

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 112 年 4 月份

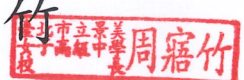
主辦會計人員

張雅蘭



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 112 年 4 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 17 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 112 年 4 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	443,583,000	51,331,316	51,908,123	-576,807	-1.11	202,428,694	200,223,860	2,204,834	1.10
勞務收入	614,000								
服務收入	614,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	2,130,000	644,721	5,000	639,721	12,794.42	1,123,215	193,000	930,215	481.98
財產處分收入	50,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	15,000	-15,000	-100.00
其他財產收入	2,080,000	644,721	0	644,721		1,123,215	178,000	945,215	531.02
政府撥入收入	404,362,000	40,462,531	40,453,123	9,408	0.02	190,648,744	188,500,860	2,147,884	1.14
公庫撥款收入	404,362,000	40,453,123	40,453,123	0		188,500,860	188,500,860	0	
政府其他撥入收入		9,408	0	9,408		2,147,884	0	2,147,884	
教學收入	31,607,000	10,220,365	10,420,000	-199,635	-1.92	10,529,998	10,420,000	109,998	1.06
學雜費收入	31,607,000	10,220,365	10,420,000	-199,635	-1.92	10,529,998	10,420,000	109,998	1.06
其他收入	4,870,000	3,699	1,030,000	-1,026,301	-99.64	126,737	1,110,000	-983,263	-88.58
受贈收入	4,500,000	0	1,000,000	-1,000,000	-100.00	111,128	1,000,000	-888,872	-88.89
雜項收入	370,000	3,699	30,000	-26,301	-87.67	15,609	110,000	-94,391	-85.81
基金用途	448,237,000	25,812,735	56,562,123	-30,749,388	-54.36	148,263,544	204,877,860	-56,614,316	-27.63
高中及高職教育計畫	346,850,000	25,288,678	26,216,123	-927,445	-3.54	136,819,762	143,090,860	-6,271,098	-4.38
一般行政管理計畫	4,071,000	244,835	346,000	-101,165	-29.24	829,171	1,366,000	-536,829	-39.30
建築及設備計畫	97,316,000	279,222	30,000,000	-29,720,778	-99.07	10,614,611	60,421,000	-49,806,389	-82.43
購建固定資產	97,280,000	279,222	30,000,000	-29,720,778	-99.07	10,614,611	60,421,000	-49,806,389	-82.43
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-4,654,000	25,518,581	-4,654,000	30,172,581	-648.32	54,165,150	-4,654,000	58,819,150	-1,263.84
期初基金餘額	105,737,000					53,140,467	105,737,000	-52,596,533	-49.74
解繳公庫									
期末基金餘額	101,083,000					107,305,617	101,083,000	6,222,617	6.16

※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 112 年 4 月份

1. 財產處分收入：財產報廢較預期少。
2. 其他財產收入：主要係銀行代收111(2)學生住宿費存入市庫。
3. 政府其他撥入收入：
  - (1)111(1)高中學校台灣手語課程新增鐘點費56,851元。
  - (2)111(1)高級中等學校學生學習扶助計畫14,352元。
  - (3)111學年度中小學科學教育計畫65,320元。
  - (4)111學年度全英語授課計畫111,084元。
  - (5)111學年度第二外語計畫242,500元。
  - (6)111學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫134,145元。
  - (7)111學年度辦理品德深耕教育推廣計畫6,950元。
  - (8)111學年度辦理山野教育推廣計畫33,260元。
  - (9)111學年度國外校際合作推動線上教學經常門計畫46,551元。
  - (10)111學年度推動中小學數位學習精進方案計畫經常門63,317元。
  - (11)111學年度高中學校學生參加英語檢定考試報名費82,000元。
  - (12)111學年度台灣手語實體課程協同教師鐘點費59,270元。
  - (13)111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費14,817元。
  - (14)111學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)經費66,679元。
  - (15)111學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費106,900元。
  - (16)電力系統改善暨冷氣裝設計畫111年度冷氣裝設經費548,800元。
  - (17)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫22,680元。
  - (18)111學年度高中學校適性學習及彈性學習與大專校院協作共好計畫463,000元。
  - (19)學生參與觀賞運動競技或表演補助款9,408元。
4. 受贈收入：受贈收入較預期少。
5. 雜項收入：主要係廠商逾期履約罰款收入較預期少且依規定改列違規罰款收入科目。
6. 一般行政管理計畫：各項費用核實支用。
7. 建築及設備計畫：
  - (1)綜合大樓新建工程執行數較預算分配數少50,387,689元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
  - (2)相機等設備87,261元正積極辦理付款中，顯微鏡等設備86,987元正積極辦理採購中。
  - (3)各項採購案結餘款2,752元。
  - (4)套鉞17,000元配合教學需要提前購置。
  - (5)冷氣機等設備共計741,300元為補辦預算執行數。

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 112 年 4 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				25,288,678	26,216,123	-927,445	-3.54
		累計數				136,819,762	143,090,860	-6,271,098	-4.38

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 112 年 4 月份

40501055-4

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	31,493,918	84,000,000			115,493,918	60,000,000	9,612,311		9,612,311	16.02	-50,387,689	-83.98				8.32
房屋及建築	31,493,918	84,000,000			115,493,918	60,000,000					-60,000,000	-100.00	1. 綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已於108年7月3日開工，係本校與停管處合建，委由新工處代辦，由境向聯合建築師事務所監造，榮工程公司、亞翔工程公司聯合承攬施工。2. 截至112年4月止，預定工程進度86.28%，實際工程進度83.38%，主要係新冠肺炎影響致缺工缺料問題及較多工項同時進行需互相協調，造成施工進度落後。	積極洽代辦機關新工處、監造境向建築師事務所及施工榮工公司，後續工程務必嚴加管控相關進度，並請代辦機關新工處儘速將支出憑證移回本校。		
購建中固定資產							9,612,311		9,612,311		9,612,311					
機械及設備		1,910,000	326,000		2,236,000	564,500	342,500		342,500	60.67	-222,000	-39.33				15.32
機械及設備		1,910,000	326,000		2,236,000	564,500	342,500		342,500	60.67	-222,000	-39.33	1. 相機等設備87,261元正積極辦理付款中。2. 顯微鏡等設備131,987元正積極辦理採購中。3. 各項採購案結餘款2,752元。			15.32
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 112 年 4 月份

40501055-5

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																
交通及運輸設備			76,000		76,000											
交通及運輸設備			76,000		76,000											
購建中固定資產																
雜項設備		353,000	691,000		1,044,000	666,000	659,800	659,800	99.07	-6,200	-0.93				63.20	
雜項設備		353,000	691,000		1,044,000	666,000	659,800	659,800	99.07	-6,200	-0.93	1. 套鉅1組17,000元為配合教學需求提前購置。2. 各項採購案結餘款23,200元。			63.20	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	31,493,918	86,263,000	1,093,000		118,849,918	61,230,500	10,614,611	10,614,611	17.34	-50,615,889	-82.66				8.93	

※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

40501055-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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			
<b>資產</b>	702,443,074	-137,484,942	16,371,458	493,733	-6,161,537	574,674,320	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,654,099			-110,092	5,128,776	
房屋及建築	97,432,431	-35,155,455			-755,648	61,521,328	
機械及設備	80,670,151	-62,516,852	5,864,147	316,337	-3,853,541	19,847,568	印表機1臺26,013元已先登入財政局財產管理系統，待5月核銷付款後再轉入會計系統財產帳務。
交通及運輸設備	9,571,880	-4,669,474			-421,284	4,481,122	
雜項設備	47,694,098	-27,489,062	895,000	4,000	-1,020,972	20,075,064	
租賃資產							
租賃權益改良							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計5,864,147元，變動原因為：(1)增置：攝影機342,500元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,521,647元。減少數計316,337元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計316,337元。
- 2.雜項設備：增加數計895,000元，變動原因為：(1)增置：冷氣機659,800元、(3)撥入：教育局補助CB2M17冷氣裝設經費235,200元。減少數計4,000元，變動原因為：(12)其他：國稅局退還111年預算內購置冰箱及冷氣貨物稅4,000元。
- 3.購建中固定資產：增加數計9,612,311元，變動原因為：(1)增置：9,612,311元。
- 4.電腦軟體：減少數計173,396元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷金額173,396元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-7

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 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			
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產	452,613,735		9,612,311			462,226,046	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462,226,046元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,567,812			173,396		1,394,416	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：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計5,864,147元，變動原因為：(1)增置：攝影機342,500元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計5,521,647元。減少數計316,337元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計316,337元。
- 2.雜項設備：增加數計895,000元，變動原因為：(1)增置：冷氣機659,800元、(3)撥入：教育局補助CB2M17冷氣裝設經費235,200元。減少數計4,000元，變動原因為：(12)其他：國稅局退還111年預算內購置冰箱及冷氣貨物稅4,000元。
- 3.購建中固定資產：增加數計9,612,311元，變動原因為：(1)增置：9,612,311元。
- 4.電腦軟體：減少數計173,396元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷金額173,396元。

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

40501055-8

中華民國 112 年 4 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 遞延支出	11,017,000		11,017,000											
541 遞延修繕房屋建築支	11,017,000		11,017,000											
542 其他遞延支出														
總計	11,053,000		11,053,000					0.00		0.00				

## 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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,568,630,657	100.00	負 債	8,886,650,720	92.87
流動資產	101,623,660	1.06	流動負債	11,633,597	0.12
現金	45,674,057	0.48	應付款項	11,618,568	0.12
銀行存款	45,494,057	0.48	應付代收款	11,618,568	0.12
銀行存款-公庫存款	32,767,509	0.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,957,104	0.11	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,769,444	0.02	預收款項	15,029	0.00
專戶			預收收入	15,029	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	8,875,017,123	92.75
應收款項	0	0.00	什項負債	8,875,017,123	92.75
其他應收款	0	0.00	存入保證金	3,065,379	0.03
預付款項	55,949,603	0.58	應付退休及離職金	3,837,454	0.04
預付費用	55,949,603	0.58	應付代管資產	8,868,114,190	92.68
長期貸墊款及準備金	22,261,088	0.23	暫收及待結轉帳項	100	0.00
準備金	22,261,088	0.23			
退休及離職準備金	3,837,454	0.04			

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 — 臺北市立景美女子高級中學

## 平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	18,423,634	0.19	淨資產	681,979,937	7.13
其他準備金-獎助學金	2,407,091	0.03	淨資產	681,979,937	7.13
其他準備金-其他	11,865,814	0.12	淨資產	681,979,937	7.13
其他準備金-仁愛基金	4,150,729	0.04	累積餘額	618,098,599	6.46
固定資產	573,279,904	5.99	本期賸餘	63,881,338	0.67
土地改良物	5,128,776	0.05	合計：	9,568,630,657	
土地改良物	12,892,967	0.13			
累計折舊-土地改良物	-7,764,191	-0.08			
房屋建築及設備	61,521,328	0.64			
房屋建築及設備	97,432,431	1.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-35,911,103	-0.38			
機械及設備	19,847,568	0.21			
機械及設備	86,217,961	0.90			
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 — 臺北市立景美女子高級中學

## 平衡表

中華民國112年4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	-66,370,393	-0.69			
交通及運輸設備	4,481,122	0.05			
交通及運輸設備	9,571,880	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,090,758	-0.05			
雜項設備	20,075,064	0.21			
雜項設備	48,585,098	0.51			
累計折舊-雜項設備	-28,510,034	-0.30			
購建中固定資產	462,226,046	4.83			
購建中固定資產	462,226,046	4.83			
無形資產	1,394,416	0.01			
無形資產	1,394,416	0.01			
電腦軟體	1,394,416	0.01			
其他資產	8,870,071,589	92.70			
什項資產	8,870,071,589	92.70			
暫付及待結轉帳項	1,957,399	0.02			

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 — 臺北市立景美女子高級中學

## 平衡表

中華民國112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,868,114,190	92.68			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,843,608,600	92.42			
代管資產-房屋建築及設備	24,399,885	0.25			
合計：	9,568,630,657				

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 — 臺北市立景美女子高級中學

## 收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	51,331,316	208,181,743
財產收益	644,721	6,880,062
財產交易利益		5,756,847
其他財產收入	644,721	1,123,215
政府撥入收入	40,462,531	190,648,744
公庫撥款收入	40,453,123	188,500,860
政府其他撥入收入	9,408	2,147,884
教學收入	10,220,365	10,529,998
學雜費收入	10,220,365	10,529,998
其他收入	3,699	122,939
受贈收入		111,128
雜項收入	3,699	11,811
支出	26,972,054	144,300,405
人事支出	24,056,320	131,444,947
人事支出	24,056,320	131,444,947
業務支出	1,405,193	6,082,274
業務支出	1,405,193	6,082,274
獎補助支出	72,000	102,000
其他獎補助	72,000	102,000
財產損失		3,163
財產交易損失		3,163
折舊、折耗及攤銷	1,438,541	6,648,309
固定資產折舊	1,395,193	6,474,913
無形資產攤銷	43,348	173,396
其他支出		19,712
其他支出		19,712

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112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	24,359,262	63,881,338
期初淨資產		618,098,599
解繳公庫		
期末淨資產		681,979,937

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 4 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	202,428,694	5,753,049	208,181,743	收入
財產收入	1,123,215	5,756,847	6,880,062	財產收益
政府撥入收入	190,648,744		190,648,744	政府撥入收入
教學收入	10,529,998		10,529,998	教學收入
其他收入	126,737	-3,798	122,939	其他收入
基金用途	148,263,544	-3,963,139	144,300,405	支出
用人費用	131,444,947		131,444,947	人事支出
服務費用	4,454,260	1,628,014	6,082,274	業務支出
材料及用品費	1,312,584	-1,312,584		
租金、償債、利息及相關手續費	44,150	-44,150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	271,280	-271,280		
捐助、補助與獎助	102,000		102,000	獎補助支出
資產短絀		3,163	3,163	財產損失
其他	19,712		19,712	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,614,611	-10,614,611		其他支出
本期賸餘(短絀)	54,165,150	9,716,188	63,881,338	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	53,140,467	564,958,132	618,098,599	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	107,305,617	574,674,320	681,979,937	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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：

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1,061萬4,611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」445萬4,260元與會計科目「業務支出」608萬2,274元間之調整數162萬8,014元，係「材料及用品費」131萬2,584元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬4,150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)27萬1,280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575萬6,847元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 預算項目「其他收入」3,798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」664萬8,309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」3,163元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

無