

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 6 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 6 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 6 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	6,023,235	5,734,300	288,935	5.04	47,301,923	43,061,119	4,240,804	9.85
勞務收入	6,000								
服務收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	601,000	9,600	5,000	4,600	92.00	459,708	281,000	178,708	63.60
財產處分收入	46,000	0	5,000	-5,000	-100.00	200	11,000	-10,800	-98.18
其他財產收入	555,000	9,600	0	9,600		459,508	270,000	189,508	70.19
政府撥入收入	86,037,000	6,013,635	5,719,300	294,335	5.15	46,833,120	42,759,119	4,074,001	9.53
公庫撥款收入	86,037,000	5,719,300	5,719,300	0		42,759,119	42,759,119	0	
政府其他撥入收入		294,335	0	294,335		4,074,001	0	4,074,001	
其他收入	165,000		10,000	-10,000	-100.00	9,095	21,000	-11,905	-56.69
受贈收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	164,000	0	10,000	-10,000	-100.00	9,095	21,000	-11,905	-56.69
基金用途	90,456,000	6,180,543	5,734,300	446,243	7.78	47,078,106	46,708,119	369,987	0.79
國民教育計畫	63,125,000	4,536,388	4,647,100	-110,712	-2.38	34,374,377	36,822,309	-2,447,932	-6.65
一般行政管理計畫	15,567,000	1,605,121	1,060,200	544,921	51.40	8,987,964	9,217,810	-229,846	-2.49
建築及設備計畫	11,764,000	39,034	27,000	12,034	44.57	3,715,765	668,000	3,047,765	456.25
購建固定資產	11,728,000	39,034	27,000	12,034	44.57	3,715,765	632,000	3,083,765	487.94
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,647,000	-157,308		-157,308		223,817	-3,647,000	3,870,817	-106.14
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					6,694,632	759,000	5,935,632	782.03

※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 6 月份

1. 財產處分收入因：報廢財產變賣收入短收10,800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221,997元、教職員日間停車收入18,171元，較預計超收189,508。
3. 政府其他撥入收入因：教育部補助4,074,001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。(上期結轉)
 - (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。(上期結轉)
 - (3)109學年度生涯發展教育經費第1期(RA9253)7,482元。(上期結轉)
 - (4)109學年度活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)116,883元。(上期結轉)
 - (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。(上期結轉)
 - (6)109年推動教育優先區計畫經費(RA9322)72,448元。(上期結轉)
 - (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。(上期結轉)
 - (8)109學年原住民社團活動經費(RA9331)46,740元。(上期結轉)
 - (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。(上期結轉)
 - (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。
 - (18)109學年度公立國民中學增置專長(共聘)教師員額計畫第3期(RA9229)288,100元。
 - (19)109-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費(RA9336)6,235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11,095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25,500元、行政樓外牆整修工程56,266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57,705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

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 月份

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7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

40501276-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 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				4,536,388	4,647,100	-110,712	-2.38
		累計數				34,374,377	36,822,309	-2,447,932	-6.65

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 6 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	593,097	1,207,764	-392,705	12,956,550	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,451,900	-728,208			-121,368	1,602,324	
房屋及建築	4,215,000	-643,245			-34,770	3,536,985	
機械及設備	14,440,147	-10,632,244	411,438	487,213	-368,507	3,363,621	
交通及運輸設備	2,207,499	-1,828,487	34,144	14,998	-43,279	354,879	
雜項設備	12,691,778	-8,341,726	147,515	696,318	175,219	3,976,468	
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

40501276-6

中華民國 110 年 6 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			9,235		122,273	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

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
中華民國 110 年 6 月份

40501276-7

主要增減原因：

- 1.機械及設備：增加數計411,438元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線消毒燈等設備計105,390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。減少數計487,213元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等設備487,213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。減少數計14,998元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢無線接收主機等設備14,998元。
- 3.雜項設備：增加數計147,515元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機等設備計85,637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696,318元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢油印機等設備694,318元。(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9,235元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月底止累計9,235元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	25,500						-25,500	-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25,500元未執行。	依工程進度覈實支用。
土地改良物		3,560,000			3,560,000	25,500						-25,500	-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	105,390		105,390	22.76		-357,610	-77.24	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	105,390		105,390	22.76		-357,610	-77.24		
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

40501276-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	85,637	85,637	105.72	4,637	5.72				
雜項設備		426,000	118,000		544,000	81,000	85,637	85,637	105.72	4,637	5.72				
購建中固定資產															
總計		4,799,000	241,000		5,040,000	569,500	191,027	191,027	33.54	-378,473	-66.46				

※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 6 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	245,224	3,524,738	1,437.35	3,524,738		3,279,514	1,337.35	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56,266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	245,224	3,524,738	1,437.35	3,524,738		3,279,514	1,337.35		
542 其他遞延支出												
總計	7,147,724	182,724	6,965,000	281,224	3,524,738	1,253.36	3,524,738		3,243,514	1,153.36		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,643,541,719	100.00	負 債	2,623,890,537	99.26
流動資產	10,511,691	0.40	流動負債	3,803,348	0.14
現金	10,375,831	0.39	應付款項	3,787,090	0.14
銀行存款	10,275,831	0.39	應付代收款	3,782,090	0.14
銀行存款-公庫存款	6,220,891	0.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,325,932	0.13	應付工程款	5,000	0.00
銀行存款-代繳費款	287,957	0.01	預收款項	16,258	0.00
專戶			預收收入	16,258	0.00
銀行存款-教育儲蓄	441,051	0.02	其他負債	2,620,087,189	99.11
專戶			什項負債	2,620,087,189	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	3,561,606	0.13
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,615,762,758	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	3,820,745	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,820,745	0.14	淨資產	19,651,182	0.74
退休及離職準備金	3,561,606	0.13	淨資產	19,651,182	0.74
其他準備金	259,139	0.01	淨資產	19,651,182	0.74
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	-783,555	-0.03
固定資產	12,834,277	0.49	合計：	2,643,541,719	
土地改良物	1,602,324	0.06			
土地改良物	2,451,900	0.09			
累計折舊-土地改良物	-849,576	-0.03			
房屋建築及設備	3,536,985	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	-678,015	-0.03			
機械及設備	3,363,621	0.13			
機械及設備	14,364,372	0.54			

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6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	-11,000,751	-0.42			
交通及運輸設備	354,879	0.01			
交通及運輸設備	2,226,645	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,871,766	-0.07			
雜項設備	3,976,468	0.15			
雜項設備	12,142,975	0.46			
累計折舊-雜項設備	-8,166,507	-0.31			
無形資產	122,273	0.00			
無形資產	122,273	0.00			
電腦軟體	122,273	0.00			
其他資產	2,616,252,733	98.97			
什項資產	2,616,252,733	98.97			
暫付及待結轉帳項	489,975	0.02			
代管資產	2,615,762,758	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6月30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	97.56			
代管資產-房屋建築及設備	19,316,449	0.73			
代管資產-其他政府	17,463,888	0.66			
合計：	2,643,541,719				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,011,269	47,690,082
財產收益	-2,366	849,812
廢舊物品售價收入		200
財產交易利益	-11,966	390,104
其他財產收入	9,600	459,508
政府撥入收入	6,013,635	46,833,120
公庫撥款收入	5,719,300	42,759,119
政府其他撥入收入	294,335	4,074,001
其他收入		7,150
雜項收入		7,150
支出	6,404,824	48,473,637
人事支出	5,809,323	41,424,006
人事支出	5,809,323	41,424,006
業務支出	323,614	1,713,991
業務支出	323,614	1,713,991
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
折舊、折耗及攤銷	257,081	1,586,558
固定資產折舊	255,959	1,577,323
無形資產攤銷	1,122	9,235
其他支出	14,806	3,739,082
其他支出	14,806	3,739,082
本期賸餘(短絀)	-393,555	-783,555
期初淨資產		20,434,737
解繳公庫		
期末淨資產		19,651,182

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	47,301,923	388,159	47,690,082	收入
財產收入	459,708	390,104	849,812	財產收益
政府撥入收入	46,833,120		46,833,120	政府撥入收入
其他收入	9,095	-1,945	7,150	其他收入
基金用途	47,078,106	1,395,531	48,473,637	支出
用人費用	41,424,006		41,424,006	人事支出
服務費用	1,081,309	632,682	1,713,991	業務支出
材料及用品費	231,284	-231,284		
租金、償債、利息及相關手續費	20,796	-20,796		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	380,602	-380,602		
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	3,715,765	-3,715,765		
		1,586,558	1,586,558	折舊、折耗及攤銷
其他	214,344	3,524,738	3,739,082	其他支出
本期賸餘(短絀)	223,817	-1,007,372	-783,555	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	6,694,632	12,956,550	19,651,182	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 6 月份

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」39萬104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」108萬1,309元與會計收支欄「業務支出」171萬3,991元間之調整數63萬2,682元，係「材料及用品費」23萬1,284元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬796元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」38萬602元之調整數。

4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」158萬6,558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」371萬5,765元，其中19萬1,027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」352萬4,738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」21萬4,344元與會計收支欄「其他支出」373萬9,082元間之調整數352萬4,738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352萬4,738元。