

40501203

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

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

會計室黃莉菁

機關長官

臺北高敏慧

2 北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

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 4-7 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 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—臺北市立民生國民中學

40501203-1

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	173,170,000	24,422,319	24,538,869	-116,550	-0.47	134,779,552	133,581,927	1,197,625	0.90
勞務收入	199,000	1,200	98,000	-96,800	-98.78	9,300	199,000	-189,700	-95.33
服務收入	199,000	1,200	98,000	-96,800	-98.78	9,300	199,000	-189,700	-95.33
財產收入	1,068,000	1,000	4,000	-3,000	-75.00	924,193	779,000	145,193	18.64
財產處分收入	20,000	1,000	0	1,000		1,000	10,000	-9,000	-90.00
租金收入		0	0	0		√131,647	0	131,647	
其他財產收入	1,048,000	0	4,000	-4,000	-100.00	791,546	769,000	22,546	2.93
政府撥入收入	171,626,000	24,416,324	24,436,869	-20,545	-0.08	133,771,057	132,466,927	1,304,130	0.98
公庫撥款收入	171,446,000	24,436,869	24,436,869	0		132,612,567	132,386,927	225,640	0.17
政府其他撥入收入	180,000	-20,545	0	-20,545		1,158,490	80,000	1,078,490	1,348.11
其他收入	277,000	3,795	0	3,795		75,002	137,000	-61,998	-45.25
雜項收入	277,000	3,795	0	3,795		75,002	137,000	-61,998	-45.25
基金用途	175,166,000	17,156,719	24,538,869	-7,382,150	-30.08	124,833,540	135,577,927	-10,744,387	-7.92
國民教育計畫	166,793,000	14,828,195	21,428,816	-6,600,621	-30.80	121,023,839	129,770,474	-8,746,635	-6.74
一般行政管理計畫	2,958,000	231,355	199,000	32,355	16.26	1,463,921	1,725,000	-261,079	-15.14
建築及設備計畫	5,415,000	2,097,169	2,911,053	-813,884	-27.96	2,345,780	4,082,453	-1,736,673	-42.54
購建固定資產	5,379,000	2,061,169	2,875,053	-813,884	-28.31	2,309,780	4,046,453	-1,736,673	-42.92
其他	36,000	36,000	36,000			36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	-1,996,000	7,265,600		7,265,600		9,946,012	-1,996,000	11,942,012	-598.30
期初基金餘額	3,460,000					4,729,551	3,460,000	1,269,551	36.69
解繳公庫									
期末基金餘額	1,464,000					14,675,563	1,464,000	13,211,563	902.43

※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：一、服務收入：主要係暑期游泳訓練班因疫情未開辦及代理教師甄選報名費收入覈實繳庫，故較預算數短收189,700元。

二、財產處分收入：係因借物網拍賣收入覈實繳庫，較預算數短收9,000元。

三、租金收入：係因場地開放收入覈實繳庫，較預算數超收131,647元。

四、公庫撥款收入：合計132,612,567元，較預算數132,386,927元超收225,640元，係因：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 8 月份

- 一、服務收入：主要係暑期游泳訓練班因疫情未開辦及代理教師甄選報名費收入覈實繳庫，故較預算數短收189,700元。
- 二、財產處分收入：係因惜物網拍賣收入覈實繳庫，較預算數短收9,000元。
- 三、租金收入：係因場地開放收入覈實繳庫，較預算數超收131,647元。
- 四、公庫撥款收入：合計132,612,567元，較預算數132,386,927元超收225,640元，係因：
 1. 一般性補助款追加預算—教育局撥入本市112學年度公立國中小冷氣電費及維護費差額款項33,640元。
 2. 局款非統籌款—教育局撥入「111年推動中小學數位學習精進計畫」教學軟體及數位內容採購經費192,000元。
- 五、政府其他撥入收入：合計1,158,490元，較預算數80,000元超收1,078,490元，係因：
 1. RA1C32-111學年補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費111年末支用數轉至112年1,254元，帳務調整移回15,730元。
 2. RA1C45-111學年度與國外姐妹校互惠機制經費支用數轉至112年度84,146元(111年轉入)。
 3. RA-1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費3,360元。
 4. RA-1526-教育部補助111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費16,844元(撥入26,672元減沖轉111-1其他應收9,828元)。
 5. RA1367-教育部撥入2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費-子計畫一20,000元。
 6. RA1348-教育部補助111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)20,979元。
 7. RA-1254教育部補助「111學年度第1階段學生學習扶助實施方案」開班經費(112.1月鐘點費1,350元及第1階段冷氣電費660元)計2,010元。
 8. RA1321教育部國教署補助111學年度戶外與海洋教育經費(核定本校七星山戶外教育)30,000元。
 9. 民航局撥入3月航空噪音防制設施維護費收入3,000元。
 10. RA1204-教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育經費21,648元(原撥入27,840元，餘款繳回6,192元)。
 11. RA1262-教育部撥入111學年度本土語及台灣手語開課經費77,231元。
 12. RA-1254 教育部補助本市「111學年度第2階段學生學習扶助實施方案」開班經費(含冷氣電費207元)31,102元。
 13. RA-1209 教育部補助111學年度國中原住民族語協同人員經費26,789元。
 14. RA2311 教育部撥入111學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,822元。
 15. RA-1532-教育部補助111學年度台灣手語實體課程教支人員交通費2,520元。
 16. RA-1356-教育部補助111學年度學生無力繳交代收代辦費經費第2期款9,330元。
 17. RA-1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園819,000元，移回結餘款4,815元，實支814,185元。
- 六、雜項收入：合計75,002元，較預算數137,000元短收61,998元：主要係數位學生證補卡費6,102元、智慧販賣機回饋金1,905元、收回以前年度溢發款項6,269元、電子領標費2,400元、到離校簡訊費20,247元、111年度應付代收款結餘款繳庫轉存其他準備金18,079元、午餐供應商異物記點罰款20,000元。
- 七、國民教育計畫：用人費用覈實支付。
- 八、一般行政管理計畫：各項業務加班費、辦公事務用品等覈實支出。
- 九、建築及設備計畫：較預算數少支1,736,673元，係因：
 - (一)營建及修建工程：主要係游泳池過濾系統更新工程及活動中心地下室採光天井滲漏整修工程，驗收尚未完成，預計9月中旬完工，辦理驗收付款結案。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-3

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				14,828,195	21,428,816	-6,600,621	-30.80
		累計數				121,023,839	129,770,474	-8,746,635	-6.74

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-4

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	67,536,683	-45,740,175	4,009,069	362,433	-4,195,267	21,247,877	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-5,018,862			-271,424	1,321,525	
房屋及建築	3,209,371	-789,496			-38,512	2,381,363	
機械及設備	31,116,004	-23,646,886	2,592,538	356,120	-2,098,235	7,607,301	教育局補助無償提供 場地設施辦理非營利 幼兒園案，經常門電 動布
交通及運輸設備	4,388,625	-2,516,137	197,861		-452,072	1,618,277	幕2面19,000元，誤列 財產帳項，將於9月 辦理更正事宜。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-5

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			
雜項設備	22,185,755	-13,768,794	1,182,670	1,200	-1,335,024	8,263,407	6月補辦預算什項設 備-雙槓 等404,000元，財管人 員6月已先入財產帳 項;因中央補助款尚未 匯入，待入帳後辦理 預付轉正事宜。
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							
權利							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-6

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			
電腦軟體	25,117		36,000	5,113		56,004	係因電腦軟體不入財 管系統，另依規定管 理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-7

資本資產明細表
中華民國 112 年 8 月份

一、機械及設備：

增加數計2,592,538元，變動原因為：

- (1)增置：購置顯微鏡1臺13,600元、電磁學實驗組1組16,000元、靠邊實驗桌1組95,000元、112年資訊設備採購743,500元、照明設備29,768元、雷射超短焦投影機2台122,950元。
(3)撥入：教育局撥入120臺平板電腦1,367,760元、3台充電車131,520元(112321府授財產1120110412號函)。
(4)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置殺菌燈1台23,000元、雙眼顯微鏡1臺14,000元、印表機1台11,940元、111-2課輔費結餘款更換電動抽水馬達1臺23,500元、

二、交通及運輸設備：

增加數計197,861元，變動原因為：

- (1)增置：會議室及校史室廣播音響2組100,000元
(3)撥入：北市交通局撥入YouBike1.0退場堪用腳踏車80輛(北市交管字第1123030290函)9,600元。
(4)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統-地震警報器1套88,261元。

三、雜項設備：

(一)增加數計1,182,670元，變動原因為：

- (1)增置：購置分離式冷(暖)氣機1台26,360元、購置實驗室冰箱1台12,900元、購置電子白板-65吋智慧型觸控顯示器1臺50,000元、學校運動場域照明設備萬向燈913,832元、冷氣機2臺89,214元、MS400水洗過濾機1臺43,050元。
(4)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置飲水機2座35,426元、冰箱1臺15,888元。
(二)減少數計1,200元，變動原因為：以前年度(110-2課輔費結餘款)購買除濕機1臺-國稅局退貨物稅減列財產1,200元。

三、電腦軟體：

- (1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)無形資產攤銷：截至112年8月止累計攤銷金額5,113元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-8

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

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																
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		898,300	540,000		1,438,300	1,438,300	1,020,818		1,020,818	70.97	-417,482	-29.03				70.97
機械及設備		898,300	540,000		1,438,300	1,438,300	1,020,818		1,020,818	70.97	-417,482	-29.03	游泳池過濾系統設備更新工程補辦預算41萬7,000元，分配本月份執行。	本案已於8月初竣工，8月30日辦理驗收，預計9月份付款結案。		70.97
購建中固定資產																
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000	100,000		100,000	100.00						100.00
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000	100,000		100,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		1,018,700	537,000		1,555,700	1,555,700	1,135,356		1,135,356	72.98	-420,344	-27.02				72.98
雜項設備		1,018,700	537,000		1,555,700	1,555,700	1,135,356		1,135,356	72.98	-420,344	-27.02	中央補助款購置雙槓1組400,000元，已辦理補辦預算。	待經費撥入後，辦理預付轉正事宜。		72.98
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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—臺北市立民生國民中學
 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

40501203-9

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 其他 其他 總計		1,917,000	1,177,000		3,094,000	3,094,000	2,256,174		2,256,174	72.92	-837,826	-27.08			72.92

※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)	應付未付款 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00						100.00
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000		36,000	100.00						100.00
522 購置權利														
54 遞延支出	3,462,000		3,462,000	2,129,453	53,606		53,606	2.52	-2,075,847	-97.48				1.55
541 遞延修繕房屋建築支	3,462,000		3,462,000	2,129,453	53,606		53,606	2.52	-2,075,847	-97.48	辦理游泳池過濾設備更新工程，已分配未執行數為205萬7,856元，本案原定7月22日竣工，8月驗收付款，因施工現場地層下陷，7月辦理變更契約展延工期。	本案已於8月初竣工，8月30日辦理驗收，預計9月份付款結案。		1.55
542 其他遞延支出														
總計	3,498,000		3,498,000	2,165,453	89,606		89,606	4.14	-2,075,847	-95.86				2.56

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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	4,628,128,999	100.00	負 債	4,592,205,559	99.22
流動資產	23,193,302	0.50	流動負債	7,630,277	0.16
現金	16,417,642	0.35	應付款項	7,630,277	0.16
銀行存款	16,297,642	0.35	應付代收款	7,630,277	0.16
銀行存款-公庫存款	6,942,529	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,236,205	0.18	其他負債	4,584,575,282	99.06
銀行存款-代繳費款	849,822	0.02	什項負債	4,584,575,282	99.06
專戶			存入保證金	2,690,029	0.06
銀行存款-教育儲蓄	269,086	0.01	應付退休及離職金	3,162,611	0.07
戶			應付代管資產	4,578,722,642	98.93
零用及週轉金	120,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	35,923,440	0.78
其他應收款	0	0.00	淨資產	35,923,440	0.78
預付款項	6,775,660	0.15	淨資產	35,923,440	0.78
預付費用	6,775,660	0.15	累積餘額	26,526,059	0.57
長期貸墊款及準備金	3,999,985	0.09	本期賸餘	9,397,381	0.20
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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	3,999,985	0.09	合計：	4,628,128,999	
退休及離職準備金	3,162,611	0.07			
其他準備金	837,374	0.02			
其他準備金-其他	837,374	0.02			
固定資產	21,191,873	0.46			
土地改良物	1,321,525	0.03			
土地改良物	6,611,811	0.14			
累計折舊-土地改良物	-5,290,286	-0.11			
房屋建築及設備	2,381,363	0.05			
房屋建築及設備	3,209,371	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-828,008	-0.02			
機械及設備	7,607,301	0.16			
機械及設備	33,352,422	0.72			
累計折舊-機械及設備	-25,745,121	-0.56			
交通及運輸設備	1,618,277	0.03			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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	%
交通及運輸設備	4,586,486	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,968,209	-0.06			
雜項設備	8,263,407	0.18			
雜項設備	23,367,225	0.50			
累計折舊-雜項設備	-15,103,818	-0.33			
無形資產	56,004	0.00			
無形資產	56,004	0.00			
電腦軟體	56,004	0.00			
其他資產	4,579,687,835	98.95			
什項資產	4,579,687,835	98.95			
暫付及待結轉帳項	965,193	0.02			
代管資產	4,578,722,642	98.93			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
代管資產-土地	4,564,500,000	98.63			
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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-房屋建築 及設備	14,215,088	0.31			
合計：	4,628,128,999				
信託代理與保證資產	128,517		信託代理與保證負債	128,517	
保證品	128,517		應付保證品	128,517	
註：					

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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	24,457,707	136,496,447
勞務收入	1,200	9,300
服務收入	1,200	9,300
財產收益	1,000	2,433,073
財產孳息收入		131,647
廢舊物品售價收入	1,000	1,000
財產交易利益		1,499,280
其他財產收入		801,146
政府撥入收入	24,416,324	133,771,057
公庫撥款收入	24,436,869	132,612,567
政府其他撥入收入	-20,545	1,158,490
其他收入	39,183	283,017
受贈收入	35,388	208,015
雜項收入	3,795	75,002
支出	15,615,474	127,099,066
人事支出	13,094,211	113,848,719
人事支出	13,094,211	113,848,719
業務支出	1,960,339	8,562,940
業務支出	1,960,339	8,562,940
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
財產損失	3,560	3,560
財產交易損失	3,560	3,560
折舊、折耗及攤銷	533,509	4,553,098
固定資產折舊	532,870	4,547,985
無形資產攤銷	639	5,113
其他支出	23,855	98,749
其他支出	23,855	98,749

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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)	8,842,233	9,397,381
期初淨資產		26,526,059
解繳公庫		
期末淨資產		35,923,440

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—臺北市立民生國民中學

40501203-17

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	134,779,552	1,716,895	136,496,447	收入
勞務收入	9,300		9,300	✓ 勞務收入
財產收入	924,193	1,508,880	2,433,073	✓ 財產收益
政府撥入收入	133,771,057		133,771,057	✓ 政府撥入收入
其他收入	75,002	208,015	283,017	✓ 其他收入
基金用途	124,833,540	2,265,526	127,099,066	✓ 支出
用人費用	113,848,719		113,848,719	✓ 人事支出
服務費用	6,676,528	1,886,412	8,562,940	✓ 業務支出
材料及用品費	1,087,863	-1,087,863		
租金、償債、利息及相關手續費	51,060	-51,060		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	747,489	-747,489		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	✓ 獎補助支出
資產短絀		3,560	3,560	✓ 財產損失
其他	44,101	54,648	98,749	✓ 其他支出
遞延支出	53,606	-53,606		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,292,174	-2,292,174		
本期賸餘(短絀)	9,946,012	✓ -548,631	9,397,381	✓ 本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,729,551	21,796,508	26,526,059	✓ 期初淨資產
解繳公庫				✓ 解繳公庫
期末基金餘額	14,675,563	21,247,877	35,923,440	✓ 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

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229萬2,174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」667萬6,528元與會計科目「業務支出」856萬2,940元間之調整數188萬6,412元，係「材料及用品費」108萬7,863元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,060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）74萬7,489元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收入」其中150萬8,880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20萬8,015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；另預算科目「其他收入」其中1,200元係以前年度購置固定資產因貨物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. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」455萬3,098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」3,560元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算科目「其他」4萬4,101元與會計科目「其他支出」9萬8,749元間之調整數5萬4,648元，係「遞延支出5萬3,606元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出1,042元。

40501203-19

臺北市地方教育發展基金-臺北市民生國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國112年8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
6,942,529	7,779,903	-837,374	支付處對帳單含其他準備金-其他837,374元。