

40501647

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員曹靜怡



機關長官塗振洋



臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

目 次

中華民國 113 年 8 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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	147,814,000	25,266,572	24,753,374	513,198	2.07	134,678,927	121,716,004	12,962,923	10.65
徵收及依法分配收入						26,000		26,000	
違規罰款收入		0	0	0		26,000	0	26,000	
勞務收入	6,000	1,200		1,200		4,200	6,000	-1,800	-30.00
服務收入	6,000	1,200	0	1,200		4,200	6,000	-1,800	-30.00
財產收入	72,000	-3,000		-3,000		128,676	41,000	87,676	213.84
財產處分收入	10,000	0	0	0		10,476	10,000	476	4.76
其他財產收入	62,000	-3,000	0	-3,000		118,200	31,000	87,200	281.29
政府撥入收入	143,951,000	24,890,783	24,753,374	137,409	0.56	130,990,090	119,776,504	11,213,586	9.36
公庫撥款收入	143,951,000	24,753,374	24,753,374	0		127,463,885	119,776,504	7,687,381	6.42
政府其他撥入收入		137,409	0	137,409		3,526,205	0	3,526,205	
教學收入	2,971,000					2,815,892	1,485,500	1,330,392	89.56
學雜費收入	2,971,000	0	0	0		2,815,892	1,485,500	1,330,392	89.56
其他收入	814,000	377,589		377,589		714,069	407,000	307,069	75.45
雜項收入	814,000	377,589	0	377,589		714,069	407,000	307,069	75.45
基金用途	148,347,000	11,716,862	24,753,374	-13,036,512	-52.67	109,168,337	122,249,004	-13,080,667	-10.70
國民教育計畫	136,887,000	11,507,739	20,528,822	-9,021,083	-43.94	105,853,523	116,265,480	-10,411,957	-8.96
學前教育計畫	284,000	32,800		32,800		1,564,375	173,000	1,391,375	804.26
一般行政管理計畫	1,255,000	116,614	85,060	31,554	37.10	770,508	673,110	97,398	14.47
建築及設備計畫	9,921,000	59,709	4,139,492	-4,079,783	-98.56	979,931	5,137,414	-4,157,483	-80.93
購建固定資產	9,898,000	59,709	4,139,492	-4,079,783	-98.56	979,931	5,114,414	-4,134,483	-80.84
其他	23,000					23,000	23,000	-23,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-533,000	13,549,710		13,549,710		25,510,590	-533,000	26,043,590	-4,886.23
期初基金餘額	3,641,000					3,505,224	3,641,000	-135,776	-3.73
解繳公庫									
期末基金餘額	3,108,000					29,015,814	3,108,000	25,907,814	833.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

一、違規罰款收入：主要係營養午餐廠商違規記點罰款收入較預計收入增加所致。

二、服務收入：主要係代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

三、財產處分收入：主要係財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。

四、其他財產收入：主要係場地開放等收入較預計收入增加所致。

五、公庫撥款收入：主要係因

(一)校園褐根病防治作業經費(統籌款)131,990元。

(二)公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批(局款非統籌、統籌分配稅款)-113年度信義樓女廁整修工程2,206,000元。

(三)公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批(局款非統籌、統籌分配稅款)-112年度中正樓老舊廁所整修工程3,000,000元。

(四)公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批局款(統籌款)-中正樓老舊廁所整修工程(1474000元+不足款517139元)1,991,139元。

(五)公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批局款(統籌款)-113年度信義樓女廁整修工程不足款358,252元。

合計7,687,381元。

六、政府其他撥入收入：主要係因

(一)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)餘款轉暫收留用至113年120,485元。

(二)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫餘款轉暫收留用至113年26,000元。

(三)RA2339-112學年度第1學期國小辦理兒童課後照顧低收入、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費215,080元。

(四)RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,341,720元，繳回112學年度代辦費餘款62,530元，計1,279,190元。

(五)RA3907-113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費3,696元。

(六)RA2321-112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)60,000元。

(七)RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及支援工作人員交通費15,000元。

(八)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費18,816元。

(九)RA2360-112(1)新住民語文開課經費(113年1月)4,032元。

(十)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫部款第二期35,000元，餘款繳回4,543元，計30,457元。

(十一)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費17,994元。

(十二)RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費78,376元。

(十三)RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款5,890元。

(十四)RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款194,560元。

(十五)RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,319,220元。

(十六)RA2254-112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(寒假及第2學期)137,409元

合計3,526,205元。

七、學雜費收入：主要係113(1)幼兒園學雜費收入較預計收入提早撥入所致。

八、雜項收入：主要係數位學生證補卡費等收入較預計收入增加所致。

九、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

十、一般行政管理計畫：主要係因113年度校警業務外包所需費用校警113年3月5日退休，由出缺員額所節餘之用人費用節流支應。

十一、建築及設備計畫：

(一)購建固定資產：主要係因

1. 辦理學校中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，土地改良物及其他遞延支出已分配未執行數分別為502,855元及3,655,904元，共計4,158,759元，主要係廠商已提送估

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

驗計價，惟相關文件尚有缺漏，已通知廠商盡速補正。

2. 執行教育部補助中正樓及信義樓廁所54,014元。

3. 數位相機3臺餘款60元。86吋4K智慧互動電子白板餘款900元。

4. 冰箱4臺預算及貨物稅退稅，結餘款7,891元及1臺冰箱8,609元移列設備零件。聖火台餘款500元。

5. 圖書館圖書，6月分配20,000元，購買雜誌10,580元財管人員不入財產總帳移列經常門，執行8,222元，尚未執行1,198元。

(二)其他：主要係因電腦軟體採購軟體授權年限低於二年移列設備零件23,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 8 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	%
國民教育計畫		本月數				11,507,739	20,528,822	-9,021,083	-43.94
		累計數				105,853,523	116,265,480	-10,411,957	-8.96
學前教育計畫		本月數				32,800	0	32,800	0.00
		累計數				1,564,375	173,000	1,391,375	804.26

一、學前教育計畫：主要係因執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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	48,410,353	-32,534,737	3,943,551	975,428	-2,440,393	16,403,346	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,797,311	-836,251			-514,616	6,446,444	
房屋及建築							
機械及設備	21,353,316	-16,653,686	3,514,776	937,656	-1,065,511	6,211,239	
交通及運輸設備	6,921,429	-6,558,899	254,000		-270,858	345,672	
雜項設備	12,298,591	-8,485,901	162,222	22,000	-589,408	3,363,504	
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			12,553			12,553	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

40501647-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	39,706			15,772		23,934	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
資本資產明細表
中華民國 113 年 8 月份

40501647-7

1.機械及設備：

增加數計3,514,776元，變動原因為：

(1)增置：購置數位相機、86吋4K 智慧互動電子白板設備等計725,040元。

(3)撥入：教育局移撥108-109臺北市中小學行動學習智慧教學計畫設備充電車1臺35,543元、教育局專案移撥無線網路基地臺設備無線網路基地1臺2,020元、教育局移撥109-111年電力系統改善暨冷氣裝設計畫臺北市校園能源管理系統（EMS）建置案系統數位電錶等設備335,000元、教育局補助購置75吋智慧互動大屏顯示器1臺100,000元、教育部一般性補助款電腦教室更新-電腦教室桌上型電腦34部841,600元、教育局移撥111年國小智慧未來教室採購案電腦顯示幕11臺898,073元、教育部一般性補助款冷氣相關經費—冷氣3臺及EMS210,000元，共計2,422,236元。

(4)受贈：以代辦經費購置無線基地台、肩掛式藍芽無線減話器設備等計43,500元。109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥監視器螢幕、數位攝影機、網路交換器、網管交換器設備等計324,000元。共計367,500元。

減少數計937,656元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統、個人電腦設備等計937,656元。

2.交通及運輸設備：

增加數計254,000元，變動原因為：

(4)受贈：109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥數位錄影主機設備等計231,000元。以代辦經費購置肩掛式藍芽無線減話器設備等計23,000元。共計254,000元。

3.雜項設備

增加數計162,222元，變動原因為：

(1)增置：購置冰箱、聖火台、圖書館圖書設備等計168,222元，支出收回冰箱3臺貨物稅退稅6,000元，共計162,222元。

減少數計22,000元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子琴設備等計22,000元。

4.購建中固定資產：增加數計12,553元，變動原因為：(1)增置：設置操場北側圍牆12,553元。

5.電腦軟體：

減少數計15,772元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年8月底止累計攤銷15,772元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 8 月份

40501647-9

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	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																
雜項設備		212,000			212,000	191,000	162,222		162,222	84.93	-28,778	-15.07				76.52
雜項設備		212,000			212,000	191,000	162,222		162,222	84.93	-28,778	-15.07	1. 冰箱4臺預算及貨物稅退稅，結餘款7,891元及1臺冰箱8,609元移列設備零件。 2. 聖火台結餘款500元。 3. 圖書館圖書，6月分配20,000元，購買雜誌10,580元財管人員不入財產總帳移列經常門，執行8,222元，尚未執行1,198元。			76.52
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,032,000			2,032,000	1,432,408	899,815		899,815	62.82	-532,593	-37.18				44.28

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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

40501647-10

中華民國 113 年 8 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	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	23,000		23,000	23,000						-23,000	-100.00	電腦軟體採購軟體授權年限低於二年移列設備零件23,000元。		
521 購置電腦軟體	23,000		23,000	23,000						-23,000	-100.00			
522 購置權利														
54 遞延支出	7,866,000		7,866,000	3,682,006	80,116		80,116	2.18	-3,601,890	-97.82	執行教育部補助中正樓及信義樓廁所54,014元。辦理中庭環境暨操場北側圍牆整修工程，已分配未執行數3,655,904元，主要係廠商已提送估驗計價，惟相關文件尚有缺漏，已通知廠商盡速補正。		1.02	
541 遞延修繕房屋建築支					54,014		54,014		54,014					
542 其他遞延支出	7,866,000		7,866,000	3,682,006	26,102		26,102	0.71	-3,655,904	-99.29			0.33	
總計	7,889,000		7,889,000	3,705,006	80,116		80,116	2.16	-3,624,890	-97.84			1.02	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	56,862,452	100.00	負 債	11,443,292	20.12
流動資產	30,011,103	52.78	流動負債	4,120,957	7.25
現金	22,795,368	40.09	應付款項	4,120,957	7.25
銀行存款	22,715,368	39.95	應付代收款	4,120,957	7.25
銀行存款-公庫存款	18,697,962	32.88	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,690,357	4.73	其他負債	7,322,335	12.88
銀行存款-代繳費款	1,295,007	2.28	什項負債	7,322,335	12.88
專戶			存入保證金	2,245,545	3.95
銀行存款-教育儲蓄	32,042	0.06	應付退休及離職金	5,076,790	8.93
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	80,000	0.14	淨資產	45,419,160	79.88
應收款項	202,465	0.36	淨資產	45,419,160	79.88
其他應收款	202,465	0.36	淨資產	45,419,160	79.88
預付款項	7,013,270	12.33	累積餘額	19,380,840	34.08
預付費用	7,013,270	12.33	本期騰餘	23,616,084	41.53
其他預付款	0	0.00	淨資產調整數	2,422,236	4.26

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 信託代理與保證資產(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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	8,098,907	14.24	合計：	56,862,452	
準備金	8,098,907	14.24			
退休及離職準備金	5,076,790	8.93			
其他準備金	3,022,117	5.31			
其他準備金-其他	3,022,117	5.31			
固定資產	16,379,412	28.81			
土地改良物	6,446,444	11.34			
土地改良物	7,797,311	13.71			
累計折舊-土地改良物	-1,350,867	-2.38			
機械及設備	6,211,239	10.92			
機械及設備	23,930,436	42.08			
累計折舊-機械及設備	-17,719,197	-31.16			
交通及運輸設備	345,672	0.61			
交通及運輸設備	7,175,429	12.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-6,829,757	-12.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 信託代理與保證資產(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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	3,363,504	5.92			
雜項設備	12,438,813	21.88			
累計折舊-雜項設備	-9,075,309	-15.96			
購建中固定資產	12,553	0.02			
購建中固定資產	12,553	0.02			
無形資產	23,934	0.04			
無形資產	23,934	0.04			
電腦軟體	23,934	0.04			
其他資產	2,349,096	4.13			
什項資產	2,349,096	4.13			
暫付及待結轉帳項	2,349,096	4.13			
代管資產	4,317,918,482	7,593.62			
代管資產-土地改良物	46,305	0.08			
代管資產-土地	4,276,433,210	7,520.66			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 信託代理與保證資產(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 — 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	8,939,300	15.72			
代管資產-其他政府	32,499,667	57.15			
應付代管資產	-4,317,918,482	-7,593.62			
合計：	56,862,452				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

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. 信託代理與保證資產(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 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,289,572	135,300,427
徵收及依法分配收入		26,000
違規罰款收入		26,000
勞務收入	1,200	4,200
服務收入	1,200	4,200
財產收益	-3,000	128,676
廢舊物品售價收入		286
財產交易利益		10,190
其他財產收入	-3,000	118,200
政府撥入收入	24,890,783	130,990,090
公庫撥款收入	24,753,374	127,463,885
政府其他撥入收入	137,409	3,526,205
教學收入		2,815,892
學雜費收入		2,815,892
其他收入	400,589	1,335,569
受贈收入	23,000	621,500
雜項收入	377,589	714,069
支出	12,212,573	111,684,343
人事支出	10,516,352	100,267,827
人事支出	10,516,352	100,267,827
業務支出	1,135,801	7,762,675
業務支出	1,135,801	7,762,675
財產損失		9,586
財產交易損失		9,586
折舊、折耗及攤銷	543,140	3,406,235
固定資產折舊	541,298	3,390,463
無形資產攤銷	1,842	15,772
其他支出	17,280	238,020
其他支出	17,280	238,020

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	13,076,999	23,616,084
期初淨資產		19,380,840
解繳公庫		
淨資產調整數	1,949,673	2,422,236
期末淨資產		45,419,160

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—臺北市北投區明德國民小學

40501647-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 月 31 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	134,678,927	621,500	135,300,427	收入
徵收及依法分配收入	26,000		26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	128,676		128,676	財產收益
政府撥入收入	130,990,090		130,990,090	政府撥入收入
教學收入	2,815,892		2,815,892	教學收入
其他收入	714,069	621,500	1,335,569	其他收入
基金用途	109,168,337	2,516,006	111,684,343	支出
用人費用	100,267,827		100,267,827	人事支出
服務費用	4,830,749	2,931,926	7,762,675	業務支出
材料及用品費	1,975,405	-1,975,405		
租金、償債、利息及相關手續費	180,211	-180,211		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	776,310	-776,310		
資產短絀		9,586	9,586	財產損失
其他	157,904	80,116	238,020	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	80,116	-80,116		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及營舍與設施工程支出	899,815	-899,815		
本期賸餘(短絀)	25,510,590	-1,894,506	23,616,084	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,505,224	15,875,616	19,380,840	期初淨資產
解繳公庫		2,422,236	2,422,236	解繳公庫
期末基金餘額	29,015,814	16,403,346	45,419,160	淨資產調整數
				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 8 月 31 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數89萬9,815元，已列入購建中固定資產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」483萬749元與會計科目「業務支出」776萬2,675元間之調整數293萬1,926元，係「材料及用品費」197萬5,405元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬211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)77萬6,310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62萬1,500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」340萬6,235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」9,586元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」15萬7,904元與會計科目「其他支出」23萬8,020元間之調整數8萬116元，係「遞延支出」8萬116元。
2. 會計科目「淨資產調整數」242萬2,236元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。