

40501054

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 114 年 8 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞

會計室主任
鍾佳鈞

機關長官

張云棻

臺北市立中山女子高級中學
張云棻

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 114 年 8 月份

名	稱	頁 次
甲、預算執行表		
壹、主要表		
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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 18-20 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-1

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 8 月份

單位：新臺幣元

科目	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	426,398,000	48,481,410	49,276,000	-794,590	-1.61	315,707,275	306,094,000	9,613,275	3.14
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	964,000	1,200		1,200		510,017	470,000	40,017	8.51
服務收入	964,000	1,200	0	1,200		510,017	470,000	40,017	8.51
財產收入	442,000	33,690	32,000	1,690	5.28	303,690	291,000	12,690	4.36
財產處分收入	10,000	190	0	190		14,190	3,000	11,190	373.00
租金收入	432,000	33,500	32,000	1,500	4.69	289,500	288,000	1,500	0.52
政府撥入收入	386,820,000	48,159,927	48,212,000	-52,073	-0.11	288,671,917	284,401,000	4,270,917	1.50
公庫撥款收入	386,820,000	48,212,000	48,212,000	0		284,401,000	284,401,000	0	
政府其他撥入收入		-52,073	0	-52,073		4,270,917	0	4,270,917	
規費收入	281,000	62,028	10,000	52,028	520.28	260,260	183,000	77,260	42.22
使用規費收入	281,000	62,028	10,000	52,028	520.28	260,260	183,000	77,260	42.22
教學收入	36,596,000	13,200	316,820	-303,620	-95.83	23,132,400	19,626,820	3,505,580	17.86
學雜費收入	36,596,000	13,200	316,820	-303,620	-95.83	23,132,400	19,626,820	3,505,580	17.86
其他收入	1,290,000	211,365	705,180	-493,815	-70.03	2,828,991	1,122,180	1,706,811	152.10
受贈收入	1,000,000	210,799	600,000	-389,201	-64.87	2,707,727	1,000,000	1,707,727	170.77
雜項收入	290,000	566	105,180	-104,614	-99.46	121,264	122,180	-916	-0.75
基金用途	433,683,000	29,432,067	49,276,000	-19,843,933	-40.27	285,838,033	313,379,000	-27,540,967	-8.79
高中及高職教育計畫	421,365,000	29,110,877	48,380,000	-19,269,123	-39.83	281,724,648	310,560,500	-28,835,852	-9.29
一般行政管理計畫	3,154,000	93,872	268,000	-174,128	-64.97	1,511,832	1,766,000	-254,168	-14.39
建築及設備計畫	9,164,000	227,318	628,000	-400,682	-63.80	2,601,553	1,052,500	1,549,053	147.18
購建固定資產	9,134,000	227,318	628,000	-400,682	-63.80	2,103,553	1,052,500	1,051,053	99.86
其他	30,000					498,000		498,000	
本期賸餘(短純)	-7,285,000	19,049,343		19,049,343		29,869,242	-7,285,000	37,154,242	-510.01
期初基金餘額	27,871,000					23,808,560	27,871,000	-4,062,440	-14.58
期末基金餘額	20,586,000					53,677,802	20,586,000	33,091,802	160.75

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
基金來源、用途及餘紲表
中華民國 114 年 8 月份

40501054-2

一、服務收入：較預計增加40,017元，主要係因教科書作業管理費及教師甄選報名費較預計多。

二、財產處分收入：較預計增加11,190元，主要係因財產報廢收入較預計多。

三、租金收入：較預計增加1,500元，主要係因市有公用房地提供使用熱食部招租案自8月起租金每月提高1,500元

四、政府其他撥入收入：較預計增加合計4,270,917元。

1. (RA3244)113學年度第二外語補助(交通費)656元。

2. (RA3278)補助原住民族語開課經費22,999元、補助本土語開課經費31,561元、補助台灣手語開課經費13,825元。

3. (RA3291)113學年度地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫經費55,675元。

4. (RA3263)113學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費826,553元。

5. (RA3237)113學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費950,648元。

6. (RA3219)113年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費43,422元。

7. (RA4219)114年度補助公立高級中學學校充實行政人力經費360,000元。

8. (RA4205)113-2學期高中優質化輔助方案(經常門)600,000元。

9. (RA4206)113-2學期高中優質化輔助方案(資本門)798,000元。

10. (RA3A63)中小學數位學習精進方案代理代課費20,585元。

11. (RA3C72)國際教育補助計畫-國際交流經費157,500元。

12. (RA3321)113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫經費62,111元。

13. (RA4217)114年度高級中等學校學生校園刊物印製費18,900元。

14. (RA4907)114年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費52,920元。

15. (RA3C30)與國外校際合作推動線上教學實施計畫(經常門)144,002元。

16. (RA4A63)114年度推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓經費20,000元、代理代課費63,840元。

17. (RA4944)114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用27,720元。

五、使用規費收入：較預計增加77,260元，主要係因校園場地開放收入較預計多。

六、學雜費收入：較預計增加3,505,580元，主要係因暑期輔導費、電腦使用費等較預計多。

七、受贈收入：較預計增加1,707,727元，主要係因捐贈獎助學金及樂旗隊較預計多。

八、雜項收入：較預計減少916元，主要係因學生證補卡費及電子領標費等較預計少。

九、一般行政管理計畫：較預計減少254,168元，主要係因人力保全費用及採購辦公事務用品等尚未核銷。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 8 月份

十、建築及設備計畫：較預計增加1,549,053元，主要係因：

1. (補辦預算)優質化計畫購置史密斯機等297,800元、精進計畫購置喇叭等55,675元、新興計畫購置球形幕等417,970元、5G計畫購置相機等199,998元、精進高級中等學校課程與教學計畫購置喇叭等55,675元、充實教學設備計畫購置飲水機等113,500元。
2. (無形資產併決算)高中優質化計畫購置星象軟體1套498,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				29,110,877	48,380,000	-19,269,123	-39.83	
		累計數				281,724,648	310,560,500	-28,835,852	-9.29	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 8 月份

40501054-5

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-2,831,623			-715,752	7,926,623	
房屋及建築	739,760,526	-182,018,155			-7,921,176	549,821,195	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	115,903,779	-86,816,616	1,497,780	6,126,441	-1,272,295	23,186,207	
交通及運輸設備	16,013,174	-12,557,078	217,000	54,000	-572,977	3,046,119	
雜項設備	68,261,760	-49,496,064	468,490	616,068	-2,567,960	16,050,158	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
資本資產明細表
 中華民國 114 年 8 月份

40501054-6

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							
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	445,464		498,000	200,731		742,733	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
資本資產明細表
中華民國 114 年 8 月份

40501054-7

機械及設備:

增加數計1,497,780元，變動原因為:(1)增置:購置濁度計等 1,362,128元。(3)撥入:CB4A12教育局補助購置XR圖形顯示系統2台91,750元、CB4A36教育局補助購置影音交換器1臺43,902元。

減少數計6,126,441元，變動原因為:(5)報廢：報廢電子感測儀器等計6,126,441元。

交通及運輸設備:

增加數計217,000元，變動原因為:(1)增置:購置濁度計等207,175元。(3)撥入:CB4M02教育局補助購置10軌類比混音機1臺分攤款9,825元。

減少數計54,000元，變動原因為:(5)報廢：報廢喇叭、音響等計54,000元。

雜項設備:

增加數計468,490元，變動原因為:(1)增置:購置圖書一批等 468,490元。

減少數計616,068元，變動原因為:(5)報廢：報廢教育展示裝置計616,068元

電腦軟體：

1.增加數計498,000元，變動原因為:(1)增置:購置星象軟體1套498,000元。

2.減少數計200,731元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至114年8月止累計攤銷金額200,731元。

3.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

4.電腦軟體期末餘額742,733元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 742,733元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 8 月份

40501054-8

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	1,795,559	676,000		2,471,559	1,393,959	1,362,128		1,362,128	97.72	-31,831	-2.28			55.11		
機械及設備	1,795,559	676,000		2,471,559	1,393,959	1,362,128		1,362,128	97.72	-31,831	-2.28			55.11		
購建中固定資產																
交通及運輸設備	234,041	169,000		403,041	208,041	207,175		207,175	99.58	-866	-0.42			51.40		
交通及運輸設備	234,041	169,000		403,041	208,041	207,175		207,175	99.58	-866	-0.42			51.40		
購建中固定資產																
雜項設備	963,400	2,076,000		3,039,400	468,500	468,490		468,490	100.00	-10	0.00			15.41		
雜項設備	963,400	2,076,000		3,039,400	468,500	468,490		468,490	100.00	-10	0.00			15.41		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	2,993,000	2,921,000		5,914,000	2,070,500	2,037,793		2,037,793	98.42	-32,707	-1.58			34.46		

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
 中華民國 114 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	30,000		30,000	498,000			498,000		498,000			1,660.00			
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	498,000			498,000		498,000		(補助款)優質化計畫購置星象軟體1套498,000元，併決算辦理。	1,660.00			
522 購置權利															
54 遲延支出	6,141,000		6,141,000	70,000	65,760		65,760	93.94	-4,240	-6.06		1.07			
541 遲延修繕房屋建築支	6,141,000		6,141,000	70,000	65,760		65,760	93.94	-4,240	-6.06		1.07			
542 其他遞延支出															
總 計	6,171,000		6,171,000	70,000	563,760		563,760	805.37	493,760	705.37		9.14			

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114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	671,548,546	100.00	負債	17,097,709	2.55
流動資產	47,259,840	7.04	流動負債	4,042,320	0.60
現金	45,091,933	6.71	應付款項	4,042,320	0.60
銀行存款	44,911,933	6.69	應付代收款	4,042,320	0.60
銀行存款-公庫存款	37,703,662	5.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,696,076	0.85	其他應付款	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,512,195	0.23	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	13,055,389	1.94
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	13,055,389	1.94
戶			存入保證金	4,110,386	0.61
零用及週轉金	180,000	0.03	應付退休及離職金	8,944,993	1.33
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	10	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	654,450,837	97.45
預付款項	2,167,907	0.32	淨資產	654,450,837	97.45
預付費用	2,167,907	0.32	淨資產	654,450,837	97.45

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(包括或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028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。

5. 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114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	22,571,236	3.36	累積餘額	641,947,725	95.59
準備金	22,571,236	3.36	本期賸餘	12,357,635	1.84
退休及離職準備金	8,944,993	1.33	淨資產調整數	145,477	0.02
其他準備金	13,626,243	2.03	合計：	671,548,546	
其他準備金-獎助學金	5,934,379	0.88			
其他準備金-其他	7,372,695	1.10			
其他準備金-教育儲蓄戶	319,169	0.05			
固定資產	600,030,302	89.35			
土地改良物	7,926,623	1.18			
土地改良物	11,473,998	1.71			
累計折舊-土地改良物	-3,547,375	-0.53			
房屋建築及設備	549,821,195	81.87			
房屋建築及設備	739,760,526	110.16			

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(包括或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028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。

5. 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114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-房屋建築及設備	-189,939,331	-28.28			
機械及設備	23,186,207	3.45			
機械及設備	111,275,118	16.57			
累計折舊-機械及設備	-88,088,911	-13.12			
交通及運輸設備	3,046,119	0.45			
交通及運輸設備	16,176,174	2.41			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,130,055	-1.96			
雜項設備	16,050,158	2.39			
雜項設備	68,114,182	10.14			
累計折舊-雜項設備	-52,064,024	-7.75			
無形資產	742,733	0.11			
無形資產	742,733	0.11			
電腦軟體	742,733	0.11			
其他資產	944,435	0.14			
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(包括或有負債)計0元。
2. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028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。
5. 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114年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
什項資產	944,435	0.14			
暫付及待結轉帳項	944,435	0.14			
代管資產	14,448,133,703	2,151.47			
代管資產-土地改良物	9,990	0.00			
代管資產-土地	14,433,291,000	2,149.26			
代管資產-房屋建築及設備	14,832,713	2.21			
應付代管資產	-14,448,133,703	-2,151.47			
合計：	671,548,546				
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(包括或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028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。

5. 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114年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	48,481,410	315,686,889
服務收入	1,200	510,017
服務收入	1,200	510,017
財產收益	33,690	303,690
財產孳息收入	33,500	289,500
財產交易利益	190	14,190
政府撥入收入	48,159,927	288,671,917
公庫撥款收入	48,212,000	284,401,000
政府其他撥入收入	-52,073	4,270,917
規費收入	62,028	260,260
使用規費收入	62,028	260,260
教學收入	13,200	23,132,400
學雜費收入	13,200	23,132,400
其他收入	211,365	2,808,605
受贈收入	210,799	2,707,727
雜項收入	566	100,878
支出		
人事支出	31,624,616	303,329,254
人事支出	27,532,428	267,936,398
業務支出	27,532,428	267,936,398
業務支出	1,655,321	14,396,436
獎補助支出	1,655,321	14,396,436
其他獎補捐助	12,000	755,000
財產損失	12,000	755,000
財產交易損失		67,777
折舊、折耗及攤銷	2,403,039	67,777
固定資產折舊	2,374,346	19,959,237
無形資產攤銷	28,693	19,758,506
其他支出	21,828	200,731
其他支出	21,828	214,406
		214,406

40501054-15

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114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）	16,856,794	12,357,635
期初淨資產		641,947,725
解繳公庫		
淨資產調整數		145,477
期末淨資產		654,450,837

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—臺北市立中山女子高級中學
預算執行與會計收支對照表

40501054-16

中華民國 114 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	315,707,275	-20,386	315,686,889	收入
勞務收入	510,017		510,017	勞務收入
財產收入	303,690		303,690	財產收益
政府撥入收入	288,671,917		288,671,917	政府撥入收入
規費收入	260,260		260,260	規費收入
教學收入	23,132,400		23,132,400	教學收入
其他收入	2,828,991	-20,386	2,808,605	其他收入
基金用途	285,838,033	17,491,221	303,329,254	支出
用人費用	267,936,398		267,936,398	人事支出
服務費用	11,381,992	3,014,444	14,396,436	業務支出
材料及用品費	2,487,748	-2,487,748		
租金、償債、利息及相關手續費	268,760	-268,760		
稅捐及規費(強制費)	380	-380		
短绌、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	239,232	-239,232		
捐助、補助與獎助	755,000		755,000	獎補助支出
資產短绌		67,777	67,777	財產損失
		19,959,237	19,959,237	折舊、折耗及攤銷
其他	148,646	65,760	214,406	其他支出
遞延支出	65,760	-65,760		
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	2,535,793	-2,535,793		
本期賸餘(短绌)	29,869,242	-17,511,607	12,357,635	本期賸餘(短绌)
期初基金餘額	23,808,560	618,139,165	641,947,725	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	53,677,802	145,477	145,477	淨資產調整數
		600,773,035	654,450,837	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 8 月份

40501054-17

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253萬5,793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」1,138萬1,992元與會計科目「業務支出」1,439萬6,436元間之調整數301萬4,444元，係「材料及用品費」248萬7,748元、「租金、償債、利息及相關手續費」26萬8,760元、「稅捐及規費(強制費)」380元、「短绌、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324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)23萬9,232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「折舊、折耗及攤銷」1,995萬9,237元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」6萬7,777元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「其他收入」其中2萬386元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

四、其他：

1. 預算項目「其他」14萬8,646元與會計科目「其他支出」21萬4,406元間之調整數6萬5,760元，係「遞延支出」6萬5,760元。
2. 會計科目「淨資產調整數」14萬5,477元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。