

40501055

# 臺北市政府教育局主管

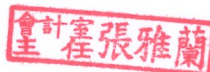
臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

## 會計月報

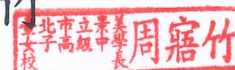
### 特別收入基金

中華民國 113 年 4 月份 V

主辦會計人員 張雅蘭



機關長官 周寤竹



# 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 113 年 4 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 4-5 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 113 年 4 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	436,011,000	55,255,714	60,228,361	-4,972,647	-8.26	208,336,467	207,500,947	835,520	0.40
徵收及依法分配收入	200,000	4,000	15,000	-11,000	-73.33	29,064	60,000	-30,936	-51.56
違規罰款收入	200,000	4,000	15,000	-11,000	-73.33	29,064	60,000	-30,936	-51.56
勞務收入	736,000	128,100		128,100		130,200		130,200	
服務收入	736,000	128,100	0	128,100		130,200	0	130,200	
財產收入	1,825,000	73,466	20,000	53,466	267.33	1,301,566	288,000	1,013,566	351.93
財產處分收入	130,000	0	20,000	-20,000	-100.00	1,226	40,000	-38,774	-96.94
其他財產收入	1,695,000	73,466	0	73,466		1,300,340	248,000	1,052,340	424.33
政府撥入收入	396,723,000	51,604,420	49,333,361	2,271,059	4.60	202,249,339	196,212,947	6,036,392	3.08
公庫撥款收入	396,723,000	49,333,361	49,333,361	0		196,212,947	196,212,947	0	
政府其他撥入收入		2,271,059	0	2,271,059		6,036,392	0	6,036,392	
教學收入	31,646,000	3,438,468	9,830,000	-6,391,532	-65.02	3,612,878	9,830,000	-6,217,122	-63.25
學雜費收入	31,646,000	3,438,468	9,830,000	-6,391,532	-65.02	3,612,878	9,830,000	-6,217,122	-63.25
其他收入	4,881,000	7,260	1,030,000	-1,022,740	-99.30	1,013,420	1,110,000	-96,580	-8.70
受贈收入	4,500,000	5,000	1,000,000	-995,000	-99.50	1,003,800	1,000,000	3,800	0.38
雜項收入	381,000	2,260	30,000	-27,740	-92.47	9,620	110,000	-100,380	-91.25
基金用途	433,561,000	28,786,167	57,778,361	-28,992,194	-50.18	145,207,954	205,050,947	-59,842,993	-29.18
高中及高職教育計畫	361,370,000	28,151,459	27,224,361	927,098	3.41	142,350,715	148,041,947	-5,691,232	-3.84
一般行政管理計畫	4,093,000	240,708	346,000	-105,292	-30.43	841,714	1,366,000	-524,286	-38.38
建築及設備計畫	68,098,000	394,000	30,208,000	-29,814,000	-98.70	2,015,525	55,643,000	-53,627,475	-96.38
購建固定資產	68,081,000	394,000	30,208,000	-29,814,000	-98.70	2,015,525	55,643,000	-53,627,475	-96.38
其他	17,000								
本期賸餘(短絀)	2,450,000	26,469,547	2,450,000	24,019,547	980.39	63,128,513	2,450,000	60,678,513	2,476.67
期初基金餘額	48,486,000					29,937,799	48,486,000	-18,548,201	-38.25
解繳公庫									
期末基金餘額	50,936,000					93,066,312	50,936,000	42,130,312	82.71

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

一、累計實際數較預算數差異超過10%之增減原因：

1. 違規罰款收入：廠商履約逾期等罰款收入較預期少。
2. 服務收入：教甄報名費核實收入。
3. 財產處分收入：財產報廢收入較預期少。
4. 其他財產收入：主要係銀行代收112-2學生住宿費存入市庫。
5. 政府其他撥入收入：
  - (1)高級中等學校學生學習扶助計畫：112(1)16,359元。
  - (2)全英語授課計畫：112學年度252,824元。
  - (3)第二外語計畫：112學年度199,368元。
  - (4)十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫：112學年度926,764元。
  - (5)辦理高中本土語課程計畫：112學年度58,212元。
  - (6)十二國民基本教育新增鐘點費計畫：112學年度1,254,240元。
  - (7)國外校際合作推動線上教學計畫：112學年度143,778元。
  - (8)辦理戶外教育計畫：112學年度209,905元。
  - (9)高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫：112學年度217,630元。
  - (10)113年防制學生藥物濫用校園宣導22,680元。
  - (11)高中以下臺灣手語實體課程協同教師鐘點費：112學年度21,773元。
  - (12)品德教育推廣與深耕學校實施計畫：112學年度16,800元。
  - (13)112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
  - (14)高中適性學習社區教育資源均質化：112(2)經常門171,000元、資本門167,000元。
  - (15)高級中等學校適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫：112學年度37,000元。
  - (16)擴增高級中等學校雙語實驗班計畫：112學年度資本門1,435,000元。
  - (17)高中優質化輔助方案：112學年度經常門560,000元、資本門210,000元。
  - (18)教育部體育署補助學生參與觀賞運動競技或表演經費66,059元。
6. 學雜費收入：主要係因112-2教育部免學費補助款尚未撥付。
7. 雜項收入：補辦數位學生證收入較預期少。
8. 一般行政管理計畫：各項費用核實支用。
9. 建築及設備計畫：
  - (1)綜合大樓新建工程已分配未執行數5,500萬依代辦機關新工處實際移回憑證辦理轉正，已積極續洽代辦機關儘速將支出憑證移回本校。
  - (2)攝影機64,000元正積極辦理驗收中，薩克斯風280,000元正積極辦理交貨中。
  - (3)雷射影表機26,525元配合實際需要提前購置。
  - (4)雙語計畫等設備共計1,690,000元為補辦預算執行數。

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 113 年 4 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				28,151,459	27,224,361	927,098	3.41
		累計數				142,350,715	148,041,947	-5,691,232	-3.84

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-4

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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			
<b>資產</b>	820,675,489	-150,268,640	6,262,314	1,516,674	-6,772,447	668,380,042	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-7,984,375			-110,092	4,798,500	
房屋及建築	97,432,431	-37,422,399			-755,648	59,254,384	
機械及設備	88,766,609	-69,396,704	5,328,314	1,043,856	-4,683,598	18,970,765	
交通及運輸設備	9,505,659	-5,684,002	391,000		-449,574	3,763,083	
雜項設備	50,877,364	-29,781,160	543,000	339,770	-773,535	20,525,899	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計 5,328,314元，變動原因為：(1)增置：顯示器等設備共計1,093,525元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計4,198,989元、(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計1,043,856元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計1,043,856元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計391,000元，變動原因為：(1)增置：混音器等設備共計379,000元、(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 3.雜項設備：增加數計543,000元，變動原因為：(1)增置：桌球桌等設備共計543,000元。減少數計339,770元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計339,770元。
- 4.電腦軟體：減少數計133,048元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額133,048元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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			
購建中固定資產	560,013,899					560,013,899	1.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560,013,899元待完 工後轉入相關科目。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	1,186,560			133,048		1,053,512	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註： 一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計 5,328,314元，變動原因為：(1)增置：顯示器等設備共計1,093,525元、(3)撥入：教育局補助充電器等設備共計4,198,989元、(4)受贈：服務學習經費購置擴音機35,800元。減少數計1,043,856元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計1,043,856元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計391,000元，變動原因為：(1)增置：混音器等設備共計379,000元、(4)受贈：服務學習經費購置喊話器12,000元。
- 3.雜項設備：增加數計543,000元，變動原因為：(1)增置：桌球桌等設備共計543,000元。減少數計339,770元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冰箱等設備共計339,770元。
- 4.電腦軟體：減少數計133,048元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額133,048元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 113 年 4 月份

40501055-6

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															
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	5,688,954	55,000,000			60,688,954	55,000,000					-55,000,000	-100.00	主要係依代辦機關新工處 實際移回憑證辦理轉正。	已積極續洽代辦機關新工 處儘速將支出憑證移回本 校。	
房屋及建築	5,688,954	55,000,000			60,688,954	55,000,000					-55,000,000	-100.00			
購建中固定資產															
機械及設備	745,000	2,007,080	245,000		2,997,080	1,247,000	1,093,525		1,093,525	87.69	-153,475	-12.31	1. 雷射印表機26,525元配 合教學需要提前購 置。2. 自動追蹤攝影機等 設備180,000元正積極辦 理驗收中。		36.49
機械及設備	745,000	2,007,080	245,000		2,997,080	1,247,000	1,093,525		1,093,525	87.69	-153,475	-12.31			36.49
購建中固定資產															
交通及運輸設備	312,000	13,000	56,000		381,000	325,000	379,000		379,000	116.62	54,000	16.62	1. 充實教學實習用音響設 備及麥克風54,000元，配 合教學需要提前購置。		99.48
交通及運輸設備	312,000	13,000	56,000		381,000	325,000	379,000		379,000	116.62	54,000	16.62			99.48
購建中固定資產															
雜項設備	379,000	430,920	314,000		1,123,920	959,000	543,000		543,000	56.62	-416,000	-43.38			48.31



臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學  
固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
中華民國 113 年 4 月份

40501055-7

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 雜項設備	379,000	430,920	314,000		1,123,920	959,000	543,000		543,000	56.62	-416,000	-43.38	1. 桌球檯等設備102,000元配合教學需要提前購置。2. 薩克斯風280,000元已決標正積極辦理交貨中。3. 網路電視210,000元正積極辦理驗收中。4. 登山包28,000元正積極辦理請購中。		48.31
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計	7,124,954	57,451,000	615,000		65,190,954	57,531,000	2,015,525		2,015,525	3.50	-55,515,475	-96.50			3.09

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 113 年 4 月份

40501055-8

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%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	17,000		17,000										
521 購置電腦軟體	17,000		17,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	10,630,000		10,630,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	10,630,000		10,630,000										
542 其他遞延支出													
總 計	10,647,000		10,647,000					0.00		0.00			

## 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	778,293,598	100.00	負 債	16,847,244	2.16
流動資產	89,282,708	11.47	流動負債	10,334,524	1.33
現金	60,343,101	7.75	應付款項	10,319,471	1.33
銀行存款	60,163,101	7.73	應付代收款	10,319,471	1.33
銀行存款-公庫存款	47,798,880	6.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,516,603	1.35	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,847,618	0.24	預收款項	15,053	0.00
專戶			預收收入	15,053	0.00
零用及週轉金	180,000	0.02	其他負債	6,512,720	0.84
應收款項	324,034	0.04	什項負債	6,512,720	0.84
其他應收款	324,034	0.04	存入保證金	2,684,194	0.34
預付款項	28,615,573	3.68	應付退休及離職金	3,828,526	0.49
預付費用	28,615,573	3.68	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	19,991,404	2.57	淨資產	761,446,354	97.84
準備金	19,991,404	2.57	淨資產	761,446,354	97.84
退休及離職準備金	3,828,526	0.49	淨資產	761,446,354	97.84

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	16,162,878	2.08	累積餘額	700,344,648	89.98
其他準備金-獎助學金	4,221,231	0.54	本期賸餘	56,902,717	7.31
其他準備金-其他	7,785,918	1.00	淨資產調整數	4,198,989	0.54
其他準備金-仁愛基金	4,155,729	0.53	合計：	778,293,598	
固定資產	667,326,530	85.74			
土地改良物	4,798,500	0.62			
土地改良物	12,892,967	1.66			
累計折舊-土地改良物	-8,094,467	-1.04			
房屋建築及設備	59,254,384	7.61			
房屋建築及設備	97,432,431	12.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-38,178,047	-4.91			
機械及設備	18,970,765	2.44			
機械及設備	93,051,067	11.96			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-74,080,302	-9.52			
交通及運輸設備	3,763,083	0.48			
交通及運輸設備	9,896,659	1.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,133,576	-0.79			
雜項設備	20,525,899	2.64			
雜項設備	51,080,594	6.56			
累計折舊-雜項設備	-30,554,695	-3.93			
購建中固定資產	560,013,899	71.95			
購建中固定資產	560,013,899	71.95			
無形資產	1,053,512	0.14			
無形資產	1,053,512	0.14			
電腦軟體	1,053,512	0.14			
其他資產	639,444	0.08			
什項資產	639,444	0.08			
暫付及待結轉帳項	639,444	0.08			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	8,864,331,340	1,138.94			
代管資產-土地改良物	105,705	0.01			
代管資產-土地	8,841,164,614	1,135.97			
代管資產-房屋建築及設備	23,061,021	2.96			
應付代管資產	-8,864,331,340	-1,138.94			
合計：	778,293,598				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證之資產及負債各為0元：

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	55,255,714	208,384,267
徵收及依法分配收入	4,000	29,064
違規罰款收入	4,000	29,064
勞務收入	128,100	130,200
服務收入	128,100	130,200
財產收益	73,466	1,301,566
廢舊物品售價收入		1,170
財產交易利益		56
其他財產收入	73,466	1,300,340
政府撥入收入	51,604,420	202,249,339
公庫撥款收入	49,333,361	196,212,947
政府其他撥入收入	2,271,059	6,036,392
教學收入	3,438,468	3,612,878
學雜費收入	3,438,468	3,612,878
其他收入	7,260	1,061,220
受贈收入	5,000	1,051,600
雜項收入	2,260	9,620
支出	29,917,844	151,481,550
人事支出	26,792,387	135,003,069
人事支出	26,792,387	135,003,069
業務支出	1,418,620	7,990,920
業務支出	1,418,620	7,990,920
獎補助支出	132,000	137,280
其他獎補助	132,000	137,280
財產損失		13,842
財產交易損失		13,842
折舊、折耗及攤銷	1,525,677	8,275,279
固定資產折舊	1,492,860	8,142,231
無形資產攤銷	32,817	133,048
其他支出	49,160	61,160
其他支出	49,160	61,160

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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	25,337,870	56,902,717
期初淨資產		700,344,648
解繳公庫		
淨資產調整數	680,000	4,198,989
期末淨資產		761,446,354

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	208,336,467	47,800	208,384,267	收入
徵收及依法分配收入	29,064		29,064	徵收及依法分配收入
勞務收入	130,200		130,200	勞務收入
財產收入	1,301,566		1,301,566	財產收益
政府撥入收入	202,249,339		202,249,339	政府撥入收入
教學收入	3,612,878		3,612,878	教學收入
其他收入	1,013,420	47,800	1,061,220	其他收入
基金用途	145,207,954	6,273,596	151,481,550	支出
用人費用	135,003,069		135,003,069	人事支出
服務費用	4,383,034	3,607,886	7,990,920	業務支出
材料及用品費	1,282,234	-1,282,234		
租金、償債、利息及相關手續費	192,362	-192,362		
稅捐及規費(強制費)	60	-60		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,133,230	-2,133,230		
捐助、補助與獎助	137,280		137,280	獎補助支出
資產短絀		13,842	13,842	財產損失
		8,275,279	8,275,279	折舊、折耗及攤銷
其他	61,160		61,160	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,015,525	-2,015,525		
本期賸餘(短絀)	63,128,513	-6,225,796	56,902,717	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	29,937,799	670,406,849	700,344,648	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,198,989	4,198,989	淨資產調整數
期末基金餘額	93,066,312	668,380,042	761,446,354	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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： 一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數201萬5,525元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」438萬3,034元與會計科目「業務支出」799萬920元間之調整數360萬7,886元，係「材料及用品費」128萬2,234元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬2,362元、「稅捐及規費」60元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」213萬3,230元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中4萬7,800元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」827萬5,279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」1萬3,842元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」419萬8,989元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。