

40501074

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

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

章素真



機關長官

劉晶晶



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中崙高級中學

目 次

中華民國 113 年 6 月 30 日

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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 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 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-1

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	269,278,000	21,152,822	21,268,358	-115,536	-0.54	157,496,072	157,559,719	-63,647	-0.04
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	644,000	276,200	171,500	104,700	61.05	599,716	293,500	306,216	104.33
服務收入	644,000	276,200	171,500	104,700	61.05	599,716	293,500	306,216	104.33
財產收入	1,202,000	411,049	82,000	329,049	401.28	1,607,012	599,600	1,007,412	168.01
財產處分收入	10,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	1,192,000	411,049	80,000	331,049	413.81	1,607,012	595,600	1,011,412	169.81
政府撥入收入	246,376,000	20,373,925	20,944,858	-570,933	-2.73	152,201,108	146,776,319	5,424,789	3.70
公庫撥款收入	246,376,000	20,944,858	20,944,858	0		148,725,229	146,776,319	1,948,910	1.33
政府其他撥入收入		-570,933	0	-570,933		3,475,879	0	3,475,879	
教學收入	20,566,000	87,960		87,960		3,035,491	9,820,300	-6,784,809	-69.09
學雜費收入	20,566,000	87,960	0	87,960		3,035,491	9,820,300	-6,784,809	-69.09
其他收入	485,000	3,688	70,000	-66,312	-94.73	52,745	70,000	-17,255	-24.65
受贈收入	30,000	1,697	15,000	-13,303	-88.69	9,821	15,000	-5,179	-34.53
雜項收入	455,000	1,991	55,000	-53,009	-96.38	42,924	55,000	-12,076	-21.96
基金用途	278,860,000	20,571,023	21,268,358	-697,335	-3.28	147,065,068	167,141,719	-20,076,651	-12.01
高中及高職教育計畫	269,907,000	18,162,415	19,756,518	-1,594,103	-8.07	141,654,716	163,463,869	-21,809,153	-13.34
一般行政管理計畫	3,414,000	280,201	288,000	-7,799	-2.71	1,317,292	1,508,000	-190,708	-12.65
建築及設備計畫	5,539,000	2,128,407	1,223,840	904,567	73.91	4,093,060	2,169,850	1,923,210	88.63
購建固定資產	5,467,000	2,056,407	1,223,840	832,567	68.03	4,021,060	2,097,850	1,923,210	91.68
其他	72,000	72,000		72,000		72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-9,582,000	581,799		581,799		10,431,004	-9,582,000	20,013,004	-208.86
期初基金餘額	14,491,000					21,173,741	14,491,000	6,682,741	46.12
解繳公庫									
期末基金餘額	4,909,000					31,604,745	4,909,000	26,695,745	543.81

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：112學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉113年度續執行致較預算增加306,216元。
- 二、財產處分收入：係財產報廢等收入致較預算減少4,000元。
- 三、其他財產收入：係餐廳及場地使用費等收入較預期增加1,011,412元。
- 四、公庫撥款收入：113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)局款非統籌款1,948,910元。
- 五、政府其他撥入收入：
 1. (RA2293)112(1)高中優質化補助方案(資)475,900元。
 2. (RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費13,840元。
 3. (RA2237)112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費3,192元。
 4. (RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫33,881元。
 5. (RA2C30)前瞻建設112學年度補助高級中等學校與國外校際合作推動線上教學實施計畫86,000元。
 6. (RA2735)112年推動中小學社區學生棒球發展計畫19,763元。
 7. (RA2362)112學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫11,431元。
 8. (RA2209)112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費3,696元。
 9. (RA2263)112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28,150元。
 10. (RA2271)112學年度本土語文(閩南語·閩東語·客語文)開課經費27,731元。
 11. (RA2237)112學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費193,440元。
 12. (RA2C32)112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費72,000元。
 13. (RA2359)112學年度國中小學本土語文(閩南、閩東、客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費32,852元。
 14. (RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校經費672,000元。
 15. (RA2204)112年度國民中學生涯發展教育24,960元。
 16. (RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫21,420元。
 17. (RA2337)112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。
 18. (RA2348)112學年精進國中小教師專業與課程品質兼任輔導員及秘書減課鐘點費21,840元。
 19. (RA2253)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費1,462元。
 20. (RA2285)中輟之虞學生彈性補導及高關懷課程18,020元。
 21. (RA3219)113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
 22. (RA2280)(前瞻)112學年度擴增高級中等學校雙語實驗班計畫(資)418,200元。
 23. (RA2253)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費112,680元。
 24. (RA3205)112學年度第2學期高中優質化補助方案640,000元。
 25. (RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)71,623元。
 26. (RA3311)112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費6,623元。
 27. (RA2271)112學年度本土語文(閩南語·閩東語·客語文)開課經費32,924元。
 28. (RA3217)113年度高級中等學校學生校園刊物印製費21,000元。合計3,475,879元。
- 六、學雜費收入：係112學年度第2學期學、雜費及課業輔導費等提繳市庫較預期減少6,784,809元。
- 七、受贈收入：各界捐款等較預期減少5,179元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

- 八、雜項收入:學生證補卡費等較預期減少12,076元。
- 九、一般行政管理計畫:係各項費用核實支付。
- 十、高中及高職教育計畫:係各項用人費用核實支付。
- 十一、營建及修建工程:係建置校園雙語廊道整修工程施工費等核實支付。
- 十二、其他設備:各項設備,核實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-4

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	%
高中及高職教育計畫		本月數				18,162,415	19,756,518	-1,594,103	-8.07
		累計數				141,654,716	163,463,869	-21,809,153	-13.34

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-5

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			
資產	199,110,883	-130,138,559	2,580,749	8,817,023	1,022,641	63,758,691	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-3,520,818			-335,316	2,918,034	
房屋及建築	12,000,000	-4,240,500			-99,000	7,660,500	
機械及設備	89,475,583	-68,183,473	2,032,850	4,907,384	470,936	18,888,512	
交通及運輸設備	27,058,378	-24,304,621		1,022,077	774,461	2,506,141	
雜項設備	53,695,718	-29,889,147	475,899	1,443,799	211,560	23,050,231	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-6

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	10,107,036		72,000	1,443,763		8,735,273	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 6 月份

40501074-7

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備: 一、增加數計2,032,850元，變動原因為:(1)增置:1.無線可移式觸控螢幕2臺49,500元。2. 監控系統主機6臺126,000元。3.紅外線攝影機18,100元。4. 大型顯示器1台600,000元。5. 平板電腦及資訊周邊汰換設備等310,000元。6. 筆記型電腦35部892,500元。(4)受贈:濾波器1式(應付代收款:松山社大水電補助及設備維護費)36,750元。二、減少數計4,907,384元，變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)4,907,384元。
- 2.交通及運輸設備: 一、增加數計0元。二、減少數計1,022,077元，變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)1,022,077元。
- 3.雜項設備: 一、增加數計475,899元，變動原因為:(1)增置:1. 冷氣機5臺339,103元(經費來源:113年度學校預算購置貨物稅退稅減值1000元原金額349,103元)。2.圖書一批54,150元。3.電冰箱 1臺22,646元(經費來源:113年度學校預算購置貨物稅退稅減值2000元原金額24,646元)。4.盤點機1臺*60,000元。二、減少數計1,443,799元，變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)1,443,799元。
- 4.電腦軟體：一、增加數計72,000元,變動原因為:(1)增置: 盤點機盤點APP軟體72,000元。二、減少數計1,443,763元，變動減少原因:1. 截至113年6月30日止累計攤銷金額1,443,763元。2. 「電腦軟體」期末餘額8,735,273元=攤銷系統當月攤銷後餘額8,735,273元

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 6 月份

40501074-8

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																
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		1,671,950	600,000		2,271,950	1,568,950	1,996,100		1,996,100	127.23	427,150	27.23				87.86
機械及設備		1,671,950	600,000		2,271,950	1,568,950	1,996,100		1,996,100	127.23	427,150	27.23	各項設備，核實支付。			87.86
購建中固定資產																
交通及運輸設備		468,000			468,000											
交通及運輸設備		468,000			468,000											
購建中固定資產																
雜項設備		543,050			543,050	488,900	475,899		475,899	97.34	-13,001	-2.66				87.63
雜項設備		543,050			543,050	488,900	475,899		475,899	97.34	-13,001	-2.66	各項設備，核實支付。			87.63
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,683,000	600,000		3,283,000	2,057,850	2,471,999		2,471,999	120.13	414,149	20.13				75.30

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
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 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	72,000		72,000	72,000	72,000		72,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000		72,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	2,784,000		2,784,000	40,000	1,549,061		1,549,061	3,872.65	1,509,061	3,772.65			55.64
541 遞延修繕房屋建築支	2,784,000		2,784,000	40,000	1,549,061		1,549,061	3,872.65	1,509,061	3,772.65	係建置校園雙語廊道整修 工程施工費核實支付。		55.64
542 其他遞延支出													
總計	2,856,000		2,856,000	112,000	1,621,061		1,621,061	1,447.38	1,509,061	1,347.38			56.76

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

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	106,227,054	100.00	負 債	10,863,618	10.23
流動資產	39,372,554	37.06	流動負債	6,989,410	6.58
現金	35,687,853	33.60	應付款項	6,989,410	6.58
銀行存款	35,537,853	33.45	應付代收款	6,989,410	6.58
銀行存款-公庫存款	25,822,271	24.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,958,274	7.49	其他負債	3,874,208	3.65
銀行存款-代繳費款	1,364,553	1.28	什項負債	3,874,208	3.65
專戶			存入保證金	2,859,710	2.69
銀行存款-教育儲蓄	392,755	0.37	應付退休及離職金	1,014,498	0.96
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.14	淨資產	95,363,436	89.77
應收款項	1,024,931	0.96	淨資產	95,363,436	89.77
其他應收款	1,024,931	0.96	淨資產	95,363,436	89.77
預付款項	2,659,770	2.50	累積餘額	90,146,065	84.86
預付費用	2,659,770	2.50	本期騰餘	5,217,371	4.91
長期貸墊款及準備金	2,569,516	2.42	淨資產調整數		

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

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	2,569,516	2.42	合計：	106,227,054	
退休及離職準備金	1,014,498	0.96			
其他準備金	1,555,018	1.46			
其他準備金-獎助學金	76,600	0.07			
其他準備金-其他	1,478,418	1.39			
固定資產	55,023,418	51.80			
土地改良物	2,918,034	2.75			
土地改良物	6,774,168	6.38			
累計折舊-土地改良物	-3,856,134	-3.63			
房屋建築及設備	7,660,500	7.21			
房屋建築及設備	12,000,000	11.30			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,339,500	-4.09			
機械及設備	18,888,512	17.78			
機械及設備	86,601,049	81.52			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

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	-67,712,537	-63.74			
交通及運輸設備	2,506,141	2.36			
交通及運輸設備	26,036,301	24.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-23,530,160	-22.15			
雜項設備	23,050,231	21.70			
雜項設備	52,727,818	49.64			
累計折舊-雜項設備	-29,677,587	-27.94			
無形資產	8,735,273	8.22			
無形資產	8,735,273	8.22			
電腦軟體	8,735,273	8.22			
其他資產	526,293	0.50			
什項資產	526,293	0.50			
暫付及待結轉帳項	526,293	0.50			
代管資產	8,222,489,789	7,740.49			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

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	931,476	0.88			
代管資產-土地	7,756,021,000	7,301.36			
代管資產-房屋建築及設備	465,537,313	438.25			
應付代管資產	-8,222,489,789	-7,740.49			
合計：	106,227,054				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

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	21,152,822	157,532,822
勞務收入	276,200	599,716
服務收入	276,200	599,716
財產收益	411,049	1,607,012
其他財產收入	411,049	1,607,012
政府撥入收入	20,373,925	152,201,108
公庫撥款收入	20,944,858	148,725,229
政府其他撥入收入	-570,933	3,475,879
教學收入	87,960	3,035,491
學雜費收入	87,960	3,035,491
其他收入	3,688	89,495
受贈收入	1,697	46,571
雜項收入	1,991	42,924
支出	20,546,216	152,315,451
人事支出	16,410,565	130,247,984
人事支出	16,410,565	130,247,984
業務支出	2,032,051	12,468,693
業務支出	2,032,051	12,468,693
獎補助支出		122,011
其他獎補助		122,011
財產損失		73,710
財產交易損失		73,710
折舊、折耗及攤銷	1,297,693	7,720,672
固定資產折舊	1,057,066	6,276,909
無形資產攤銷	240,627	1,443,763
其他支出	805,907	1,682,381
其他支出	805,907	1,682,381

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學
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）	606,606	5,217,371
期初淨資產		90,146,065
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		95,363,436

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—臺北市立中崙高級中學

40501074-16

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	157,496,072	36,750	157,532,822	收入
勞務收入	599,716		599,716	勞務收入
財產收入	1,607,012		1,607,012	財產收益
政府撥入收入	152,201,108		152,201,108	政府撥入收入
教學收入	3,035,491		3,035,491	教學收入
其他收入	52,745	36,750	89,495	其他收入
基金用途	147,065,068	5,250,383	152,315,451	支出
用人費用	130,247,984		130,247,984	人事支出
服務費用	10,095,285	2,373,408	12,468,693	業務支出
材料及用品費	1,352,498	-1,352,498		
租金、償債、利息及相關手續費	115,700	-115,700		
稅捐及規費(強制費)	11,102	-11,102		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	894,108	-894,108		
捐助、補助與獎助	122,011		122,011	獎補助支出
資產短絀		73,710	73,710	財產損失
其他	133,320	7,720,672	7,720,672	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,549,061	1,549,061	1,682,381	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及營舍與設施工程支出	2,543,999	-2,543,999		
本期賸餘(短絀)	10,431,004	-5,213,633	5,217,371	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,173,741	68,972,324	90,146,065	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,604,745	63,758,691	95,363,436	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

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254萬3,999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」1,009萬5,285元與會計科目「業務支出」1,246萬8,693元間之調整數237萬3,408元，係「材料及用品費」135萬2,498元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬5,700元、「稅捐及規費(強制費)」1萬1,102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)89萬4,108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0元係出售報廢資產所發生利益等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」772萬672元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「其他收入」其中3萬6,750元係以來源為非政府機關之撥入購置固定資產所發生利益。
4. 「財產損失」7萬3,710元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬3,320元與會計科目「其他支出」168萬2,381元間調整數154萬9,061元，係「遞延支出」154萬9,061元。
2. 會計科目「淨資產調整數」0元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。