

4-0501054

# 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 110 年 5 月份

主辦會計人員 施淑雯



機關長官 吳麗卿



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學  
目 次  
中華民國 110 年 5 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、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 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	405,627,000	27,629,873	31,243,000	-3,613,127	-11.56	179,341,977	177,772,000	1,569,977	0.88
勞務收入	1,071,000						225,000	-225,000	-100.00
服務收入	1,071,000	0	0	0		0	225,000	-225,000	-100.00
財產收入	715,000	76,388	32,000	44,388	138.71	253,334	420,000	-166,666	-39.68
財產處分收入	42,000	37,020	0	37,020		58,150	0	58,150	
其他財產收入	673,000	39,368	32,000	7,368	23.03	195,184	420,000	-224,816	-53.53
政府撥入收入	360,323,000	12,085,000	11,777,000	308,000	2.62	158,931,643	156,996,000	1,935,643	1.23
公庫撥款收入	360,323,000	11,777,000	11,777,000	0		156,996,000	156,996,000	0	
政府其他撥入收入		308,000	0	308,000		1,935,643	0	1,935,643	
教學收入	42,163,000	15,441,185	19,431,200	-3,990,015	-20.53	19,529,133	19,586,200	-57,067	-0.29
學雜費收入	42,163,000	15,441,185	19,431,200	-3,990,015	-20.53	19,529,133	19,586,200	-57,067	-0.29
其他收入	1,355,000	27,300	2,800	24,500	875.00	627,867	544,800	83,067	15.25
受贈收入	1,256,000	25,000	0	25,000		609,285	530,000	79,285	14.96
雜項收入	99,000	2,300	2,800	-500	-17.86	18,582	14,800	3,782	25.55
基金用途	422,249,000	29,673,354	31,243,000	-1,569,646	-5.02	184,321,702	194,394,000	-10,072,298	-5.18
高中及高職教育計畫	367,796,000	25,529,440	27,780,000	-2,250,560	-8.10	166,718,151	174,712,000	-7,993,849	-4.58
一般行政管理計畫	33,681,000	4,137,558	2,415,000	1,722,558	71.33	17,303,414	18,402,000	-1,098,586	-5.97
建築及設備計畫	20,772,000	6,356	1,048,000	-1,041,644	-99.39	300,137	1,280,000	-979,863	-76.55
購建固定資產	20,736,000	6,356	1,048,000	-1,041,644	-99.39	300,137	1,268,000	-967,863	-76.33
其他	36,000					12,000		-12,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-16,622,000	-2,043,481		-2,043,481		-4,979,725	-16,622,000	11,642,275	-70.04
期初基金餘額	28,073,000					42,470,855	28,073,000	14,397,855	51.29
解繳公庫									
期末基金餘額	11,451,000					37,491,130	11,451,000	26,040,130	227.40

※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、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

一、服務收入:較預計少225,000元,主要係尚未舉辦教師甄選致收入較預計少。

二、財產處分收入:較預計多58,150元,主要係台北惜物網廢物拍賣收入較預計多。

三、其他財產收入:熱食部房地使用費收入1-5月160,000元、教職員工停車收入19,200元、校園場地開放收入15,984元,合計195,184元較預計少224,816元,主要係教職員工停車收入較預計少。

四、政府其他撥入收入:合計1,935,643元較預計多。

1. (RA9244)109學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費65,432元。

2. (RA9239)109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921,024元。

3. (RA8240)108-2東莞及華東臺商子弟學校商借中山女中徐師所遺課務代理代課經費20,151元。

4. (RA9626)109學年藝術與美感教育深耕計畫經費92,200元。

5. (RA0205)109學年度高中優質化輔助方案(110會計年度)經常門第1期132,000元、第2期308,000元。

6. (RA9204)109學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導教學計畫第2期經費396,836元(撥入480,000元、其中83,164元沖銷其他應收款)。

五、受贈收入:捐贈學生社團活動、獎學金等捐款合計609,285元,較預計多79,285元,主要係捐贈獎助學金收入較預計多。

六、雜項收入:學生證補卡費12,882元、1-5月份房租津貼3,000元、電子領標劃帳款2,700元,合計18,582元較預計多3,782元,主要係學生證補卡費收入較預計多。

七、建築及設備計畫:

1. 營建及修建工程:

(1)教育局補助退縮地人行道更新工程99,781元。

(2)110年度校園優質化工程因應文化資產審查程序致進度落後,相關工程管理費尚未支用,預計與教育局、文化局召開研商會議研擬對策。

2. 機械設備:110年度教學設備一批438,294元,已於5月19日驗收完成,預計於6月份付款。

3. 交通及運輸設備:

(1)110年度教學設備一批62,760元、運動場域照明汰換工程-110年度游泳池照明汰換LED燈20組206,420元,已於5月19日驗收完成,預計於6月份付款。

(2)110年度教學設備-無線麥克風1組15,000元,已請購,尚未核銷,預計於6月份付款。

4. 雜項設備:

(1)110年度教學設備一批119,640元,已於5月19日驗收完成,預計於6月份付款。

(2)110年度教學設備-電子鼓1組42,000元,尚未請購。

5. 無形資產:電腦專案計畫-turnitin防抄襲比對軟體,目前廠商提供試用中,預計於6月份付款。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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	
高中及高職教育計畫		本月數				25,529,440	27,780,000	-2,250,560	-8.10
		累計數				166,718,151	174,712,000	-7,993,849	-4.58

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501054-4

中華民國 110 年 5 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(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>	902,653,902	-251,933,454	979,508	8,275	-10,114,822	641,576,859	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	9,909,812	-5,878,667			-172,455	3,858,690	
房屋及建築	739,760,526	-134,491,099			-4,950,735	600,318,692	珍貴財產逸仙樓建 物78,929,028元(會計 室列事業用，財管系 統列公務用)
機械及設備	81,050,335	-54,802,820	672,300		-3,798,212	23,121,603	充實一般科目教學設 備計畫補助經費尚未 撥入，本校以預付款 暫支除油煙機3台 共45,000元，財產管 理單位已列財產帳。
交通及運輸設備	12,853,124	-11,327,534	16,000		-141,473	1,400,117	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501054-5

中華民國 110 年 5 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(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	58,998,649	-45,433,334	291,208		-1,051,947	12,804,576	
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							
權利							
電腦軟體	81,456			8,275		73,181	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501054-6

中華民國 110 年 5 月份

房屋及建築:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(會計室列事業用，財管系統列公務用)

機械及設備:

增加數計672,300元，變動原因為：(1)增置：網路交換器2臺66,000元、(3)撥入:教育局移撥網路交換器462,400元、南港高中移撥微電腦機械-人工智慧自走車143,900元。

交通及運輸設備：

增加數計16,000元，變動原因為：(1)增置：藍芽擴大機1臺16,000元。

雜項設備:

增加數計291,208元，變動原因為：(1)增置：圖書設備一批45,000元、桌球桌2臺52,000元、(3)撥入:教育局移撥櫥櫃194,208元。

電腦軟體:

1.減少數計8,275元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月止累計攤銷金額8,275元。

2.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

備註說明：

A.因不使用而減損之軟體金額0元

B.未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元

C.截至110年5月止累計攤銷金額8,275元

D.電腦軟體期末餘額73,181元攤銷系統當月攤銷後餘額73,181元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		2,184,200	1,608,000		3,792,200	511,660	66,000		66,000	12.90	-445,660	-87.10		
機械及設備		2,184,200	1,608,000		3,792,200	511,660	66,000		66,000	12.90	-445,660	-87.10	110年度教學設備-單眼相機、65吋數位液晶顯示器等設備一批438,294元，已驗收，刻正辦理結算，未及付款。	110年度教學設備一批已於5月19日驗收完成，預計於6月份付款。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		394,000	70,000		464,000	394,000	16,000		16,000	4.06	-378,000	-95.94		
交通及運輸設備		394,000	70,000		464,000	394,000	16,000		16,000	4.06	-378,000	-95.94	(1)110年度教學設備-擴大機組等設備一批62,760元、(2)運動場域照明汰換工程-110年度游泳池照明汰換LED燈206,420元，已驗收，刻正辦理結算，未及付款。(3)110年度教學設備-無線麥克風1組15,000元，已請購，尚未核銷。	(1)110年度教學設備及運動場域照明汰換工程設備一批已於5月19日驗收完成，預計於6月份付款。(2)110年度教學設備-無線麥克風，積極辦理中，預計於6月份付款。

※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—臺北市立中山女子高級中學

40501054-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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														
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	263,340	97,000		97,000	36.83	-166,340	-63.17	(1)110年度教學設備-雙門冷藏櫃等設備一批119,640元，已驗收，刻正辦理結算，未及付款。(2)110年度教學設備-電子鼓1組42,000元，尚未請購。	(1)110年度教學設備一批已於5月19日驗收完成，預計於6月份付款。 (2)110年度教學設備-電子鼓，積極辦理中。
雜項設備		1,489,800	166,000		1,655,800	263,340	97,000		97,000	36.83	-166,340	-63.17		
購建中固定資產														
總計		4,068,000	1,844,000		5,912,000	1,169,000	179,000		179,000	15.31	-990,000	-84.69		

※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—臺北市立中山女子高級中學  
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

40501054-9

中華民國 110 年 5 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	12,000					-12,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	12,000					-12,000	-100.00	主要係電腦專案計畫-turnitin防抄襲比對軟體12,000元，尚未支用。	turnitin防抄襲比對軟體目前廠商提供試用中，預計於6月份付款，爾後將依付款期程分配預算金額。
522 購置權利												
54 遞延支出	16,668,000		16,668,000	99,000	121,137	122.36	121,137		22,137	22.36		
541 遞延修繕房屋建築支	9,848,000		9,848,000	64,000	5,000	7.81	5,000		-59,000	-92.19	主要係110年度校園優質化工程-大禮堂暨活動中心外牆整修、逸仙樓南側地坪整修工程工程管理費，尚未支用。	110年度校園優質化工程因應文化資產審查程序致進度落後，相關工程管理費尚未支用，預計與教育局、文化局召開研商會議研擬對策。
542 其他遞延支出	6,820,000		6,820,000	35,000	116,137	331.82	116,137		81,137	231.82	主要係教育局補助退縮地人行道更新工程99,781元。	
總計	16,704,000		16,704,000	111,000	121,137	109.13	121,137		10,137	9.13		

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

## 平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	13,296,029,279	100.00	負 債	12,616,961,290	94.89
流動資產	35,897,726	0.27	流動負債	7,339,522	0.06
現金	34,583,319	0.26	應付款項	7,339,522	0.06
銀行存款	34,403,319	0.26	應付代收款	7,339,522	0.06
銀行存款-公庫存款	25,923,697	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,068,483	0.05	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,411,139	0.01	其他負債	12,609,621,768	94.84
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	12,609,621,768	94.84
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,285,611	0.01
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	6,421,971	0.05
預付款項	1,314,407	0.01	應付代管資產	12,601,914,186	94.78
預付費用	1,314,407	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	16,494,997	0.12	淨資產	679,067,989	5.11
準備金	16,494,997	0.12	淨資產	679,067,989	5.11
			淨資產	679,067,989	5.11

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債 2,332,890

應付保證品 2,332,890

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元,107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元,會計室列事業用,財管系統列公務用)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

## 平衡表

中華民國110年5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	6,421,971	0.05	累積餘額	693,191,303	5.21
其他準備金	10,073,026	0.08	本期短絀	-14,123,314	-0.11
其他準備金-獎助學金	6,724,200	0.05	合計：	13,296,029,279	
其他準備金-其他	3,034,413	0.02			
其他準備金-教育儲蓄戶	314,413	0.00			
固定資產	641,503,678	4.82			
土地改良物	3,858,690	0.03			
土地改良物	9,909,812	0.07			
累計折舊-土地改良物	-6,051,122	-0.05			
房屋建築及設備	600,318,692	4.52			
房屋建築及設備	739,760,526	5.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-139,441,834	-1.05			
機械及設備	23,121,603	0.17			
信託代理與保證資產	2,332,890		信託代理與保證負債	2,332,890	
保證品	2,332,890		應付保證品	2,332,890	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元,107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元,會計室列事業用,財管系統列公務用)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

## 平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	81,722,635	0.61			
累計折舊-機械及設備	-58,601,032	-0.44			
交通及運輸設備	1,400,117	0.01			
交通及運輸設備	12,869,124	0.10			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,469,007	-0.09			
雜項設備	12,804,576	0.10			
雜項設備	59,289,857	0.45			
累計折舊-雜項設備	-46,485,281	-0.35			
無形資產	73,181	0.00			
無形資產	73,181	0.00			
電腦軟體	73,181	0.00			
其他資產	12,602,059,697	94.78			
什項資產	12,602,059,697	94.78			
暫付及待結轉帳項	145,511	0.00			
代管資產	12,601,914,186	94.78			

信託代理與保證資產 2,332,890

保證品 2,332,890

信託代理與保證負債

應付保證品

2,332,890

2,332,890

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元,107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元,會計室列事業用,財管系統列公務用)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

## 平衡表

中華民國110年5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	11,418	0.00			
代管資產-土地	12,581,937,000	94.63			
代管資產-房屋建築及設備	19,965,768	0.15			
合計：	13,296,029,279				

信託代理與保證資產

2,332,890

保證品

2,332,890

信託代理與保證負債

2,332,890

應付保證品

2,332,890

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 保證品共計2,332,890元。

(1)110.12.24當代營造有限公司中山女中逸仙樓古蹟修復及再利用工程保固金2,332,890元(定期存單)。

3. 代管資產-房屋及建築設備差異原因:珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元,107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元,會計室列事業用,財管系統列公務用)。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,773,773	180,142,485
財產收益	220,288	1,053,842
財產交易利益	180,920	858,658
其他財產收入	39,368	195,184
政府撥入收入	12,085,000	158,931,643
公庫撥款收入	11,777,000	156,996,000
政府其他撥入收入	308,000	1,935,643
教學收入	15,441,185	19,529,133
學雜費收入	15,441,185	19,529,133
其他收入	27,300	627,867
受贈收入	25,000	609,285
雜項收入	2,300	18,582
支出	31,679,719	194,265,799
人事支出	28,571,863	178,348,778
人事支出	28,571,863	178,348,778
業務支出	870,479	5,117,749
業務支出	870,479	5,117,749
獎補助支出	99,000	407,500
其他獎補助	99,000	407,500
折舊、折耗及攤銷	2,006,365	10,123,097
固定資產折舊	2,004,710	10,114,822
無形資產攤銷	1,655	8,275
其他支出	132,012	268,675
其他支出	132,012	268,675

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國110年5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）	-3,905,946	-14,123,314
期初淨資產		693,191,303
解繳公庫		
期末淨資產		679,067,989

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	179,341,977	800,508	180,142,485	收入
財產收入	253,334	800,508	1,053,842	財產收益
政府撥入收入	158,931,643		158,931,643	政府撥入收入
教學收入	19,529,133		19,529,133	教學收入
其他收入	627,867		627,867	其他收入
基金用途	184,321,702	9,944,097	194,265,799	支出
用人費用	178,348,778		178,348,778	人事支出
服務費用	3,749,079	1,368,670	5,117,749	業務支出
材料及用品費	1,234,606	-1,234,606		
租金、償債、利息及相關手續費	8,500	-8,500		
稅捐及規費(強制費)	135	-135		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	107,105	-107,105		
一般賠償	18,324	-18,324		
捐助、補助與獎助	407,500		407,500	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	300,137	-300,137		
		10,123,097	10,123,097	折舊、折耗及攤銷
其他支出	147,538	121,137	268,675	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,979,725	-9,143,589	-14,123,314	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	42,470,855	650,720,448	693,191,303	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	37,491,130	641,576,859	679,067,989	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

調整數應敘明調整項目及金額：

(1)財產收入/財產收益

會計收支欄「財產收益」其中105萬3,842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、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(2)預算執行數欄「服務費用」374萬9,079元與會計收支欄「業務支出」511萬7,749元間之調整數136萬8,670元，係「材料及用品費」123萬4,606元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,500元、「稅捐及規費(強制費)」135元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬7,105元、「一般賠償」1萬8,324元及不含「捐助、補助及獎助」40萬7,500元之調整數合計。

(3)會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,012萬3,097元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

(4)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」30萬137元，其中17萬9,000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；餘12萬1,137元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

(5)預算執行數欄「其他支出」14萬7,538元與會計收支欄「其他支出」26萬8,675元間之調整數12萬1,137元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」12萬1,137元。