

40501241

臺北市政府教育局主管

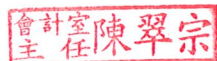
臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

會 計 月 報

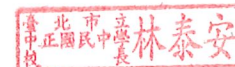
特別收入基金

中華民國 115 年 7 月份

主辦會計人員 陳翠宗



機關長官 林泰安



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

目 次

中華民國 115 年 7 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 3-3 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 9-9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17-17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 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	396,309,000	30,613,912	31,291,183	-677,271	-2.16	265,573,868	263,418,688	2,155,180	0.82
徵收及依法分配收入	30,000		2,500	-2,500	-100.00	12,798	17,500	-4,702	-26.87
違規罰款收入	30,000	0	2,500	-2,500	-100.00	12,798	17,500	-4,702	-26.87
勞務收入	36,000	900	26,000	-25,100	-96.54	7,200	36,000	-28,800	-80.00
服務收入	36,000	900	26,000	-25,100	-96.54	7,200	36,000	-28,800	-80.00
財產收入	670,000	12,810		12,810		681,426	647,000	34,426	5.32
財產處分收入	45,000	12,810	0	12,810		20,238	25,000	-4,762	-19.05
租金收入	427,000	0	0	0		438,127	424,000	14,127	3.33
權利金收入	198,000	0	0	0		223,061	198,000	25,061	12.66
政府撥入收入	392,285,000	30,593,752	30,539,183	54,569	0.18	262,378,697	260,350,688	2,028,009	0.78
公庫撥款收入	392,285,000	30,539,183	30,539,183	0		261,815,448	260,350,688	1,464,760	0.56
政府其他撥入收入		54,569	0	54,569		563,249	0	563,249	
規費收入	2,697,000	5,720	674,250	-668,530	-99.15	2,398,390	2,022,750	375,640	18.57
使用規費收入	2,697,000	5,720	674,250	-668,530	-99.15	2,398,390	2,022,750	375,640	18.57
其他收入	591,000	730	49,250	-48,520	-98.52	95,357	344,750	-249,393	-72.34
雜項收入	591,000	730	49,250	-48,520	-98.52	95,357	344,750	-249,393	-72.34
基金用途	400,271,000	30,733,644	31,291,183	-557,539	-1.78	238,695,069	267,380,688	-28,685,619	-10.73
國民教育計畫	380,748,000	30,278,228	30,702,866	-424,638	-1.38	235,727,624	263,363,995	-27,636,371	-10.49
一般行政管理計畫	3,391,000	445,112	280,075	165,037	58.93	2,129,335	1,991,531	137,804	6.92
建築及設備計畫	16,132,000	10,304	308,242	-297,938	-96.66	838,110	2,025,162	-1,187,052	-58.62
購建固定資產	16,102,000	10,304	308,242	-297,938	-96.66	808,110	1,995,162	-1,187,052	-59.50
其他	30,000					30,000	30,000		
本期賸餘(短絀)	-3,962,000	-119,732		-119,732		26,878,799	-3,962,000	30,840,799	-778.41
期初基金餘額	13,532,000					17,772,573	13,532,000	4,240,573	31.34
解繳公庫									
期末基金餘額	9,570,000					44,651,372	9,570,000	35,081,372	366.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

- 一、違規罰款收入：廠商履約逾期罰款收入覈實繳庫。
- 二、服務收入因：教師甄選報名費收入較預算分配短收。
- 三、財產處分收入因：財產報廢變賣收入較預算分配短收。
- 四、公庫撥款收入1,464,760元因：
 - 1. 114年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898,971元。
 - 2. 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，增撥公立高中以下經費25,789元。
 - 3. 統籌款-地震損壞設施更新及修繕採購案540,000元。
- 五、政府其他撥入收入563,249元因：
 - 1. RA4253 114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費(上年度補助賸餘)14,331元。
 - 2. RA4254 114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班經費(上年度補助賸餘12,283元+本年度30,762元-移還14,315元)28,730元。
 - 3. RA4546 114學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員(上年度補助賸餘)13,553元。
 - 4. RA4352 114學年度鼓勵各直轄市、縣(市)政府引導國中小學於全日課程最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。
 - 5. RA4543 114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費236,193元。
 - 6. RA4629 114學年度藝起來尋美-推動國中小辦理美感體驗教育36,607元。
 - 7. RA4743 114學年度地方政府辦理學校健康促進計畫50,000元。
 - 8. RA4204 114-2國中生涯發展教育經費68,282元。
 - 9. RA4539 114學年度補助直轄市縣(市)政府辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案10,000元。
 - 10. RA4574 114學年度高級中等以下學校臺灣手語實體課程協同教師實施計畫94,595元。
- 六、雜項收入95,357元因：
 - 1. 公物賠償收入51,790元。
 - 2. 數位學生證補發費用8,362元。
 - 3. 114年市立清寒餐費不足款補助轉雜項收入35,205元。
- 七、建築及設備計畫因：
 - 1. 操場周邊環境整修工程等預算分配數將配合工程進度，覈實支用。
 - 2. 汰換平板電腦、網路及周邊資訊設備823,000元，於6月10日完成決標，履約期限90日曆天，預計9月底核銷付款。
 - 3. 本年度編列個人電腦租賃案238,680元，因市府政策暫停執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

40501241-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 7 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				30,278,228	30,702,866	-424,638	-1.38
		累計數				235,727,624	263,363,995	-27,636,371	-10.49

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—臺北市立中正國民中學

40501241-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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	101,230,156	-69,353,554	1,440,637	1,562,930	-3,358,765	28,395,544	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,149,320	-8,212,250			-286,776	11,650,294	
房屋及建築							
機械及設備	47,545,916	-37,213,825	366,450	976,318	-2,062,368	7,659,855	
交通及運輸設備	5,005,755	-3,957,715	221,200	174,804	-18,821	1,075,615	
雜項設備	28,500,377	-19,969,764	822,987	386,613	-990,800	7,976,187	
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—臺北市立中正國民中學

40501241-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 7 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	28,788		30,000	25,195		33,593	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—臺北市立中正國民中學
資本資產明細表
中華民國 115 年 7 月份

40501241-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計366,450元，變動原因為：(1)增置：童軍教室工作桌等計349,860元。(4)受贈：課輔費購置冷氣電錶及卡機16,590元。減少數計976,318元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢箱型式集塵機等計976,318元。

2.交通及運輸設備：

增加數計221,200元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風主機組計42,000元。(4)受贈：寒輔費購置時序機1只等計179,200元。減少數計174,804元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統2套計174,804元。

3.雜項設備：

增加數計822,987元，變動原因為：(1)增置：教學用桌球桌等計381,360元。(3)撥入：體育局補助購置電審器等計198,070元、教育局補助製冰機等計103,900元。(4)受贈：課輔費購置桌上型冰溫熱飲水機等計139,657元。減少數計386,613元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱1具等計377,413元。(12)其他：114年課輔費購置冷氣及冰箱減徵貨物稅致財產減值計9,200元。

4.電腦軟體：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：雲端資料備份用軟體計30,000元。減少數計25,195元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年7月底止累計攤銷金額25,195元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 115 年 7 月份

40501241-7

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															
土地改良物															
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		1,172,960			1,172,960	1,172,960	349,860		349,860	29.83	-823,100	-70.17			29.83
機械及設備		1,172,960			1,172,960	1,172,960	349,860		349,860	29.83	-823,100	-70.17	汰換平板電腦、網路及周邊資訊設備823,000元，主要係資訊組辦理詢價作業，廠商至5月中旬始提出本校需求規格之報價。	本校已於6月10日完成決標，履約期限90日曆天，預計9月底核銷付款。	29.83
購建中固定資產															
交通及運輸設備		54,000			54,000	54,000	42,000		42,000	77.78	-12,000	-22.22			77.78
交通及運輸設備		54,000			54,000	54,000	42,000		42,000	77.78	-12,000	-22.22	汰換會議室無線麥克風主機組結餘款12,000元。		77.78
購建中固定資產															
雜項設備		381,360			381,360	381,360	381,360		381,360	100.00					100.00
雜項設備		381,360			381,360	381,360	381,360		381,360	100.00					100.00
購建中固定資產															
租賃資產		238,680			238,680	238,680					-238,680	-100.00			
租賃資產		238,680			238,680	238,680					-238,680	-100.00	本年度編列個人電腦租賃案238,680元，因市府政策暫停執行。		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 115 年 7 月份

40501241-8

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 其他 總計		1,847,000			1,847,000	1,847,000	773,220		773,220	41.86	-1,073,780	-58.14			41.86

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 7 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	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00			操場周邊環境整修工程等 預算分配數將配合工程進 度，覈實支用。		100.00
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000	30,000		30,000	100.00				100.00	
522 購置權利													
54 遞延支出	14,255,000		14,255,000	148,162	34,890		34,890	23.55	-113,272	-76.45		0.24	
541 遞延修繕房屋建築支	14,255,000		14,255,000	148,162	34,890		34,890	23.55	-113,272	-76.45		0.24	
542 其他遞延支出													
總 計	14,285,000		14,285,000	178,162	64,890		64,890	36.42	-113,272	-63.58			0.45

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	102,020,092	100.00	負 債	28,996,668	28.42
流動資產	66,138,951	64.83	流動負債	18,536,965	18.17
現金	58,112,856	56.96	應付款項	18,536,965	18.17
銀行存款	57,932,856	56.79	應付代收款	18,536,965	18.17
銀行存款-公庫存款	34,373,400	33.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,212,912	21.77	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,346,544	1.32	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.18	預收收入	0	0.00
應收款項	41,580	0.04	其他負債	10,459,703	10.25
其他應收款	41,580	0.04	什項負債	10,459,703	10.25
預付款項	7,984,515	7.83	存入保證金	5,506,132	5.40
預付費用	7,984,515	7.83	應付退休及離職金	4,952,931	4.85
長期貸墊款及準備金	7,001,956	6.86	暫收及待結轉帳項	640	0.00
準備金	7,001,956	6.86			
退休及離職準備金	4,952,931	4.85			

信託代理與保證資產 800,433

保證品 800,433

信託代理與保證負債

應付保證品

800,433

800,433

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為800,433元，內容及金額如下：

(1) 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。

(2) 113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(定存單)200,433元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	2,049,025	2.01	淨資產	73,023,424	71.58
其他準備金-其他	2,049,025	2.01	淨資產	73,023,424	71.58
固定資產	28,361,951	27.80	淨資產	73,023,424	71.58
土地改良物	11,650,294	11.42	累積餘額	49,649,175	48.67
土地改良物	20,149,320	19.75	本期賸餘	23,270,349	22.81
累計折舊-土地改良物	-8,499,026	-8.33	淨資產調整數	103,900	0.10
機械及設備	7,659,855	7.51	合計：	102,020,092	
機械及設備	46,936,048	46.01			
累計折舊-機械及設備	-39,276,193	-38.50			
交通及運輸設備	1,075,615	1.05			
交通及運輸設備	5,052,151	4.95			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,976,536	-3.90			
雜項設備	7,976,187	7.82			
雜項設備	28,936,751	28.36			
累計折舊-雜項設備	-20,960,564	-20.55			

信託代理與保證資產 800,433

保證品 800,433

信託代理與保證負債

應付保證品

800,433

800,433

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為800,433元，內容及金額如下：

(1) 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。

(2) 113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(定存單)200,433元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國115年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	33,593	0.03			
無形資產	33,593	0.03			
電腦軟體	33,593	0.03			
其他資產	483,641	0.47			
什項資產	483,641	0.47			
暫付及待結轉帳項	483,641	0.47			
代管資產	7,690,750,819	7,538.47			
代管資產-土地改良物	13,226	0.01			
代管資產-土地	7,658,963,000	7,507.31			
代管資產-房屋建築及設備	23,836,593	23.36			
代管資產-其他政府	7,938,000	7.78			
應付代管資產	-7,690,750,819	-7,538.47			
合計：	102,020,092				

信託代理與保證資產	800,433	信託代理與保證負債	800,433
保證品	800,433	應付保證品	800,433

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為800,433元，內容及金額如下：

(1) 泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元。

(2) 113年無障礙電梯新建工程保固金-輝騰營造有限公司(定存單)200,433元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

收入支出表

中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,604,620	266,083,893
徵收及依法分配收入		12,798
違規罰款收入		12,798
勞務收入	900	7,200
服務收入	900	7,200
財產收益	12,810	879,496
財產孳息收入		661,188
廢舊物品售價收入	286	2,200
財產交易利益	12,524	18,038
其他財產收入		198,070
政府撥入收入	30,570,260	262,355,205
公庫撥款收入	30,539,183	261,815,448
政府其他撥入收入	31,077	539,757
規費收入	5,720	2,398,390
使用規費收入	5,720	2,398,390
其他收入	14,930	430,804
受贈收入	14,200	335,447
雜項收入	730	95,357
支出	31,350,350	242,813,544
人事支出	28,921,941	227,348,427
人事支出	28,921,941	227,348,427
業務支出	1,706,928	9,427,620
業務支出	1,706,928	9,427,620
獎補助支出		88,000
其他獎補助		88,000
財產損失		15,284
財產交易損失		15,284
折舊、折耗及攤銷	616,706	4,897,493
固定資產折舊	613,687	4,872,298
無形資產攤銷	3,019	25,195
其他支出	104,775	1,036,720

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學
收入支出表
中華民國115年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	104,775	1,036,720
本期賸餘（短絀）	-745,730	23,270,349
期初淨資產		49,649,175
解繳公庫		
淨資產調整數		103,900
期末淨資產		73,023,424

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—臺北市立中正國民中學

40501241-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 7 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	265,550,376	533,517	266,083,893	收入
徵收及依法分配收入	12,798		12,798	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,200		7,200	勞務收入
財產收入	681,426	198,070	879,496	財產收益
政府撥入收入	262,355,205		262,355,205	政府撥入收入
規費收入	2,398,390		2,398,390	規費收入
其他收入	95,357	335,447	430,804	其他收入
基金用途	238,695,069	4,118,475	242,813,544	支出
用人費用	227,348,427		227,348,427	人事支出
服務費用	6,998,632	2,428,988	9,427,620	業務支出
材料及用品費	884,063	-884,063		
租金、償債、利息及相關手續費	53,500	-53,500		
稅捐及規費(強制費)	30,171	-30,171		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,461,254	-1,461,254		
捐助、補助與獎助	88,000		88,000	獎補助支出
資產短絀		15,284	15,284	財產損失
		4,897,493	4,897,493	折舊、折耗及攤銷
其他	992,912	43,808	1,036,720	其他支出
遞延支出	34,890	-34,890		
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	803,220	-803,220		
本期賸餘(短絀)	26,855,307	-3,584,958	23,270,349	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,772,573	31,876,602	49,649,175	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		103,900	103,900	淨資產調整數
期末基金餘額	44,627,880	28,395,544	73,023,424	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 7 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、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80萬3,220元，其中80萬3,220元係購置財產等，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」699萬8,632元與會計科目「業務支出」942萬7,620元間之調整數242萬8,988元，係「材料及用品費」88萬4,063元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬3,500元、「稅捐及規費(強制費)」3萬171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)146萬1,254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19萬8,070元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中33萬5,447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。
3. 會計科目「財產損失」1萬5,284元，係報廢固定資產所發生損失。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」489萬7,493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」99萬2,912元與會計科目「其他支出」103萬6,720元間之調整數4萬3,808元，係「遞延支出」3萬4,890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8,918元。
2. 會計科目「淨資產調整數」10萬3,900元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 7 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
34,373,400	36,422,425	-2,049,025	其他準備金2,049,025元。