

40501068

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 11 月份

主辦會計人員 王秋玲



機關長官 林湧順



臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

目 次

中華民國 113 年 11 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、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 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 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 10-13 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

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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	327,054,000	15,173,199	10,389,329	4,783,870	46.05	329,930,663	322,363,006	7,567,657	2.35
徵收及依法分配收入		2,000		2,000		14,000		14,000	
違規罰款收入		2,000	0	2,000		14,000	0	14,000	
勞務收入	336,000					558,983	336,000	222,983	66.36
服務收入	336,000	0	0	0		558,983	336,000	222,983	66.36
財產收入	993,000	7,540	10,000	-2,460	-24.60	1,628,764	993,000	635,764	64.02
財產處分收入	26,000	0	10,000	-10,000	-100.00	13,375	26,000	-12,625	-48.56
其他財產收入	967,000	7,540	0	7,540		1,615,389	967,000	648,389	67.05
政府撥入收入	301,561,000	13,613,524	3,790,489	9,823,035	259.15	314,791,734	299,882,166	14,909,568	4.97
公庫撥款收入	301,561,000	12,330,489	3,790,489	8,540,000	225.30	308,422,166	299,882,166	8,540,000	2.85
政府其他撥入收入		1,283,035	0	1,283,035		6,369,568	0	6,369,568	
教學收入	22,891,000	1,525,800	6,518,840	-4,993,040	-76.59	12,001,462	19,948,840	-7,947,378	-39.84
學雜費收入	22,891,000	1,525,800	6,518,840	-4,993,040	-76.59	12,001,462	19,948,840	-7,947,378	-39.84
其他收入	1,273,000	24,335	70,000	-45,665	-65.24	935,720	1,203,000	-267,280	-22.22
受贈收入	463,000	22,792	0	22,792		761,429	463,000	298,429	64.46
雜項收入	810,000	1,543	70,000	-68,457	-97.80	174,291	740,000	-565,709	-76.45
基金用途	328,627,000	40,414,855	10,389,329	30,025,526	289.00	325,464,279	323,936,006	1,528,273	0.47
高中及高職教育計畫	316,307,000	39,821,606	9,630,152	30,191,454	313.51	312,364,528	311,973,006	391,522	0.13
一般行政管理計畫	3,497,000	214,262	285,000	-70,738	-24.82	2,496,569	3,140,000	-643,431	-20.49
建築及設備計畫	8,823,000	378,987	474,177	-95,190	-20.07	10,603,182	8,823,000	1,780,182	20.18
購建固定資產	8,768,000	354,987	474,177	-119,190	-25.14	10,560,702	8,768,000	1,792,702	20.45
其他	55,000	24,000		24,000		42,480	55,000	-12,520	-22.76
本期賸餘(短絀)	-1,573,000	-25,241,656		-25,241,656		4,466,384	-1,573,000	6,039,384	-383.94
期初基金餘額	13,113,000					17,017,383	13,113,000	3,904,383	29.77
解繳公庫									
期末基金餘額	11,540,000					21,483,767	11,540,000	9,943,767	86.17

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款收入。

二、服務收入：主要係教科書作業款收入覈實繳庫。

三、財產處分收入：主要係報廢財產變賣收入覈實繳庫。

四、其他財產收入：主要係場地費收入覈實繳庫。

五、公庫撥款收入：教育局補助113年用人費用不敷數8,540,000元。

五、政府其他撥入收入：教育部補助6,369,568元。

1. RA2218-112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫前瞻教師及全時外籍教學助理經費403,306元。

2. RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費435,360元。

3. RA2254-112學年度國中學生學習扶助計畫開班經費31,512元。

4. RA2258-112學年度高中學生學習扶助計畫經費6,452元。

5. RA2260-112學年度國中活化教學與多元學習計畫經費31,316元。

6. RA2271-112學年度本土語言高中客家語課程開課經費25,178元。

7. RA2275-112學年度全英語授課實施計畫經費134,012元。

8. RA2287-112學年度國中部分領域課程雙語教學計畫經費180,731元。

9. RA2290-國教署高借112學年度本校陳師聘任代理教師經費501,270元。

10. RA2735-112年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費19,763元。

11. RA3907-收113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。

12. RA2361-112(1)、(2)國中、小原住民族語教學支援工作人員交通費4,000元。

13. RA2337-112(1)、(2)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援交通費4,000元。

14. RA2248-112學年精進國中小教師專業與課程品質42,336元。

15. RA2285-收中輟之慮學生彈性輔導及高關懷課程22,110元。

16. RA2253-收112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費98,309元。

17. RA3219-收113年度補助公立高中充實行政人力經費406,251元。

18. RA2763-收擔任113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費82,553元。

19. RA3453-收前瞻基礎建設113年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校574,000元。

20. RA3205-收前瞻基礎建設112學年度第2學期高中優質化輔助方案經常門441,927元。

21. RA3311-收112學年度第2學期國中學校用書8,394元。

22. RA3214-收113年高中友善校園學工作資源中心經費30,000元。

23. RA3261-收112下半年高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費2,772元。

24. RA3257-收112-2高中學生學習扶助計畫15,080元。

25. RA3206-收前瞻基礎建設112學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門537,000元。

26. RA3A63-教師增能研習費20,000元。

27. RA3557-112-2推動高中多元資優教育方案經費34,848元。

28. RA2229-112公立國中增置專長教師員額實施計畫84,971元。

29. RA2252-112學年度高中臺灣手語國中開課經費12,702元。

30. RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元。

4484, 093

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

31. RA2624-112學年國中小藝文場館體驗補助計畫14,400元。
32. RA3228-113年補助高中充實一般科目教學設備經費154,117元。
33. RA3275-112學年度全英語授課實施計畫經費295,200元。
34. RA3A63-113年推動中小學數位學習精進方案代理代課費398,640元。
35. RA3735-113年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費20,000元。
36. RA3774-113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費7,338元。
37. RA3258-113-1高中學生學習扶助計畫經費31,200元。
38. RA3254-113學年度國中學生學習扶助計畫開班經費32,570元。
39. RA3204-113年國中生涯發展經費第1期42,240元。
40. RA3260-113學年國中活化教學與多元學習計畫32,500元。
41. RA3293-前瞻基礎建設113學年度第1學期高中優質化補助方案-經常門459,000元。
42. RA3293-前瞻基礎建設113學年度第1學期高中優質化補助方案-資本門105,000元。
43. RA3A53-前瞻基礎建設113年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校-資本門239,440元。
44. RA3180-113年補助推動轉型正義教育課程及活動計畫53,830元。
- 六、學雜費收入：主要係112年第2學期學雜費覈實繳庫。
- 七、受贈收入：主要係各界捐助款覈實繳庫。
- 八、雜項收入：主要係補發學生證收入覈實繳庫。
- 九、一般行政管理計畫：主要係辦公事務用品費等覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：主要係補辦預算購置教學設備等。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

主要業務計畫執行明細表
中華民國 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目	單 位	名 稱	本月數 及 累計數	數				執 行 數			
				實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	金 額	%
高中及高職教育計畫			本月數				39,821,606	9,630,152	30,191,454	313.51	
			累計數				312,364,528	311,973,006	391,522	0.13	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 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	117,453,871	-82,554,623	7,667,721	6,537,024	-5,089,975	30,939,970	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	1,825,470	-1,807,216				18,254	
房屋及建築	30,000	-29,700				300	
機械及設備	72,449,728	-52,852,916	4,853,329	3,478,456	-5,459,097	15,512,588	
交通及運輸設備	4,156,620	-3,322,216	275,486	17,850	-262,839	829,201	
雜項設備	37,988,284	-24,542,575	2,496,426	2,657,837	631,961	13,916,259	
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：

資本資產明細表
中華民國 113 年 11 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)		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
		以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價		增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	1,003,769			42,480	382,881		663,368	係因電腦軟體不入財 產管理系統,另依規定 管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

資本資產明細表

中華民國 113 年 11 月份

1.機械及設備：

增加數計4,853,329元，變動原因為：

(1)增置：資訊設備14吋筆電等2,234,142元。

(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計2,470,187元；教育局補助款購置EMS計149,000元。

減少數計3,478,456元，變動原因為：

(5)報廢：個人電腦等設備計3,478,456元。

2.交通及運輸設備：

增加數計275,486元，變動原因為：

(1)增置：「113年全國中等學校運動會」場地擴大機等設備275,486元。

減少數計17,850元，變動原因為：

(5)報廢：發電機設備計17,850元。

3.雜項設備：

增加數計2,496,426元，變動原因為：

(1)增置：活動中心LED電視等設備計1,800,484元。

(3)撥入：教育局補助款購置大屏白板100,000元及冷氣機等586,932元；中正高中移撥碎紙機一台9,010元。

減少數計2,657,837元，變動原因為：

(5)報廢：冷氣機等設備計2,657,837元。

4.電腦軟體：

增加數計42,480元，變動原因為：

(1)增置：購置iPad App-Procreate(84U)軟體計18,480元及高中優採購MAKAR教育授權版24,000元。

減少數計382,881元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額382,881元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 11 月份

[illegible]

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 113 年 11 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	55,000		55,000	55,000	42,480		42,480	77.24	-12,520	-22.76	主要係1.校內預算覈實支 應2.高中優質化計畫補助採 購MAKAR教育授權 版24,000元併決算辦理。		77.24
521 購置電腦軟體	55,000		55,000	55,000	42,480		42,480	77.24	-12,520	-22.76		77.24	
522 購置權利													
54 遞延支出	6,731,000		6,731,000	6,731,000	6,250,590		6,250,590	92.86	-480,410	-7.14		92.86	
541 遞延修繕房屋建築支	1,531,000		1,531,000	1,531,000	1,459,587		1,459,587	95.34	-71,413	-4.66		95.34	
542 其他遞延支出	5,200,000		5,200,000	5,200,000	4,791,003		4,791,003	92.13	-408,997	-7.87		92.13	
總計	6,786,000		6,786,000	6,786,000	6,293,070		6,293,070	92.74	-492,930	-7.26		92.74	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產			負債	26,506,721	33.58
流動資產			流動負債	19,669,125	24.92
現金	30,690,909	38.88	應付款項	19,669,125	24.92
銀行存款	30,540,909	38.69	應付代收款	19,669,125	24.92
銀行存款-公庫存款	9,383,580	11.89	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,473,701	24.67	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,673,528	2.12	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,100	0.01	預收收入	0	0.00
應收款項	150,000	0.19	其他負債	6,837,596	8.66
其他應收款	650,000	0.82	什項負債	6,837,596	8.66
預付款項	848,347	1.07	存入保證金	2,870,347	3.64
預付費用	848,347	1.07	應付退休及離職金	3,967,249	5.03
長期貸墊款及準備金	14,419,089	18.27	暫收及待結轉帳項	52,423,737	66.42
準備金	14,419,089	18.27	淨資產	52,423,737	66.42

信託代理與保證資產

43,335

信託代理與保證負債

43,335

保證品

43,335

應付保證品

43,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)。
3. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
退休及離職準備金	3,967,249	5.03	累積餘額	51,916,631	65.78
其他準備金	10,451,840	13.24	本期短絀	-2,808,899	-3.56
其他準備金-獎助學金	5,164,028	6.54	淨資產調整數	3,316,005	4.20
其他準備金-其他	5,287,812	6.70	合計：	78,930,458	
固定資產	30,276,602	38.36			
土地改良物	18,254	0.02			
土地改良物	1,825,470	2.31			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.29			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.04			
機械及設備	15,512,588	19.65			
機械及設備	73,824,601	93.53			
累計折舊-機械及設備	-58,312,013	-73.88			
交通及運輸設備	829,201	1.05			

信託代理與保證資產

43,335

信託代理與保證負債

43,335

保證品

43,335

應付保證品

43,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)。

3. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,414,256	5.59			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,585,055	-4.54			
雜項設備	13,916,259	17.63			
雜項設備	37,826,873	47.92			
累計折舊-雜項設備	-23,910,614	-30.29			
無形資產	663,368	0.84			
無形資產	663,368	0.84			
電腦軟體	663,368	0.84			
其他資產	1,382,143	1.75			
什項資產	1,382,143	1.75			
暫付及待轉帳項	1,382,143	1.75			
代管資產	4,788,655,577	6,066.93			
代管資產-土地改良物	43,568	0.06			
代管資產-土地	4,756,508,100	6,026.20			
信託代理與保證資產	43,335		信託代理與保證負債	43,335	
保證品	43,335		應付保證品	43,335	

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)。
 3. 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 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國113年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	32,103,909	40.67			
應付代管資產	-4,788,655,577	-6,066.93			
合計：	78,930,458				

信託代理與保證資產

43,335

信託代理與保證負債

43,335

保證品

43,335

應付保證品

43,335

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)。

3. 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－臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,173,199	329,930,663
徵收及依法分配收入	2,000	14,000
違規罰款收入	2,000	14,000
勞務收入		558,983
服務收入		558,983
財產收益	7,540	1,628,764
廢舊物品售價收入		3,000
財產交易利益		10,375
其他財產收入	7,540	1,615,389
政府撥入收入	13,613,524	314,791,734
公庫撥款收入	12,330,489	308,422,166
政府其他撥入收入	1,283,035	6,369,568
教學收入	1,525,800	12,001,462
學雜費收入	1,525,800	12,001,462
其他收入	24,335	935,720
受贈收入	22,792	761,429
雜項收入	1,543	174,291
支出	41,179,990	332,739,562
人事支出	37,627,124	295,296,870
人事支出	37,627,124	295,296,870
業務支出	2,361,644	18,780,087
業務支出	2,361,644	18,780,087
獎補助支出	10,000	560,450
其他獎補助	10,000	560,450
財產損失		61,563
財產交易損失		61,563
折舊、折耗及攤銷	845,135	11,566,312
固定資產折舊	813,927	11,183,431
無形資產攤銷	31,208	382,881
其他支出	336,087	6,474,280
其他支出	336,087	6,474,280

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

收入支出表

中華民國113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-26,006,791	-2,808,899
期初淨資產		51,916,631
解繳公庫		
淨資產調整數	9,010	3,316,005
期末淨資產		52,423,737

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—臺北市立大直高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 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	329,930,663		329,930,663	收入
徵收及依法分配收入	14,000		14,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	558,983		558,983	勞務收入
財產收入	1,628,764		1,628,764	財產收益
政府撥入收入	314,791,734		314,791,734	政府撥入收入
教學收入	12,001,462		12,001,462	教學收入
其他收入	935,720		935,720	其他收入
基金用途	325,464,279	7,275,283	332,739,562	支出
用人費用	295,296,870		295,296,870	人事支出
服務費用	14,353,297	4,426,790	18,780,087	業務支出
材料及用品費	2,571,159	-2,571,159		
租金、償債、利息及相關手續費	158,870	-158,870		
稅捐及規費(強制費)	3,773	-3,773		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,692,988	-1,692,988		
捐助、補助與獎助	560,450		560,450	獎補助支出
資產短絀		61,563	61,563	財產損失
其他	223,690	6,250,590	11,566,312	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,250,590	-6,250,590		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施	4,352,592	-4,352,592		
工程支出				
本期賸餘(短絀)	4,466,384	-7,275,283	-2,808,899	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,017,383	34,899,248	51,916,631	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,483,767	30,939,970	52,423,737	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數435萬2,592元，其中435萬2,592元係購置財產，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」1,435萬3,297元與會計科目「業務支出」1,878萬87元間之調整數442萬6,790元，係「材料及用品費」257萬1,159元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬8,870元、「稅捐及規費(強制費)」3,773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)169萬2,988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「折舊、折耗及攤銷」1,156萬6,312元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」6萬1,563元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬3,690元與會計科目「其他支出」647萬4,280元間之調整數625萬590元，係「遞延支出」625萬590元。

2. 會計科目「淨資產調整數」331萬6,005元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

中華民國 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	9,383,580	14,671,392	-5,287,812	其他準備金-其他5,287,812元。
支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明		