

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 10 月份

主辦會計人員 蘇美君

會計室主任  
蘇美君

機關長官 黃贊瑾

臺北市立景美女子高級中學  
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 10 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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

## 基金來源、用途及餘紳表

中華民國 110 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目	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	57,088,894	60,874,627	-3,785,733	-6.22	488,393,766	483,384,341	5,009,425	1.04
勞務收入	634,000					312,658	424,000	-111,342	-26.26
服務收入	634,000	0	0	0	0	312,658	424,000	-111,342	-26.26
財產收入	3,275,000	666,979	1,120,000	-453,021	-40.45	2,483,148	3,076,000	-592,852	-19.27
財產處分收入	702,000	0	100,000	-100,000	-100.00	89,960	520,000	-430,040	-82.70
其他財產收入	2,573,000	666,979	1,020,000	-353,021	-34.61	2,393,188	2,556,000	-162,812	-6.37
政府撥入收入	489,260,000	52,269,847	50,180,087	2,089,760	4.16	460,097,575	449,864,661	10,232,914	2.27
公庫撥款收入	489,260,000	50,180,087	50,180,087	0	0	455,558,833	449,864,661	5,694,172	1.27
政府其他撥入收入		2,089,760	0	2,089,760	0	4,538,742	0	4,538,742	0
教學收入	35,874,000	1,423,538	9,508,540	-8,085,002	-85.03	21,390,845	28,473,680	-7,082,835	-24.88
學雜費收入	35,874,000	1,423,538	9,508,540	-8,085,002	-85.03	21,390,845	28,473,680	-7,082,835	-24.88
其他收入	2,109,000	2,728,530	66,000	2,662,530	4,034.14	4,109,540	1,546,000	2,563,540	165.82
受贈收入	1,500,000	2,707,750	0	2,707,750	0	3,938,029	1,150,000	2,788,029	242.44
雜項收入	609,000	20,780	66,000	-45,220	-68.52	171,511	396,000	-224,489	-56.69
基金用途	544,510,000	54,595,082	60,874,627	-6,279,545	-10.32	390,111,363	496,742,341	-106,630,978	-21.47
高中及高職教育計畫	313,398,000	41,033,705	27,450,244	13,583,461	49.48	280,678,612	283,998,041	-3,319,429	-1.17
一般行政管理計畫	34,767,000	2,431,398	2,391,342	40,056	1.68	29,256,020	30,659,300	-1,403,280	-4.58
建築及設備計畫	196,345,000	11,129,979	31,033,041	-19,903,062	-64.14	80,176,731	182,085,000	-101,908,269	-55.97
購建固定資產	196,309,000	11,129,979	31,033,041	-19,903,062	-64.14	80,176,731	182,049,000	-101,872,269	-55.96
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短紳)	-13,358,000	2,493,812		2,493,812		98,282,403	-13,358,000	111,640,403	-835.76
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					162,359,337	26,314,000	136,045,337	517.01

※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、用途及餘紲表

中華民國 110 年 10 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. 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。
4. 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。
  - (14)110學年度十二年國教課程綱要新增鐘點費計畫389,760元。
  - (15)110學年度高中優質化補助方案經常門480,000元及資本門480,000元。
  - (16)110年度補助高級中等學校辦理戶外教育計畫經費240,000元。
  - (17)110學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費500,000元。
5. 學雜費收入：銀行代收110(1)學雜費等收入8,754,178元正積極存入市庫。
6. 受贈收入：捐款收入較預期多。
7. 雜項收入：主要係廠商逾期違約罰款較預期少。
8. 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105,500,032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、飲水機69,000元及電腦設備一批789,494元正積極辦理採購中。
  - (4)刷卡機等設備共計1,044,375元為補辦預算執行數。
  - (5)學校電力系統暨冷氣裝設計畫3,030,728元及專科教室環境改善工程14,294元併入決算辦理。
  - (6)活動中心1-2F整修工程518,057元為工管費支用數及第1期委設費、高中專科教室環境升級26,304元為工管費支用數。

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 10 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				41,033,705	27,450,244	13,583,461	49.48
		累計數				280,678,612	283,998,041	-3,319,429	-1.17

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 10 月份

40501055-4

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			
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-6,993,547			-275,230	5,624,190	
房屋及建築	97,432,431	-30,571,662			-1,911,800	64,948,969	
機械及設備	82,465,783	-52,958,952	1,673,625	931,765	-7,261,610	22,987,081	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	278,169	473,496	-124,969	3,491,917	

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 10 月份

40501055-5

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			
雜項設備	42,569,753	-23,579,168	707,400	1,267,745	-989,115	17,441,125	圖書一批43,000元已先 登入財政局財產管理 系統，待11月核銷付款 後再登入會計財產帳。
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		74,499,968			273,881,576	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 273,881,576元待完工後 轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	892,299			300,790		591,509	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
其他							

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 10 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278,169元，變動原因為：(1)增置：搬運車等設備共計263,875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74,499,968元，變動原因為：(1)增置：74,499,968元。
- 5.電腦軟體：減少數計300,790元，變動原因為：(11)無形資產攤銷，截至110年10月止累計攤銷金額295,415元、(12)其他：因不使用而減損之軟體金額5,375元。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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															
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	207,726,045	74,499,968		74,499,968	35.86	-133,226,077	-64.14			
房屋及建築	27,726,045	180,000,000			207,726,045	207,726,045					-207,726,045	-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，榮工工程公 司、亞翔工程公司聯合承攬施工。2. 截至110年10月止，預定 工程進度49.64%，實際工程進 度43.74%，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工 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															
機械及設備		2,081,000	855,000		2,936,000	1,819,000	1,116,105		74,499,968		74,499,968				
機械及設備		2,081,000	855,000		2,936,000	1,819,000	1,116,105		1,116,105	61.36	-702,895	-38.64	1. 採購案結餘 款64,401元。2. 電腦設 備1批789,494元正積極辦理採 購中。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。

## 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 10 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 交通及運輸設備		1,237,000	280,000		1,517,000	218,000	263,875		263,875	121.04	45,875	21.04	1. 各項採購案結餘 款6,125元。2. 麥克風套組等設 備共計52,000元為補辦預算執 行數因業務需要提前購置。		
購建中固定資產 雜項設備 雜項設備		1,237,000	280,000		1,517,000	218,000	263,875		263,875	121.04	45,875	21.04	1. 各項採購案結餘 款6,125元。2. 麥克風套組等設 備共計52,000元為補辦預算執 行數因業務需要提前購置。		
購建中固定資產		436,000	578,000		1,014,000	860,000	707,400		707,400	82.26	-152,600	-17.74	1. 冷氣82,000元及飲水 機69,000元正積極辦理採購 中。2. 採購案結餘款1,600元。		
總 計	27,726,045	183,754,000	1,713,000		213,193,045	210,623,045	76,587,348		76,587,348	36.36	-134,035,697	-63.64			

※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

40501055-9

中華民國 110 年 10 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		
	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			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	1.軟體36,000元正積極辦理採購中。		
522 購置權利													
54 遷延支出	12,555,000		12,555,000		3,589,383		3,589,383		3,589,383				
541 遷延修繕房屋建築支	12,555,000		12,555,000		3,589,383		3,589,383		3,589,383		1.教育部補助學校電力系統暨冷氣裝設計畫3,030,728元及專科教室環境改善工程14,294元併入決算辦理。 2.活動中心1-2F整修工程518,057元為工管費支用數及第1期委託費。3.高中專科教室環境升級26,304元為工管費支用數。		
542 其他遷延支出													
總計	12,591,000		12,591,000	36,000	3,589,383	9,970.51	3,589,383		3,553,383	9,870.51			

## 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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	8,757,111,098	100.00	負債	8,205,785,394	93.70
流動資產	158,461,914	1.81	流動負債	14,757,286	0.17
現金	113,455,632	1.30	應付款項	14,732,245	0.17
庫存現金	0	0.00	應付代收款	14,732,245	0.17
銀行存款	113,275,632	1.29	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	97,298,883	1.11	其他應付款	0	0.00
銀行存款-保管款	14,293,372	0.16	預收款項	25,041	0.00
銀行存款-代繳費款	1,683,377	0.02	預收收入	25,041	0.00
專戶			其他負債	8,191,028,108	93.54
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,191,028,108	93.54
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,690,241	0.03
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,269,864	0.04
預付款項	45,006,282	0.51	應付代管資產	8,185,068,003	93.47
預付費用	45,006,282	0.51	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	23,169,077	0.26			
準備金	23,169,077	0.26			
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。

## 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10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	3,269,864	0.04	淨資產	551,325,704	6.30
其他準備金	19,899,213	0.23	淨資產	551,325,704	6.30
其他準備金-獎助學金	3,526,153	0.04	淨資產	551,325,704	6.30
其他準備金-其他	12,272,933	0.14	累積餘額	389,420,659	4.45
其他準備金-仁愛基金	4,100,127	0.05	本期賸餘	161,905,045	1.85
固定資產	388,374,858	4.43	合計：	8,757,111,098	
土地改良物	5,624,190	0.06			
土地改良物	12,892,967	0.15			
累計折舊-土地改良物	-7,268,777	-0.08			
房屋建築及設備	64,948,969	0.74			
房屋建築及設備	97,432,431	1.11			
累計折舊-房屋建築及設備	-32,483,462	-0.37			
機械及設備	22,987,081	0.26			
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。

## 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10月31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	-60,220,562	-0.69			
交通及運輸設備	3,491,917	0.04			
交通及運輸設備	7,371,537	0.08			
累計折舊-交通及運輸	-3,879,620	-0.04			
設備					
雜項設備	17,441,125	0.20			
雜項設備	42,009,408	0.48			
累計折舊-雜項設備	-24,568,283	-0.28			
購建中固定資產	273,881,576	3.13			
購建中固定資產	273,881,576	3.13			
無形資產	591,509	0.01			
無形資產	591,509	0.01			
電腦軟體	591,509	0.01			
其他資產	8,186,513,740	93.48			
什項資產	8,186,513,740	93.48			
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。

## 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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	1,445,737	0.02			
代管資產	8,185,068,003	93.47			
代管資產-土地改良物	105,705	0.00			
代管資產-土地	8,158,523,117	93.16			
代管資產-房屋建築及設備	26,439,181	0.30			
合計：	8,757,111,098				

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

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。

## 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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		488,953,908
勞務收入	57,088,894	312,658
服務收入		312,658
財產收益	666,979	3,054,962
廢舊物品售價收入		3,941
財產交易利益		657,833
其他財產收入	666,979	2,393,188
政府撥入收入	52,269,847	460,097,575
公庫撥款收入	50,180,087	455,558,833
政府其他撥入收入	2,089,760	4,538,742
教學收入	1,423,538	21,390,845
學雜費收入	1,423,538	21,390,845
其他收入	2,728,530	4,097,868
受贈收入	2,707,750	3,938,029
雜項收入	20,780	159,839
支出	46,823,198	327,048,863
人事支出	39,197,675	288,240,730
人事支出	39,197,675	288,240,730
業務支出	4,259,108	20,479,445
業務支出	4,259,108	20,479,445
獎補助支出		832,436
其他獎補捐助		832,436
財產損失		31,983
財產交易損失		31,983
折舊、折耗及攤銷	1,302,121	13,492,865
固定資產折舊	1,272,580	13,197,450
無形資產攤銷	29,541	295,415
其他支出	2,064,294	3,971,404
其他支出	2,064,294	3,971,404

## 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10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）	10,265,696	161,905,045
期初淨資產		389,420,659
解繳公庫		
期末淨資產		551,325,704

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	488,393,766	560,142	488,953,908	收入
勞務收入	312,658		312,658	勞務收入
財產收入	2,483,148	571,814	3,054,962	財產收益
政府撥入收入	460,097,575		460,097,575	政府撥入收入
教學收入	21,390,845		21,390,845	教學收入
其他收入	4,109,540	-11,672	4,097,868	其他收入
基金用途	390,111,363	-63,062,500	327,048,863	支出
用人費用	288,240,730		288,240,730	人事支出
服務費用	14,799,315	5,680,130	20,479,445	業務支出
材料及用品費	4,060,381	-4,060,381		
租金、償債、利息及相關手續費	968,530	-968,530		
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	31,983	832,436	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	80,176,731	-80,176,731	31,983	財產損失
其他	382,021	13,492,865	13,492,865	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	98,282,403	3,589,383	3,971,404	其他支出
期初基金餘額	64,076,934	63,622,642	161,905,045	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		325,343,725	389,420,659	期初淨資產
期末基金餘額	162,359,337	388,966,367	551,325,704	解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學  
預算執行與會計收支對照表  
中華民國 110 年 10 月份

40501055-17

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、用途及餘紳表表達，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」1,479萬9,315元與會計收支欄「業務支出」2,047萬9,445元間之調整數568萬130元，係「材料及用品費」406萬381元、「租金、償債、利息及相關手續費」96萬8,530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、用途及餘紳表表達，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」8,017萬6,731元，其中7,658萬7,348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」358萬9,383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」1,349萬2,865元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘紳表表達，應自調整數欄位加回。
7. 預算執行數欄「其他支出」38萬2,021元與會計收支欄「其他支出」397萬1,404元間之調整數358萬9,383元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8,017萬6,731元，其中屬「遞延支出」358萬9,383元之調整數。