

40501311

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 113 年 11 月

主辦會計人員 謝嘉玲



機關長官

陳澤民



臺北市地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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 8-9 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
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 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—臺北市立北投國民中學

40501311-1

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	227,392,000	10,274,960	9,637,327	637,633	6.62	232,416,524	218,518,156	13,898,368	6.36
徵收及依法分配收入						117,300		117,300	
違規罰款收入		0	0	0		117,300	0	117,300	
勞務收入	48,000					6,600	48,000	-41,400	-86.25
服務收入	48,000	0	0	0		6,600	48,000	-41,400	-86.25
財產收入	508,000	69,180		69,180		624,656	478,000	146,656	30.68
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	30,000	-30,000	-100.00
租金收入	12,000	0	0	0		24,000	12,000	12,000	100.00
利息收入		0	0	0		1,926	0	1,926	
其他財產收入	436,000	69,180	0	69,180		598,730	436,000	162,730	37.32
政府撥入收入	226,478,000	10,198,000	9,637,327	560,673	5.82	231,255,102	217,808,156	13,446,946	6.17
公庫撥款收入	226,478,000	9,637,327	9,637,327	0		226,994,113	217,808,156	9,185,957	4.22
政府其他撥入收入		560,673	0	560,673		4,260,989	0	4,260,989	
其他收入	358,000	7,780		7,780		412,866	184,000	228,866	124.38
受贈收入	10,000	3,000	0	3,000		82,811	10,000	72,811	728.11
雜項收入	348,000	4,780	0	4,780		330,055	174,000	156,055	89.69
基金用途	228,514,000	16,853,447	9,637,327	7,216,120	74.88	251,658,976	219,640,156	32,018,820	14.58
國民教育計畫	221,710,000	16,328,699	9,590,870	6,737,829	70.25	215,446,228	213,504,604	1,941,624	0.91
一般行政管理計畫	3,156,000	402,541	8,200	394,341	4,809.04	2,348,027	2,487,552	-139,525	-5.61
建築及設備計畫	3,648,000	122,207	38,257	83,950	219.44	33,864,721	3,648,000	30,216,721	828.31
購建固定資產	3,621,000	122,207	38,257	83,950	219.44	33,844,721	3,621,000	30,223,721	834.68
其他	27,000			20,000		20,000	27,000	-7,000	-25.93
本期賸餘(短絀)	-1,122,000	-6,578,487		-6,578,487		-19,242,452	-1,122,000	-18,120,452	1,615.01
期初基金餘額	34,435,000					45,438,521	34,435,000	11,003,521	31.95
解繳公庫									
期末基金餘額	33,313,000					26,196,069	33,313,000	-7,116,931	-21.36

註：

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：新建案罰款-委託規劃設計技術服務第10次規劃設計費扣罰1,000元及施工費扣罰102,569元、D、E棟廁所整修工程逾期(9/2-9/4)違約金13,731元。
- 二、服務收入：主要係因暑期游泳訓練班未開班較預期短收所致。
- 三、財產處分收入：主要係因財產處分收入較預期短收所致。
- 四、租金收入：係因智慧支付自動販賣機增加1臺致租金收入較預期超收所致。
- 五、利息收入：係因113年上半年陽信銀行薪津專戶存款利息收入較預期超收所致。
- 六、其他財產收入：主要係因停車場停車費收入及場地開放使用收入較預期超收所致。
- 七、公庫撥款收入：差異計9,185,957元，係因
 1. 活動中心新建工程結算施工費不足款(統籌款)1,103,194元。
 2. 活動中心新建工程追加監造服務費(統籌款)2,972,763元。
 3. 113年老舊廁所整修工程第1批(局款非統籌-統籌分配稅款)5,110,000元。
- 八、政府其他撥入收入：共計4,260,989元，係因
 1. (RA2356)無力繳交代收代辦費112(1)留用7,320元+112(2)18,760元計26,080元。
 2. (RA2A12)112學年度臺北市北投自造教育及科技中心計畫-子計畫1 867,261元(112年留用 336,504元、部款經常門40%-530,757元不含繳回29,243元)。
 3. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫-子計畫3 留用140,000元。
 4. (RA2204)112學年度生涯發展教育經費43,840元(含留用12,400元)+(RA3204)113學年度國民中學生涯發展教育經費42,240元計86,080元。
 5. (RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫留用46,323元(繳回450元)+(RA3260)113學年度活化教學與多元學習計畫32,500元計78,823元。
 6. (RA2378)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費25,326元(不含其他應收款30,240元及繳回108,822元)。
 7. (RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫子1(部款資本門70%)700,000元。
 8. (RA3907)113年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫-防毒守門員入班宣導鐘點費10,584元。
 9. (RA2361)原住民族語教學支援工作人員交通費112(1)8,000元+112(2)8,000元計16,000元。
 10. (RA2337)閩客語教學支援工作人員交通費112(1)13,000元+112(2)7,000元計20,000元。
 11. (RA2348)112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款100,548元。
 12. (RA3604)113年成人基本教育研習班24,800元。
 13. (RA2253)112學年度本土語文及台灣手語開課經費118,985元(不含其他應收款57,187元、繳回108,024元)。
 14. (RA2285)112學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程10,055元(繳回19,945元)。
 15. (RA2460)112學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費799,750元(繳回20,250元)。
 16. (RA3311)112(2)國中學校用書經費11,936元。
 17. (RA3725)113年推動原住民族棒、壘球輔導計畫590,616元。
 18. (RA3731)113年運動發展基金補助各級學校運動團隊-柔道90,000元。
 19. (RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。
 20. (RA3774)113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費7,300元。
 21. (RA3254)113學年度學習扶助開班計畫(含冷氣電費)154,120元。
 22. (RA3A63)數位內容及教學軟體經費183,813元。
 23. (RA3229)113學年度「國中增置專長教師員額實施計畫」經費140,700元。
- 九、受贈收入：收顏00等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。
- 十、雜項收入：係因公物賠償金收入6,880元、113(1)數位學生證補卡費9,040元、結轉代收代辦結餘款14,944元及北投國中活動中心新建工程施工期間分攤以前年度

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

水電費299,191元較預期超收所致。

十一、建築及設備計畫：

(一)營建及修建工程:主要係北投國中活動中心新建工程工程保留款及補助款補辦預算-竣工計價執行。

(二)其他設備:

(1)113年度北投科技中心設備補助經費700,000元及112學年度無償提供場地設施設備辦理非營利幼兒園經費400,000元已補辦預算。

(2)執行電腦顯示幕等餘款34,733元(機械29,150+雜項5,583)。

(3)廣播系統改善交通及運輸設備移列經常門執行233,356元。

(三)購置電腦軟體:電腦軟體7,000元移列經常門執行。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-4

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		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				16,328,699	9,590,870	6,737,829	70.25
		累計數				215,446,228	213,504,604	1,941,624	0.91

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-5

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	406,971,967	-47,691,204	36,246,675	9,530,171	-2,481,020	383,516,247	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,220,063	-51,315			-564,465	5,604,283	
房屋及建築							
機械及設備	43,008,555	-30,740,183	4,336,121	5,971,954	743,828	11,376,367	
交通及運輸設備	2,953,273	-2,357,770	1,628,718	308,376	88,813	2,004,658	
雜項設備	25,841,831	-14,541,936	5,486,562	425,801	-2,749,196	13,611,460	
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	328,913,043		24,775,274	2,807,329		350,880,988	
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

40501311-6

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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	35,202		20,000	16,711		38,491	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 11 月份

40501311-7

一、機械及設備:增加數計4,336,121元，變動原因為：(1)增置:觸控液晶螢幕等設備計1,947,900元。(2)撥入:教育局及木柵高工移撥平板電腦等設備計2,153,864元、體育局補助購置超音波治療器等設備計85,000元及教育局補助購置EMS能管系統計73,200元，共計2,312,064元。(3)受贈:捐款購置EMS能管系統等設備計76,157元。減少數計5,971,954元，變動原因為：(1)報廢:電腦等設備計5,971,954元。

二、交通及運輸設備:增加數計1,628,718元，變動原因為：(1)增置:監視器主機等設備計1,628,718元。減少數計308,376元，變動原因為：(1)報廢:揚聲器等設備計308,376元。

三、雜項設備:增加數計5,486,562元，變動原因為：(1)增置:液晶電視立架等設備計218,867元。(2)撥入:體育局補助購置球棒等設備計139,000元及教育局補助購置冷氣等設備計2,213,900元，共計2,352,900元。(3)受贈:捐款購置游泳池水底吸塵器等設備計107,466元。(4)其他:「購建中固定資產」科目活動中心新建工程公共藝術(凝結的風)轉正計2,807,329元。減少數計425,801元，變動原因為：(1)報廢:77吋電子白板等設備計425,801元。

四、購建中固定資產：增加數計24,775,274元，變動原因為：(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費計24,775,274元。減少數計2,807,329元，變動原因為：(1)其他:活動中心新建工程公共藝術(凝結的風)轉正為雜項設備計2,807,329元。

五、電腦軟體：增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置:購置電腦軟體1套計20,000元。減少數計16,711元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至113年11月止累計攤銷金額16,711元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
 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

40501311-9

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	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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計	24,857,574	2,964,000	5,255,000		33,076,574	30,024,574	28,570,759		28,570,759	95.16	-1,453,815	-4.84			86.38

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	27,000		27,000	27,000	20,000		20,000	74.07	-7,000	-25.93			74.07
521 購置電腦軟體	27,000		27,000	27,000	20,000		20,000	74.07	-7,000	-25.93	電腦軟體7,000元移列經常門執行。		74.07
522 購置權利													
54 遞延支出	657,000		657,000	657,000	5,273,962		5,273,962	802.73	4,616,962	702.73			802.73
541 遞延修繕房屋建築支	657,000		657,000	657,000	5,273,962		5,273,962	802.73	4,616,962	702.73	教育局補助113年度D、E棟廁所整修工程工管費預先執行併決算辦理。		802.73
542 其他遞延支出													
總計	684,000		684,000	684,000	5,293,962		5,293,962	773.97	4,609,962	673.97			773.97

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學

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	437,768,303	100.00	負 債	28,055,987	6.41
流動資產	46,384,977	10.60	流動負債	21,864,821	4.99
現金	41,717,479	9.53	應付款項	21,864,821	4.99
銀行存款	41,567,479	9.50	應付代收款	21,864,821	4.99
銀行存款-公庫存款	16,482,575	3.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,595,700	3.11	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	876,093	0.20	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-薪津專戶	10,613,111	2.42	預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	6,191,166	1.41
專戶			什項負債	6,191,166	1.41
零用及週轉金	150,000	0.03	存入保證金	3,616,373	0.83
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,574,451	0.59
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	342	0.00
預付款項	4,667,498	1.07			
預付費用	4,667,498	1.07			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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 — 臺北市立北投國民中學

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	%
長期貸墊款及準備金	7,470,789	1.71	淨資產	409,712,316	93.59
準備金	7,470,789	1.71	淨資產	409,712,316	93.59
退休及離職準備金	2,574,451	0.59	淨資產	409,712,316	93.59
其他準備金	4,896,338	1.12	累積餘額	404,719,284	92.45
其他準備金-其他	4,666,404	1.07	本期賸餘	552,068	0.13
其他準備金-教育儲蓄戶	229,934	0.05	淨資產調整數	4,440,964	1.01
固定資產	383,477,756	87.60	合計：	437,768,303	
土地改良物	5,604,283	1.28			
土地改良物	6,220,063	1.42			
累計折舊-土地改良物	-615,780	-0.14			
機械及設備	11,376,367	2.60			
機械及設備	41,372,722	9.45			
累計折舊-機械及設備	-29,996,355	-6.85			
交通及運輸設備	2,004,658	0.46			
交通及運輸設備	4,273,615	0.98			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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 — 臺北市立北投國民中學

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	%
累計折舊-交通及運輸設備	-2,268,957	-0.52			
雜項設備	13,611,460	3.11			
雜項設備	30,902,592	7.06			
累計折舊-雜項設備	-17,291,132	-3.95			
購建中固定資產	350,880,988	80.15			
購建中固定資產	350,880,988	80.15			
無形資產	38,491	0.01			
無形資產	38,491	0.01			
電腦軟體	38,491	0.01			
其他資產	396,290	0.09			
什項資產	396,290	0.09			
暫付及待結轉帳項	396,290	0.09			
代管資產	1,965,139,355	448.90			
代管資產-土地改良物	516,765	0.12			

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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 — 臺北市立北投國民中學

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-土地	1,380,438,000	315.34			
代管資產-房屋建築 及設備	121,562,905	27.77			
代管資產-其他政府	462,621,685	105.68			
應付代管資產	-1,965,139,355	-448.90			
合計：	437,768,303				

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. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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 — 臺北市立北投國民中學

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	10,274,960	232,824,147
徵收及依法分配收入		117,300
違規罰款收入		117,300
勞務收入		6,600
服務收入		6,600
財產收益	69,180	848,656
財產孳息收入		25,926
其他財產收入	69,180	822,730
政府撥入收入	10,198,000	231,255,102
公庫撥款收入	9,637,327	226,994,113
政府其他撥入收入	560,673	4,260,989
其他收入	7,780	596,489
受贈收入	3,000	266,434
雜項收入	4,780	330,055
支出	17,442,280	232,272,079
人事支出	14,850,436	203,705,553
人事支出	14,850,436	203,705,553
業務支出	1,750,933	13,540,399
業務支出	1,750,933	13,540,399
獎補助支出	50,000	208,141
其他獎補助	50,000	208,141
財產損失		68,169
財產交易損失		68,169
折舊、折耗及攤銷	711,040	9,135,693
固定資產折舊	709,444	9,118,982
無形資產攤銷	1,596	16,711
其他支出	79,871	5,614,124
其他支出	79,871	5,614,124

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立北投國民中學
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）	-7,167,320	552,068
期初淨資產		404,719,284
解繳公庫		
淨資產調整數		4,440,964
期末淨資產		409,712,316

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—臺北市立北投國民中學

40501311-17

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	232,416,524	407,623	232,824,147	收入
徵收及依法分配收入	117,300		117,300	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	624,656	224,000	848,656	財產收益
政府撥入收入	231,255,102		231,255,102	政府撥入收入
其他收入	412,866	183,623	596,489	其他收入
基金用途	251,658,976	-19,386,897	232,272,079	支出
用人費用	203,705,553		203,705,553	人事支出
服務費用	8,033,263	5,507,136	13,540,399	業務支出
材料及用品費	3,267,404	-3,267,404		
租金、償債、利息及相關手續費	10,500	-10,500		
稅捐及規費(強制費)	33,245	-33,245		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,195,987	-2,195,987		
捐助、補助與獎助	208,141		208,141	獎補助支出
資產短絀		68,169	68,169	財產損失
其他	340,162	5,273,962	5,614,124	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,273,962	-5,273,962		其他支出
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	28,590,759	-28,590,759		
本期賸餘(短絀)	-19,242,452	19,794,520	552,068	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	45,438,521	359,280,763	404,719,284	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,440,964	4,440,964	淨資產調整數
期末基金餘額	26,196,069	383,516,247	409,712,316	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學

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2,859萬759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」803萬3,263元與會計科目「業務支出」1,354萬399元間之調整數550萬7,136元，係「材料及用品費」326萬7,404元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬500元、「稅捐及規費(強制費)」3萬3,245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)219萬5,987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22萬4,000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18萬3,623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」913萬5,693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」6萬8,169元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」34萬162元與會計科目「其他支出」561萬4,124元間之調整數527萬3,962元，係「遞延支出」527萬3,962元。
2. 會計科目「淨資產調整數」444萬964元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學
銀行存款-公庫存款調節表
中華民國113年11月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
16,482,575	21,148,979	-4,666,404	提列其他準備金-其他4,666,404元。