

臺中市家庭教育中心

# 會計月報

中華民國112年09月份

主辦會計人員 周曉芬

機關長官 巫春慧

# 目 次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 6 頁
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	第 7 頁至第 7 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 8 頁至第 11 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 12 頁至第 12 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 13 頁至第 14 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表.....	第 15 頁至第 15 頁
二、收入支出表.....	第 16 頁至第 16 頁

### 貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 17 頁至第 18 頁
-------------------------------	---------------

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19 頁至第 20 頁
---------------------	---------------

# 臺中市家庭教育中心

## 歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
05				0505000000 規費收入	85,000	85,000	80,000	-	-80,000	
					-		-			
	03			05051620300 使用規費收入	85,000	85,000	80,000	-	-80,000	
					-		-			
		06		05051620306 場地設施使用費	15,000	15,000	10,000	-	-10,000	
					-		-			
		07		05051620307 服務費	70,000	70,000	70,000	-	-70,000	
					-		-			
07				0705000000 財產收入	-	-	-	-	13,936	
					-		13,936			
	01			07051620100 財產孳息	-	-	-	-	2,676	
					-		2,676			
		01		07051620101 利息收入	-	-	-	-	2,676	
					-		2,676			
	05			07051620500 廢舊物資售價	-	-	-	-	11,260	
					-		11,260			
		01		07051620501 廢舊物資售價	-	-	-	-	11,260	
					-		11,260			
09				09050000000 補助及協助收入	14,526,000	14,526,000	14,526,000	-187,650	-5,691,146	
					-		8,834,854			
	01			09051620100 上級政府補助收入	14,526,000	14,526,000	14,526,000	-187,650	-5,691,146	
					-		8,834,854			
		02		09051620102 計畫型補助收入	14,526,000	14,526,000	14,526,000	-187,650	-5,691,146	
					-		8,834,854			
				經常門合計	14,611,000	14,611,000	14,606,000	-187,650	-5,757,210	
					-		8,848,790			
				總計	14,611,000	14,611,000	14,606,000	-187,650	-5,757,210	
					-		8,848,790			

# 臺中市家庭教育中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
01				5305162010000 一般行政	10,685,000	-	10,685,000	9,678,000	696,361	1,198,148
					-	-		8,479,852	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			5305162010100 行政管理	10,685,000	-	10,685,000	9,678,000	696,361	1,198,148
					-	-		8,479,852	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		10		100000 人事費	9,122,000	-	9,122,000	8,432,000	575,489	865,450
					-	-		7,566,550	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		20		200000 業務費	1,557,000	-	1,557,000	1,240,000	120,872	330,698
					-	-		909,302	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
		40		400000 獎補助費	6,000	-	6,000	6,000	-	2,000
					-	-		4,000	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
03				5305162030000 推展家庭教育	17,259,000	-	17,259,000	16,859,000	626,505	8,851,779
					-	-		8,007,221	-	-
					-	-		-	-	5,891,868
					-	-		-	-	-

# 臺中市家庭教育中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數			備註(預付款)	
	01			5305162030100 推展家庭教育	17,259,000	-	17,259,000	16,859,000	626,505	8,851,779
					-	-		8,007,221		
					-	-		-	5,891,868	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	12,629,000	-	12,629,000	12,229,000	626,505	7,517,566
					-	-		4,711,434		
					-	-		-	5,857,868	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	4,630,000	-	4,630,000	4,630,000	-	1,334,213
					-	-		3,295,787		
					-	-		-	34,000	
					-	-		-	-	
				經常門合計	27,944,000	-	27,944,000	26,537,000	1,322,866	10,049,927
					-	-		16,487,073		
					-	-		-	5,891,868	
					-	-		-	-	
01				5305162010000 一般行政	100,000	-	100,000	100,000	-	75,100
					-	-		24,900		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
01				5305162010100 行政管理*	100,000	-	100,000	100,000	-	75,100
					-	-		24,900		
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 臺中市家庭教育中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付款數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				備註(預付款)
			30	300000 設備及投資*	100,000	-	100,000	-	75,100	
					-	-		24,900		
					-	-		-		
					-	-		-		
90				5305162900000 一般建築及設備	997,000	-	997,000	-	997,000	
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			5305162900100 一般建築及設備*	997,000	-	997,000	-	997,000	
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	997,000	-	997,000	-	997,000	
					-	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	1,097,000	-	1,097,000	-	1,072,100	
					-	-		24,900		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	29,041,000	-	29,041,000	1,322,866	11,122,027	
					-	-		16,511,973		
					-	-		-	5,891,868	
					-	-		-		

# 臺中市家庭教育中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
09				7605162090000 公務人員退休及撫卹給付	475,460	-	475,460	47,546	-	
					-	-		475,460	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			7605162090100 公務人員退休及撫卹給付	475,460	-	475,460	47,546	-	
					-	-		475,460	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	475,460	-	475,460	47,546	-	
					-	-		475,460	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
09				8905162090000 公務人員各項補助及慰問金	3,000	-	3,000	-	-	
					-	-		3,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	02			8905162090200 公務人員各項補助	3,000	-	3,000	-	-	
					-	-		3,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		10		100000 人事費	3,000	-	3,000	-	-	
					-	-		3,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

# 臺中市家庭教育中心

## 經費累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
				統籌科目合計	478,460	-	478,460	47,546	-	
					-	-		478,460	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
				總計	29,519,460	-	29,519,460	1,370,412	11,122,027	
					-	-		16,990,433	-	
					-	-		-	5,891,868	
					-	-		-	-	

臺中市家庭教育中心  
以前年度歲出轉入數累計表  
 中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第7頁  
 單位：新臺幣元

年 度	科 目				代 碼 及 名 稱	以前年度轉入數 (1)	減免(註銷)數 (2)	本月實現數	截至本月止 累計實現數(3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)-(3)+(4)	備註(預付款)
	款	項	目	節		應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
111	03				推展家庭教育	-	-	-	-	-	-	-
						1,716,462	-	-	1,716,462	-	-	-
	01				推展家庭教育	-	-	-	-	-	-	-
						1,716,462	-	-	1,716,462	-	-	-
			40		獎補助費	-	-	-	-	-	-	-
						1,716,462	-	-	1,716,462	-	-	-
					小計	-	-	-	-	-	-	-
						1,716,462	-	-	1,716,462	-	-	-
					經常門合計	-	-	-	-	-	-	-
						1,716,462	-	-	1,716,462	-	-	-
					總計	-	-	-	-	-	-	-
						1,716,462	-	-	1,716,462	-	-	-

# 臺中市家庭教育中心

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第8頁

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	推展家庭教育	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助
1000 人事費	7,566,550		475,460	3,000
1015 法定編制人員待遇	4,145,445			
1020 約聘僱人員待遇	487,670			
1025 技工及工友待遇	331,900			
1030 獎金	1,461,906			
1035 其他給與	150,121			3,000
1040 加班值班費	25,961			
1045 退休退職給付			475,460	
1050 退休離職儲金	482,078			
1055 保險	481,469			
2000 業務費	909,302	4,711,434		
2006 水電費	161,025			
2009 通訊費	63,660			
2027 保險費	11,265			
2033 臨時人員酬金	328,089	1,263,146		
2036 按日按件計資酬金		30,000		
2039 委辦費		1,820,579		
2051 物品	21,457			
2054 一般事務費	148,372	1,596,154		
2063 房屋建築養護費	1,575			
2066 車輛及辦公器具養護費	2,850			
2069 設施及機械設備養護費	128,480			
2072 國內旅費	31,553	1,555		
2093 特別費	10,976			

# 臺中市家庭教育中心

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第9頁

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	推展家庭教育	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助
3000 設備及投資	24,900			
3030 資訊軟硬體設備費	24,900			
4000 獎補助費	4,000	3,295,787		
4030 對特種基金之補助		3,203,962		
4040 對國內團體之捐助		91,825		
4085 獎勵及慰問	4,000			
合計	8,504,752	8,007,221	475,460	3,000

# 臺中市家庭教育中心

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第10頁

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	合計			
1000 人事費	8,045,010			
1015 法定編制人員待遇	4,145,445			
1020 約聘僱人員待遇	487,670			
1025 技工及工友待遇	331,900			
1030 獎金	1,461,906			
1035 其他給與	153,121			
1040 加班值班費	25,961			
1045 退休退職給付	475,460			
1050 退休離職儲金	482,078			
1055 保險	481,469			
2000 業務費	5,620,736			
2006 水電費	161,025			
2009 通訊費	63,660			
2027 保險費	11,265			
2033 臨時人員酬金	1,591,235			
2036 按日按件計資酬金	30,000			
2039 委辦費	1,820,579			
2051 物品	21,457			
2054 一般事務費	1,744,526			
2063 房屋建築養護費	1,575			
2066 車輛及辦公器具養護費	2,850			
2069 設施及機械設備養護費	128,480			
2072 國內旅費	33,108			
2093 特別費	10,976			

# 臺中市家庭教育中心

## 歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第11頁

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	合計			
3000 設備及投資	24,900			
3030 資訊軟硬體設備費	24,900			
4000 獎補助費	3,299,787			
4030 對特種基金之補助	3,203,962			
4040 對國內團體之捐助	91,825			
4085 獎勵及慰問	4,000			
合計	16,990,433			

# 臺中市家庭教育中心

## 繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第12頁

單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	8,848,790	0	0	0	0	0	0	0	8,848,790
本年度	8,848,790	0	0	0	0	0	0	0	8,848,790
07010100 利息收入	2,676	0	0	0	0	0	0	0	2,676
07050100 廢舊物資售價	11,260	0	0	0	0	0	0	0	11,260
09010200 計畫型補助收入	8,834,854	0	0	0	0	0	0	0	8,834,854

# 臺中市家庭教育中心

## 公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第13頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	18,706,895	5,891,868	0	0	100,000	33,730	0	0	0	0	24,732,493	5,130,159
本年度	16,990,433	5,891,868	0	0	100,000	0	0	0	0	0	22,982,301	5,130,159
一、本年度經費	16,511,973	5,891,868	0	0	100,000	0	0	0	0	0	22,503,841	5,130,159
0253010100 行政管理	8,479,852	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	8,579,852	1,098,148
0253010100* 行政管理	24,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24,900	75,100
0253030100 推展家庭教育	8,007,221	5,891,868	0	0	0	0	0	0	0	0	13,899,089	2,959,911
0253900100* 一般建築及設備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	997,000
二、統籌科目	478,460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	478,460	0
0676090100 公務人員退休及撫卹給付	475,460	0	0	0	0	0	0	0	0	0	475,460	0
0989090200 公務人員各項補助	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000	0

# 臺中市家庭教育中心

## 公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第14頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
以前年度	1,716,462	0	0	0	0	33,730	0	0	0	0	1,750,192	0
一、以前年度應付(保留)數	1,716,462	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,716,462	0
111年度 0253030100 推展家庭教育	1,716,462	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,716,462	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	33,730	0	0	0	0	33,730	0
111年度 09010200 計畫型補助收入	0	0	0	0	0	33,730	0	0	0	0	33,730	0

# 臺中市家庭教育中心

## 平衡表

中華民國112年9月30日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	43,047,819	負債	2,137,993
流動資產	7,905,161	流動負債	2,114,893
專戶存款	1,913,293	應付代收款	2,114,893
零用金	100,000	其他負債	23,100
預付款	5,891,868	存入保證金	23,100
固定資產	34,917,958	淨資產	40,909,826
房屋建築及設備	43,636,098	資產負債淨額	40,909,826
累計折舊－房屋建築及設備	-9,192,020	資產負債淨額	40,909,826
機械及設備	1,340,468		
累計折舊－機械及設備	-944,693		
交通及運輸設備	228,232		
累計折舊－交通及運輸設備	-194,544		
雜項設備	841,996		
累計折舊－雜項設備	-797,579		
其他資產	224,700		
暫付款	224,700		
合 計	43,047,819	合 計	43,047,819
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	-	應付保證品	-
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

# 臺中市家庭教育中心

## 收入支出表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	975,584	34,360,115
公庫撥入數	1,163,234	24,732,493
財產收益	0	13,936
補助及協助收入	-187,650	8,834,854
其他收入	0	778,832
支出	1,264,728	28,269,859
繳付公庫數	-187,650	8,848,790
人事支出	623,035	8,045,010
業務支出	747,377	5,620,736
獎補助支出	0	5,016,249
財產損失	429	429
折舊、折耗及攤銷	81,537	738,645
收支餘絀	-289,144	6,090,256

# 臺中市家庭教育中心

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	42,857,266	-8,597,480	778,832	0	-594,540	34,444,078
機械及設備	1,287,068	-824,734	53,400	0	-119,959	395,775
交通及運輸設備	228,232	-185,071	0	0	-9,473	33,688
雜項設備	884,866	-825,347	0	42,870	27,768	44,417
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	45,257,432	-10,432,632	832,232	42,870	-696,204	34,917,958
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0	0	0
合 計	45,257,432	-10,432,632	832,232	42,870	-696,204	34,917,958

# 臺中市家庭教育中心

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

- 備註：一、本年度成本變動「增加數」832,232元=預算採購增加金額24,900元+其他依財產規制移入、受贈等增加金額807,332元。  
二、設備及投資預算執行增加金額24,900元=本年度預算執行金額24,900元+以前年度保留預算執行金額0元。  
三、預算採購增加金額24,900元較設備及投資預算執行增加金額24,900元減少0元。  
四、其他依財產規制移入、受贈等增加金額807,332元，係：以代辦經費出帳778,832元及數位局撥入28,500元。  
五、財產分類量值統計表與本表增加數之差異係整理期間取得之財產，會計帳已於上年度列支88,000元，財產帳登載於本年度。

# 臺中市家庭教育中心

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 19 頁

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
歲入	8,848,790	25,511,325	34,360,115	收入
		24,732,493	24,732,493	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
規費收入				規費收入
信託管理收入				
財產收入	13,936		13,936	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入	8,834,854		8,834,854	補助及協助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入		778,832	778,832	其他收入
歲出	16,990,433	11,279,426	28,269,859	支出
		8,848,790	8,848,790	繳付公庫數
人事費	8,045,010		8,045,010	人事支出
業務費	5,620,736		5,620,736	業務支出
獎補助費	3,299,787	1,716,462	5,016,249	獎補助支出
設備及投資	24,900	-24,900		
		429	429	財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		738,645	738,645	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-8,141,643	14,231,899	6,090,256	收支餘絀

臺中市家庭教育中心  
預算執行與會計收支對照表

中華民國112年1月1日至112年9月30日

頁數：第 20 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

1. 公庫撥入數調整數24,732,493元，詳公庫撥入數分析表。
2. 其他收入調整數778,832元=代辦經費購置固定資產778,832元。
3. 繳付公庫數調整數8,848,790元，詳繳付公庫數分析表。
4. 獎補助支出調整數1,716,462元，詳以前年度歲出轉入數累計表。
5. 設備及投資調整數-24,900元，詳歲出用途別累計表。
6. 財產損失429元係財產報廢損失。
7. 折舊、折耗及攤銷調整數738,645元=固定資產提列折舊數738,645元。