

40501223

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

會 計 月 報

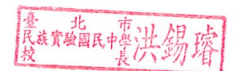
特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 彭美玲



機關長官 洪錫璿



臺北市地方教育發展基金－臺北市民族實驗國民中學

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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-1

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	116,202,000	17,830,841	6,062,000	11,768,841	194.14	136,351,730	116,202,000	20,149,730	17.34
勞務收入	31,000	0	23,000	-23,000	-100.00	10,100	31,000	-20,900	-67.42
服務收入	31,000	0	23,000	-23,000	-100.00	10,100	31,000	-20,900	-67.42
財產收入	1,113,000	49,973	410,000	-360,027	-87.81	1,126,020	1,113,000	13,020	1.17
財產處分收入	22,000	0	10,000	-10,000	-100.00	20,530	22,000	-1,470	-6.68
租金收入	43,723	0	0	43,723	0	263,036	0	263,036	0
其他財產收入	1,091,000	6,250	400,000	-393,750	-98.44	842,454	1,091,000	-248,546	-22.78
政府撥入收入	114,678,000	17,740,945	5,522,000	12,218,945	221.28	134,984,005	114,678,000	20,306,005	17.71
公庫撥款收入	114,678,000	17,845,008	5,522,000	12,323,008	223.16	131,585,238	114,678,000	16,907,238	14.74
政府其他撥入收入	380,000	-104,063	0	-104,063	0	3,398,767	0	3,398,767	0
其他收入	380,000	39,923	107,000	-67,077	-62.69	231,605	380,000	-148,395	-39.05
受贈收入	120,000	10,000	10,000	0	0	120,000	120,000	0	0
雜項收入	260,000	29,923	97,000	-67,077	-69.15	111,605	260,000	-148,395	-57.08
基金用途	123,243,000	15,167,139	6,062,000	9,105,139	150.20	136,108,139	123,243,000	12,865,139	10.44
國民教育計畫	96,947,000	3,267,772	3,046,000	221,772	7.28	106,027,300	96,947,000	9,080,300	9.37
一般行政管理計畫	17,954,000	1,348,125	1,189,000	159,125	13.38	18,328,191	17,954,000	374,191	2.08
建築及設備計畫	8,342,000	10,551,242	1,827,000	8,724,242	477.52	11,752,648	8,342,000	3,410,648	40.89
購建固定資產	8,306,000	10,551,242	1,827,000	8,724,242	477.52	11,752,648	8,306,000	3,446,648	41.50
其他	36,000	0	0	0	0	36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,041,000	2,663,702	0	2,663,702	0	243,591	-7,041,000	7,284,591	-103.46
期初基金餘額	8,999,000	0	0	0	0	17,994,846	8,999,000	8,995,846	99.96
解繳公庫	0	0	0	0	0	0	0	0	0
期末基金餘額	1,958,000	0	0	0	0	18,238,437	1,958,000	16,280,437	831.48

※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：暑期泳訓班收入較預期減少。二、租金收入：餘裕空間出借收入併入決算辦理。三、其他財產收入：場地租借等收入因肺炎疫情暫停租借致收入較預期短收。

四、公庫撥款收入：教育局補助合計16,907,238元。

1. 統籌款-活動中心冷氣空調整修工程增加經費205,230元。2. 111年度用人費用不敷數7,375,000元。3. 統籌款-推動市府EOD校舍改建聯合採購專案辦公室修繕經費2,515,750元。4. 局款非統籌. 災害準備金-地震災損修繕經費431,887元。5. 統籌款-RA1810 111年度充實設施設備一修繕東側圍牆與汽車 出入口工程配合款6,379,371元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助合計3,398,767元。

1. RA0639 美感素養提升計畫一藝遊未境一校園藝術祭計畫21,500元。2. RA0260 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫彈性課程81,997元。3. RA0260 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫活化教學78,225元。4. RA0254 110學年度學習扶助計畫12,470元。5. RA0227 110學年度補助推動實驗教育計畫310,042元。6. RA1227 111學年度補助推動實驗教育計畫21,300元。7. RA0285 110學年度辦理中級生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)6,800元。8. RA0229 110學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中1000) 605,555元。9. RA1229 111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000) 463,852元。10. RA0315 110學年度精進中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款23,040元。11. RA1348 111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費19,845元。12. RA0462 110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費751,648元。13. RA0204 110年度國民中學生涯發展教育經費5,502元。14. RA1204 111學年度生涯發展教育37,660元。15. RA1303 111年度閱讀推動實施計畫15,600元。16. RA1901 111年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。17. RA0738 110 學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練第2期補助48,500元。18. RA1702 111 年補助直轄市及縣市政府推動足球建設工程計畫594,351元。19. RA1709 111 年教育部補助辦理體育班學生學習輔導措施199,800元。20. RA0335 110 學年度學生無力繳交代收代辦費第2期款1,780元。21. RA0351 110-2國中原住民族語開課經費22,400元。22. RA1549 111年度高中學校台灣手語教室培訓及認證師計書經費4,284元。23. RA1364 111-1學校用書5,615元。24. RA1356 111-1國中小學生無力繳交代收代辦經費2,665元。25. 111 學年度學習扶助計畫9,800元。26. RA0907 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,536元。

六、雜項收入：合計111,605元，較預期短收。

1. 台灣智慧光網電費60,359元。2. 數位學生證3,729元。3. 到離校簡訊服務費4,652元。4. 應付代收款餘款繳存其他準備金22,577元。5. 廠商罰款16,108元。6. 工程廢料出售收入4,180元。

七、營建及修建工程：教育局撥入工程款併決算2,063,118元。

1. 統籌款-活動中心冷氣空調整修工程增加經費205,230元。2. 統籌款-推動市府EOD校舍改建聯合採購專案辦公室修繕經費1,429,430元。3. 局款非統籌. 災害準備金-地震災損修繕經費425,958元。4. 統籌款-RA1810 111年度充實設施設備一修繕東側圍牆與汽車 出入口工程配合款2,500元。

八、其他設備：活動中心冷氣空調工程228萬7,000元、中央文化走廊改善工程3,435,000元已完工驗收辦理付款作業較預計期程延後，交換器及螢幕34,183元單價小於一萬元移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-3

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	
國民教育計畫		本月數				3,267,772	3,046,000	221,772	7.28
		累計數				106,027,300	96,947,000	9,080,300	9.37

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	40,669,085	-24,624,749	6,827,838	378,473	-3,582,465	18,911,236	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,170,420	-2,158,810			-209,244	802,366	
房屋及建築	5,707,267	-1,338,273			-96,744	4,272,250	
機械及設備	16,688,525	-11,899,322	1,811,155	119,469	-1,560,600	4,920,289	
交通及運輸設備	2,970,125	-1,546,787	54,304		-357,106	1,120,536	
雜項設備	12,109,777	-7,681,557	4,962,379	251,665	-1,358,771	7,780,163	
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：1.機械及設備：增加數計1,811,155元，變動原因為：(1)增置：電腦21部筆電8部、太陽能量測儀、投影機等1,440,883元。(3)撥入：由應付代收款局款配合款購置電腦10部筆電6部充電車1台等370,272元。減少數計119,469元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備計119,469元。

2.交通及運輸設備：增加數計54,304元，變動原因為：(1)增置：移動擴音機1台、手提式擴音機1台51,918元。(3)撥入：由應付代收款局款配合款補助購置手提式擴音機1台2,386元。

3.雜項設備：增加數計4,962,379元，變動原因為：(1)增置：購置攀樹器材4組、攪拌機1台、除濕機1台及冷氣機7台、太陽能模組、攪拌機1台、除濕機1台及冷氣機13台及箱型冷氣7台等2,926,729元。(3)撥入：由應付代收款局款配合款補助購置攀樹器材、大屏電視及黑板、太陽能模組、冰敷治療機及撥入冷氣機等2,035,650元。減少數計251,665元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計251,665元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-5

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	22,971			7,339		15,632	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註： 1.機械及設備：增加數計1,811,155元，變動原因為：(1)增置：電腦21部筆電8部、太陽能量測儀、投影機等1,440,883元。(3)撥入：由應付代收款局款配合款購置電腦10部筆電6部充電車1台等370,272元。減少數計119,469元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備計119,469元。
2.交通及運輸設備：增加數計54,304元，變動原因為：(1)增置：移動擴音機1台、手提式擴音機1台51,918元。(3)撥入：由應付代收款局款配合款補助購置手提式擴音機1台2,386元。
3.雜項設備：增加數計4,962,379元，變動原因為：(1)增置：購置攀樹器材4組、攪拌機1台、除濕機1台及冷氣機7台、太陽能模組、攪拌機1台、除濕機1台及冷氣機13台及箱型冷氣7台等2,926,729元。(3)撥入：由應付代收款局款配合款補助購置攀樹器材、大屏電視及黑板、太陽能模組、冰敷治療機及撥入冷氣機等2,035,650元。減少數計251,665元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計251,665元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 12 月份

40501223-6

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																
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		632,400	852,000		1,484,400	1,484,400	1,440,883		1,440,883	97.07	-43,517	-2.93				97.07
機械及設備		632,400	852,000		1,484,400	1,484,400	1,440,883		1,440,883	97.07	-43,517	-2.93				97.07
購建中固定資產																
交通及運輸設備			53,000		53,000	53,000	51,918		51,918	97.96	-1,082	-2.04				97.96
交通及運輸設備			53,000		53,000	53,000	51,918		51,918	97.96	-1,082	-2.04				97.96
購建中固定資產																
雜項設備		2,321,600	647,000		2,968,600	2,968,600	2,926,729		2,926,729	98.59	-41,871	-1.41				98.59
雜項設備		2,321,600	647,000		2,968,600	2,968,600	2,926,729		2,926,729	98.59	-41,871	-1.41				98.59
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,954,000	1,552,000		4,506,000	4,506,000	4,419,530		4,419,530	98.08	-86,470	-1.92				98.08

※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						-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	5,352,000		5,352,000	5,352,000	7,333,118		7,333,118	137.02		1,981,118	37.02			137.02
541 遞延修繕房屋建築支	5,352,000		5,352,000	5,352,000	7,333,118		7,333,118	137.02		1,981,118	37.02	1.活動中心冷氣空調整修工程增加經費205,230元。2.推動市府EOD校舍改建聯合採購專案辦公室修繕經費1,429,430元。3.地震災損修繕經費425,958元。4.RA1810 111年度充實設施設備一修繕東側圍牆與汽車 出入口工程配合款2,500元 共2,063,118元併決算辦理。另節餘款共82,000元。		137.02
542 其他遞延支出														
總計	5,388,000		5,388,000	5,388,000	7,333,118		7,333,118	136.10		1,945,118	36.10			136.10

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學

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	3,652,971,644	100.00	負 債	3,615,821,971	98.98
流動資產	23,610,942	0.65	流動負債	4,548,022	0.12
現金	23,399,237	0.64	應付款項	4,275,012	0.12
銀行存款	23,399,237	0.64	應付代收款	3,193,678	0.09
銀行存款-公庫存款	18,457,694	0.51	應付費用	981,334	0.03
銀行存款-保管款	4,566,576	0.13	應付工程款	100,000	0.00
銀行存款-代繳費款	1,305	0.00	預收款項	273,010	0.01
專戶			預收收入	273,010	0.01
銀行存款-教育儲蓄	373,662	0.01	其他負債	3,611,273,949	98.86
戶			什項負債	3,611,273,949	98.86
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	2,075,342	0.06
應收款項	167,722	0.00	應付代管資產	3,608,949,907	98.79
其他應收款	167,722	0.00	暫收及待結轉帳項	248,700	0.01
預付款項	43,983	0.00	淨資產	37,149,673	1.02
預付費用	43,983	0.00	淨資產	37,149,673	1.02
長期貸墊款及準備金	1,172,082	0.03	淨資產	37,149,673	1.02

信託代理與保證資產

199,045

信託代理與保證負債

199,045

保證品

199,045

應付保證品

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元華南銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、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 — 臺北市民族實驗國民中學

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	1,172,082	0.03	累積餘額	37,149,673	1.02
其他準備金	1,172,082	0.03	合計：	3,652,971,644	
其他準備金-獎助學金	734,851	0.02			
其他準備金-其他	437,231	0.01			
固定資產	18,895,604	0.52			
土地改良物	802,366	0.02			
土地改良物	3,170,420	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,368,054	-0.06			
房屋建築及設備	4,272,250	0.12			
房屋建築及設備	5,707,267	0.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,435,017	-0.04			
機械及設備	4,920,289	0.13			
機械及設備	18,380,211	0.50			
累計折舊-機械及設備	-13,459,922	-0.37			

信託代理與保證資產

199,045

信託代理與保證負債

199,045

保證品

199,045

應付保證品

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元華南銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、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 — 臺北市民族實驗國民中學

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	%
交通及運輸設備	1,120,536	0.03			
交通及運輸設備	3,024,429	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,903,893	-0.05			
雜項設備	7,780,163	0.21			
雜項設備	16,820,491	0.46			
累計折舊-雜項設備	-9,040,328	-0.25			
無形資產	15,632	0.00			
無形資產	15,632	0.00			
電腦軟體	15,632	0.00			
其他資產	3,609,277,384	98.80			
什項資產	3,609,277,384	98.80			
暫付及待結轉帳項	327,477	0.01			
代管資產	3,608,949,907	98.79			
代管資產-土地改良物	59,578	0.00			

信託代理與保證資產 199,045

保證品 199,045

信託代理與保證負債

應付保證品

199,045

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元華南銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、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 — 臺北市民族實驗國民中學

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	%
代管資產-土地	3,588,256,000	98.23			
代管資產-房屋建築 及設備	20,634,329	0.56			
合計：	3,652,971,644				

信託代理與保證資產

199,045

信託代理與保證負債

199,045

保證品

199,045

應付保證品

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元華南銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、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 — 臺北市民族實驗國民中學

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	18,445,511	138,760,038
勞務收入		10,100
服務收入		10,100
財產收益	664,643	3,534,328
財產孳息收入	43,723	263,036
財產交易利益	429,670	2,243,838
其他財產收入	191,250	1,027,454
政府撥入收入	17,740,945	134,984,005
公庫撥款收入	17,845,008	131,585,238
政府其他撥入收入	-104,063	3,398,767
其他收入	39,923	231,605
受贈收入	10,000	120,000
雜項收入	29,923	111,605
支出	12,152,313	135,649,547
人事支出	2,233,281	113,206,671
人事支出	2,233,281	113,206,671
業務支出	2,371,766	10,847,328
業務支出	2,371,766	10,847,328
獎補助支出		66,750
其他獎補助		66,750
財產損失		4,072
財產交易損失		4,072
折舊、折耗及攤銷	396,774	3,956,866
固定資產折舊	396,246	3,949,887
無形資產攤銷	528	6,979
其他支出	7,150,492	7,567,860
其他支出	7,150,492	7,567,860

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學

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）	6,293,198	3,110,491
期初淨資產		34,039,182
解繳公庫		
期末淨資產		37,149,673

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—臺北市民族實驗國民中學

40501223-14

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	136,351,730	2,408,308	138,760,038	收入
勞務收入	10,100		10,100	勞務收入
財產收入	1,126,020	2,408,308	3,534,328	財產收益
政府撥入收入	134,984,005		134,984,005	政府撥入收入
其他收入	231,605		231,605	其他收入
基金用途	136,108,139	-458,592	135,649,547	支出
用人費用	113,206,671		113,206,671	人事支出
服務費用	8,571,462	2,275,866	10,847,328	業務支出
材料及用品費	1,594,204	-1,594,204		
租金、償債、利息及相關手續費	111,600	-111,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	570,062	-570,062		
	66,750		66,750	獎補助支出
		4,072	4,072	財產損失
		3,956,866	3,956,866	折舊、折耗及攤銷
其他	234,742	7,333,118	7,567,860	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	11,752,648	-11,752,648		
本期賸餘(短絀)	243,591	2,866,900	3,110,491	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,994,846	16,044,336	34,039,182	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,238,437	18,911,236	37,149,673	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441萬9,530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」857萬1,462元與會計科目「業務支出」1,084萬7,328元間之調整數227萬5,866元，係「材料及用品費」159萬4,204元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬1,600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)57萬62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240萬8,308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「折舊、折耗及攤銷」395萬6,866元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」4,072元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」23萬4,742元與會計科目「其他支出」756萬7,860元間之調整數733萬3,118元，係「遞延支出」733萬3,118元。