

4-0501276

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 5 月份

主辦會計人員

施慧端



機關長官

莊富西



臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

目 次

中華民國 110 年 5 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 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	86,809,000	8,614,265	5,768,900	2,845,365	49.32	41,278,688	37,326,819	3,951,869	10.59
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	601,000	-3,201		-3,201		450,108	276,000	174,108	63.08
財產處分收入	46,000	200	0	200		200	6,000	-5,800	-96.67
其他財產收入	555,000	-3,401	0	-3,401		449,908	270,000	179,908	66.63
政府撥入收入	86,037,000	8,617,466	5,768,900	2,848,566	49.38	40,819,485	37,039,819	3,779,666	10.20
公庫撥款收入	86,037,000	5,768,900	5,768,900	0		37,039,819	37,039,819	0	
政府其他撥入收入		2,848,566	0	2,848,566		3,779,666	0	3,779,666	
其他收入	165,000					9,095	11,000	-1,905	-17.32
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	164,000	0	0	0		9,095	11,000	-1,905	-17.32
基金用途	90,456,000	9,043,994	5,768,900	3,275,094	56.77	40,897,563	40,973,819	-76,256	-0.19
國民教育計畫	63,125,000	4,635,922	4,700,200	-64,278	-1.37	29,837,989	32,175,209	-2,337,220	-7.26
一般行政管理計畫	15,567,000	1,122,253	1,057,200	65,053	6.15	7,382,843	8,157,610	-774,767	-9.50
建築及設備計畫	11,764,000	3,285,819	11,500	3,274,319	28,472.34	3,676,731	641,000	3,035,731	473.59
購建固定資產	11,728,000	3,285,819	11,500	3,274,319	28,472.34	3,676,731	605,000	3,071,731	507.72
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,647,000	-429,729		-429,729		381,125	-3,647,000	4,028,125	-110.45
期初基金餘額	4,406,000					6,470,815	4,406,000	2,064,815	46.86
解繳公庫									
期末基金餘額	759,000					6,851,940	759,000	6,092,940	802.76

※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 5 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收5,800元。
2. 其他財產收入因：開放場地收入219,340元、開放停車場收入212,397元、教職員日間停車收入18,171元，較預計超收179,908。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助3,779,666元。
 - (1)109學年度公立國民中學增置專長(共聘)教師員額計畫(RA9229)46,592元。
 - (2)109學年度學生學習扶助方案開班經費第1期款(RA9256)113,440元。
 - (3)109學年度生涯發展教育經費第1期(RA9253)7,482元。
 - (4)109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)116,883元。
 - (5)109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA9331)15,505元。
 - (6)109年推動教育優先區計畫經費(RA9322)72,448元。
 - (7)109學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第1期(RA9738)81,000元。
 - (8)109學年原住民社團活動經費(RA9331)46,740元。
 - (9)109學年度提升國民中小學英語教學成效計畫經常門經費(RA9373)153,250元。
 - (10)109學年推動教育優先區計畫經費第3期款(RA9322)34,752元。
 - (11)109學年獎勵學校聘任專任運動教練經費第2期(RA9738)99,000元。
 - (12)109學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA9331)57,600元。
 - (13)110年1月教育部商借教師代理經費(RA9261)86,408元。
 - (14)109學年度補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費(設備)(RA9462)340,000元。
 - (15)109學年度補助無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園業務經費(RA9471)340,000元。
 - (16)109年校舍防水隔熱整修工程經費(RA9808)2,150,646元。
 - (17)109學年度生涯發展教育經費第2期(RA9253)17,920元。
4. 雜項收入因：數位學生證補卡費791元、收回以前年度支出(清寒生餐費補助)240元、109年冷氣機貨物稅退稅2,000元、廠商逾期違約金6,064元，較預計短收1,095元。
5. 建築及設備計畫因：
 - (1)營建及修建工程：
 - A. 保留數:109年活動中心舞台、球場、體育組辦公室暨諮商教室、課輔教室整修工程委託技術服務費182,724元，110年3月已付款結案。(109年保留數)
 - B. 補助款:109.5.14北市教中字第10930453291號函核定專科教室整修工程(理化教室)820,658元，本年度支付委託技術服務費63,928元，併決算辦理。(109年局款非統籌款)
 - C. 補助款:109.6.9北市教工字第1093052717號函及109.11.16北市教工字第1093105384號函核定109年校舍防水隔熱工程921,706元(109年局款非統籌款)及299,009元(109年追加統籌款)，教育部補助款2,150,646元，本年度支付3,271,852元(含施工費307萬元，委託技術服務費178,724元，工程管理費23,128元)，併決算辦理。
 - D. 年度預算:本年度校園優質化工程之工程管理費依工程進度尚有圍牆整修工程16,500元、行政樓外牆整修工程44,500元未執行。
 - (2)其他設備：
 - A. 補辦預算:補助非營利幼兒園設備經費21,705元。
 - B. 年度預算:主要係個人電腦及周邊設備257,142元因疫情影響致原物料短缺，供應商無法如期交貨，預計7月執行完成。LED液晶顯示器94,608元因配合英語情境教室設置期程，預計7月執行完成。已預付DELL16GB記憶體含安裝建置費35,860元，俟教育局移入伺服器主機後轉正實付一併登錄財產。
 - (3)無形資產：電腦軟體因購置作業系統還原控制軟體尚在規劃中，預計6月執行完成。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 5 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	%
國民教育計畫		本月數				4,635,922	4,700,200	-64,278	-1.37
		累計數				29,837,989	32,175,209	-2,337,220	-7.26

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

40501276-4

中華民國 110 年 5 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	36,137,832	-22,173,910	560,297	10,113	-1,321,309	13,192,797	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-728,208			-101,140	1,622,552	
房屋及建築	4,215,000	-643,245			-28,975	3,542,780	
機械及設備	14,440,147	-10,632,244	375,438		-715,701	3,467,640	
交通及運輸設備	2,207,499	-1,828,487	34,144		-48,533	364,623	
雜項設備	12,691,778	-8,341,726	150,715	2,000	-426,960	4,071,807	
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： 主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計375,438元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線消毒燈等設備計69,390元。(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計275,596元。(4)受贈：以代辦經費購置單槍投影機等設備計30,452元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計34,144元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置擴大機等設備計34,144元。
- 3.雜項設備：增加數計150,715元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機等設備計88,837元。(3)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。(4)受贈：以代辦經費購置磁性開閉式白板等設備計38,758元。減少數計2,000元，變動原因為：(12)其他：109年度冷氣機貨物稅退稅減值2,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計8,113元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計8,113元。

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

40501276-5

中華民國 110 年 5 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 其他	131,508			8,113		123,395	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計375,438元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線消毒燈等設備計69,390元。(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計275,596元。(4)受贈：以代辦經費購置單槍投影機等設備計30,452元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計34,144元，變動原因為：(4)受贈：以代辦經費購置擴大機等設備計34,144元。
- 3.雜項設備：增加數計150,715元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機等設備計88,837元。(3)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。(4)受贈：以代辦經費購置磁性開閉式白板等設備計38,758元。減少數計2,000元，變動原因為：(12)其他：109年度冷氣機貨物稅退稅減值2,000元。
- 4.電腦軟體：減少數計8,113元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年5月底止累計8,113元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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		3,560,000			3,560,000	16,500						-16,500	-100.00	本年度校園優質化之圍牆整修工程工程管理費依工程進度尚有16,500元未執行。	依工程進度覈實支用。
土地改良物		3,560,000			3,560,000	16,500						-16,500	-100.00		
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		543,000	38,000		581,000	463,000	69,390		69,390	14.99		-393,610	-85.01	1. 個人電腦及周邊設備257,142元因疫情影響致原物料短缺，供應商無法如期交貨。 2. LED液晶顯示器94,608元因配合英語情境教室設置期程致延後購置。 3. 預付電腦周邊設備DELL 16GB記憶體含安裝建置費35,860元，俟教育局移入伺服器主機後轉正實付一併登錄財產。	預計7月執行完成。
機械及設備		543,000	38,000		581,000	463,000	69,390		69,390	14.99		-393,610	-85.01		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		270,000	85,000		355,000										

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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		270,000	85,000		355,000										
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		426,000	118,000		544,000	81,000	88,837		88,837	109.68	7,837	9.68			
雜項設備		426,000	118,000		544,000	81,000	88,837		88,837	109.68	7,837	9.68			
購建中固定資產															
總計		4,799,000	241,000		5,040,000	560,500	158,227		158,227	28.23	-402,273	-71.77			

※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 5 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	購置作業系統還原控制軟體尚在規劃中。	預計7月執行完成。
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	7,111,724	182,724	6,929,000	227,224	3,518,504	1,548.47	3,518,504		3,291,280	1,448.47	1. 109.5.14北市教中字第10930453291號函核定專科教室整修工程(理化教室)820,658元，本年度支付委託技術服務費63,928元，併決算辦理。(109年局款非統籌款) 2. 109.6.9北市教工字第1093052717號函及109.11.16北市教工字第1093105384號函核定109年校舍防水隔熱工程921,706元(109年局款非統籌款)及299,009元(109年追加統籌款)，教育部補助款2,150,646元，本年度支付3,271,852元(含施工費307萬元,委託技術服務費178,724元,工程管理費23,128元)，併決算辦理。 3. 109年活動中心舞台、球場、體育組辦公室暨諮商教室、課輔教室整修工程委託技術服務費182,724元，110年3月已付款結案。(109年保留數) 4. 本年度校園優質化之行政樓外牆整修工程工程管理費依工程進度尚有44,500元未執行。	依工程進度覈實支用。
541 遞延修繕房屋建築支	7,111,724	182,724	6,929,000	227,224	3,518,504	1,548.47	3,518,504		3,291,280	1,448.47		
542 其他遞延支出												
總計	7,147,724	182,724	6,965,000	263,224	3,518,504	1,336.70	3,518,504		3,255,280	1,236.70		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,643,606,566	100.00	負 債	2,623,561,829	99.24
流動資產	10,390,892	0.39	流動負債	3,387,591	0.13
現金	10,255,032	0.39	應付款項	3,380,933	0.13
銀行存款	10,155,032	0.38	應付代收款	3,375,933	0.13
銀行存款-公庫存款	6,368,599	0.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,064,416	0.12	應付工程款	5,000	0.00
銀行存款-代繳費款	285,782	0.01	預收款項	6,658	0.00
專戶			預收收入	6,658	0.00
銀行存款-教育儲蓄	436,235	0.02	其他負債	2,620,174,238	99.11
戶			什項負債	2,620,174,238	99.11
零用及週轉金	100,000	0.00	存入保證金	762,825	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,555,406	0.13
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,615,856,007	98.95
預付款項	135,860	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	135,860	0.01			
長期貸墊款及準備金	3,814,545	0.14			

信託代理與保證資產	280,000	信託代理與保證負債	280,000
保證品	280,000	應付保證品	280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,814,545	0.14	淨資產	20,044,737	0.76
退休及離職準備金	3,555,406	0.13	淨資產	20,044,737	0.76
其他準備金	259,139	0.01	淨資產	20,044,737	0.76
其他準備金-其他	47,357	0.00	累積餘額	20,434,737	0.77
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.01	本期短絀	-390,000	-0.01
固定資產	13,069,402	0.49	合計：	2,643,606,566	
土地改良物	1,622,552	0.06			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-829,348	-0.03			
房屋建築及設備	3,542,780	0.13			
房屋建築及設備	4,215,000	0.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-672,220	-0.03			
機械及設備	3,467,640	0.13			
機械及設備	14,815,585	0.56			

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-11,347,945	-0.43			
交通及運輸設備	364,623	0.01			
交通及運輸設備	2,241,643	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,877,020	-0.07			
雜項設備	4,071,807	0.15			
雜項設備	12,840,493	0.49			
累計折舊-雜項設備	-8,768,686	-0.33			
無形資產	123,395	0.00			
無形資產	123,395	0.00			
電腦軟體	123,395	0.00			
其他資產	2,616,208,332	98.96			
什項資產	2,616,208,332	98.96			
暫付及待結轉帳項	352,325	0.01			
代管資產	2,615,856,007	98.95			

信託代理與保證資產	280,000	信託代理與保證負債	280,000
保證品	280,000	應付保證品	280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國110年5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	39,041	0.00			
代管資產-土地	2,578,943,380	97.55			
代管資產-房屋建築及設備	19,409,698	0.73			
代管資產-其他政府	17,463,888	0.66			
合計：	2,643,606,566				

信託代理與保證資產

280,000

信託代理與保證負債

280,000

保證品

280,000

應付保證品

280,000

註：1. 信託代理與保證資產(負債)280,000元：106年運動場跑道工程保固金(華南銀行定存單)100,000元、106年南樓補強工程保固金(華南銀行定存單)180,000元。

2. 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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

收入支出表

中華民國110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,614,265	41,678,813
財產收益	-3,201	852,178
廢舊物品售價收入	200	200
財產交易利益		402,070
其他財產收入	-3,401	449,908
政府撥入收入	8,617,466	40,819,485
公庫撥款收入	5,768,900	37,039,819
政府其他撥入收入	2,848,566	3,779,666
其他收入		7,150
雜項收入		7,150
支出	9,265,288	42,068,813
人事支出	5,436,421	35,614,683
人事支出	5,436,421	35,614,683
業務支出	262,517	1,390,377
業務支出	262,517	1,390,377
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
折舊、折耗及攤銷	258,389	1,329,477
固定資產折舊	256,766	1,321,364
無形資產攤銷	1,623	8,113
其他支出	3,307,961	3,724,276
其他支出	3,307,961	3,724,276
本期賸餘（短絀）	-651,023	-390,000
期初淨資產		20,434,737
解繳公庫		
期末淨資產		20,044,737

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	41,278,688	400,125	41,678,813	收入
財產收入	450,108	402,070	852,178	財產收益
政府撥入收入	40,819,485		40,819,485	政府撥入收入
其他收入	9,095	-1,945	7,150	其他收入
基金用途	40,897,563	1,171,250	42,068,813	支出
用人費用	35,614,683		35,614,683	人事支出
服務費用	892,299	498,078	1,390,377	業務支出
材料及用品費	105,794	-105,794		
租金、償債、利息及相關手續費	15,956	-15,956		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	376,328	-376,328		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	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	3,676,731	-3,676,731		
		1,329,477	1,329,477	折舊、折耗及攤銷
其他支出	205,772	3,518,504	3,724,276	其他支出
本期賸餘(短絀)	381,125	-771,125	-390,000	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,470,815	13,963,922	20,434,737	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,851,940	13,192,797	20,044,737	期末淨資產

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」40萬2,070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. 其他收入：

預算執行數欄「其他收入」9,095元係收回以前年度支出等所收取現金收入，其中僅7,150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1,945元應自調整數欄位扣除。

3. 預算執行數欄「服務費用」89萬2,299元與會計收支欄「業務支出」139萬377元間之調整數49萬8,078元，係「材料及用品費」10萬5,794元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,956元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」37萬6,328元之調整數。

4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」132萬9,477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。

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」367萬6,731元，其中15萬8,227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；另「遞延支出」351萬8,504元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

6. 預算執行數欄「其他支出」20萬5,772元與會計收支欄「其他支出」372萬4,276元間之調整數351萬8,504元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」351萬8,504元。