40501054

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學

會　　計　　月　　報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員　施淑雯　機關長官　吳麗卿

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學

目　　次

中華民國 111 年 5 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 4-6 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 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄)	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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	386,201,000	26,437,477	29,832,000	-3,394,523	-11.38	177,570,672	174,973,000	2,597,672	1.48
勞務收入	754,000	900	14,000	-13,100	-93.57	900	54,000	-53,100	-98.33
服務收入	754,000	900	14,000	-13,100	-93.57	900	54,000	-53,100	-98.33
財產收入	715,000	58,000	32,000	26,000	81.25	455,210	311,120	144,090	46.31
財產處分收入	42,000	8,540	0	8,540		126,190	0	126,190	
其他財產收入	673,000	49,460	32,000	17,460	54.56	329,020	311,120	17,900	5.75
政府撥入收入	345,351,000	11,908,000	11,408,000	500,000	4.38	158,217,280	155,706,000	2,511,280	1.61
公庫撥款收入	345,351,000	11,408,000	11,408,000	0		155,706,000	155,706,000	0	
政府其他撥入收入		500,000	0	500,000		2,511,280	0	2,511,280	
教學收入	38,282,000	14,400,186	18,345,300	-3,945,114	-21.50	18,228,631	18,361,105	-132,474	-0.72
學雜費收入	38,282,000	14,400,186	18,345,300	-3,945,114	-21.50	18,228,631	18,361,105	-132,474	-0.72
其他收入	1,099,000	70,391	32,700	37,691	115.26	668,651	540,775	127,876	23.65
受贈收入	1,000,000	64,092	30,000	34,092	113.64	646,825	522,000	124,825	23.91
雜項收入	99,000	6,299	2,700	3,599	133.30	21,826	18,775	3,051	16.25
基金用途	401,242,000	33,894,230	29,832,000	4,062,230	13.62	191,605,982	190,014,000	1,591,982	0.84
高中及高職教育計畫	355,451,000	27,514,422	26,956,000	558,422	2.07	169,681,072	171,190,000	-1,508,928	-0.88
一般行政管理計畫	35,368,000	2,704,863	2,350,000	354,863	15.10	17,686,898	17,984,000	-297,102	-1.65
建築及設備計畫	10,423,000	3,674,945	526,000	3,148,945	598.66	4,238,012	840,000	3,398,012	404.53
購建固定資產	10,387,000	3,674,945	508,000	3,166,945	623.41	4,238,012	822,000	3,416,012	415.57
其他	36,000		18,000	-18,000	-100.00		18,000	-18,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-15,041,000	-7,456,753		-7,456,753		-14,035,310	-15,041,000	1,005,690	-6.69
期初基金餘額	25,849,000					45,580,530	25,849,000	19,731,530	76.33
解繳公庫									
期末基金餘額	10,808,000					31,545,220	10,808,000	20,737,220	191.87

※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—臺北市立中山女子高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 月份

一、服務收入:較預計少53,100元，主要係教育局辦理正式教師聯合甄選，致收入較預計少。

二、財產處分收入:較預計多126,190元，主要係台北惜物網廢物拍賣收入及報廢冷(暖)氣機變賣收入較預計多。

三、政府其他撥入收入:合計2,511,280元較預計多。
1.(RA0244)110學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費328,428元。
2.(RA0237)110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445,120元。
3.(RA0298)110-1教育部商借本市中山女中薛師經費149,119元。
4.(RA0626)110學年度美感與設計課程計畫經費49,695元。
5.(RA0263)十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫經費822,918元(撥入840,000元、其中17,082元沖銷其他應收款)。
6.(RA1205)110學年度高中優質化輔助方案(111會計年度)-經常門216,000元。
7.(RA1A58)111年中小學數位學習深耕計畫經費500,000元。

四、受贈收入: 捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計646,825元，較預計多124,825元，主要係捐贈獎助學金收入較預計多。

五、雜項收入:學生證補卡費10,283元、1-5月份房租津貼3,000元、111年駐衛保全服務遲到罰金200元、環保局退還108年度多功能教學空間活化整修工程空污費2,443元、電子領標劃帳5,900元，合計21,826元較預計多3,051元，主要係環保局退還108年度多功能教學空間活化整修工程空污費致收入較預計多。

六、建築及設備計畫:
1.營建及修建工程:
(1)轉撥博愛國小辦理110年度游泳池整修工程工程效率獎金12,250元。
(2)以前年度保留數110年逸仙樓消防設備改善及結構補強工程3,291,362元。
(3)專科教室環境改善工程及自來水管汰換工程工管費尚未支用。
(4)排球場暨周邊環境整修工程工管費尚未支用。

2.機械設備:
(1)資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備160,000元，已於5/11決標，因招標品項受疫情及航運影響，故無法順利進行，並擬於8月前完成付款。
(2)班級設備-數位快印機1臺292,611元，原分配於6月，提前核實支用。

3.無形資產:
電腦軟體18,000元，因考量軟體經費整體運用規劃，擬於6月份圖書委員會彙整各科教師軟體需求併入採購。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 5 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				27,514,422	26,956,000	558,422	2.07
		累計數				169,681,072	171,190,000	-1,508,928	-0.88

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學 40501054-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	903,167,219	-269,307,866	7,372,205	4,712,236	-5,792,901	630,726,421	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-6,292,559	2,937,021	919,110	519,394	6,154,558	
房屋及建築	739,760,526	-146,372,863			-4,950,735	588,436,928	珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(會計室列事業用，財管系統列公務用)
機械及設備	81,686,899	-59,601,027	606,380	762,379	-2,963,978	18,965,895	充實一般科目教學設備計畫補助經費尚未撥入，本校以預付款暫支抽油煙機3臺48,000元，財產管理單位已列財產帳。
交通及運輸設備	12,828,676	-10,863,179	399,960	80,700	-158,903	2,125,854	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學 40501054-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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			
雜項設備	58,919,710	-46,178,238	3,428,844	2,941,772	1,761,321	14,989,865	
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							
權利							
電腦軟體	61,596			8,275		53,321	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

房屋及建築：珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(會計室列事業用，財管系統列公務用)。

土地改良物：
增加數計2,937,021元，變動原因為：(12)其他：補列籃球場財產。
減少數計919,110元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢籃球場。

機械設備：
增加數計606,380元，變動原因為：(1)增置：身體組成分析儀、收音攝影套組等設備一批合計332,611元。(3)撥入：教育部補助款購置平板電腦一批273,769元。
減少數計762,379元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等。

交通及運輸設備：
增加數計399,960元，變動原因為：(1)增置：人聲效果器、廣播錄音設備等設備一批。
減少數計80,700元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等。

雜項設備：
增加數計3,428,844元，變動原因為：(1)增置：圖書、飛輪、功能訓練炮筒等設備一批。
減少數計2,941,772元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等。

電腦軟體：
1.減少數計8,275元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額8,275元。
2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
備註說明：
A.因不使用而減損之軟體金額0元。
B.未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元。
C.截至111年5月止累計攤銷金額8,275元。
D.電腦軟體期末餘額53,321元=攤銷系統當月攤銷後餘額53,321元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 5 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		2,088,000	283,000		2,371,000	200,000	332,611		332,611	166.31	132,611	66.31			14.03
機械及設備		2,088,000	283,000		2,371,000	200,000	332,611		332,611	166.31	132,611	66.31	(1)班級設備-數位快印機1臺292,611元，原分配於6月，提前核實支用。 (2)資訊設備-汰換網路及資訊周邊設備160,000元，已於5/11決標，因招標品項受疫情及航運影響，故無法順利進行。	資訊設備擬於8月前完成付款。	14.03
購建中固定資產															
交通及運輸設備		1,179,000			1,179,000	405,000	399,960		399,960	98.76	-5,040	-1.24			33.92
交通及運輸設備		1,179,000			1,179,000	405,000	399,960		399,960	98.76	-5,040	-1.24			33.92
購建中固定資產															
雜項設備	3,276,000	261,000	440,000		3,977,000	3,393,000	3,428,844		3,428,844	101.06	35,844	1.06			86.22
雜項設備	3,276,000	261,000	440,000		3,977,000	3,393,000	3,428,844		3,428,844	101.06	35,844	1.06			86.22
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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 年 5 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															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	3,276,000	3,528,000	723,000		7,527,000	3,998,000	4,161,415		4,161,415	104.09	163,415	4.09			55.29

※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—臺北市立中山女子高級中學

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

中華民國 111 年 5 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%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計(1)		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**	**18,000**					**-18,000**	**-100.00**			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	18,000					-18,000	-100.00	電腦軟體18,000元，因考量軟體經費整體運用規劃，擬於6月份圖書委員會彙整各科教師軟體需求併入採購。	積極辦理中。	
522 購置權利													
54 遞延支出	**6,859,000**	**4,076,054**	**10,935,054**	**109,000**	**76,597**		**76,597**	**70.27**	**-32,403**	**-29.73**			**0.70**
541 遞延修繕房屋建築支	4,370,000	4,076,054	8,446,054	94,000	76,597		76,597	81.49	-17,403	-18.51	(1)轉撥博愛國小辦理110年度游泳池整修工程工程效率獎金12,250元。 (2)以前年度保留數110年逸仙樓消防設備改善及結構補強工程6,362元，尚未分配提前支用。 (3)專科教室環境改善及自來水管汰換工程工管費尚未支用。	積極辦理中。	0.91
542 其他遞延支出	2,489,000		2,489,000	15,000					-15,000	-100.00	排球場暨周邊環境整修工程工管費尚未支用。	積極辦理中。	
總計	**6,895,000**	**4,076,054**	**10,971,054**	**127,000**	**76,597**		**76,597**	**60.31**	**-50,403**	**-39.69**			**0.70**

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	13,865,945,279	100.00	負　　債	13,203,673,638	95.22
流動資產	33,468,926	0.24	流動負債	11,596,468	0.08
現金	32,568,226	0.23	應付款項	11,596,468	0.08
銀行存款	32,388,226	0.23	應付代收款	11,596,468	0.08
銀行存款-公庫存款	20,052,828	0.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,850,303	0.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,485,095	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	13,192,077,170	95.14
應收款項	0	0.00	什項負債	13,192,077,170	95.14
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,499,608	0.01
預付款項	900,700	0.01	應付退休及離職金	7,053,016	0.05
預付費用	900,700	0.01	應付代管資產	13,183,524,546	95.08
長期貸墊款及準備金	17,464,708	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	17,464,708	0.13			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	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(包括或有負債)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。

3.代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	7,053,016	0.05	淨資產	662,271,641	4.78
其他準備金	10,411,692	0.08	淨資產	662,271,641	4.78
其他準備金-獎助學金	6,763,777	0.05	淨資產	662,271,641	4.78
其他準備金-其他	3,333,486	0.02	累積餘額	679,439,883	4.90
其他準備金-教育儲蓄戶	314,429	0.00	本期短絀	-17,168,242	-0.12
固定資產	630,673,100	4.55	合計：	13,865,945,279	
土地改良物	6,154,558	0.04			
土地改良物	11,927,723	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,773,165	-0.04			
房屋建築及設備	588,436,928	4.24			
房屋建築及設備	739,760,526	5.34			
累計折舊-房屋建築及設備	-151,323,598	-1.09			
機械及設備	18,965,895	0.14			

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	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(包括或有負債)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。

3.代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	81,530,900	0.59			
累計折舊-機械及設備	-62,565,005	-0.45			
交通及運輸設備	2,125,854	0.02			
交通及運輸設備	13,147,936	0.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,022,082	-0.08			
雜項設備	14,989,865	0.11			
雜項設備	59,406,782	0.43			
累計折舊-雜項設備	-44,416,917	-0.32			
無形資產	53,321	0.00			
無形資產	53,321	0.00			
電腦軟體	53,321	0.00			
其他資產	13,184,285,224	95.08			
什項資產	13,184,285,224	95.08			
暫付及待結轉帳項	760,678	0.01			
代管資產	13,183,524,546	95.08			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	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(包括或有負債)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。

3.代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	11,082	0.00			
代管資產-土地	13,164,756,000	94.94			
代管資產-房屋建築及設備	18,757,464	0.14			
合計：	13,865,945,279				

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	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(包括或有負債)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。
3.代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)。

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,437,477	180,781,462
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	58,000	3,666,000
財產交易利益	8,540	3,336,980
其他財產收入	49,460	329,020
政府撥入收入	11,908,000	158,217,280
公庫撥款收入	11,408,000	155,706,000
政府其他撥入收入	500,000	2,511,280
教學收入	14,400,186	18,228,631
學雜費收入	14,400,186	18,228,631
其他收入	70,391	668,651
受贈收入	64,092	646,825
雜項收入	6,299	21,826
支出	32,407,428	197,949,704
人事支出	29,214,172	181,563,847
人事支出	29,214,172	181,563,847
業務支出	973,113	5,369,297
業務支出	973,113	5,369,297
獎補助支出	32,000	383,500
其他獎補捐助	32,000	383,500
財產損失		47,035
財產交易損失		47,035
折舊、折耗及攤銷	2,144,158	10,458,102
固定資產折舊	2,142,503	10,449,827
無形資產攤銷	1,655	8,275
其他支出	43,985	127,923
其他支出	43,985	127,923

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,969,951	-17,168,242
期初淨資產		679,439,883
解繳公庫		
期末淨資產		662,271,641

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—臺北市立中山女子高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	177,570,672	3,210,790	180,781,462	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	455,210	3,210,790	3,666,000	財產收益
政府撥入收入	158,217,280		158,217,280	政府撥入收入
教學收入	18,228,631		18,228,631	教學收入
其他收入	668,651		668,651	其他收入
基金用途	191,605,982	6,343,722	197,949,704	支出
用人費用	181,563,847		181,563,847	人事支出
服務費用	4,329,698	1,039,599	5,369,297	業務支出
材料及用品費	913,075	-913,075		
租金、償債、利息及相關手續費	1,600	-1,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,600	-106,600		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	383,500		383,500	獎補助支出
		47,035	47,035	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,238,012	-4,238,012		
		10,458,102	10,458,102	折舊、折耗及攤銷
其他	51,326	76,597	127,923	其他支出
本期賸餘(短絀)	-14,035,310	-3,132,932	-17,168,242	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	45,580,530	633,859,353	679,439,883	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,545,220	630,726,421	662,271,641	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

調整數應敘明調整項目及金額：
一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」432萬9,698元與會計科目「業務支出」536萬9,297元間之調整數103萬9,599元，係「材料及用品費」91萬3,075元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬6,600元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324元之調整數。

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321萬790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」1,045萬8,102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」4萬7,035元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：
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」423萬8,012元，其中416萬1,415元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘7萬6,597元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。