

40501055

臺北市政府教育局主管

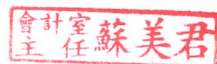
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

會計月報

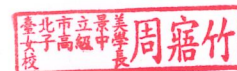
特別收入基金

中華民國 111 年 8 月份

主辦會計人員 蘇美君



機關長官 周寤竹



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美女子高級中學

目 次 中華民國 111 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 4-5 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—臺北市立景美女子高級中學

40501055-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	432,145,000	35,914,710	35,945,572	-30,862	-0.09	297,389,545	292,541,139	4,848,406	1.66
勞務收入	564,000	1,700	30,000	-28,300	-94.33	333,022	364,000	-30,978	-8.51
服務收入	564,000	1,700	30,000	-28,300	-94.33	333,022	364,000	-30,978	-8.51
財產收入	2,497,000	35,960	40,000	-4,040	-10.10	907,780	1,437,000	-529,220	-36.83
財產處分收入	30,000	0	5,000	-5,000	-100.00	20,520	20,000	520	2.60
其他財產收入	2,467,000	35,960	35,000	960	2.74	887,260	1,417,000	-529,740	-37.38
政府撥入收入	390,093,000	35,850,852	35,545,572	305,280	0.86	276,859,177	272,080,139	4,779,038	1.76
公庫撥款收入	390,093,000	35,545,572	35,545,572	0		272,080,139	272,080,139	0	
政府其他撥入收入		305,280	0	305,280		4,779,038	0	4,779,038	
教學收入	33,253,000	27,720	300,000	-272,280	-90.76	18,060,168	16,410,000	1,650,168	10.06
學雜費收入	33,253,000	27,720	300,000	-272,280	-90.76	18,060,168	16,410,000	1,650,168	10.06
其他收入	5,738,000	-1,522	30,000	-31,522	-105.07	1,229,398	2,250,000	-1,020,602	-45.36
受贈收入	5,333,000	0	0	0		1,107,073	2,000,000	-892,927	-44.65
雜項收入	405,000	-1,522	30,000	-31,522	-105.07	122,325	250,000	-127,675	-51.07
基金用途	437,349,000	25,620,785	35,945,572	-10,324,787	-28.72	300,069,351	297,745,139	2,324,212	0.78
高中及高職教育計畫	311,309,000	23,225,671	23,548,050	-322,379	-1.37	218,317,896	214,869,813	3,448,083	1.60
一般行政管理計畫	35,059,000	2,360,484	2,397,522	-37,038	-1.54	26,393,913	25,278,636	1,115,277	4.41
建築及設備計畫	90,981,000	34,630	10,000,000	-9,965,370	-99.65	55,357,542	57,596,690	-2,239,148	-3.89
購建固定資產	90,945,000	34,630	10,000,000	-9,965,370	-99.65	55,181,740	57,596,690	-2,414,950	-4.19
其他	36,000					175,802		175,802	
本期賸餘(短絀)	-5,204,000	10,293,925		10,293,925		-2,679,806	-5,204,000	2,524,194	-48.50
期初基金餘額	50,719,000					110,941,402	50,719,000	60,222,402	118.74
解繳公庫									
期末基金餘額	45,515,000					108,261,596	45,515,000	62,746,596	137.86

※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 111 年 8 月份

1. 其他財產收入：主要係學生住宿費較預期少。
2. 政府其他撥入收入：
 - (1) 110學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費計畫1,010,560元。
 - (2) 高級中等學校學生學習扶助計畫110(1)10,160元、110(2)67,760元。
 - (3) 110學年度辦理戶外教育計畫80,657元。
 - (4) 110學年度全英語授課計畫76,546元。
 - (5) 110學年度第二外語計畫250,000元。
 - (6) 電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款200,000元。
 - (7) 110學年度高中優質化補助方案經常門經費716,328元及資本門679,163元。
 - (8) 110學年度高中適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫362,961元。
 - (9) 110(2)高中適性學習社區教育資源均質化經常門54,400元、資本門152,743元。
 - (10) 補助學校設置樹木解說牌19,760元。
 - (11) 推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門90,000元、資本門584,000元。
 - (12) 111年運動發展基金補助各級學校運動團隊64,000元。
 - (13) 十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校360,000元。
3. 學雜費收入：主要係暑輔費及重修費收入較預期多。
4. 受贈收入：受贈收入較預期少。
5. 雜項收入：主要係廠商違約罰款較預期少。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				23,225,671	23,548,050	-322,379	-1.37
		累計數				218,317,896	214,869,813	3,448,083	1.60

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-4

資本資產明細表

中華民國 111 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	571,438,902	-128,264,727	54,711,407	4,562,590	-5,827,680	487,495,312	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,323,823			-220,184	5,348,960	
房屋及建築	97,432,431	-32,865,822			-1,529,440	63,037,169	
機械及設備	83,292,911	-59,361,728	808,884	4,249,689	-1,942,373	18,548,005	
交通及運輸設備	8,298,689	-3,782,399	249,980	66,731	-516,295	4,183,244	
雜項設備	42,234,783	-24,930,955	529,956	64,442	-1,619,388	16,149,954	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計808,884元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計606,960元。(3)撥入：CB1A17教育局補助111年度教師用平板電腦共計201,924元。減少數計4,249,689元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計4,249,689元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計249,980元，變動原因為：(1)增置：麥克風等設備共計249,980元。減少數計66,731元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢錄影系統計66,731元。
- 3.雜項設備：增加數計529,956元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備共計529,956元。減少數計64,442元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢影印機等設備共計60,442元。(12)其他：國稅局退還110年預算內購置冷氣機2台貨物稅4,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計52,946,785元，變動原因為：(1)增置：52,946,785元。
- 5.電腦軟體：增加數計175,802元，變動原因為：(1)增置：多媒體影音系統175,802元。減少數計181,728元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體10,074元。(11)無形資產攤銷，截至111年8月止累計攤銷金額171,654元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-5

資本資產明細表

中華民國 111 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			
購建中固定資產	326,623,096		52,946,785			379,569,881	景美女中綜合大樓暨 附設地下停車場新建 工程已支出款項 379,569,881元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	664,025		175,802	181,728		658,099	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：、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計808,884元，變動原因為：(1)增置：攝影機等設備共計606,960元。(3)撥入：CB1A17教育局補助111年度教師用平板電腦共計201,924元。減少數計4,249,689元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計4,249,689元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計249,980元，變動原因為：(1)增置：麥克風等設備共計249,980元。減少數計66,731元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢錄影系統計66,731元。
- 3.雜項設備：增加數計529,956元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備共計529,956元。減少數計64,442元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢影印機等設備共計60,442元。(12)其他：國稅局退還110年預算內購置冷氣機2台貨物稅4,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計52,946,785元，變動原因為：(1)增置：52,946,785元。
- 5.電腦軟體：增加數計175,802元，變動原因為：(1)增置：多媒體影音系統175,802元。減少數計181,728元，變動原因為：(5)報廢：因不使用而減損之軟體10,074元。(11)無形資產攤銷，截至111年8月止累計攤銷金額171,654元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 8 月份

40501055-6

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	80,484,557	77,000,000			157,484,557	57,000,000	52,946,785		52,946,785	92.89	-4,053,215	-7.11			33.62
房屋及建築	80,484,557	77,000,000			157,484,557	57,000,000					-57,000,000	-100.00			
購建中固定資產							52,946,785		52,946,785		52,946,785				
機械及設備		2,150,000	482,000		2,632,000	708,690	606,960		606,960	85.65	-101,730	-14.35			23.06
機械及設備		2,150,000	482,000		2,632,000	708,690	606,960		606,960	85.65	-101,730	-14.35	1. 電腦設備1批共計96,587元正積極辦理採購中。2. 各項採購案結餘款5,143元。		23.06
購建中固定資產															
交通及運輸設備		585,000	250,000		835,000	250,000	249,980		249,980	99.99	-20	-0.01			29.94
交通及運輸設備		585,000	250,000		835,000	250,000	249,980		249,980	99.99	-20	-0.01			29.94
購建中固定資產															
雜項設備		2,460,000	531,000		2,991,000	601,000	529,956		529,956	88.18	-71,044	-11.82			17.72
雜項設備		2,460,000	531,000		2,991,000	601,000	529,956		529,956	88.18	-71,044	-11.82	1. 掃地機器人2台17,990元單價未達1萬元轉列設備零件。2. 各項採購案結餘款3,054元。3. 樂譜50,000元正積極辦理採購中。		17.72
購建中固定資產															

※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—臺北市立景美女子高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 8 月份

40501055-7

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計	80,484,557	82,195,000	1,263,000		163,942,557	58,559,690	54,333,681		54,333,681	92.78	-4,226,009	-7.22			33.14

※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—臺北市立景美女子高級中學
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 111 年 8 月份

40501055-8

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 (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		175,802		175,802		175,802		1.優質化購置多媒體影音系統(1110328北市教中字 第1113037909號)175,802元 併入決算辦理。		488.34
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		175,802		175,802		175,802			488.34	
522 購置權利													
54 遞延支出	8,750,000		8,750,000		848,059		848,059		848,059		1.教育部補助學校電力系統 暨冷氣裝設計畫(1100910北 市教工字 第1103081250號)800,000元 併入決算辦理。2.活動中心 空調汰換工程及消防設備 改善工程共計24,994元為工 管費支用數。 1.校園水溝整修工程委員出 席費23,065元為工管費支用 數。		9.69
541 遞延修繕房屋建築支	4,650,000		4,650,000		824,994		824,994		824,994			17.74	
542 其他遞延支出	4,100,000		4,100,000		23,065		23,065		23,065		0.56		
總 計	8,786,000		8,786,000		1,023,861		1,023,861	0.00	1,023,861	0.00	11.65		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,061,468,434	100.00	負 債	8,465,711,526	93.43
流動資產	97,363,940	1.07	流動負債	5,545,224	0.06
現金	21,364,121	0.24	應付款項	5,545,224	0.06
庫存現金	0	0.00	應付代收款	5,545,224	0.06
銀行存款	21,184,121	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	13,297,206	0.15	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	6,148,073	0.07	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,738,842	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,460,166,302	93.36
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,460,166,302	93.36
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,482,243	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,645,602	0.04
預付款項	75,999,819	0.84	應付代管資產	8,453,038,457	93.29
預付費用	75,999,819	0.84	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	22,430,173	0.25			
準備金	22,430,173	0.25			

信託代理與保證資產 382,674

保證品 382,674

信託代理與保證負債

應付保證品

382,674

382,674

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. 信託代理與保證之資產及負債各為382,674元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,645,602	0.04	淨資產	595,756,908	6.57
其他準備金	18,784,571	0.21	淨資產	595,756,908	6.57
其他準備金-獎助學金	2,757,470	0.03	淨資產	595,756,908	6.57
其他準備金-其他	11,916,372	0.13	累積餘額	554,115,577	6.12
其他準備金-仁愛基金	4,110,729	0.05	本期賸餘	41,641,331	0.46
固定資產	486,837,213	5.37	合計：	9,061,468,434	
土地改良物	5,348,960	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.14			
累計折舊-土地改良物	-7,544,007	-0.08			
房屋建築及設備	63,037,169	0.70			
房屋建築及設備	97,432,431	1.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-34,395,262	-0.38			
機械及設備	18,548,005	0.20			
信託代理與保證資產	382,674		信託代理與保證負債	382,674	
保證品	382,674		應付保證品	382,674	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為382,674元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	79,852,106	0.88			
累計折舊-機械及設備	-61,304,101	-0.68			
交通及運輸設備	4,183,244	0.05			
交通及運輸設備	8,481,938	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,298,694	-0.05			
雜項設備	16,149,954	0.18			
雜項設備	42,700,297	0.47			
累計折舊-雜項設備	-26,550,343	-0.29			
購建中固定資產	379,569,881	4.19			
購建中固定資產	379,569,881	4.19			
無形資產	658,099	0.01			
無形資產	658,099	0.01			
電腦軟體	658,099	0.01			
其他資產	8,454,179,009	93.30			
什項資產	8,454,179,009	93.30			

信託代理與保證資產 382,674

保證品 382,674

信託代理與保證負債

應付保證品

382,674

382,674

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. 信託代理與保證之資產及負債各為382,674元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,140,552	0.01			
代管資產	8,453,038,457	93.29			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,427,633,131	93.01			
代管資產-房屋建築及設備	25,299,621	0.28			
合計：	9,061,468,434				

信託代理與保證資產

382,674

信託代理與保證負債

382,674

保證品

382,674

應付保證品

382,674

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. 信託代理與保證之資產及負債各為382,674元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程保固金(112.12.19)382,674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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

收入支出表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,914,710	297,587,541
勞務收入	1,700	333,022
服務收入	1,700	333,022
財產收益	35,960	1,109,704
廢舊物品售價收入		4,820
財產交易利益		217,624
其他財產收入	35,960	887,260
政府撥入收入	35,850,852	276,859,177
公庫撥款收入	35,545,572	272,080,139
政府其他撥入收入	305,280	4,779,038
教學收入	27,720	18,060,168
學雜費收入	27,720	18,060,168
其他收入	-1,522	1,225,470
受贈收入		1,107,073
雜項收入	-1,522	118,397
支出	26,872,481	255,946,210
人事支出	24,194,631	231,861,121
人事支出	24,194,631	231,861,121
業務支出	1,371,524	12,073,187
業務支出	1,371,524	12,073,187
獎補助支出		649,658
其他獎補助		649,658
財產損失	3,000	53,797
財產交易損失	3,000	53,797
折舊、折耗及攤銷	1,263,551	10,332,545
固定資產折舊	1,239,919	10,160,891
無形資產攤銷	23,632	171,654
其他支出	39,775	975,902
其他支出	39,775	975,902

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

收入支出表

中華民國111年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	9,042,229	41,641,331
期初淨資產		554,115,577
解繳公庫		
期末淨資產		595,756,908

註： 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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	297,389,545	197,996	297,587,541	收入
勞務收入	333,022		333,022	勞務收入
財產收入	907,780	201,924	1,109,704	財產收益
政府撥入收入	276,859,177		276,859,177	政府撥入收入
教學收入	18,060,168		18,060,168	教學收入
其他收入	1,229,398	-3,928	1,225,470	其他收入
基金用途	300,069,351	-44,123,141	255,946,210	支出
用人費用	231,861,121		231,861,121	人事支出
服務費用	9,154,340	2,918,847	12,073,187	業務支出
材料及用品費	2,508,646	-2,508,646		
租金、償債、利息及相關手續費	160,439	-160,439		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	249,762	-249,762		
	649,658		649,658	獎補助支出
		53,797	53,797	財產損失
		10,332,545	10,332,545	折舊、折耗及攤銷
其他	127,843	848,059	975,902	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	55,357,542	-55,357,542		
本期賸餘(短絀)	-2,679,806	44,321,137	41,641,331	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	110,941,402	443,174,175	554,115,577	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	108,261,596	487,495,312	595,756,908	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」915萬4,340元與會計科目「業務支出」1,207萬3,187元間之調整數291萬8,847元，係「材料及用品費」250萬8,646元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬439元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬9,762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20萬1,924元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。

2. 預算項目「其他收入」其中3,928元係以前年度購置固定資產因貨物稅退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」1,033萬2,545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」5萬3,797元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」5,535萬7,542元，其中5,450萬9,483元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘84萬8,059元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。