

40501075

臺北市政府教育局主管

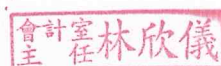
臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

會計月報

特別收入基金

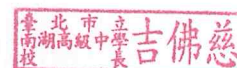
中華民國 113 年 8 月份

主辦會計人員 林欣儀



機關長官

吉佛慈



臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

目 次

中華民國 113 年 8 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—臺北市立南湖高級中學

40501075-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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	245,075,000	34,263,730	34,959,770	-696,040	-1.99	197,051,499	195,694,570	1,356,929	0.69
徵收及依法分配收入	13,000						6,500	-6,500	-100.00
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	6,500	-6,500	-100.00
勞務收入	490,000	6,900	5,000	1,900	38.00	404,942	210,000	194,942	92.83
服務收入	490,000	6,900	5,000	1,900	38.00	404,942	210,000	194,942	92.83
財產收入	6,688,000	-16,383	902,000	-918,383	-101.82	5,374,689	3,656,000	1,718,689	47.01
財產處分收入	135,000	0	27,000	-27,000	-100.00	36,810	81,000	-44,190	-54.56
租金收入	949,000	-27,521	0	-27,521		550,429	621,000	-70,571	-11.36
權利金收入	4,400,000	-44,620	875,000	-919,620	-105.10	1,725,729	1,750,000	-24,271	-1.39
其他財產收入	1,204,000	55,758	0	55,758		3,061,721	1,204,000	1,857,721	154.30
政府撥入收入	207,636,000	34,221,460	34,032,770	188,690	0.55	180,728,258	176,352,070	4,376,188	2.48
公庫撥款收入	207,636,000	34,032,770	34,032,770	0		176,502,070	176,352,070	150,000	0.09
政府其他撥入收入		188,690	0	188,690		4,226,188	0	4,226,188	
教學收入	26,472,000	30,240		30,240		6,205,471	12,100,000	-5,894,529	-48.72
學雜費收入	26,472,000	30,240	0	30,240		6,205,471	12,100,000	-5,894,529	-48.72
其他收入	3,776,000	21,513	20,000	1,513	7.57	4,338,139	3,370,000	968,139	28.73
受贈收入	3,000,000	0	0	0		2,883,551	3,000,000	-116,449	-3.88
雜項收入	776,000	21,513	20,000	1,513	7.57	1,454,588	370,000	1,084,588	293.13
基金用途	249,966,000	20,181,313	34,959,770	-14,778,457	-42.27	173,889,122	200,585,570	-26,696,448	-13.31
高中及高職教育計畫	245,872,000	19,641,622	34,766,070	-15,124,448	-43.50	169,136,182	197,517,448	-28,381,266	-14.37
一般行政管理計畫	2,443,000	171,691	193,700	-22,009	-11.36	1,260,017	1,614,002	-353,985	-21.93
建築及設備計畫	1,651,000	368,000		368,000		3,492,923	1,454,120	2,038,803	140.21
購建固定資產	1,625,000	368,000		368,000		3,492,923	1,428,120	2,064,803	144.58
其他	26,000						26,000	-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,891,000	14,082,417		14,082,417		23,162,377	-4,891,000	28,053,377	-573.57
期初基金餘額	28,240,000					17,879,806	28,240,000	-10,360,194	-36.69
解繳公庫									
期末基金餘額	23,349,000					41,042,183	23,349,000	17,693,183	75.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 月份

1. 違規罰款收入：違規罰款收入0元，係截至本月無違規罰款收入。
2. 服務收入：112學年度教科書作業管理費207,862元、112學年度第2學期教師甄選報名費142,500元、113學年度第1學期教師甄選報名費16,500元、113年度體育班甄選報名費38,080元，共計404,942元等收入覈實繳庫。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入36,810元覈實繳庫。
4. 租金收入：係運動場館及地下停車場租金收入550,429元覈實繳庫。
5. 其他財產收入：運動場館租借收入等3,061,721元覈實繳庫。
6. 政府其他撥入收入：係教育部補助112(1)學生學習扶助計畫4,400元及112(2)學生學習扶助計畫24,960元、教育部補助第二外語經費112學年64,960元、教育部補助實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費112學年818,168元、教育部補助113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫18,900元、教育部補助112學年推動中小學社區（團）學生棒球發展計畫19,763元、教育部補助前瞻基礎建設113年高中科技補助自主學習推動計畫部款經常門246,000元及資本門902,000元、教育部補助113年補助公立高級中等學校充實行政人力經費210,000元、教育部補助112學年第2期優質化資本門406,000元及經常門543,561元、教育部補助112學年度國際教育旅行計畫24,000元、教育部補助112學年度高中學校進用運動防護員服務計畫513,048元、教育部補助112學年高級中等學校本土語文（閩南語、閩東語、客語文）開課經費147,765元及原住民族語文課程開課經費27,619元、教育部補助112學年度高級中等學校台灣手語課程開課經費123,624元、教育部補助112學年度高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費420元、教育部補助112學年度高級中等學校學生校園刊物印製費21,000元、教育部補助113學年度教師增能研習20,000元、教育部補助113年運動發展基金補助各級學校運動團隊90,000元，共計4,226,188元等收入所致。
7. 學雜費收入：係學費、雜費、課輔費及重修費等6,205,471元覈實繳庫。
8. 雜項收入：係冷氣維護汰換費收入、學生證收入等1,454,588元覈實繳庫。
9. 高中及高職教育計畫：係因用人費用覈實支應。
10. 一般行政管理計畫：係因服務費用、材料及用品費覈實支應。
11. 建築及設備計畫-購建固定資產：科技輔助自主學習筆記型電腦等補辦預算執行數1,959,314元覈實支應。
12. 建築及設備計畫-其他：電腦軟體26,000元規畫中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 8 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				19,641,622	34,766,070	-15,124,448	-43.50
		累計數				169,136,182	197,517,448	-28,381,266	-14.37

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 8 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	212,071,194	-157,487,586	9,583,293	4,646,727	-9,397,789	50,122,385	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-6,397,610			-686,688	5,855,226	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	106,296,819	-82,836,091	8,404,908	3,354,024	-6,752,718	21,758,894	
交通及運輸設備	15,182,211	-13,737,545	158,000	497,495	189,657	1,294,828	
雜項設備	76,716,103	-54,022,171	1,020,385	619,692	-2,148,040	20,946,585	
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 8 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	437,376			175,516		261,860	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 8 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計8,404,908元，變動原因為：(1)增置：電腦等 2,446,242元。(2)撥入：教育局撥入「行動學習智慧教學計畫服務」設備-平板電腦、充電車等5,958,666元。減少數計3,354,024元，變動原因為：(1)報廢：截至113年8月底止累計報廢金額計3,354,024元。

二、交通及運輸設備：增加數計158,000元，變動原因為：(1)增置：數位專業錄音機等 158,000元。減少數計497,495元，變動原因為：(1)報廢：截至113年8月底止累計報廢金額計497,495元。

三、雜項設備：增加數計1,020,385元，變動原因為：(1)增置：飲水機6台等738,681元。(2)撥入：體育局補助排球基層訓練站購置光動訓練設備2組等計69,800元。(3)受贈：畢聯會購置舞台階梯1架等計211,904元。減少數計619,692元，變動原因為：(1)報廢：截至113年8月底止累計報廢金額計619,692元。

四、電腦軟體：減少數計175,516元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年8月底止累計攤銷175,516元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 8 月份

40501075-7

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		1,036,840	1,575,000		2,611,840	2,468,360	2,446,242		2,446,242	99.10	-22,118	-0.90			93.66
機械及設備		1,036,840	1,575,000		2,611,840	2,468,360	2,446,242		2,446,242	99.10	-22,118	-0.90			93.66
購建中固定資產															
交通及運輸設備		69,000	89,000		158,000	158,000	158,000		158,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		69,000	89,000		158,000	158,000	158,000		158,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		519,160	296,000		815,160	761,760	738,681		738,681	96.97	-23,079	-3.03			90.62
雜項設備		519,160	296,000		815,160	761,760	738,681		738,681	96.97	-23,079	-3.03			90.62
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,625,000	1,960,000		3,585,000	3,388,120	3,342,923		3,342,923	98.67	-45,197	-1.33			93.25

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 8 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	26,000		26,000	26,000					-26,000	-100.00	電腦軟體購置規畫中。	請業務單位積極辦理。	
521 購置電腦軟體	26,000		26,000	26,000					-26,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出					150,000		150,000		150,000				
541 遞延修繕房屋建築支					150,000		150,000		150,000				
542 其他遞延支出											化學教室三及化學教室四 天花板損壞維 修150,000元-花蓮地震災損 及設施修繕(災害準備金)		
總計	26,000		26,000	26,000	150,000		150,000	576.92	124,000	476.92			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	112,744,487	100.00	負 債	21,579,919	19.14
流動資產	45,311,369	40.19	流動負債	13,648,644	12.11
現金	24,753,230	21.96	應付款項	13,648,644	12.11
銀行存款	24,603,230	21.82	應付代收款	13,648,644	12.11
銀行存款-公庫存款	9,227,353	8.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,766,892	11.32	其他負債	7,931,275	7.03
銀行存款-代繳費款	2,608,985	2.31	什項負債	7,931,275	7.03
專戶			存入保證金	2,663,210	2.36
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,268,065	4.67
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.13	淨資產	91,164,568	80.86
應收款項	0	0.00	淨資產	91,164,568	80.86
其他應收款	0	0.00	淨資產	91,164,568	80.86
預付款項	20,558,139	18.23	累積餘額	72,463,414	64.27
預付費用	20,558,139	18.23	本期賸餘	12,822,488	11.37
長期貸墊款及準備金	16,374,756	14.52	淨資產調整數	5,878,666	5.21

信託代理與保證資產 1,249,000

保證品 1,249,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,249,000

1,249,000

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. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(至112.12.1)

3. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證350,000元。(至118.3.31)

4. 信託代理與保證資產(負債)：校門入口暨川堂地坪整修工程履約保證459,000元。(至113.8.29)

5. 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 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,374,756	14.52	合計：	112,744,487	
退休及離職準備金	5,268,065	4.67			
其他準備金	11,106,691	9.85			
其他準備金-其他	10,461,433	9.28			
其他準備金-教育儲蓄戶	645,258	0.57			
固定資產	49,860,525	44.22			
土地改良物	5,855,226	5.19			
土地改良物	12,939,524	11.48			
累計折舊-土地改良物	-7,084,298	-6.28			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.44			
機械及設備	21,758,894	19.30			
機械及設備	111,347,703	98.76			
信託代理與保證資產	1,249,000		信託代理與保證負債	1,249,000	
保證品	1,249,000		應付保證品	1,249,000	

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. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(至112.12.1)

3. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證350,000元。(至118.3.31)

4. 信託代理與保證資產(負債)：校門入口暨川堂地坪整修工程履約保證459,000元。(至113.8.29)

5. 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 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國113年8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-89,588,809	-79.46			
交通及運輸設備	1,294,828	1.15			
交通及運輸設備	14,842,716	13.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,547,888	-12.02			
雜項設備	20,946,585	18.58			
雜項設備	77,116,796	68.40			
累計折舊-雜項設備	-56,170,211	-49.82			
無形資產	261,860	0.23			
無形資產	261,860	0.23			
電腦軟體	261,860	0.23			
其他資產	935,977	0.83			
什項資產	935,977	0.83			
暫付及待結轉帳項	935,977	0.83			
代管資產	2,326,924,071	2,063.89			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,390.18			

信託代理與保證資產 1,249,000

保證品 1,249,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,249,000

1,249,000

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. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(至112.12.1)

3. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證350,000元。(至118.3.31)

4. 信託代理與保證資產(負債)：校門入口暨川堂地坪整修工程履約保證459,000元。(至113.8.29)

5. 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 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國113年8月31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	737,348,862	654.00			
代管資產-其他政府	22,220,709	19.71			
應付代管資產	-2,326,924,071	-2,063.89			
合計：	112,744,487				

信託代理與保證資產

1,249,000

信託代理與保證負債

1,249,000

保證品

1,249,000

應付保證品

1,249,000

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. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(至112.12.1)

3. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證350,000元。(至118.3.31)

4. 信託代理與保證資產(負債)：校門入口暨川堂地坪整修工程履約保證459,000元。(至113.8.29)

5. 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 — 臺北市立南湖高級中學

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,061,730	197,413,203
勞務收入	6,900	404,942
服務收入	6,900	404,942
財產收益	-214,383	5,524,489
財產孳息收入	-72,141	2,276,158
財產交易利益	-198,000	36,810
其他財產收入	55,758	3,211,521
政府撥入收入	34,221,460	180,728,258
公庫撥款收入	34,032,770	176,502,070
政府其他撥入收入	188,690	4,226,188
教學收入	30,240	6,205,471
學雜費收入	30,240	6,205,471
其他收入	17,513	4,550,043
受贈收入	-4,000	3,095,455
雜項收入	21,513	1,454,588
支出	21,123,232	184,590,715
人事支出	17,182,814	153,746,589
人事支出	17,182,814	153,746,589
業務支出	1,915,390	14,905,508
業務支出	1,915,390	14,905,508
獎補助支出	523,600	1,248,776
其他獎補助	523,600	1,248,776
財產損失		44,734
財產交易損失		44,734
折舊、折耗及攤銷	1,309,919	13,999,782
固定資產折舊	1,287,982	13,824,266
無形資產攤銷	21,937	175,516
其他支出	191,509	645,326
其他支出	191,509	645,326

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	12,938,498	12,822,488
期初淨資產		72,463,414
解繳公庫		
淨資產調整數	198,000	5,878,666
期末淨資產		91,164,568

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—臺北市立南湖高級中學

40501075-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 月 31 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	197,051,499	361,704	197,413,203	收入
勞務收入	404,942		404,942	勞務收入
財產收入	5,374,689	149,800	5,524,489	財產收益
政府撥入收入	180,728,258		180,728,258	政府撥入收入
教學收入	6,205,471		6,205,471	教學收入
其他收入	4,338,139	211,904	4,550,043	其他收入
基金用途	173,889,122	10,701,593	184,590,715	支出
用人費用	153,746,589		153,746,589	人事支出
服務費用	10,940,208	3,965,300	14,905,508	業務支出
材料及用品費	2,544,389	-2,544,389		
租金、償債、利息及相關手續費	247,600	-247,600		
稅捐及規費(強制費)	658,940	-658,940		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	514,371	-514,371		
捐助、補助與獎助	1,248,776		1,248,776	獎補助支出
資產短絀		44,734	44,734	財產損失
		13,999,782	13,999,782	折舊、折耗及攤銷
其他	495,326	150,000	645,326	其他支出
遞延支出	150,000	-150,000		
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	3,342,923	-3,342,923		
本期賸餘(短絀)	23,162,377	-10,339,889	12,822,488	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,879,806	54,583,608	72,463,414	期初淨資產
解繳公庫		5,878,666	5,878,666	解繳公庫
		5,878,666	5,878,666	淨資產調整數
期末基金餘額	41,042,183	50,122,385	91,164,568	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 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3,342,923元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」10,940,208元與會計科目「業務支出」14,905,508元間之調整數3,965,300元，係「材料及用品費」2,544,389元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)247,600元、「稅捐及規費(強制費)」658,940元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」514,371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「財產收益」其中149,800元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中211,904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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」13,999,782元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」44,734元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」495,326元與會計科目「其他支出」645,326元間之調整數150,000元，係「遞延支出」150,000元。
2. 會計科目「淨資產調整數」5,878,666元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 8 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
9,227,353	19,688,786	-10,461,433	轉入其他準備 金10,461,433元