

40501647

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 8 月份

主辦會計人員曹靜怡

會計室
主任
曹靜怡

機關長官塗振洋

臺北市北投區
明德國民小學
校長
塗振洋

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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 16-18	頁
二、差額解釋表等(附錄).....		第 19	頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-1

基金來源、用途及餘純表

中華民國 112 年 8 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	137,743,000	23,664,236	20,533,894	3,130,342	15.24	113,018,401	107,898,213	5,120,188	4.75
勞務收入	6,000	300		300		2,700	6,000	-3,300	-55.00
服務收入	6,000	300	0	300		2,700	6,000	-3,300	-55.00
財產收入	72,000					65,850	41,000	24,850	60.61
財產處分收入	10,000	0	0	0		35,890	10,000	25,890	258.90
其他財產收入	62,000	0	0	0		29,960	31,000	-1,040	-3.35
政府撥入收入	133,877,000	22,178,745	20,533,894	1,644,851	8.01	109,613,106	105,957,213	3,655,893	3.45
公庫撥款收入	133,877,000	20,533,894	20,533,894	0		106,299,427	105,957,213	342,214	0.32
政府其他撥入收入		1,644,851		0		3,313,679	0	3,313,679	
教學收入	3,006,000	1,484,171		1,484,171		2,949,387	1,503,000	1,446,387	96.23
學雜費收入	3,006,000	1,484,171	0	1,484,171		2,949,387	1,503,000	1,446,387	96.23
其他收入	782,000	1,020		1,020		387,358	391,000	-3,642	-0.93
雜項收入	782,000	1,020	0	1,020		387,358	391,000	-3,642	-0.93
基金用途	140,514,000	14,869,214	20,533,894	-5,664,680	-27.59	104,552,522	110,669,213	-6,116,691	-5.53
國民教育計畫	131,177,000	11,811,489	17,250,222	-5,438,733	-31.53	98,464,507	105,595,951	-7,131,444	-6.75
學前教育計畫		264,000	95,241	184		51,661.41	1,621,997	153,791	1,468,206
一般行政管理計畫		1,203,000	51,732	45,400		6,332	13.95	498,527	662,425
建築及設備計畫		7,870,000	2,910,752	3,238,088		-327,336	-10.11	3,967,491	4,257,046
購建固定資產		7,834,000	2,910,752	3,238,088		-327,336	-10.11	3,952,985	4,221,046
其他		36,000						14,506	
本期賸餘(短純)	-2,771,000	8,795,022		8,795,022				36,000	-6.35
期初基金餘額	5,930,000							-21,494	-59.71
解繳公庫								14,506	
期末基金餘額	3,159,000							36,000	
								14,877,635	
								3,159,000	
								11,718,635	
									370.96

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金來源、用途及餘紓表
 中華民國 112 年 8 月份

一、服務收入：主要係因代理教師甄選報名費較預期短收所致。

二、財產處分收入：主要係因財產報廢變賣收入較預期超收所致。

三、其他財產收入：主要係因場地開放收入較預期短收所致。

四、公庫撥款收入：主要係因

(一)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)35, 960元。

(二)111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費(局款非統籌)66, 346元。

(三)教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)(局款非統籌)239, 908元。合計342, 214元。

五、政府其他撥入收入：主要係因

(一)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(部款)111年賸餘留用至112年44, 844元，繳回8, 861元，計35, 983元。

(二)RA1442-111(1)幼兒園代辦費補助111年賸餘留用至112年75, 008元。

(三)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款28, 692元。

(四)RA1339-111學年度第1學期國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款(110(2)課後照顧班補發111年2—6月鐘點差額費用每節16元)33, 600元。

(五)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(第2期)經費90, 000元，繳回90, 000元，計0元。

(六)RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1, 381, 870元。

(七)RA1348-111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款24, 864元。

(八)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費3, 360元。

(九)RA1321-111學年度戶外與海洋教育計畫經費60, 000元。

(十)RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費(111(1)閩南語)5, 000元。

(十一)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書15, 916元。

(十二)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費第2期款4, 535元。

(十三)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1, 398, 000元。

(十四)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款246, 851元。合計3, 313, 679元。

六、學雜費收入：主要係因幼兒園學雜費收入較預期超收所致。

七、雜項收入：主要係因數位學生證補卡費收入等較預期短收所致。

八、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助幼兒園代辦費所致。

九、一般行政管理計畫：主要係因業務費覈實支用賸餘所致。

十、建築及設備計畫：主要係因

(一)購建固定資產：

1. 明德樓及仁愛樓北側走廊地坪欄杆整修工程預算已分配數3, 267, 046元，覈實支用2, 951, 209元所致。

2. 機械及設備：教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習購置充電車1臺補辦預算32, 000元，補助金額及執行數31, 500元，補辦預算餘額500元。

3. 雜項設備：(1)購置冰箱結餘款64元。(2)教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習購置行動載具收納置物櫃一組30格補辦預算21, 000元，補助金額及執行數20, 340元，補辦預算餘額660元。(3)收回班級設備費購置冷氣2臺退貨物稅4, 000元。

(二)其他：1. 電腦軟體預算分配36, 000元，已執行36, 000元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下。

2. 教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習-HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝2年授權14, 506元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-3

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
		本月數				11,811,489	17,250,222	-5,438,733 -31.53
		累計數				98,464,507	105,595,951	-7,131,444 -6.75
學前教育計畫		本月數				95,241	184	95,057 51661.41
		累計數				1,621,997	153,791	1,468,206 954.68

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 8 月份

40501647-4

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	7,797,311	-64,327			-514,616	7,218,368	
房屋及建築							
機械及設備	18,748,329	-15,056,938	2,783,410	932,823	-910,191	4,631,787	
交通及運輸設備	7,013,995	-6,524,919		92,566	7,616	404,126	
雜項設備	12,232,549	-7,996,623	206,976	366,307	-242,537	3,834,058	
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：

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			
權利							
電腦軟體	46,159		14,506	12,764		47,901	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—臺北市北投區明德國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 8 月份

40501647-6

- 1.機械及設備：增加數計2,783,410元，變動原因為：(1)增置：購置數位攝影機、數位相機、不斷電系統、網路附加儲存系統、桌上型電腦、平板電腦設備等計794,800元。(3)撥入：教育局移撥平板電腦、充電車設備等計1,887,510元。(4)受贈：以代辦經費購置警衛室監視系統螢幕設備等計15,000元、財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統1臺85,000元、指定用途捐款分攤購置數位相機1臺1,100元，計101,100元。減少數計932,823元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢高壓蒸汽消毒鍋、個人電腦設備等計932,823元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計92,566元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機、綜合擴大機設備等計92,566元。
- 3.雜項設備：增加數計206,976元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱、沙遊設備、雙開門內二隔板置物櫃、冷氣、置物櫃設備等計206,976元。減少數計366,307元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢投影機、冷氣機設備等計366,307元。
- 4.電腦軟體：增加數計14,506元，變動原因為：(1)增置：購置HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝軟體等計14,506元。減少數計12,764元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年8月底止累計攤銷12,764元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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

40501647-7

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 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 機械及設備																
	763,300	32,000		795,300	795,300	794,800	794,800	99.94	-500	-0.06				99.94		
	763,300	32,000		795,300	795,300	794,800	794,800	99.94	-500	-0.06	1. 教育局補助111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習購置充電車1臺辦預算32,000元，補助金額及執行數31,500元，補辦預算餘額500元。			99.94		
購建中固定資產 交通及運輸設備 交通及運輸設備 購建中固定資產 雜項設備	190,700	21,000		211,700	211,700	206,976	206,976	97.77	-4,724	-2.23				97.77		

※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—臺北市北投區明德國民小學
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

40501647-8

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	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 雜項設備		190,700	21,000		211,700	211,700	206,976		206,976	97.77	-4,724	-2.23	1. 購置冰箱結餘 款64元。2. 教育局補 助111學年度學生自備載 具（BYOD）到校學習購置 行動載具收納置物櫃一 組30格補辦預 算21,000元，補助金額及 執行數20,340元，補辦預 算餘額660元。3.收回班 級設備費購置冷氣2臺退 貨物稅4,000元。		97.77	
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		954,000	53,000		1,007,000	1,007,000	1,001,776		1,001,776	99.48	-5,224	-0.52			99.48	

※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—臺北市北投區明德國民小學
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 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 數 (4)	合 計 (5)=(3)+(4)	%	金 額	%					
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	14,506		14,506	40.29	-21,494	-59.71		40.29			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	14,506		14,506	40.29	-21,494	-59.71	1.電腦軟體預算分配36,000元，已執行36,000元，因執行時單價低於一萬元移列經常門28A電腦軟體服務費項下。 2.教育局補助111學年度學生自備載具（BYOD）到校學習-HiTeach智慧學習系統Mobile 30 Clients套裝2年授權14,506元。	40.29			
522 購置權利															
54 遲延支出	6,880,000		6,880,000	3,267,046	2,951,209		2,951,209	90.33	-315,837	-9.67		42.90			
541 遲延修繕房屋建築支	6,880,000		6,880,000	3,267,046	2,951,209		2,951,209	90.33	-315,837	-9.67		42.90			
542 其他遜延支出															
總 計	6,916,000		6,916,000	3,303,046	2,965,715		2,965,715	89.79	-337,331	-10.21		42.88			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

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	4,409,210,216	100.00	負債	4,378,196,341	99.30
流動資產	17,436,132	0.40	流動負債	5,010,168	0.11
現金	17,020,392	0.39	應付款項	5,010,168	0.11
銀行存款	16,940,392	0.38	應付代收款	5,010,168	0.11
銀行存款-公庫存款	11,531,265	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,010,852	0.09	其他負債	4,373,186,173	99.18
銀行存款-代繳費款	1,366,405	0.03	什項負債	4,373,186,173	99.18
專戶			存入保證金	1,626,427	0.04
銀行存款-教育儲蓄 戶	31,870	0.00	應付退休及離職金	4,469,442	0.10
零用及週轉金	80,000	0.00	應付代管資產	4,367,090,304	99.04
應收款項	202,465	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	202,465	0.00	淨資產	31,013,875	0.70
預付款項	213,275	0.00	淨資產	31,013,875	0.70
預付費用	200,000	0.00	淨資產	31,013,875	0.70
其他預付款	13,275	0.00	累積餘額	22,607,292	0.51
			本期賸餘	8,406,583	0.19

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. 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 — 臺北市北投區明德國民小學

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	%
長期貸墊款及準備金	7,320,072	0.17	合計：	4,409,210,216	
準備金	7,320,072	0.17			
退休及離職準備金	4,469,442	0.10			
其他準備金	2,850,630	0.06			
其他準備金-其他	2,850,630	0.06			
固定資產	16,088,339	0.36			
土地改良物	7,218,368	0.16			
土地改良物	7,797,311	0.18			
累計折舊-土地改良物	-578,943	-0.01			
機械及設備	4,631,787	0.11			
機械及設備	20,598,916	0.47			
累計折舊-機械及設備	-15,967,129	-0.36			
交通及運輸設備	404,126	0.01			
交通及運輸設備	6,921,429	0.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,517,303	-0.15			
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. 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 — 臺北市北投區明德國民小學

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	%
雜項設備	3,834,058	0.09			
雜項設備	12,073,218	0.27			
累計折舊-雜項設備	-8,239,160	-0.19			
無形資產	47,901	0.00			
無形資產	47,901	0.00			
電腦軟體	47,901	0.00			
其他資產	4,368,317,772	99.07			
什項資產	4,368,317,772	99.07			
暫付及待結轉帳項	1,227,468	0.03			
代管資產	4,367,090,304	99.04			
代管資產-土地改良物	46,305	0.00			
代管資產-土地	4,325,647,371	98.10			
代管資產-房屋建築及設備	9,623,132	0.22			
代管資產-其他政府	31,773,496	0.72			
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. 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 — 臺北市北投區明德國民小學

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	%
合計：	4,409,210,216				

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. 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 — 臺北市北投區明德國民小學

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		
勞務收入	23,664,236	115,007,011
服務收入	300	2,700
300	300	2,700
財產收益		1,953,360
廢舊物品售價收入		1,520
財產交易利益		1,921,880
其他財產收入		29,960
政府撥入收入	22,178,745	109,613,106
公庫撥款收入	20,533,894	106,299,427
政府其他撥入收入	1,644,851	3,313,679
教學收入	1,484,171	2,949,387
學雜費收入	1,484,171	2,949,387
其他收入	1,020	488,458
受贈收入		101,100
雜項收入	1,020	387,358
支出		106,600,428
人事支出	15,205,739	94,692,030
人事支出	11,284,414	94,692,030
業務支出	11,284,414	5,724,806
業務支出	669,048	5,724,806
財產損失		13,916
財產交易損失		13,916
折舊、折耗及攤銷	336,525	3,050,272
固定資產折舊	334,476	3,037,508
無形資產攤銷	2,049	12,764
其他支出	2,915,752	3,119,404
其他支出	2,915,752	3,119,404

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

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）	8,458,497	8,406,583
期初淨資產		22,607,292
解繳公庫		
期末淨資產		31,013,875

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 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	113,018,401	1,988,610	115,007,011	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	65,850	1,887,510	1,953,360	財產收益
政府撥入收入	109,613,106		109,613,106	政府撥入收入
教學收入	2,949,387		2,949,387	教學收入
其他收入	387,358	101,100	488,458	其他收入
基金用途	104,552,522	2,047,906	106,600,428	支出
用人費用	94,692,030		94,692,030	人事支出
服務費用	2,779,350	2,945,456	5,724,806	業務支出
材料及用品費	2,181,564	-2,181,564		
租金、償債、利息及相關手續費	51,414	-51,414		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	712,478	-712,478		
資產短絀		13,916	13,916	財產損失
		3,050,272	3,050,272	折舊、折耗及攤銷
其他	168,195	2,951,209	3,119,404	其他支出
遞延支出	2,951,209	-2,951,209		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,016,282	-1,016,282		
本期賸餘(短絀)	8,465,879	-59,296	8,406,583	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,411,756	16,195,536	22,607,292	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,877,635	16,136,240	31,013,875	期末淨資產

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

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 112 年 8 月份

40501647-18

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101萬6,282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」277萬9,350元與會計科目「業務支出」572萬4,806元間之調整數294萬5,456元，係「材料及用品費」218萬1,564元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬1,414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)71萬2,478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188萬7,510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10萬1,100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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」305萬272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」1萬3,916元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」16萬8,195元與會計科目「其他支出」311萬9,404元間之調整數295萬1,209元，係「遞延支出」295萬1,209元。