

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 110 年 7 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 110 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 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 5 - 7 頁
三、長期負債變動表.....	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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11 - 14 頁
二、收入支出表.....	第 15 - 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 - 18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

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 110 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	308,730,000	23,954,727	22,691,000	1,263,727	5.57	197,510,380	194,778,600	2,731,780	1.40
勞務收入	264,000	13,500	262,000	-248,500	-94.85	18,000	262,600	-244,600	-93.15
服務收入	264,000	13,500	262,000	-248,500	-94.85	18,000	262,600	-244,600	-93.15
財產收入	2,556,000	-5,130		-5,130		1,347,082	1,824,000	-476,918	-26.15
財產處分收入	88,000	0	0	0		0	44,000	-44,000	-100.00
其他財產收入	2,468,000	-5,130	0	-5,130		1,347,082	1,780,000	-432,918	-24.32
政府撥入收入	305,701,000	23,937,858	22,420,000	1,517,858	6.77	196,056,429	192,623,000	3,433,429	1.78
公庫撥款收入	305,701,000	23,763,227	22,420,000	1,343,227	5.99	193,966,227	192,623,000	1,343,227	0.70
政府其他撥入收入		174,631	0	174,631		2,090,202	0	2,090,202	
其他收入	209,000	8,499	9,000	-501	-5.57	88,869	69,000	19,869	28.80
雜項收入	209,000	8,499	9,000	-501	-5.57	88,869	69,000	19,869	28.80
基金用途	314,401,000	25,157,479	22,691,000	2,466,479	10.87	207,405,170	200,449,600	6,955,570	3.47
國民教育計畫	275,281,000	21,233,600	19,589,183	1,644,417	8.39	179,517,448	178,846,265	671,183	0.38
一般行政管理計畫	27,309,000	1,860,804	2,031,922	-171,118	-8.42	18,375,683	19,684,026	-1,308,343	-6.65
建築及設備計畫	11,811,000	2,063,075	1,069,895	993,180	92.83	9,512,039	1,919,309	7,592,730	395.60
購建固定資產	11,775,000	2,063,075	1,069,895	993,180	92.83	9,488,039	1,883,309	7,604,730	403.80
其他	36,000					24,000	36,000	-12,000	-33.33
本期賸餘(短絀)	-5,671,000	-1,202,752		-1,202,752		-9,894,790	-5,671,000	-4,223,790	74.48
期初基金餘額	7,494,000					24,883,472	7,494,000	17,389,472	232.05
解繳公庫									
期末基金餘額	1,823,000					14,988,682	1,823,000	13,165,682	722.20

※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 110 年 7 月份

- 一. 服務收入:教師甄選報名費收入18,000元,收入較預計少。
- 二. 財產處分收入:尚無收入,收入較預計少。
- 三. 其他財產收入:場地出借費1,245,190元、員生消費合作社場地使用費34,872元、教職員工停車管理費67,020元,合計1,347,082元,收入較預計少。
- 四. 公庫撥款收入(增加數1,343,227元):
 1. 109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫經費(局款非統籌)1,343,227元。
- 五. 政府其他撥入收入(合計2,090,202元):
 1. 109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費轉入本年度繼續執行(RA9202)12,950元。
 2. 109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費轉入本年度繼續執行(RA9253)37,920元。
 3. 109學年度第一階段學生學習扶助實施方案開班經費轉入本年度繼續執行(RA9256)30,061元。
 4. 109學年度12年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期經費轉入本年度繼續執行(RA9263)75,645元。
 5. 109學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第1期)轉入本年度繼續執行(RA9347)11,160元。
 6. 109學年度12年國民基本教育精進教學品質計畫經費轉入本年度繼續執行(RA9348)115,597元。
 7. 109學年度推動與發展國民中小學戶外教育計畫經費轉入本年度繼續執行(RA9361)90,000元。
 8. 109學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費轉入本年度繼續執行(RA9524)96,655元。
 9. 109學年度科技教育推動總體計畫(子三學校)經費(RA9A12)105,000元。
 10. 109學年度科技教育推動總體計畫經費(RA9A12)1,029,054元。
 11. 109學年度新住民語文課程遠距教學陪讀人員工作費(RA9374)11,696元。
 12. 109學年度國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費(第3期)(RA9347)34,560。
 13. 110年度國民中學閱讀推動計畫經費(RA0306)16,000元。
 14. 109學年度第1學期本土語言(閩客語)教學鐘點費(RA9262)8,280元。
 15. 109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期經費(RA9263)3,577元。
 16. 109學年度國民中學生涯發展教育第2期經費(RA9253)23,087元。
 17. 109學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費(RA9336)9,680元。
 18. 109學年度第二階段學生學習扶助實施方案開班經費(RA9256)130,045元。
 19. 109學年度第2學期本土語言(閩客語)教學鐘點費(RA9262)10,800元。
 20. 109學年度第2學期科技教育推動總體計畫(子三學校)經費(RA9A12)105,000元。
 21. 109學年度第2學期國民中學學校用書經費(RA0321)10,795元。
 22. 110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費(RA0322)84,240元。
 23. 109學年度第2學期本土語言(原住民族語)教學鐘點費(RA9358)38,400元。
- 六. 雜項收入:臺灣智慧光網電費37,890元、數位學生證補卡費9,379元、公物損壞賠償4,690元、房租津貼收入4,900元、電子採購領標文件費收入5,450元、學生拾獲現金繳庫收入4,560元、109學年度桶餐違約金22,000元,合計88,869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等經費覈實支用。
- 八. 建築及設備計畫:
 1. 營建及修建工程:設置半戶外球場經費截至本月執行數6,835,357元,完工後轉列房屋建築及設備、視聽教室優化工程(局款非統籌款)執行數1,008,189元;忠孝仁愛樓左側屋頂防漏整修工程管理費27,626元、和平達德樓廁所整修工程管理費32,516元,尚待執行。
 2. 其他設備:網路監視系統1套98,500元,配合半戶外球場工程執行、麥克風30,000元移列經常門設備零件;電腦節餘14,603元、攝影機節餘16,394元、洗衣機節

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

餘3,120元、飲水機節餘7,612元、電動釘書機節餘205元、冰箱節餘900元、低音豎笛節餘3,644元、短笛節餘2,499元、小鼓節餘1,197元。

3. 無形資產：電腦軟體規劃採購中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				21,233,600	19,589,183	1,644,417	8.39
		累計數				179,517,448	178,846,265	671,183	0.38

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

40501244-5

中華民國 110 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(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	96,454,372	-60,380,617	8,903,038	2,875,253	-2,952,528	39,149,012	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	4,650,007	-2,162,254			-210,966	2,276,787	
房屋及建築	2,040,300	-359,040			-19,635	1,661,625	
機械及設備	50,049,613	-32,464,686	1,423,936	2,276,471	-1,512,954	15,219,438	
交通及運輸設備	3,993,442	-2,362,625			-234,056	1,396,761	
雜項設備	34,639,734	-23,032,012	491,745	546,879	-974,917	10,577,671	
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	928,896		6,835,357			7,764,253	
遞耗資產							

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

40501244-6

中華民國 110 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(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	152,380		152,000	51,903		252,477	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 管理。2.截 至110年7月止累計攤 銷金額51,903元。
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 110 年 7 月份

40501244-7

各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,423,936元，變動原因為：(1)增置：數位攝影機等設備1,164,898元。(3)撥入：臺北市政府教育局等撥入讀卡機等設備245,550元。(4)受贈：筆記型電腦13,488元。減少數計2,276,471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2,276,471元。

2.雜項設備：

增加數計491,745元，變動原因為：(1)增置：洗衣機等設備376,428。(4)受贈：冰箱等設備115,317元。減少數計546,879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546,879元。

3.購建中固定資產：增加數計6,835,357元，變動原因為：設置半戶外球場經費6,835,357元，完工後轉列房屋建築及設備。

4.電腦軟體：

增加數計152,000元，變動原因為：(1)增置：防毒軟體24,000元。(4)受贈：專業圖庫軟體等128,000元。減少數計51,903元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年7月止累計攤銷金額51,903元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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	14,517,827		316,000		14,833,827	14,517,827	6,835,357		6,835,357	47.08	-7,682,470	-52.92		
房屋及建築	14,517,827		316,000		14,833,827	14,517,827					-14,517,827	-100.00	設置半戶外球場工程，完工後轉列房屋建築及設備。	
購建中固定資產							6,835,357		6,835,357		6,835,357			
機械及設備		1,195,895	255,000		1,450,895	1,195,895	1,164,898		1,164,898	97.41	-30,997	-2.59		
機械及設備		1,195,895	255,000		1,450,895	1,195,895	1,164,898		1,164,898	97.41	-30,997	-2.59	電腦節餘14,603元、攝影機節餘16,394元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		128,500	81,000		209,500	128,500					-128,500	-100.00		
交通及運輸設備		128,500	81,000		209,500	128,500					-128,500	-100.00	網路監視系統1套98,500元,配合半戶外球場工程執行；麥克風30,000元移列經常門設備零件(執行數20,940元)。	
購建中固定資產														
雜項設備		395,605			395,605	395,605	376,428		376,428	95.15	-19,177	-4.85		

※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

40501244-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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		395,605			395,605	395,605	376,428		376,428	95.15	-19,177	-4.85	洗衣機節餘3,120元、飲水機節 餘7,612元、電動釘書機節 餘205元、冰箱節餘900元、低 音豎笛節餘3,644元、短笛節 餘2,499元、小鼓節 餘1,197元。	
購建中固定資產														
總計	14,517,827	1,720,000	652,000		16,889,827	16,237,827	8,376,683		8,376,683	51.59	-7,861,144	-48.41		

※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 110 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
	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	24,000	66.67	24,000		-12,000	-33.33	電腦軟體規畫採購中。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	24,000	66.67	24,000		-12,000	-33.33		
522 購置權利												
54 遞延支出	10,055,000		10,055,000	163,309	1,111,356	680.52	1,111,356		948,047	580.52	忠孝仁愛樓左側屋頂防漏整修工程管理費27,626元、和平達德樓廁所整修工程管理費32,516元，尚未執行；視聽教室優化工程(局款非統籌款)執行數1,008,189元。	
541 遞延修繕房屋建築支	10,055,000		10,055,000	163,309	1,111,356	680.52	1,111,356		948,047	580.52		
542 其他遞延支出												
總計	10,091,000		10,091,000	199,309	1,135,356	569.65	1,135,356		936,047	469.65		

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110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,966,105,839	100.00	負債	10,911,968,145	99.51
流動資產	32,353,311	0.30	流動負債	11,499,954	0.10
現金	31,519,885	0.29	應付款項	11,499,954	0.10
銀行存款	31,369,885	0.29	應付代收款	11,499,954	0.10
銀行存款-公庫存款	13,867,945	0.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,742,239	0.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,106,812	0.02	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	652,889	0.01	其他負債	10,900,468,191	99.40
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	10,900,468,191	99.40
應收款項	0	0.00	存入保證金	6,012,986	0.05
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,198,625	0.02
預付款項	833,426	0.01	應付代管資產	10,892,256,580	99.33
預付費用	833,426	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他預付款	0	0.00	淨資產	54,137,694	0.49
			淨資產	54,137,694	0.49
			淨資產	54,137,694	0.49

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

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110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	2,335,936	0.02	累積餘額	60,957,227	0.56
準備金	2,335,936	0.02	本期短絀	-6,819,533	-0.06
退休及離職準備金	2,198,625	0.02	合計：	10,966,105,839	
其他準備金	137,311	0.00			
其他準備金-其他	137,311	0.00			
固定資產	38,896,535	0.35			
土地改良物	2,276,787	0.02			
土地改良物	4,650,007	0.04			
累計折舊-土地改良物	-2,373,220	-0.02			
房屋建築及設備	1,661,625	0.02			
房屋建築及設備	2,040,300	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-378,675	0.00			
機械及設備	15,219,438	0.14			
機械及設備	49,197,078	0.45			
累計折舊-機械及設備	-33,977,640	-0.31			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,396,761	0.01			
交通及運輸設備	3,993,442	0.04			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,596,681	-0.02			
雜項設備	10,577,671	0.10			
雜項設備	34,584,600	0.32			
累計折舊-雜項設備	-24,006,929	-0.22			
購建中固定資產	7,764,253	0.07			
購建中固定資產	7,764,253	0.07			
無形資產	252,477	0.00			
無形資產	252,477	0.00			
電腦軟體	252,477	0.00			
其他資產	10,892,267,580	99.33			
什項資產	10,892,267,580	99.33			
暫付及待結轉帳項	11,000	0.00			
代管資產	10,892,256,580	99.33			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,954,727	198,012,735
勞務收入	13,500	18,000
服務收入	13,500	18,000
財產收益	-5,130	1,592,632
財產交易利益		245,550
其他財產收入	-5,130	1,347,082
政府撥入收入	23,937,858	196,056,429
公庫撥款收入	23,763,227	193,966,227
政府其他撥入收入	174,631	2,090,202
其他收入	8,499	345,674
受贈收入		256,805
雜項收入	8,499	88,869
支出	24,964,278	204,832,268
人事支出	21,737,760	190,373,389
人事支出	21,737,760	190,373,389
業務支出	1,339,994	6,892,199
業務支出	1,339,994	6,892,199
獎補助支出	9,680	75,680
其他獎補助	9,680	75,680
財產損失	2,241	28,233
財產交易損失	2,241	28,233
折舊、折耗及攤銷	819,050	5,799,548
固定資產折舊	810,678	5,747,645
無形資產攤銷	8,372	51,903
其他支出	1,055,553	1,663,219
其他支出	1,055,553	1,663,219

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南門國民中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,009,551	-6,819,533
期初淨資產		60,957,227
解繳公庫		
期末淨資產		54,137,694

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南門國民中學

40501244-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	197,510,380	502,355	198,012,735	收入
勞務收入	18,000		18,000	勞務收入
財產收入	1,347,082	245,550	1,592,632	財產收益
政府撥入收入	196,056,429		196,056,429	政府撥入收入
其他收入	88,869	256,805	345,674	其他收入
基金用途	207,405,170	-2,572,902	204,832,268	支出
用人費用	190,373,389		190,373,389	人事支出
服務費用	4,795,041	2,097,158	6,892,199	業務支出
材料及用品費	1,023,464	-1,023,464		
租金、償債、利息及相關手續費	146,625	-146,625		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	927,069	-927,069		
捐助、補助與獎助	75,680		75,680	獎補助支出
		28,233	28,233	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,512,039	-9,512,039		
		5,799,548	5,799,548	折舊、折耗及攤銷
其他	551,863	1,111,356	1,663,219	其他支出
本期賸餘(短絀)	-9,894,790	3,075,257	-6,819,533	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,883,472	36,073,755	60,957,227	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,988,682	39,149,012	54,137,694	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

調整數說明如下：

- (1). 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」24萬5,550元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生收益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (2). 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中25萬6,805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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (3). 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」479萬5,041元與會計收支欄「業務支出」689萬2,199元間之調整數209萬7,158元，係「材料及用品費」102萬3,464元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬6,625元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」92萬7,069元之調整數合計。
- (4). 會計收支欄「財產損失」2萬8,233元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (5). 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」951萬2,039元，其中840萬683元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘111萬1,356元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
- (6). 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」579萬9,548元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- (7). 預算執行數欄「其他支出」55萬1,863元與會計收支欄「其他支出」166萬3,219元間之調整數111萬1,356元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
13,867,945	14,005,256	-137,311	其他準備金-其他137,311元