

40501804

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

會 計 月 報

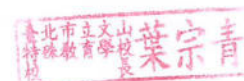
特別收入基金

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員 李寶玉



機關長官 葉宗青



臺北市地方教育發展基金－臺北市立文山特殊教育學校

目 次

中華民國 112 年 10 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 7-8 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 9 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 10-12 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—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 10 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	242,649,000	27,894,550	26,543,000	1,351,550	5.09	231,512,166	221,245,000	10,267,166	4.64
徵收及依法分配收入						92,834		92,834	
違規罰款收入		0	0	0		92,834	0	92,834	
勞務收入	104,000					92,900	104,000	-11,100	-10.67
服務收入	104,000	0	0	0		92,900	104,000	-11,100	-10.67
財產收入	70,000					36,756	10,000	26,756	267.56
財產處分收入	70,000	0	0	0		36,756	10,000	26,756	267.56
政府撥入收入	241,458,000	27,829,950	26,515,000	1,314,950	4.96	230,954,396	220,634,000	10,320,396	4.68
公庫撥款收入	241,458,000	26,515,000	26,515,000	0		221,193,298	220,634,000	559,298	0.25
政府其他撥入收入		1,314,950	0	1,314,950		9,761,098	0	9,761,098	
教學收入	617,000	59,580		59,580		263,710	308,740	-45,030	-14.59
學雜費收入	617,000	59,580	0	59,580		263,710	308,740	-45,030	-14.59
其他收入	400,000	5,020	28,000	-22,980	-82.07	71,570	188,260	-116,690	-61.98
雜項收入	400,000	5,020	28,000	-22,980	-82.07	71,570	188,260	-116,690	-61.98
基金用途	251,116,000	38,757,131	26,543,000	12,214,131	46.02	233,847,806	229,712,000	4,135,806	1.80
特殊教育計畫	233,477,000	28,434,599	19,227,470	9,207,129	47.89	214,303,878	214,099,686	204,192	0.10
一般行政管理計畫	7,575,000	851,513	597,530	253,983	42.51	5,397,186	5,668,314	-271,128	-4.78
建築及設備計畫	10,064,000	9,471,019	6,718,000	2,753,019	40.98	14,146,742	9,944,000	4,202,742	42.26
購建固定資產	9,920,000	9,471,019	6,718,000	2,753,019	40.98	14,146,742	9,854,000	4,292,742	43.56
其他	144,000						90,000	-90,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-8,467,000	-10,862,581		-10,862,581		-2,335,640	-8,467,000	6,131,360	-72.41
期初基金餘額	10,954,000					17,226,938	10,954,000	6,272,938	57.27
解繳公庫									
期末基金餘額	2,487,000					14,891,298	2,487,000	12,404,298	498.77

※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 112 年 10 月份

- 一、違規罰款收入:共融式無障礙遊樂場工程施工計劃暨職業安全衛生管理計畫及品質計畫書逾期違約金53,418元及校舍水電空調維護保養採購案未依約派遣合格人員違約罰款39,416元。
- 二、服務收入:暑期泳訓班報名收入84,800元及教師甄選報名費收入8,100元,依實際收入繳庫。
- 三、財產處分收入:財產報廢變賣收入,依實際收入繳庫。
- 四、公庫撥款收入:
1. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)9,280元。
 2. 共融式無障礙遊戲場變更設計經費(統籌款)550,018元。
- 五、政府其他撥入收入:
1. RA1442_111-1公幼就學補助代辦費58,089元(由111年度轉入112年繼續使用)。
 2. RA1537_111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,547,000元。
 3. RA1544_111年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費372,739元(由111年度轉入112年繼續使用)(原轉入421,080元,移回48,341元)。
 4. RA1566_110年共融式無障礙遊戲場計畫2,427,489元。
 5. RA1439_111-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)162,510元(原撥入162,820元,移回310元)。
 6. RA2525_112年度學前特殊教育專業知能研習計畫經費275,480元。
 7. RA2551_112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費313,811元(原撥入327,600元,移回13,789元)。
 8. RA2901_112年度防災教育計劃暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫100,000元。
 9. RA2520_112年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費-資本門162,500元。
 10. RA2519_112年度特教學校及高中職特教班暨特教學校職業輔導員經費-經常門250,000元。
 11. RA2511_112年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,000,000元。
 12. RA2A63_教師增能研習費50,000元。
 13. RA1356_111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款240元。
 14. RA2439_112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)186,080元。
 15. RA2544_112年學前階段巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費540,000元。
 16. RA2261_112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費210元。
 17. RA2537_112學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費1,314,950元。
- 六、學雜費收入:
1. RA1439_111-2公幼政府協助家長支付費用(學雜費)158,440元。
 2. RA2439_112-1公幼政府協助家長支付費用(學雜費)105,270元。
- 七、雜項收入:超商及小田園義賣收入57,760元、宿舍使用費6,000元、收回111年生日禮金4,000元、幼兒部加班費3,810元,依實際收入繳庫。
- 八、建築及設備計畫:
1. 購置機械及設備:電動移位機5月分配210,000元、跑步機及步態懸吊系統9月分配540,000元,皆已決標預計12月中旬前辦理核銷付款。
 2. 遞延修繕房屋建築支出:國小、幼兒部東側樓梯地板汰換工程不足數報局核准報局核准由其他準備金項下支應併入年度決算115,473元。
 3. 其他遞延支出:教育部及教育局補助共融式無障礙遊樂場工程經費、變更設計經費。
 4. 購置電腦軟體:專業版PDF軟體20套91,172元移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 10 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	%
特殊教育計畫		本月數				28,434,599	19,227,470	9,207,129	47.89
		累計數				214,303,878	214,099,686	204,192	0.10

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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	115,113,658	-96,005,208	5,293,302	3,348,267	-2,143,111	18,910,374	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築							
機械及設備	66,869,353	-56,295,194	4,041,630	2,241,370	-1,213,965	11,160,454	文山區公所108年9月購置行政中心大樓電梯其為財產列帳管理機關本校財管系統不列帳僅做會計帳成本分攤，取得成本116,327元，扣除累計折舊38,402元後，差異77,925元。
交通及運輸設備	12,299,316	-10,481,409		48,000	-210,025	1,559,882	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校

40501804-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 10 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			
雜項設備	35,466,297	-29,228,605	1,251,672	919,035	-719,121	5,851,208	係因電腦軟體不列入 財產管理系統。
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							
權利							
電腦軟體	478,692			139,862		338,830	
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
資本資產明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501804-6

- 1.機械及設備增加數係因(1)增置:新購數位相機6臺98,600元、紫外線殺菌燈12臺235,000元、汰換差勤用刷卡機3臺57,000元、平板電腦26部273,000元、移位機1臺75,000元、舞台聚光燈1組278,817元、桌上型及筆記型電腦共33部841,500元、電腦機房用切換器1組23,518元、監控主機1臺83,067元，計1,965,502元。(3)撥入:教育局撥入充電車6臺及平板電腦75臺1,096,848元、補助款購置桌上型電腦(含顯示器)40臺979,280元，計2,076,128元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-電流校正器等24項2,241,370元。
- 2.交通及運輸設備減少數係因(5)報廢:財產報廢-語言學習機48,000元。
- 3.雜項設備增加數係因(1)增置:新購背負式吸塵器1臺15,000元、冰箱1臺17,713元、調理機2臺39,792元、急診推床1張27,000元、特製輪椅4臺192,000元、校內及南區用教學輔具178,500元、廁所懸吊系統2組456,914元、除濕機1臺13,500元、汰換瓦斯爐2臺50,925元、訓練用三輪車1臺149,800元、電子防潮箱1臺14,490元、冰櫃1臺58,000元，計1,213,634元。(4)受贈:應付代收欸-捐款購置除濕機2臺23,600元、隔簾1套14,438元，計38,038元。減少數係因(5)報廢:財產報廢-兒童輔導教具等9項919,035元。
- 4.電腦軟體減少數係因(11)無形資產攤銷:截至112年10月止累計攤銷金額139,862元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立文山特殊教育學校
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 112 年 10 月份

40501804-7

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		2,867,000	47,000		2,914,000	2,868,000	1,965,502		1,965,502	68.53	-902,498	-31.47			67.45
機械及設備		2,867,000	47,000		2,914,000	2,868,000	1,965,502		1,965,502	68.53	-902,498	-31.47	1. 電動移位機5月分 配210,000元、跑步機及 步態懸吊系統9月分 配540,000元，皆已決標 預計12月中旬前辦理核銷 付款。		67.45
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		672,000	4,983,000		5,655,000	1,269,000	1,213,634		1,213,634	95.64	-55,366	-4.36			21.46
雜項設備		672,000	4,983,000		5,655,000	1,269,000	1,213,634		1,213,634	95.64	-55,366	-4.36			21.46
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※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—臺北市立文山特殊教育學校
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 10 月份

40501804-8

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 其他 其他 總計		3,539,000	5,030,000		8,569,000	4,137,000	3,179,136		3,179,136	76.85	-957,864	-23.15			37.10

※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—臺北市立文山特殊教育學校
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 112 年 10 月份

40501804-9

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	144,000		144,000	90,000					-90,000	-100.00	專業版PDF軟體20套91,172元移列經常門。 國小、幼兒部東側樓梯地板汰換工程不足數報局核准報局核准由其他準備金項下支應併入年度決算115,473元。 教育部及教育局補助共融式無障礙遊樂場工程經費、變更設計經費。		
521 購置電腦軟體	144,000		144,000	90,000					-90,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	6,381,000		6,381,000	6,381,000	10,967,606		10,967,606	171.88	4,586,606	71.88			
541 遞延修繕房屋建築支出	6,381,000		6,381,000	6,381,000	6,496,473		6,496,473	101.81	115,473	1.81			171.88
542 其他遞延支出					4,471,133		4,471,133		4,471,133				101.81
總 計	6,525,000		6,525,000	6,471,000	10,967,606		10,967,606	169.49	4,496,606	69.49			168.09

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	1,043,292,416	100.00	負 債	1,009,490,744	96.76
流動資產	22,131,945	2.12	流動負債	8,893,069	0.85
現金	21,365,952	2.05	應付款項	8,893,069	0.85
銀行存款	21,245,952	2.04	應付代收款	8,893,069	0.85
銀行存款-公庫存款	13,155,176	1.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,958,229	0.57	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,941,240	0.19	其他負債	1,000,597,675	95.91
專戶			什項負債	1,000,597,675	95.91
銀行存款-教育儲蓄	191,307	0.02	存入保證金	751,529	0.07
戶			應付退休及離職金	6,772,861	0.65
零用及週轉金	120,000	0.01	應付代管資產	993,073,285	95.19
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	33,801,672	3.24
預付款項	765,993	0.07	淨資產	33,801,672	3.24
預付費用	765,993	0.07	淨資產	33,801,672	3.24
長期貸墊款及準備金	7,622,990	0.73	累積餘額	36,335,388	3.48
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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. 112年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,622,990	0.73	本期短絀	-2,533,716	-0.24
退休及離職準備金	6,772,861	0.65	合計：	1,043,292,416	
其他準備金	850,129	0.08			
其他準備金-其他	850,129	0.08			
固定資產	18,571,544	1.78			
機械及設備	11,160,454	1.07			
機械及設備	68,669,613	6.58			
累計折舊-機械及設備	-57,509,159	-5.51			
交通及運輸設備	1,559,882	0.15			
交通及運輸設備	12,251,316	1.17			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,691,434	-1.02			
雜項設備	5,851,208	0.56			
雜項設備	35,798,934	3.43			
累計折舊-雜項設備	-29,947,726	-2.87			
無形資產	338,830	0.03			

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

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. 112年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立文山特殊教育學校

平衡表

中華民國112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	338,830	0.03			
電腦軟體	338,830	0.03			
其他資產	994,627,107	95.34			
什項資產	994,627,107	95.34			
暫付及待結轉帳項	1,553,822	0.15			
代管資產	993,073,285	95.19			
代管資產-土地改良物	725,504	0.07			
代管資產-土地	765,110,500	73.34			
代管資產-房屋建築及設備	226,575,781	21.72			
代管資產-其他政府	661,500	0.06			
合計：	1,043,292,416				
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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. 112年度學生交通車租用採購案履約保證金定存單500,000元(世豪遊覽車有限公司)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 — 臺北市立文山特殊教育學校

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,894,550	233,626,332
徵收及依法分配收入		92,834
違規罰款收入		92,834
勞務收入		92,900
服務收入		92,900
財產收益		2,112,884
廢舊物品售價收入		36,756
財產交易利益		2,076,128
政府撥入收入	27,829,950	230,954,396
公庫撥款收入	26,515,000	221,193,298
政府其他撥入收入	1,314,950	9,761,098
教學收入	59,580	263,710
學雜費收入	59,580	263,710
其他收入	5,020	109,608
受贈收入		38,038
雜項收入	5,020	71,570
支出	38,630,562	236,160,048
人事支出	25,124,106	190,533,513
人事支出	25,124,106	190,533,513
業務支出	4,130,769	29,035,618
業務支出	4,130,769	29,035,618
獎補助支出	10,000	30,000
其他獎補助	10,000	30,000
財產損失	9,924	32,073
財產交易損失	9,924	32,073
折舊、折耗及攤銷	539,006	5,459,305
固定資產折舊	525,666	5,319,443
無形資產攤銷	13,340	139,862
其他支出	8,816,757	11,069,539
其他支出	8,816,757	11,069,539

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立文山特殊教育學校
收入支出表
中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,736,012	-2,533,716
期初淨資產		36,335,388
解繳公庫		
期末淨資產		33,801,672

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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	231,512,166	2,114,166	233,626,332	收入
徵收及依法分配收入	92,834		92,834	徵收及依法分配收入
勞務收入	92,900		92,900	勞務收入
財產收入	36,756	2,076,128	2,112,884	財產收益
政府撥入收入	230,954,396		230,954,396	政府撥入收入
教學收入	263,710		263,710	教學收入
其他收入	71,570	38,038	109,608	其他收入
基金用途	233,847,806	2,312,242	236,160,048	支出
用人費用	190,533,513		190,533,513	人事支出
服務費用	17,781,556	11,254,062	29,035,618	業務支出
材料及用品費	1,461,634	-1,461,634		
租金、償債、利息及相關手續費	8,879,595	-8,879,595		
稅捐及規費(強制費)	20,060	-20,060		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	892,773	-892,773		
捐助、補助與獎助	30,000		30,000	獎補助支出
資產短絀		32,073	32,073	財產損失
		5,459,305	5,459,305	折舊、折耗及攤銷
其他	101,933	10,967,606	11,069,539	其他支出
遞延支出	10,967,606	-10,967,606		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,179,136	-3,179,136		
本期賸餘(短絀)	-2,335,640	-198,076	-2,533,716	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,226,938	19,108,450	36,335,388	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,891,298	18,910,374	33,801,672	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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」(不含遞延支出)執行數317萬9,136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」1,778萬1,556元與會計科目「業務支出」2,903萬5,618元間之調整數1,125萬4,062元，係「材料及用品費」146萬1,634元、「租金、償債、利息及相關手續費」887萬9,595元、「稅捐及規費(強制費)」2萬60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)89萬2,773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207萬6,128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3萬8,038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」545萬9,305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」3萬2,073元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」10萬1,933元與會計科目「其他支出」1,106萬9,539元間之調整數1,096萬7,606元，係「遞延支出」1,096萬7,606元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立文山特殊教育學校
 銀行存款-市庫存款調節表
 中華民國112年10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
13,155,176	14,005,305	850,129	機關平衡表帳面餘額 13,155,176 元 + 其他準備金 850,129 元 = 支付處對帳單之餘額 14,005,305 元 。