

4-0501058

臺北市府教育局主管

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 12 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 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 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 - 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—臺北市立內湖高級中學

40501058-1

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 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	291,589,000	4,922,792	3,779,511	1,143,281	30.25	308,157,213	291,589,000	16,568,213	5.68
勞務收入	1,229,000	6,633		6,633		528,587	1,229,000	-700,413	-56.99
服務收入	1,229,000	6,633	0	6,633		528,587	1,229,000	-700,413	-56.99
財產收入	1,051,000	24,772	59,000	-34,228	-58.01	777,881	1,051,000	-273,119	-25.99
財產處分收入	88,000	11,020	44,000	-32,980	-74.95	18,520	88,000	-69,480	-78.95
其他財產收入	963,000	13,752	15,000	-1,248	-8.32	759,361	963,000	-203,639	-21.15
政府撥入收入	250,988,000	5,221,325	3,644,654	1,576,671	43.26	270,431,249	250,988,000	19,443,249	7.75
公庫撥款收入	250,988,000	5,054,196	3,644,654	1,409,542	38.67	259,261,395	250,988,000	8,273,395	3.30
政府其他撥入收入		167,129	0	167,129		11,169,854	0	11,169,854	
教學收入	37,977,000	-344,492		-344,492		35,832,668	37,977,000	-2,144,332	-5.65
學雜費收入	37,977,000	-344,492	0	-344,492		35,832,668	37,977,000	-2,144,332	-5.65
其他收入	344,000	14,554	75,857	-61,303	-80.81	586,828	344,000	242,828	70.59
受贈收入	144,000	0	24,000	-24,000	-100.00	438,745	144,000	294,745	204.68
雜項收入	200,000	14,554	51,857	-37,303	-71.93	148,083	200,000	-51,917	-25.96
基金用途	301,160,000	21,202,950	3,779,511	17,423,439	461.00	318,506,303	301,160,000	17,346,303	5.76
高中及高職教育計畫	259,435,000	11,523,512	2,683,087	8,840,425	329.49	268,072,566	259,435,000	8,637,566	3.33
一般行政管理計畫	29,830,000	1,912,244	1,096,424	815,820	74.41	29,234,351	29,830,000	-595,649	-2.00
建築及設備計畫	11,895,000	7,767,194		7,767,194		21,199,386	11,895,000	9,304,386	78.22
購建固定資產	11,859,000	7,767,194		7,767,194		21,199,386	11,859,000	9,340,386	78.76
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,571,000	-16,280,158		-16,280,158		-10,349,090	-9,571,000	-778,090	8.13
期初基金餘額	12,564,000					14,827,488	12,564,000	2,263,488	18.02
解繳公庫									
期末基金餘額	2,993,000					4,478,398	2,993,000	1,485,398	49.63

※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

- 一、服務收入：主要係疫情影響，暑期泳訓班停辦所致。
- 二、財產處分收入：主要係依實際情形辦理報廢財產收入覈實繳庫所致。
- 三、其他財產收入：主要係疫情影響，暫停開放場地所致。
- 四、政府其他撥入收入：
- 教育部補助：
1. RA9204 109學年12年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫738,576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985,600元。
 3. RA9244 109學年高級中等學校第二外語教育計畫44,922元。
 4. RA9717 109學年運動防護員巡迴服務計畫439,504元。
 5. RA9738 109學年獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費125,400元。
 6. RA0103 110學年適性學習社區教育資源均質化-經常門50,121元。
 7. RA0104 110學年適性學習社區教育資源均質化-資本門50,983元。
 8. RA0139 109學年適性學習社區教育資源均質化-經常門114,000元。
 9. RA0140 109學年適性學習社區教育資源均質化-資本門114,000元。
 10. RA0147 110年公立高級中等學校新課綱規劃總體課程實施所需課室空間及適性學習空間活化需求改善實施計畫450,000元。
 11. RA0205 109學年高中優質化補助方案-經常門464,000元、資本門718,512元。
 12. RA0214 110年公民教育課程落實學生基本法律素養研習經費33,433元。
 13. RA0228 110年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費448,680元。
 14. RA0237 110學年實施12年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費921,600元。
 15. RA0239 110(1)資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費39,600元。
 16. RA0244 110學年高級中等學校第二外語教育計畫100,688元。
 17. RA0263 110學年12年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫471,796元。
 18. RA0266 110年全國高級中等學校學生自治組織辦理相關知能工作坊計畫5,446元。
 19. RA0293 110學年高中優質化補助方案-經常門480,000元、資本門464,273元。
 20. RA0295 109(2)課程學習成果教師延長認證經費6,800元。
 21. RA0709 110學年辦理高級中等以下學校體育班學生學習輔導措施100,500元。
 22. RA0728 110年度高級中等以下學校體育班績效優良名單獎勵經費1,412,696元。
 23. RA0781 110年高級中等學校及大專校院卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫經費660,000元。
 24. RA0A55 110年高中職科技輔助自主學習推動經費-經常門290,000元、資本門160,000元。
 25. 110學年各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫(經常門)331,179元。
 26. 原住民優秀人才培訓補助經費81,000元。
 27. 110學年度推動中小學社團學生棒球發展計畫8,700元。
- 經濟部補助：
1. RA9805 110年汰換冰水主機系統設備857,845元。
- 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：主要係採購標案圖說費及學生證等收入覈實繳庫所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 月份

七、建築及設備計畫：

1. 烹飪專科教室環境升級計畫等工程1,312,542元，辦理併決算。
2. 高中優質化補助方案-購置LED互動觸控顯示器等設備8,342,631元，補辦預算增加執行數。
3. 電腦軟體36,000元，因使用年限未達2年，移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-4

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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				11,523,512	2,683,087	8,840,425	329.49
		累計數				268,072,566	259,435,000	8,637,566	3.33

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 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	144,847,503	-98,551,853	19,510,711	8,079,611	-3,796,736	53,930,014	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,231,475			-629,964	1,817,126	
房屋及建築	364,915	-287,113	120,418		-44,380	153,840	
機械及設備	81,762,715	-54,748,666	11,779,557	5,912,045	-3,804,051	29,077,510	
交通及運輸設備	4,828,941	-3,464,416	760,317	31,500	-303,005	1,790,337	
雜項設備	50,210,147	-34,820,183	2,668,483	2,126,364	984,664	16,916,747	
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			4,083,936			4,083,936	
遞耗資產							

註：

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

40501058-6

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	2,220		98,000	9,702		90,518	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
其他							

註：

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
中華民國 110 年 12 月份

40501058-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築：

增加數計120,418元，變動原因為：(1)增置：校門自動開關器等計120,418元。

2.機器及設備：

增加數計11,779,557元，變動原因為：(1)增置：推式打草機等計4,015,837元。

(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等計5,496,488元。

(4)受贈：教育局補助109學年度各級學校約用運動防護人員巡迴服務計畫購置熱敷箱等計2,267,232元。

減少數計 5,912,045元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢蒸氣鍋等計5,912,045元。

3.交通及運輸設備：

增加數計760,317元，變動原因為：(1)增置：音響設備等計270,317元。

(4)受贈：教育局補助110學年高中優先免試入學購置數位發言系統等計490,000元。

減少數計 31,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計31,500元。

4.雜項設備：

增加數計2,668,483元，變動原因為：(1)增置：低音大提琴等計2,256,448元。

(3)撥入：南湖高中移撥自動點餐結帳機等計374,535元。

(4)受贈：家長會贈與電子書等計10,000元。

(12)其他：以前年度預算購置冰水主機補列財產等計27,500元。

減少數計2,126,364元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計2,064,534元。

(12)其他：109年汰換空調設備貨物稅減徵等計61,830元。

5.購建中固定資產：

增加數計4,083,936元，變動原因為：(1)增置：冰水主機計4,083,936元。

6.電腦軟體：

增加數計98,000元，變動原因為：(4)受贈：教育局補助109學年度智慧校園4.0學校計畫購置自主學習智慧系統軟體等計98,000元。

減少數計 9,702元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額9,702元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-8

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														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築			121,000		121,000	121,000	120,418		120,418	99.52	-582	-0.48		
房屋及建築			121,000		121,000	121,000	120,418		120,418	99.52	-582	-0.48		
購建中固定資產														
機械及設備		1,395,514	2,671,000		4,066,514	4,066,514	4,015,837		4,015,837	98.75	-50,677	-1.25		
機械及設備		1,395,514	2,671,000		4,066,514	4,066,514	4,015,837		4,015,837	98.75	-50,677	-1.25		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		14,000	258,000		272,000	272,000	270,317		270,317	99.38	-1,683	-0.62		
交通及運輸設備		14,000	258,000		272,000	272,000	270,317		270,317	99.38	-1,683	-0.62		
購建中固定資產														
雜項設備		1,049,486	8,368,000		9,417,486	9,417,486	6,340,384		6,340,384	67.33	-3,077,102	-32.67		
雜項設備		1,049,486	8,368,000		9,417,486	9,417,486	2,256,448		2,256,448	23.96	-7,161,038	-76.04	主要係補辦預算-冰水主機7,082,000元，因原預算不足流標，致開工日期延後，於12月完成第1次估驗計價付款4,083,936元，本年度尚未完工部分計2,572,517元保留至111年度執行。	敦促業務單位盡速辦理，預計於111年1月辦理驗收付款。

※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—臺北市立內湖高級中學

40501058-9

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 購建中固定資產							4,083,936		4,083,936			4,083,936			
總計		2,459,000	11,418,000		13,877,000	13,877,000	10,746,956		10,746,956	77.44		-3,130,044	-22.56		

※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—臺北市立內湖高級中學
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 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	電腦軟體計36,000元，因使用年限未達2年，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	9,400,000		9,400,000	9,400,000	10,452,430	111.20	10,452,430		1,052,430	11.20		
541 遞延修繕房屋建築支	9,400,000		9,400,000	9,400,000	10,452,430	111.20	10,452,430		1,052,430	11.20	主要係專科教室工程1,312,542元，辦理併決算。	
542 其他遞延支出												
總計	9,436,000		9,436,000	9,436,000	10,452,430	110.77	10,452,430		1,016,430	10.77		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,637,618,507	100.00	負 債	8,579,210,095	99.32
流動資產	16,764,722	0.19	流動負債	7,761,003	0.09
現金	16,112,371	0.19	應付款項	7,024,663	0.08
銀行存款	16,112,371	0.19	應付代收款	3,756,483	0.04
銀行存款-公庫存款	7,171,770	0.08	應付費用	3,178,424	0.04
銀行存款-保管款	6,698,684	0.08	其他應付款	89,756	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收款項	736,340	0.01
專戶			預收收入	736,340	0.01
銀行存款-教育儲蓄	2,241,917	0.03	其他負債	8,571,449,092	99.23
戶			什項負債	8,571,449,092	99.23
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	2,900,233	0.03
應收款項	652,351	0.01	應付退休及離職金	2,861,921	0.03
其他應收款	652,351	0.01	應付代管資產	8,562,338,706	99.13
預付款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	3,348,232	0.04
預付費用	0	0.00			
長期貸墊款及準備金	4,538,465	0.05			
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,538,465	0.05	淨資產	58,408,412	0.68
退休及離職準備金	2,861,921	0.03	淨資產	58,408,412	0.68
其他準備金	1,676,544	0.02	淨資產	58,408,412	0.68
其他準備金-其他	1,676,544	0.02	累積餘額	58,408,412	0.68
固定資產	53,839,496	0.62	合計：	8,637,618,507	
土地改良物	1,817,126	0.02			
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,861,439	-0.07			
房屋建築及設備	153,840	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-331,493	0.00			
機械及設備	29,077,510	0.34			
機械及設備	87,630,227	1.01			
累計折舊-機械及設備	-58,552,717	-0.68			
交通及運輸設備	1,790,337	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	5,557,758	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,767,421	-0.04			
雜項設備	16,916,747	0.20			
雜項設備	50,752,266	0.59			
累計折舊-雜項設備	-33,835,519	-0.39			
購建中固定資產	4,083,936	0.05			
購建中固定資產	4,083,936	0.05			
無形資產	90,518	0.00			
無形資產	90,518	0.00			
電腦軟體	90,518	0.00			
其他資產	8,562,385,306	99.13			
什項資產	8,562,385,306	99.13			
暫付及待結轉帳項	46,600	0.00			
代管資產	8,562,338,706	99.13			
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	102,300	0.00			
代管資產-土地	8,479,705,910	98.17			
代管資產-房屋建築及設備	82,530,496	0.96			
合計：	8,637,618,507				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,486,393	318,906,605
勞務收入	6,633	528,587
服務收入	6,633	528,587
財產收益	2,588,373	11,577,734
廢舊物品售價收入		4,500
財產交易利益	2,574,621	10,813,873
其他財產收入	13,752	759,361
政府撥入收入	5,221,325	270,431,249
公庫撥款收入	5,054,196	259,261,395
政府其他撥入收入	167,129	11,169,854
教學收入	-344,492	35,832,668
學雜費收入	-344,492	35,832,668
其他收入	14,554	536,367
受贈收入		448,745
雜項收入	14,554	87,622
支出	15,844,530	321,621,331
人事支出	7,389,617	268,979,080
人事支出	7,389,617	268,979,080
業務支出	5,884,693	27,294,446
業務支出	5,884,693	27,294,446
獎補助支出	4,567	573,007
其他獎補助	4,567	573,007
財產損失	51,958	131,737
財產交易損失	51,958	131,737
折舊、折耗及攤銷	1,154,475	13,730,247
固定資產折舊	1,152,858	13,720,545
無形資產攤銷	1,617	9,702
其他支出	1,359,220	10,912,814
其他支出	1,359,220	10,912,814

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）	-8,358,137	-2,714,726
期初淨資產		61,123,138
解繳公庫		
期末淨資產		58,408,412

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-17

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	308,157,213	10,749,392	318,906,605	收入
勞務收入	528,587		528,587	勞務收入
財產收入	777,881	10,799,853	11,577,734	財產收益
政府撥入收入	270,431,249		270,431,249	政府撥入收入
教學收入	35,832,668		35,832,668	教學收入
其他收入	586,828	-50,461	536,367	其他收入
基金用途	318,506,303	3,115,028	321,621,331	支出
用人費用	268,979,080		268,979,080	人事支出
服務費用	22,468,540	4,825,906	27,294,446	業務支出
材料及用品費	4,058,384	-4,058,384		
租金、償債、利息及相關手續費	109,480	-109,480		
稅捐及規費(強制費)	25,024	-25,024		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	633,018	-633,018		
捐助、補助與獎助	573,007		573,007	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	21,199,386	-21,199,386		財產損失
其他	460,384	13,730,247	13,730,247	折舊、折耗及攤銷
其他	460,384	10,452,430	10,912,814	其他支出
本期賸餘(短絀)	-10,349,090	7,634,364	-2,714,726	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	4,478,398	53,930,014	58,408,412	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 12 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中1,079萬9,853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「其他收入」5萬1,600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5萬461元應自調整數欄位扣除。
3. 會計收支欄「財產損失」13萬1,737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。
4. 預算執行數欄「服務費用」2,246萬8,540元與會計收支欄「業務支出」2,729萬4,446元間之調整數482萬5,906元，係「材料及用品費」405萬8,384元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬9,480元、「稅捐及規費(強制費)」2萬5,024元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」63萬3,018元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,373萬247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。
6. 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」2,119萬9,386元，其中1,074萬6,956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1,045萬2,430元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」46萬384元與會計收支欄「其他支出」1,091萬2,814元間之調整數1,045萬2,430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。