。

11. (RA3907)113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費15,876元。

12. (RA2337)112學年第1學期本土語文教師及支援人員交通費10,000元。

13. (RA2348)112學年兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期42,336元。

14. (RA3311)112(二)國教署補助學校用書經費17,569元。

15. (RA2367)提升學生口說英語展能樂學計畫10,000元。

16. (RA2367)充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫20,000元。

七、受贈收入：主要係教儲戶利息收入549元較預期超收。

八、雜項收入：主要係課輔費節餘款滾存其他準備金43,697元、光纖網路機房用電分錶電費35,248元、數位學生證補證收入9,831元、學生公務賠償收入150元及政府採購電子領標收入6,600元較預期超收。

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：

1. 機械及設備：(1)購置除濕機等設備賸餘11,600元。(2)購置游泳池鍋爐設備724,500元已補辦預算並付款，惟尚未辦理分配。

2. 雜項設備：(1)購置刷卡機等設備賸餘2,635元。(2)購置備戰全中運訓練設備電子護具(補辦預算)賸餘500元。(3)購置飲水機鐵捲門等124,994元已補辦預算並付款，惟尚未辦理分配。

3. 遞延修繕房屋建築支出：

(1)教學大樓屋頂防水工程、活動中心屋頂防水整修工程、走廊地坪暨女兒牆整修工程(第二期)等覈實支用141,858元。

(2)花蓮地震災損及設施修繕工程(災害準備金)覈實支用9,060元，併決算辦理。

(3)天花板暨牆面材料劣化修繕工程開口契約(後續擴充)覈實支用6,000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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

4. 其他遞延支出：代辦教育局112年學校運動場及跑道整修統包工程PCM覈實支用238,637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

40501243-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 6 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				18,816,336	18,719,220	97,116	0.52
		累計數				139,607,474	149,343,100	-9,735,626	-6.52

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	89,973,062	-52,999,971	3,264,967	3,187,775	-1,106,737	35,943,546	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	15,223,663	-1,960,170			-687,336	12,576,157	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220				27,123	
機械及設備	43,133,000	-28,940,706	1,336,652	1,605,010	-719,315	13,204,621	
交通及運輸設備	3,541,224	-2,826,573	94,000		-88,311	720,340	
雜項設備	25,250,532	-16,587,302	1,834,315	1,559,955	388,225	9,325,815	
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—臺北市立弘道國民中學

40501243-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	112,300			22,810		89,490	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—臺北市立弘道國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 6 月份

40501243-7

一、機械及設備:

增加數1,336,652元，變動原因為(1)增置:除濕機、大屏螢幕及游泳池鍋爐等設備計923,900元。(2)受贈:應付代收款課輔費購置數位攝影機及網路交換器等設備計225,025元(3)撥入:教育局補助CB2M75游泳計時器計50,000元、CB3M19身心障礙資源班互動式大屏100,000元，共計150,000元(12)其他:以前年度投影機財產科目錯誤更正37,727元。減少數1,605,010元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦.影像分析處理設備1,605,010元。

二、交通及運輸設備:

增加94,000元，變動原因為(2)受贈:應付代收款課輔費購置喇叭、綜合擴大機及麥克風等設備計94,000元。

三、雜項設備:

增加數1,834,315元，變動原因為(1)增置:刷卡機、裁紙機及櫥櫃等設備計984,859元。(2)受贈:應付代收款課輔費購置烤箱、沙發及羽球發球機等設備計441,956元(3)撥入:教育局補助CB2M75跆拳道電子護具50,500元及跳水台357,000元等設備計407,500元。減少數1,559,955元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機、電視機及桌子等設備1,522,228元(12)其他:以前年度投影機財產科目錯誤更正37,727元。

三、電腦軟體:

減少數22,810元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至113年6月底止累計攤銷金額22,810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 113 年 6 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															
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		1,126,000	724,000		1,850,000	211,000	923,900		923,900	437.87	712,900	337.87			49.94
機械及設備		1,126,000	724,000		1,850,000	211,000	923,900		923,900	437.87	712,900	337.87	1.購置除濕機費實支用賸 餘11,600元。 2.購置游泳池鍋爐設 備724,500元已補辦預算 並付款，惟尚未辦理分 配。		49.94
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		439,000	583,000		1,022,000	863,000	984,859		984,859	114.12	121,859	14.12			96.37

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 113 年 6 月份

40501243-9

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		439,000	583,000		1,022,000	863,000	984,859		984,859	114.12	121,859	14.12	1. 購置刷卡機等設備勝 餘2,635元。 2. 購置備戰全中運訓練設 備電子護具(補辦預算)勝 餘500元。 3. 購置飲水機鐵捲門 等124,994元已補辦預算 並付款，惟尚未辦理分 配。		96.37
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,565,000	1,307,000		2,872,000	1,074,000	1,908,759		1,908,759	177.72	834,759	77.72			66.46

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 6 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	19,000		19,000										
521 購置電腦軟體	19,000		19,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	17,142,000		17,142,000	60,000	395,555		395,555	659.26	335,555	559.26			2.31
541 遞延修繕房屋建築支	17,142,000		17,142,000	60,000	156,918		156,918	261.53	96,918	161.53	1.覈實支用:教學大樓屋頂 防水工程77,335元;活動中 心屋頂防水整修工 程57,023元;走廊地坪暨女 兒牆整修工程(第二 期)7,500元。 2.覈實支用:花蓮地震災損 及設施修繕工程9,060元;天 花板暨牆面材料劣化修繕 工程開口契約(後續擴 充) 6,000元，併決算辦 理。 代辦教育局112年學校運動 場及跑道整修統包工 程PCM覈實支 用238,637元，併決算辦 理。		0.92
542 其他遞延支出					238,637		238,637		238,637				
總 計	17,161,000		17,161,000	60,000	395,555		395,555	659.26	335,555	559.26			2.30

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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	91,631,636	100.00	負 債	18,984,385	20.72
流動資產	46,538,262	50.79	流動負債	6,389,987	6.97
現金	37,931,412	41.40	應付款項	6,389,987	6.97
銀行存款	37,781,412	41.23	應付代收款	6,389,987	6.97
銀行存款-公庫存款	26,889,040	29.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,659,602	10.54	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	1	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,232,769	1.35	其他負債	12,594,398	13.74
專戶			什項負債	12,594,398	13.74
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	5,537,180	6.04
戶			應付退休及離職金	7,054,560	7.70
零用及週轉金	150,000	0.16	暫收及待結轉帳項	2,658	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	72,647,251	79.28
其他應收款	0	0.00	淨資產	72,647,251	79.28
預付款項	8,606,850	9.39	淨資產	72,647,251	79.28
預付費用	8,606,850	9.39	累積餘額	63,103,150	68.87
信託代理與保證資產	192,000		信託代理與保證負債	192,000	
保證品	192,000		應付保證品	192,000	

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)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為192,000元，係113學年度制服運動服採購連帶保證書履約保證金192,000元。

3. 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113年6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	8,115,032	8.86	本期賸餘	8,986,601	9.81
準備金	8,115,032	8.86	淨資產調整數	557,500	0.61
退休及離職準備金	7,054,560	7.70	合計：	91,631,636	
其他準備金	1,060,472	1.16			
其他準備金-其他	867,645	0.95			
其他準備金-教育儲蓄戶	192,827	0.21			
固定資產	35,854,056	39.13			
土地改良物	12,576,157	13.72			
土地改良物	15,223,663	16.61			
累計折舊-土地改良物	-2,647,506	-2.89			
房屋建築及設備	27,123	0.03			
房屋建築及設備	2,712,343	2.96			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-2.93			
機械及設備	13,204,621	14.41			
信託代理與保證資產	192,000		信託代理與保證負債	192,000	
保證品	192,000		應付保證品	192,000	

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)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為192,000元，係113學年度制服運動服採購連帶保證書履約保證金192,000元。

3. 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113年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	42,864,642	46.78			
累計折舊-機械及設備	-29,660,021	-32.37			
交通及運輸設備	720,340	0.79			
交通及運輸設備	3,635,224	3.97			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,914,884	-3.18			
雜項設備	9,325,815	10.18			
雜項設備	25,524,892	27.86			
累計折舊-雜項設備	-16,199,077	-17.68			
無形資產	89,490	0.10			
無形資產	89,490	0.10			
電腦軟體	89,490	0.10			
其他資產	1,034,796	1.13			
什項資產	1,034,796	1.13			
暫付及待結轉帳項	1,034,796	1.13			
代管資產	4,425,349,178	4,829.50			

信託代理與保證資產 192,000

保證品 192,000

信託代理與保證負債

應付保證品

192,000

192,000

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)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為192,000元，係113學年度制服運動服採購連帶保證書履約保證金192,000元。

3. 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113年6月30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	0.01			
代管資產-土地	4,212,925,000	4,597.68			
代管資產-房屋建築及設備	51,853,965	56.59			
代管資產-其他政府	160,565,200	175.23			
應付代管資產	-4,425,349,178	-4,829.50			
合計：	91,631,636				

信託代理與保證資產

192,000

信託代理與保證負債

192,000

保證品

192,000

應付保證品

192,000

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)及或有資產計0元。

2. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為192,000元，係113學年度制服運動服採購連帶保證書履約保證金192,000元。

3. 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113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,145,095	154,566,224
勞務收入	3,900	7,200
服務收入	3,900	7,200
財產收益	43,949	1,311,215
廢舊物品售價收入	2,324	9,138
財產交易利益		44,000
其他財產收入	41,625	1,258,077
政府撥入收入	20,087,311	152,390,753
公庫撥款收入	20,103,061	151,630,144
政府其他撥入收入	-15,750	760,609
其他收入	9,935	857,056
受贈收入	549	761,530
雜項收入	9,386	95,526
支出	19,848,817	145,579,623
人事支出	17,940,986	135,334,534
人事支出	17,940,986	135,334,534
業務支出	1,154,386	5,418,244
業務支出	1,154,386	5,418,244
獎補助支出		56,000
其他獎補助		56,000
財產損失		32,677
財產交易損失		32,677
折舊、折耗及攤銷	716,613	4,224,108
固定資產折舊	712,810	4,201,298
無形資產攤銷	3,803	22,810
其他支出	36,832	514,060
其他支出	36,832	514,060

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113年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	296,278	8,986,601
期初淨資產		63,103,150
解繳公庫		
淨資產調整數		557,500
期末淨資產		72,647,251

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 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	153,805,243	760,981	154,566,224	收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	1,311,215		1,311,215	財產收益
政府撥入收入	152,390,753		152,390,753	政府撥入收入
其他收入	96,075	760,981	857,056	其他收入
基金用途	143,231,597	2,348,026	145,579,623	支出
用人費用	135,334,534		135,334,534	人事支出
服務費用	4,105,249	1,312,995	5,418,244	業務支出
材料及用品費	556,803	-556,803		
租金、償債、利息及相關手續費	77,360	-77,360		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	678,582	-678,582		
捐助、補助與獎助	56,000		56,000	獎補助支出
資產短絀		32,677	32,677	財產損失
		4,224,108	4,224,108	折舊、折耗及攤銷
其他	118,505	395,555	514,060	其他支出
遞延支出	395,555	-395,555		
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	1,908,759	-1,908,759		
本期賸餘(短絀)	10,573,646	-1,587,045	8,986,601	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,130,059	36,973,091	63,103,150	期初淨資產
解繳公庫		557,500	557,500	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	36,703,705	35,943,546	72,647,251	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 113 年 6 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190萬8,759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」410萬5,249元與會計科目「業務支出」541萬8,244元間之調整數131萬2,995元，係「材料及用品費」55萬6,803元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬7,360元、「稅捐及規費(強制費)」250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)67萬8,582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「其他收入」其中76萬981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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」422萬4,108元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3萬2,677元，係報廢及更正以前年度固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」11萬8,505元與會計科目「其他支出」51萬4,060元間之調整數39萬5,555元，係「遞延支出」39萬5,555元。
2. 會計科目「淨資產調整數」55萬7,500元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 6 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
26,889,040	27,756,685	-867,645	1.冷氣汰換及維護使用費節餘款轉準備金483,653元。2.課輔費及其他代收代辦費節餘款轉準備金383,992元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-20

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 113 年 6 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	192,827	-192,827	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶192,827元