

40501272

臺北市政府教育局主管

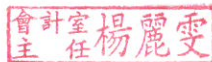
臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

會計月報

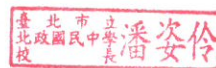
特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 楊麗雯



機關長官 潘姿伶



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學

目 次

中華民國 111 年 12 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 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 7 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 -- 頁

臺北市地萬教育發展基金—臺北市立北政國民中學

405012/2-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	77,085,000	2,129,789	455,380	1,674,409	367.69	82,693,052	77,085,000	5,608,052	7.28
勞務收入	6,000					2,400	6,000	-3,600	-60.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,400	6,000	-3,600	-60.00
財產收入	79,000	2,942		2,942		57,710	79,000	-21,290	-26.95
財產處分收入	30,000	2,940	0	2,940		7,820	30,000	-22,180	-73.93
利息收入		2	0	2		2	0	2	
其他財產收入	49,000	0	0	0		49,888	49,000	888	1.81
政府撥入收入	76,898,000	2,120,395	446,380	1,674,015	375.02	82,524,692	76,898,000	5,626,692	7.32
公庫撥款收入	76,898,000	1,986,380	446,380	1,540,000	345.00	80,754,888	76,898,000	3,856,888	5.02
政府其他撥入收入		134,015	0	134,015		1,769,804	0	1,769,804	
其他收入	102,000	6,452	9,000	-2,548	-28.31	108,250	102,000	6,250	6.13
受贈收入	2,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
雜項收入	100,000	6,452	7,000	-548	-7.83	108,250	100,000	8,250	8.25
基金用途	78,723,000	2,971,496	455,380	2,516,116	552.53	83,903,295	78,723,000	5,180,295	6.58
國民教育計畫	56,635,000	1,804,861	186,279	1,618,582	868.90	60,113,470	56,635,000	3,478,470	6.14
國民中學教育	56,635,000	1,804,861	186,279	1,618,582	868.90	60,113,470	56,635,000	3,478,470	6.14
一般行政管理計畫	17,389,000	1,166,635	269,101	897,534	333.53	18,722,882	17,389,000	1,333,882	7.67
行政管理及推展	17,389,000	1,166,635	269,101	897,534	333.53	18,722,882	17,389,000	1,333,882	7.67
建築及設備計畫	4,699,000					5,066,943	4,699,000	367,943	7.83
營建及修建工程	3,916,000	0	0	0		4,301,136	3,916,000	385,136	9.83
其他設備	747,000	0	0	0		735,807	747,000	-11,193	-1.50
無形資產	36,000	0	0	0		30,000	36,000	-6,000	-16.67
本期賸餘(短絀)	-1,638,000	-841,707		-841,707		-1,210,243	-1,638,000	427,757	-26.11
期初基金餘額	2,947,000					4,206,236	2,947,000	1,259,236	42.73
解繳公庫									
期末基金餘額	1,309,000					2,995,993	1,309,000	1,686,993	128.88

※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—臺北市立北政國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	77,085,000	2,129,789	455,380	1,674,409	367.69	82,693,052	77,085,000	5,608,052	7.28
勞務收入	6,000					2,400	6,000	-3,600	-60.00
服務收入	6,000	0	0	0		2,400	6,000	-3,600	-60.00
財產收入	79,000	2,942		2,942		57,710	79,000	-21,290	-26.95
財產處分收入	30,000	2,940	0	2,940		7,820	30,000	-22,180	-73.93
利息收入		2	0	2		2	0	2	
其他財產收入	49,000	0	0	0		49,888	49,000	888	1.81
政府撥入收入	76,898,000	2,120,395	446,380	1,674,015	375.02	82,524,692	76,898,000	5,626,692	7.32
公庫撥款收入	76,898,000	1,986,380	446,380	1,540,000	345.00	80,754,888	76,898,000	3,856,888	5.02
政府其他撥入收入		134,015	0	134,015		1,769,804	0	1,769,804	
其他收入	102,000	6,452	9,000	-2,548	-28.31	108,250	102,000	6,250	6.13
受贈收入	2,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
雜項收入	100,000	6,452	7,000	-548	-7.83	108,250	100,000	8,250	8.25
基金用途	78,723,000	2,971,496	455,380	2,516,116	552.53	83,903,295	78,723,000	5,180,295	6.58
國民教育計畫	56,635,000	1,804,861	186,279	1,618,582	868.90	60,113,470	56,635,000	3,478,470	6.14
一般行政管理計畫	17,389,000	1,166,635	269,101	897,534	333.53	18,722,882	17,389,000	1,333,882	7.67
建築及設備計畫	4,699,000					5,066,943	4,699,000	367,943	7.83
購建固定資產	4,663,000					5,036,943	4,663,000	373,943	8.02
其他	36,000					30,000	36,000	-6,000	-16.67
本期賸餘(短絀)	-1,638,000	-841,707		-841,707		-1,210,243	-1,638,000	427,757	-26.11
期初基金餘額	2,947,000					4,206,236	2,947,000	1,259,236	42.73
解繳公庫									
期末基金餘額	1,309,000					2,995,993	1,309,000	1,686,993	128.88

※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 12 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入實收2,400元。
- 二、財產處分收入：報廢財產殘值收入實收7,820元。
- 三、利息收入：利息收入較預期增加2元。
- 四、其他財產收入：場地租借較預期增加888元。
- 五、公庫撥款收入超收3,856,888元
- (一)收111年教育局統籌款補助-儲藏室整修工程478,466元。(5M210801)
- (二)收111年度教育局所屬學校用人費用不敷數(第一次)1,822,000元
- (三)收局款非統籌-111年度資訊素養與倫理教育融入課程研習經費16,422元。
- (四)111年用人費用不敷數1,540,000
- 六、政府其他撥入收入：1,769,804元
- (一)RA0204-110學年度生涯發展經費18,240元。(53110276)
- (二)RA0292-110學年度前導學校經費239,767元。(53110277)
- (三)RA0254-110學年度學習扶助開班經費84,792元。(53110289+53110292)
- (四)RA0285-110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫經費22,480元。(53110290)
- (五)RA0229-110學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)403,340元。(53110283)
- (六)RA0351-110(2)國中原住民族語開課經費28,000元。(53110291)
- (七)RA0722-補助學校設置樹木解說牌費用14,820元。(53110702)
- (八)RA0335-110學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助7,790元。(53110313)
- (九)RA1292-111學年度前導學校計畫經費108,219元。(53110279)
- (十)RA1229-111學年度增置專長教師員額實施計畫(國中1000)172,860元(53110283)
- (十一)中輟生預防追蹤與復學輔導工作經費30,000元(53110290)。
- (十二)國民中學生涯發展教育14,240元(53110278)
- (十三)111-1無力繳交代收代辦經費4,720元(53110312)
- (十四)111-1國中學校用書補助款7,147元(53110281)
- (十五)國中1000專案經費335,788(53110283)
- (十六)111-1本土語開課經費35,540元
- (十七)共聘教師經費168,829元
- (十八)111年學習扶助開課經費73,232元
- 七、受贈收入：本期無受贈收入。
- 八、雜項收入：108,250元。
- (一)數位學生証補卡費用5,311元。
- (二)收回溫0儀師學術研究費差額(累計至104年7月)55,000元。
- (三)拾金不昧已達六個月無人領取故予以繳庫1,373元。
- (四)110年度自動販賣機回饋金餘額結轉其他準備金1,793元。
- (五)110(2)及110(1)學生簡訊費繳回市庫4,028元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 月份

(六)中華電信電子採購領標劃帳款(110/1-111/2)1,200元。

(七)收回110年度已故蔡幹事公保、健保及退撫基金之機關負擔款6,978元。

(八)冷氣儲值卡押卡費因學生遺失卡片故無法退還轉作市庫雜項收入700元。

(九)9年級課桌桌板損壞維護費(蔡生等8人)1,800元。

(十)111年度來來超商-自動販賣機合約期滿回饋金餘額結轉其他準備金528元。

(十一)111年入口大門及警衛室整修工程-委設費罰款-莊建賢建築師事務所23,539元。

(十二)收111年11月薪津代扣款-收回溫O儀師學術研究費差額5,000元。

(十三)11月人力保全違約金1,000元。

九、國民教育計畫:本期主要係因用人費用不足1,822,000元、教育部補助增置代理教師1,080,817元及教育部學習扶助等經費併決算所致。

十、一般行政管理計畫:係因用人費用不足併決算1,333,882元所致。

十一、建築及設備計畫:

(一)教育局統籌款補助-儲藏室整修工程478,466元。(5M210801)

(二)電腦軟體6,000元移列經常門。(53121004)

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 12 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				1,804,861	186,279	1,618,582	868.90
		累計數				60,113,470	56,635,000	3,478,470	6.14

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	21,564,910	-14,100,505	2,371,077	1,552,633	-1,192,819	7,090,030	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,334,168	-485,166			-345,708	1,503,294	
房屋及建築							
機械及設備	13,629,141	-9,533,045	475,000	1,316,607	-307,402	2,947,087	
交通及運輸設備	1,160,777	-677,736		41,000	-112,838	329,203	
雜項設備	4,412,713	-3,404,558	1,866,077	188,510	-426,871	2,258,851	
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：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數475,000元，變動原因為:(1)增置:桌上型電腦等財產計421,000元。(3)撥入:教育局撥入單槍2臺計54,000元。減少數計1,316,607元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計1,316,607元。
- 2.交通及運輸設備:減少數41,000元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢電話系統及綜合擴大機41,000元。
- 3.雜項設備:增加數1,866,077元，變動原因為:(1)增置:生物教室用冰箱等財產計314,807元。(3)撥入:教育局撥入冷氣35臺計1,551,270元。減少數188,510元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢打孔裝訂機等計188,510元。
- 3.電腦軟體:增加數30,000元，變動原因為:(1)增置:電腦軟體計30,000元。減少數計6,516元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111年12月底止累計攤銷6,516元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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	28,111		30,000	6,516		51,595	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數475,000元，變動原因為:(1)增置:桌上型電腦等財產計421,000元。(3)撥入:教育局撥入單槍2臺計54,000元。減少數計1,316,607元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦乙批等計1,316,607元。
- 2.交通及運輸設備:減少數41,000元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢電話系統及綜合擴大機41,000元。
- 3.雜項設備:增加數1,866,077元，變動原因為:(1)增置:生物教室用冰箱等財產計314,807元。(3)撥入:教育局撥入冷氣35臺計1,551,270元。減少數188,510元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢打孔裝訂機等計188,510元。
- 3.電腦軟體:增加數30,000元，變動原因為:(1)增置:電腦軟體計30,000元。減少數計6,516元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至111年12月底止累計攤銷6,516元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 12 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		421,000			421,000	421,000	421,000		421,000	100.00					100.00
機械及設備		421,000			421,000	421,000	421,000		421,000	100.00					100.00
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		326,000			326,000	326,000	314,807		314,807	96.57	-11,193	-3.43			96.57
雜項設備		326,000			326,000	326,000	314,807		314,807	96.57	-11,193	-3.43			96.57
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		747,000			747,000	747,000	735,807		735,807	98.50	-11,193	-1.50			98.50

※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。

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 12 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	30,000		30,000	83.33	-6,000	-16.67	6,000元移列經常門。		83.33
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	30,000		30,000	83.33	-6,000	-16.67			83.33
522 購置權利													
54 遞延支出	3,916,000		3,916,000	3,916,000	4,301,136		4,301,136	109.83	385,136	9.83			109.83
541 遞延修繕房屋建築支	3,916,000		3,916,000	3,916,000	4,301,136		4,301,136	109.83	385,136	9.83			109.83
542 其他遞延支出													
總 計	3,952,000		3,952,000	3,952,000	4,331,136		4,331,136	109.59	379,136	9.59			109.59

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北政國民中學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,968,193,285	100.00	負 債	1,958,107,262	99.49
流動資產	6,402,349	0.33	流動負債	1,716,992	0.09
現金	6,028,748	0.31	應付款項	1,716,992	0.09
銀行存款	6,028,748	0.31	應付代收款	1,293,402	0.07
銀行存款-公庫存款	3,332,661	0.17	應付費用	423,590	0.02
銀行存款-保管款	2,580,265	0.13	其他負債	1,956,390,270	99.40
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	什項負債	1,956,390,270	99.40
銀行存款-教育儲蓄戶	115,822	0.01	存入保證金	1,541,483	0.08
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	347,322	0.02
應收款項	277,601	0.01	應付代管資產	1,953,980,224	99.28
其他應收款	277,601	0.01	暫收及待結轉帳項	521,241	0.03
預付款項	96,000	0.00	淨資產	10,086,023	0.51
預付費用	96,000	0.00	淨資產	10,086,023	0.51
長期貸墊款及準備金	581,884	0.03	淨資產	10,086,023	0.51
			累積餘額	11,670,641	0.59
			本期短絀	-1,584,618	-0.08

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（含或有負債）計0元。

2. 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 — 臺北市立北政國民中學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	581,884	0.03	合計：	1,968,193,285	
退休及離職準備金	347,322	0.02			
其他準備金	234,562	0.01			
其他準備金-其他	234,562	0.01			
固定資產	7,038,435	0.36			
土地改良物	1,503,294	0.08			
土地改良物	2,334,168	0.12			
累計折舊-土地改良物	-830,874	-0.04			
機械及設備	2,947,087	0.15			
機械及設備	12,787,534	0.65			
累計折舊-機械及設備	-9,840,447	-0.50			
交通及運輸設備	329,203	0.02			
交通及運輸設備	1,119,777	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-790,574	-0.04			
雜項設備	2,258,851	0.11			

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（含或有負債）計0元。

2. 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 — 臺北市立北政國民中學

平衡表

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	6,090,280	0.31			
累計折舊-雜項設備	-3,831,429	-0.19			
無形資產	51,595	0.00			
無形資產	51,595	0.00			
電腦軟體	51,595	0.00			
其他資產	1,954,119,022	99.28			
什項資產	1,954,119,022	99.28			
暫付及待結轉帳項	138,798	0.01			
代管資產	1,953,980,224	99.28			
代管資產-土地	1,916,055,000	97.35			
代管資產-房屋建築及設備	227,824	0.01			
代管資產-其他政府	37,697,400	1.92			
合計：	1,968,193,285				

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（含或有負債）計0元。

2. 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 — 臺北市立北政國民中學

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,183,789	84,298,322
勞務收入		2,400
服務收入		2,400
財產收益	56,942	1,662,980
財產孳息收入	2	2
廢舊物品售價收入	2,790	3,780
財產交易利益	54,150	1,609,310
其他財產收入		49,888
政府撥入收入	2,120,395	82,524,692
公庫撥款收入	1,986,380	80,754,888
政府其他撥入收入	134,015	1,769,804
其他收入	6,452	108,250
雜項收入	6,452	108,250
支出	3,190,114	85,882,940
人事支出	2,557,966	73,796,326
人事支出	2,557,966	73,796,326
業務支出	394,770	4,904,322
業務支出	394,770	4,904,322
獎補助支出		34,000
其他獎補助		34,000
財產損失		15,464
財產交易損失		15,464
折舊、折耗及攤銷	218,618	2,729,988
固定資產折舊	217,621	2,723,472
無形資產攤銷	997	6,516
其他支出	18,760	4,402,840
其他支出	18,760	4,402,840

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北政國民中學

收入支出表

中華民國111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,006,325	-1,584,618
期初淨資產		11,670,641
解繳公庫		
期末淨資產		10,086,023

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

40501272-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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	82,693,052	1,605,270	84,298,322	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	57,710	1,605,270	1,662,980	財產收益
政府撥入收入	82,524,692		82,524,692	政府撥入收入
其他收入	108,250		108,250	其他收入
基金用途	83,903,295	1,979,645	85,882,940	支出
用人費用	73,796,326		73,796,326	人事支出
服務費用	3,120,732	1,783,590	4,904,322	業務支出
材料及用品費	831,629	-831,629		
租金、償債、利息及相關手續費	4,640	-4,640		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	947,321	-947,321		
	34,000		34,000	獎補助支出
		15,464	15,464	財產損失
		2,729,988	2,729,988	折舊、折耗及攤銷
其他	101,704	4,301,136	4,402,840	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	5,066,943	-5,066,943		
本期賸餘(短絀)	-1,210,243	-374,375	-1,584,618	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,206,236	7,464,405	11,670,641	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,995,993	7,090,030	10,086,023	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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」(不含遞延支出)執行數506萬6,943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」312萬732元與會計科目「業務支出」490萬4,322元間之調整數178萬3,590元，係「材料及用品費」83萬1,629元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,640元及「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)94萬7,321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160萬5,270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「財產損失」15,464元，係報廢固定資產所發生損失。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」272萬9,988元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」10萬1,704元與會計科目「其他支出」440萬2,840元間之調整數430萬1,136元，係「遞延支出」430萬1,136元。