

40501253

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 11 月份

主辦會計人員 陳玉馨



機關長官 黃啟清



臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學
目 次
中華民國 112 年 11 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行報表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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 頁

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	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	162,007,000	13,784,894	11,549,746	2,235,148	19.35	163,051,324	155,319,229	7,732,095	4.98
徵收及依法分配收入		15,000		15,000		15,000		15,000	
違規罰款收入		15,000	0	15,000		15,000	0	15,000	
勞務收入	98,000					41,600	98,000	-56,400	-57.55
服務收入	98,000	0	0	0		41,600	98,000	-56,400	-57.55
財產收入	3,681,000	91,193		91,193		4,524,716	3,670,000	854,716	23.29
財產處分收入	20,000	6,676	0	6,676		34,956	10,000	24,956	249.56
租金收入		1,533	0	1,533		23,517	0	23,517	
利息收入	1,000	46	0	46		128	0	128	
其他財產收入	3,660,000	82,938	0	82,938		4,466,115	3,660,000	806,115	22.03
政府撥入收入	157,714,000	13,675,890	11,411,746	2,264,144	19.84	158,302,057	151,175,229	7,126,828	4.71
公庫撥款收入	157,714,000	13,211,746	11,411,746	1,800,000	15.77	153,100,657	151,175,229	1,925,428	1.27
政府其他撥入收入		464,144	0	464,144		5,201,400	0	5,201,400	
其他收入	514,000	2,811	138,000	-135,189	-97.96	167,951	376,000	-208,049	-55.33
受贈收入	17,000	2,359	0	2,359		24,043	17,000	7,043	41.43
雜項收入	497,000	452	138,000	-137,548	-99.67	143,908	359,000	-215,092	-59.91
基金用途	166,106,000	14,827,412	11,549,746	3,277,666	28.38	160,333,488	159,418,229	915,259	0.57
國民教育計畫	153,714,000	11,391,493	9,095,887	2,295,606	25.24	152,312,896	151,034,995	1,277,901	0.85
一般行政管理計畫	3,783,000	289,091	304,659	-15,568	-5.11	3,017,789	3,170,534	-152,745	-4.82
建築及設備計畫	8,609,000	3,146,828	2,149,200	997,628	46.42	5,002,803	5,212,700	-209,897	-4.03
購建固定資產	8,573,000	3,146,828	2,149,200	997,628	46.42	5,002,803	5,212,700	-209,897	-4.03
其他	36,000								
本期賸餘(短純)	-4,099,000	-1,042,518		-1,042,518		2,717,836	-4,099,000	6,816,836	-166.30
期初基金餘額	10,667,000					15,563,868	10,667,000	4,896,868	45.91
解繳公庫									
期末基金餘額	6,568,000					18,281,704	6,568,000	11,713,704	178.35

※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、用途及餘紳表

中華民國 112 年 11 月份

- 一、違規罰款收入：午餐供應廠商違約罰款較預計數超收15,000元。
- 二、服務收入：暑期游泳訓練班學生報名費收入較預計數短收56,400元。
- 三、財產處分收入：財產報廢變賣收入較預計數超收24,956元。
- 四、租金收入：房地使用費較預計數超收23,517元。
- 五、利息收入：銀行存款利息收入較預計數超收128元。
- 六、其他財產收入：場地開放收入等較預計數超收806,115元。
- 七、公庫撥款收入：1,925,428元。
1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)26,680元。
2. 局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購98,748元。
3. 112年度本局所屬學校用人費用不敷數1,391,243元。
4. 局款非統籌-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)408,757元。
- 八、政府其他撥入收入：5,201,400元。
1. RA1323-111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫62,003元。
2. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫子計畫—20,000元。
3. RA1348-111學年度精進國中小教學品質計畫兼任輔導員減課鐘點費122,094元。
4. RA1277-111學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費141,566元。
5. RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)86,031元。
6. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,938元。
7. RA1204-111學年度國民中學生涯發展教育經費7,506元。
8. RA1270-111學年度建成國中陳師擔任雙語教育建構與推廣代理代課費640,209元。
9. RA1262-111學年度第1學期國中本土語及臺灣手語開課經費2,719元。
10. RA1262-111學年度第2學期國中本土語及臺灣手語開課經費22,576元。
11. RA2A18-社會科線上教學影片拍攝計畫3,207,815元。
12. RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費12,609元。
13. RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款3,890元。
14. RA2A03-前瞻-112-113年5G新科技學習示範學校計畫模式一經常門205,700元。
15. RA2323-112學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫75,600元。
16. RA2375-112學年度國民中小學媒體素養教育基地學校計畫經費(第1期款)84,000元。
17. RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫35,000元。
18. RA2348-112學年度精進國中小教學品質計畫兼任輔導員減課鐘點費34,020元。
19. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質一團務運作及差旅費(第1期款)33,000元。
20. RA2502-112年度辦理藝術才能(含資賦優異)班計畫經費359,684元。
21. RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費37,440元。
- 九、受贈收入：獎學金專戶利息收入較預計數超收7,043元。
- 十、雜項收入：學生證補卡費及其他雜項收入等較預計數短收215,092元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 11 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
			本月數			11,391,493	9,095,887	金額
國民教育計畫		累計數				152,312,896	151,034,995	%
							1,277,901	0.85

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 11 月份

40501253-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,512,606	-2,171,650			-367,510	1,973,446	
房屋及建築							
機械及設備	34,691,554	-26,777,717	2,973,541	2,934,289	-230,322	7,722,767	
交通及運輸設備	4,005,164	-2,555,996	193,961	15,000	-388,489	1,239,640	
雜項設備	21,574,120	-15,293,332	2,472,687	108,700	-1,331,793	7,312,982	
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—臺北市立建成國民中學

40501253-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 11 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	84,248			31,361		52,887	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 11 月份

40501253-6

- 1.機械及設備：增加數計2,973,541元，變動原因為：(1)增置：購置電腦設備等計794,384元。(2)撥入：教育局補助購置導播機設備等計107,000元及移撥平板電腦設備等計1,843,377元。(3)受贈：以代辦經費購置健康中心病床設備等計82,420元及實物受贈桌上型電腦設備等計146,360元。減少數計2,934,289元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,934,289元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計193,961元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機設備等計40,000元。(2)撥入：交通局移撥腳踏車等計2,400元。(3)受贈：以代辦經費購置錄影主機設備等計43,300元及實物受贈校園地震預警系統設備等計108,261元。減少數計15,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等計15,000元。
- 3.雜項設備：增加數計2,472,687元，變動原因為：(1)增置：購置鋼琴設備等計431,400元。(2)撥入：教育局補助購置圖書設備等計6,806元及移撥嵌入式拉門黑(白)板設備等計125,202元、文化局移撥公共藝術設備等計77,000元。(3)受贈：以代辦經費購置高音笙設備等計175,895元。(4)其他：補列圖書館圖書設備等計1,656,384元。減少數計108,700元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計108,700元。
- 4.電腦軟體：減少數計31,361元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體等計1,892元。(2)無形資產攤銷：截至112年11月止累計攤銷29,469元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

40501253-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 11 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	748,500	373,000		1,121,500	681,300	794,384		794,384	116.60	113,084	16.60	主要係彩色雷射印表機2臺111,684元已補辦預算並付款，惟尚未辦理分配。	配合教育局時程辦理補辦預算分配事宜。	70.83		
機械及設備	748,500	373,000		1,121,500	681,300	794,384		794,384	116.60	113,084	16.60			70.83		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	40,000	106,000		146,000	40,000	40,000		40,000	100.00			配合教育局時程辦理補辦預算分配事宜。	27.40			
交通及運輸設備	40,000	106,000		146,000	40,000	40,000		40,000	100.00					27.40		
購建中固定資產																
雜項設備	140,500	958,000		1,098,500	186,500	431,400		431,400	231.31	244,900	131.31	主要係直立3號鋼琴225,000元及口說英語展能樂學計畫圖書館圖書20,000元已補辦預算並付款，惟尚未辦理分配。	配合教育局時程辦理補辦預算分配事宜。	39.27		
雜項設備	140,500	958,000		1,098,500	186,500	431,400		431,400	231.31	244,900	131.31			39.27		
購建中固定資產																
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—臺北市立建成國民中學

40501253-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 11 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 租賃資產 其他 其他 總 計		929,000	1,437,000		2,366,000	907,800	1,265,784		1,265,784	139.43	357,984	39.43		53.50		

※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—臺北市立建成國民中學
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 11 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														
521 購置電腦軟體	36,000		36,000														
522 購置權利																	
54 遲延支出	7,644,000		7,644,000	4,350,900	3,737,019		3,737,019	85.89	-613,881	-14.11			48.89				
541 遲延修繕房屋建築支	7,644,000		7,644,000	4,350,900	3,737,019		3,737,019	85.89	-613,881	-14.11	鐘樓外牆整修工程至8月底始決標，已辦理一次估驗計價，預計12月4日竣工。		48.89				
542 其他遶延支出																	
總 計	7,680,000		7,680,000	4,350,900	3,737,019		3,737,019	85.89	-613,881	-14.11			48.66				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	6,338,541,388	100.00	負債	6,301,957,962	99.42
流動資產	27,354,975	0.43	流動負債	13,316,452	0.21
現金	27,027,475	0.43	應付款項	13,126,019	0.21
銀行存款	26,907,475	0.42	應付代收款	13,126,019	0.21
銀行存款-公庫存款	11,981,497	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,973,657	0.19	預收款項	190,433	0.00
銀行存款-代繳費款	1,219,639	0.02	預收收入	190,433	0.00
專戶			其他負債	6,288,641,510	99.21
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	6,288,641,510	99.21
銀行存款-教育儲蓄	1,732,682	0.03	存入保證金	2,485,233	0.04
戶			應付退休及離職金	1,569,808	0.02
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	6,284,586,469	99.15
應收款項	27,500	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	27,500	0.00	淨資產	36,583,426	0.58
預付款項	300,000	0.00	淨資產	36,583,426	0.58
預付費用	300,000	0.00	淨資產	36,583,426	0.58

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11,559,202元。

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 — 臺北市立建成國民中學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他預付款	0	0.00	累積餘額	33,632,865	0.53
長期貸墊款及準備金	7,612,948	0.12	本期賸餘	2,950,561	0.05
準備金	7,612,948	0.12	合計：	6,338,541,388	
退休及離職準備金	1,569,808	0.02			
其他準備金	6,043,140	0.10			
其他準備金-獎助學金	2,267,662	0.04			
其他準備金-其他	3,775,478	0.06			
固定資產	18,248,835	0.29			
土地改良物	1,973,446	0.03			
土地改良物	4,512,606	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,539,160	-0.04			
機械及設備	7,722,767	0.12			
機械及設備	34,730,806	0.55			
累計折舊-機械及設備	-27,008,039	-0.43			
交通及運輸設備	1,239,640	0.02			
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11,559,202元。

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 — 臺北市立建成國民中學

平衡表

中華民國112年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,184,125	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,944,485	-0.05			
雜項設備	7,312,982	0.12			
雜項設備	23,938,107	0.38			
累計折舊-雜項設備	-16,625,125	-0.26			
無形資產	52,887	0.00			
無形資產	52,887	0.00			
電腦軟體	52,887	0.00			
其他資產	6,285,271,743	99.16			
什項資產	6,285,271,743	99.16			
暫付及待結轉帳項	685,274	0.01			
代管資產	6,284,586,469	99.15			
代管資產-土地改良物	34,527	0.00			
代管資產-土地	6,073,408,000	95.82			
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11,559,202元。

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 — 臺北市立建成國民中學

平衡表

中華民國112年11月30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	211,143,942	3.33			
合計：	6,338,541,388				

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11,559,202元。

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 — 臺北市立建成國民中學
收入支出表
中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	13,987,536	167,425,729
違規罰款收入	15,000	15,000
勞務收入	15,000	15,000
服務收入		41,600
財產收益	143,605	8,342,885
財產孳息收入	1,579	23,645
廢舊物品售價收入	3,880	19,640
財產交易利益	55,208	3,754,085
其他財產收入	82,938	4,545,515
政府撥入收入	13,675,890	158,302,057
公庫撥款收入	13,211,746	153,100,657
政府其他撥入收入	464,144	5,201,400
其他收入	153,041	724,187
受贈收入	152,589	580,279
雜項收入	452	143,908
支出		
人事支出	15,017,201	164,475,168
人事支出	10,536,865	142,547,482
業務支出	10,536,865	142,547,482
業務支出	1,114,961	12,631,741
獎補助支出	1,114,961	12,631,741
其他獎補捐助	10,000	58,500
財產損失	10,000	58,500
財產交易損失		32,454
折舊、折耗及攤銷	448,789	32,454
固定資產折舊	446,109	5,375,010
無形資產攤銷	2,680	5,345,541
其他支出	2,906,586	29,469
其他支出	2,906,586	3,829,981
		3,829,981

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立建成國民中學
收入支出表
 中華民國112年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,029,665	2,950,561
期初淨資產		33,632,865
解繳公庫		
期末淨資產		36,583,426

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 11 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	163,051,324	4,374,405	167,425,729	收入
徵收及依法分配收入	15,000		15,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	41,600		41,600	勞務收入
財產收入	4,524,716	3,818,169	8,342,885	財產收益
政府撥入收入	158,302,057		158,302,057	政府撥入收入
其他收入	167,951	556,236	724,187	其他收入
基金用途	160,333,488	4,141,680	164,475,168	支出
用人費用	142,547,482		142,547,482	人事支出
服務費用	10,254,015	2,377,726	12,631,741	業務支出
材料及用品費	1,283,544	-1,283,544		
租金、償債、利息及相關手續費	59,275	-59,275		
稅捐及規費(強制費)	12,760	-12,760		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,022,147	-1,022,147		
捐助、補助與獎助	58,500		58,500	獎補助支出
資產短絀		32,454	32,454	財產損失
其他	92,962	5,375,010	5,375,010	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,737,019	3,737,019	3,829,981	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,265,784	-1,265,784		
本期賸餘(短絀)	2,717,836	232,725	2,950,561	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,563,868	18,068,997	33,632,865	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,281,704	18,301,722	36,583,426	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 112 年 11 月份

40501253-17

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126萬5,784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」1,025萬4,015元與會計科目「業務支出」1,263萬1,741元間之調整數237萬7,726元，係「材料及用品費」128萬3,544元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬9,275元、「稅捐及規費(強制費)」1萬2,760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)102萬2,147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381萬8,169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55萬6,236元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」537萬5,010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」3萬2,454元，係報廢固定資產及無形資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」9萬2,962元與會計科目「其他支出」382萬9,981元間之調整數373萬7,019元，係「遞延支出」373萬7,019元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立建成國民中學
 銀行存款-公庫存款調節表
 中華民國112年11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
11,981,497	15,756,975	-3,775,478	差異金額為:其他準備金-其他3,775,478元。

銀行存款-保管款調節表
 中華民國112年11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
11,973,657	11,973,657	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國112年11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
1,732,682	1,732,682	0	