

40501054

臺北市政府教育局主管

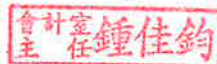
臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 5 月份

主辦會計人員 鍾佳鈞



機關長官 張云棻



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山女子高級中學

目 次

中華民國 115 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、資本資產明細表.....	第 4-7 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20-22 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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	449,253,000	32,663,398	32,512,000	151,398	0.47	206,202,855	199,225,000	6,977,855	3.50
徵收及依法分配收入	5,000					424,200		424,200	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		424,200	0	424,200	
勞務收入	944,000	145,424	130,000	15,424	11.86	376,812	210,000	166,812	79.43
服務收入	944,000	145,424	130,000	15,424	11.86	376,812	210,000	166,812	79.43
財產收入	442,000	67,615	53,500	14,115	26.38	223,996	210,500	13,496	6.41
財產處分收入	10,000	14,115	0	14,115		16,496	3,000	13,496	449.87
租金收入	432,000	53,500	53,500	0		207,500	207,500	0	
政府撥入收入	409,943,000	27,981,000	27,981,000			200,164,366	193,916,000	6,248,366	3.22
公庫撥款收入	409,943,000	27,981,000	27,981,000	0		199,531,078	193,916,000	5,615,078	2.90
政府其他撥入收入		0	0	0		633,288	0	633,288	
規費收入	281,000	47,184	5,000	42,184	843.68	215,556	157,000	58,556	37.30
使用規費收入	281,000	47,184	5,000	42,184	843.68	215,556	157,000	58,556	37.30
教學收入	36,271,000	4,359,346	4,240,000	119,346	2.81	4,448,946	4,340,000	108,946	2.51
學雜費收入	36,271,000	4,359,346	4,240,000	119,346	2.81	4,448,946	4,340,000	108,946	2.51
其他收入	1,367,000	62,829	102,500	-39,671	-38.70	348,979	391,500	-42,521	-10.86
受贈收入	1,000,000	60,199	100,000	-39,801	-39.80	340,199	380,000	-39,801	-10.47
雜項收入	367,000	2,630	2,500	130	5.20	8,780	11,500	-2,720	-23.65
基金用途	453,351,000	31,350,629	32,512,000	-1,161,371	-3.57	194,657,858	203,323,000	-8,665,142	-4.26
高中及高職教育計畫	438,506,000	30,706,165	32,241,500	-1,535,335	-4.76	191,935,731	201,984,760	-10,049,029	-4.98
一般行政管理計畫	3,202,000	273,524	263,000	10,524	4.00	1,069,645	984,000	85,645	8.70
建築及設備計畫	11,643,000	370,940	7,500	363,440	4,845.87	1,652,482	354,240	1,298,242	366.49
購建固定資產	11,613,000	370,940	7,500	363,440	4,845.87	1,652,482	354,240	1,298,242	366.49
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,098,000	1,312,769		1,312,769		11,544,997	-4,098,000	15,642,997	-381.72
期初基金餘額	16,524,000					36,757,461	16,524,000	20,233,461	122.45
解繳公庫									
期末基金餘額	12,426,000					48,302,458	12,426,000	35,876,458	288.72

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 月份

- 一、違規罰款收入:較預計增加424,200元,主要係因向廠商追繳113年樂旗隊樂器採購案押標金所致。
- 二、服務收入:較預計增加合計166,812元,主要係因教師甄選報名費較預計多及教科書作業管理費收入較預計提前。
- 三、財產處分收入:較預計增加13,496元,主要係因財產報廢收入較預計多。
- 四、公庫撥款收入:較預計增加合計5,615,078元。
 1. 114/9/1-12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費、增撥公立高中以下學校經費差額1,567,398元。
 2. (統籌款)校門、大禮堂歷史建物修復再利用工程規劃設計經費4,046,000元。
 3. 114年10/11-12/31高級中等以下學校教師請身心調適假所遺課務之代理(課)費用1,680元。
- 五、政府其他撥入收入:較預計增加合計633,288元。
 1. (RA4219)114年度充實行政人力經費54,684元。
 2. (RA5219)115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,392元。
 3. (RA4237)114學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費88,932元。
 4. (RA4263)114-1學期十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費117,756元。
 5. (RA4A14)114-1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫經費63,472元。
 6. (RA4A63)114-1推動中小學數位學習精進方案代理代課費經費11,150元。
 7. (RA4C72)114學年度國際教育補助計畫-國際交流經費171,000元。
 8. (RA4233)114學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費536元。
 9. (RA42F2)114學年度高中文本土與開課經費(手語)60元、(閩客語)2元、(原住民語)1,304元。
- 六、使用規費收入:較預計增加58,556元,主要係因教職員停車及校園場地開放收入較預計多。
- 七、學雜費收入:較預計增加108,946元,主要係因學雜費及電腦使用費較預計多。
- 八、受贈收入:較預計減少39,801元,主要係因捐贈獎學金等較預計少。
- 九、雜項收入:較預計減少2,720元,主要係因學生證補卡費、電子領標款較預計少。
- 十、一般行政管理計畫:較預計增加85,645元,主要係因辦公事務用品等核實支應。
- 十一、建築及設備計畫:較預計增加1,298,242元,主要係因:
 1. (預算內)自強樓一(北側)耐震補強工程工管費較預算提前支應71,442元、(補辦預算)新興聯盟計畫購置高效能筆電7臺分攤款63,000元較預計提前執行。
 2. (統籌款)校門、大禮堂歷史建物修復再利用工程核實支應1,213,800元,併決算辦理。
 3. (預算內)汰換網路及資訊週邊設備50,000元已請購尚未核銷。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				30,706,165	32,241,500	-1,535,335	-4.76
		累計數				191,935,731	201,984,760	-10,049,029	-4.98

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-4

資本資產明細表

中華民國 115 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 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	952,004,063	-355,609,587	927,240	8,241,349	-3,813,101	585,267,266	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	11,473,998	-3,905,251			-447,345	7,121,402	
房屋及建築	739,760,526	-193,899,919			-4,950,735	540,909,872	珍貴財產逸仙樓建 物78,929,028元(會計 室列事業用，財管系 統列公務用)。
機械及設備	113,046,738	-90,888,082	638,000	5,417,498	1,221,369	18,600,527	高中優質化專案購置 高速雙光源雷雕 機1臺及相片印表 機1臺共84,000元，因 補助款尚未撥付採預 付費用出帳，會計尚 未列財產帳，財管系 統已列財產帳。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-5

資本資產明細表

中華民國 115 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 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			
交通及運輸設備	16,490,321	-13,336,345		539,520	179,777	2,794,233	高中優質化專案購置 水波 爐2臺53,800元，因補 助款尚未撥付採預付 費用出帳，會計尚未 列財產帳，財管系統 已列財產帳。
雜項設備	70,604,527	-53,579,990	289,240	2,201,371	183,833	15,296,239	
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							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-6

資本資產明細表

中華民國 115 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 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			
電腦軟體	627,953			82,960		544,993	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
資本資產明細表
中華民國 115 年 5 月份

40501054-7

機械及設備:

增加數計638,000元，變動原因為：(1)增置:購置筆電63,000元。(3)撥入：CB4AB6補助購置多頻道記錄器等218,000元、CB5A29補置購置高效能筆電357,000元。
減少數計5,417,498元，變動原因為：(5)報廢：報廢廢棄過濾器等計5,417,498元。

交通及運輸設備:

減少數計539,520元，變動原因為：(5)報廢：報廢無線喊話器計539,520元。

雜項設備:

增加數計289,240元，變動原因為：(1)增置：購置圖書一批等289,240元。
減少數計2,201,371元，變動原因為：(5)報廢：報廢電子黑板等計2,201,371元

電腦軟體：

- 1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
- 2.減少數計82,960元，變動原因為：(5)報廢:群組教室廣播系統等9,608元。(11)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額73,352元。
- 3.電腦軟體期末餘額544,993元等於攤銷系統當月攤銷後餘額 544,993元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 5 月份

40501054-9

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 其他 其他 總計		1,966,000	762,000		2,728,000	339,240	352,240		352,240	103.83	13,000	3.83			12.91

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學
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 115 年 5 月份

40501054-10

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	30,000		30,000												
521 購置電腦軟體	30,000		30,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	9,647,000		9,647,000	15,000	1,300,242		1,300,242	8,668.28		1,285,242	8,568.28			13.48	
541 遞延修繕房屋建築支	9,647,000		9,647,000	15,000	1,300,242		1,300,242	8,668.28		1,285,242	8,568.28	1.(預算內)自強樓(北側)耐震補強工程工管費較預算提前支應71,442元。2.(統籌款)校門、大禮堂歷史建物修復再利用工程核實支應1,213,800元，併決算辦理。		13.48	
542 其他遞延支出															
總計	9,677,000		9,677,000	15,000	1,300,242		1,300,242	8,668.28		1,285,242	8,568.28			13.44	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	653,417,482	100.00	負 債	19,847,758	3.04
流動資產	47,281,613	7.24	流動負債	10,958,699	1.68
現金	42,376,005	6.49	應付款項	10,958,699	1.68
銀行存款	42,196,005	6.46	應付代收款	10,958,699	1.68
銀行存款-公庫存款	30,475,264	4.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,812,053	1.50	預收款項	0	0.00
銀行存款-郵局	0	0.00	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,908,688	0.29	其他負債	8,889,059	1.36
零用及週轉金	180,000	0.03	什項負債	8,889,059	1.36
應收款項	0	0.00	存入保證金	1,993,177	0.31
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	6,895,582	1.06
預付款項	4,905,608	0.75	暫收及待結轉帳項	300	0.00
預付費用	4,905,608	0.75	淨資產	633,569,724	96.96
長期貸墊款及準備金	19,637,468	3.01	淨資產	633,569,724	96.96
準備金	19,637,468	3.01	累積餘額	633,151,937	96.90

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 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。

5. 代管資產-房屋及建築設備差異原因：珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	6,895,582	1.06	本期短絀	-157,213	-0.02
其他準備金	12,741,886	1.95	淨資產調整數	575,000	0.09
其他準備金-獎助學金	5,825,379	0.89	合計：	653,417,482	
其他準備金-其他	6,596,322	1.01			
其他準備金-教育儲蓄戶	320,185	0.05			
固定資產	584,722,273	89.49			
土地改良物	7,121,402	1.09			
土地改良物	11,473,998	1.76			
累計折舊-土地改良物	-4,352,596	-0.67			
房屋建築及設備	540,909,872	82.78			
房屋建築及設備	739,760,526	113.21			
累計折舊-房屋建築及設備	-198,850,654	-30.43			
機械及設備	18,600,527	2.85			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 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。

5. 代管資產-房屋及建築設備差異原因：珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國115年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	108,267,240	16.57			
累計折舊-機械及設備	-89,666,713	-13.72			
交通及運輸設備	2,794,233	0.43			
交通及運輸設備	15,950,801	2.44			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,156,568	-2.01			
雜項設備	15,296,239	2.34			
雜項設備	68,692,396	10.51			
累計折舊-雜項設備	-53,396,157	-8.17			
無形資產	544,993	0.08			
無形資產	544,993	0.08			
電腦軟體	544,993	0.08			
其他資產	1,231,135	0.19			
什項資產	1,231,135	0.19			
暫付及待結轉帳項	1,231,135	0.19			
代管資產	14,344,398,779	2,195.29			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 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。

5. 代管資產-房屋及建築設備差異原因：珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

平衡表

中華民國115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	9,738	0.00			
代管資產-土地	14,330,442,000	2,193.15			
代管資產-房屋建築及設備	13,947,041	2.13			
應付代管資產	-14,344,398,779	-2,195.29			
合計：	653,417,482				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)計0元。

2. 信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計79,129,028元。

4. 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。

5. 代管資產-房屋及建築設備差異原因：珍貴財產逸仙樓建物78,929,028元(原價值公務用200,000元，107年度逸仙樓古蹟修復及再利用工程完工增值建物78,929,028元，會計室列事業用，財管系統列公務用)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學

收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,663,398	206,202,855
徵收及依法分配收入		424,200
違規罰款收入		424,200
勞務收入	145,424	376,812
服務收入	145,424	376,812
財產收益	67,615	223,996
財產孳息收入	53,500	207,500
財產交易利益	14,115	16,496
政府撥入收入	27,981,000	200,164,366
公庫撥款收入	27,981,000	199,531,078
政府其他撥入收入		633,288
規費收入	47,184	215,556
使用規費收入	47,184	215,556
教學收入	4,359,346	4,448,946
學雜費收入	4,359,346	4,448,946
其他收入	62,829	348,979
受贈收入	60,199	340,199
雜項收入	2,630	8,780
支出	33,373,561	206,360,068
人事支出	28,039,384	183,060,153
人事支出	28,039,384	183,060,153
業務支出	2,744,646	7,963,566
業務支出	2,744,646	7,963,566
獎補助支出	178,792	478,292
其他獎補助	178,792	478,292
財產損失	17,967	91,197
財產交易損失	17,967	91,197
折舊、折耗及攤銷	2,319,965	11,963,253
固定資產折舊	2,305,293	11,889,901
無形資產攤銷	14,672	73,352
其他支出	72,807	2,803,607

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山女子高級中學
收入支出表
 中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	72,807	2,803,607
本期賸餘(短絀)	-710,163	-157,213
期初淨資產		633,151,937
解繳公庫		
淨資產調整數	357,000	575,000
期末淨資產		633,569,724

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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	206,202,855		206,202,855	收入
徵收及依法分配收入	424,200		424,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	376,812		376,812	勞務收入
財產收入	223,996		223,996	財產收益
政府撥入收入	200,164,366		200,164,366	政府撥入收入
規費收入	215,556		215,556	規費收入
教學收入	4,448,946		4,448,946	教學收入
其他收入	348,979		348,979	其他收入
基金用途	194,657,858	11,702,210	206,360,068	支出
用人費用	183,060,153		183,060,153	人事支出
服務費用	6,131,858	1,831,708	7,963,566	業務支出
材料及用品費	1,210,104	-1,210,104		
租金、償債、利息及相關手續費	237,925	-237,925		
稅捐及規費(強制費)	1,470	-1,470		
短絀、賠償給付與支應退場支出	18,324	-18,324		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	363,885	-363,885		
捐助、補助與獎助	478,292		478,292	獎補助支出
資產短絀		91,197	91,197	財產損失
其他	1,503,365	1,300,242	2,803,607	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,300,242	-1,300,242		其他支出
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	352,240	-352,240		
本期賸餘(短絀)	11,544,997	-11,702,210	-157,213	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	36,757,461	596,394,476	633,151,937	期初淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中山女子高級中學

40501054-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 5 月 31 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
解繳公庫 期末基金餘額	48,302,458	575,000 585,267,266	575,000 633,569,724	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 5 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35萬2,240元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」613萬1,858元與會計科目「業務支出」796萬3,566元間之調整數183萬1,708元，係「材料及用品費」121萬104元、「租金、償債、利息及相關手續費」23萬7,925元、「稅捐及規費(強制費)」1,470元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬8,324元、「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)36萬3,885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「財產損失」9萬1,197元，係報廢固定資產所發生損失等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,196萬3,253元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」150萬3,365元與會計科目「其他支出」280萬3,607元間之調整數130萬242元，係「遞延支出」130萬242元。
2. 會計科目「淨資產調整數」57萬5,000元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。