

40501102

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員

蔡秀琴



機關長官

柳景沅



臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

目 次

中華民國 113 年 11 月份

名 稱	頁 次
<p>甲、預算執行表</p> <p> 壹、主要表</p> <p> 一、基金來源、用途及餘絀表.....</p> <p> 貳、附屬表</p> <p> 一、主要業務計畫執行明細表.....</p> <p> 二、資本資產明細表.....</p> <p> 三、長期負債明細表.....</p> <p> 四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....</p> <p> 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.....</p> <p> 六、重大計畫預算執行績效分析表.....</p> <p>乙、會計報表</p> <p> 壹、主要表</p> <p> 一、平衡表.....</p> <p> 二、收入支出表.....</p> <p>丙、參考表</p> <p> 一、預算執行與會計收支對照表.....</p> <p> 二、差額解釋表等(附錄).....</p>	<p>第 1-3 頁</p> <p>第 4 頁</p> <p>第 5-6 頁</p> <p>第 -- 頁</p> <p>第 7 頁</p> <p>第 8 頁</p> <p>第 -- 頁</p> <p>第 9-12 頁</p> <p>第 13-14 頁</p> <p>第 15-16 頁</p> <p>第 17 頁</p>

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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	388,614,000	28,646,051	27,587,498	1,058,553	3.84	397,316,854	380,112,659	17,204,195	4.53
勞務收入	904,000					699,019	893,500	-194,481	-21.77
服務收入	904,000	0	0	0		699,019	893,500	-194,481	-21.77
財產收入	3,098,000	835,487	127,223	708,264	556.71	7,573,573	2,939,777	4,633,796	157.62
財產處分收入	50,000	2,960	0	2,960		20,730	10,000	10,730	107.30
租金收入		0	0	0		11,000	0	11,000	
其他財產收入	3,048,000	832,527	127,223	705,304	554.38	7,541,843	2,929,777	4,612,066	157.42
政府撥入收入	351,888,000	23,582,538	12,846,485	10,736,053	83.57	363,903,668	343,673,132	20,230,536	5.89
公庫撥款收入	351,888,000	22,809,589	12,846,485	9,963,104	77.56	356,262,545	343,673,132	12,589,413	3.66
政府其他撥入收入		772,949	0	772,949		7,641,123	0	7,641,123	
教學收入	31,702,000	4,196,664	14,613,790	-10,417,126	-71.28	24,715,923	31,701,750	-6,985,827	-22.04
學雜費收入	30,422,000	4,196,664	14,613,790	-10,417,126	-71.28	23,435,923	30,421,750	-6,985,827	-22.96
建教合作收入	1,280,000	0	0	0		1,280,000	1,280,000	0	
其他收入	1,022,000	31,362		31,362		424,671	904,500	-479,829	-53.05
受贈收入	552,000	30,571	0	30,571		353,173	552,000	-198,827	-36.02
雜項收入	470,000	791	0	791		71,498	352,500	-281,002	-79.72
基金用途	391,610,000	31,606,279	27,587,498	4,018,781	14.57	390,370,883	383,108,659	7,262,224	1.90
高中及高職教育計畫	376,786,000	31,260,784	27,043,498	4,217,286	15.59	377,616,057	368,695,659	8,920,398	2.42
一般行政管理計畫	2,916,000	216,702	292,000	-75,298	-25.79	2,403,490	2,509,000	-105,510	-4.21
建築及設備計畫	11,908,000	128,793	252,000	-123,207	-48.89	10,351,336	11,904,000	-1,552,664	-13.04
購建固定資產	11,656,000	128,793		128,793		10,351,336	11,652,000	-1,300,664	-11.16
其他	252,000		252,000	-252,000	-100.00		252,000	-252,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,996,000	-2,960,228		-2,960,228		6,945,971	-2,996,000	9,941,971	-331.84
期初基金餘額	9,898,000					22,151,041	9,898,000	12,253,041	123.79
解繳公庫									
期末基金餘額	6,902,000					29,097,012	6,902,000	22,195,012	321.57

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

1. 服務收入：甄選報名費收入覈實繳庫。
2. 財產處分收入：變賣報廢財產物品收入覈實繳庫。
3. 租金收入：來來超商設置自動販賣使用費覈實繳庫。
4. 其他財產收入：校園停車費及場地出借收入覈實繳庫。
5. 公庫撥款收入：統籌款-電腦教室照明風扇線路改善工程經費885,330元及統籌款-經營大樓走廊及教室油漆修繕工程經費1,740,979元。
6. 政府其他撥入收入：
 - (1)RA2284 112學年補助高級中等學校學生穩定就學措施實施計畫15,176元。
 - (2)RA2526 112 學年度高中以下臺灣手語實體課程協同教師鐘點費119,858元。
 - (3)RA2109 112學年度十二年國教課綱前導學校經費545,563元。
 - (4)RA2237 112學年度十二年國教課綱新增鐘點費216,132元。
 - (5)RA2271 本土語客家語開課經費63,061元。
 - (6)RA3907 113年防制學生禁物濫用校園宣導實施計畫24,780元。
 - (7)RA2A63 推動中小學數位學習精進方案-數位內容及教學軟體464,000元。
 - (8)RA3219 113年充實行政人力經費420,000元。
 - (9)RA3164 112學年度國中技藝教育課程競賽67,439元。
 - (10)RA3939113年執行維護校園安全暨防制學生藥物濫用工作79,800元。
 - (11)RA2717 112學年度高中學校進用運動防護員服務計畫542,117元。
 - (12)RA3106 112/2高職優質化方案經常門705,643元。
 - (13)RA3107 112/2高職優質化方案資本門312,000元。
 - (14)RA2209 112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費75,761元。
 - (15)RA2271 112學年度本土語文(閩南語客語文)開課經費30,073元。
 - (16)RA3261 編制內教師參加客語閩南語能力認證中高級報名費7,686元。
 - (17)RA3519 高中職特教班暨職業輔導員經費-經常門1,448,900元。
 - (18)RA3520 高中職特教班暨職業輔導員經費-資本門104,000元。
 - (19)RA2A03 113年5G新科技學習示範學校計畫經費63,900元。
 - (20)RA3A63 教師增能研習經費18,700元。
 - (21)RA2252 112學年度高級中等學校台灣手語課程開課經費132,602元。
 - (22)RA3228 113年充實一般科目教學設備計畫經費484,749元。
 - (23)餘款納入基金-112學年度數學領域推動中心餘款93,343元。
 - (24)RA3777 113年高級中等以下學校增聘運動教練計畫經費720,000元。
 - (25)RA3A63 113年推動中小學數位學習精進方案經費101,640元。
 - (26)RA3234 113學年度高級中學適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫25,000元。
 - (27)RA3136 113年度充實教學及實習設備計畫-專業群科735,200元。
 - (28)RA3131 113年提升學生實習實作能力補助24,000元。
7. 學雜費收入：補救教學及重修學分費等覈實繳庫。
8. 受贈收入：獎學金定期存單利息及劉O華等捐助獎學金覈實繳庫。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

9. 雜項收入：補辦學生證收入等覈實繳庫。
10. 營建與修建工程：綜合大樓北側外牆整修工程於10月底竣工，於11月辦理驗收，刻正辦理複驗相關事宜。
11. 其他設備：充實教學實習設備計畫購置數位工作站與程控電腦等設備奉准先行辦理。
12. 無形資產：因購買RPAGE學校首頁網站系統維護等移列經常門-28A 電腦軟體服務費。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 11 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				31,260,784	27,043,498	4,217,286	15.59
		累計數				377,616,057	368,695,659	8,920,398	2.42

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
資本資產明細表
 中華民國 113 年 11 月份

40501102-5

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	195,782,475	-133,547,411	23,667,005	12,728,287	-15,504,776	57,669,006	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	102,788	-101,760				1,028	
房屋及建築	4,333,537	-689,000			-71,500	3,573,037	
機械及設備	100,713,393	-76,531,367	18,654,682	7,366,336	-13,237,427	22,232,945	
交通及運輸設備	7,439,627	-6,272,479	259,090	1,894,109	1,542,744	1,074,873	
雜項設備	80,988,682	-49,952,805	4,753,233	2,730,171	-3,738,593	29,320,346	
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：機械及設備：增加數18,654,682元為(1)增置：AI影像即時捕捉等設備計3,447,050元。(3)撥入：教育局撥入推動中小學行動學習智慧教學計畫個人電腦及體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊比賽訓練用腳踏車訓練台等計15,207,632元。減少數7,366,336元為(5)報廢：財政局核准報廢個人電腦等設備7,366,336元。
 交通及運輸設備：增加數259,090元為(1)增置：購置手提無線擴音機計239,190元。(3)撥入：體育局補助購置基層訓練田徑隊訓練用藍芽喇叭計19,900元。減少數1,894,109元為(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備1,894,109元。
 雜項設備：增加數4,753,233元為(1)增置：教務處特教組專業教室設備高壓清洗機計2,205,233元。(3)撥入：體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊工業風扇等設備計2,548,000元。減少數2,730,171元為(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備2,694,571元及(12)以前年度預算購置冷氣冰箱貨物稅退稅減值35,600元。
 電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：737,671元，截至113年11月止累計攤銷金額737,671元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
資本資產明細表
 中華民國 113 年 11 月份

40501102-6

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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	2,204,448			737,671		1,466,777	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：機械及設備：增加數18,654,682元為(1)增置：AI影像即時捕捉等設備計3,447,050元。(3)撥入：教育局撥入推動中小學行動學習智慧教學計畫個人電腦及體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊比賽訓練用腳踏車訓練台等計15,207,632元。減少數7,366,336元為(5)報廢：財政局核准報廢個人電腦等設備7,366,336元。
 交通及運輸設備：增加數259,090元為(1)增置：購置手提無線擴音機計239,190元。(3)撥入：體育局補助購置基層訓練田徑隊訓練用藍芽喇叭計19,900元。減少數1,894,109元為(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備1,894,109元。
 雜項設備：增加數4,753,233元為(1)增置：教務處特教組專業教室設備高壓清洗機計2,205,233元。(3)撥入：體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊工業風扇等設備計2,548,000元。減少數2,730,171元為(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備2,694,571元及(12)以前年度預算購置冷氣冰箱貨物稅退稅減值35,600元。
 電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：737,671元，截至113年11月止累計攤銷金額737,671元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 11 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	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		2,163,000	1,430,000		3,593,000	3,440,000	3,447,050		3,447,050	100.20	7,050	0.20				95.94
機械及設備		2,163,000	1,430,000		3,593,000	3,440,000	3,447,050		3,447,050	100.20	7,050	0.20				95.94
購建中固定資產																
交通及運輸設備		133,000	162,000		295,000	215,000	239,190		239,190	111.25	24,190	11.25				81.08
交通及運輸設備		133,000	162,000		295,000	215,000	239,190		239,190	111.25	24,190	11.25	監視器等設備奉准先行辦理。			81.08
購建中固定資產																
雜項設備		2,360,000	723,000		3,083,000	2,875,000	2,205,233		2,205,233	76.70	-669,767	-23.30				71.53
雜項設備		2,360,000	723,000		3,083,000	2,875,000	2,205,233		2,205,233	76.70	-669,767	-23.30	新購圖書1批等刻正辦理採購事宜。	積極辦理。		71.53
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,656,000	2,315,000		6,971,000	6,530,000	5,891,473		5,891,473	90.22	-638,527	-9.78				84.51

**臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
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**

40501102-8

中華民國 113 年 11 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	252,000		252,000	252,000						-252,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	252,000		252,000	252,000						-252,000	-100.00	因購買RPAGE學校首頁網站系統維護等移列經常門-28A電腦軟體服務費。		
522 購置權利														
54 遞延支出	7,000,000		7,000,000	6,996,000	4,459,863		4,459,863	63.75		-2,536,137	-36.25			63.71
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000	6,996,000	4,459,863		4,459,863	63.75		-2,536,137	-36.25	綜合大樓北側外牆整修工程(第1期)之契約竣工日為9月14日，惟因外牆工程受大雨及颱風影響，工期延期至10月25日竣工，本案於11月辦理驗收未通過，預計於12月份辦理複驗，驗收合格後即可核銷工程尾款約新臺幣2,540,404元，另監造服務費約新臺幣403,056元、工程管理費核銷129,000元、空污費16,533元，預計執行率可達95%。	積極辦理。	63.71
542 其他遞延支出														
總計	7,252,000		7,252,000	7,248,000	4,459,863		4,459,863	61.53		-2,788,137	-38.47			61.50

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	114,975,980	100.00	負債	28,209,962	24.54
流動資產	43,555,828	37.88	流動負債	22,640,572	19.69
現金	42,305,316	36.79	應付款項	22,631,959	19.68
銀行存款	42,125,316	36.64	應付代收款	22,631,959	19.68
銀行存款-公庫存款	20,947,183	18.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,948,766	17.35	預收款項	8,613	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1,229,367	1.07	預收收入	8,613	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	其他負債	5,569,390	4.84
零用及週轉金	180,000	0.16	什項負債	5,569,390	4.84
應收款項	88,394	0.08	存入保證金	3,192,999	2.78
其他應收款	88,394	0.08	應付退休及離職金	2,373,073	2.06
預付款項	1,162,118	1.01	暫收及待結轉帳項	3,318	0.00
預付費用	1,162,118	1.01	淨資產	86,766,018	75.46
長期貸墊款及準備金	9,164,800	7.97	淨資產	86,766,018	75.46
準備金	9,164,800	7.97	淨資產	86,766,018	75.46
			累積餘額	84,386,105	73.39

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	2,373,073	2.06	本期短絀	-12,432,964	-10.81
其他準備金	6,791,727	5.91	淨資產調整數	14,812,877	12.88
其他準備金-獎助學金	5,233,863	4.55	合計：	114,975,980	
其他準備金-其他	1,071,911	0.93			
其他準備金-教育儲蓄戶	485,953	0.42			
固定資產	56,202,229	48.88			
土地改良物	1,028	0.00			
土地改良物	102,788	0.09			
累計折舊-土地改良物	-101,760	-0.09			
房屋建築及設備	3,573,037	3.11			
房屋建築及設備	4,333,537	3.77			
累計折舊-房屋建築及設備	-760,500	-0.66			
機械及設備	22,232,945	19.34			
機械及設備	112,001,739	97.41			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-89,768,794	-78.08			
交通及運輸設備	1,074,873	0.93			
交通及運輸設備	5,804,608	5.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,729,735	-4.11			
雜項設備	29,320,346	25.50			
雜項設備	83,011,744	72.20			
累計折舊-雜項設備	-53,691,398	-46.70			
無形資產	1,466,777	1.28			
無形資產	1,466,777	1.28			
電腦軟體	1,466,777	1.28			
其他資產	4,586,346	3.99			
什項資產	4,586,346	3.99			
暫付及待結轉帳項	4,586,346	3.99			
代管資產	9,417,238,351	8,190.61			
代管資產-土地改良物	70,421	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	9,236,864,000	8,033.73			
代管資產-房屋建築及設備	179,785,530	156.37			
代管資產-其他政府	518,400	0.45			
應付代管資產	-9,417,238,351	-8,190.61			
合計：	114,975,980				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

收入支出表

中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,689,751	400,244,909
勞務收入		699,019
服務收入		699,019
財產收益	879,187	10,536,228
財產孳息收入		11,000
廢舊物品售價收入	320	940
財產交易利益	2,640	19,790
其他財產收入	876,227	10,504,498
政府撥入收入	23,582,538	363,903,668
公庫撥款收入	22,809,589	356,262,545
政府其他撥入收入	772,949	7,641,123
教學收入	4,196,664	24,715,923
學雜費收入	4,196,664	23,435,923
建教合作收入		1,280,000
其他收入	31,362	390,071
受贈收入	30,571	353,173
雜項收入	791	36,898
支出	33,333,414	412,677,873
人事支出	27,371,018	348,763,270
人事支出	27,371,018	348,763,270
業務支出	4,051,288	29,449,531
業務支出	4,051,288	29,449,531
獎補助支出	16,588	860,261
其他獎補助	16,588	860,261
財產損失	41,194	119,528
財產交易損失	41,194	119,528
折舊、折耗及攤銷	1,767,341	28,078,935
固定資產折舊	1,720,118	27,341,264
無形資產攤銷	47,223	737,671
其他支出	85,985	5,406,348
其他支出	85,985	5,406,348

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

收入支出表

中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,643,663	-12,432,964
期初淨資產		84,386,105
解繳公庫		
淨資產調整數		14,812,877
期末淨資產		86,766,018

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	397,316,854	2,928,055	400,244,909	收入
勞務收入	699,019		699,019	勞務收入
財產收入	7,573,573	2,962,655	10,536,228	財產收益
政府撥入收入	363,903,668		363,903,668	政府撥入收入
教學收入	24,715,923		24,715,923	教學收入
其他收入	424,671	-34,600	390,071	其他收入
基金用途	390,370,883	22,306,990	412,677,873	支出
用人費用	348,763,270		348,763,270	人事支出
服務費用	22,300,090	7,149,441	29,449,531	業務支出
材料及用品費	4,906,790	-4,906,790		
租金、償債、利息及相關手續費	382,503	-382,503		
稅捐及規費(強制費)	147,196	-147,196		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,712,952	-1,712,952		
捐助、補助與獎助	860,261		860,261	獎補助支出
資產短絀		119,528	119,528	財產損失
其他	946,485	4,459,863	5,406,348	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	4,459,863	-4,459,863		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	5,891,473	-5,891,473		
本期賸餘(短絀)	6,945,971	-19,378,935	-12,432,964	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,151,041	62,235,064	84,386,105	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	29,097,012	14,812,877	14,812,877	淨資產調整數
		57,669,006	86,766,018	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 月份

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、無形資產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589萬1,473元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2230萬0,090元與會計科目「業務支出」2,944萬9,531元間之調整數714萬9,441元，係「材料及用品費」490萬6,790元、「租金、償債、利息及相關手續費」38萬2,503元、稅捐及規費(強制費)14萬7,196元及「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)171萬2,952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「財產收益」其中296萬2,655元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。
2. 預算項目「其他收入」其中3萬4,600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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,807萬8,935元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」11萬9,528元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」94萬6,485元與會計科目「其他支出」540萬6,348元間之調整數445萬9,863元，係「遞延支出」445萬9,863元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,481萬2,877元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。