

40501403

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 5 月份

主辦會計人員 張義宏  機關長官 黃耀農 

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

目 次

中華民國 111 年 5 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 01-02 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 03-03 頁
二、資本資產明細表.....	第 04-06 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 07-08 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 09-09 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 18-18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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	161,596,000	9,897,585	11,903,580	-2,005,995	-16.85	82,883,626	80,288,182	2,595,444	3.23
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
財產收入	112,000		16,000	-16,000	-100.00	18,350	16,000	2,350	14.69
財產處分收入	32,000	0	16,000	-16,000	-100.00	2,510	16,000	-13,490	-84.31
其他財產收入	80,000	0	0	0		15,840	0	15,840	
政府撥入收入	157,472,000	9,892,800	9,883,080	9,720	0.10	80,612,675	78,267,682	2,344,993	3.00
公庫撥款收入	157,472,000	9,883,080	9,883,080	0		78,467,682	78,267,682	200,000	0.26
政府其他撥入收入		9,720	0	9,720		2,144,993	0	2,144,993	
教學收入	3,502,000		1,751,000	-1,751,000	-100.00	1,768,210	1,751,000	17,210	0.98
學雜費收入	3,502,000	0	1,751,000	-1,751,000	-100.00	1,768,210	1,751,000	17,210	0.98
其他收入	507,000	4,785	253,500	-248,715	-98.11	484,391	253,500	230,891	91.08
雜項收入	507,000	4,785	253,500	-248,715	-98.11	484,391	253,500	230,891	91.08
基金用途	162,648,000	13,326,904	11,903,580	1,423,324	11.96	79,157,015	81,340,182	-2,183,167	-2.68
國民教育計畫	121,444,000	9,189,332	9,369,916	-180,584	-1.93	60,723,733	62,605,438	-1,881,705	-3.01
學前教育計畫	16,158,000	2,724,435	1,270,742	1,453,693	114.40	10,196,463	9,065,129	1,131,334	12.48
一般行政管理計畫	17,088,000	983,426	1,210,922	-227,496	-18.79	6,900,768	9,478,915	-2,578,147	-27.20
建築及設備計畫	7,958,000	429,711	52,000	377,711	726.37	1,336,051	190,700	1,145,351	600.60
購建固定資產	7,922,000	429,711	52,000	377,711	726.37	1,336,051	190,700	1,145,351	600.60
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,052,000	-3,429,319		-3,429,319		3,726,611	-1,052,000	4,778,611	-454.24
期初基金餘額	4,476,000					4,544,215	4,476,000	68,215	1.52
解繳公庫									
期末基金餘額	3,424,000					8,270,826	3,424,000	4,846,826	141.55

※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：財產處分收入(451):2,510元。

雜項廢品變賣收入2,510元。

其他財產收入(45Y)15,840元。

教職員停車費收入15,840元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 月份

財產處分收入(451):2,510元。

雜項廢品變賣收入2,510元。

其他財產收入(45Y)15,840元。

教職員停車費收入15,840元。

市庫撥款收入(462):200,000元。

(1)臺北市110學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫第2階段(局款非統籌) 200,000元。

政府其他撥入收入(46Y):2,144,993元。

(1)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292) 71,900元。

(2)110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款(RA0315) 28,160元。

(3)110學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案(RA0353) 126,606元。

(4)110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費(RA0254) 112,766元。

(5)110(1)補助國中小學校用書經費(RA0361) 15,691元。

(6)110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費(RA0342) 165,176元。

(7)110(2)幼兒園第1期款代辦費(RA0439) 1,452,828元。

(8)110(1)幼兒園代辦費不足追加經費(RA0439) 25,186元。

(9)110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款(RA0315) 40,960元。

(10)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫(RA0292) 96,000元。

(11)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費(RA0262) 3,000元。

(12)110學年度第1學期國小及國高中新住民語開課費(RA0356) 6,720元。

學雜費收入(4S1):1,768,210元。

(1)110(2)幼兒園第1期學雜費(RA0439) 1,768,210元。

雜項收入(4YY):484,391元。

(1)數位學生證補卡費收入 3,277元。

(2)110.12-111.4月臺灣智慧光網電費 21,783元。

(3)110(1)學期代收費結清解繳雜項收入 11,135元。

(4)將110學年度上學期暨以前年度收取冷氣維護使用費賸餘款繳庫並轉其他準備金 448,124元。

(5)本校家長會109學年度捐贈教職員工文康活動經費節餘款結清繳庫並轉其他準備金 72元。

學前教育計畫、一般行政管理計畫:用人費用覈實支應。

建築及設備計畫:支110年度教育局/部補助遊戲場工程款790,875元、110年度臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款(局款非統籌)212,052元等

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 5 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				9,189,332	9,369,916	-180,584	-1.93
		累計數				60,723,733	62,605,438	-1,881,705	-3.01
學前教育計畫		本月數				2,724,435	1,270,742	1,453,693	114.40
		累計數				10,196,463	9,065,129	1,131,334	12.48

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	53,159,285	-32,175,517	877,600	2,159,672	113,087	19,814,783	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,796,763	-1,440,839			-291,955	11,063,969	
房屋及建築	215,931	-124,822			-9,320	81,789	
機械及設備	23,431,989	-17,463,073	743,600	1,496,182	385,281	5,601,615	
交通及運輸設備	2,460,619	-2,152,273		342,712	293,226	258,860	
雜項設備	14,236,434	-10,994,510	134,000	318,853	-264,145	2,792,926	
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—臺北市松山區民族國民小學

40501403-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	17,549			1,925		15,624	電腦軟體無需列財產 統制帳，但應計入行 政院主計總處電腦軟 體攤銷計算系統，逐 月攤銷列帳。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學

40501403-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計743,600元，變動原因為：(1)增置：111年度預算購置割草機等設備乙批計16,500元、補辦預算-111年度BYOD行動載具充電櫃暨置物櫃設備採購案-行動載具充電櫃(含架設與設定)1組計150,000元、86吋智慧互動電子白板1臺60,000元，合計226,500元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示幕4臺計371,600元、教育局CB1A17補助購置平板電腦8臺計96,000元、教育局CB1M10補助投影機1臺計25,000元，合計492,600元。(3)受贈:以代辦經費購置印表機1臺計24,500元。

減少數計1,496,182元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢高壓蒸汽消毒鍋等設備乙批計1,496,182元。

2.交通及運輸設備：

減少數計342,712元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢視訊產生變換器等設備乙批計342,712元。

3.雜項設備：

增加數計95,000元，變動原因為：(1)增置：111年度預算購置籬笆剪等設備乙批計34,000元、補辦預算-111年度BYOD行動載具充電櫃暨置物櫃設備採購案-行動載具置物櫃1座計50,000元，合計84,000元。(2)受贈:以代辦經費購置碎紙機1臺、電子黑板1臺，合計50,000元。

減少數計318,853元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板等設備乙批計318,853元。

4.電腦軟體：

減少數計1,540元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額1,925元。

二、備註：

1.電腦軟體無需列財產統制帳，但應計入行政院主計總處電腦軟體攤銷計算系統，逐月攤銷列帳。

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區民族國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 月份

40501403-7

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		1,577,300	210,000		1,787,300	66,000	226,500		226,500	343.18	160,500	243.18			12.67
機械及設備		1,577,300	210,000		1,787,300	66,000	226,500		226,500	343.18	160,500	243.18	空氣清淨機15,000元及投影機2台計24,000元刻正辦理採購程序中；111年度BYOD行動載具充電櫃暨置物櫃設備採購案-行動載具充電櫃(含架設與設定)1組 150,000元，補辦預算已核准惟尚未辦理分配(割草機結餘款500元)。		12.67
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		124,700	50,000		174,700	124,700	84,000		84,000	67.36	-40,700	-32.64			48.08

※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—臺北市松山區民族國民小學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 月份

40501403-8

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 雜項設備		124,700	50,000		174,700	124,700	84,000		84,000	67.36	-40,700	-32.64	分離式冷氣 機40,000元、掃圖裁藝 機25,000元及旋轉磁性黑 白板12,000元刻正辦理採 購程序中；吹葉機預算金 額11,700元，因採購金額 低於1萬元(9,860元)移列 設備零件；111年 度BYOD行動載具充電櫃暨 置物櫃設備採購案-行動 載具置物櫃1座 50,000元，補辦預算已核 准惟尚未辦理分配(彈簧 助跳板結餘款2,000元)。		48.08
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		1,702,000	260,000		1,962,000	190,700	310,500		310,500	162.82	119,800	62.82			15.83

※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—臺北市松山區民族國民小學
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 111 年 5 月份

40501403-9

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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	6,220,000		6,220,000		1,025,551		1,025,551		1,025,551					16.49
541 遞延修繕房屋建築支	6,220,000		6,220,000		1,025,551		1,025,551		1,025,551			支110年度教育局/部補助遊 戲場工程 款790,875元、110年度臺北 市雙語課程學校建置雙語 校園情境計畫工程款(局款 非統籌)212,052元、至真至 善樓地下室整修工程工管 費計22,624元。		16.49
542 其他遞延支出														
總 計	6,256,000		6,256,000		1,025,551		1,025,551	0.00	1,025,551	0.00				16.39

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	3,613,707,806	100.00	負 債	3,585,622,197	99.22
流動資產	19,205,418	0.53	流動負債	11,496,185	0.32
現金	18,917,318	0.52	應付款項	11,496,185	0.32
銀行存款	18,837,318	0.52	應付代收款	11,496,185	0.32
銀行存款-公庫存款	6,026,099	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,358,574	0.31	其他負債	3,574,126,012	98.90
銀行存款-代繳費款	1,376,877	0.04	什項負債	3,574,126,012	98.90
專戶			存入保證金	1,414,656	0.04
銀行存款-教育儲蓄	75,768	0.00	應付退休及離職金	654,959	0.02
戶			應付代管資產	3,572,056,397	98.85
零用及週轉金	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	0	0.00	淨資產	28,085,609	0.78
其他應收款	0	0.00	淨資產	28,085,609	0.78
預付款項	288,100	0.01	淨資產	28,085,609	0.78
預付費用	288,100	0.01	累積餘額	25,527,983	0.71
長期貸墊款及準備金	2,531,586	0.07	本期騰餘	2,557,626	0.07

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,531,586	0.07	合計：	3,613,707,806	
退休及離職準備金	654,959	0.02			
其他準備金	1,876,627	0.05			
其他準備金-其他	1,876,627	0.05			
固定資產	19,799,159	0.55			
土地改良物	11,063,969	0.31			
土地改良物	12,796,763	0.35			
累計折舊-土地改良物	-1,732,794	-0.05			
房屋建築及設備	81,789	0.00			
房屋建築及設備	215,931	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-134,142	0.00			
機械及設備	5,601,615	0.16			
機械及設備	22,679,407	0.63			
累計折舊-機械及設備	-17,077,792	-0.47			
交通及運輸設備	258,860	0.01			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,117,907	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,859,047	-0.05			
雜項設備	2,792,926	0.08			
雜項設備	14,051,581	0.39			
累計折舊-雜項設備	-11,258,655	-0.31			
無形資產	15,624	0.00			
無形資產	15,624	0.00			
電腦軟體	15,624	0.00			
其他資產	3,572,156,019	98.85			
什項資產	3,572,156,019	98.85			
暫付及待結轉帳項	99,622	0.00			
代管資產	3,572,056,397	98.85			
代管資產-土地	3,546,081,000	98.13			
代管資產-房屋建築及設備	25,975,397	0.72			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

收入支出表

中華民國111年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,972,585	83,450,726
財產收益	25,000	510,950
廢舊物品售價收入		2,510
財產交易利益	25,000	492,600
其他財產收入		15,840
政府撥入收入	9,892,800	80,612,675
公庫撥款收入	9,883,080	78,467,682
政府其他撥入收入	9,720	2,144,993
教學收入		1,768,210
學雜費收入		1,768,210
其他收入	54,785	558,891
受贈收入	50,000	74,500
雜項收入	4,785	484,391
支出	13,476,463	80,893,100
人事支出	10,644,708	73,025,452
人事支出	10,644,708	73,025,452
業務支出	2,239,145	4,673,900
業務支出	2,239,145	4,673,900
財產損失		21,580
財產交易損失		21,580
折舊、折耗及攤銷	409,559	2,025,005
固定資產折舊	409,174	2,023,080
無形資產攤銷	385	1,925
其他支出	183,051	1,147,163
其他支出	183,051	1,147,163

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

收入支出表

中華民國111年5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）	-3,503,878	2,557,626
期初淨資產		25,527,983
解繳公庫		
期末淨資產		28,085,609

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 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	75,221,321	1,301,851	76,523,172	收入
財產收入	43,382	1,275,351	1,318,733	財產收益
政府撥入收入	75,146,384		75,146,384	政府撥入收入
其他收入	31,555	26,500	58,055	其他收入
基金用途	76,106,135	697,785	76,803,920	支出
用人費用	71,235,438		71,235,438	人事支出
服務費用	1,922,836	747,391	2,670,227	業務支出
材料及用品費	481,348	-481,348		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	266,043	-266,043		
		13,971	13,971	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	1,971,661	-1,971,661		
		2,280,922	2,280,922	折舊、折耗及攤銷
其他	228,809	374,553	603,362	其他支出
本期賸餘(短絀)	-884,814	604,066	-280,748	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,845,215	20,491,439	26,336,654	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,960,401	21,095,505	26,055,906	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 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	82,883,626	567,100	83,450,726	收入
財產收入	18,350	492,600	510,950	財產收益
政府撥入收入	80,612,675		80,612,675	政府撥入收入
教學收入	1,768,210		1,768,210	教學收入
其他收入	484,391	74,500	558,891	其他收入
基金用途	79,157,015	1,736,085	80,893,100	支出
用人費用	73,025,452		73,025,452	人事支出
服務費用	2,185,791	2,488,109	4,673,900	業務支出
材料及用品費	661,912	-661,912		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,826,197	-1,826,197		
		21,580	21,580	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	1,336,051	-1,336,051		
		2,025,005	2,025,005	折舊、折耗及攤銷
其他	121,612	1,025,551	1,147,163	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,726,611	-1,168,985	2,557,626	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,544,215	20,983,768	25,527,983	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,270,826	19,814,783	28,085,609	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」218萬5,791元與會計科目「業務支出」467萬3,900元間之調整數248萬8,109元，係「材料及用品費」66萬1,912元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」182萬6,197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49萬2,600元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中7萬4,500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」202萬5,005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」2萬1,580元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」133萬6,051元，其中31萬500元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘102萬5,551元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 5 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
6,026,099	7,902,726	-1,876,627	其他準備金-其他1,876,627元。