

4-0501055

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美女子高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 9 月份

主辦會計人員 蘇美君



機關長官

黃贊瑾



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美女子高級中學

目 次 中華民國 110 年 9 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	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
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 18-19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 9 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	531,152,000	39,429,581	40,350,252	-920,671	-2.28	431,304,872	422,509,714	8,795,158	2.08
勞務收入	634,000					312,658	424,000	-111,342	-26.26
服務收入	634,000	0	0	0		312,658	424,000	-111,342	-26.26
財產收入	3,275,000	115,092	120,000	-4,908	-4.09	1,816,169	1,956,000	-139,831	-7.15
財產處分收入	702,000	18,060	100,000	-81,940	-81.94	89,960	420,000	-330,040	-78.58
其他財產收入	2,573,000	97,032	20,000	77,032	385.16	1,726,209	1,536,000	190,209	12.38
政府撥入收入	489,260,000	38,958,273	38,690,252	268,021	0.69	407,827,728	399,684,574	8,143,154	2.04
公庫撥款收入	489,260,000	38,690,252	38,690,252	0		405,378,746	399,684,574	5,694,172	1.42
政府其他撥入收入		268,021	0	268,021		2,448,982	0	2,448,982	
教學收入	35,874,000	335,360	1,110,000	-774,640	-69.79	19,967,307	18,965,140	1,002,167	5.28
學雜費收入	35,874,000	335,360	1,110,000	-774,640	-69.79	19,967,307	18,965,140	1,002,167	5.28
其他收入	2,109,000	20,856	430,000	-409,144	-95.15	1,381,010	1,480,000	-98,990	-6.69
受贈收入	1,500,000	16,110	400,000	-383,890	-95.97	1,230,279	1,150,000	80,279	6.98
雜項收入	609,000	4,746	30,000	-25,254	-84.18	150,731	330,000	-179,269	-54.32
基金用途	544,510,000	40,279,269	40,350,252	-70,983	-0.18	335,516,281	435,867,714	-100,351,433	-23.02
高中及高職教育計畫	313,398,000	23,707,475	37,231,910	-13,524,435	-36.32	239,644,907	256,547,797	-16,902,890	-6.59
一般行政管理計畫	34,767,000	2,560,627	3,077,342	-516,715	-16.79	26,824,622	28,267,958	-1,443,336	-5.11
建築及設備計畫	196,345,000	14,011,167	41,000	13,970,167	34,073.58	69,046,752	151,051,959	-82,005,207	-54.29
購建固定資產	196,309,000	14,011,167	41,000	13,970,167	34,073.58	69,046,752	151,015,959	-81,969,207	-54.28
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-13,358,000	-849,688		-849,688		95,788,591	-13,358,000	109,146,591	-817.09
期初基金餘額	39,672,000					64,076,934	39,672,000	24,404,934	61.52
解繳公庫									
期末基金餘額	26,314,000					159,865,525	26,314,000	133,551,525	507.53

※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 110 年 9 月份

1. 服務收入：主要係學生班甄選報名費較預期少。
2. 財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
3. 其他財產收入：主要係學生住宿費較預期多。
4. 公庫撥款收入：
 - (1) 公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費3,150,487元。
 - (2) 公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費配合款1,350,211元。
 - (3) 公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費1,193,474元。
5. 政府其他撥入收入：
 - (1) 109學年度十二年國教課程綱要新增鐘點費計畫696,710元。
 - (2) 109(1)學生學習扶助計畫13,977元。
 - (3) 109學年度教學訪問教師計畫89,138元。
 - (4) 109學年度辦理品德教育推廣與深耕學校實施計畫經費21,000元。
 - (5) 109學年度高中優質化補助方案經常門389,707元及資本門40,000元。
 - (6) 109學年度教學訪問教師計畫488,530元。
 - (7) 109(2)高中學校學生學習扶助經費40,560元。
 - (8) 109學年度高級中等學校第二外語教育計畫195,840元。
 - (9) 110年度執行強化校園安全防護機制工作經費80,999元。
 - (10) 110(1)高級中等學校學生學習扶助計畫52,800元。
 - (11) 110(1)資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費29,700元。
 - (12) 109學年度適性學習社區教育資源均質化經常門97,920元及資本門100,000元。
 - (13) 110學年度高級中等學校英語文課程全英語授課計畫112,101元。
6. 雜項收入：主要係廠商逾期違約罰款較預期少。
7. 建築及設備計畫：
 - (1) 綜合大樓新建工程執行數較預算分配數少84,522,037元，正積極洽代辦機關新工處辦理。
 - (2) 各項採購設備結餘款65,501元。
 - (3) 冷氣機82,000元、軟體36,000元正積極辦理採購中。
 - (4) 刷卡機等設備共計992,375元為補辦預算執行數。
 - (5) 電腦設備一批配合教學需要提前購置174,547元。
 - (6) 學校電力系統暨冷氣裝設計畫1,489,125元及專科教室環境改善工程2,500元併入決算辦理。
 - (7) 活動中心1-2F整修工程及專科教室環境升級工程支用工管費41,784元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 9 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				23,707,475	37,231,910	-13,524,435	-36.32
		累計數				239,644,907	256,547,797	-16,902,890	-6.59

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501055-4

中華民國 110 年 9 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(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	443,201,705	-117,857,980	68,085,157	2,944,255	-9,290,144	381,194,483	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-247,707	5,651,713	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-1,720,620	65,140,149	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	1,673,625	931,765	-6,490,188	23,758,503	智慧校園計畫用冷氣 儲值卡自動加值 機95,000元、教室自 動化系 統10組599,120元為暫 付款，待補助款入帳 轉正再登入會計系統 財產帳。
交通及運輸設備	7,566,864	-3,754,651	226,169	473,496	-64,076	3,500,810	
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	707,400	1,267,745	-767,553	17,662,687	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501055-5

中華民國 110 年 9 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(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			
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	199,381,608		65,477,963			264,859,571	景美女中綜合大樓暨 附設地下停車場新建 工程已支出款 項264,859,571元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產 權利 電腦軟體 其他	892,299			271,249		621,050	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 9 月份

40501055-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,673,625元，變動原因為：(1)增置：影像分析處理器等設備共計1,116,105元、(3)撥入：學生到離校讀卡機等設備共計557,520元。減少數計931,765元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計931,765元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計226,169元，變動原因為：(1)增置：搬運車等設備共計211,875元、(3)撥入：感應照明系統14,294元。減少數計473,496元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電話系統等設備共計473,496元。
- 3.雜項設備：增加數計707,400元，變動原因為：(1)增置：圖書1批等設備共計707,400元。減少數計1,267,745元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計1,255,745元。(12)其他：國稅局退還109年教育局統籌款補助校園設備改善經費購置冷氣機貨物稅12,000元。
- 4.購建中固定資產：增加數計65,477,963元，變動原因為：(1)增置：65,477,963元。
- 5.電腦軟體：減少數計271,249元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年9月止累計攤銷金額265,874元、(12)其他：因不使用而減損之軟體金額5,375元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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
	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														
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	27,726,045	180,000,000			207,726,045	150,000,000	65,477,963		65,477,963	43.65	-84,522,037	-56.35		
房屋及建築	27,726,045	180,000,000			207,726,045	150,000,000					-150,000,000	-100.00	1. 綜合大樓暨附設地下停車場新建工程已於108年7月3日開工，係本校與停管處合建，委由新工處代辦，由境向聯合建築師事務所監造，榮工程公司、亞翔工程公司聯合承攬施工。截至110年9月止，預定工程進度43.7%，實際工程進度41.43%，主要係新冠肺炎影響致缺工缺料問題及台商回台建廠導致鋼構生產作業遲緩，造成施工進度落後。	積極洽代辦機關新工處、監造境向建築師事務所及施工榮公司，後續工程務必嚴加管控相關進度，並請代辦機關新工處儘速將支出憑證移回本校。
購建中固定資產							65,477,963		65,477,963		65,477,963			
機械及設備		2,081,000	452,000		2,533,000	854,959	1,116,105		1,116,105	130.54	261,146	30.54		
機械及設備		2,081,000	452,000		2,533,000	854,959	1,116,105		1,116,105	130.54	261,146	30.54	1. 採購案結餘款64,401元。2. 電腦設備1批174,547元配合教學需要提前購置。3. 刷卡機等設備共計151,000元為補辦預算執行數因業務需要提前購置。	

※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—臺北市立景美女子高級中學

40501055-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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
	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														
購建中固定資產														
交通及運輸設備		1,237,000	123,000		1,360,000	218,000	211,875		211,875	97.19	-6,125	-2.81	1. 各項採購案結餘款6,125元。	
交通及運輸設備		1,237,000	123,000		1,360,000	218,000	211,875		211,875	97.19	-6,125	-2.81		
購建中固定資產														
雜項設備		436,000	424,000		860,000	791,000	707,400		707,400	89.43	-83,600	-10.57		
雜項設備		436,000	424,000		860,000	791,000	707,400		707,400	89.43	-83,600	-10.57	1. 冷氣82,000元正積極辦理採購中。 2. 採購案結餘款1,600元。	
購建中固定資產														
總計	27,726,045	183,754,000	999,000		212,479,045	151,863,959	67,513,343		67,513,343	44.46	-84,350,616	-55.54		

※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—臺北市立景美女子高級中學
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 110 年 9 月份

40501055-9

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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	1.軟體36,000元正積極辦理採購中。	
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	12,555,000		12,555,000		1,533,409		1,533,409		1,533,409		1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫1,489,125元及專科教室環境改善工程2,500元併入決算辦理。 2.活動中心1-2F整修工程38,990元及高中專科教室環境升級2,794元為工管費支出數。	
541 遞延修繕房屋建築支出	12,555,000		12,555,000		1,533,409		1,533,409		1,533,409			
542 其他遞延支出												
總 計	12,591,000		12,591,000	36,000	1,533,409	4,259.47	1,533,409		1,497,409	4,159.47		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,739,446,447	100.00	負 債	8,198,386,439	93.81
流動資產	151,487,965	1.73	流動負債	6,826,275	0.08
現金	81,948,385	0.94	應付款項	6,804,010	0.08
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,804,010	0.08
銀行存款	81,768,385	0.94	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	72,879,247	0.83	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	6,604,197	0.08	預收款項	22,265	0.00
銀行存款-代繳費款	2,284,941	0.03	預收收入	22,265	0.00
專戶			其他負債	8,191,560,164	93.73
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,191,560,164	93.73
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,124,840	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,253,365	0.04
預付款項	69,539,580	0.80	應付代管資產	8,185,181,959	93.66
預付費用	69,539,580	0.80	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	20,542,328	0.24			
準備金	20,542,328	0.24			

信託代理與保證資產 1,422,429

保證品 1,422,429

信託代理與保證負債

應付保證品

1,422,429

1,422,429

註：1. 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。

2. 保證品共計1,422,429元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程履保金(110.11.13)1,155,169元。

(2)保證書:逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,253,365	0.04	淨資產	541,060,008	6.19
其他準備金	17,288,963	0.20	淨資產	541,060,008	6.19
其他準備金-獎助學金	3,519,403	0.04	淨資產	541,060,008	6.19
其他準備金-其他	9,669,433	0.11	累積餘額	389,420,659	4.46
其他準備金-仁愛基金	4,100,127	0.05	本期賸餘	151,639,349	1.74
固定資產	380,573,433	4.35	合計：	8,739,446,447	
土地改良物	5,651,713	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.15			
累計折舊-土地改良物	-7,241,254	-0.08			
房屋建築及設備	65,140,149	0.75			
房屋建築及設備	97,432,431	1.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-32,292,282	-0.37			
機械及設備	23,758,503	0.27			

信託代理與保證資產

1,422,429

信託代理與保證負債

1,422,429

保證品

1,422,429

應付保證品

1,422,429

註：1. 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。

2. 保證品共計1,422,429元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程履保金(110.11.13)1,155,169元。

(2)保證書:逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	83,207,643	0.95			
累計折舊-機械及設備	-59,449,140	-0.68			
交通及運輸設備	3,500,810	0.04			
交通及運輸設備	7,319,537	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,818,727	-0.04			
雜項設備	17,662,687	0.20			
雜項設備	42,009,408	0.48			
累計折舊-雜項設備	-24,346,721	-0.28			
購建中固定資產	264,859,571	3.03			
購建中固定資產	264,859,571	3.03			
無形資產	621,050	0.01			
無形資產	621,050	0.01			
電腦軟體	621,050	0.01			
其他資產	8,186,221,671	93.67			
什項資產	8,186,221,671	93.67			

信託代理與保證資產 1,422,429

保證品 1,422,429

信託代理與保證負債

應付保證品

1,422,429

1,422,429

註：1. 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。

2. 保證品共計1,422,429元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程履保金(110.11.13)1,155,169元。

(2)保證書:逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

平衡表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,039,712	0.01			
代管資產	8,185,181,959	93.66			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,158,523,117	93.35			
代管資產-房屋建築及設備	26,553,137	0.30			
合計：	8,739,446,447				

信託代理與保證資產 1,422,429

保證品 1,422,429

信託代理與保證負債

應付保證品

1,422,429

1,422,429

註：1. 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。

2. 保證品共計1,422,429元：

(1)保證書:基智室內裝修有限公司活動中心1-2樓整修工程及專科教室環境改善工程履保金(110.11.13)1,155,169元。

(2)保證書:逸品股份有限公司110學年度學生服裝採購案履保金(110.10.24)267,260元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,429,581	431,865,014
勞務收入		312,658
服務收入		312,658
財產收益	115,092	2,387,983
廢舊物品售價收入		3,941
財產交易利益	18,060	657,833
其他財產收入	97,032	1,726,209
政府撥入收入	38,958,273	407,827,728
公庫撥款收入	38,690,252	405,378,746
政府其他撥入收入	268,021	2,448,982
教學收入	335,360	19,967,307
學雜費收入	335,360	19,967,307
其他收入	20,856	1,369,338
受贈收入	16,110	1,230,279
雜項收入	4,746	139,059
支出	28,247,352	280,225,665
人事支出	23,948,845	249,043,055
人事支出	23,948,845	249,043,055
業務支出	2,144,657	16,220,337
業務支出	2,144,657	16,220,337
獎補助支出	138,300	832,436
其他獎補助	138,300	832,436
財產損失	14,274	31,983
財產交易損失	14,274	31,983
折舊、折耗及攤銷	1,305,609	12,190,744
固定資產折舊	1,276,067	11,924,870
無形資產攤銷	29,542	265,874
其他支出	695,667	1,907,110
其他支出	695,667	1,907,110

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美女子高級中學

收入支出表

中華民國110年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	11,182,229	151,639,349
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		541,060,008

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	431,304,872	560,142	431,865,014	收入
勞務收入	312,658		312,658	勞務收入
財產收入	1,816,169	571,814	2,387,983	財產收益
政府撥入收入	407,827,728		407,827,728	政府撥入收入
教學收入	19,967,307		19,967,307	教學收入
其他收入	1,381,010	-11,672	1,369,338	其他收入
基金用途	335,516,281	-55,290,616	280,225,665	支出
用人費用	249,043,055		249,043,055	人事支出
服務費用	11,669,879	4,550,458	16,220,337	業務支出
材料及用品費	2,941,709	-2,941,709		
租金、償債、利息及相關手續費	957,530	-957,530		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	651,219	-651,219		
捐助、補助與獎助	832,436		832,436	獎補助支出
		31,983	31,983	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	69,046,752	-69,046,752		
		12,190,744	12,190,744	折舊、折耗及攤銷
其他	373,701	1,533,409	1,907,110	其他支出
本期賸餘(短絀)	95,788,591	55,850,758	151,639,349	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	64,076,934	325,343,725	389,420,659	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	159,865,525	381,194,483	541,060,008	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」57萬1,814元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「其他收入」1萬2,000元係收回以前年度支出所收取現金收入，其中僅328元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘1萬1,672元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」1,166萬9,879元與會計收支欄「業務支出」1,622萬337元間之調整數455萬458元，係「材料及用品費」294萬1,709元、「租金、償債、利息及相關手續費」95萬7,530元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」65萬1,219元之調整數合計。
4. 會計收支欄「財產損失」3萬1,983元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」6,904萬6,752元，其中6,751萬3,343元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」153萬3,409元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,219萬744元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
7. 預算執行數欄「其他支出」37萬3,701元與會計收支欄「其他支出」190萬7,110元間之調整數153萬3,409元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」6,904萬6,752元，其中屬「遞延支出」153萬3,409元之調整數。