

4-0501203

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 7 月份

主辦會計人員

會計室歐陽秀俞
主在

機關長官

臺北市立民生國民中學
校長高敏慧

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

目 次

中華民國 110 年 7 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 6-7 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
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—臺北市立民生國民中學

40501203-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 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	166,805,000	30,765,052	12,080,250	18,684,802	154.67	117,024,790	97,832,183	19,192,607	19.62
勞務收入	199,000	7,500	101,000	-93,500	-92.57	40,200	101,000	-60,800	-60.20
服務收入	199,000	7,500	101,000	-93,500	-92.57	40,200	101,000	-60,800	-60.20
財產收入	1,344,000	8,100	375,000	-366,900	-97.84	492,551	722,000	-229,449	-31.78
財產處分收入	40,000	0	0	0		800	20,000	-19,200	-96.00
其他財產收入	1,304,000	8,100	375,000	-366,900	-97.84	491,751	702,000	-210,249	-29.95
政府撥入收入	165,114,000	30,746,337	11,556,250	19,190,087	166.06	116,277,007	96,913,183	19,363,824	19.98
公庫撥款收入	164,934,000	30,729,428	11,556,250	19,173,178	165.91	116,026,361	96,853,183	19,173,178	19.80
政府其他撥入收入	180,000	16,909	0	16,909		250,646	60,000	190,646	317.74
其他收入	148,000	3,115	48,000	-44,885	-93.51	215,032	96,000	119,032	123.99
雜項收入	148,000	3,115	48,000	-44,885	-93.51	215,032	96,000	119,032	123.99
基金用途	171,080,000	12,120,040	12,080,250	39,790	0.33	100,758,127	102,107,183	-1,349,056	-1.32
國民教育計畫	142,710,000	9,917,846	10,089,466	-171,620	-1.70	87,270,483	87,529,643	-259,160	-0.30
一般行政管理計畫	20,201,000	1,189,413	1,426,000	-236,587	-16.59	11,751,878	13,287,540	-1,535,662	-11.56
建築及設備計畫	8,169,000	1,012,781	564,784	447,997	79.32	1,735,766	1,290,000	445,766	34.56
購建固定資產	8,133,000	1,002,751	564,784	437,967	77.55	1,725,736	1,290,000	435,736	33.78
其他	36,000	10,030		10,030		10,030		10,030	
本期賸餘(短絀)	-4,275,000	18,645,012		18,645,012		16,266,663	-4,275,000	20,541,663	-480.51
期初基金餘額	5,668,000					7,059,329	5,668,000	1,391,329	24.55
解繳公庫									
期末基金餘額	1,393,000					23,325,992	1,393,000	21,932,992	1,574.51

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 7 月份

執行率差異10%以上或比較增減百分比空白者差異原因：

一、服務收入：係因三民國小繳入游泳池水電維護費、代理教師甄選報名收入覈實繳庫，較預算數短收60,800元。

二、財產處分收入：係因惜物網拍賣收入覈實繳庫，較預算數短收19,200元。

三、其他財產收入：係因場地開放收入覈實繳庫，較預算數短收210,249元。

四、公庫撥款收入：合計116,026,361元，較預算數超收19,173,178元，係因：

1. 局款非統籌款-109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫790,800元。

2. 統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修工程經費18,382,378元。

五、政府其他撥入收入：合計250,646元，較預算數超收190,646元，係因：

1. RA9260-109學年度國中小活化教學與多元學習計畫66,777元(109年轉入)。

2. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第1期經費14,880元(109年轉入)。

3. RA9347-國民教育輔導團減課鐘點費(第二期)8,640元(109年轉入)。

4. RA9202-預防中輟適性彈性課程2,880元(109年轉入)。

5. RA9347-國民教育輔導團減課鐘點費第三期11,520元。

6. RA0901-110年防災教育暨防災校園建置計畫經費50,000元。

7. RA9253-109學年度國中生涯發展教育第2期經費37,120元。

8. 110年4月航空噪音防制設施維護費收入35,200元。

9. RA9336-109學年度國中小學生無力繳交代收代辦費(第2期款)6,720元。

10. RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助經費7,492元。

11. RA0321-109-2學校用書補助計畫經費9,417元。

六、雜項收入：合計215,032元，較預算數超收119,032元，係因：

補辦學生證費用4,746元、智慧販賣機回饋金637元、收回以前年度溢發款項1,800元、電子領標費2,450元、到離校簡訊費19,582元、109年度應付代收款結餘款繳庫轉存其他準備金120,575元、107年度應付代收款專案結餘65,000元、107年夏令營保險費退費(因保單異動)242元。

七、國民教育計畫：用人費用覈實支付。

八、一般行政管理計畫：用人費用覈實支付。

九、建築及設備計畫：較預算數超支445,766元，係因：

(一)營建及修建工程：

1. 忠孝樓、仁愛樓屋頂防水及廊道防水修繕工程工管費已分配未執行數68,554元。

2. 教學區無障礙電梯防水整修工程費餘款20,496元。

3. 專科教室改善工程工管費未分配已執行數83,075元。

4. 局款非統籌款補助視聽教室優化計畫超支併決算403,253元。

5. 統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修超支併決算67,288元。

(二)其他設備：

購置機械設備：購置書本盤點機餘款40元、彩雷印表機餘款523元；汰換電腦週邊設備無線基地台、全景相機餘款30元、汰換桌上型電腦及新購筆記型電腦415,784元已採購預計8月辦理驗收付款。

購置交通及運輸設備：局款非統籌款補助視聽教室優化計畫直播錄影系統補辦預算未分配已執行數237,759元。

購置雜項設備：局款非統籌款補助視聽教室優化計畫空調設備補辦預算未分配已執行數149,788元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 7 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	
國民教育計畫		本月數				9,917,846	10,089,466	-171,620	-1.70
		累計數				87,270,483	87,529,643	-259,160	-0.30

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501203-4

中華民國 110 年 7 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(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	63,909,756	-42,256,822	2,067,397	408,885	-2,863,533	20,447,913	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,611,811	-3,730,303			-381,829	2,499,679	
房屋及建築	3,209,371	-673,960			-33,698	2,501,713	
機械及設備	29,758,833	-22,016,201	1,412,755	47,870	-1,744,866	7,362,651	
交通及運輸設備	4,302,952	-1,637,925	237,759		-345,181	2,557,605	
雜項設備	19,997,524	-14,198,433	406,853	357,700	-357,959	5,490,285	
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：一、機械及設備：增加數計1,412,755元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀等設備計293,223元。(3)撥入:教育局移撥讀卡機3台、仁愛國中移撥電子儀1台等設備計219,650元。(4)受贈：應付代收款購置等設備計899,882元。減少數計47,870元，變動原因為：(5)報廢47,870元：財產報廢冷氣機(依1100422北市財產字第1103018880號函)47,870元。二、交通及運輸設備：增加數計237,759元，變動原因為：(1)增置：購置直播錄影系統1台計237,759元。二、雜項設備：增加數計406,853元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計212,188元。(4)受贈:應付代收款購置冷氣等設備計194,665元。減少數計357,700元，變動原因為：(5)報廢357,700元：財產報廢冷暖氣機、沙發椅等(依1100422北市財產字第1103018880號函)180,900元)、桌子一批(依110.5.28北市財產字第1103021398號函1,768元)。三、電腦軟體：增加數計10,030元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置電腦教室廣播系統教學軟體10,030元。減少數計3,315元，變動原因為：(11)無形資產攤銷: 截至110年7月底止累計攤銷金額3,315元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501203-5

中華民國 110 年 7 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(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	29,265		10,030	3,315		35,980	(1)不入財產管理系統，另依規定管理。(2)截至110年7月底止餘額35,980元攤銷系統當月攤銷後餘額35,980元。
其他							

註：一、機械及設備：增加數計1,412,755元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀等設備計293,223元。(3)撥入:教育局移撥讀卡機3台、仁愛國中移撥電子儀1台等設備計219,650元。(4)受贈：應付代收款購置等設備計899,882元。減少數計47,870元，變動原因為：(5)報廢47,870元：財產報廢冷氣機(依1100422北市財產字第1103018880號函)47,870元。二、交通及運輸設備：增加數計237,759元，變動原因為：(1)增置：購置直播錄影系統1台計237,759元。二、雜項設備：增加數計406,853元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計212,188元。(4)受贈:應付代收款購置冷氣等設備計194,665元。減少數計357,700元，變動原因為：(5)報廢357,700元：財產報廢冷暖氣機、沙發椅等(依1100422北市財產字第1103018880號函)180,900元)、桌子一批(依110.5.28北市財產字第1103021398號函1,768元)。三、電腦軟體：增加數計10,030元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置電腦教室廣播系統教學軟體10,030元。減少數計3,315元，變動原因為：(11)無形資產攤銷: 截至110年7月底止累計攤銷金額3,315元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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
	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		709,600			709,600	709,600	293,223		293,223	41.32	-416,377	-58.68	積極辦理中。	
機械及設備		709,600			709,600	709,600	293,223		293,223	41.32	-416,377	-58.68		
購建中固定資產														
交通及運輸設備				238,000	238,000		237,759		237,759		237,759			
交通及運輸設備				238,000	238,000		237,759		237,759		237,759			
購建中固定資產														
雜項設備		96,400	150,000		246,400	62,400	212,188		212,188	340.04	149,788	240.04		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														

※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—臺北市立民生國民中學

40501203-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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
	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		96,400	150,000		246,400	62,400	212,188		212,188	340.04	149,788	240.04	局款非統籌款補助視聽教室優 化計畫空調設備補辦預算未分 配已執行數149,788元。	
購建中固定資產														
總計		806,000	388,000		1,194,000	772,000	743,170		743,170	96.27	-28,830	-3.73		

※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。

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 110 年 7 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	
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數			比較增減					
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000		10,030		10,030		10,030				
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		10,030		10,030		10,030				
522 購置權利													
54 遞延支出	7,327,000		7,327,000	518,000	982,566	189.68	982,566		464,566	89.68			
541 遞延修繕房屋建築支	7,327,000		7,327,000	518,000	982,566	189.68	982,566		464,566	89.68	1.忠孝樓、仁愛樓屋頂防水及廊道防水修繕工程工管費已分配未執行數68,554元。 2.教學區無障礙電梯防水整修工程費餘款20,496元。 3.專科教室改善工程工管費未分配已執行數83,075元。 4.局款非統籌款補助視聽教室優化計畫超支併決算403,253元。 5.統籌款-非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修超支併決算67,288元。	積極辦理中。	
542 其他遞延支出													
總計	7,363,000		7,363,000	518,000	992,596	191.62	992,596		474,596	91.62			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,278,911,491	100.00	負 債	4,235,137,586	98.98
流動資產	30,628,638	0.72	流動負債	3,518,894	0.08
現金	30,292,438	0.71	應付款項	3,518,894	0.08
庫存現金	0	0.00	應付代收款	3,518,894	0.08
銀行存款	30,172,438	0.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	21,908,239	0.51	其他負債	4,231,618,692	98.89
銀行存款-保管款	7,468,740	0.17	什項負債	4,231,618,692	98.89
銀行存款-代繳費款	590,292	0.01	存入保證金	4,749,805	0.11
銀行存款-教育儲蓄	205,167	0.00	應付退休及離職金	3,292,231	0.08
專戶			應付代管資產	4,223,576,656	98.71
銀行存款-教育儲蓄			暫收及待結轉帳項	0	0.00
戶			淨資產	43,773,905	1.02
零用及週轉金	120,000	0.00	淨資產	43,773,905	1.02
應收款項	0	0.00	淨資產	43,773,905	1.02
其他應收款	0	0.00	累積餘額	28,712,263	0.67
預付款項	336,200	0.01	本期騰餘	15,061,642	0.35
預付費用	336,200	0.01			
信託代理與保證資產	72,198		信託代理與保證負債	72,198	
保證品	72,198		應付保證品	72,198	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	4,253,784	0.10	合計：	4,278,911,491	
準備金	4,253,784	0.10			
退休及離職準備金	3,292,231	0.08			
其他準備金	961,553	0.02			
其他準備金-其他	961,553	0.02			
固定資產	20,411,933	0.48			
土地改良物	2,499,679	0.06			
土地改良物	6,611,811	0.15			
累計折舊-土地改良物	-4,112,132	-0.10			
房屋建築及設備	2,501,713	0.06			
房屋建築及設備	3,209,371	0.08			
累計折舊-房屋建築及設備	-707,658	-0.02			
機械及設備	7,362,651	0.17			
機械及設備	31,123,718	0.73			
累計折舊-機械及設備	-23,761,067	-0.56			
信託代理與保證資產	72,198		信託代理與保證負債	72,198	
保證品	72,198		應付保證品	72,198	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	2,557,605	0.06			
交通及運輸設備	4,540,711	0.11			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,983,106	-0.05			
雜項設備	5,490,285	0.13			
雜項設備	20,046,677	0.47			
累計折舊-雜項設備	-14,556,392	-0.34			
無形資產	35,980	0.00			
無形資產	35,980	0.00			
電腦軟體	35,980	0.00			
其他資產	4,223,581,156	98.71			
什項資產	4,223,581,156	98.71			
暫付及待結轉帳項	4,500	0.00			
代管資產	4,223,576,656	98.71			
代管資產-土地改良物	7,554	0.00			
信託代理與保證資產	72,198		信託代理與保證負債	72,198	
保證品	72,198		應付保證品	72,198	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	4,206,500,000	98.31			
代管資產-房屋建築 及設備	17,069,102	0.40			
合計：	4,278,911,491				
信託代理與保證資產	72,198		信託代理與保證負債	72,198	
保證品	72,198		應付保證品	72,198	

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

收入支出表

中華民國110年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,737,634	118,338,987
勞務收入	7,500	40,200
服務收入	7,500	40,200
財產收益	936,182	1,640,283
廢舊物品售價收入		800
財產交易利益	832,082	1,051,732
其他財產收入	104,100	587,751
政府撥入收入	30,746,337	116,277,007
公庫撥款收入	30,729,428	116,026,361
政府其他撥入收入	16,909	250,646
其他收入	47,615	381,497
受贈收入	44,500	166,465
雜項收入	3,115	215,032
支出	12,092,551	103,277,345
人事支出	10,394,134	93,163,886
人事支出	10,394,134	93,163,886
業務支出	713,125	5,757,287
業務支出	713,125	5,757,287
獎補助支出		32,000
其他獎補助		32,000
財產損失		4,057
財產交易損失		4,057
折舊、折耗及攤銷	481,058	3,268,361
固定資產折舊	480,584	3,265,046
無形資產攤銷	474	3,315
其他支出	504,234	1,051,754
其他支出	504,234	1,051,754

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

收入支出表

中華民國110年7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）	19,645,083	15,061,642
期初淨資產		28,712,263
解繳公庫		
期末淨資產		43,773,905

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

40501203-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	117,024,790	1,314,197	118,338,987	收入
勞務收入	40,200		40,200	勞務收入
財產收入	492,551	1,147,732	1,640,283	財產收益
政府撥入收入	116,277,007		116,277,007	政府撥入收入
其他收入	215,032	166,465	381,497	其他收入
基金用途	100,758,127	2,519,218	103,277,345	支出
用人費用	93,163,886		93,163,886	人事支出
服務費用	4,321,654	1,435,633	5,757,287	業務支出
材料及用品費	943,360	-943,360		
租金、償債、利息及相關手續費	2,400	-2,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	489,873	-489,873		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,735,766	-1,735,766	4,057	財產損失
其他	69,188	3,268,361	3,268,361	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	16,266,663	982,566	1,051,754	其他支出
期初基金餘額	7,059,329	-1,205,021	15,061,642	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		21,652,934	28,712,263	期初淨資產
期末基金餘額	23,325,992	20,447,913	43,773,905	解繳公庫
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 月份

調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：會計收支欄「財產收益」其中114萬7,732元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 其他收入：會計收支欄「其他收入」其中16萬6,465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，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回；另預算執行數欄「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 財產損失：會計收支欄「財產損失」4,057元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」432萬1,654與會計收支欄「業務支出」575萬7,287元間之調整數143萬5,633元，係「材料及用品費」94萬3,360元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」48萬9,873元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」326萬8,361元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」173萬5,766元，其中75萬3,200已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘98萬2,566元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」6萬9,188元與會計收支欄「其他支出」105萬1,754元間之調整數98萬2,566元，其中98萬係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，餘2,566元係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自「其他支出」調整數欄位加回。

40501204-17

臺北市地方教育發展基金-臺北市民生國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國110年7月31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
21,908,239	22,869,792	-961,553	支付處對帳單含其他準備金-其他961,553元。