

40501074

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

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 章素真



機關長官

吳銘祥



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中崙高級中學

目 次

中華民國 113 年 8 月 31 日

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 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 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-1

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	269,278,000	33,970,761	30,936,625	3,034,136	9.81	213,398,545	208,519,013	4,879,532	2.34
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	644,000	38,500	24,000	14,500	60.42	797,016	529,000	268,016	50.66
服務收入	644,000	38,500	24,000	14,500	60.42	797,016	529,000	268,016	50.66
財產收入	1,202,000	35,298	50,000	-14,702	-29.40	1,514,465	699,600	814,865	116.48
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	4,000	-4,000	-100.00
其他財產收入	1,192,000	35,298	50,000	-14,702	-29.40	1,514,465	695,600	818,865	117.72
政府撥入收入	246,376,000	33,729,200	30,862,625	2,866,575	9.29	206,256,084	197,150,113	9,105,971	4.62
公庫撥款收入	246,376,000	30,862,625	30,862,625	0		199,099,023	197,150,113	1,948,910	0.99
政府其他撥入收入		2,866,575	0	2,866,575		7,157,061	0	7,157,061	
教學收入	20,566,000	99,000		99,000		4,708,651	10,070,300	-5,361,649	-53.24
學雜費收入	20,566,000	99,000	0	99,000		4,708,651	10,070,300	-5,361,649	-53.24
其他收入	485,000	68,763		68,763		122,329	70,000	52,329	74.76
受贈收入	30,000	138	0	138		10,080	15,000	-4,920	-32.80
雜項收入	455,000	68,625	0	68,625		112,249	55,000	57,249	104.09
基金用途	278,860,000	21,328,385	30,936,625	-9,608,240	-31.06	186,387,380	218,101,013	-31,713,633	-14.54
高中及高職教育計畫	269,907,000	21,033,801	30,648,625	-9,614,824	-31.37	180,452,376	213,837,163	-33,384,787	-15.61
一般行政管理計畫	3,414,000	292,802	288,000	4,802	1.67	1,836,004	2,084,000	-247,996	-11.90
建築及設備計畫	5,539,000	1,782		1,782		4,099,000	2,179,850	1,919,150	88.04
購建固定資產	5,467,000	1,782		1,782		4,027,000	2,107,850	1,919,150	91.05
其他	72,000					72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-9,582,000	12,642,376		12,642,376		27,011,165	-9,582,000	36,593,165	-381.89
期初基金餘額	14,491,000					21,173,741	14,491,000	6,682,741	46.12
解繳公庫									
期末基金餘額	4,909,000					48,184,906	4,909,000	43,275,906	881.56

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

- 一、服務收入:112學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉113年度續執行致較預算增加268,016元。
- 二、財產處分收入:係財產報廢等收入致較預算減少4,000元。
- 三、其他財產收入:係餐廳及場地使用費等收入較預期增加818,865元。
- 四、公庫撥款收入:113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)局款非統籌款1,948,910元。
- 五、政府其他撥入收入:
 - 1.(RA2293)112(1)高中優質化補助方案(資)475,900元。
 - 2.(RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費13,840元。
 - 3.(RA2237)112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費3,192元。
 - 4.(RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫33,881元。
 - 5.(RA2C30)前瞻建設112學年度補助高級中等學校與國外校際合作推動線上教學實施計畫86,000元。
 - 6.(RA2735)112年推動中小學社區學生棒球發展計畫19,763元。
 - 7.(RA2362)112學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫10,342元。
 - 8.(RA2209)112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費3,696元。
 - 9.(RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫28,150元。
 - 10.(RA2271)112學年度本土語文(閩南語·閩東語·客語文)開課經費27,731元。
 - 11.(RA2237)112學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費193,440元。
 - 12.(RA2C32)112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費72,000元。
 - 13.(RA2359)112學年度園中小學本土語文(閩南、閩東、客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費11,643元。
 - 14.(RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校經費451,005元。
 - 15.(RA2204)112年度國民中學生涯發展教育24,960元。
 - 16.(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫21,420元。
 - 17.(RA2337)112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。
 - 18.(RA2348)112學年精進國中小教師專業與課程品質兼任輔導員及秘書減課鐘點費21,840元。
 - 19.(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費1,462元。
 - 20.(RA2285)中輟之虞學生彈性補導及高關懷課程18,020元。
 - 21.(RA3219)113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
 - 22.(RA2280)(前瞻)112學年度擴增高級中等學校雙語實驗班計畫(資)418,200元。
 - 23.(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費112,680元。
 - 24.(RA3205)112學年度第2學期高中優質化補助方案609,522元。
 - 25.(RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫)71,623元。
 - 26.(RA3311)112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費6,623元。
 - 27.(RA2271)112學年度本土語文(閩南語·閩東語·客語文)開課經費32,924元。
 - 28.(RA3217)113年度高級中等學校學生校園刊物印製費21,000元。
 - 29.(RA3206)112(2)高中優質化補助方案(資本門)404,000元。
 - 30.(RA3A63)教師增能研習費20,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

31. (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) 4,720元。
32. (RA2229)112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫375,200元。
33. (RA2252)112學年度高級中等學校臺灣手語課程經費8,568元。
34. (RA2237)112學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費83,176元。
35. (RA2280)(前瞻)112學年度擴增高級中等學校雙語實驗班計畫3,059,289元。合計7,157,061元。
- 六、學雜費收入:係112學年度第2學期學、雜費及課業輔導費等提繳市庫較預期減少5,361,649元。
- 七、受贈收入:各界捐款等較預期減少4,920元。
- 八、雜項收入:學生證補卡費等較預期增加57,249元。
- 九、一般行政管理計畫:係各項費用核實支付。
- 十、高中及高職教育計畫:係各項用人費用核實支付。
- 十一、營建及修建工程:係建置校園雙語廊道整修工程施工費等核實支付。
- 十二、其他設備:各項設備,核實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-4

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	%
高中及高職教育計畫		本月數				21,033,801	30,648,625	-9,614,824	-31.37
		累計數				180,452,376	213,837,163	-33,384,787	-15.61

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-5

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	199,110,883	-130,138,559	2,640,499	9,295,243	-1,040,281	61,277,299	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-3,520,818			-447,088	2,806,262	
房屋及建築	12,000,000	-4,240,500			-132,000	7,627,500	
機械及設備	89,475,583	-68,183,473	2,032,850	4,907,384	-966,216	17,451,360	
交通及運輸設備	27,058,378	-24,304,621		1,022,077	695,515	2,427,195	
雜項設備	53,695,718	-29,889,147	535,649	1,443,799	-190,492	22,707,929	
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							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-6

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	10,107,036		72,000	1,921,983		8,257,053	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—臺北市立中崙高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 8 月份

40501074-7

1.機械設備: 一、增加數計2,032,850元,變動原因為:(1)增置:1.無線可移式觸控螢幕2臺49,500元。2. 監控系統主機6臺126,000元。3.紅外線攝影機18,100元。4. 大型顯示器1台600,000元。5. 平板電腦及資訊周邊汰換設備等310,000元。6. 筆記型電腦35部892,500元。(4)受贈:濾波器1式(應付代收款:松山社大水電補助及設備維護費)36,750元。二、減少數計4,907,384元,變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)4,907,384元。

2.交通及運輸設備: 一、增加數計0元。二、減少數計1,022,077元,變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)1,022,077元。

3.雜項設備: 一、增加數計535,649元,變動原因為:(1)增置:1. 冷氣機5臺339,103元(經費來源:113年度學校預算購置貨物稅退稅減值10,000元原金額349,103元)。2.圖書一批54,150元。3.電冰箱 1臺22,646元(經費來源:113年度學校預算購置貨物稅退稅減值2000元原金額24,646元)。4.盤點機1臺*60000元。(3)撥入:圖書一批(應付代收款:CB32e8英語樂學子計畫1教育局補助購置圖書一批)12,500元。(4)受贈:吸塵器1具(應付代收款:松山社大水電補助及設備維護費) 47,250元。二、減少數計1,443,799元,變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)1,443,799元。

4.電腦軟體: 一、增加數計72,000元,變動原因為:(1)增置: 盤點機盤點APP軟體72,000元。二、減少數計1,921,983元,變動減少原因:1.(11)截至113年8月31日止累計攤銷金額1,921,983元。2.「電腦軟體」期末餘額8,257,053元=攤銷系統當月攤銷後餘額8,257,053元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 8 月份

40501074-8

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																
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																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		1,671,950	600,000		2,271,950	2,168,950	1,996,100		1,996,100	92.03	-172,850	-7.97				87.86
機械及設備		1,671,950	600,000		2,271,950	2,168,950	1,996,100		1,996,100	92.03	-172,850	-7.97				87.86
購建中固定資產																
交通及運輸設備		468,000			468,000											
交通及運輸設備		468,000			468,000											
購建中固定資產																
雜項設備		543,050			543,050	488,900	475,899		475,899	97.34	-13,001	-2.66				87.63
雜項設備		543,050			543,050	488,900	475,899		475,899	97.34	-13,001	-2.66				87.63
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,683,000	600,000		3,283,000	2,657,850	2,471,999		2,471,999	93.01	-185,851	-6.99				75.30

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
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 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	72,000		72,000	72,000	72,000		72,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000		72,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	2,784,000		2,784,000	50,000	1,555,001		1,555,001	3,110.00	1,505,001	3,010.00			55.85
541 遞延修繕房屋建築支	2,784,000		2,784,000	50,000	1,555,001		1,555,001	3,110.00	1,505,001	3,010.00	係建置校園雙語廊道整修 工程施工費核實支付。		55.85
542 其他遞延支出													
總計	2,856,000		2,856,000	122,000	1,627,001		1,627,001	1,333.61	1,505,001	1,233.61			56.97

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

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	119,139,424	100.00	負 債	9,677,219	8.12
流動資產	54,461,782	45.71	流動負債	5,543,962	4.65
現金	35,466,867	29.77	應付款項	5,543,962	4.65
銀行存款	35,316,867	29.64	應付代收款	5,543,962	4.65
銀行存款-公庫存款	27,047,934	22.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,584,807	4.69	其他負債	4,133,257	3.47
銀行存款-代繳費款	2,315,712	1.94	什項負債	4,133,257	3.47
專戶			存入保證金	3,026,536	2.54
銀行存款-教育儲蓄	368,414	0.31	應付退休及離職金	1,106,721	0.93
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.13	淨資產	109,462,205	91.88
應收款項	1,024,931	0.86	淨資產	109,462,205	91.88
其他應收款	1,024,931	0.86	淨資產	109,462,205	91.88
預付款項	17,969,984	15.08	累積餘額	90,146,065	75.66
預付費用	17,969,984	15.08	本期賸餘	19,303,640	16.20
長期貸墊款及準備金	2,730,364	2.29	淨資產調整數	12,500	0.01

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

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	%
準備金	2,730,364	2.29	合計：	119,139,424	
退休及離職準備金	1,106,721	0.93			
其他準備金	1,623,643	1.36			
其他準備金-獎助學金	76,600	0.06			
其他準備金-其他	1,547,043	1.30			
固定資產	53,020,246	44.50			
土地改良物	2,806,262	2.36			
土地改良物	6,774,168	5.69			
累計折舊-土地改良物	-3,967,906	-3.33			
房屋建築及設備	7,627,500	6.40			
房屋建築及設備	12,000,000	10.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,372,500	-3.67			
機械及設備	17,451,360	14.65			
機械及設備	86,601,049	72.69			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

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	%
累計折舊-機械及設備	-69,149,689	-58.04			
交通及運輸設備	2,427,195	2.04			
交通及運輸設備	26,036,301	21.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-23,609,106	-19.82			
雜項設備	22,707,929	19.06			
雜項設備	52,787,568	44.31			
累計折舊-雜項設備	-30,079,639	-25.25			
無形資產	8,257,053	6.93			
無形資產	8,257,053	6.93			
電腦軟體	8,257,053	6.93			
其他資產	669,979	0.56			
什項資產	669,979	0.56			
暫付及待結轉帳項	669,979	0.56			
代管資產	8,220,480,485	6,899.88			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

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-土地改良物	920,142	0.77			
代管資產-土地	7,756,021,000	6,510.04			
代管資產-房屋建築及設備	463,539,343	389.07			
應付代管資產	-8,220,480,485	-6,899.88			
合計：	119,139,424				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市立中崙高級中學

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	33,970,761	213,482,545
勞務收入	38,500	797,016
服務收入	38,500	797,016
財產收益	35,298	1,514,465
其他財產收入	35,298	1,514,465
政府撥入收入	33,729,200	206,256,084
公庫撥款收入	30,862,625	199,099,023
政府其他撥入收入	2,866,575	7,157,061
教學收入	99,000	4,708,651
學雜費收入	99,000	4,708,651
其他收入	68,763	206,329
受贈收入	138	94,080
雜項收入	68,625	112,249
支出	22,570,371	194,178,905
人事支出	18,858,674	164,841,686
人事支出	18,858,674	164,841,686
業務支出	2,429,359	16,965,738
業務支出	2,429,359	16,965,738
獎補助支出		262,211
其他獎補助		262,211
財產損失		73,710
財產交易損失		73,710
折舊、折耗及攤銷	1,241,986	10,261,814
固定資產折舊	1,005,959	8,339,831
無形資產攤銷	236,027	1,921,983
其他支出	40,352	1,773,746
其他支出	40,352	1,773,746

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學
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）	11,400,390	19,303,640
期初淨資產		90,146,065
解繳公庫		
淨資產調整數		12,500
期末淨資產		109,462,205

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—臺北市立中崙高級中學

40501074-16

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	213,398,545	84,000	213,482,545	收入
勞務收入	797,016		797,016	勞務收入
財產收入	1,514,465		1,514,465	財產收益
政府撥入收入	206,256,084		206,256,084	政府撥入收入
教學收入	4,708,651		4,708,651	教學收入
其他收入	122,329	84,000	206,329	其他收入
基金用途	186,387,380	7,791,525	194,178,905	支出
用人費用	164,841,686		164,841,686	人事支出
服務費用	13,962,175	3,003,563	16,965,738	業務支出
材料及用品費	1,899,960	-1,899,960		
租金、償債、利息及相關手續費	125,700	-125,700		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	977,653	-977,653		
捐助、補助與獎助	262,211		262,211	獎補助支出
資產短絀		73,710	73,710	財產損失
其他	218,745	1,555,001	1,773,746	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,555,001	-1,555,001		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	2,543,999	-2,543,999		
本期賸餘(短絀)	27,011,165	-7,707,525	19,303,640	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,173,741	68,972,324	90,146,065	期初淨資產
解繳公庫		12,500	12,500	解繳公庫
期末基金餘額	48,184,906	61,277,299	109,462,205	淨資產調整數
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

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254萬3,999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」1,396萬2,175元與會計科目「業務支出」1,696萬5,738元間之調整數300萬3,563元，係「材料及用品費」189萬9,960元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬5,700元、「稅捐及規費(強制費)」250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)97萬7,653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「財產收益」其中0元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,026萬1,814元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「其他收入」其中8萬4,000元係以來源為非政府機關之撥入購置固定資產所發生利益。
4. 「財產損失」7萬3,710元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」21萬8,745元與會計科目「其他支出」177萬3,746元間調整數155萬5,001元，係「遞延支出」155萬5,001元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1萬2,500元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。