

4-0501244

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 12 月份

主辦會計人員

吳美華



機關長官

王福從



臺北市地方教育發展基金－臺北市立南門國民中學

目 次

中華民國 109 年 12 月份

| 名 稱 | 頁 次 |
|--------------------------------------|----------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表..... | 第 1-3 頁 |
| 二、平衡表..... | 第 4-5 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表..... | 第 6 頁 |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表..... | 第 7-8 頁 |
| 五、長期負債變動表..... | 第 頁 |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表..... | 第 9-10 頁 |
| 七、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 11 頁 |
| 八、重大計畫預算執行績效分析表..... | |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 本 月 份 | | | | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 | | | |
|----------|-----|--------------------|------------|-----------|------------|---------|-----------------------|-------------|------------|----------|
| 名 稱 | 編 號 | | 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 | 4 | 318,669,000 | 25,018,744 | 5,417,597 | 19,601,147 | 361.81 | 351,454,159 | 318,669,000 | 32,785,159 | 10.29 |
| 勞務收入 | 43 | 264,000 | | 1,400 | -1,400 | -100.00 | 11,700 | 264,000 | -252,300 | -95.57 |
| 服務收入 | 431 | 264,000 | | 1,400 | -1,400 | -100.00 | 11,700 | 264,000 | -252,300 | -95.57 |
| 財產收入 | 45 | 2,496,000 | 7,240 | 628,000 | -620,760 | -98.85 | 1,485,122 | 2,496,000 | -1,010,878 | -40.50 |
| 財產處分收入 | 451 | 88,000 | | | | | 24,900 | 88,000 | -63,100 | -71.70 |
| 其他財產收入 | 45Y | 2,408,000 | 7,240 | 628,000 | -620,760 | -98.85 | 1,460,222 | 2,408,000 | -947,778 | -39.36 |
| 政府撥入收入 | 46 | 315,709,000 | 24,975,328 | 4,694,626 | 20,280,702 | 432.00 | 349,550,154 | 315,709,000 | 33,841,154 | 10.72 |
| 公庫撥款收入 | 462 | 315,709,000 | 24,278,111 | 4,694,626 | 19,583,485 | 417.15 | 345,573,603 | 315,709,000 | 29,864,603 | 9.46 |
| 政府其他撥入收入 | 46Y | | 697,217 | | 697,217 | | 3,976,551 | | 3,976,551 | |
| 其他收入 | 4Y | 200,000 | 36,176 | 93,571 | -57,395 | -61.34 | 407,183 | 200,000 | 207,183 | 103.59 |
| 雜項收入 | 4YY | 200,000 | 36,176 | 93,571 | -57,395 | -61.34 | 407,183 | 200,000 | 207,183 | 103.59 |
| 基金用途 | 5 | 320,950,000 | 9,161,323 | 5,417,597 | 3,743,726 | 69.10 | 336,345,854 | 320,950,000 | 15,395,854 | 4.80 |
| 國民教育計畫 | 53 | 275,135,000 | 5,941,201 | 4,314,257 | 1,626,944 | 37.71 | 284,522,404 | 275,135,000 | 9,387,404 | 3.41 |
| 一般行政管理計畫 | 5L | 28,095,000 | 1,473,263 | 1,103,340 | 369,923 | 33.53 | 27,720,540 | 28,095,000 | -374,460 | -1.33 |
| 建築及設備計畫 | 5M | 17,720,000 | 1,746,859 | | 1,746,859 | | 24,102,910 | 17,720,000 | 6,382,910 | 36.02 |
| 購建固定資產 | | 17,684,000 | 1,746,859 | | 1,746,859 | | 24,066,910 | 17,684,000 | 6,382,910 | 36.09 |
| 其他 | | 36,000 | | | | | 36,000 | 36,000 | | |
| 本期賸餘(短絀) | 6 | -2,281,000 | 15,857,421 | | 15,857,421 | | 15,108,305 | -2,281,000 | 17,389,305 | -762.35 |
| 期初基金餘額 | 71 | 2,917,000 | | | | | 9,775,167 | 2,917,000 | 6,858,167 | 235.11 |
| 解繳公庫 | 72 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 73 | 636,000 | | | | | 24,883,472 | 636,000 | 24,247,472 | 3,812.50 |

※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 109 年 12 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入11,700元,收入較預計少。
- 二. 財產處分收入:臺北惜物網網路拍賣收入18,620元、報廢財產變賣收入6,280元,合計24,900元,收入較預計少。
- 三. 其他財產收入:場地出借費1,288,298元、員生消費合作社場地使用費67,344元、教職員工停車管理費104,580元,合計1,460,222元,收入較預計少。
- 四. 公庫撥款收入(合計29,864,603元):
 1. 109年度校園樹木褐根病防治作業經費(統籌款)98,640元。
 2. 公立國民中小學老舊廁所整修工程款(局款非統籌)4,649,318元。
 3. 運動場及周邊設施整修工程契約變更追加經費(統籌款)359,976元。
 4. 109年度照明設備汰換經費(局款非統籌)920,184元。
 5. 109年度用人費用不敷數8,389,762元。
 6. 109年度半戶外球場工程經費(局款非統籌)8,900,000元。
 7. 109年度半戶外球場工程經費(統籌款)6,546,723元。
- 五. 政府其他撥入收入(合計3,976,551元):
 1. 經濟部補助108年度校園能源翻新補助計畫-照明設備汰換經費轉入本年度繼續執行(RA8805)104,000元。
 2. 教育部國教署補助108學年度科技教育推動總體計畫(子計畫1及子計畫3)經費轉入本年度繼續執行(RA8A12)95,453元。
 3. 教育部體育署補助108學年度獎勵聘任專任運動教練第一期經費(橄欖球)轉入本年度繼續執行(RA8738)38,000元。
 4. 教育部體育署補助108學年度獎勵聘任專任運動教練第二期經費(橄欖球)(RA8738)152,000元。
 5. 教育部補助109年度防災校園建置計畫經費(RA9901)50,000元。
 6. 教育部體育署補助109年推動體育新南向政策射箭隊赴新加坡移地訓練經費(RA9764)206,000元。
 7. 教育部國教署補助108學年度第2學期國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(RA9313)32,400元。
 8. 教育部體育署補助109年辦理山野教育推廣計畫經費(RA9734)7,448元。
 9. 教育部國教署補助108學年度國民中學生涯發展教育第2期經費(RA8246)73,520元。
 10. 教育部國教署補助108學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代辦費經費(RA8318)8,730元。
 11. 教育部國教署補助108學年度科技教育推動總體計畫(子計畫1及子計畫3)第2期經費(RA8A12)777,236元。
 12. 經濟部補助109年度照明設備汰換經費(RA9805)920,184元。
 13. 教育部國教署補助109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期經費(RA9263)68,355元。
 14. 教育部補助109學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費(RA9524)82,160元。
 15. 教育部國教署補助109學年度第一階段學生學習扶助實施方案開班經費(RA9256)223,415元。
 16. 教育部國教署補助109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費(RA9253)69,600元。
 17. 教育部國教署補助109學年度12年國民基本教育精進教學品質計畫第1期經費(RA9348)3,080元。
 18. 教育部國教署補助109學年度期國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(RA9347)70,920元。
 19. 教育部國教署補助109學年度第1學期國民中小學學生無力繳交代辦費經費(RA9336)9,090元。
 20. 教育部補助109年度辦理資優教育業務運作總召學校充實設施設備經費(RA9505)109,494元。
 21. 教育部補助109學年度自造教育及科技中心計畫經費370,946元。
 22. 教育部補助充實國民中學生活科技教室設備經費419,520元。
 23. 教育部補助國民中學特殊需求領域課程教學設備經費85,000元。
- 六. 雜項收入:臺灣智慧光網電費75,558元、數位學生證補卡費19,097元、公物損壞賠償15,243元、電子採購領標文件費10,800元、桶餐費繳庫180元、博愛國小撥

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

回108年度圍牆整修工程(統籌款)工程績效獎金8,387元、薪資存款戶結清餘款繳庫6,250元、106至108年度溢發交通費206,434元、108學年度桶餐罰款收入10,000元、109學年度桶餐罰款收入28,000元、卸任出納組長帳戶結清餘款繳庫70元、楊欣怡房租津貼收入3,500元、109學年度新生制服逾期違約罰款23,664元，合計407,183元，收入較預計多。

七. 國民教育計畫：教育部補助自造教育及科技中心計畫等經費併決算覈實支用。

八. 建築及設備計畫：

1. 營建及修建工程：老舊廁所改善工程(局款非統籌款)執行數4,649,318元、運動場及周邊設施整修工程追加款(統籌款)執行數359,976元，併決算覈實支用。
2. 其他設備：機械及設備補辦預算執行數554,494元、交通及運輸設備補辦預算執行數35,000元、雜項設備補辦預算執行數93,747元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

平衡表

中華民國109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 | 10,630,492,921 | 100.00 | 負債 | 2 | 10,605,609,449 | 99.77 |
| 流動資產 | 11 | 39,161,757 | 0.37 | 流動負債 | 21 | 10,108,685 | 0.10 |
| 現金 | 111 | 37,786,291 | 0.36 | 應付款項 | 212 | 9,566,335 | 0.09 |
| 銀行存款 | 1112 | 37,786,291 | 0.36 | 應付代收款 | 2123 | 8,495,138 | 0.08 |
| 銀行存款-公庫存款 | 1112-1 | 25,455,703 | 0.24 | 應付費用 | 2125 | 1,071,197 | 0.01 |
| 銀行存款-保管款 | 1112-2 | 10,905,533 | 0.10 | 預收款項 | 213 | 542,350 | 0.01 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1112-6 | 686,286 | 0.01 | 預收收入 | 2133 | 542,350 | 0.01 |
| 專戶 | | | | 其他負債 | 22 | 10,595,500,764 | 99.67 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 1112-8 | 738,769 | 0.01 | 什項負債 | 221 | 10,595,500,764 | 99.67 |
| 戶 | | | | 存入保證金 | 2211 | 3,924,205 | 0.04 |
| 零用及週轉金 | 1113 | 0 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 2213 | 2,091,989 | 0.02 |
| 應收款項 | 113 | 875,466 | 0.01 | 應付代管資產 | 2214 | 10,589,013,109 | 99.61 |
| 其他應收款 | 113Y | 875,466 | 0.01 | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 471,461 | 0.00 |
| 預付款項 | 115 | 500,000 | 0.00 | 基金餘額 | 3 | 24,883,472 | 0.23 |
| 預付費用 | 1154 | 500,000 | 0.00 | 基金餘額 | 31 | 24,883,472 | 0.23 |
| | | | | 基金餘額 | 311 | 24,883,472 | 0.23 |

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

平衡表

中華民國109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 | | |
| 投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金 | 12 | 2,229,300 | 0.02 | 累積餘額 | 3111 | 24,883,472 | 0.23 |
| 準備金 | 124 | 2,229,300 | 0.02 | 合計： | | 10,630,492,921 | |
| 退休及離職準備金 | 1241 | 2,091,989 | 0.02 | | | | |
| 其他準備金 | 124Y | 137,311 | 0.00 | | | | |
| 其他準備金-其他 | 124Y-2 | 137,311 | 0.00 | | | | |
| 其他資產 | 13 | 10,589,101,864 | 99.61 | | | | |
| 什項資產 | 131 | 10,589,101,864 | 99.61 | | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1315 | 88,755 | 0.00 | | | | |
| 代管資產 | 1316 | 10,589,013,109 | 99.61 | | | | |
| 代管資產-土地改良 物 | 1316-0 | 28,575 | 0.00 | | | | |
| 代管資產-土地 | 1316-1 | 10,573,980,000 | 99.47 | | | | |
| 代管資產-房屋及建 築設備 | 1316-2 | 15,004,534 | 0.14 | | | | |
| 合計： | | 10,630,492,921 | | | | | |

註：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 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 | | | 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 | |
| | | | | | | | | | |
| 國民教育計畫 | | 本月數 | | | | 5,941,201 | 4,314,257 | 1,626,944 | 37.71 |
| | | 累計數 | | | | 284,522,404 | 275,135,000 | 9,387,404 | 3.41 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501244-7

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

| 項 目 | 取得成本 | 以前年度累計折(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 |
|------------|------------|-----------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|
| | | | 增加數 | 減少數 | | |
| 資產 | 93,685,564 | -56,241,355 | 8,516,059 | 5,747,251 | -4,139,262 | 36,073,755 |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | |
| 土地 | | | | | | |
| 土地改良物 | 4,650,007 | -1,800,598 | | | -361,656 | 2,487,753 |
| 房屋及建築 | 2,040,300 | -325,380 | | | -33,660 | 1,681,260 |
| 機械及設備 | 48,350,633 | -29,279,525 | 4,897,416 | 3,198,436 | -3,185,161 | 17,584,927 |
| 交通及運輸設備 | 4,062,213 | -2,101,801 | 132,000 | 200,771 | -260,824 | 1,630,817 |
| 雜項設備 | 34,392,748 | -22,734,051 | 2,521,747 | 2,274,761 | -297,961 | 11,607,722 |
| 購建中固定資產 | | | 928,896 | | | 928,896 |
| 電腦軟體 | 189,663 | | 36,000 | 73,283 | | 152,380 |
| 權利 | | | | | | |
| 遞耗資產 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 12 月份

40501244-8

各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計4,897,416元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備3,025,688元。(2)撥入：臺北市政府教育局等撥入觸控液晶螢幕含嵌入式黑(白)板等設備912,352元。(4)受贈：購置數位攝影機等設備959,376元。減少數計3,198,436元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,198,436元。

2.交通及運輸設備：

增加數計132,000元，變動原因為：(1)增置：購置主機硬碟攝影機等設備107,000元。(4)受贈：購置對講機設備25,000元。減少數計200,771元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢無線電接收機等計200,771元。

3.雜項設備：

增加數計2,521,747元，變動原因為：(1)增置：購置烤箱等設備2,106,830元。(4)受贈：購置電冰箱等設備414,917元。減少數計2,274,761元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等計2,274,761元。

4.購建中固定資產：

增加數計928,896元，變動原因為：設置半戶外球場委託設計服務費等轉列購建中固定資產(房屋建築及設備)。

5.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：還原系統軟體36,000元。減少數計73,283元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額73,283元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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 | | 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 | | | 15,447,000 | | 15,447,000 | 15,447,000 | 928,896 | | 928,896 | 6.01 | -14,518,104 | -93.99 | | |
| 房屋及建築 | | | 15,447,000 | | 15,447,000 | 15,447,000 | | | | | -15,447,000 | -100.00 | 申請建造延遲 | 依工程施工進度加強管理 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | 928,896 | | 928,896 | | 928,896 | | | |
| 機械及設備 | | 2,481,000 | 556,000 | | 3,037,000 | 3,037,000 | 3,025,688 | | 3,025,688 | 99.63 | -11,312 | -0.37 | | |
| 機械及設備 | | 2,481,000 | 556,000 | | 3,037,000 | 3,037,000 | 3,025,688 | | 3,025,688 | 99.63 | -11,312 | -0.37 | 個人電腦節餘86元、無線網路 基地臺節餘8,500元、魏氏智力 量表工具箱節餘320元、電腦周 邊設備節餘900元；補辦預算 購3D列印機節餘1000元、電腦 節餘506元。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 72,000 | 35,000 | | 107,000 | 107,000 | 107,000 | | 107,000 | 100.00 | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 72,000 | 35,000 | | 107,000 | 107,000 | 107,000 | | 107,000 | 100.00 | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 2,185,000 | 96,000 | | 2,281,000 | 2,281,000 | 2,106,830 | | 2,106,830 | 92.36 | -174,170 | -7.64 | | |

※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—臺北市立南門國民中學

40501244-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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 | | 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 雜項設備 | | 2,185,000 | 96,000 | | 2,281,000 | 2,281,000 | 2,106,830 | | 2,106,830 | 92.36 | -174,170 | -7.64 | 烤箱節餘17,620元、飲水機節 餘26,036元、冰箱節 餘7,380元、冷氣機節 餘120,881元；補辦預算購冷氣 機1臺節餘2,253元。 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | | 4,738,000 | 16,134,000 | | 20,872,000 | 20,872,000 | 6,168,414 | | 6,168,414 | 29.55 | -14,703,586 | -70.45 | | |

※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 109 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 | | 累計執行數 | | | | 比較增減 | | | | | |
| | | | | | 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 | 36,000 | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | 36,000 | 36,000 | 36,000 | 100.00 | 36,000 | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 12,946,000 | | 12,946,000 | 12,946,000 | 17,898,496 | 138.26 | 17,898,496 | | | 4,952,496 | 38.26 | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 12,946,000 | | 12,946,000 | 12,946,000 | 17,898,496 | 138.26 | 17,898,496 | | | 4,952,496 | 38.26 | 運動場及周邊設施整修工程節餘款12,103元、信義樓等電源路線更新工程節餘款34,486元、圖書館優質化工程節餘款10,209元；老舊廁所改善工程(局款非統籌款)執行數4,649,318元、運動場及周邊設施整修工程追加款(統籌款)執行數359,976元，併決算辦理。 | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 12,982,000 | | 12,982,000 | 12,982,000 | 17,934,496 | 138.15 | 17,934,496 | | | 4,952,496 | 38.15 | | | |

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 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 |
|------------|------------|-----------|------------------|
| 25,455,703 | 25,593,014 | -137,311 | 其他準備金-其他137,311元 |