

40501068

臺北市府教育局主管

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 115 年 6 月份

主辦會計人員 王秋玲  機關長官 張麗萍



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 115 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 115 年 6 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	347,935,000	28,467,164	26,016,680	2,450,484	9.42	190,207,182	191,169,189	-962,007	-0.50
徵收及依法分配收入						4,000		4,000	
違規罰款收入		0	0	0		4,000	0	4,000	
勞務收入	348,000	136,442	56,000	80,442	143.65	393,947	236,000	157,947	66.93
服務收入	348,000	136,442	56,000	80,442	143.65	393,947	236,000	157,947	66.93
財產收入	59,000					29,219	39,000	-9,781	-25.08
財產處分收入	26,000	0	0	0		0	6,000	-6,000	-100.00
租金收入	33,000	0	0	0		29,219	33,000	-3,781	-11.46
政府撥入收入	322,283,000	22,623,845	22,270,680	353,165	1.59	181,348,470	178,715,189	2,633,281	1.47
公庫撥款收入	322,283,000	22,270,680	22,270,680	0		180,136,060	178,715,189	1,420,871	0.80
政府其他撥入收入		353,165	0	353,165		1,212,410	0	1,212,410	
規費收入	934,000		100,000	-100,000	-100.00	664,060	450,000	214,060	47.57
使用規費收入	934,000	0	100,000	-100,000	-100.00	664,060	450,000	214,060	47.57
教學收入	22,891,000	5,448,479	3,500,000	1,948,479	55.67	6,948,957	10,930,000	-3,981,043	-36.42
學雜費收入	22,891,000	5,448,479	3,500,000	1,948,479	55.67	6,948,957	10,930,000	-3,981,043	-36.42
其他收入	1,420,000	258,398	90,000	168,398	187.11	818,529	799,000	19,529	2.44
受贈收入	463,000	14,663	30,000	-15,337	-51.12	389,663	250,000	139,663	55.87
雜項收入	957,000	243,735	60,000	183,735	306.23	428,866	549,000	-120,134	-21.88
基金用途	349,112,000	27,380,311	26,016,680	1,363,631	5.24	185,775,735	192,346,189	-6,570,454	-3.42
高中及高職教育計畫	337,401,000	26,733,409	25,741,680	991,729	3.85	183,644,178	190,285,889	-6,641,711	-3.49
一般行政管理計畫	3,713,000	252,502	275,000	-22,498	-8.18	1,158,223	1,793,000	-634,777	-35.40
建築及設備計畫	7,998,000	394,400		394,400		973,334	267,300	706,034	264.14
購建固定資產	7,938,000	394,400		394,400		973,334	267,300	706,034	264.14
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-1,177,000	1,086,853		1,086,853		4,431,447	-1,177,000	5,608,447	-476.50
期初基金餘額	12,135,000					20,064,767	12,135,000	7,929,767	65.35
解繳公庫									
期末基金餘額	10,958,000					24,496,214	10,958,000	13,538,214	123.55

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 6 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因廠商違約罰款收入覈實繳庫。
- 二、服務收入：主要係教科書作業管理費及教師甄試報名費覈實繳庫。
- 三、財產處分收入：主要係尚未辦理報廢財產變賣。
- 四、公庫撥款收入：教育局補助1,420,871元。
 1. 因修正教師鐘點費支給標準表補發114年9月至12月調增導師費及鐘點費差額等1,419,611元。
 2. 114/10/11-114/12/31高中教師身心調適假所遺課務代理費用1,260元。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助1,212,410元。
 1. RA4275-114學年度全英語授課實施計畫經費88,008元。
 2. RA3626-113學年藝術與美感教育深耕計畫及114-1種子教師設計教育課程30,000元。
 3. RA4237-114學年度第1學期十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費52,035元。
 4. RA4253-114學年國中本土語及台灣手語開課經費12,597元。
 5. RA4254-114學年國中學生學習扶助計畫148,309元。
 6. RA4258-114-1高中學生學習扶助計畫2,000元。
 7. RA4260-114學年國中活化教學與多元學習計畫55,000元。
 8. RA4285-114學年中輟生彈性輔導及高關懷課程經費8,544元。
 9. RA4279-114年國教署專案補助中小學科學教育計畫45,025元。
 10. RA4352-114學年國中最後1節活動性課程獎勵金10,958元。
 11. RA5219-115年度補助公立高中充實行政人力經費124,355元。
 12. RA4233-114學年高中第二外語教育計畫經費11,256元。
 13. RA4204-114-2國中生涯發展教育(部款)18,040元。
 14. RA4539-114學年雙重特殊需求學生發掘與輔導方案16,000元。
 15. RA4345-114學年學校社區共讀站開放社區使用分攤電費27,500元。
 16. RA4344-114學年國中本土教育整體推動方案及教師與學生多元活動計畫207,618元。
 17. RA4337-114-2本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援交通費2,000元。
 18. RA4229-114學年國中增置專長教師計畫353,165元。
- 六、使用規費收入：主要係開放場地收入覈實繳庫。
- 七、學雜費收入：主要係114學年第2學期學雜費覈實繳庫。
- 八、受贈收入：主要係接受各界捐款覈實繳庫。
- 九、雜項收入：主要係補辦學生證收入覈實繳庫。
- 十、一般行政管理：主要係辦公事務用品費等覈實支出。
- 十一、建築及設備計畫：補辦預算購置教學設備康加鼓組等奉准先行辦理，及採購製冰機、足球門及樂器等設備提前執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				26,733,409	25,741,680	991,729	3.85
		累計數				183,644,178	190,285,889	-6,641,711	-3.49

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

資本資產明細表

中華民國 115 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			
資產	115,489,671	-86,932,023	948,334	166,075	-4,236,880	25,103,027	
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	69,268,600	-57,222,591	536,710		-2,943,755	9,638,964	
交通及運輸設備	4,457,850	-3,720,872			-127,320	609,658	
雜項設備	39,485,040	-24,151,644	411,624		-1,165,805	14,579,215	
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：

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 115 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 發展中之無形資產 其他	422,711			166,075		256,636	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
資本資產明細表
中華民國 115 年 6 月份

40501068-6

1.機械及設備：

增加數計536,710元，變動原因為：

(1)增置：製冰機、碎木機等519,210元。

(3)撥入：教育局補助款購置製觸控液晶電腦計17,500元。

2.雜項設備：

增加數計411,624元，變動原因為：

(1)增置：飲水機、短笛及次中音薩等設備計411,624元。

3.電腦軟體：

減少數計166,075元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至115年6月止累計攤銷金額166,075元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 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															
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		1,053,000	600,000		1,653,000	130,000	519,210		519,210	399.39	389,210	299.39			31.41
機械及設備		1,053,000	600,000		1,653,000	130,000	519,210		519,210	399.39	389,210	299.39	採購製冰機等設備提前執行。		31.41
購建中固定資產															
交通及運輸設備		60,000	399,000		459,000										
交通及運輸設備		60,000	399,000		459,000										
購建中固定資產															
雜項設備		468,680	154,000		622,680	137,300	411,624		411,624	299.80	274,324	199.80			66.11
雜項設備		468,680	154,000		622,680	137,300	411,624		411,624	299.80	274,324	199.80	採購短笛及次中音薩克風等樂器設備提前執行。		66.11
購建中固定資產															
租賃資產		220,320			220,320										
租賃資產		220,320			220,320										
其他															
其他															
總計		1,802,000	1,153,000		2,955,000	267,300	930,834		930,834	348.24	663,534	248.24			31.50

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
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 115 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	60,000		60,000								辦理招標所需出席費等工 程管理費提前執行。 辦理招標所需出席費等工 程管理費提前執行。		
521 購置電腦軟體	60,000		60,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,136,000		6,136,000		42,500		42,500		42,500				0.69
541 遞延修繕房屋建築費	1,536,000		1,536,000		32,500		32,500		32,500				2.12
542 其他遞延支出	4,600,000		4,600,000		10,000		10,000		10,000		0.22		
總 計	6,196,000		6,196,000		42,500		42,500	0.00	42,500	0.00			0.69

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	67,317,950	100.00	負 債	17,718,709	26.32
流動資產	27,412,731	40.72	流動負債	11,518,107	17.11
現金	26,092,163	38.76	應付款項	11,518,107	17.11
銀行存款	25,942,163	38.54	應付代收款	11,518,107	17.11
銀行存款-公庫存款	13,007,905	19.32	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,084,299	16.47	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,839,731	2.73	預收收入	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	其他負債	6,200,602	9.21
銀行存款-教育儲蓄戶	10,228	0.02	什項負債	6,200,602	9.21
零用及週轉金	150,000	0.22	存入保證金	3,185,836	4.73
應收款項	720,568	1.07	應付退休及離職金	3,014,766	4.48
其他應收款	720,568	1.07	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	600,000	0.89	淨資產	49,599,241	73.68
預付費用	600,000	0.89	淨資產	49,599,241	73.68
			淨資產	49,599,241	73.68
			累積餘額	48,622,415	72.23
信託代理與保證資產	943,335		信託代理與保證負債	943,335	
保證品	943,335		應付保證品	943,335	

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，保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)保固期限至118年1月1日；另保證品計720,000元係大勢承營造股份有限公司承作115年普通教室環境改善工程履約保證金(銀行連帶保證書)保固期限至115年11月28日。

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	13,032,507	19.36	本期賸餘	959,326	1.43
準備金	13,032,507	19.36	淨資產調整數	17,500	0.03
退休及離職準備金	3,014,766	4.48	合計：	67,317,950	
其他準備金	10,017,741	14.88			
其他準備金-獎助學金	4,333,227	6.44			
其他準備金-其他	5,684,514	8.44			
固定資產	24,846,391	36.91			
土地改良物	18,254	0.03			
土地改良物	1,825,470	2.71			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.68			
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	9,638,964	14.32			
信託代理與保證資產	943,335		信託代理與保證負債	943,335	
保證品	943,335		應付保證品	943,335	

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，保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)保固期限至118年1月1日；另保證品計720,000元係大勢承營造股份有限公司承作115年普通教室環境改善工程履約保證金(銀行連帶保證書)保固期限至115年11月28日。

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	69,805,310	103.69			
累計折舊-機械及設備	-60,166,346	-89.38			
交通及運輸設備	609,658	0.91			
交通及運輸設備	4,457,850	6.62			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,848,192	-5.72			
雜項設備	14,579,215	21.66			
雜項設備	39,896,664	59.27			
累計折舊-雜項設備	-25,317,449	-37.61			
無形資產	256,636	0.38			
無形資產	256,636	0.38			
電腦軟體	256,636	0.38			
其他資產	1,769,685	2.63			
什項資產	1,769,685	2.63			
暫付及待結轉帳項	1,769,685	2.63			
代管資產	5,027,708,032	7,468.60			
信託代理與保證資產	943,335		信託代理與保證負債	943,335	
保證品	943,335		應付保證品	943,335	

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，保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)保固期限至118年1月1日；另保證品計720,000元係大勢承營造股份有限公司承作115年普通教室環境改善工程履約保證金(銀行連帶保證書)保固期限至115年11月28日。

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	11,360	0.02			
代管資產-土地	4,997,780,250	7,424.14			
代管資產-房屋建築及設備	29,916,422	44.44			
應付代管資產	-5,027,708,032	-7,468.60			
合計：	67,317,950				

信託代理與保證資產

943,335

信託代理與保證負債

943,335

保證品

943,335

應付保證品

943,335

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，保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)保固期限至118年1月1日；另保證品計720,000元係大勢承營造股份有限公司承作115年普通教室環境改善工程履約保證金(銀行連帶保證書)保固期限至115年11月28日。

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115年6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,467,164	190,207,182
徵收及依法分配收入		4,000
違規罰款收入		4,000
勞務收入	136,442	393,947
服務收入	136,442	393,947
財產收益		29,219
財產孳息收入		29,219
政府撥入收入	22,623,845	181,348,470
公庫撥款收入	22,270,680	180,136,060
政府其他撥入收入	353,165	1,212,410
規費收入		664,060
使用規費收入		664,060
教學收入	5,448,479	6,948,957
學雜費收入	5,448,479	6,948,957
其他收入	258,398	818,529
受贈收入	14,663	389,663
雜項收入	243,735	428,866
支出	27,661,572	189,247,856
人事支出	24,796,250	174,159,828
人事支出	24,796,250	174,159,828
業務支出	1,860,966	8,953,435
業務支出	1,860,966	8,953,435
獎補助支出	290,080	499,980
其他獎補助	290,080	499,980
折舊、折耗及攤銷	655,661	4,402,955
固定資產折舊	632,150	4,236,880
無形資產攤銷	23,511	166,075
其他支出	58,615	1,231,658
其他支出	58,615	1,231,658

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115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）	805,592	959,326
期初淨資產		48,622,415
解繳公庫		
淨資產調整數		17,500
期末淨資產		49,599,241

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

40501068-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 6 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	190,207,182		190,207,182	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	393,947		393,947	勞務收入
財產收入	29,219		29,219	財產收益
政府撥入收入	181,348,470		181,348,470	政府撥入收入
規費收入	664,060		664,060	規費收入
教學收入	6,948,957		6,948,957	教學收入
其他收入	818,529		818,529	其他收入
基金用途	185,775,735	3,472,121	189,247,856	支出
用人費用	174,159,828		174,159,828	人事支出
服務費用	6,151,802	2,801,633	8,953,435	業務支出
材料及用品費	1,512,664	-1,512,664		
租金、償債、利息及相關手續費	137,650	-137,650		
稅捐及規費(強制費)	2,762	-2,762		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,148,557	-1,148,557		
捐助、補助與獎助	499,980		499,980	獎補助支出
		4,402,955	4,402,955	折舊、折耗及攤銷
其他	1,189,158	42,500	1,231,658	其他支出
遞延支出	42,500	-42,500		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	930,834	-930,834		
本期賸餘(短絀)	4,431,447	-3,472,121	959,326	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,064,767	28,557,648	48,622,415	期初淨資產
解繳公庫		17,500	17,500	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	24,496,214	25,103,027	49,599,241	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 115 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數93萬834元，其中93萬834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」615萬1,802元與會計科目「業務支出」895萬3,435元間之調整數280萬1,633元，係「材料及用品費」151萬2,664元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬7,650元、「稅捐及規費(強制費)」2,762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)114萬8,557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」440萬2,955元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」118萬9,158元與會計科目「其他支出」123萬1,658元間之調整數4萬2,500元，係「遞延支出」4萬2,500元。

2. 會計科目「淨資產調整數」1萬7,500元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
13,007,905	18,692,419	-5,684,514	其他準備金-其他5,684,514元。