

40501644

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 6 月份

主辦會計人員 吳惠婷

會計室
主任
吳惠婷

機關長官 翁世盟

臺北市北投區
北投國民小學
公印
翁世盟

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
目 次
中華民國 112 年 6 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		第 1-3	頁
貳、附屬表			
一、主要業務計畫執行明細表.....		第 4	頁
二、資本資產明細表.....		第 5-7	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 11-13	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 18	頁

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 112 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	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	274,228,000	18,147,080	20,328,340	-2,181,260	-10.73	160,605,627	154,900,660	5,704,967	3.68
勞務收入	429,000	116,200	600	115,600	19,266.67	117,100	600	116,500	19,416.67
服務收入	429,000	116,200	600	115,600	19,266.67	117,100	600	116,500	19,416.67
財產收入	154,000	10,340	52,500	-42,160	-80.30	127,390	52,500	74,890	142.65
財產處分收入	54,000	0	2,500	-2,500	-100.00	0	2,500	-2,500	-100.00
其他財產收入	100,000	10,340	50,000	-39,660	-79.32	127,390	50,000	77,390	154.78
政府撥入收入	267,898,000	18,016,444	17,946,533	69,911	0.39	156,389,777	152,518,853	3,870,924	2.54
公庫撥款收入	267,898,000	17,946,533	17,946,533	0		152,959,113	152,518,853	440,260	0.29
政府其他撥入收入		69,911	0	69,911		3,430,664	0	3,430,664	
教學收入	4,333,000		2,168,700	-2,168,700	-100.00	2,096,169	2,168,700	-72,531	-3.34
學雜費收入	4,333,000	0	2,168,700	-2,168,700	-100.00	2,096,169	2,168,700	-72,531	-3.34
其他收入	1,414,000	4,096	160,007	-155,911	-97.44	1,875,191	160,007	1,715,184	1,071.94
受贈收入	1,000	270	7	263	3,757.14	270	7	263	3,757.14
雜項收入	1,413,000	3,826	160,000	-156,174	-97.61	1,874,921	160,000	1,714,921	1,071.83
基金用途	275,032,000	20,346,445	20,328,340	18,105	0.09	152,596,802	155,704,660	-3,107,858	-2.00
國民教育計畫	267,951,000	20,018,247	20,008,092	10,155	0.05	147,839,916	152,899,074	-5,059,158	-3.31
學前教育計畫	389,000	18,650	5,000	13,650	273.00	2,335,465	128,316	2,207,149	1,720.09
一般行政管理計畫	2,913,000	271,488	315,248	-43,760	-13.88	998,214	1,505,270	-507,056	-33.69
建築及設備計畫	3,779,000	38,060		38,060		1,423,207	1,172,000	251,207	21.43
購建固定資產	3,743,000	38,060		38,060		1,387,207	1,172,000	215,207	18.36
其他	36,000					36,000		36,000	
本期賸餘(短紳)	-804,000	-2,199,365		-2,199,365		8,008,825	-804,000	8,812,825	-1,096.12
期初基金餘額	7,689,000					2,562,708	7,689,000	-5,126,292	-66.67
解繳公庫									
期末基金餘額	6,885,000					10,571,533	6,885,000	3,686,533	53.54

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

基金來源、用途及餘紳表

中華民國 112 年 6 月份

基金來源、用途及餘紳表之執行率差異10%以上原因說明：

一、基金來源：

(一)服務收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

代理教師甄選及暑期游泳訓練班報名費收入執行數較預算數增加所致。

(二)財產處分收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

財產報廢變賣收入執行數較預算數減少所致。

(三)其他財產收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

場地租借費收入執行數較預算數增加所致。

(四)公庫撥款收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(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)64,960元。

(2)局款非統籌—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)375,300元。

(五)政府其他撥入收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

教育部補助3,430,664元：

(1)RA1625—111學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕第1期款15,000元。

(2)RA1624—111學年藝術與美感教育深耕計畫-終身科35,000元。

(3)RA1254—111學年度國民中小學生學習扶助計畫(攜手班)—開班計畫第2期款85,522元。

(4)RA1339—111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款337,536元。

(5)RA1428—111年度補助本市公立幼兒園設置攝錄影音設備114,600元。

(6)RA1439—111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,192,580元。

(7)RA1439—111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)24,858元。

(8)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10,752元。

(9)RA0817—公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期款400,000元。

(10)RA2551—112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費12,600元。

(11)RA1337—111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費13,000元。

(12)RA2305—112年度辦理新住民子女教育經費12,688元。

(13)RA1340—111學年度國小原住民族語開課經費40,107元。

(14)RA1625—111學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕第2期款15,000元。

(15)RA1360—111學年度新住民語文開課經費第1期款51,510元。

(16)RA2311—111(2)公立國小及國中學校用書經費6,911元。

(17)RA2317—112年夏日樂學計畫-方案一本土語文活動課程63,000元。

(六)學雜費收入之執行數較分配預算數減少主要係因：

RA1439—111(2)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)2,096,169元，較分配預算數2,168,700減少所致。

(七)受贈收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

獎學金專戶利息收入執行數較預算數增加所致。

(八)雜項收入之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1)數位學生證收入及經濟部中央地質調查所電費分攤等雜項收入執行數較預算數增加所致。

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 112 年 6 月份

二、基金用途：

(一) 國民教育計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

業務費依實際狀況覈實支應。

(二) 學前教育計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

111(2)政府協助家長支付代辦費用併決算所致。

(三) 一般行政管理計畫之執行數較分配預算數減少主要係因：

業務費依實際狀況覈實支應。

(四) 建築及設備計畫之執行數較分配預算數增加主要係因：

(1) 電腦專案計畫設備計337,260元因應教學需求提前支應。

(2) 新購大屏螢幕1臺99,360元因應新學年教室配置考量需延至8月執行採購，預計9月完成驗收及付款。

(3) 電腦教學軟體計36,000元因應教學需求提前支應。

(4) 設備採購結餘款22,693元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

40501644-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 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	
			金額	%					
國民教育計畫		本月數				20,018,247	20,008,092	10,155 0.05	
		累計數				147,839,916	152,899,074	-5,059,158 -3.31	
學前教育計畫		本月數				18,650	5,000	13,650 273.00	
		累計數				2,335,465	128,316	2,207,149 1720.09	

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
資本資產明細表
 中華民國 112 年 6 月份

40501644-5

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	56,615,919	-39,515,365	4,795,147	3,238,488	-465,825	18,191,388	
交通及運輸設備	36,534,416	-26,655,575	4,027,600	2,260,663	-573,705	11,072,073	
雜項設備	1,119,067	-1,004,515	27,940	225,000	206,502	123,994	
租賃資產	18,875,321	-11,855,275	703,607	736,866	-98,622	6,888,165	
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：

資本資產明細表

中華民國 112 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 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	87,115		36,000	15,959		107,156	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
資本資產明細表
中華民國 112 年 6 月份

40501644-7

一、各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：

增加數計4,027,600元，變動原因為：(1)增置：可掀式活動晒圖架等設備計159,600元；桌上型電腦（含顯示器）25部計595,800元及桌上型電腦（不含顯示器）2臺計41,700元；筆記型電腦2部計51,000元；平板電腦25部計276,000元；機房UPS不斷電裝置1組計18,060元。(3)撥入：教育局補列撥入iPad平板電腦144台計1,641,312元；教育局補列撥入國眾充電車5台計184,130元；教育局補列撥入宏碁平板電腦60台計780,000元；教育局補列撥入宏碁充電車2台計83,998元。(4)受贈：111(1)課後照顧班經費購置電腦顯示幕含嵌入式黑白板(大屏)1台計99,500元；111(1)教務處課外社團經費購置油印機紙帶區隔器1台計11,500元；財團法人國家地震工程研究中心捐贈校園地震預警系統1台計85,000元。

減少數計2,260,663元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等設備計2,260,663元。

2. 交通及運輸設備：

增加數計27,940元，變動原因為：(1)增置：幼兒三輪車2臺計27,940元。

減少數計225,000元，變動原因為：(5)報廢：擴大機1部計225,000元。

3. 雜項設備：

增加數計703,607元，變動原因為：(1)增置：殺菌冰溫熱飲水機7臺計119,000元；幼兒園感統斜坡道1組計18,000元；細碎式多功能碎紙機2臺計20,000元；幼兒園白鯨班一對一分離式8.0KW冷氣機1臺計40,107元；創意牆面感統遊戲2臺計20,000元。(3)撥入：體育局補助款基層選手訓練站改善訓練環境及器材設備經費購置防守假人5個計52,500元；教育局補助社區大學教室冷氣10台計374,000元。(4)受贈：111(2)教務處課外社團經費購置可折疊式合唱台5座計60,000元。

減少數計736,866元，變動原因為：(5)報廢：冷氣等設備計722,866元。(12)其他：111年購置冷氣退還貨物稅計14,000元。

4. 電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：jamf 4年授權1套36,000元。

減少數計15,959元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年6月止累計攤銷金額15,959元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 6 月份

40501644-8

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																
土地																
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		3,483,060					3,483,060	912,060	1,142,160		1,142,160	125.23	230,100	25.23	32.79	
機械及設備		3,483,060					3,483,060	912,060	1,142,160		1,142,160	125.23	230,100	25.23	32.79	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		27,940					27,940	27,940	27,940		27,940	100.00			100.00	
交通及運輸設備		27,940					27,940	27,940	27,940		27,940	100.00			100.00	
購建中固定資產																
雜項設備		232,000					232,000	232,000	217,107		217,107	93.58	-14,893	-6.42	93.58	
雜項設備		232,000					232,000	232,000	217,107		217,107	93.58	-14,893	-6.42	93.58	
購建中固定資產																

※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—臺北市北投區北投國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表

40501644-9

中華民國 112 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	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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總 計		3,743,000			3,743,000	1,172,000	1,387,207		1,387,207	118.36	215,207	18.36			37.06		

※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 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	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		36,000		100.00		
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		36,000		36,000		100.00		
522 購置權利													
54 遲延支出													
541 遲延修繕房屋建築支													
542 其他遞延支出													
總計	36,000		36,000	36,000			36,000	0.00	36,000	0.00	100.00		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	4,396,798,557	100.00	負債	4,368,035,636	99.35
流動資產	18,690,113	0.43	流動負債	13,821,825	0.31
現金	18,290,113	0.42	應付款項	13,821,825	0.31
銀行存款	18,170,113	0.41	應付代收款	13,821,825	0.31
銀行存款-公庫存款	7,332,103	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,396,699	0.21	其他負債	4,354,213,811	99.03
銀行存款-代繳費款	1,090,530	0.02	什項負債	4,354,213,811	99.03
專戶			存入保證金	2,435,448	0.06
銀行存款-教育儲蓄 戶	350,781	0.01	應付退休及離職金	3,322,037	0.08
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,348,456,326	98.90
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	28,762,921	0.65
預付款項	400,000	0.01	淨資產	28,762,921	0.65
預付費用	400,000	0.01	淨資產	28,762,921	0.65
長期貸墊款及準備金	6,041,467	0.14	累積餘額	19,663,262	0.45
			本期賸餘	9,099,659	0.21

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度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0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,041,467	0.14	合計：	4,396,798,557	
退休及離職準備金	3,322,037	0.08			
其他準備金	2,719,430	0.06			
其他準備金-獎助學 金	122,459	0.00			
其他準備金-其他	2,596,971	0.06			
固定資產	18,084,232	0.41			
機械及設備	11,072,073	0.25			
機械及設備	38,301,353	0.87			
累計折舊-機械及設備	-27,229,280	-0.62			
交通及運輸設備	123,994	0.00			
交通及運輸設備	922,007	0.02			
累計折舊-交通及運輸設 備	-798,013	-0.02			
雜項設備	6,888,165	0.16			
雜項設備	18,842,062	0.43			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度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0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

平衡表

中華民國112年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-雜項設備	-11,953,897	-0.27			
無形資產	107,156	0.00			
無形資產	107,156	0.00			
電腦軟體	107,156	0.00			
其他資產	4,353,875,589	99.02			
什項資產	4,353,875,589	99.02			
暫付及待結轉帳項	5,419,263	0.12			
代管資產	4,348,456,326	98.90			
代管資產-土地改良物	35,632	0.00			
代管資產-土地	4,284,228,000	97.44			
代管資產-房屋建築及設備	64,192,694	1.46			
合計：	4,396,798,557				

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本年度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0元。

4. 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 — 臺北市北投區北投國民小學

收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	18,581,080	163,964,019
服務收入	116,200	117,100
財產收益	116,200	117,100
財產交易利益	384,340	3,243,330
其他財產收入	374,000	3,063,440
政府撥入收入	10,340	179,890
公庫撥款收入	18,016,444	156,389,777
政府其他撥入收入	17,946,533	152,959,113
教學收入	69,911	3,430,664
學雜費收入		2,096,169
其他收入	64,096	2,096,169
受贈收入	3,826	2,117,643
雜項收入	60,270	256,270
支出		
人事支出	20,861,982	154,864,360
人事支出	18,658,142	142,111,634
業務支出	18,658,142	142,111,634
業務支出	1,610,098	8,851,042
財產損失	1,610,098	8,851,042
財產交易損失	23,342	32,089
折舊、折耗及攤銷	23,342	32,089
固定資產折舊	530,255	3,658,676
無形資產攤銷	527,069	3,642,717
其他支出	3,186	15,959
其他支出	40,145	210,919
	40,145	210,919

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區北投國民小學

收入支出表

中華民國112年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,280,902	9,099,659
期初淨資產		19,663,262
解繳公庫		
期末淨資產		28,762,921

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	160,605,627	3,358,392	163,964,019	收入
勞務收入	117,100		117,100	勞務收入
財產收入	127,390	3,115,940	3,243,330	財產收益
政府撥入收入	156,389,777		156,389,777	政府撥入收入
教學收入	2,096,169		2,096,169	教學收入
其他收入	1,875,191	242,452	2,117,643	其他收入
基金用途	152,596,802	2,267,558	154,864,360	支出
用人費用	142,111,634		142,111,634	人事支出
服務費用	4,182,049	4,668,993	8,851,042	業務支出
材料及用品費	1,555,871	-1,555,871		
租金、償債、利息及相關手續費	72,000	-72,000		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,040,622	-3,040,622		
資產短絀		32,089	32,089	財產損失
		3,658,676	3,658,676	折舊、折耗及攤銷
其他	210,919		210,919	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	1,423,207	-1,423,207		
本期賸餘(短絀)	8,008,825	1,090,834	9,099,659	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,562,708	17,100,554	19,663,262	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,571,533	18,191,388	28,762,921	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 6 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142萬3,207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」418萬2,049元與會計科目「業務支出」885萬1,042元間之調整數466萬8,993元，係「材料及用品費」155萬5,871元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬2,000元、「稅捐及規費(強制費)」500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) 304萬622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「調整數」311萬5,940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「調整數」24萬2,452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「折舊、折耗及攤銷」365萬8,676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」3萬2,089元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「其他」21萬919元與會計科目「其他支出」21萬919元間之調整數0元，係「遞延支出」0元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 6 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
7,332,103	9,929,074	-2,596,971	其他帳列準備金2,596,971。