

00318

高雄市政府教育局主管

高雄市教育發展基金

高雄市立右昌國民中學

會 計 月 報

中 華 民 國 111 年 5 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-1

## 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

| 項 目      | 本 年 度<br>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     | 190,495,000        | 14,567,645 | 15,055,000 | -487,355 | -3.24  | 100,101,404           | 100,442,000 | -340,596   | -0.34     |
| 財產收入     | 170,000            | 18,425     | 10,000     | 8,425    | 84.25  | 99,649                | 90,000      | 9,649      | 10.72     |
| 財產處分收入   | 40,000             | 18,000     |            | 18,000   |        | 21,119                | 20,000      | 1,119      | 5.60      |
| 租金收入     | 130,000            | 425        | 10,000     | -9,575   | -95.75 | 78,530                | 70,000      | 8,530      | 12.19     |
| 政府撥入收入   | 185,115,000        | 14,510,000 | 14,510,000 |          |        | 98,198,000            | 98,198,000  |            |           |
| 公庫撥款收入   | 185,115,000        | 14,510,000 | 14,510,000 |          |        | 98,198,000            | 98,198,000  |            |           |
| 教學收入     | 300,000            | 1,500      | 71,000     | -69,500  | -97.89 | 48,000                | 144,000     | -96,000    | -66.67    |
| 推廣教育收入   | 300,000            | 1,500      | 71,000     | -69,500  | -97.89 | 48,000                | 144,000     | -96,000    | -66.67    |
| 其他收入     | 4,910,000          | 37,720     | 464,000    | -426,280 | -91.87 | 1,755,755             | 2,010,000   | -254,245   | -12.65    |
| 雜項收入     | 4,910,000          | 37,720     | 464,000    | -426,280 | -91.87 | 1,755,755             | 2,010,000   | -254,245   | -12.65    |
| 基金用途     | 191,069,000        | 15,204,123 | 15,429,000 | -224,877 | -1.46  | 94,126,411            | 100,816,000 | -6,689,589 | -6.64     |
| 國民教育計畫   | 124,606,000        | 8,914,682  | 9,484,000  | -569,318 | -6.00  | 61,659,974            | 65,364,000  | -3,704,026 | -5.67     |
| 其他       | 124,606,000        | 8,914,682  | 9,484,000  | -569,318 | -6.00  | 61,659,974            | 65,364,000  | -3,704,026 | -5.67     |
| 一般行政管理計畫 | 65,389,000         | 6,219,306  | 5,571,000  | 648,306  | 11.64  | 32,396,302            | 35,078,000  | -2,681,698 | -7.64     |
| 其他       | 65,389,000         | 6,219,306  | 5,571,000  | 648,306  | 11.64  | 32,396,302            | 35,078,000  | -2,681,698 | -7.64     |
| 建築及設備計畫  | 1,074,000          | 70,135     | 374,000    | -303,865 | -81.25 | 70,135                | 374,000     | -303,865   | -81.25    |
| 購建固定資產   | 1,074,000          | 70,135     | 374,000    | -303,865 | -81.25 | 70,135                | 374,000     | -303,865   | -81.25    |
| 本期賸餘(短絀) | -574,000           | -636,478   | -374,000   | -262,478 | 70.18  | 5,974,993             | -374,000    | 6,348,993  | -1,697.59 |
| 期初基金餘額   | 2,950,000          |            |            |          |        | 2,522,248             | 2,950,000   | -427,752   | -14.50    |
| 解繳公庫     |                    |            |            |          |        |                       |             |            |           |
| 期末基金餘額   | 2,376,000          |            |            |          |        | 8,497,241             | 2,576,000   | 5,921,241  | 229.86    |

註：

# 高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 月份

### 基金來源：

1. 租金收入：因場地租借較預期多，致收入超收。
2. 推廣教育收入：推廣教育繳費收入因參加人數較預期少，致收入短收。
3. 雜項收入：課業輔導繳費收入較預期少，致收入短收。

### 基金用途：

#### 1. 建築及設備計畫：

- (1) 購置機械及設備：個人電腦及筆記型電腦74,000元，已請購，尚未核銷付款。
- (2) 購置雜項設備：輔導工作場所設置52,095元，尚未執行完成；健康中心設備更新100,000元，尚規劃中；表演教室更新77,770元，尚未執行完成。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-3

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<br>及<br>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             |       |       |       | 8,914,682  | 9,484,000  | -569,318   | -6.00  |
|          |    | 累計數             |       |       |       | 61,659,974 | 65,364,000 | -3,704,026 | -5.67  |
| 一般行政管理計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 6,219,306  | 5,571,000  | 648,306    | 11.64  |
|          |    | 累計數             |       |       |       | 32,396,302 | 35,078,000 | -2,681,698 | -7.64  |
| 建築及設備計畫  |    | 本月數             |       |       |       | 70,135     | 374,000    | -303,865   | -81.25 |
|          |    | 累計數             |       |       |       | 70,135     | 374,000    | -303,865   | -81.25 |

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-4

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/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動    |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額        |
|------------|---------------|------------------------|------------|---------|------------------------------|---------------|
|            |               |                        | 增加數        | 減少數     |                              |               |
| 資產         | 1,067,464,505 | 142,576,674            | 87,349,517 | 724,736 | 2,374,770                    | 1,009,137,842 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                        |            |         |                              |               |
| 土地         | 851,252,500   |                        | 86,862,500 |         |                              | 938,115,000   |
| 土地改良物      | 22,574,821    | 21,143,681             |            |         | 130,990                      | 1,300,150     |
| 房屋及建築      | 132,971,639   | 77,899,417             |            | 262,987 | 859,458                      | 53,949,777    |
| 機械及設備      | 30,443,385    | 23,777,720             | 283,282    | 404,520 | 598,659                      | 5,945,768     |
| 交通及運輸設備    | 3,173,355     | 2,647,312              | 33,800     |         | 46,926                       | 512,917       |
| 雜項設備       | 27,007,381    | 17,108,544             | 169,935    | 52,689  | 738,737                      | 9,277,346     |
| 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.土地：本年度增加數：公告現值調整86,862,500元。

2.房屋及建築：本年度減少數：報廢262,987元。

3.機械及設備：本年度增加數：應付代收款購置283,282元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元)。本年度減少數：報廢404,520元。

4.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置33,800元。

5.雜項設備：本年度增加數：預算購置70,135元、應付代收款購置99,800元。本年度減少數：報廢52,689元。

6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷4,540元。

**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/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數   |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 41,424        |                        |         | 4,540 |                              | 36,884 |

- 註： 1.土地：本年度增加數：公告現值調整86,862,500元。  
 2.房屋及建築：本年度減少數：報廢262,987元。  
 3.機械及設備：本年度增加數：應付代收款購置283,282元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元)。本年度減少數：報廢404,520元。  
 4.交通及運輸設備：本年度增加數：應付代收款購置33,800元。  
 5.雜項設備：本年度增加數：預算購置70,135元、應付代收款購置99,800元。本年度減少數：報廢52,689元。  
 6.電腦軟體：本年度減少數：攤銷4,540元。

高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

318-6

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

| 計畫名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                    |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形   |           |        |       |          |         | 差異或落<br>後原因  | 改進<br>措施  |
|---------|-----------------|------------------|--------------------|-----|-----------|-----------------|--------|-----------|--------|-------|----------|---------|--|---|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度奉<br>准先行辦<br>理數 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數  |           |        |       | 比較增減     |         |  |   |
|         |                 |                  |                    |     |           |                 | 實支數    | 應付<br>未付款 | 合計     | %     | 金額       | %       |  |   |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                    |     |           |                 |        |           |        |       |          |         |  |   |
| 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   |                 | 700,000          |                    |     | 700,000   |                 |        |           |        |       |          |         |  |   |
| 房屋及建築   |                 | 700,000          |                    |     | 700,000   |                 |        |           |        |       |          |         |  |   |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                    |     |           |                 |        |           |        |       |          |         |  |   |
| 機械及設備   |                 | 74,000           |                    |     | 74,000    | 74,000          |        |           |        |       | -74,000  | -100.00 |  |   |
| 機械及設備   |                 | 74,000           |                    |     | 74,000    | 74,000          |        |           |        |       | -74,000  | -100.00 | 個人電腦及筆記型電腦74,000元，已採購尚未核銷付款。   | 個人電腦已完成交貨，筆記型電腦因疫情缺貨，請廠商依排單順序加速催貨中。                                       |
| 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    |                 | 300,000          |                    |     | 300,000   | 300,000         | 70,135 |           | 70,135 | 23.38 | -229,865 | -76.62  |  |   |
| 雜項設備    |                 | 300,000          |                    |     | 300,000   | 300,000         | 70,135 |           | 70,135 | 23.38 | -229,865 | -76.62  | 1.轉導工作場所設置，52,095元尚未完成。<br>2.健康中心設備更新，100,000元尚未執行。<br>3.表演教室更新，77,770元尚未完成。 | 1.會議室桌椅組等已採購，儘速核銷付款。<br>2.因防疫工作，健康中心搬遷延後辦理。<br>3.已規劃音響設備更新，待設備建置完成儘速辦理核銷。 |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                    |     |           |                 |        |           |        |       |          |         |  |   |
| 其他      |                 |                  |                    |     |           |                 |        |           |        |       |          |         |  |   |
| 其他      |                 |                  |                    |     |           |                 |        |           |        |       |          |         |  |   |
| 總計      |                 | 1,074,000        |                    |     | 1,074,000 | 374,000         | 70,135 |           | 70,135 | 18.75 | -303,865 | -81.25  |  |   |

高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

| 資產     |          | 金額            | %      | 負債及淨資產   |        | 金額            | %     |
|--------|----------|---------------|--------|----------|--------|---------------|-------|
| 科目名稱   | 編號       |               |        | 科目名稱     | 編號     |               |       |
| 資產     | 1        | 1,030,675,737 | 100.00 | 負債       | 2      | 13,040,654    | 1.27  |
| 流動資產   | 11       | 21,537,895    | 2.09   | 流動負債     | 21     | 11,352,452    | 1.10  |
| 現金     | 1101     | 21,143,809    | 2.05   | 應付款項     | 2102   | 11,352,452    | 1.10  |
| 銀行存款   | 110102   | 21,063,809    | 2.04   | 應付代收款    | 210203 | 11,352,452    | 1.10  |
| 財政局市庫  | 110102-1 | 14,745,682    | 1.43   | 其他應付款    | 210299 | 0             | 0.00  |
| 保管金    | 110102-2 | 2,234,072     | 0.22   | 預收款項     | 2106   | 0             | 0.00  |
| 午餐專戶   | 110102-3 | 3,331,125     | 0.32   | 預收收入     | 210602 | 0             | 0.00  |
| 其他專戶   | 110102-5 | 752,930       | 0.07   | 其他負債     | 28     | 1,688,202     | 0.16  |
| 零用及週轉金 | 110103   | 80,000        | 0.01   | 什項負債     | 2801   | 1,688,202     | 0.16  |
| 預付款項   | 1108     | 394,086       | 0.04   | 存入保證金    | 280104 | 1,688,202     | 0.16  |
| 預付費用   | 110804   | 394,086       | 0.04   | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 0             | 0.00  |
| 固定資產   | 14       | 1,009,100,958 | 97.91  | 淨資產      | 3      | 1,017,635,083 | 98.73 |
| 土地     | 1401     | 938,115,000   | 91.02  | 淨資產      | 31     | 1,017,635,083 | 98.73 |
| 土地     | 140101   | 938,115,000   | 91.02  | 淨資產      | 3101   | 1,017,635,083 | 98.73 |
| 土地改良物  | 1402     | 1,300,150     | 0.13   | 累積餘額     | 310101 | 927,410,079   | 89.98 |
| 土地改良物  | 140201   | 22,574,821    | 2.19   | 本期賸餘     | 310102 | 90,225,004    | 8.75  |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

2. 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)及或有資產：無。



高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

| 資產           |        | 金額          | %     | 負債及淨資產 |    | 金額            | % |
|--------------|--------|-------------|-------|--------|----|---------------|---|
| 科目名稱         | 編號     |             |       | 科目名稱   | 編號 |               |   |
| 累計折舊-土地改良物   | 140202 | -21,274,671 | -2.06 | 合計：    |    | 1,030,675,737 |   |
| 房屋建築及設備      | 1404   | 53,949,777  | 5.23  |        |    |               |   |
| 房屋建築及設備      | 140401 | 132,708,652 | 12.88 |        |    |               |   |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -78,758,875 | -7.64 |        |    |               |   |
| 機械及設備        | 1405   | 5,945,768   | 0.58  |        |    |               |   |
| 機械及設備        | 140501 | 30,322,147  | 2.94  |        |    |               |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -24,376,379 | -2.37 |        |    |               |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 512,917     | 0.05  |        |    |               |   |
| 交通及運輸設備      | 140601 | 3,207,155   | 0.31  |        |    |               |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -2,694,238  | -0.26 |        |    |               |   |
| 雜項設備         | 1407   | 9,277,346   | 0.90  |        |    |               |   |
| 雜項設備         | 140701 | 27,124,627  | 2.63  |        |    |               |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -17,847,281 | -1.73 |        |    |               |   |
| 無形資產         | 16     | 36,884      | 0.00  |        |    |               |   |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

2. 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)及或有資產：無。

高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

| 資產        |        | 金額            | %    | 負債及淨資產    |    | 金額 | % |
|-----------|--------|---------------|------|-----------|----|----|---|
| 科目名稱      | 編號     |               |      | 科目名稱      | 編號 |    |   |
| 無形資產      | 1601   | 36,884        | 0.00 |           |    |    |   |
| 電腦軟體      | 160102 | 36,884        | 0.00 |           |    |    |   |
| 合計：       |        | 1,030,675,737 |      |           |    |    |   |
| 信託代理與保證資產 |        | 0             |      | 信託代理與保證負債 |    | 0  |   |

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。

1. 信託代理與保證資產(負債)：無。

2. 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)及或有資產：無。

## 高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

## 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       | 14,619,645 | 187,380,786 |
| 財產收益     | 18,425     | 86,962,149  |
| 財產孳息收入   | 425        | 78,530      |
| 廢舊物品售價收入 |            | 2,585       |
| 財產交易利益   | 18,000     | 86,881,034  |
| 政府撥入收入   | 14,510,000 | 98,198,000  |
| 公庫撥款收入   | 14,510,000 | 98,198,000  |
| 教學收入     | 1,500      | 48,000      |
| 推廣教育收入   | 1,500      | 48,000      |
| 其他收入     | 89,720     | 2,172,637   |
| 雜項收入     | 89,720     | 2,172,637   |
| 支出       | 15,728,466 | 97,155,782  |
| 人事支出     | 14,505,351 | 91,508,764  |
| 人事支出     | 14,505,351 | 91,508,764  |
| 業務支出     | 626,833    | 2,536,148   |
| 業務支出     | 626,833    | 2,536,148   |
| 財產損失     |            | 48,869      |
| 財產交易損失   |            | 48,869      |
| 折舊、折耗及攤銷 | 594,478    | 2,964,012   |
| 固定資產折舊   | 593,570    | 2,959,472   |
| 無形資產攤銷   | 908        | 4,540       |
| 其他支出     | 1,804      | 97,989      |
| 其他支出     | 1,804      | 97,989      |

高雄市教育發展基金 — 高雄市立右昌國民中學

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） | -1,108,821 | 90,225,004    |
| 期初淨資產    |            | 927,410,079   |
| 解繳公庫     |            |               |
| 期末淨資產    |            | 1,017,635,083 |

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。

# 高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

## 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                    | 100,101,404 | 87,279,382    | 187,380,786   | 收入       |
| 財產收入                    | 99,649      | 86,862,500    | 86,962,149    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 98,198,000  |               | 98,198,000    | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 48,000      |               | 48,000        | 教學收入     |
| 其他收入                    | 1,755,755   | 416,882       | 2,172,637     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 94,126,411  | 3,029,371     | 97,155,782    | 支出       |
| 用人費用                    | 91,508,764  |               | 91,508,764    | 人事支出     |
| 服務費用                    | 2,203,367   | 332,781       | 2,536,148     | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 244,110     | -244,110      |               |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 86,511      | -86,511       |               |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 2,160       | -2,160        |               | 獎補助支出    |
| 短絀、賠償給付與支應退場支出          |             | 48,869        | 48,869        | 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  | 70,135      | -70,135       |               |          |
| 其他                      | 11,364      | 86,625        | 97,989        | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他支出                    |             |               |               | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                | 5,974,993   | 84,250,011    | 90,225,004    | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 2,522,248   | 924,887,831   | 927,410,079   | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |             |               |               | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 8,497,241   | 1,009,137,842 | 1,017,635,083 | 期末淨資產    |

# 高雄市教育發展基金—高雄市立右昌國民中學

## 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 |
|------|-------|-----|------|------|
|------|-------|-----|------|------|

- 註：1. 「財產收益」之調整數86,862,500元=土地公告現值調整86,862,500元。
2. 「其他收入」之調整數416,882元=代收款項購置機械及設備283,282元(其中教育局委託河堤國小辦理統一採購200,000元)+代收款項購置交通及運輸設備33,800元+代收款項購置雜項設備99,800元。
3. 「財產損失」之調整數48,869元=處分房屋建築及設備財產交易損失2,630元+處分機械及設備財產交易損失4,044元+處分雜項設備財產交易損失42,195元。
4. 「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」之調整數70,135元=購置雜項設備70,135元。
5. 「折舊、折耗及攤銷」之調整數2,964,012元=固定資產折舊2,959,472元+電腦軟體攤銷數4,540元。
6. 「其他支出」之調整數86,625元=補提以前年度折舊費用86,625元。