臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立忠孝國民中學

會計用報

特別收入基金

中華民國113年1月份

主辦會計人員 陳美菊 壁標 機關長官 郭姿秀 翻譯

目 次 中華民國 113 年 1 月份

| 名 | | 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 | 4-5 | 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 | 6 | 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 | 7 | 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 | 8-11 | 頁 |
| 二、收入支出表 | 第 | 12-12 | 頁 |
| 丙、參考表 | | | |
| 一、預算執行與會計收支對照表 | 第 | 13 | 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄) | 第 | 14 | 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學 基金來源、用途及餘絀表 中華民國 113 年 1 月份

單位:新臺幣元

| | | | 本 月 | 份 | | | 年度截至本 | 至本月份累計數 | | |
|----------|--------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|----------|--|
| 科目 | 本 年 度 法 定 預 算 數 | 實際數 | 預算數 | 比較增 | 減 | 實際數 | 預算數 | 比較增 | Ż | |
| | | 貝除數 | 頂井製 | 金額 | % | 貝尔数 | 贝开数 | 金額 | % | |
| 基金來源 | 153,795,000 | 28,641,317 | 28,525,000 | 116,317 | 0.41 | 28,641,317 | 28,525,000 | 116,317 | 0.41 | |
| 勞務收入 | 6,000 | 1,200 | 2,000 | -800 | -40.00 | 1,200 | 2,000 | -800 | -40.00 | |
| 服務收入 | 6,000 | 1,200 | 2,000 | -800 | -40.00 | 1,200 | 2,000 | -800 | -40.00 | |
| 財産收入 | 405,000 | 112,732 | 85,000 | 27,732 | 32.63 | 112,732 | 85,000 | 27,732 | 32.63 | |
| 財產處分收入 | 55,000 | 2,990 | 0 | 2,990 | | 2,990 | 0 | 2,990 | | |
| 租金收入 | | 3,092 | 0 | 3,092 | | 3,092 | 0 | 3,092 | | |
| 其他財產收入 | 350,000 | 106,650 | 85,000 | 21,650 | 25.47 | 106,650 | 85,000 | 21,650 | 25.47 | |
| 政府撥入收入 | 152,999,000 | 28,517,267 | 28,438,000 | 79,267 | 0.28 | 28,517,267 | 28,438,000 | 79,267 | 0.28 | |
| 公庫撥款收入 | 152,999,000 | 28,438,000 | 28,438,000 | 0 | | 28,438,000 | 28,438,000 | 0 | | |
| 政府其他撥入收入 | | 79,267 | 0 | 79,267 | | 79,267 | 0 | 79,267 | | |
| 其他收入 | 385,000 | 10,118 | | 10,118 | | 10,118 | | 10,118 | | |
| 雜項收入 | 385,000 | 10,118 | 0 | 10,118 | | 10,118 | 0 | 10,118 | | |
| 基金用途 | 155,147,000 | 27,401,476 | 28,525,000 | -1,123,524 | -3.94 | 27,401,476 | 28,525,000 | -1,123,524 | -3.94 | |
| 國民教育計畫 | 144,855,000 | 27,387,636 | 28,504,000 | | -3.92 | 27,387,636 | 28,504,000 | -1,116,364 | -3.92 | |
| 一般行政管理計畫 | 2,120,000 | 13,840 | 21,000 | | -34.10 | 13,840 | 21,000 | -7,160 | -34.10 | |
| 建築及設備計畫 | 8,172,000 | ŕ | | , | | ŕ | ŕ | , | | |
| 購建固定資產 | 8,154,000 | | | | | | | | | |
| 其他 | 18,000 | | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -1,352,000 | 1,239,841 | | 1,239,841 | | 1,239,841 | | 1,239,841 | | |
| 期初基金餘額 | 2,599,000 | | | | | 3,981,496 | 2,599,000 | 1,382,496 | 53.19 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 1,247,000 | | | | | 5,221,337 | 2,599,000 | 2,622,337 | 100.90 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| <u> </u> | | | | | | | | | | |

註:

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄,在法定預算發布前,本市各基金暫按本府核定數編列。

中華民國113年1月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增加減原因:

- 一. 服務收入:代理教師甄選核實繳庫短收800元。
- 二. 財產處分收入:處分報廢財產惜物網拍賣收入超收2,990元。
- 三. 租金收入:餘裕空間出租收入3,092元。
- 四. 其他財產收入:場地出租收入超收21,650元。
- 六、政府其他撥款收入:計79,267元,係教育部補助款明細臚列如下:
- 1. RA2204國中生涯發展教育經費21,500元(上年度轉入),計21,500元。
- 2. RA2254學習扶助開班計畫經費2, 408元(上年度轉入), 計2, 408元。
- 3. (RA2552輔導)辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費32,000元(上年度轉入),計32,000元。
- 4. RA2626藝術與美感教育深耕計書經費19. 999元(上年度轉入),計19. 999元。
- 5. RA2532-112學年度臺灣手語教學人員交通費3,360元,計3,360元。
- 五、雜項收入:數位學生補卡費等較預期收入超收。。
- 六、一般行政管理計畫:業務費核實支應。

40501252-3

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學 主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位:新臺幣元

| 業 | 務 | 計 | 畫 | 項 | 目 | 本月數 | | 數 | | | | | 里 | | | 執 | | | 行 | 數 | |
|------|-----|---|-----|---|----|------------|---|---|----|----|---|---|--------|---|-------|-------|----|-------|-------|------------|-------|
| | 名 | | 稱 | | 單位 | 及 累計數 | 安 | 際 | 龀 | 貊 | 笞 | 蚪 | 占預算數% | 安 | 際 | 數 | 預 | 算 | 數 | 比較增減 | 戓 |
| | 7.1 | | भाग | | 十世 | 水可数 | 貝 | 尓 | 媝乀 | 1月 | 升 | 数 | 百須升数/0 | 貝 | 尓 | 奴 | 1月 | 升 | 数 | 金額 | % |
| 國民教育 | 計畫 | | | | | 本月數 | | | | | | | | | 27,38 | 7,636 | | 28,50 | 4,000 | -1,116,364 | -3.92 |
| | | | | | | 累計數 | | | | | | | | | 27,38 | 7,636 | | 28,50 | 4,000 | -1,116,364 | -3.92 |

預算數欄,在法定預算發布前,本市各基金暫按本府核定數編列。

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位:新臺幣元

| | 取得成本/ | 以前年度累計折 | 本年度成 | L本變動 | 本年度累計折舊 | | 干证:州至市70 |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--------|-------------|---------------------|----------------------|----------|
| 項目 | 期初餘額 | 舊(耗) /長期投資評價 | 增加數 | 減少數 | (耗)/長期投資評 價變動數 | 期末帳面金額 | 備註 |
| 資產 非理財目的之長期投資 土地 | 57,607,286 | -37,391,855 | 73,670 | 2,185 | -359,378 | 19,927,538 | |
| 土地改良物 房屋及建築 | 3,564,064 9,737,553 | -3,528,423 -2,046,815 | | | -14,772 | 35,641 7,675,966 | |
| 機械及設備 交通及運輸設備 | 27,880,308 2,133,070 | -22,130,790 -1,632,442 | 73,670 | | -221,773 -10,428 | 5,601,415 490,200 | |
| 雜項設備 租賃資產 | 14,163,925 | -8,053,385 | | | -112,405 | 5,998,135 | |
| 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、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:增加數計73,670元,變動原因為:(4)受贈:家長會贈與電子看板跑馬燈1台47,670元、尚新能源股份有限公司贈與液晶顯示器1具26,000元 計73,670元。

1.電腦軟體:

減少數計2,185元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額2,1858元。

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位:新臺幣元

| | | | | | | | | 平位, 刑室市儿 |
|-----------------------------|---|---------|-----------------|------|-------------|-------------------|---------|----------|
| | | 取得成本/ | 以前年度累計折 | 本年度成 | 戊本變動 | 本年度累計折舊 | | |
| 項 | 目 | 期初餘額 | 舊(耗) /長期投資評價 | 增加數 | 減少數 | (耗)/長期投資評 價變動數 | 期末帳面金額 | 備註 |
| 權利 電腦軟體 發展中之無形資 其他 | 產 | 128,366 | | | 2,185 | | 126,181 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

註: 一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備:增加數計73,670元,變動原因為:(4)受贈:家長會贈與電子看板跑馬燈1台47,670元、尚新能源股份有限公司贈與液晶顯示器1具26,000元 計73,670元。

1.電腦軟體:

減少數計2,185元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額2,1858元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學 固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 1 月份

單位:新臺幣元 執 行 形 本年度可用預算數 累積執 累 計 行數占 差異或落 改進 累計執行數 比較增減 本年度 本年度 預 算 科目名稱 以前 後原因 可用預 措施 年 度 法 定 奉准先 調整數 合 計 分配數 應付 算數% 實支數 合計 金額 % % 保留數 預算數 未付數 建築及設備計畫 土地 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 495,900 495,900 機械及設備 495,900 495,900 機械及設備 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 427,100 427,100 雜項設備 427,100 427,100 雜項設備 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 923,000 923,000 總計

本年度法定預算數欄,在法定預算發布前,本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學 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 113 年 1 月份

單位:新臺幣元

| | | | | | | | | | | | | | · 1 ± 1, 0 |
|-----------------------------|-----------|------|-----------|------|------------|-----------|-------------------|------|-----|------|---------------|----------|------------|
| | 本 年 度 | 可用? | 項 算 數 | 累計預算 | | 執 | 行 | 情 | 形 | | ¥ B L ++ | al. Vb | 累積執 |
| 科目名稱 | 本年度法定 | 以前年度 | 合 計 | 分配數 | | 累計: | 執行數 | | 比較增 | 対減 | 差異或落 後 原 因 | 改進 措施 | 行數占 可用預 |
| | 預算數 | 保留數 | (1) | (2) | 實支數 (3) | 應付未付數 (4) | 合計 (5)=(3)+(4) | % | 金額 | % | | | 算數% |
| 52 購置無形資產 | 18,000 | | 18,000 | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 522 購置權利 | 18,000 | | 18,000 | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 7,231,000 | | 7,231,000 | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 542 其他遞延支出 | 7,231,000 | | 7,231,000 | | | | | | | | | | |
| 總計 | 7,249,000 | | 7,249,000 | | | | | 0.00 | | 0.00 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

<u>平衡表</u> 中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|
| 資 産 | 30, 479, 172 | 100.00 | | 5, 330, 297 | 17. 49 |
| 流動資產 | 7, 286, 032 | 23. 90 | ■ 流動負債 | 2, 443, 910 | 8. 02 |
| 現金 | 6, 504, 698 | 21. 34 | | 2, 443, 910 | 8. 02 |
| 銀行存款 | 6, 384, 698 | 20.95 | 應付代收款 | 2, 435, 410 | 7. 99 |
| 銀行存款-公庫存款 | 3, 609, 009 | 11.84 | 應付費用 | 8, 500 | 0.03 |
| 銀行存款-保管款 | 1, 595, 135 | 5. 23 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 684, 233 | 2. 24 | | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 2, 886, 387 | 9. 4' |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 496, 321 | 1.63 | | 2, 886, 387 | 9. 4 |
| É | | | 存入保證金 | 758, 251 | 2. 4 |
| 零用及週轉金 | 120, 000 | 0.39 | 應付退休及離職金 | 2, 128, 136 | 6. 98 |
| 應收款項 | 581, 334 | 1. 91 | 暫收及待結轉帳項 | 0 | 0. 00 |
| 其他應收款 | 581, 334 | 1.91 | 净資產 | 25, 148, 875 | 82. 51 |
| 預付款項 | 200, 000 | 0.66 | | 25, 148, 875 | 82. 51 |
| 預付費用 | 200, 000 | 0.66 | | 25, 148, 875 | 82. 51 |
| 長期貸墊款及準備金 | 2, 847, 630 | 9. 34 | | 24, 196, 927 | 79. 39 |

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

註: 1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

- 2. 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。
- 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後,納入固定資產與長期負債等科目,與預算編列基礎不同。

<u>平衡表</u> 中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

0

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------|---------------|---------|--------|--------------|-------|
| 準備金 | 2, 847, 630 | 9. 34 | 本期賸餘 | 951, 948 | 3. 12 |
| 退休及離職準備金 | 2, 128, 136 | 6. 98 | 淨資產調整數 | | |
| 其他準備金 | 719, 494 | 2. 36 | 合計: | 30, 479, 172 | |
| 其他準備金-其他 | 719, 494 | 2. 36 | | | |
| 固定資產 | 19, 801, 357 | 64. 97 | | | |
| 土地改良物 | 35, 641 | 0.12 | | | |
| 土地改良物 | 3, 564, 064 | 11.69 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -3, 528, 423 | -11.58 | | | |
| 房屋建築及設備 | 7, 675, 966 | 25. 18 | | | |
| 房屋建築及設備 | 9, 737, 553 | 31. 95 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及 | -2,061,587 | -6. 76 | | | |
| 設備 | | | | | |
| 機械及設備 | 5, 601, 415 | 18. 38 | | | |
| 機械及設備 | 27, 953, 978 | 91.72 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -22, 352, 563 | -73. 34 | | | |
| 交通及運輸設備 | 490, 200 | 1.61 | | | |

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

註:1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

- 2. 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。
- 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後,納入固定資產與長期負債等科目,與預算編列基礎不同。

<u>平衡表</u> 中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

0

| | | | | -1 + | <u> </u> |
|------------|------------------|------------|-------------|------|----------|
| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
| 交通及運輸設備 | 2, 133, 070 | 7.00 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸 | -1, 642, 870 | -5. 39 | | | |
| 設備 | | | | | |
| 雜項設備 | 5, 998, 135 | 19.68 | | | |
| 雜項設備 | 14, 163, 925 | 46. 47 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -8, 165, 790 | -26. 79 | | | |
| 無形資產 | 126, 181 | 0.41 | | | |
| 無形資產 | 126, 181 | 0.41 | | | |
| 電腦軟體 | 126, 181 | 0.41 | | | |
| 其他資產 | 417, 972 | 1. 37 | | | |
| 什項資產 | 417, 972 | 1.37 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 417, 972 | 1. 37 | | | |
| 代管資產 | 2, 299, 242, 293 | 7, 543. 65 | | | |
| 代管資產-土地改良 | 64, 698 | 0. 21 | | | |
| 物 | | | | | |
| 代管資產-土地 | 2, 290, 992, 000 | 7, 516. 58 | | | |
| | | | | | |

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

註: 1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

- 2. 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。
- 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後,納入固定資產與長期負債等科目,與預算編列基礎不同。

0

<u>平衡表</u>

中華民國113年1月31日

單位:新臺幣元

0

| | | | | | _ NI E N / O |
|---------------|-------------------|-------------|----|----|--------------|
| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
| 代管資產-房屋建築 | 8, 185, 595 | 26. 86 | | | |
| 及設備 應付代管資產 | -2, 299, 242, 293 | -7, 543. 65 | | | |
| 合計: | 30, 479, 172 | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

註:1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

- 2. 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。
- 3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後,納入固定資產與長期負債等科目,與預算編列基礎不同。

收入支出表

中華民國113年1月份

單位:新臺幣元

| 科目 | 金額 | 十位 初至 1170 |
|-------------|------------|------------|
| 710 | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 28,714,987 | 28,714,987 |
| 学務收入 | 1,200 | 1,200 |
| 服務收入 | 1,200 | 1,200 |
| 財產收益 | 112,732 | 112,732 |
| 財産孳息收入 | 3,092 | 3,092 |
| 財產交易利益 | 2,990 | 2,990 |
| 其他財產收入 | 106,650 | 106,650 |
| 政府撥入收入 | 28,517,267 | 28,517,267 |
| 公庫撥款收入 | 28,438,000 | 28,438,000 |
| 政府其他撥入收入 | 79,267 | 79,267 |
| 其他收入 | 83,788 | 83,788 |
| 受贈收入 一 | 73,670 | 73,670 |
| 雜項收入 | 10,118 | 10,118 |
| 支出 | 27,763,039 | 27,763,039 |
| 人事支出 | 26,857,463 | 26,857,463 |
| 人事支出 | 26,857,463 | 26,857,463 |
| 業務支出 | 544,013 | 544,013 |
| 業務支出 | 544,013 | 544,013 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 361,563 | 361,563 |
| 固定資產折舊 | 359,378 | 359,378 |
| 無形資產攤銷 | 2,185 | 2,185 |
| 本期賸餘(短絀) | 951,948 | 951,948 |
| 期初淨資產 | | 24,196,927 |
| 解繳公庫 | | , , , |
| 淨資產調整數 | | |
| 期末淨資產 | | 25,148,875 |

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—臺北市立忠孝國民中學 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1月1日 至 1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 | 28,641,317 | 73,670 | 28,714,987 | 收入 |
| 勞務收入 | 1,200 | | 1,200 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 112,732 | | 112,732 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 28,517,267 | | 28,517,267 | 政府撥入收入 |
| 其他收入 | 10,118 | 73,670 | 83,788 | 其他收入 |
| 基金用途 | 27,401,476 | 361,563 | 27,763,039 | 支出 |
| 用人費用 | 26,857,463 | | 26,857,463 | 人事支出 |
| 服務費用 | 515,820 | 28,193 | 544,013 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 28,193 | -28,193 | | |
| 1. No mile ha / to 11. | | 361,563 | 361,563 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀) | 1,239,841 | -287,893 | 951,948 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 解繳公庫 | 3,981,496 | 20,215,431 | 24,196,927 | 期初淨資產 解繳公庫 |
| | | | | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 5,221,337 | 19,927,538 | 25,148,875 | 期末淨資產 |

註: 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」51萬5,820元與會計科目「業務支出」54萬4,013元間之調整數2萬8,193元,係「材料及用品費」2萬8,193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「其他收入」其中7萬3,670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。
- 2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」36萬1,563元,係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 四、其他:無

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 1 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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 3,609,009 | 4,328,503 | -719,494 | 其他準備金719,494元。 |