

40501223

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

會計月報

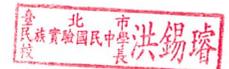
特別收入基金

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員 彭美玲



機關長官 洪錫璿



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市民族實驗國民中學

## 目 次

中華民國 112 年 10 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 4-6 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 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—臺北市民族實驗國民中學

40501223-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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	116,076,000	7,097,134	7,030,000	67,134	0.95	111,982,980	106,443,000	5,539,980	5.20
勞務收入	31,000	300		300		5,400	7,000	-1,600	-22.86
服務收入	31,000	300	0	300		5,400	7,000	-1,600	-22.86
財產收入	1,156,000	33,943	150,000	-116,057	-77.37	2,007,302	998,000	1,009,302	101.13
財產處分收入	15,000	0	0	0		2,420	8,000	-5,580	-69.75
租金收入	240,000	43,723	0	43,723		508,452	240,000	268,452	111.86
其他財產收入	901,000	-9,780	150,000	-159,780	-106.52	1,496,430	750,000	746,430	99.52
政府撥入收入	114,269,000	7,043,398	6,837,000	206,398	3.02	109,792,395	105,163,000	4,629,395	4.40
公庫撥款收入	114,269,000	6,837,000	6,837,000	0		105,276,400	105,163,000	113,400	0.11
政府其他撥入收入		206,398	0	206,398		4,515,995	0	4,515,995	
其他收入	620,000	19,493	43,000	-23,507	-54.67	177,883	275,000	-97,117	-35.32
受贈收入	120,000	10,000	10,000	0		100,000	100,000	0	
雜項收入	500,000	9,493	33,000	-23,507	-71.23	77,883	175,000	-97,117	-55.50
基金用途	125,468,000	14,669,175	7,030,000	7,639,175	108.67	126,119,690	115,835,000	10,284,690	8.88
國民教育計畫	115,669,000	9,283,352	6,008,000	3,275,352	54.52	109,597,511	106,858,000	2,739,511	2.56
一般行政管理計畫	3,560,000	142,690	671,000	-528,310	-78.73	2,280,562	2,750,000	-469,438	-17.07
建築及設備計畫	6,239,000	5,243,133	351,000	4,892,133	1,393.77	14,241,617	6,227,000	8,014,617	128.71
購建固定資產	6,203,000	5,243,133	351,000	4,892,133	1,393.77	14,241,617	6,191,000	8,050,617	130.04
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-9,392,000	-7,572,041		-7,572,041		-14,136,710	-9,392,000	-4,744,710	50.52
期初基金餘額	10,954,000					18,238,437	10,954,000	7,284,437	66.50
解繳公庫									
期末基金餘額	1,562,000					4,101,727	1,562,000	2,539,727	162.59

※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 112 年 10 月份

一、服務收入：教師甄選收入較預期減少。二、財產處分產收入：報廢財產處分收入較預期減少。三、租金收入：租金收入較預期增加。四、其他財產收入：場地租借收入較預期增加。

五、公庫撥款收入：教育局補助合計113,400元。

1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)17,400元。

2. 教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)96,000元。

六、政府其他撥入收入：教育部補助合計4,515,995元。

1. RA1227 111學年度補助推動實驗教育計畫248,700元。

2. RA2904 112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。

3. RA1367 2030雙語政策一師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。

4. RA1348 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款48,951元。

5. RA1254 111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫12,276元。

6. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,536元。

7. RA2307 112年度國中小學閱讀推動計畫14,600元。

8. RA1204 111學年度生涯發展教育3,140元。

9. RA1361 111學年度原住民族語教學支援人員交通費2,000元。

10. RA2728 112體育班績效優良實施計畫學生學習輔導措施269,730元。

11. RA2702 112年補助直轄市及縣市政府推動足球建設工程計畫612,372元。

12. RA1229 111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計606,282元。

13. RA2311 111-2公立國小及國中學校用書經費4,266元。

14. RA1810 111充實設施設備圍牆與汽車出入口部款1,472,979元。

15. RA1356 111學年度學生無力繳交代代收代辦費第2期款2,665元。

16. RA1460 111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園819,000元。

17. RA2A03 前瞻112-113年5G新科技學習示範學校計畫模式-經常門149,600元。

18. RA2227 112學年度補助推動實驗教育計畫經費206,398元。

七、雜項收入：合計75,883元，較預期短收。

1. 台灣智慧光網電費56,230元。

2. 數位學生證3,503元。

3. 到離校簡訊服務費799元。

4. 國稅局退還111年購置冷氣減徵貨物稅8台15,351元。

八、一般行政管理計畫：業務費核實支用，較預期減少。

九、營建及修建工程：

統籌款-RA1810 111年度充實設施設備一修繕東側圍牆與汽車出入口工程配合款7,332,370元併決算辦理。

十、其他設備：

1. 攀樹吊帶組等32,000元較預計期程延遲。

2. 圍牆資源回收室鐵捲門等1,846,000元補辦預算。

十一、電腦軟體36,000元購置1萬元以下軟體移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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				9,283,352	6,008,000	3,275,352	54.52
		累計數				109,597,511	106,858,000	2,739,511	2.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學

40501223-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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			
<b>資產</b>	47,118,450	-28,207,214	4,206,257	690,583	-3,383,778	19,043,132	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,170,420	-2,368,054	263,630		-179,584	886,412	
房屋及建築	5,707,267	-1,435,017	278,113		-84,440	4,465,923	
機械及設備	18,380,211	-13,459,922	2,852,960	468,564	-1,565,229	5,739,456	
交通及運輸設備	3,024,429	-1,903,893	1,440		-251,443	870,533	
雜項設備	16,820,491	-9,040,328	810,114	216,739	-1,303,082	7,070,456	
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—臺北市民族實驗國民中學

40501223-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	15,632			5,280		10,352	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 月份

- 1.土地改良物：增加數計263,630元，變動原因為：(1)增置：東側圍牆與汽車出入口工程修繕圍牆增值263,630元。
- 2.房屋及建築：增加數計278,113元，變動原因為：(1)增置：東側圍牆與汽車出入口工程新增資源回收室278,113元。
- 3.機械及設備：增加數計2,852,960元，變動原因為：(1)增置：集塵機2台、平板電腦7台、閱卷用讀卡機1台、個人電腦9台、筆電2台、電流電壓錶(EMS)1台等共898,300元。(3)撥入：教育局撥入平板電腦57台、充電車2具、電腦顯示幕10具共1,848,660元。(4)受贈：指定捐款購置單槍投影機1台、財團法人國家地震工程研究中心移入地震預警系統1台共106,000元。減少數計468,564元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備計468,564元。
- 4.交通及運輸設備：增加數計1,440元，變動原因為：(3)撥入：交通局撥入堪用腳踏車12輛1,440元。
- 5.雜項設備：增加數計810,114元，變動原因為：(1)增置：冷氣機3台、除濕機1台、冰箱1台、飲水機2台、攀樹設備組2組、高齡體驗模組1具、鐵捲門468,622共749,345元。(3)撥入：教育部補助款購置冷氣機1台49,000元。(4)受贈：指定捐款購置冰箱1台11,769元。減少數計216,739元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計190,739元。(12)其他：收到國稅局退111年度購置之冷氣貨物稅計26,000元。
- 6.電腦軟體：減少數計5,280元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年10月底止累計攤銷5,280元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市民族實驗國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 10 月份

40501223-7

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																
購建中固定資產																
土地改良物			264,000		264,000		263,630		263,630		263,630					99.86
土地改良物			264,000		264,000		263,630		263,630		263,630					99.86
購建中固定資產																
房屋及建築			279,000		279,000		278,113		278,113		278,113					99.68
房屋及建築			279,000		279,000		278,113		278,113		278,113					99.68
購建中固定資產																
機械及設備		586,142	725,000		1,311,142	937,000	858,300		858,300	91.60	-78,700	-8.40				65.46
機械及設備		586,142	725,000		1,311,142	937,000	858,300		858,300	91.60	-78,700	-8.40				65.46
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		260,858	578,000		838,858	348,000	749,345		749,345	215.33	401,345	115.33				89.33
雜項設備		260,858	578,000		838,858	348,000	749,345		749,345	215.33	401,345	115.33	攀樹吊帶組32000等較預計 計期程延遲及圍牆與汽車 出入口工程鐵捲門等補辦 預算490,000元。			89.33
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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—臺北市民族實驗國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 10 月份

40501223-8

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 總計		847,000	1,846,000		2,693,000	1,285,000	2,149,388		2,149,388	167.27		864,388	67.27			79.81

※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 112 年 10 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	36,000		36,000	36,000						-36,000	-100.00	電腦軟體36,000元購置1萬元以下軟體移列經常門。	
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	5,356,000		5,356,000	5,346,000	12,092,229		12,092,229	226.19		6,746,229	126.19	統籌款-RA1810 111年度充實設施設備—修繕東側圍牆與汽車出入口工程配合款7,332,370元併決算辦理。	225.77
541 遞延修繕房屋建築支	5,356,000		5,356,000	5,346,000	5,301,602		5,301,602	99.17		-44,398	-0.83		98.98
542 其他遞延支出					6,790,627		6,790,627			6,790,627			
總計	5,392,000		5,392,000	5,382,000	12,092,229		12,092,229	224.68		6,710,229	124.68		224.26

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,747,403,515	100.00	負 債	3,724,258,656	99.38
流動資產	10,241,479	0.27	流動負債	6,199,552	0.17
現金	9,422,826	0.25	應付款項	6,193,792	0.17
銀行存款	9,342,826	0.25	應付代收款	6,193,792	0.17
銀行存款-公庫存款	1,978,902	0.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,294,296	0.17	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	703,610	0.02	預收款項	5,760	0.00
專戶			預收收入	5,760	0.00
銀行存款-教育儲蓄	366,018	0.01	其他負債	3,718,059,104	99.22
戶			什項負債	3,718,059,104	99.22
零用及週轉金	80,000	0.00	存入保證金	2,129,667	0.06
應收款項	0	0.00	應付代管資產	3,715,921,657	99.16
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	7,780	0.00
預付款項	818,653	0.02	淨資產	23,144,859	0.62
預付費用	818,653	0.02	淨資產	23,144,859	0.62
長期貸墊款及準備金	1,235,832	0.03	淨資產	23,144,859	0.62

信託代理與保證資產 199,045

保證品 199,045

信託代理與保證負債 199,045

應付保證品 199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元永豐銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市民族實驗國民中學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,235,832	0.03	累積餘額	37,149,673	0.99
其他準備金	1,235,832	0.03	本期短絀	-14,004,814	-0.37
其他準備金-獎助學金	798,601	0.02	合計：	3,747,403,515	
其他準備金-其他	437,231	0.01			
固定資產	19,032,780	0.51			
土地改良物	886,412	0.02			
土地改良物	3,434,050	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,547,638	-0.07			
房屋建築及設備	4,465,923	0.12			
房屋建築及設備	5,985,380	0.16			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,519,457	-0.04			
機械及設備	5,739,456	0.15			
機械及設備	20,764,607	0.55			
累計折舊-機械及設備	-15,025,151	-0.40			

信託代理與保證資產	199,045	信託代理與保證負債	199,045
保證品	199,045	應付保證品	199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元永豐銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市民族實驗國民中學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	870,533	0.02			
交通及運輸設備	3,025,869	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,155,336	-0.06			
雜項設備	7,070,456	0.19			
雜項設備	17,413,866	0.46			
累計折舊-雜項設備	-10,343,410	-0.28			
無形資產	10,352	0.00			
無形資產	10,352	0.00			
電腦軟體	10,352	0.00			
其他資產	3,716,883,072	99.19			
什項資產	3,716,883,072	99.19			
暫付及待結轉帳項	961,415	0.03			
代管資產	3,715,921,657	99.16			
代管資產-土地改良物	59,578	0.00			

信託代理與保證資產

199,045

信託代理與保證負債

199,045

保證品

199,045

應付保證品

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元永豐銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市民族實驗國民中學

## 平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	3,696,336,000	98.64			
代管資產-房屋建築 及設備	19,526,079	0.52			
合計：	3,747,403,515				

信託代理與保證資產

199,045

信託代理與保證負債

199,045

保證品

199,045

應付保證品

199,045

註：一、保管品係109後棟東側之一耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金19萬9,045元永豐銀行質押定存單自109年12月4日至114年12月4日。

二、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。

三、本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市民族實驗國民中學

## 收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,186,134	114,015,525
勞務收入	300	5,400
服務收入	300	5,400
財產收益	122,943	3,946,402
財產孳息收入	43,723	508,452
財產交易利益		1,851,080
其他財產收入	79,220	1,586,870
政府撥入收入	7,043,398	109,792,395
公庫撥款收入	6,837,000	105,276,400
政府其他撥入收入	206,398	4,515,995
其他收入	19,493	271,328
受贈收入	10,000	217,769
雜項收入	9,493	53,559
支出	15,039,823	128,020,339
人事支出	8,778,600	103,723,078
人事支出	8,778,600	103,723,078
業務支出	627,722	7,970,605
業務支出	627,722	7,970,605
獎補助支出		43,050
其他獎補助		43,050
財產損失	3,910	6,594
財產交易損失	3,910	6,594
折舊、折耗及攤銷	366,738	4,042,818
固定資產折舊	366,210	4,037,538
無形資產攤銷	528	5,280
其他支出	5,262,853	12,234,194
其他支出	5,262,853	12,234,194

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市民族實驗國民中學  
**收入支出表**  
 中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,853,689	-14,004,814
期初淨資產		37,149,673
解繳公庫		
期末淨資產		23,144,859

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—臺北市民族實驗國民中學

40501223-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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	111,982,980	2,032,545	114,015,525	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	2,007,302	1,939,100	3,946,402	財產收益
政府撥入收入	109,792,395		109,792,395	政府撥入收入
其他收入	177,883	93,445	271,328	其他收入
基金用途	126,119,690	1,900,649	128,020,339	支出
用人費用	103,723,078		103,723,078	人事支出
服務費用	6,208,908	1,761,697	7,970,605	業務支出
材料及用品費	1,144,590	-1,144,590		
租金、償債、利息及相關手續費	33,000	-33,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	584,107	-584,107		
捐助、補助與獎助	43,050		43,050	獎補助支出
資產短絀		6,594	6,594	財產損失
其他	141,340	4,042,818	4,042,818	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	12,092,229	12,092,854	12,234,194	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	2,149,388	-12,092,229		
其他	141,340	12,092,854	12,234,194	
本期賸餘(短絀)	-14,136,710	131,896	-14,004,814	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,238,437	18,911,236	37,149,673	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,101,727	19,043,132	23,144,859	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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」(不含遞延支出)執行數214萬9,388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」620萬8,908元與會計科目「業務支出」797萬605元間之調整數176萬1,697元，係「材料及用品費」114萬4,590元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬3,000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)58萬4,107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193萬9,100元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中11萬7,769元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中24,324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」404萬2,818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」6,594元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他

預算項目「其他」14萬1,340元與會計科目「其他支出」1,223萬4,194元間之調整數1,209萬2,854元，係「遞延支出」1,209萬2,229元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出625元。