

40501102

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 1 月份

主辦會計人員 陳昌玉



機關長官 柳景沅



臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

目 次

中華民國 115 年 1 月 1 日至 1 月 31 日

| 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 4-5 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 12-13 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 14 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 15 頁 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 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 | 410,733,000 | 75,877,527 | 73,459,483 | 2,418,044 | 3.29 | 75,877,527 | 73,459,483 | 2,418,044 | 3.29 |
| 徵收及依法分配收入 | 10,000 | | | | | | | | |
| 違規罰款收入 | 10,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 勞務收入 | 1,284,000 | 230,845 | | 230,845 | | 230,845 | | 230,845 | |
| 服務收入 | 1,284,000 | 230,845 | 0 | 230,845 | | 230,845 | 0 | 230,845 | |
| 財產收入 | 2,092,000 | 251,583 | 94,500 | 157,083 | 166.23 | 251,583 | 94,500 | 157,083 | 166.23 |
| 財產處分收入 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| 租金收入 | 1,987,000 | 250,983 | 94,500 | 156,483 | 165.59 | 250,983 | 94,500 | 156,483 | 165.59 |
| 其他財產收入 | 55,000 | 600 | 0 | 600 | | 600 | 0 | 600 | |
| 政府撥入收入 | 369,218,000 | 72,447,616 | 71,864,983 | 582,633 | 0.81 | 72,447,616 | 71,864,983 | 582,633 | 0.81 |
| 公庫撥款收入 | 369,218,000 | 71,864,983 | 71,864,983 | 0 | | 71,864,983 | 71,864,983 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 582,633 | 0 | 582,633 | | 582,633 | 0 | 582,633 | |
| 規費收入 | 2,840,000 | 942,762 | | 942,762 | | 942,762 | | 942,762 | |
| 使用規費收入 | 2,840,000 | 942,762 | 0 | 942,762 | | 942,762 | 0 | 942,762 | |
| 教學收入 | 34,103,000 | 1,900,256 | 1,500,000 | 400,256 | 26.68 | 1,900,256 | 1,500,000 | 400,256 | 26.68 |
| 學雜費收入 | 32,823,000 | 400,256 | 220,000 | 180,256 | 81.93 | 400,256 | 220,000 | 180,256 | 81.93 |
| 建教合作收入 | 1,280,000 | 1,500,000 | 1,280,000 | 220,000 | 17.19 | 1,500,000 | 1,280,000 | 220,000 | 17.19 |
| 其他收入 | 1,186,000 | 104,465 | | 104,465 | | 104,465 | | 104,465 | |
| 受贈收入 | 552,000 | 5,183 | 0 | 5,183 | | 5,183 | 0 | 5,183 | |
| 雜項收入 | 634,000 | 99,282 | 0 | 99,282 | | 99,282 | 0 | 99,282 | |
| 基金用途 | 415,027,000 | 69,083,592 | 73,459,483 | -4,375,891 | -5.96 | 69,083,592 | 73,459,483 | -4,375,891 | -5.96 |
| 高中及高職教育計畫 | 394,647,000 | 69,041,548 | 73,212,483 | -4,170,935 | -5.70 | 69,041,548 | 73,212,483 | -4,170,935 | -5.70 |
| 一般行政管理計畫 | 3,588,000 | 42,044 | 247,000 | -204,956 | -82.98 | 42,044 | 247,000 | -204,956 | -82.98 |
| 建築及設備計畫 | 16,792,000 | | | | | | | | |
| 購建固定資產 | 16,582,000 | | | | | | | | |
| 其他 | 210,000 | | | | | | | | |
| 本期賸餘(短絀) | -4,294,000 | 6,793,935 | | 6,793,935 | | 6,793,935 | | 6,793,935 | |
| 期初基金餘額 | 11,542,000 | | | | | 22,355,089 | 11,542,000 | 10,813,089 | 93.68 |
| 解繳公庫 | | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 7,248,000 | | | | | 29,149,024 | 11,542,000 | 17,607,024 | 152.55 |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

- 一、服務收入：主要係114/1學期教科書作業管理費轉入本年度支用。
- 二、租金收入：主要係台北富邦銀行租借商業大樓房地租金收入等較預期超收。
- 三、其他財產收入：主要係宿舍費收入較預期超收。
- 四、其他撥入收入：主要係中央補助經費共計582,633元。
 - (1)RA4546 114年月薪制特教助理員經費22,382元(114年度轉入22,382元)。
 - (2)RA4A63 114/1推動中小學數位學習精進方案代理代課費3,571元(114年度轉入3,571元)。
 - (3)RA4237 114/1十二年國教課程鐘點費45,119元(114年度轉入64,565元；溢撥款移回19,446元)。
 - (4)RA4273 114學年度雙語生活化-部分領域課程167,083元(114年度轉入167,083元)。
 - (5)RA4275 114學年度雙語生活化-全英語授課經費159,703元(114年度轉入159,703元)。
 - (6)RA4519 114年特教職輔員(經)50,798元(114年度轉入120,928元；餘款移回70,130元)。
 - (7)RA4109 114/1補助十二年國教課綱前導工作計畫86,394元(114年度轉入86,394元)。
 - (8)RA4777 114/1補助增聘教練實施計畫47,583元(114年度轉入47,583元)。
- 五、使用規費收入：主要係校園停車費及場地出借收入較預期超收。
- 六、學雜費收入：主要係114/1學期補救教學等收入轉入本年度支用。
- 七、建教合作收入：主要係建教合作收入較預期超收。
- 八、受贈收入：主要係獎學金利息收入較預期超收。
- 九、雜項收入：主要係補發學生證收入等2,121元、以前年度收入51,408元、收回以前年度支出45,753元等合計99,282元較預期超收。
- 十、一般行政管理計畫：主要依計畫覈實支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 115 年 1 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 | % |
| 高中及高職教育計畫 | | 本月數 | | | | 69,041,548 | 73,212,483 | -4,170,935 | -5.70 |
| | | 累計數 | | | | 69,041,548 | 73,212,483 | -4,170,935 | -5.70 |

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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 | 223,544,783 | -158,243,491 | 80,000 | 30,385 | -1,373,826 | 63,977,081 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 10,331,048 | -2,295,718 | | | -84,383 | 7,950,947 | |
| 房屋及建築 | 4,333,537 | -845,000 | | | -6,500 | 3,482,037 | |
| 機械及設備 | 111,065,624 | -91,570,094 | 80,000 | | -675,215 | 18,900,315 | |
| 交通及運輸設備 | 7,639,949 | -5,051,520 | | | -58,642 | 2,529,787 | |
| 雜項設備 | 89,031,157 | -58,481,159 | | | -549,086 | 30,000,912 | |
| 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80,000元，變動原因為：(3)撥入：以代辦經費購置：CB4AD4教育局補助汰換智慧大螢幕1臺80,000元。

二、電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：30,385元，截至115年1月止累計攤銷金額30,385元。

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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 | 1,143,468 | | | 30,385 | | 1,113,083 | 係因電腦軟體不入財 產管理系統。 |

註：一、機械及設備：

增加數計80,000元，變動原因為：(3)撥入：以代辦經費購置：CB4AD4教育局補助汰換智慧大螢幕1臺80,000元。

二、電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：30,385元，截至115年1月止累計攤銷金額30,385元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
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

40501102-7

中華民國 115 年 1 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 | 210,000 | | 210,000 | | | | | | | | | | | |
| 521 購置電腦軟體 | 210,000 | | 210,000 | | | | | | | | | | | |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 12,287,000 | | 12,287,000 | | | | | | | | | | | |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 12,287,000 | | 12,287,000 | | | | | | | | | | | |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 12,497,000 | | 12,497,000 | | | | 0.00 | | | 0.00 | | | | |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|-------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產 | 112,428,175 | 100.00 | 負 債 | 19,302,070 | 17.17 |
| 流動資產 | 37,782,097 | 33.61 | 流動負債 | 13,887,793 | 12.35 |
| 現金 | 36,311,805 | 32.30 | 應付款項 | 13,887,793 | 12.35 |
| 銀行存款 | 36,131,805 | 32.14 | 應付代收款 | 13,855,288 | 12.32 |
| 銀行存款-公庫存款 | 21,394,303 | 19.03 | 應付費用 | 32,505 | 0.03 |
| 銀行存款-保管款 | 13,757,163 | 12.24 | 預收款項 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 980,339 | 0.87 | 預收收入 | 0 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 5,414,277 | 4.82 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 0 | 0.00 | 什項負債 | 5,414,277 | 4.82 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 2,728,718 | 2.43 |
| 零用及週轉金 | 180,000 | 0.16 | 應付退休及離職金 | 2,681,693 | 2.39 |
| 應收款項 | 640,052 | 0.57 | 暫收及待結轉帳項 | 3,866 | 0.00 |
| 其他應收款 | 640,052 | 0.57 | 淨資產 | 93,126,105 | 82.83 |
| 預付款項 | 830,240 | 0.74 | 淨資產 | 93,126,105 | 82.83 |
| 預付費用 | 830,240 | 0.74 | 淨資產 | 93,126,105 | 82.83 |
| 長期貸墊款及準備金 | 8,826,719 | 7.85 | 累積餘額 | 87,656,381 | 77.97 |

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（包括或有負債）及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|------------|-------|--------|-------------|------|
| 準備金 | 8,826,719 | 7.85 | 本期賸餘 | 5,389,724 | 4.79 |
| 退休及離職準備金 | 2,681,693 | 2.39 | 淨資產調整數 | 80,000 | 0.07 |
| 其他準備金 | 6,145,026 | 5.47 | 合計： | 112,428,175 | |
| 其他準備金-獎助學金 | 4,979,891 | 4.43 | | | |
| 其他準備金-其他 | 774,345 | 0.69 | | | |
| 其他準備金-教育儲蓄戶 | 390,790 | 0.35 | | | |
| 固定資產 | 62,863,998 | 55.91 | | | |
| 土地改良物 | 7,950,947 | 7.07 | | | |
| 土地改良物 | 10,331,048 | 9.19 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -2,380,101 | -2.12 | | | |
| 房屋建築及設備 | 3,482,037 | 3.10 | | | |
| 房屋建築及設備 | 4,333,537 | 3.85 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -851,500 | -0.76 | | | |

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（包括或有負債）及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|-------------|--------|----|----|---|
| 機械及設備 | 18,900,315 | 16.81 | | | |
| 機械及設備 | 111,145,624 | 98.86 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -92,245,309 | -82.05 | | | |
| 交通及運輸設備 | 2,529,787 | 2.25 | | | |
| 交通及運輸設備 | 7,639,949 | 6.80 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -5,110,162 | -4.55 | | | |
| 雜項設備 | 30,000,912 | 26.68 | | | |
| 雜項設備 | 89,031,157 | 79.19 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -59,030,245 | -52.50 | | | |
| 無形資產 | 1,113,083 | 0.99 | | | |
| 無形資產 | 1,113,083 | 0.99 | | | |
| 電腦軟體 | 1,113,083 | 0.99 | | | |
| 其他資產 | 1,842,278 | 1.64 | | | |
| 什項資產 | 1,842,278 | 1.64 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,842,278 | 1.64 | | | |

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（包括或有負債）及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國115年1月31日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-----------|----|----|---|
| 代管資產 | 9,901,412,261 | 8,806.88 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 70,421 | 0.06 | | | |
| 代管資產-土地 | 9,728,992,000 | 8,653.52 | | | |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 171,831,440 | 152.84 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 518,400 | 0.46 | | | |
| 應付代管資產 | -9,901,412,261 | -8,806.88 | | | |
| 合計： | 112,428,175 | | | | |

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（包括或有負債）及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計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 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 75,877,527 | 75,877,527 |
| 勞務收入 | 230,845 | 230,845 |
| 服務收入 | 230,845 | 230,845 |
| 財產收益 | 251,583 | 251,583 |
| 財產孳息收入 | 250,983 | 250,983 |
| 其他財產收入 | 600 | 600 |
| 政府撥入收入 | 72,447,616 | 72,447,616 |
| 公庫撥款收入 | 71,864,983 | 71,864,983 |
| 政府其他撥入收入 | 582,633 | 582,633 |
| 規費收入 | 942,762 | 942,762 |
| 使用規費收入 | 942,762 | 942,762 |
| 教學收入 | 1,900,256 | 1,900,256 |
| 學雜費收入 | 400,256 | 400,256 |
| 建教合作收入 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 其他收入 | 104,465 | 104,465 |
| 受贈收入 | 5,183 | 5,183 |
| 雜項收入 | 99,282 | 99,282 |
| 支出 | 70,487,803 | 70,487,803 |
| 人事支出 | 67,475,878 | 67,475,878 |
| 人事支出 | 67,475,878 | 67,475,878 |
| 業務支出 | 785,023 | 785,023 |
| 業務支出 | 785,023 | 785,023 |
| 獎補助支出 | 20,000 | 20,000 |
| 其他獎補助 | 20,000 | 20,000 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 1,404,211 | 1,404,211 |
| 固定資產折舊 | 1,373,826 | 1,373,826 |
| 無形資產攤銷 | 30,385 | 30,385 |
| 其他支出 | 802,691 | 802,691 |
| 其他支出 | 802,691 | 802,691 |

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

收入支出表

中華民國115年1月份

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-----------|------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘(短絀) | 5,389,724 | 5,389,724 |
| 期初淨資產 | | 87,656,381 |
| 解繳公庫 | | |
| 淨資產調整數 | 80,000 | 80,000 |
| 期末淨資產 | | 93,126,105 |

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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 | 75,877,527 | | 75,877,527 | 收入 |
| 勞務收入 | 230,845 | | 230,845 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 251,583 | | 251,583 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 72,447,616 | | 72,447,616 | 政府撥入收入 |
| 規費收入 | 942,762 | | 942,762 | 規費收入 |
| 教學收入 | 1,900,256 | | 1,900,256 | 教學收入 |
| 其他收入 | 104,465 | | 104,465 | 其他收入 |
| 基金用途 | 69,083,592 | 1,404,211 | 70,487,803 | 支出 |
| 用人費用 | 67,475,878 | | 67,475,878 | 人事支出 |
| 服務費用 | 726,623 | 58,400 | 785,023 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 38,400 | -38,400 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 20,000 | -20,000 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 20,000 | | 20,000 | 獎補助支出 |
| 其他 | 802,691 | | 802,691 | 其他支出 |
| 其他 | 802,691 | | 802,691 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 6,793,935 | -1,404,211 | 5,389,724 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 22,355,089 | 65,301,292 | 87,656,381 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| | | 80,000 | 80,000 | 淨資產調整數 |
| 期末基金餘額 | 29,149,024 | 63,977,081 | 93,126,105 | 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」72萬6,623元與會計科目「業務支出」78萬5,023元間之調整數5萬8,400元，係「材料及用品費」3萬8,400元及「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)2萬元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」140萬4,211元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」8萬元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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 |
|------------|------------|------------|---|
| 21,394,303 | 23,537,539 | -2,143,236 | 1.其他準備金-獎助學金1,368,891元(=4,979,891元-定存單3,611,000元)。2.其他準備金-其他774,345元。 |