

4-0501231

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 12 月份

主辦會計人員 王玉惠



機關長官 林竺媛



臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

目 次

中華民國 110 年 12 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5-7 頁
三、長期負債變動表.....	第 8 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 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
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 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
	以前年度 保留數	本年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		113,045,000		113,045,000	2,610,496	2,244,457	366,039	16.31	124,116,670	113,045,000	11,071,670	9.79
勞務收入		140,000		140,000					5,400	140,000	-134,600	-96.14
服務收入		140,000		140,000					5,400	140,000	-134,600	-96.14
財產收入		1,480,000		1,480,000	-6,080	379,000	-385,080	-101.60	798,045	1,480,000	-681,955	-46.08
財產處分收入		30,000		30,000		15,000	-15,000	-100.00	1,438	30,000	-28,562	-95.21
其他財產收入		1,450,000		1,450,000	-6,080	364,000	-370,080	-101.67	796,607	1,450,000	-653,393	-45.06
政府撥入收入		111,402,000		111,402,000	2,550,124	1,853,457	696,667	37.59	123,124,238	111,402,000	11,722,238	10.52
公庫撥款收入		111,222,000		111,222,000	2,659,457	1,853,457	806,000	43.49	118,985,214	111,222,000	7,763,214	6.98
政府其他撥入收入		180,000		180,000	-109,333		-109,333		4,139,024	180,000	3,959,024	2,199.46
其他收入		23,000		23,000	66,452	12,000	54,452	453.77	188,987	23,000	165,987	721.68
雜項收入		23,000		23,000	66,452	12,000	54,452	453.77	188,987	23,000	165,987	721.68
基金用途		114,334,000	96,000	114,430,000	3,479,761	2,340,457	1,139,304	48.68	123,506,727	114,430,000	9,076,727	7.93
國民教育計畫		89,709,000		89,709,000	2,530,985	1,813,393	717,592	39.57	90,443,794	89,709,000	734,794	0.82
一般行政管理計畫		18,352,000		18,352,000	851,541	431,064	420,477	97.54	18,589,908	18,352,000	237,908	1.30
建築及設備計畫		6,273,000	96,000	6,369,000	97,235	96,000	1,235	1.29	14,473,025	6,369,000	8,104,025	127.24
購建固定資產		6,237,000	96,000	6,333,000	97,235	96,000	1,235	1.29	14,473,025	6,333,000	8,140,025	128.53
其他		36,000		36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		-1,289,000	-96,000	-1,385,000	-869,265	-96,000	-773,265	805.48	609,943	-1,385,000	1,994,943	-144.04
期初基金餘額		3,018,000		3,018,000					3,109,914	3,018,000	91,530	3.03
解繳公庫												
期末基金餘額		1,729,000	-96,000	1,633,000					3,719,857	1,633,000	2,086,857	127.79

※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 12 月份

1. 服務收入：合計5,400元。

(1)暑期泳訓班報名收入受疫情影響未開班。(2)代理教師甄選報名費5,400元，未編列預算，收支對列。

2. 財產處分收入：財產物品報廢變賣收入1,438元，實際較預期少。

3. 其他財產收入：合計796,607元，如下：

(1)教職員停車費收入72,150元。(2)合作社及托兒所場地租金收入41,707元。(3)開放場地租借及停車收入682,750元，實際較預期多。

4. 公庫撥款收入：合計7,763,214元，如下：

(1)統籌款-109年度游泳池整建維修工程4,862,214元。(2)110年度本局所屬學校用人費用不敷數(2,095,000+710,000) 2,805,000元。

(3)局款非統籌-110年一師一載具 96,000元。

5. 政府撥入收入：合計4,139,024元，如下：

(1)交通部民航局補助航空噪音音防制設施電費及維護費(4,504+4,455+68,471+44,595) 122,025元。

(2)RA9625 教育部補助109學年度藝術與美感深耕計畫 跨領域美感教育卓越领航計畫(36,960+60,000-移回53,625) 43,335元。

(3)RA9623 教育部補助109學年度十二年度國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期(68,810+96,000-移回70,446) 94,364元。

(4)RA9256 教育部補助109學年度國中學學習扶助開班費(38,870+3,010+5,654) 47,534元。

(5)RA9347 教育部補助109學年度精進計畫 國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1.2.3期(1,440+5,760) 7,200元。

(6)RA9202 教育部補助109學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(21,000-移回7,320) 13,680元。

(7)RA9260 教育部補助109學年度活化教學與多元學習計畫 (80,000-移回6,528) 73,472元。

(8)RA9750 教育部補助109年度游泳池整建維修經費第1-3期款(1,024,970+2,391,596) 3,416,566元。

(9)RA0901 教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。

(10)RA9253 教育部補助109學年度國中生涯發展教育第2期經費(24640-移回22,640) 2,000元。

(11)RA0907 教育部補助110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費800元。

(12)RA9336 教育部補助109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款9,265元。

(13)RA0335 教育部補助110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,850元。

(14)RA9380 教育部補助109學年度提升國民中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(15)RA0322 教育部補助110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫(84,240-暫收43,815) 40,425元。

(16)RA0260 教育部補助110學年度中小學活化教學與多元學習計畫(80,000+120,000-暫收145,101) 54,899元。

(17)RA0315 教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫 兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期15,840元-暫收9,360) 6,480元。

(18)RA0204 教育部補助110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費(36,036-暫收12,636) 23,400元。

(19)RA0254 教育部補助110學年度國民中小學學習扶助計畫開班費(134,337-暫收51,213) 83,124元。

(20)RA0285 教育部補助110學年度辦理中輟生預防追蹤及復學輔導工作實施計畫(30,000元-暫收26,000) 4,000元。

(21)RA0361 教育部補助110-1學年國中小學校用書(一般教學)7,605元。

6. 雜項收入：合計188,987元，如下：

(1)數位學生證補卡費、簡訊費等覈實繳庫17,669元。

(2)109學年制服採購案廠商逾期違約金6,440元。

(3)109年度游泳池整建維修工程款逾期違約金98,878元。

(4) 110冷氣使用費提存30%冷氣維護汰換轉其他準備金66,000元。

7. 國民教育計畫：用人費用預算不足超支。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

8. 一般行政管理計畫:用人費用預算不足超支。

9. 營建及修建工程:

(1)109年度游泳池整建維修工程已結算計8,229,758元，將併決算辦理：

A. 依據教育部體育署109年5月7日臺教體署學(二)字第1090015616號函，教育部體育署核定補助3,500,000元，撥入實支數3,416,566元，無餘款。

B. 臺北市政府教育局110年3月26日北市教體字第1103033361號核定補助，撥入數4,862,214元，實支數4,813,192元，節餘款49,022元。

(2)109年度周遭人行道樹穴設置擋土矮圍籬工程(109.5.26北市教工字第1093049209號函)109年度撥入712,969元，實支627,983元，餘84,986元留於110年續用，110年已實支46,283元併決算辦理，歸還22,728元，餘尾款15,975元保留於111年續用。

(3)人工跑道及周邊地坪整修工程支用5,385,835元已決算轉列財產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 12 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	
國民教育計畫		本月數				2,530,985	1,813,393	717,592	39.57
		累計數				90,443,794	89,709,000	734,794	0.82

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501231-5

中華民國 110 年 12 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			
資產	42,349,578	-30,581,657	8,498,874	2,387,774	-1,866,027	16,012,994	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,965,847	-4,570,061	5,385,835		-1,015,485	6,766,136	
房屋及建築	2,592,691	-755,597			-42,780	1,794,314	
機械及設備	19,578,299	-14,593,818	2,923,379	869,666	-1,679,223	5,358,971	
交通及運輸設備	2,096,952	-1,218,502	66,600	136,436	-118,977	689,637	
雜項設備	11,096,445	-9,443,679	123,060	1,376,202	990,438	1,390,062	
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—臺北市立五常國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501231-6

中華民國 110 年 12 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			
權利 電腦軟體	19,344			5,470		13,874	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—臺北市立五常國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 12 月份

40501231-7

各財產項目變動原因分析如下：

1. 土地改良物:

增加數計5,385,835元，變動原因為：

(1)增置: 人工跑道及周邊地坪整修工程決算轉列財產5,385,835元。

2. 機械及設備：

增加數計2,923,379元，變動原因為：

(1)增置: 新購汰換電子布告欄顯示器、海報機、碎紙機、電腦、儲存系統設備、平板電腦等621,489元。

(3)撥入：a.仁愛國中移撥電腦顯示幕10具、電子儀計1,170,800元。

b.教育局移撥讀卡機2臺無線基地台1臺伺服器1臺計306,900元。

C.教育局補助一般性補助款指定辦理項目購置電腦30臺734,190元。

D.大安國中移撥LED短焦投影機1臺27,000元。

(4)受贈: 捐款收入購置VR相機6架63,000元。

減少數計869,666元，變動原因：

(5)報廢: 年度經財政局核准報廢個人電腦、繪圖機等869,666元 (1100112北市財產字第1103012693號函、1100525北市財產字第1103021262號函及1101209北市財產字第1103034569號函)。

3. 交通及運輸設備：

增加數計66,600元，變動原因為：

(1)增置: 新購多媒體數位電子看版66,600元。

減少數計136,436元，變動原因：

(5)報廢: 年度經財政局核准擴大機等136,436元(北市財產字第1103028548號函)。

4. 雜項設備：

增加數計123,060元，變動原因為：

(1)增置: 新購LED棚燈、腳架2組、晤談室沙發組及冷氣機2臺123,060元。

減少數計1,376,202元，變動原因：

(5)報廢: 年度經財政局核准護貝機、冷氣機、空調設備等1,376,202元(北市財產字第1103012693/1103021262/1103028548/1103034569號函)。

5. 電腦軟體：減少數計5,470元，變動原因：(11)無形資產攤銷: 截至110年12月止累計攤銷金額5,110元。(12)其他: 因不使用而減損之軟體金額360元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-8

長期負債變動表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 12 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														
購建中固定資產														
土地改良物		5,510,000			5,510,000	5,510,000	5,385,835		5,385,835	97.75	-124,165	-2.25		
土地改良物		5,510,000			5,510,000	5,510,000	5,385,835		5,385,835	97.75	-124,165	-2.25		
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		527,000	96,000		623,000	623,000	621,489		621,489	99.76	-1,511	-0.24		
機械及設備		527,000	96,000		623,000	623,000	621,489		621,489	99.76	-1,511	-0.24		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		74,000			74,000	74,000	66,600		66,600	90.00	-7,400	-10.00		
交通及運輸設備		74,000			74,000	74,000	66,600		66,600	90.00	-7,400	-10.00	係數位電子看板議價後節餘款。	節餘款。
購建中固定資產														
雜項設備		126,000			126,000	126,000	123,060		123,060	97.67	-2,940	-2.33		
雜項設備		126,000			126,000	126,000	123,060		123,060	97.67	-2,940	-2.33		
購建中固定資產														
總計		6,237,000	96,000		6,333,000	6,333,000	6,196,984		6,196,984	97.85	-136,016	-2.15		

※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。

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 110 年 12 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	36,000					-36,000	-100.00	購置教學軟體因單價未達1萬移列經常門。		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出					8,276,041			8,276,041		8,276,041		教育部及教育局補助109年度游泳池整建維修工程已完成，併決算辦理。 109年度周遭人行道樹穴設置擋土矮圍籬工程109年度教育局撥入款項，保留84,986元於110年續用，110年已實支46,283元，併決算辦理。	
541 遞延修繕房屋建築支					8,229,758			8,229,758		8,229,758			
542 其他遞延支出					46,283			46,283		46,283			
總計	36,000		36,000	36,000	8,276,041	22,989.00	8,276,041		8,240,041	22,889.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,065,038,432	100.00	負 債	6,045,305,581	99.67
流動資產	8,297,672	0.14	流動負債	3,297,199	0.05
現金	8,232,675	0.14	應付款項	2,951,049	0.05
銀行存款	8,232,675	0.14	應付代收款	2,692,728	0.04
銀行存款-公庫存款	4,248,920	0.07	應付費用	258,321	0.00
銀行存款-保管款	3,418,004	0.06	預收款項	346,150	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收收入	346,150	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	565,751	0.01	其他負債	6,042,008,382	99.62
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	6,042,008,382	99.62
應收款項	49,022	0.00	存入保證金	1,292,327	0.02
其他應收款	49,022	0.00	應付退休及離職金	2,238,311	0.04
預付款項	15,975	0.00	應付代管資產	6,038,189,619	99.56
預付費用	15,975	0.00	暫收及待結轉帳項	288,125	0.00
長期貸墊款及準備金	2,536,847	0.04	淨資產	19,732,851	0.33
			淨資產	19,732,851	0.33
			淨資產	19,732,851	0.33

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債 0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,536,847	0.04	累積餘額	14,877,835	0.25
退休及離職準備金	2,238,311	0.04	本期賸餘	4,855,016	0.08
其他準備金	298,536	0.00	合計：	6,065,038,432	
其他準備金-其他	298,536	0.00			
固定資產	15,999,120	0.26			
土地改良物	6,766,136	0.11			
土地改良物	12,351,682	0.20			
累計折舊-土地改良物	-5,585,546	-0.09			
房屋建築及設備	1,794,314	0.03			
房屋建築及設備	2,592,691	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-798,377	-0.01			
機械及設備	5,358,971	0.09			
機械及設備	21,632,012	0.36			
累計折舊-機械及設備	-16,273,041	-0.27			
交通及運輸設備	689,637	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,027,116	0.03			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,337,479	-0.02			
雜項設備	1,390,062	0.02			
雜項設備	9,843,303	0.16			
累計折舊-雜項設備	-8,453,241	-0.14			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	13,874	0.00			
無形資產	13,874	0.00			
電腦軟體	13,874	0.00			
其他資產	6,038,190,919	99.56			
什項資產	6,038,190,919	99.56			
存出保證金	1,300	0.00			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	6,038,189,619	99.56			

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國110年12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	0	0.00			
代管資產-土地	6,001,367,000	98.95			
代管資產-房屋建築及設備	31,450,219	0.52			
代管資產-其他政府	5,372,400	0.09			
合計：	6,065,038,432				
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,700,496	126,418,560
勞務收入		5,400
服務收入		5,400
財產收益	20,920	3,036,935
廢舊物品售價收入		1,438
財產交易利益	27,000	2,238,890
其他財產收入	-6,080	796,607
政府撥入收入	2,550,124	123,124,238
公庫撥款收入	2,659,457	118,985,214
政府其他撥入收入	-109,333	4,139,024
其他收入	129,452	251,987
受贈收入	63,000	63,000
雜項收入	66,452	188,987
支出	3,750,944	121,563,544
人事支出	2,004,173	100,691,296
人事支出	2,004,173	100,691,296
業務支出	1,350,421	8,135,743
業務支出	1,350,421	8,135,743
獎補助支出	6,850	55,115
其他獎補助	6,850	55,115
財產損失	12,824	24,182
財產交易損失	12,824	24,182
折舊、折耗及攤銷	354,359	4,229,619
固定資產折舊	353,934	4,224,509
無形資產攤銷	425	5,110
其他支出	22,317	8,427,589
其他支出	22,317	8,427,589

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

收入支出表

中華民國110年12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)	-1,050,448	4,855,016
期初淨資產		14,877,835
解繳公庫		
期末淨資產		19,732,851

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

40501231-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 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	124,116,670	2,301,890	126,418,560	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	798,045	2,238,890	3,036,935	財產收益
政府撥入收入	123,124,238		123,124,238	政府撥入收入
其他收入	188,987	63,000	251,987	其他收入
基金用途	123,506,727	-1,943,183	121,563,544	支出
用人費用	100,691,296		100,691,296	人事支出
服務費用	5,368,570	2,767,173	8,135,743	業務支出
材料及用品費	1,544,496	-1,544,496		
租金、償債、利息及相關手續費	475,001	-475,001		
稅捐及規費(強制費)	1,501	-1,501		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	746,175	-746,175		
捐助、補助與獎助	55,115		55,115	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	14,473,025	-14,473,025	24,182	財產損失
其他	151,548	4,229,619	4,229,619	折舊、折耗及攤銷
其他	151,548	8,276,041	8,427,589	其他支出
本期賸餘(短絀)	609,943	4,245,073	4,855,016	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,109,914	11,767,921	14,877,835	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,719,857	16,012,994	19,732,851	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

調整數調整項目及金額如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中223萬8,890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. 會計收支欄「其他收入」其中6萬3,000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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
3. 預算執行數欄「服務費用」536萬8,570元與會計收支欄「業務支出」813萬5,743元間之調整數276萬7,173元，係「材料及用品費」154萬4,496元、「租金、償債、利息及相關手續費」47萬5,001元、「稅捐及規費(強制費)」1,501元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」74萬6,175元之調整數合計。
4. 資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」2萬4,182元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
5. 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」1,447萬3,025元，其中619萬6,984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 827萬6,041元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」422萬9,619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。
7. 預算執行數欄「其他支出」15萬1,548元與會計收支欄「其他支出」842萬7,589元間之調整數827萬6,041元，其中827萬6,041元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。