

4-0501058

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立內湖高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 1 月份

主辦會計人員 潘麗娟



機關長官 周寤竹



臺北市地方教育發展基金－臺北市立內湖高級中學

目 次

中華民國 110 年 1 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 - 5 頁 |
| 三、長期負債變動表..... | 第 -- 頁 |
| 四、購建固定資產執行情形明細表..... | 第 6 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 7 頁 |
| 乙、會計報表 | |
| 壹、主要表 | |
| 一、平衡表..... | 第 8 - 11 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 12 - 13 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 14 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 15 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 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 | 4 | 291,589,000 | 57,738,767 | 56,459,834 | 1,278,933 | 2.27 | 57,738,767 | 56,459,834 | 1,278,933 | 2.27 |
| 勞務收入 | 43 | 1,229,000 | 244,577 | | 244,577 | | 244,577 | | 244,577 | |
| 服務收入 | 431 | 1,229,000 | 244,577 | | 244,577 | | 244,577 | | 244,577 | |
| 財產收入 | 45 | 1,051,000 | 249,600 | | 249,600 | | 249,600 | | 249,600 | |
| 財產處分收入 | 451 | 88,000 | | | | | | | | |
| 其他財產收入 | 45Y | 963,000 | 249,600 | | 249,600 | | 249,600 | | 249,600 | |
| 政府撥入收入 | 46 | 250,988,000 | 56,887,480 | 56,459,834 | 427,646 | 0.76 | 56,887,480 | 56,459,834 | 427,646 | 0.76 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 250,988,000 | 56,459,834 | 56,459,834 | | | 56,459,834 | 56,459,834 | | |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 427,646 | | 427,646 | | 427,646 | | 427,646 | |
| 教學收入 | 4S | 37,977,000 | 275,694 | | 275,694 | | 275,694 | | 275,694 | |
| 學雜費收入 | 4S1 | 37,977,000 | 275,694 | | 275,694 | | 275,694 | | 275,694 | |
| 其他收入 | 4Y | 344,000 | 81,416 | | 81,416 | | 81,416 | | 81,416 | |
| 受贈收入 | 4YO | 144,000 | 5,693 | | 5,693 | | 5,693 | | 5,693 | |
| 雜項收入 | 4YY | 200,000 | 75,723 | | 75,723 | | 75,723 | | 75,723 | |
| 基金用途 | 5 | 301,160,000 | 51,808,046 | 56,459,834 | -4,651,788 | -8.24 | 51,808,046 | 56,459,834 | -4,651,788 | -8.24 |
| 高中及高職教育計畫 | 52 | 259,435,000 | 46,431,480 | 48,892,134 | -2,460,654 | -5.03 | 46,431,480 | 48,892,134 | -2,460,654 | -5.03 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 29,830,000 | 5,376,566 | 7,567,700 | -2,191,134 | -28.95 | 5,376,566 | 7,567,700 | -2,191,134 | -28.95 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 11,895,000 | | | | | | | | |
| 購建固定資產 | | 11,859,000 | | | | | | | | |
| 其他 | | 36,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -9,571,000 | 5,930,721 | | 5,930,721 | | 5,930,721 | | 5,930,721 | |
| 期初基金餘額 | 71 | 12,564,000 | | | | | 14,827,488 | 12,564,000 | 2,263,488 | 18.02 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 2,993,000 | | | | | 20,758,209 | 12,564,000 | 8,194,209 | 65.22 |

※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 1 月份

- 一、服務收入：主要係109(1)教科書作業管理費結餘款自上年度轉入所致。
- 二、其他財產收入：主要係開放場地使用費等收入較預期增加所致。
- 三、政府其他撥入收入：
 - 主要係教育部補助：
 - 1. RA9217 109學年第1學期資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費11,000元。
 - 2. RA9239 109學年實施12年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費281,088元。
 - 3. RA9244 109學年高級中等學校第二外語教育計劃12,616元。
 - 4. RA9717 109學年運動防護員巡迴服務計畫96,542元。
 - 5. RA9738 109學年獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費26,400元。
- 四、學雜費收入：主要係109(1)課業輔導費等結餘款自上年度轉入所致。
- 五、受贈收入：主要係教育儲蓄專戶較預計捐款增加所致。
- 六、雜項收入：主要係上年度汰換空調設備貨物稅減徵退款所致。
- 七、一般行政管理計畫：主要係考績獎金尚未核定所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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 | | | | 46,431,480 | 48,892,134 | -2,460,654 | -5.03 |
| | | 累計數 | | | | 46,431,480 | 48,892,134 | -2,460,654 | -5.03 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501058-4

中華民國 110 年 1 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 | 144,847,503 | -98,551,853 | 77,700 | 61,600 | -1,068,773 | 45,242,977 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 7,678,565 | -5,231,475 | | | -52,497 | 2,394,593 | |
| 房屋及建築 | 364,915 | -287,113 | | | -2,116 | 75,686 | |
| 機械及設備 | 81,762,715 | -54,748,666 | 77,700 | | -737,540 | 26,354,209 | |
| 交通及運輸設備 | 4,828,941 | -3,464,416 | | | -24,953 | 1,339,572 | |
| 雜項設備 | 50,210,147 | -34,820,183 | | 61,600 | -251,667 | 15,076,697 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | |
| 租賃權益改良 | | | | | | | |

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機器及設備：

增加數計77,000元，變動原因為：

(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等計77,700元。

2.雜項設備：

減少數計61,600元，變動原因為：

(12)其他：109年汰換空調設備貨物稅減徵等計61,600元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501058-5

中華民國 110 年 1 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 | | | |
| 電腦軟體 權利 遞耗資產 其他 | 2,220 | | | | | 2,220 | 係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。 |

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機器及設備：

增加數計77,000元，變動原因為：

(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等計77,700元。

2.雜項設備：

減少數計61,600元，變動原因為：

(12)其他：109年汰換空調設備貨物稅減徵等計61,600元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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 | | 1,395,514 | 720,000 | | 2,115,514 | | | | | | | | | |
| 機械及設備 | | 1,395,514 | 720,000 | | 2,115,514 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 14,000 | | | 14,000 | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 14,000 | | | 14,000 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 1,049,486 | | | 1,049,486 | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 1,049,486 | | | 1,049,486 | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 2,459,000 | 720,000 | | 3,179,000 | | | | | | | | | |

※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 1 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 | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 9,400,000 | | 9,400,000 | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 9,400,000 | | 9,400,000 | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 9,436,000 | | 9,436,000 | | | 0.00 | | | | 0.00 | | | |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|-----------|----------|---------------|--------|----------|--------|---------------|-------|
| 資 產 | 1 | 9,265,789,661 | 100.00 | 負 債 | 2 | 9,199,788,475 | 99.29 |
| 流動資產 | 11 | 26,191,820 | 0.28 | 流動負債 | 21 | 4,037,708 | 0.04 |
| 現金 | 1101 | 24,456,998 | 0.26 | 應付款項 | 2102 | 4,037,708 | 0.04 |
| 銀行存款 | 110102 | 24,276,998 | 0.26 | 應付代收款 | 210203 | 3,889,530 | 0.04 |
| 銀行存款-公庫存款 | 110102-1 | 17,321,611 | 0.19 | 應付費用 | 210204 | 148,178 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 110102-2 | 5,309,706 | 0.06 | 其他應付款 | 210299 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 110102-6 | 947,137 | 0.01 | 預收款項 | 2106 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | | 預收收入 | 210602 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 110102-8 | 698,544 | 0.01 | 其他負債 | 28 | 9,195,750,767 | 99.24 |
| 戶 | | | | 什項負債 | 2801 | 9,195,750,767 | 99.24 |
| 零用及週轉金 | 110103 | 180,000 | 0.00 | 存入保證金 | 280104 | 2,647,587 | 0.03 |
| 應收款項 | 1103 | 1,098,822 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 280106 | 321,802 | 0.00 |
| 其他應收款 | 110398 | 1,098,822 | 0.01 | 應付代管資產 | 280107 | 9,192,082,834 | 99.20 |
| 預付款項 | 1108 | 636,000 | 0.01 | 暫收及待結轉帳項 | 280108 | 698,544 | 0.01 |
| 預付費用 | 110804 | 636,000 | 0.01 | | | | |
| 長期貸墊款及準備金 | 12 | 1,991,756 | 0.02 | | | | |

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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

2. 保證品(應付保證品)計132,557元，係109年度B棟樓廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|--------------|----------|-------------|-------|------|--------|---------------|------|
| 準備金 | 1203 | 1,991,756 | 0.02 | 淨資產 | 3 | 66,001,186 | 0.71 |
| 退休及離職準備金 | 120301 | 321,802 | 0.00 | 淨資產 | 31 | 66,001,186 | 0.71 |
| 其他準備金 | 120302 | 1,669,954 | 0.02 | 淨資產 | 3101 | 66,001,186 | 0.71 |
| 其他準備金-其他 | 120302-2 | 1,669,954 | 0.02 | 累積餘額 | 310101 | 61,123,138 | 0.66 |
| 固定資產 | 14 | 45,240,757 | 0.49 | 本期賸餘 | 310102 | 4,878,048 | 0.05 |
| 土地改良物 | 1402 | 2,394,593 | 0.03 | 合計： | | 9,265,789,661 | |
| 土地改良物 | 140201 | 7,678,565 | 0.08 | | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | 140202 | -5,283,972 | -0.06 | | | | |
| 房屋及建築 | 1404 | 75,686 | 0.00 | | | | |
| 房屋建築及設備 | 140401 | 364,915 | 0.00 | | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | 140402 | -289,229 | 0.00 | | | | |
| 機械及設備 | 1405 | 26,354,209 | 0.28 | | | | |
| 機械及設備 | 140501 | 81,840,415 | 0.88 | | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | 140502 | -55,486,206 | -0.60 | | | | |
| 交通及運輸設備 | 1406 | 1,339,572 | 0.01 | | | | |

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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

2. 保證品(應付保證品)計132,557元，係109年度B棟樓廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|--------------|----------|---------------|-------|----|----|----|---|
| 交通及運輸設備 | 140601 | 4,828,941 | 0.05 | | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | 140602 | -3,489,369 | -0.04 | | | | |
| 雜項設備 | 1407 | 15,076,697 | 0.16 | | | | |
| 雜項設備 | 140701 | 50,148,547 | 0.54 | | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | 140702 | -35,071,850 | -0.38 | | | | |
| 無形資產 | 16 | 2,220 | 0.00 | | | | |
| 無形資產 | 1601 | 2,220 | 0.00 | | | | |
| 電腦軟體 | 160102 | 2,220 | 0.00 | | | | |
| 其他資產 | 18 | 9,192,363,108 | 99.21 | | | | |
| 什項資產 | 1801 | 9,192,363,108 | 99.21 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 180105 | 280,274 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 180106 | 9,192,082,834 | 99.20 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 180106-0 | 102,300 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 180106-1 | 9,106,625,436 | 98.28 | | | | |

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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

2. 保證品（應付保證品）計132,557元，係109年度B棟樓廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

平衡表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 編號 | 金額 | % | 科目 | 編號 | 金額 | % |
|------------------|----------|---------------|------|----|----|----|---|
| 代管資產-房屋建築 及設備 | 180106-2 | 85,355,098 | 0.92 | | | | |
| 合計： | | 9,265,789,661 | | | | | |

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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

2. 保證品(應付保證品)計132,557元，係109年度B棟樓廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 57,756,006 | 57,756,006 |
| 勞務收入 | 244,577 | 244,577 |
| 服務收入 | 244,577 | 244,577 |
| 財產收益 | 327,300 | 327,300 |
| 財產交易利益 | 77,700 | 77,700 |
| 其他財產收入 | 249,600 | 249,600 |
| 政府撥入收入 | 56,887,480 | 56,887,480 |
| 公庫撥款收入 | 56,459,834 | 56,459,834 |
| 政府其他撥入收入 | 427,646 | 427,646 |
| 教學收入 | 275,694 | 275,694 |
| 學雜費收入 | 275,694 | 275,694 |
| 其他收入 | 20,955 | 20,955 |
| 受贈收入 | 5,693 | 5,693 |
| 雜項收入 | 15,262 | 15,262 |
| 支出 | 52,877,958 | 52,877,958 |
| 人事支出 | 50,975,535 | 50,975,535 |
| 人事支出 | 50,975,535 | 50,975,535 |
| 業務支出 | 826,818 | 826,818 |
| 業務支出 | 826,818 | 826,818 |
| 獎補助支出 | 5,693 | 5,693 |
| 其他獎補助 | 5,693 | 5,693 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,069,912 | 1,069,912 |
| 固定資產折舊 | 1,069,912 | 1,069,912 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

收入支出表

中華民國110年1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） | 4,878,048 | 4,878,048 |
| 期初淨資產 | | 61,123,138 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 66,001,186 |

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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 | 57,738,767 | 17,239 | 57,756,006 | 收入 |
| 勞務收入 | 244,577 | | 244,577 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 249,600 | 77,700 | 327,300 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 56,887,480 | | 56,887,480 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 275,694 | | 275,694 | 教學收入 |
| 其他收入 | 81,416 | -60,461 | 20,955 | 其他收入 |
| 基金用途 | 51,808,046 | 1,069,912 | 52,877,958 | 支出 |
| 用人費用 | 50,975,535 | | 50,975,535 | 人事支出 |
| 服務費用 | 763,778 | 63,040 | 826,818 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 63,040 | -63,040 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 5,693 | | 5,693 | 獎補助支出 |
| | | 1,069,912 | 1,069,912 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 5,930,721 | -1,052,673 | 4,878,048 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 14,827,488 | 46,295,650 | 61,123,138 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 20,758,209 | 45,242,977 | 66,001,186 | 期末淨資產 |

- 註：1. 會計收支欄「財產利益」7萬7,700元係基金間及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「其他收入」6萬1,600元係收回以前年度支出所收取現金收入，其中僅1,139元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘6萬461元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」76萬3,778元與會計收支欄「業務支出」82萬6,818元間之調整數6萬3,040元，係「材料及用品費」6萬3,040元及不含「捐助、補助及獎助」5,693元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」106萬9,912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。