

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 115 年 6 月份

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 115 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
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 4-6 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 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
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 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 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 115 年 6 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	381,379,000	30,662,337	28,302,000	2,360,337	8.34	208,714,682	206,126,700	2,587,982	1.26
徵收及依法分配收入	30,000						15,000	-15,000	-100.00
違規罰款收入	30,000	0	0	0		0	15,000	-15,000	-100.00
勞務收入	921,000	112,000	8,000	104,000	1,300.00	439,666	481,000	-41,334	-8.59
服務收入	921,000	112,000	8,000	104,000	1,300.00	439,666	481,000	-41,334	-8.59
財產收入	2,180,000	-14,400		-14,400		1,254,822	897,000	357,822	39.89
財產處分收入	20,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
租金收入	338,000	0	0	0		145,920	100,000	45,920	45.92
權利金收入	238,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,584,000	-14,400	0	-14,400		1,108,902	792,000	316,902	40.01
政府撥入收入	340,356,000	26,764,000	26,764,000			198,662,196	195,599,000	3,063,196	1.57
公庫撥款收入	340,356,000	26,764,000	26,764,000	0		196,927,426	195,599,000	1,328,426	0.68
政府其他撥入收入		0	0	0		1,734,770	0	1,734,770	
規費收入	210,000	42,020	10,000	32,020	320.20	151,214	105,000	46,214	44.01
使用規費收入	210,000	42,020	10,000	32,020	320.20	151,214	105,000	46,214	44.01
教學收入	31,938,000	3,470,709		3,470,709		7,388,037	6,929,700	458,337	6.61
學雜費收入	31,938,000	3,470,709	0	3,470,709		7,388,037	6,929,700	458,337	6.61
其他收入	5,744,000	288,008	1,520,000	-1,231,992	-81.05	818,747	2,100,000	-1,281,253	-61.01
受贈收入	5,500,000	94,736	1,500,000	-1,405,264	-93.68	573,576	2,000,000	-1,426,424	-71.32
雜項收入	244,000	193,272	20,000	173,272	866.36	245,171	100,000	145,171	145.17
基金用途	387,695,000	33,211,986	28,302,000	4,909,986	17.35	204,906,348	212,442,700	-7,536,352	-3.55
高中及高職教育計畫	374,659,000	30,548,946	27,347,300	3,201,646	11.71	198,336,717	209,132,600	-10,795,883	-5.16
一般行政管理計畫	4,309,000	444,332	384,000	60,332	15.71	1,776,816	2,046,000	-269,184	-13.16
建築及設備計畫	8,727,000	2,218,708	570,700	1,648,008	288.77	4,792,815	1,264,100	3,528,715	279.15
購建固定資產	8,697,000	2,218,708	570,700	1,648,008	288.77	4,792,815	1,234,100	3,558,715	288.37
其他	30,000					30,000	30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-6,316,000	-2,549,649		-2,549,649		3,808,334	-6,316,000	10,124,334	-160.30
期初基金餘額	37,310,000					54,988,274	37,310,000	17,678,274	47.38
解繳公庫									
期末基金餘額	30,994,000					58,796,608	30,994,000	27,802,608	89.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

1. 違規罰款收入：違規罰款收入較預期少。
2. 財產處分收入：處分報廢財產殘值收入較預期少。
3. 租金收入：熱食部、合作社及學生宿舍洗衣烘衣機場地租金較預期多。
4. 其他財產收入：學生住宿費收入較預期多。
5. 政府其他撥入收入：
 - (1)高級中等學校學生學習扶助計畫：114(1)13,185元。
 - (2)全英語授課計畫：114學年度174,580元。
 - (3)擴增高級中等學校雙語實驗班計畫：114學年度795,738元。
 - (4)十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫：114學年度128,078元。
 - (5)國外校際合作計畫：114學年度159,017元。
 - (6)推動中小學數位學習精進方案：114年代理代課費8,400元。
 - (7)高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫：114學年度186,418元。
 - (8)十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費計畫：114學年度79,464元。
 - (9)月薪制特教學生助理員計畫：114年19,416元。
 - (10)國際教育補助計畫國際交流項目：114學年度61,000元。
 - (11)114學年度高級中等學校第二外語教育計畫26,136元。
 - (12)114學年度高中本土語開課經費閩課語16,466元。
 - (13)114學生游泳課程暨師資及守望員培訓計畫鐘點費調升16,872元。
 - (14)高中適性學習社區教育資源均質化：114-2經常門39,000元，資本門11,000元。
6. 使用規費收入：教職員停車費收入較預期多。
7. 受贈收入：各項捐款收入較預期少。
8. 雜項收入：主要係收回以前年度退休教師一次補償金餘額。
9. 建築及設備計畫：
 - (1)綜合大樓新建工程保留執行數：大樓環境改善工程1,475,753元、10G光纖布放工程373,380元、公共藝術2,153,466元及代辦機關新工處移入工管費憑證88,796元。
 - (2)補辦預算執行數250,240元。
 - (3)電腦平板等設備746,370元及教學軟體30,000元正積極辦理採購中。
 - (4)圖書1批40,996元正積極辦理付款中。
 - (5)採購案結餘款10,304元。
 - (6)防墜安全改善等工程工管費核實支用共計14,750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 115 年 6 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				30,548,946	27,347,300	3,201,646	11.71
		累計數				198,336,717	209,132,600	-10,795,883	-5.16

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 6 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			
資產	1,123,475,982	-173,646,567	4,923,094	1,198,997	-5,481,055	948,072,457	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,892,967	-8,644,927			-165,138	4,082,902	
房屋及建築	97,432,431	-41,038,759			-843,720	55,549,952	
機械及設備	99,727,039	-82,064,662	441,530	858,506	-2,563,911	14,681,490	1.局款補助大螢幕補助款320,000元，待經費撥入後辦理轉正。
交通及運輸設備	11,938,613	-7,561,564		31,779	-486,741	3,858,529	
雜項設備	52,674,442	-34,336,655	390,169	152,106	-1,421,545	17,154,305	1.雙語實驗班計畫購置移動smartTV1台22,170元為補辦預算執行數，待補辦預算通過後辦理預付轉正。

註：

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 115 年 6 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			
租賃資產	848,344,779		4,091,395			852,436,174	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852,436,174元待結 案轉入相關科目。
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	465,711			156,606		309,105	係因電腦軟體不入財 產管理系統。
權利							
電腦軟體							
發展中之無形資產							
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
資本資產明細表
中華民國 115 年 6 月份

40501055-6

1.機械及設備：

增加數計441,530元，變動原因為：(1)增置：顯微鏡等設備423,630元，(3)撥入：教育局補助CB5M12擴增雙語實驗班計畫顯示器17,900元。

減少數計858,506元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電腦等設備共計858,506元。

2.交通及運輸設備：

減少數計31,779元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢電話系統31,779元。

3.雜項設備：

增加數計 390,169元，變動原因為：(1)增置：洽談桌等設備共計253,040元。(3)撥入：教育局補助雙語實驗班計畫電視機分攤款1,129元、(4)受贈：游泳池水電清潔維護費購置物品架等設備136,000元。

減少數計152,106元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢銀幕等設備共計152,106元。

4.購建中固定資產：

增加數計4,091,395元，變動原因為：(1)增置：4,091,395元。

5.電腦軟體：

減少數計156,606元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年6月止累計攤銷金額156,606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 115 年 6 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															
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	13,652,985				13,652,985	5,000,000	4,091,395		4,091,395	81.83	-908,605	-18.17			29.97
房屋及建築	13,652,985				13,652,985	5,000,000					-5,000,000	-100.00			
購建中固定資產							4,091,395		4,091,395		4,091,395				
機械及設備		970,900	931,000		1,901,900	855,100	423,630		423,630	49.54	-431,470	-50.46			22.27
機械及設備		970,900	931,000		1,901,900	855,100	423,630		423,630	49.54	-431,470	-50.46	1. 資訊設備521,370元正積極辦理招標中。2. 優質化設備一批89,900元為補辦計畫執行數，配合教學需要提前購置。		22.27
購建中固定資產															
交通及運輸設備			1,500,000		1,500,000										
交通及運輸設備			1,500,000		1,500,000										
購建中固定資產															
雜項設備		524,140	307,000		831,140	444,000	253,040		253,040	56.99	-190,960	-43.01			30.44
雜項設備		524,140	307,000		831,140	444,000	253,040		253,040	56.99	-190,960	-43.01	1. 豎笛225,000元正積極辦理招標中。2. 圖書40,996元正積極辦理付款中。3. 各項採購案結餘款10,304元。4. 優質化設備一批85,340元為補辦計畫執行數，配合教學需要提前購置。		30.44

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 115 年 6 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	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															
購建中固定資產															
租賃資產		201,960			201,960										
租賃資產		201,960			201,960										
其他															
其他															
總計	13,652,985	1,697,000	2,738,000		18,087,985	6,299,100	4,768,065		4,768,065	75.69	-1,531,035	-24.31			26.36

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 115 年 6 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	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	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00	1.教學軟體30,000元正積極 辦理請購中。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,000,000		7,000,000	10,000	24,750		24,750	247.50	14,750	147.50	1.併入決算辦理：勵學 樓、敦品樓及科學館防墜 安全改善工程工管費支 用7,500元(1141231北市教工 字第114312856號)。 2.敦品樓消防改善工程工管 費編列5,000元尚未支用。 1.科學館前水溝及校內路面 更新工程17,250元為工管費 支用數。		0.35
541 遞延修繕房屋建築支	1,000,000		1,000,000	5,000	7,500		7,500	150.00	2,500	50.00			0.75
542 其他遞延支出	6,000,000		6,000,000	5,000	17,250		17,250	345.00	12,250	245.00			0.29
總 計	7,030,000		7,030,000	40,000	24,750		24,750	61.88	-15,250	-38.13			0.35

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,020,882,848	100.00	負 債	14,013,783	1.37
流動資產	48,785,009	4.78	流動負債	6,652,812	0.65
現金	41,023,054	4.02	應付款項	6,605,144	0.65
銀行存款	40,843,054	4.00	應付代收款	6,605,144	0.65
銀行存款-公庫存款	34,216,405	3.35	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,968,322	0.49	預收款項	47,668	0.00
銀行存款-代繳費款	1,658,327	0.16	預收收入	47,668	0.00
專戶			其他負債	7,360,971	0.72
零用及週轉金	180,000	0.02	什項負債	7,360,971	0.72
應收款項	38,705	0.00	存入保證金	3,333,048	0.33
其他應收款	38,705	0.00	應付退休及離職金	4,027,923	0.39
預付款項	7,723,250	0.76	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	7,723,250	0.76	淨資產	1,006,869,065	98.63
長期貸墊款及準備金	20,713,839	2.03	淨資產	1,006,869,065	98.63
準備金	20,713,839	2.03	淨資產	1,006,869,065	98.63
退休及離職準備金	4,027,923	0.39	累積餘額	1,004,817,689	98.43

信託代理與保證資產 816,800

保證品 816,800

信託代理與保證負債

應付保證品

816,800

816,800

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816,800元：

(1)115年無障礙電梯新建工程履保金-定存單(預估116.1.31)-威盛營造

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	16,685,916	1.63	本期賸餘	2,032,347	0.20
其他準備金-獎助學金	3,022,487	0.30	淨資產調整數	19,029	0.00
其他準備金-其他	9,639,522	0.94	合計：	1,020,882,848	
其他準備金-仁愛基金	4,023,907	0.39			
固定資產	947,763,352	92.84			
土地改良物	4,082,902	0.40			
土地改良物	12,892,967	1.26			
累計折舊-土地改良物	-8,810,065	-0.86			
房屋建築及設備	55,549,952	5.44			
房屋建築及設備	97,432,431	9.54			
累計折舊-房屋建築及設備	-41,882,479	-4.10			
機械及設備	14,681,490	1.44			
機械及設備	99,310,063	9.73			

信託代理與保證資產

816,800

信託代理與保證負債

816,800

保證品

816,800

應付保證品

816,800

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816,800元：

(1)115年無障礙電梯新建工程履保金-定存單(預估116.1.31)-威盛營造

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年6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	-84,628,573	-8.29			
交通及運輸設備	3,858,529	0.38			
交通及運輸設備	11,906,834	1.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-8,048,305	-0.79			
雜項設備	17,154,305	1.68			
雜項設備	52,912,505	5.18			
累計折舊-雜項設備	-35,758,200	-3.50			
購建中固定資產	852,436,174	83.50			
購建中固定資產	852,436,174	83.50			
無形資產	309,105	0.03			
無形資產	309,105	0.03			
電腦軟體	309,105	0.03			
其他資產	3,311,543	0.32			
什項資產	3,311,543	0.32			
暫付及待結轉帳項	3,311,543	0.32			

信託代理與保證資產	816,800	信託代理與保證負債	816,800
保證品	816,800	應付保證品	816,800

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816,800元：

(1)115年無障礙電梯新建工程履保金-定存單(預估116.1.31)-威盛營造

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	9,274,257,063	908.45			
代管資產-土地改良物	105,705	0.01			
代管資產-土地	9,256,687,493	906.73			
代管資產-房屋建築及設備	17,463,865	1.71			
應付代管資產	-9,274,257,063	-908.45			
合計：	1,020,882,848				

信託代理與保證資產

816,800

信託代理與保證負債

816,800

保證品

816,800

應付保證品

816,800

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816,800元：

(1)115年無障礙電梯新建工程履保金-定存單(預估116.1.31)-威盛營造

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,798,337	208,850,682
勞務收入	112,000	439,666
服務收入	112,000	439,666
財產收益	-14,400	1,254,822
財產孳息收入		145,920
其他財產收入	-14,400	1,108,902
政府撥入收入	26,764,000	198,662,196
公庫撥款收入	26,764,000	196,927,426
政府其他撥入收入		1,734,770
規費收入	42,020	151,214
使用規費收入	42,020	151,214
教學收入	3,470,709	7,388,037
學雜費收入	3,470,709	7,388,037
其他收入	424,008	954,747
受贈收入	230,736	709,576
雜項收入	193,272	245,171
支出	32,067,780	206,818,335
人事支出	27,795,236	185,560,742
人事支出	27,795,236	185,560,742
業務支出	3,167,652	12,709,420
業務支出	3,167,652	12,709,420
獎補助支出	24,990	445,940
其他獎補助	24,990	445,940
財產損失	2,511	10,424
財產交易損失	2,511	10,424
折舊、折耗及攤銷	1,047,241	6,669,628
固定資產折舊	1,021,141	6,513,022
無形資產攤銷	26,100	156,606
其他支出	30,150	1,422,181
其他支出	30,150	1,422,181

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115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,269,443	2,032,347
期初淨資產		1,004,817,689
解繳公庫		
淨資產調整數	1,129	19,029
期末淨資產		1,006,869,065

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立景美女子高級中學

40501055-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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	208,714,682	136,000	208,850,682	收入
勞務收入	439,666		439,666	勞務收入
財產收入	1,254,822		1,254,822	財產收益
政府撥入收入	198,662,196		198,662,196	政府撥入收入
規費收入	151,214		151,214	規費收入
教學收入	7,388,037		7,388,037	教學收入
其他收入	818,747	136,000	954,747	其他收入
基金用途	204,906,348	1,911,987	206,818,335	支出
用人費用	185,560,742		185,560,742	人事支出
服務費用	9,175,345	3,534,075	12,709,420	業務支出
材料及用品費	2,217,307	-2,217,307		
租金、償債、利息及相關手續費	493,995	-493,995		
稅捐及規費(強制費)	900	-900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	821,873	-821,873		
捐助、補助與獎助	445,940		445,940	獎補助支出
資產短絀		10,424	10,424	財產損失
		6,669,628	6,669,628	折舊、折耗及攤銷
其他	1,397,431	24,750	1,422,181	其他支出
遞延支出	24,750	-24,750		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,768,065	-4,768,065		
本期賸餘(短絀)	3,808,334	-1,775,987	2,032,347	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	54,988,274	949,829,415	1,004,817,689	期初淨資產
解繳公庫		19,029	19,029	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	58,796,608	948,072,457	1,006,869,065	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」（不含遞延支出）執行數476萬8,065元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」917萬5,345元與會計科目「業務支出」1,270萬9,420元間之調整數353萬4,075元，係「材料及用品費」221萬7,307元、「租金、償債、利息及相關手續費」49萬3,995元、「稅捐及規費(強制費)」900元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」（不含捐助、補助與獎助）82萬1,873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「財產損失」1萬424元，係報廢固定資產所發生損失等。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」666萬9,628元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1.預算項目「其他」139萬7,431元與會計科目「其他支出」142萬2,181元間之調整數2萬4,750元，係「遞延支出」2萬4,750元。

2.會計科目「淨資產調整數」1萬9,029元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。