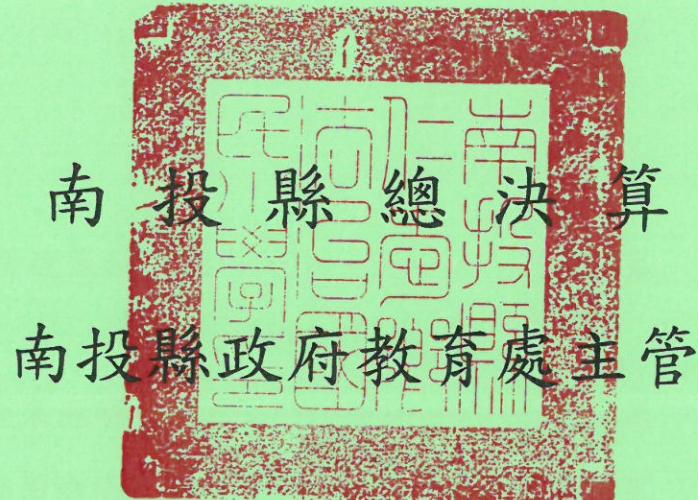


中華民國 112 年度  
(112年 1月 1日至 112 年 12月 31 日)



南投縣地方教育發展基金

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

南投縣仁愛鄉法治國民小學編

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
112年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘绌表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	5	頁
二、基金用途明細表.....	第	6	頁
三、資本資產明細表.....	第	8-9	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	10	頁
五、員工人數彙計表.....	第	11	頁
六、用人費用彙計表.....	第	12-13	頁
七、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	14	頁
八、各項費用彙計表.....	第	15	頁
九、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	16	頁
丙、會計報表			
一、平衡表.....	第	18-19	頁
二、收入支出表.....	第	20	頁
三、現金流量表.....	第	21	頁
丁、參考表			
決算與會計收支對照表.....	第	22	頁

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
總 說 明  
中華民國112年度

**一、業務計畫實施績效：**

**(一)國民教育計畫：**

本年度預算編列2,420萬8,000元、決算數2,215萬2,607元。

111學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數81人；附設幼兒園2班，學生人數53人。

112學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數74人；附設幼兒園2班，學生人數50人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

**(二)建築及設備計畫：**

本年度預算編列5萬元、決算數2萬6,500元。

主要汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。

**二、基金來源、用途及餘绌情形：**

**(一)基金來源：**

本年度基金來源決算數2,155萬5,106元，較預算數2,153萬9,000元，增加1萬6,106元，計增加0.07%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數2,000元，較預算數5,000元，減少3,000元，計減少60.00%。主要係因：場地設施使用費收入短收3,000元。

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
總 說 明  
中華民國112年度

2. 公庫撥款收入：決算數2,153萬4,000元，預算數2,153萬4,000元。
3. 雜項收入：決算數1萬9,106元，較預算數0元，增加1萬9,106元。主要係因：收回111年度預算溢支導師費1萬9,106元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數2,217萬9,107元，較預算數2,425萬8,000元，減少207萬8,893元，計減少8.57%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數2,215萬2,607元，較預算數2,420萬8,000元，減少205萬5,393元，計減少8.49%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。
2. 建築及設備計畫：決算數2萬6,500元，較預算數5萬元，減少2萬3,500元，計減少47.00%。主要係因：撙節及按實際發生數支用。

(三)本期短绌：本年度決算短绌數62萬4,001元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出91萬5,283元。

投資活動之淨現金流出2萬6,500元。

籌資活動之淨現金流出71萬1,170元。

現金及約當現金之淨減165萬2,953元。

期初現金及約當現金1,611萬4,321元。

期末現金及約當現金1,446萬1,368元。

四、資產負債情況：

南投縣地方教育發展基金  
南投縣仁愛鄉法治國民小學  
總 說 明  
中華民國112年度

資產總額為9,511萬1,027元，包括：流動資產1,471萬4,547元、固定資產8,039萬6,480元。

負債總額為1,119萬3,413元，包括：流動負債1,084萬9,243元、其他負債34萬4,170元。

淨資產為累積餘額8,391萬7,614元。

**地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學**  
**基金來源、用途及餘绌表**  
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	21,539,000	100.00	21,555,106	100.00	16,106	0.07	20,208,000	100.00
43 勞務收入	5,000	0.02	2,000	0.01	-3,000	-60.00		
431 服務收入	5,000	0.02	2,000	0.01	-3,000	-60.00		
46 政府撥入收入	21,534,000	99.98	21,534,000	99.90		0.00	20,208,000	100.00
462 公庫撥款收入	21,534,000	99.98	21,534,000	99.90		0.00	20,208,000	100.00
4Y 其他收入			19,106	0.09	19,106	0.00		
4YY 雜項收入			19,106	0.09	19,106	0.00		
5 基金用途	24,258,000	112.62	22,179,107	102.89	-2,078,893	-8.57	21,219,940	105.01
53 國民教育計畫	24,208,000	112.39	22,152,607	102.77	-2,055,393	-8.49	21,219,940	105.01
5M 建築及設備計畫	50,000	0.23	26,500	0.12	-23,500	-47.00		
購建固定資產	50,000	0.23	26,500	0.12	-23,500	-47.00		
本期賸餘 (短绌)	-2,719,000		-624,001		2,094,999	-77.05	-1,011,940	
期初基金餘額	2,778,075		4,145,135		1,367,060	49.21	5,157,075	
解繳公庫								
期末基金餘額	59,075		3,521,134		3,462,059	5,860.45	4,145,135	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
**基金來源明細表**  
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	21,539,000	21,555,106	16,106	0.07	
43 勞務收入	5,000	2,000	-3,000	-60.00	
431服務收入	5,000	2,000	-3,000	-60.00	場地設施使用費收入短收。
46 政府撥入收入	21,534,000	21,534,000		0.00	
462公庫撥款收入	21,534,000	21,534,000		0.00	
4Y 其他收入		19,106	19,106	0.00	
4YY雜項收入		19,106	19,106	0.00	收回111年度預算溢支導師費。

填表說明：

**地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
基金用途明細表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	24,258,000	22,179,107	-2,078,893	-8.57	
53 國民教育計畫	24,208,000	22,152,607	-2,055,393	-8.49	
1 用人費用	22,743,000	21,404,718	-1,338,282	-5.88	
11 正式員額薪資	15,444,000	14,533,298	-910,702	-5.90	
12 聘僱及兼職人員薪資	288,000	312,792	24,792	8.61	
13 超時工作報酬	444,000	364,156	-79,844	-17.98	
15 獎金	3,628,000	3,222,002	-405,998	-11.19	
16 退休及卹償金	1,504,000	1,351,038	-152,962	-10.17	
18 福利費	1,435,000	1,621,432	186,432	12.99	
2 服務費用	994,000	567,997	-426,003	-42.86	
21 水電費	72,000	30,433	-41,567	-57.73	撙節支出。
22 郵電費	76,000	45,199	-30,801	-40.53	撙節支出。
23 旅運費	85,000	44,302	-40,698	-47.88	依實際需要核實支用。
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	8,596	2,596	43.27	依實際需要核實支用。
25 修理保養及保固費	568,000	260,107	-307,893	-54.21	撙節支出。
27 一般服務費	117,000	116,360	-640	-0.55	
28 專業服務費	26,000	19,000	-7,000	-26.92	依實際需要核實支用。
29 公共關係費	44,000	44,000			公共關係費預算數44,000元，決算數44,000元。
3 材料及用品費	464,000	172,892	-291,108	-62.74	
31 使用材料費	25,000	1,426	-23,574	-94.30	撙節支出。
32 用品消耗	439,000	171,466	-267,534	-60.94	撙節支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
5M 建築及設備計畫	50,000	26,500	-23,500	-47.00	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50,000	26,500	-23,500	-47.00	
51 購建固定資產	50,000	26,500	-23,500	-47.00	1.依實際需要核實支用。2.辦理調整容納，由購置雜項設備轉出預算數27,000元，轉入購置機械及設備。

本

頁

空

白

地方教育發展基金—南  
資本資  
中華民國

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	
			增加	
			預算數	
<b>資產</b>	44,070,962	19,416,191		50,000
非理財目的之長期投資				
土地	450,000			
土地改良物	3,048,048	2,827,135		
房屋及建築	29,063,830	9,918,665		
機械及設備	4,587,661	2,362,846	27,000	
交通及運輸設備	2,243,600	767,223		
雜項設備	4,677,823	3,540,322	23,000	
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				
權利				
電腦軟體				
發展中之無形資產				
其他				

註：土地改良物增加原因：增置。

房屋及建築增加原因：增置。

機械及設備增加原因：增置、撥入、受贈、更正，減少原因：報廢、更正。

交通及運輸設備增加原因：受贈。

雜項設備增加原因：增置，減少原因：報廢。

投縣仁愛鄉法治國民小學

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
59,264,903		472,923	3,050,271	80,396,480
5,379,127			450,000	
53,204,976			526,063	5,073,977
243,700		120,363	1,824,161	70,525,980
20,000			578,834	1,769,318
417,100		352,560	122,226	1,374,151
			-1,013	1,203,054

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
固定資產建設改良擴充明細表  
中華民國112年度

單位：新臺幣元

## 地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	18	18	0	
職員	18	18	0	
合 計	18	18	0	

填表說明：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
用人費用彙計表( 左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	15,444,000		444,000		3,628,000	1,504,000		1,435,000		22,455,000	288,000	22,743,000
正式人員	15,444,000		444,000		3,628,000	1,504,000		1,435,000		22,455,000		22,455,000
兼任人員											72,000	72,000
其他人員											216,000	216,000
合    計	15,444,000		444,000		3,628,000	1,504,000		1,435,000		22,455,000	288,000	22,743,000

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
**用人費用彙計表( 右半頁)**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
14,533,298		364,156		3,222,002	1,351,038		1,621,432		21,091,926	312,792	21,404,718
14,533,298		364,156		3,185,738	1,347,802		1,587,770		21,018,764	72,000	21,018,764
14,533,298		364,156		36,264	3,236		33,662		73,162	240,792	313,954
				3,222,002	1,351,038		1,621,432		21,091,926	312,792	21,404,718

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
**主要業務計畫執行績效摘要表**

中 華 民 國 112 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減			備註
		數 量	金額	數 量	金額	數 量	%	金額	
總 計			24,258,000		22,179,107			-2,078,893	-8.57
國民教育計畫			24,208,000		22,152,607			-2,055,393	-8.49
建築及設備計畫			50,000		26,500			-23,500	-47.00
									依實際需要核實支用。

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
1 用人費用	22,743,000	21,404,718	-1,338,282	-5.88
11 正式員額薪資	15,444,000	14,533,298	-910,702	-5.90
12 聘僱及兼職人員薪資	288,000	312,792	24,792	8.61
13 超時工作報酬	444,000	364,156	-79,844	-17.98
15 獎金	3,628,000	3,222,002	-405,998	-11.19
16 退休及卹償金	1,504,000	1,351,038	-152,962	-10.17
18 福利費	1,435,000	1,621,432	186,432	12.99
2 服務費用	994,000	567,997	-426,003	-42.86
21 水電費	72,000	30,433	-41,567	-57.73
22 郵電費	76,000	45,199	-30,801	-40.53
23 旅運費	85,000	44,302	-40,698	-47.88
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	8,596	2,596	43.27
25 修理保養及保固費	568,000	260,107	-307,893	-54.21
27 一般服務費	117,000	116,360	-640	-0.55
28 專業服務費	26,000	19,000	-7,000	-26.92
29 公共關係費	44,000	44,000	0	0.00
3 材料及用品費	464,000	172,892	-291,108	-62.74
31 使用材料費	25,000	1,426	-23,574	-94.30
32 用品消耗	439,000	171,466	-267,534	-60.94
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	50,000	26,500	-23,500	-47.00
51 購建固定資產	50,000	26,500	-23,500	-47.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
合 計	24,258,000	22,179,107	-2,078,893	-8.57

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
**管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	44,000	44,000			
291 公共關係費	44,000	44,000			
統計所需項目	8,000	5,000	-3,000	-37.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000	5,000	-3,000	-37.50	

本

頁

空

白

地方教育發展基金—南  
平衡  
中華民國112

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	95,111,027	100.00	40,910,916	100.00	54,200,111	132.48
<b>流動資產</b>	14,714,547	15.47	16,256,145	39.74	-1,541,598	-9.48
<b>現金</b>	14,461,368	15.20	16,114,321	39.39	-1,652,953	-10.26
<b>銀行存款</b>	14,461,368	15.20	16,114,321	39.39	-1,652,953	-10.26
<b>預付款項</b>	253,179	0.27	141,824	0.35	111,355	78.52
<b>其他預付款</b>	253,179	0.27	141,824	0.35	111,355	78.52
<b>固定資產</b>	80,396,480	84.53	24,654,771	60.26	55,741,709	226.09
<b>土地</b>	450,000	0.47	450,000	1.10	0	0.00
<b>土地</b>	450,000	0.47	450,000	1.10	0	0.00
<b>土地改良物</b>	5,073,977	5.33	220,913	0.54	4,853,064	2,196.82
<b>土地改良物</b>	8,427,175	8.86	3,048,048	7.45	5,379,127	176.48
<b>累計折舊-土地改良物</b>	-3,353,198	-3.53	-2,827,135	-6.91	-526,063	18.61
<b>房屋建築及設備</b>	70,525,980	74.15	19,145,165	46.80	51,380,815	268.37
<b>房屋建築及設備</b>	82,268,806	86.50	29,063,830	71.04	53,204,976	183.06
<b>累計折舊-房屋建築及設備</b>	-11,742,826	-12.35	-9,918,665	-24.24	-1,824,161	18.39
<b>機械及設備</b>	1,769,318	1.86	2,224,815	5.44	-455,497	-20.47
<b>機械及設備</b>	4,710,998	4.95	4,587,661	11.21	123,337	2.69
<b>累計折舊-機械及設備</b>	-2,941,680	-3.09	-2,362,846	-5.78	-578,834	24.50
<b>交通及運輸設備</b>	1,374,151	1.44	1,476,377	3.61	-102,226	-6.92
<b>交通及運輸設備</b>	2,263,600	2.38	2,243,600	5.48	20,000	0.89
<b>累計折舊-交通及運輸設備</b>	-889,449	-0.94	-767,223	-1.88	-122,226	15.93
<b>雜項設備</b>	1,203,054	1.26	1,137,501	2.78	65,553	5.76
<b>雜項設備</b>	4,742,363	4.99	4,677,823	11.43	64,540	1.38
<b>累計折舊-雜項設備</b>	-3,539,309	-3.72	-3,540,322	-8.65	1,013	-0.03
<b>合 計</b>	<b>95,111,027</b>	<b>100.00</b>	<b>40,910,916</b>	<b>100.00</b>	<b>54,200,111</b>	<b>132.48</b>

信託代理與保證資產

0

註：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。

## 投縣仁愛鄉法治國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>						
流動負債	11,193,413	11.77	12,111,010	29.60	-917,597	-7.58
應付款項	10,849,243	11.41	11,055,670	27.02	-206,427	-1.87
應付代收款	10,849,243	11.41	11,055,670	27.02	-206,427	-1.87
應付費用	10,824,539	11.38	11,040,424	26.99	-215,885	-1.96
其他負債	24,704	0.03	15,246	0.04	9,458	62.04
什項負債	344,170	0.36	1,055,340	2.58	-711,170	-67.39
存入保證金	344,170	0.36	1,055,340	2.58	-711,170	-67.39
<b>淨資產</b>	83,917,614	88.23	28,799,906	70.40	55,117,708	191.38
淨資產	83,917,614	88.23	28,799,906	70.40	55,117,708	191.38
淨資產	83,917,614	88.23	28,799,906	70.40	55,117,708	191.38
累積餘額	83,917,614	88.23	28,799,906	70.40	55,117,708	191.38
合 計	95,111,027	100.00	40,910,916	100.00	54,200,111	132.48

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學

收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	80,793,509	100.00	23,993,085	100.00	56,800,424	236.74
勞務收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
服務收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
財產收益	59,123,603	73.18	3,785,085	15.78	55,338,518	1,462.02
其他財產收入	59,123,603	73.18	3,785,085	15.78	55,338,518	1,462.02
政府撥入收入	21,534,000	26.65	20,208,000	84.22	1,326,000	6.56
公庫撥款收入	21,534,000	26.65	20,208,000	84.22	1,326,000	6.56
其他收入	133,906	0.17	0	0.00	133,906	0.00
受贈收入	114,800	0.14	0	0.00	114,800	0.00
雜項收入	19,106	0.02	0	0.00	19,106	0.00
支出	25,675,801	31.78	25,857,788	107.77	-181,987	-0.70
人事支出	21,404,718	26.49	20,687,837	86.22	716,881	3.47
人事支出	21,404,718	26.49	20,687,837	86.22	716,881	3.47
業務支出	747,889	0.93	532,103	2.22	215,786	40.55
業務支出	747,889	0.93	532,103	2.22	215,786	40.55
財產損失	4,368	0.01	2,949,278	12.29	-2,944,910	-99.85
財產交易損失	4,368	0.01	2,949,278	12.29	-2,944,910	-99.85
折舊、折耗及攤銷	3,493,377	4.32	1,640,116	6.84	1,853,261	113.00
固定資產折舊	3,493,377	4.32	1,640,116	6.84	1,853,261	113.00
其他支出	25,449	0.03	48,454	0.20	-23,005	-47.48
其他支出	25,449	0.03	48,454	0.20	-23,005	-47.48
本期賸餘（短絀）	55,117,708	68.22	-1,864,703	-7.77	56,982,411	-3,055.84
期初淨資產	28,799,906	35.65	30,664,609	127.81	-1,864,703	-6.08
解繳公庫						
期末淨資產	83,917,614	103.87	28,799,906	120.03	55,117,708	191.38

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學  
**現金流量表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短绌)	55,117,708
8002 調整非現金項目	-56,032,991
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-915,283
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-26,500
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-26,500
84 簿資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	237,130
8404 減少短期債務及其他負債	-948,300
85 簿資活動之淨現金流入(流出)	-711,170
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,652,953
87 期初現金及約當現金	16,114,321
88 期末現金及約當現金	14,461,368

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

南投縣地方教育發展基金—南投縣仁愛鄉法治國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	21,555,106	59,238,403	80,793,509	收入
勞務收入	2,000		2,000	勞務收入
財產收入		59,123,603	59,123,603	財產收益
政府撥入收入	21,534,000		21,534,000	政府撥入收入
其他收入	19,106	114,800	133,906	其他收入
基金用途	22,179,107	3,496,694	25,675,801	支出
用人費用	21,404,718		21,404,718	人事支出
服務費用	567,997	179,892	747,889	業務支出
材料及用品費	172,892	-172,892		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		4,368	4,368	財產損失
		25,449	25,449	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	26,500	-26,500		
		3,493,377	3,493,377	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	-624,001	55,741,709	55,117,708	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,145,135	24,654,771	28,799,906	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,521,134	80,396,480	83,917,614	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數59,123,603元，係增置固定資產59,051,203元、撥入固定資產36,200元、更正固定資產36,200元。

2. 其他收入調整數114,800元，係接受贈與固定資產114,800元。

3. 業務支出調整數179,892元，係「材料及用品費」調減數172,892元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」調減數7,000元。

4. 財產損失調整數4,368元，係報廢固定資產所發生之損失4,368元。

5. 其他支出調整數25,449元，係更正減少固定資產25,449元。

6. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數26,500元，係購置機械及設備26,500元。

7. 折舊、折耗及攤銷調整數3,493,377元，係固定資產提列折舊3,493,377元。

8. 期初淨資產調整數24,654,771元，係上年度決算資本資產期末帳面金額。