

4-0501276

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 12 月份

主辦會計人員 高真芳



機關長官

謝丞韋



臺北市地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

目 錄

中華民國 106 年 12 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|---------------------------|----------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 2—3 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 4 頁 |
| 四、固定項目增減情形表..... | 第 5—8 頁 |
| 五、購建固定資產執行情形明細表..... | 第 9—10 頁 |
| 六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表..... | 第 11 頁 |
| 七、差額解釋表等(附錄)..... | 第 12 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | | 本年度可用預算數 | | | | 本 月 份 | | | | 本年度截至本月份累計數 | | | |
|-----------|-----|-------------|-----------------------|---------------------------|-------------|------------|------------|-----------|----------|-------------|-------------|------------|-----------|
| 名稱 | 編號 | 以前年度 保留數 | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數 | 合計 | 實際數 | 預算數 | 比較增減(一) | | 實際數 | 預算數 | 比較增減(一) | |
| | | | | | | | | 金額 | % | | | 金額 | % |
| 基金來源 | 4 | | 67,575,877 | | 67,575,877 | 4,349,197 | 658,687 | 3,690,510 | 560.28 | 82,046,243 | 67,575,877 | 14,470,366 | 21.41 |
| 勞務收入 | 43 | | 10,000 | | 10,000 | | | | | 6,000 | 10,000 | -4,000 | -40.00 |
| 服務收入 | 431 | | 10,000 | | 10,000 | | | | | 6,000 | 10,000 | -4,000 | -40.00 |
| 財產收入 | 45 | | 418,000 | | 418,000 | 41,907 | 15,000 | 26,907 | 179.38 | 680,231 | 418,000 | 262,231 | 62.73 |
| 財產處分收入 | 451 | | 18,000 | | 18,000 | 31,800 | | 31,800 | | 38,342 | 18,000 | 20,342 | 113.01 |
| 其他財產收入 | 45Y | | 400,000 | | 400,000 | 10,107 | 15,000 | -4,893 | -32.62 | 641,889 | 400,000 | 241,889 | 60.47 |
| 政府撥入收入 | 46 | | 66,915,177 | | 66,915,177 | 4,307,177 | 590,987 | 3,716,190 | 628.81 | 81,323,172 | 66,915,177 | 14,407,995 | 21.53 |
| 公庫撥款收入 | 462 | | 66,915,177 | | 66,915,177 | 3,952,951 | 590,987 | 3,361,964 | 568.87 | 80,406,990 | 66,915,177 | 13,491,813 | 20.16 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | | | | 354,226 | | 354,226 | | 916,182 | | 916,182 | |
| 其他收入 | 4Y | | 232,700 | | 232,700 | 113 | 52,700 | -52,587 | -99.79 | 36,840 | 232,700 | -195,860 | -84.17 |
| 受贈收入 | 4Y0 | | 500 | | 500 | | 500 | -500 | -100.00 | | 500 | -500 | -100.00 |
| 雜項收入 | 4YY | | 232,200 | | 232,200 | 113 | 52,200 | -52,087 | -99.78 | 36,840 | 232,200 | -195,360 | -84.13 |
| 基金用途 | 5 | | 78,274,347 | 2,451,900 | 80,726,247 | 5,548,142 | 3,110,587 | 2,437,555 | 78.36 | 86,235,431 | 80,726,247 | 5,509,184 | 6.82 |
| 國民教育計畫 | 53 | | 60,249,445 | | 60,249,445 | 1,820,718 | 163,950 | 1,656,768 | 1,010.53 | 60,247,367 | 60,249,445 | -2,078 | 0.00 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | | 14,617,641 | | 14,617,641 | 968,735 | 494,737 | 473,998 | 95.81 | 14,349,410 | 14,617,641 | -268,231 | -1.83 |
| 建築及設備計畫 | 5M | | 3,407,261 | 2,451,900 | 5,859,161 | 2,758,689 | 2,451,900 | 306,789 | 12.51 | 11,638,654 | 5,859,161 | 5,779,493 | 98.64 |
| 購置固定資產 | | | 3,371,261 | 2,451,900 | 5,823,161 | 2,758,689 | 2,451,900 | 306,789 | 12.51 | 11,638,654 | 5,823,161 | 5,815,493 | 99.87 |
| 其他 | | | 36,000 | | 36,000 | | | | | 36,000 | | -36,000 | -100.00 |
| 本期賸餘(短絀一) | 6 | | -10,698,470 | -2,451,900 | -13,150,370 | -1,198,945 | -2,451,900 | 1,252,955 | -51.10 | -4,189,188 | -13,150,370 | 8,961,182 | -68.14 |
| 期初基金餘額 | 71 | | 12,559,899 | | 12,559,899 | | | | | 20,880,427 | 12,559,899 | 8,320,528 | 66.25 |
| 解繳市庫 | | | | | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 72 | | 1,861,429 | -2,451,900 | -590,471 | | | | | 16,691,239 | -590,471 | 17,281,710 | -2,926.77 |

※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：

註：執行率差異 20%以上或比較減百分比空白者，落後原因：

1. 服務收入：因短收教師甄選報名費 4,000 元。
2. 財產處分收入：因超收變賣報廢財產物品收入 20,342 元。
3. 其他財產收入：因超收開放場地及停車場開放收入 241,889 元。
4. 公庫撥款收入：教育局補助 13,491,813 元
 - (1). 105(2) 低收及中低收入戶等國中學生教科書(含習作)補助 30,750 元。
 - (2). 106 年補助公立學校辦理敬師月活動 26,400 元。
 - (3). 南樓門窗整修工程 1,887,055 元。
 - (4). 統籌款—南樓耐震補強工程 8,185,644 元。
 - (5). 統籌款—106 年校園運動場跑道整修工程第 1 次契約變更追加經費 579,837 元。
 - (6). 統籌款—106 年教室搬遷工程工程費 2,782,127 元。
5. 政府其他撥入收入：教育部補助 916,182 元
 - (1). 106 年課稅配套普通班調整教師授課節數 819,297 元。
 - (2). 106 年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數經費及特殊教育班 77,098 元。
 - (3). 105/2 國中小學生無力繳交代收代辦經費 5,112 元。
 - (4). 認輔小團體(友善校園)10,600 元。
 - (5). RA6316 106 學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費 4,075 元。
6. 受贈收入：因短收受贈收入 500 元。
7. 雜項收入：因短收短收簡訊費、圖說費等 195,860 元。
8. 營建及修建工程：
 - (1). 106. 1. 10 北市教工字第 10630481600 號函核定南樓建築物耐震能力補強工程 8,185,644 元，併決算辦理。
 - (2). 106. 5. 31 北市教工字第 10635212800 號函核定南樓門窗整修工程 1,887,055 元，併決算辦理。
 - (3). 106. 4. 28 北市教工字第 10634112400 號函核定南樓教室搬遷工程 2,782,127 元，(工程費)，併決算辦理。
9. 其他設備：512 土地改良物 2,451,900 元，106 年校園運動場跑道整修工程，土地改良物(跑道)已補辦預算，因 106 年 11-12 月連續多日下雨影響施工預定進度，本工程於 12 月 28 日已竣工，將於近日辦理驗收付款，辦理預算保留。
10. 其他無形資產：1. Magisto 軟體一年授權人工智慧影音輯 4,500 元(單價低於一萬元移列國民教育計畫電子計算機軟體服務費)。2. 電腦教室文鼎字型教育版 10,080 元(1 年授權移列國民教育計畫電子計算機軟體服務費)3. 嘸蝦米輸入法 3 套共 3,150 元(單價低於一萬元移列國民教育計畫電子計算機軟體服務費)4. SOPHOS ENDPOINT PROTECTION 標準版端點防毒軟體 16,500 元(1 年授權移列國民教育計畫電子計算機軟體服務費)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|-------------------|--------|---------------|--------|-----------|------|---------------|-------|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 資產 | 1 | 2,703,376,916 | 100.00 | 負債 | 2 | 2,686,685,677 | 99.38 |
| 流動資產 | 11 | 20,367,480 | 0.75 | 流動負債 | 21 | 2,546,870 | 0.09 |
| 現金 | 111 | 20,188,837 | 0.75 | 應付款項 | 212 | 2,403,722 | 0.09 |
| 銀行存款 | 1112 | 20,188,837 | 0.75 | 應付代收款 | 2123 | 2,335,024 | 0.09 |
| 銀行存款-市庫存款 | 1112-1 | 16,470,069 | 0.61 | 應付費用 | 2125 | 68,698 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 3,078,024 | 0.11 | 預收款項 | 213 | 143,148 | 0.01 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 1112-6 | 100,000 | 0.00 | 預收收入 | 2133 | 143,148 | 0.01 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 1112-8 | 540,744 | 0.02 | 其他負債 | 22 | 2,684,138,807 | 99.29 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 0 | 0.00 | 什項負債 | 221 | 2,684,138,807 | 99.29 |
| 預付款項 | 115 | 178,643 | 0.01 | 存入保證金 | 2211 | 1,383,744 | 0.05 |
| 預付費用 | 1154 | 178,643 | 0.01 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,444,092 | 0.09 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12 | 2,724,031 | 0.10 | 應付代管資產 | 2214 | 2,680,285,405 | 99.15 |
| 準備金 | 124 | 2,724,031 | 0.10 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 25,566 | 0.00 |
| | | | | 基金餘額 | 3 | 16,691,239 | 0.62 |
| | | | | 基金餘額 | 31 | 16,691,239 | 0.62 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 16,691,239 | 0.62 |
| 信託代理與保證資產 | | 900,000 | | 信託代理與保證負債 | | 900,000 | |
| 保證品 | | 900,000 | | 應付保證品 | | 900,000 | |

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立興福國民中學

平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

| 資產 | | 金額 | % | 負債及基金餘額 | | 金額 | % |
|--------------|--------|---------------|-------|-----------|------|---------------|------|
| 科目名稱 | 編號 | | | 科目名稱 | 編號 | | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 2,444,092 | 0.09 | 累積餘額 | 3111 | 16,691,239 | 0.62 |
| 其他準備金 | 124Y | 279,939 | 0.01 | 合計： | | 2,703,376,916 | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 68,157 | 0.00 | | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 124Y-4 | 211,782 | 0.01 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 2,680,285,405 | 99.15 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 2,680,285,405 | 99.15 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 0 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 2,680,285,405 | 99.15 | | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 1316-0 | 3,904,068 | 0.14 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 2,594,203,400 | 95.96 | | | | |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 62,990,639 | 2.33 | | | | |
| 代管資產-其他政府 | 1316-3 | 19,187,298 | 0.71 | | | | |
| 合計： | | 2,703,376,916 | | | | | |
| 信託代理與保證資產 | | 900,000 | | 信託代理與保證負債 | | 900,000 | |
| 保證品 | | 900,000 | | 應付保證品 | | 900,000 | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 | | 本月數 及 累計數 | 數 量 | | | 金 額 | | |
|--------|----|-----------------|-------|-------|-------|------------|------------|---------|
| 名 稱 | 單位 | | 實 際 數 | 預 算 數 | 占預算數% | 實 際 數 | 預 算 數 | 增減(一) % |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 1,820,718 | 163,950 | 1010.53 |
| | | 累計數 | | | | 60,247,367 | 60,249,445 | 0.00 |
| 合 計 | | 本月數 | | | | 1,820,718 | 163,950 | 1010.53 |
| | | 累計數 | | | | 60,247,367 | 60,249,445 | 0.00 |

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 截 至 本 月 增 加 | 截 至 本 月 減 少 | 期 末 餘 額 | 說 明 | 說 明 (接受贈與或其它) |
|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------------------------------|------------------|
| 資 產 | 30,146,940 | 2,166,938 | 4,464,261 | 27,849,617 | | 1,516,371 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 2,097,970 | | 2,097,970 | | 依106年1月10日北市財產字第10604104600號函報廢資產。 | |
| 房屋及建築 | 4,215,000 | | | 4,215,000 | | |
| | | | | | | |

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 截 至 本 月 增 加 | 截 至 本 月 減 少 | 期 末 餘 額 | 說 明 | 說 明 (接受贈與或其它) |
|-------|------------|-------------|-------------|------------|---|------------------|
| 機械及設備 | 12,156,695 | 1,452,209 | 1,279,039 | 12,329,865 | 1. 106. 2. 9北市教資字第10630944500號函教育局移撥資料儲存收集器1臺74,720元。2. 106. 2. 10北市教資字第10631268900號函教育局移撥網路交換器1臺10,900元。3. 教育部一般性補助款指定辦理項目個人電腦3台及筆記本型電腦1台共計88,000元。4. 依106年9月25日北市財產字第10633412200號函報廢資產1,279,039元。5. 106. 10. 12北市教資字第10640242100號函教育局撥入學生出入HP5100讀卡機1台入財產統制帳10,816元。5. 教育局補助106年度亮點計畫資訊設暨平版電腦等共計825,000元。6. 106. 10. 25北市教資字第10640990900號函教育局撥入ACER筆電1臺23,300元。 | 1,032,781 |
| | | | | | | |

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 截 至 本 月 增 加 | 截 至 本 月 減 少 | 期 末 餘 額 | 說 明 | 說 明 (接受贈與或其它) |
|---------|-----------|-------------|-------------|-----------|---|------------------|
| 交通及運輸設備 | 1,899,087 | 115,000 | | 2,014,087 | 教育局補助106年南樓教室搬遷工程擴大機9台共90,000元。 | 90,000 |
| 什項設備 | 9,568,138 | 522,899 | 964,767 | 9,126,270 | 1. 教育局學校業務補助費(非營利幼兒園)購廚櫃1個30,200元。2. 祭祀公業高萃記捐款購置棒球隊休息室分離式冷氣機1台(含按裝架)45,549元。3. 棒球隊教練捐贈棒球隊休息室冷氣機1台22,000元。4. 依106年9月25日北市財產字第10633412200號函報廢資產964,767元。5. 教育局補助106年南樓教室搬遷工程電動銀幕6台共75,456元、三門冰箱1台24,953元、冰溫熱飲水機1台22,785元、桌球桌3台共95,817元。 | 316,760 |
| 購建中固定資產 | | | | | | |
| | | | | | | |

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位:新臺幣元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 截 至 本 月 增 加 | 截 至 本 月 減 少 | 期 末 餘 額 | 說 明 | 說 明 (接受贈與或其它) |
|------|---------|-------------|-------------|---------|---|------------------|
| 電腦軟體 | 210,050 | 76,830 | 122,485 | 164,395 | 1. 電腦軟體無需列財產 統制帳；另依「政府所 屬各級行政機關電腦軟 體管理作業要點」辦 理。 2. 報廢到期軟 體122,485元。3. 教育局 補助亮點計畫購置電腦 軟體共計76,830元入財 產統制帳 | 76,830 |
| 權利 | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-----|------------|------|---|------------------------------|
| | 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 | | 實際執行數 | | | | 比較增減(-) | | | |
| | | | | | | | 實支數 | 應付 未付數 | 合計 | % | 金額 | % | | |
| 土地 | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | | 2,451,900 | | 2,451,900 | 2,451,900 | | | | | -2,451,900 | -100 | 教育局補助校園跑道工程經費，因1106年11-12月連續多日下雨影響施工預定進度。 | 本工程已於12月28日竣工，將於近日內辦理驗收付款作業。 |
| 土地改良物 | | | 2,451,900 | | 2,451,900 | 2,451,900 | | | | | -2,451,900 | -100 | | |
| 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 | | 422,500 | | | 422,500 | 422,500 | 419,428 | | 419,428 | 99 | -3,072 | -1 | 班級設備撙節結餘款2,000元、資訊設備撙節結餘款1,072元。 | |
| 機械及設備 | | 422,500 | | | 422,500 | 422,500 | 419,428 | | 419,428 | 99 | -3,072 | -1 | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 25,000 | | | 25,000 | 25,000 | 25,000 | | 25,000 | 100 | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 25,000 | | | 25,000 | 25,000 | 25,000 | | 25,000 | 100 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 什項設備 | | 206,200 | | | 206,200 | 206,200 | 206,139 | | 206,139 | 100 | -61 | 0 | 班級設備撙節結餘款61元。 | |
| 什項設備 | | 206,200 | | | 206,200 | 206,200 | 206,139 | | 206,139 | 100 | -61 | 0 | | |
| 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置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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 |
|------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|----|------------|-----|-------------|----------|
| | 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 | | 實際執行數 | | | | 比較增減(-) | | | |
| | | | | | | | 實支數 | 應付 未付數 | 合計 | % | 金額 | % | | |
| 總計 | | 653,700 | 2,451,900 | | 3,105,600 | 3,105,600 | 650,567 | | 650,567 | 21 | -2,455,033 | -79 | | |

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

40501276-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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 |
|---------------------------|-----------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|-----------|---------|---|--|
| | 合計 (1) | 以前年度 保留數 | 本年度法定 預算數 | | 實際執行數 | | | | 比較增減(一) | | | |
| | | | | | 合計 (3)=(4)+(5) | 占累計預算 分配額 | 實支數 (4) | 應付未付數 (5) | 金額 | % | | |
| 52 購置無形資產 | 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 | -100 | 1. Magisto軟體一年授權人工智慧 影音輯4,500元(單價低於一萬元移 列國民教育計畫電子計算機軟體 服務費)。2. 電腦教室文鼎字型教 育版10,080元(1年授權移列國民教 育計畫電子計算機軟體服務 費)3. 嘸蝦米輸入法3套 共3,150元(單價低於一萬元移列國 民教育計畫電子計算機軟體服務 費)4. SOPHOS ENDPOINT PROTECTION標準版端點防毒軟 體16,500元(1年授權移列國民教育 計畫電子計算軟體服務費)。 | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | |
| 58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用) | 2,717,561 | | 2,717,561 | 2,717,561 | 10,988,087 | 404.34 | 10,988,087 | | 8,270,526 | 304.34 | | |
| 581 遞延修繕房屋建築工 | | | | | 8,295,562 | | 8,295,562 | | 8,295,562 | | 1. 106.1.10北市教工字 第10630481600號函核定補助南樓 建築物耐震能力補強工程。2. 106.5.31北市教工字 第10635212800號函核定補助南樓 門窗整修工程5,653,687元併決算 辦理(含11月辦理第一次估驗計價 施工費及工管費)。 2. 教育局補助106年南樓教室搬遷 工程2,641,870元併決算辦理結餘 款40,452元(施工費及工管費)。 校門、周邊地坪及排水溝整修工 程結餘款25,036元。 | 1. 南樓建築物耐震能力補強工 程已於12月25日竣工，預計近 日辦理驗收付款作業。 2. 南樓教室搬遷工程委託設計 服務費99,800元預計107年1月 辦理驗收付款。 |
| 582 其他遞延支出 | 2,717,561 | | 2,717,561 | 2,717,561 | 2,692,525 | 99 | 2,692,525 | | -25,036 | -1 | | |
| 總計 | 2,753,561 | | 2,753,561 | 2,753,561 | 10,988,087 | 399.05 | 10,988,087 | | 8,234,526 | 299.05 | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 12 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 |
|------------|------------|-----------|------------------|
| 16,470,069 | 16,538,226 | -68,157 | 其他準備金-其他68,157元。 |