

40501316

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 6 月份

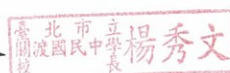
主辦會計人員

陳怡璇



機關長官

楊秀文



臺北市地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

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 ~ 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 ~ 5 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 6 ~ 7 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 8 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 9~12 頁
二、收入支出表.....	第 13~14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15~16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 1 7 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-1

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	75,980,000	7,015,395	5,973,825	1,041,570	17.44	46,245,498	43,226,216	3,019,282	6.98
勞務收入	9,000						4,000	-4,000	-100.00
服務收入	9,000	0	0	0		0	4,000	-4,000	-100.00
財產收入	162,000	646	10,500	-9,854	-93.85	153,341	79,500	73,841	92.88
財產處分收入	27,000	-1,010	7,500	-8,510	-113.47	92,253	10,500	81,753	778.60
其他財產收入	135,000	1,656	3,000	-1,344	-44.80	61,088	69,000	-7,912	-11.47
政府撥入收入	75,707,000	7,012,325	5,912,325	1,100,000	18.61	46,052,649	43,091,716	2,960,933	6.87
公庫撥款收入	75,707,000	7,012,325	5,912,325	1,100,000	18.61	45,235,616	43,091,716	2,143,900	4.98
政府其他撥入收入		0	0	0		817,033	0	817,033	
其他收入	102,000	2,424	51,000	-48,576	-95.25	39,508	51,000	-11,492	-22.53
受贈收入	22,000	1,859	11,000	-9,141	-83.10	32,513	11,000	21,513	195.57
雜項收入	80,000	565	40,000	-39,435	-98.59	6,995	40,000	-33,005	-82.51
基金用途	76,419,000	6,458,657	5,973,825	484,832	8.12	41,701,074	43,665,216	-1,964,142	-4.50
國民教育計畫	68,481,000	5,925,596	5,358,483	567,113	10.58	39,999,972	41,911,906	-1,911,934	-4.56
一般行政管理計畫	2,721,000	186,941	216,742	-29,801	-13.75	837,626	1,170,710	-333,084	-28.45
建築及設備計畫	5,217,000	346,120	398,600	-52,480	-13.17	863,476	582,600	280,876	48.21
購建固定資產	5,188,000	346,120	398,600	-52,480	-13.17	863,476	582,600	280,876	48.21
其他	29,000								
本期賸餘(短絀)	-439,000	556,738		556,738		4,544,424	-439,000	4,983,424	-1,135.18
期初基金餘額	2,459,000					4,263,731	2,459,000	1,804,731	73.39
解繳公庫									
期末基金餘額	2,020,000					8,808,155	2,020,000	6,788,155	336.05

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-1

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	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 辦 理 數	合 計	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		75,980,000		75,980,000	7,015,395	5,973,825	1,041,570	17.44	46,245,498	43,226,216	3,019,282	6.98
勞務收入		9,000		9,000						4,000	-4,000	-100.00
服務收入		9,000		9,000						4,000	-4,000	-100.00
財產收入		162,000		162,000	646	10,500	-9,854	-93.85	153,341	79,500	73,841	92.88
財產處分收入		27,000		27,000	-1,010	7,500	-8,510	-113.47	92,253	10,500	81,753	778.60
其他財產收入		135,000		135,000	1,656	3,000	-1,344	-44.80	61,088	69,000	-7,912	-11.47
政府撥入收入		75,707,000		75,707,000	7,012,325	5,912,325	1,100,000	18.61	46,052,649	43,091,716	2,960,933	6.87
公庫撥款收入		75,707,000		75,707,000	7,012,325	5,912,325	1,100,000	18.61	45,235,616	43,091,716	2,143,900	4.98
政府其他撥入收入									817,033		817,033	
其他收入		102,000		102,000	2,424	51,000	-48,576	-95.25	39,508	51,000	-11,492	-22.53
受贈收入		22,000		22,000	1,859	11,000	-9,141	-83.10	32,513	11,000	21,513	195.57
雜項收入		80,000		80,000	565	40,000	-39,435	-98.59	6,995	40,000	-33,005	-82.51
基金用途		76,419,000	50,000	76,469,000	6,458,657	5,973,825	484,832	8.12	41,701,074	43,665,216	-1,964,142	-4.50
國民教育計畫		68,481,000		68,481,000	5,925,596	5,358,483	567,113	10.58	39,999,972	41,911,906	-1,911,934	-4.56
國民中學教育		68,481,000		68,481,000	5,925,596	5,358,483	567,113	10.58	39,999,972	41,911,906	-1,911,934	-4.56
一般行政管理計畫		2,721,000		2,721,000	186,941	216,742	-29,801	-13.75	837,626	1,170,710	-333,084	-28.45
行政管理及推展		2,721,000		2,721,000	186,941	216,742	-29,801	-13.75	837,626	1,170,710	-333,084	-28.45
建築及設備計畫		5,217,000	50,000	5,267,000	346,120	398,600	-52,480	-13.17	863,476	582,600	280,876	48.21
營建及修建工程		4,500,000		4,500,000	2,500		2,500		300,400		300,400	
其他設備		688,000	50,000	738,000	343,620	398,600	-54,980	-13.79	563,076	582,600	-19,524	-3.35
無形資產		29,000		29,000								
本期賸餘(短絀)		-439,000	-50,000	-489,000	556,738		556,738		4,544,424	-439,000	4,983,424	-1,135.18
期初基金餘額		2,459,000		2,459,000					4,263,731	2,459,000	1,804,634	73.39
解繳公庫												
期末基金餘額		2,020,000	-50,000	1,970,000					8,808,155	2,020,000	6,788,155	336.05

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入較預計數短收4,000元
- 二、財產處分收入：財產報廢之殘值收入較預計數超收81,753元
- 三、其他財產收入：教職員工停車收入及場地出借使用費較預計數短收7,912元。
- 四、公庫撥款收入：較預計數超收2,143,900元
 1. 統籌款-113年校舍壁癌修繕專案第1批次295,400元。
 2. 局款非統籌-113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)748,500元。
 3. 統籌款-衛工處代辦113年度校園汙下水道接管工程1,100,000元。
- 五、政府其他撥入收入：817,033元。
 1. RA2618-112年度辦理樂齡學習工作計畫經費0元(暫收轉入18,627元，繳回18,627元)。
 2. RA2260-112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫134,936元(含暫收轉入47,436元)。
 3. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-團務運作及差旅費(第1期款)4,400元(暫收轉入)。
 4. RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費16,937元(含暫收轉入3,497元)。
 5. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費1,016元(暫收轉入)。
 6. RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,310元(暫收轉入)。
 7. RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,268元。
 8. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)31,752元。
 9. RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-團務運作及差旅費(第2期款)42,000元。
 10. RA3618-113年度辦理樂齡學習工作計畫447,551元。
 11. RA2285-中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程30,000元。
 12. RA2253-112(2)本土語文及臺灣手語開課經費13,608元。
 13. RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)27,132元。
 14. RA3305-113年度實施新住民子女教育經費16,420元。
 15. RA3311-112(2)公立國小及國中學校用書經費8,803元。
 16. RA3705-113年補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費32,900元。
- 六、受贈收入：永平獎助學金專戶收入較預計數超收21,513元。
- 七、雜項收入：數位學生證補發收入等較預計數短收33,005元
- 八、一般行政管理計畫：服務費用等覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：較預計數超支280,876元，主要係因教育局補助113年度行政教學大樓壁癌修繕等工程，擬辦理併入決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-3

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				5,925,596	5,358,483	567,113	10.58
		累計數				39,999,972	41,911,906	-1,911,934	-4.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-4

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	56,825,288	-30,538,534	687,134	137,607	-2,130,001	24,706,280	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,219,409	-2,227,712			-208,848	1,782,849	
房屋及建築	17,494,265	-3,328,296			-545,100	13,620,869	
機械及設備	17,961,033	-13,938,887	486,120	108,000	-693,212	3,707,054	
交通及運輸設備	3,101,756	-1,850,405	15,000		-215,347	1,051,004	
雜項設備	14,017,468	-9,193,234	186,014	12,000	-467,494	4,530,754	
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：1.機械及設備：增加數計486,120元，變動原因為：(1)增置：86吋觸控螢幕等共計416,120元。(2)受贈：關渡宮捐款購置大屏顯示器1臺70,000元。減少數計108,000元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：108,000元。

2.交通及運輸設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器等設備共計15,000元。

3.雜項設備：增加數計186,014元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計131,956元。(2)撥入：一般性補助款購置冷氣機等設備計36,852元。(2)受贈：關渡宮捐款購置大屏移動架等設備17,206元。減少數計12,000元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：12,000元。

4.電腦軟體：減少數計17,607，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額17,607元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

40501316-5

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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	31,357			17,607		13,750	

註： 1.機械及設備：增加數計486,120元，變動原因為：(1)增置：86吋觸控螢幕等共計416,120元。(2)受贈：關渡宮捐款購置大屏顯示器1臺70,000元。減少數計108,000元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：108,000元。
 2.交通及運輸設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器等設備共計15,000元。
 3.雜項設備：增加數計186,014元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計131,956元。(2)撥入：一般性補助款購置冷氣機等設備計36,852元。(2)受贈：關渡宮捐款購置大屏移動架等設備17,206元。減少數計12,000元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：12,000元。
 4.電腦軟體：減少數計17,607，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額17,607元。

40501316-6

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
 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

40501316-7

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 其他 其他 總計		688,000	50,000		738,000	582,600	563,076		563,076	96.65	-19,524	-3.35			76.30

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	29,000		29,000											
521 購置電腦軟體	29,000		29,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,500,000		4,500,000		300,400		300,400		300,400					6.68
541 遞延修繕房屋建築支出					300,400		300,400		300,400			教育局補助113年度行政教學大樓壁癌修繕執行295,400元，及教育部補助行政教學大樓老舊廁所整建工程執行5,000元，擬辦理併入決算。		
542 其他遞延支出	4,500,000		4,500,000											
總 計	4,529,000		4,529,000		300,400		300,400	0.00	300,400	0.00				6.63

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立關渡國民中學

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	46,458,044	100.00	負 債	12,943,609	27.86
流動資產	11,716,068	25.22	流動負債	9,466,427	20.38
現金	9,401,194	20.24	應付款項	9,466,427	20.38
銀行存款	9,321,194	20.06	應付代收款	9,466,427	20.38
銀行存款-公庫存款	4,973,977	10.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,021,583	8.66	其他負債	3,477,182	7.48
銀行存款-代繳費款	190,631	0.41	什項負債	3,477,182	7.48
專戶			存入保證金	1,265,426	2.72
銀行存款-教育儲蓄	135,003	0.29	應付退休及離職金	2,211,756	4.76
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.17	淨資產	33,514,435	72.14
應收款項	0	0.00	淨資產	33,514,435	72.14
其他應收款	0	0.00	淨資產	33,514,435	72.14
預付款項	2,314,874	4.98	累積餘額	30,550,485	65.76
預付費用	2,314,874	4.98	本期賸餘	2,927,080	6.30
長期貸墊款及準備金	3,651,060	7.86	淨資產調整數	36,870	0.08

信託代理與保證資產 380,274

保證品 380,274

信託代理與保證負債 380,274

應付保證品 380,274

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. 信託代理與保證資產(負債)380,274元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

3. 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 — 臺北市立關渡國民中學

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	%
準備金	3,651,060	7.86	合計：	46,458,044	
退休及離職準備金	2,211,756	4.76			
其他準備金	1,439,304	3.10			
其他準備金-獎助學金	1,258,441	2.71			
其他準備金-其他	180,863	0.39			
固定資產	24,692,530	53.15			
土地改良物	1,782,849	3.84			
土地改良物	4,219,409	9.08			
累計折舊-土地改良物	-2,436,560	-5.24			
房屋建築及設備	13,620,869	29.32			
房屋建築及設備	17,494,265	37.66			
累計折舊-房屋建築及設備	-3,873,396	-8.34			
機械及設備	3,707,054	7.98			
機械及設備	18,339,153	39.47			

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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. 信託代理與保證資產(負債)380,274元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

3. 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 — 臺北市立關渡國民中學

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	%
累計折舊-機械及設備	-14,632,099	-31.50			
交通及運輸設備	1,051,004	2.26			
交通及運輸設備	3,116,756	6.71			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,065,752	-4.45			
雜項設備	4,530,754	9.75			
雜項設備	14,191,482	30.55			
累計折舊-雜項設備	-9,660,728	-20.79			
無形資產	13,750	0.03			
無形資產	13,750	0.03			
電腦軟體	13,750	0.03			
其他資產	6,384,636	13.74			
什項資產	6,384,636	13.74			
暫付及待結轉帳項	6,384,636	13.74			
代管資產	1,495,905,136	3,219.91			

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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. 信託代理與保證資產(負債)380,274元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

3. 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 — 臺北市立關渡國民中學

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	25,300	0.05			
代管資產-土地	1,460,055,000	3,142.74			
代管資產-房屋建築及設備	35,824,836	77.11			
應付代管資產	-1,495,905,136	-3,219.91			
合計：	46,458,044				

信託代理與保證資產

380,274

信託代理與保證負債

380,274

保證品

380,274

應付保證品

380,274

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. 信託代理與保證資產(負債)380,274元係109年設置半戶外球場新建工程保固保證金(定存單)。

3. 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 — 臺北市立關渡國民中學

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	7,102,601	46,332,704
財產收益	646	153,341
廢舊物品售價收入	-1,010	92,253
其他財產收入	1,656	61,088
政府撥入收入	7,012,325	46,052,649
公庫撥款收入	7,012,325	45,235,616
政府其他撥入收入		817,033
其他收入	89,630	126,714
受贈收入	89,065	119,719
雜項收入	565	6,995
支出	6,500,549	43,405,624
人事支出	5,578,763	38,385,281
人事支出	5,578,763	38,385,281
業務支出	497,174	2,393,037
業務支出	497,174	2,393,037
獎補助支出	33,000	45,000
其他獎補助	33,000	45,000
財產損失		1,200
財產交易損失		1,200
折舊、折耗及攤銷	385,512	2,266,426
固定資產折舊	382,578	2,248,819
無形資產攤銷	2,934	17,607
其他支出	6,100	314,680
其他支出	6,100	314,680

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立關渡國民中學

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）	602,052	2,927,080
期初淨資產		30,550,485
解繳公庫		
淨資產調整數		36,870
期末淨資產		33,514,435

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—臺北市立關渡國民中學

40501316-15

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	46,245,498	87,206	46,332,704	收入
財產收入	153,341		153,341	財產收益
政府撥入收入	46,052,649		46,052,649	政府撥入收入
其他收入	39,508	87,206	126,714	其他收入
基金用途	41,701,074	1,704,550	43,405,624	支出
用人費用	38,385,281		38,385,281	人事支出
服務費用	1,509,858	883,179	2,393,037	業務支出
材料及用品費	227,000	-227,000		
租金、償債、利息及相關手續費	15,200	-15,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	640,979	-640,979		
捐助、補助與獎助	45,000		45,000	獎補助支出
資產短絀		1,200	1,200	財產損失
		2,266,426	2,266,426	折舊、折耗及攤銷
其他	14,280	300,400	314,680	其他支出
遞延支出	300,400	-300,400		
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	563,076	-563,076		
本期賸餘(短絀)	4,544,424	-1,617,344	2,927,080	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,263,731	26,286,754	30,550,485	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		36,870	36,870	淨資產調整數
期末基金餘額	8,808,155	24,706,280	33,514,435	期末淨資產

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56萬3,076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」150萬9,858元與會計科目「業務支出」239萬3,037元間之調整數88萬3,179元，係「材料及用品費」22萬7,000元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,200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)64萬979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」8萬7,206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，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」226萬6,426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」1,200元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1萬4,280元與會計科目「其他支出」31萬4,680元間之調整數30萬400元，係「遞延支出」30萬400元。

2. 會計科目「淨資產調整數」36,870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-臺北市立關渡國民中學
 銀行存款-公庫存款調節表
 中華民國113年6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
4,973,977	5,154,840	-180,863	差異金額為:
			其他準備金-其他180,863元。

銀行存款-保管款調節表
 中華民國113年6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
4,021,583	4,021,583	0	

銀行存款-教育儲蓄戶調節表
 中華民國113年6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
135,003	135,003	0	