40501243

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

會　計　月　報

特別收入基金

中華民國 111 年 6 月份

主辦會計人員　陳湘妮　會計室主任 陳湘妮　　機關長官　賴宏銓　總務處主任 黃筱媚

臺北市地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

目　　次

中華民國111年6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 10-13 頁
二、收入支出表	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄)	第 18-19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 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	245,650,000	21,094,141	20,549,000	545,141	2.65	140,101,699	134,560,000	5,541,699	4.12
勞務收入	44,000						5,000	-5,000	-100.00
服務收入	44,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
財產收入	2,384,000	422,405		422,405		1,524,934	1,186,000	338,934	28.58
財產處分收入	47,000	0	0	0		1,050	16,000	-14,950	-93.44
租金收入		2,782	0	2,782		16,257	0	16,257	
其他財產收入	2,337,000	419,623	0	419,623		1,507,627	1,170,000	337,627	28.86
政府撥入收入	242,862,000	20,663,962	20,469,000	194,962	0.95	138,522,082	133,209,000	5,313,082	3.99
公庫撥款收入	242,862,000	20,469,000	20,469,000	0		137,300,897	133,209,000	4,091,897	3.07
政府其他撥入收入		194,962	0	194,962		1,221,185	0	1,221,185	
其他收入	360,000	7,774	80,000	-72,226	-90.28	54,683	160,000	-105,317	-65.82
受贈收入		8	0	8		8	0	8	
雜項收入	360,000	7,766	80,000	-72,234	-90.29	54,675	160,000	-105,325	-65.83
基金用途	256,607,000	17,772,859	20,549,000	-2,776,141	-13.51	140,814,647	145,517,000	-4,702,353	-3.23
國民教育計畫	220,273,000	15,932,268	17,644,323	-1,712,055	-9.70	122,417,051	127,538,031	-5,120,980	-4.02
一般行政管理計畫	26,907,000	1,747,437	1,879,200	-131,763	-7.01	15,555,228	16,396,200	-840,972	-5.13
建築及設備計畫	9,427,000	93,154	1,025,477	-932,323	-90.92	2,842,368	1,582,769	1,259,599	79.58
購建固定資產	9,391,000	93,154	1,025,477	-932,323	-90.92	2,842,368	1,546,769	1,295,599	83.76
其他	36,000						36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-10,957,000	3,321,282		3,321,282		-712,948	-10,957,000	10,244,052	-93.49
期初基金餘額	12,127,000					20,305,202	12,127,000	8,178,202	67.44
解繳公庫									
期末基金餘額	1,170,000					19,592,254	1,170,000	18,422,254	1,574.55

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 6 月份

一、服務收入：主要係教師甄選報名費收入較預算分配數短收。
二、財產處分收入：主要係報廢財產物品收入較預算分配數短收。
三、租金收入：餘裕空間場地租借費收入16,257元較預算數超收。
四、其他財產收入：主要係開放學校場地覈實收入較預算分配數超收。
五、公庫撥款收入：共計4,091,897元
1.統籌款-110年學校運動場及跑道整修工程PCM服務費2,608,635元。
2.統籌款-代辦111年學校操場跑道整修PCM後擴(現場勘查鑽心測試項目)379,500元。
3.統籌款-無障礙環境經費1,103,762元。
六、政府其他撥入收入：共計1,221,185元
1.110學年度學生學習扶助(RA0254)27,284元。
2.110學年度活化教學與多元學習計畫(RA0260)29,233元。
3.110學年度臺北市輔導團減課鐘點費第1期款(RA0315)180元。
4.110學年度臺北市輔導團減課鐘點費第2期款(RA0315)77,760元。
5.110學年度生涯發展教育第1期款(RA0204)79,400元。
6.110學年度中輟預防追蹤與復學輔導工作(RA0285)15,284元。
7.110學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫(RA0322)64,880元。
8.110學年補助雙重特殊需求學生發掘與輔導(RA0552)14,102元。
9.110學年獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費(RA0738)220,000元。
10.110年度充實公立國民中學生活科技教室擴充設備經費(RA0218)408,100元。
11.110學年健康促進學校計畫補助經費(RA0743)40,000元。
12.111年防災教育學校防災校置計畫(RA1901)50,000元。
13.110學年度第2學期學校用書補助經費(RA1311)6,292元。
14.111年學校設置樹木解說牌補助經費(RA0722)12,160元。
15.111年教育部體育署補助體育班學生學習輔導措施經費(RA1709)174,150元。
16.110學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款(RA0335)2,360元。
七、受贈收入:111年教育儲蓄專戶利息收入8元(轉其他準備金)較預算超收。
八、雜項收入: 主要係光纖網路機房用電分錶電費及數位學生證等收入較預算分配數短收。
九、建築及設備計畫：機械及設備:氣動式軌道2組結餘款2,000元；數位擷取器2組結餘款1,100元；汰換電腦、網路及相關周邊設備848,300元，已驗收預計7月完成付款；補辦預算生科教室擴充設備切割機等執行345,290元。交通及運輸設備:活動中心監視器1組結餘款650元。雜項設備:電鋼琴、薩克斯風、短笛、和聲訓練器結餘款3,600元；其他遞延支出:111年學校運動場及跑道整修統包工程委託專案管理服務第1期服務費542,883元及現場勘查與鑽心項目379,500元併決算辦理；遞延修繕房屋建築支出:校園無障礙改善工程工程款1,038,550元、監造費40,911元及工程管理費2,884元併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 6 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				15,932,268	17,644,323	-1,712,055	-9.70
		累計數				122,417,051	127,538,031	-5,120,980	-4.02

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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	61,073,366	-42,018,310	1,355,772	1,504,824	-1,368,698	17,537,306	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,229,876	-537,134			-44,148	1,648,594	
房屋及建築	2,879,171	-2,759,404			-2,058	117,709	
機械及設備	31,904,467	-22,009,939	722,110	532,226	-1,404,106	8,680,306	
交通及運輸設備	3,288,747	-2,590,620	49,350	117,551	30,789	660,715	
雜項設備	20,592,204	-14,121,213	584,312	828,606	50,825	6,277,522	期末帳面金額差額66,130元，係因預付補辦預算生科教室擴充雜項設備，而財產管理員已入財產。
租賃資產							
租賃權益改良							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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			
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	178,901			26,441		152,460	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.截至111年6月底止累計攤銷金額26,441元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 月份

一、機械及設備：
增加數722,110元，變動原因為(1)增置:數據擷取器、氣動式軌道、生科教室擴充設備切割機等設備計477,890元。(3)撥入:教育局撥入平板電腦等設備計153,000元(4)受贈:應付代收款110-1課輔費購置投影機等設備91,220元。減少數532,226元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦、印表機等設備計532,226元。
二、交通及運輸設備：
增加數49,350元，變動原因為(1)增置:活動中心監視器計49,350元。減少數117,551元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢音響、擴大機等設備計117,551元。
三、雜項設備：
增加數584,312元，變動原因為(1)增置:飲水機、電鋼琴、生科教室擴充設備熱轉印機等設備計310,400元。(4)受贈:體育局補助及應付代收款110-1課輔費購置電視、游泳訓練塔及製冰機等設備273,912元。減少數828,606元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢冰箱、鋼琴、金屬號等設備計828,606元。
四、電腦軟體：
1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
2.減少數26,441元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111年6月底止累計攤銷金額26,441元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 6 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	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															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物		4,084,000			4,084,000	38,825					-38,825	-100.00			
土地改良物		4,084,000			4,084,000	38,825					-38,825	-100.00	室外籃球場地坪整修工程已分配38,825元，核實預付7,614元。		
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		4,943,000	351,000		5,294,000	1,143,944	477,890		477,890	41.78	-666,054	-58.22			9.03
機械及設備		4,943,000	351,000		5,294,000	1,143,944	477,890		477,890	41.78	-666,054	-58.22	1.氣動式軌道2組結餘款2,000元。 2.數位擷取器2組結餘款1,100元。 3.高壓變電站更新工程已分配159,944元，核實預付11,343元。 4.汰換電腦、網路及相關周邊設備848,300元，已驗收預計7月完成付款。 5.補辦預算生科教室擴充設備切割機等未分配已執行345,290元。		9.03
購建中固定資產															
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	49,350		49,350	98.70	-650	-1.30			98.70
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	49,350		49,350	98.70	-650	-1.30	活動中心監視器1組結餘款650元。		98.70

※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—臺北市立弘道國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 6 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	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															
購建中固定資產															
雜項設備		314,000	67,000		381,000	314,000	310,400		310,400	98.85	-3,600	-1.15			81.47
雜項設備		314,000	67,000		381,000	314,000	310,400		310,400	98.85	-3,600	-1.15	1.電鋼琴1臺結餘款2,000元。 2.薩克斯風、短笛、和聲訓練器結餘款1,600元。		81.47
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		9,391,000	418,000		9,809,000	1,546,769	837,640		837,640	54.15	-709,129	-45.85			8.54

※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—臺北市立弘道國民中學

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 111 年 6 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	累積執行數占可用預算數%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)	(2)	實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	購置電腦軟體36,000元，已驗收預計7月付款。		
522 購置權利													
54 遞延支出					2,004,728		2,004,728		2,004,728				
541 遞延修繕房屋建築支					1,082,345		1,082,345		1,082,345		校園無障礙改善工程計1,082,345元併決算辦理。		
542 其他遞延支出					922,383		922,383		922,383		111年學校運動場及跑道整修統包工程委託專案管理服務費計922,383元併決算辦理。		
總計	36,000		36,000	36,000	2,004,728		2,004,728	5,568.69	1,968,728	5,468.69			5,568.69

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	4,335,764,072	100.00	負　　債	4,298,634,512	99.14
流動資產	41,229,442	0.95	流動負債	18,653,470	0.43
現金	40,533,619	0.93	應付款項	18,653,470	0.43
銀行存款	40,383,619	0.93	應付代收款	18,653,470	0.43
銀行存款-公庫存款	17,136,871	0.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,223,517	0.51	其他負債	4,279,981,042	98.71
銀行存款-代繳費款專戶	1,023,231	0.02	什項負債	4,279,981,042	98.71
			存入保證金	5,035,293	0.12
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	應付退休及離職金	6,190,227	0.14
			應付代管資產	4,268,755,522	98.45
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	695,823	0.02	淨資產	37,129,560	0.86
預付費用	695,823	0.02	淨資產	37,129,560	0.86
長期貸墊款及準備金	7,799,787	0.18	淨資產	37,129,560	0.86
準備金	7,799,787	0.18	累積餘額	39,360,258	0.91
退休及離職準備金	6,190,227	0.14	本期短絀	-2,230,698	-0.05
信託代理與保證資產	170,000		信託代理與保證負債	170,000	
保證品	170,000		應付保證品	170,000	

註：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
2.本年度信託代理與保證資產(負債)各為170,000元，係111學年制服運動服採購連帶保證書履約保證金170,000元。
3.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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,609,560	0.04	合計：	4,335,764,072	
其他準備金-其他	1,393,215	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	216,345	0.00			
固定資產	17,384,846	0.40			
土地改良物	1,648,594	0.04			
土地改良物	2,229,876	0.05			
累計折舊-土地改良物	-581,282	-0.01			
房屋建築及設備	117,709	0.00			
房屋建築及設備	2,879,171	0.07			
累計折舊-房屋建築及設備	-2,761,462	-0.06			
機械及設備	8,680,306	0.20			
機械及設備	32,094,351	0.74			
累計折舊-機械及設備	-23,414,045	-0.54			
交通及運輸設備	660,715	0.02			
信託代理與保證資產	170,000		信託代理與保證負債	170,000	
保證品	170,000		應付保證品	170,000	

註：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
2.本年度信託代理與保證資產(負債)各為170,000元，係111學年制服運動服採購連帶保證書履約保證金170,000元。
3.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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	3,220,546	0.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,559,831	-0.06			
雜項設備	6,277,522	0.14			
雜項設備	20,347,910	0.47			
累計折舊-雜項設備	-14,070,388	-0.32			
無形資產	152,460	0.00			
無形資產	152,460	0.00			
電腦軟體	152,460	0.00			
其他資產	4,269,197,537	98.46			
什項資產	4,269,197,537	98.46			
暫付及待結轉帳項	442,015	0.01			
代管資產	4,268,755,522	98.45			
代管資產-土地改良物	5,013	0.00			
代管資產-土地	4,056,165,000	93.55			
信託代理與保證資產	170,000		信託代理與保證負債	170,000	
保證品	170,000		應付保證品	170,000	

註：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
2.本年度信託代理與保證資產(負債)各為170,000元，係111學年制服運動服採購連帶保證書履約保證金170,000元。
3.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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

平衡表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築及設備	57,925,509	1.34			
代管資產-其他政府	154,660,000	3.57			
合計：	4,335,764,072				

信託代理與保證資產	170,000	信託代理與保證負債	170,000
保證品	170,000	應付保證品	170,000

註：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
2.本年度信託代理與保證資產(負債)各為170,000元，係111學年制服運動服採購連帶保證書履約保證金170,000元。
3.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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

收入支出表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,094,141	140,619,831
財產收益	422,405	1,900,934
財產孳息收入	2,782	16,257
廢舊物品售價收入		1,050
財產交易利益		153,000
其他財產收入	419,623	1,730,627
政府撥入收入	20,663,962	138,522,082
公庫撥款收入	20,469,000	137,300,897
政府其他撥入收入	194,962	1,221,185
其他收入	7,774	196,815
受贈收入	8	142,140
雜項收入	7,766	54,675
支出	18,162,094	142,850,529
人事支出	16,812,750	132,635,855
人事支出	16,812,750	132,635,855
業務支出	866,955	5,227,988
業務支出	866,955	5,227,988
獎補助支出		60,000
其他獎補捐助		60,000
財產損失	2,892	14,788
財產交易損失	2,892	14,788
折舊、折耗及攤銷	478,613	2,858,734
固定資產折舊	474,206	2,832,293
無形資產攤銷	4,407	26,441
其他支出	884	2,053,164
其他支出	884	2,053,164

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立弘道國民中學

收入支出表

中華民國111年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,932,047	-2,230,698
期初淨資產		39,360,258
解繳公庫		
期末淨資產		37,129,560

註： 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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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	140,101,699	518,132	140,619,831	收入
財產收入	1,524,934	376,000	1,900,934	財產收益
政府撥入收入	138,522,082		138,522,082	政府撥入收入
其他收入	54,683	142,132	196,815	其他收入
基金用途	140,814,647	2,035,882	142,850,529	支出
用人費用	132,635,855		132,635,855	人事支出
服務費用	3,635,273	1,592,715	5,227,988	業務支出
材料及用品費	909,224	-909,224		
租金、償債、利息及相關手續費	85,700	-85,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	597,791	-597,791		
捐助、補助與獎助	60,000		60,000	獎補助支出
		14,788	14,788	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,842,368	-2,842,368		
		2,858,734	2,858,734	折舊、折耗及攤銷
其他	48,436	2,004,728	2,053,164	其他支出
本期賸餘(短絀)	-712,948	-1,517,750	-2,230,698	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,305,202	19,055,056	39,360,258	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	19,592,254	17,537,306	37,129,560	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 月份

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」363萬5,273元與會計科目「業務支出」522萬7,988元間之調整數159萬2,715元，係「材料及用品費」90萬9,224元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬5,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」59萬7,791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14萬2,132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」285萬8,734元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.會計科目「財產損失」1萬4,788元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1.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」284萬2,368元，其中83萬7,640元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘200萬4,728元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 6 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
17,136,871	18,530,086	-1,393,215	差異數係其他準備金-其他1,393,215元，其中938,751元為指定用途冷氣汰換維護準備金。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學

40501243-19

銀行存款—教育儲蓄戶調節表

中華民國 111 年6月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單餘額	平衡表減對帳單差額	差異原因說明
0	216,345	-216,345	差異數係其他準備金-教育儲蓄戶216,345元