

4-0501261

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 102 年 11 月份

主辦會計人員 呂惠美

機關長官 吳菜霞

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

目 錄

中華民國 102 年 11 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 5-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華國民中學

40501261-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 102 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保留數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
								金額	%			金額	%
基金來源	4		293,910,227		293,910,227	4,145,674	3,392,500	753,174	22.20	294,193,894	286,063,072	8,130,822	2.84
勞務收入	43		160,000		160,000					27,600	160,000	-132,400	-82.75
服務收入	431		160,000		160,000					27,600	160,000	-132,400	-82.75
財產收入	45		808,060		808,060	-2,820		-2,820		886,308	800,000	86,308	10.79
財產處分收入	451		7,500		7,500	2,580		2,580		5,400		5,400	
其他財產收入	45Y		800,560		800,560	-5,400		-5,400		880,908	800,000	80,908	10.11
政府撥入收入	46		292,934,967		292,934,967	4,136,979	3,392,500	744,479	21.94	292,201,549	285,100,192	7,101,357	2.49
縣(市)庫撥款收入	462		292,934,967		292,934,967	3,617,859	3,392,500	225,359	6.64	288,958,147	285,100,192	3,857,955	1.35
政府其他撥入收入	46Y					519,120		519,120		3,243,402		3,243,402	
教學收入	4S		7,200		7,200	3,720		3,720		6,480	2,880	3,600	125.00
學雜費收入	4S1		7,200		7,200	3,720		3,720		6,480	2,880	3,600	125.00
其他收入	4Y					7,795		7,795		1,071,957		1,071,957	
雜項收入	4YY					7,795		7,795		1,071,957		1,071,957	
基金用途	5	2,168,021	306,069,769	1,478,294	309,716,084	19,174,159	5,919,628	13,254,531	223.91	287,383,137	300,002,535	-12,619,398	-4.21
國民教育計畫	53		270,683,134		270,683,134	15,790,436	3,308,175	12,482,261	377.32	252,941,910	263,829,561	-10,887,651	-4.13
國民中學教育	531		270,683,134		270,683,134	15,790,436	3,308,175	12,482,261	377.32	252,941,910	263,829,561	-10,887,651	-4.13
一般行政管理計畫	5L		32,715,547		32,715,547	1,940,236	496,225	1,444,011	291.00	29,717,908	31,721,965	-2,004,057	-6.32
行政管理及推展	5L1		32,715,547		32,715,547	1,940,236	496,225	1,444,011	291.00	29,717,908	31,721,965	-2,004,057	-6.32
建築及設備計畫	5M	2,168,021	2,671,088	1,478,294	6,317,403	1,443,487	2,115,228	-671,741	-31.76	4,723,319	4,451,009	272,310	6.12
營建及修建工程	5M2	2,168,021	868,156	538,294	3,574,471	1,069,528	2,115,228	-1,045,700	-49.44	2,475,019	3,036,177	-561,158	-18.48
其他設備	5M4		1,802,932	940,000	2,742,932	338,959		338,959		2,213,300	1,414,832	798,468	56.44
無形資產	5M5					35,000		35,000		35,000		35,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-2,168,021	-12,159,542	-1,478,294	-15,805,857	-15,028,485	-2,527,128	-12,501,357	494.69	6,810,757	-13,939,463	20,750,220	-148.86
期初基金餘額	71		23,096,714		23,096,714					33,237,833	23,096,714	10,141,119	43.91
解繳市庫													
期末基金餘額	72	-2,168,021	10,937,172	-1,478,294	7,290,857					40,048,590	9,157,251	30,891,339	337.34

※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：

臺北市立萬華國民中學102年11月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

科目	合計	摘要	金額	摘要	金額
431服務收入	132,400	(1) 短收游泳訓練班報名費123,900元。	123,900	(2) 係代理教師甄選報名費收入短收8,500元所致。	8,500
451財產處分收入	5,400	(1) 超收燈具、冰箱、課桌椅及其他報廢品報廢回收收入5,400元。	5,400		
45Y其他財產收入	80,908	(1) 超收開放學校停車場停車費78,960元。	78,960	(2) 超收收合作社場地使用費1,948元。	1,948
462縣(市)庫撥款收入	288,958,147	1-11月份市庫撥款收入。	285,100,192	1-11月份市庫撥款收入285,100,192元，超收3,857,955元明細如下，撥款收入合計288,909,614元。	3,857,955
		(1) 101(1) 本土語言教學鐘點費(局款非統籌款)。	720	(2) 101(1)(102年1月)特教專車導護費(局款非統籌款)。	11,700
		(3) 101(1)國中身心障礙學生課後照顧經費-102年1月(局款非統籌款)。	3,852	(4) 1月特教助理員經費(局款非統籌款)。	31,926
		(5) 101(2)特教專車導護費(局款非統籌款)。	55,200	(6) 補助學校參加101學年度全國學生藝術比賽經費(音樂、舞蹈、創意偶戲及師生鄉土歌謠)(局款非統籌款)。	1,598
		(7) 補助學校102年2-6月特教助理員經費(局款非統籌款)。	210,680	(8) 補助裝設數位電表經費。	4,000
		(9) 補助國中生教科書補助款(局款非統籌款)。	149,868	(10) 補助補校教科書補助款(局款非統籌款)。	14,350
		(11) 校舍改建第二期暨停車場新建工程展延訴訟第三審判決支付費用(統籌款)。	1,661,365	(12) 102年友善校園多元能力開發教育經費(局款非統籌款)。	44,000
		(13) 102年認輔小團體經費(局款非統籌款)。	16,800	(14) 102體育發展方案群組交流活動經費(局款非統籌款)。	12,000
		(15) 102年度臺北市國民中小學推展學校輔導工作專案補助實施計劃經費(局款非統籌款)。	50,000	(16) 102年補助市立國中小推展傳統藝術教育活動經費(局款非統籌款)。	20,500
		(17) 102年度國中建立學區資源網絡實施計劃經費(局款非統籌款)。	9,200	(18) 101(2) 國中身心障礙學生課後照顧經費補助(局款非統籌款)。	47,820
		(19) 102性別平等教育教師社群專業學習社群經費(局款非統籌款)。	10,000	(20) 102年度友善校園-關懷中輟學生輔導計畫經費(局款非統籌款)。	92,220
		(21) 102年度特教班暑期輔導所需經費(局款非統籌款)。	36,000	(22) 教育局補助安裝冷氣費用(局款非統籌款)。	219,000
		(23) 102年活動中心辦公室內牆整修工程(含契變)(統籌款)。	528,851	(24) 102(1)特教專車導護費(局款非統籌款)。	77,400
		(25) 102(1)補校教科書補助款(局款非統籌款)。	15,264	(26) 102(1)特教專車車租(局款非統籌款)。	136,224
		(27) 102(1)教科書補助款(局款非統籌款)。	172,058	(28) 102學年特教助理員經費補助(局款非統籌款)。	176,826
		(29) 102(1)國中身心障礙學生課後照顧經費(局款非統籌款)。	48,533		
46Y政府其他撥入收入	3,243,402	(1) RA2302-102年1-6月調整教師授課節數及導師費277,920元(撥入418,320移回126,720及13,680)元。	277,920	(2) RA2302-102年1-7月因應教師課稅調整授課節數及導師費2,043,720元撥入2,247,696移回203,976元)。	2,043,720
		(3) RA2301-102年度補助教師人力運用計劃補助(國中專輔教師)。	379,342	(4) RA1749-101學年度健康促進學校實施計劃-高關懷議題學校經費。	10,000

臺北市立萬華國民中學102年11月份會計月報基金來源、用途及餘絀表差異說明

		(5) RA2209-102年度友善校園學生事務與輔導工作計畫經費。	13,300	(6) RA2511102學年度補助特教助理員經費。	126,000
		(7) RA2302-102年(1)7-12月調整教師授課節數及導師費。	393,120		
4SI學雜費收入	6,480	(1)補校學生101(2)電腦耗材費繳庫2,760元短收120元。	2,760	(2)102(1) 補校學生電腦耗材繳庫3,720元。	3,720
4YY雜項收入	1,071,957	(1) 101年度教育部補助臺北市圖書設備採購廠商違約罰款。	992,907	(2) 餐盒違約罰款。	20,000
		(3) 數位學生證補卡費繳庫。	16,520	(4) 收回溢領加班費。	136
		(5) 簡訊服務費繳庫。	720	(6) 國家地理雜誌停刊退款(101/10月份起)。	1,254
		(7) 收717莊涓翔公物賠償金繳庫。	500	(8) 收游泳池委外廠商正中日(股)回饋金解繳市庫。	38,055
		(9) 收游泳池委外廠商正中日(股)逾期繳納權利金罰款。	1,400	(10) 收空手道用品採購違約罰款-綠的事務用品(限)。	465

營建及修建工程：(1)教育局統籌款辦理活動中心辦公室內牆整修工程528,851元併決算。(2)二期工程訴訟案補辦預算538,294元。(3)以前年度保留款核實支出。

其他設備：配合市府電腦專案計畫遵節388,100，部份執行結餘，補辦預算購置活動中心暨會議室影音投影設備498,800元及倍倍低音笛等338,959元所致。

無形資產：電腦專案計畫購置無障礙網頁管理系統基礎版移列無形資產35,000元所致。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學

平衡表

中華民國102年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,385,788,298	100.00	負債	2	5,345,739,708	99.26
流動資產	11	40,646,333	0.75	流動負債	21	8,130,278	0.15
現金	111	39,736,333	0.74	應付款項	212	8,130,278	0.15
銀行存款	1112	39,586,333	0.74	應付代收款	2123	8,130,278	0.15
銀行存款-市庫存款	1112-1	30,188,451	0.56	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,459,040	0.12	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,938,842	0.05	其他預收款	213Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	1112-8	0	0.00	其他負債	22	5,337,609,430	99.11
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	5,337,609,430	99.11
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	1,267,604	0.02
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,053,822	0.04
預付款項	115	910,000	0.02	應付代管資產	2214	5,334,288,004	99.04
預付費用	1154	910,000	0.02	基金餘額	3	40,048,590	0.74
				基金餘額	31	40,048,590	0.74
				基金餘額	311	40,048,590	0.74
				累積餘額	3111	33,237,833	0.62

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

註：一、代繳費款專戶：公用事業費款 620,126 元、公保費 147,657 元、勞保費 138,059 元、健保費 1,520,841 元、退撫基金 447,036 元、勞工退休金 65,123 元，合計 2,938,842 元。

二、預付費用：共計 910,000 元。

(一) 102 年度公用事業費款 700,000 元。

(二) 預借特殊生教學輔具 210,000 元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立萬華國民中學

平衡表

中華民國102年11月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,853,961	0.20	本期賸餘	3112	6,810,757	0.13
準備金	124	10,853,961	0.20	合計：		5,385,788,298	
退休及離職準備金	1241	2,053,822	0.04				
其他準備金	124Y	8,800,139	0.16				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	6,130,000	0.11				
其他準備金-其他	124Y-2	2,670,139	0.05				
其他資產	13	5,334,288,004	99.04				
什項資產	131	5,334,288,004	99.04				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	5,334,288,004	99.04				
代管資產-土地	1316-1	5,106,058,395	94.81				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	228,229,609	4.24				
合計：		5,385,788,298					

信託代理與保證資產

300,000

信託代理與保證負債

300,000

保證品

300,000

應付保證品

300,000

註：一、代繳費款專戶：公用事業費款 620,126 元、公保費 147,657 元、勞保費 138,059 元、健保費 1,520,841 元、退撫基金 447,036 元、勞工退休金 65,123 元，合計 2,938,842 元。

二、預付費用：共計 910,000 元。

(一) 102 年度公用事業費款 700,000 元。

(二) 預借特殊生教學輔具 210,000 元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 102 年 11 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
國民教育計畫		本月數				15,790,436	3,308,175	377.32
		累計數				252,941,910	263,829,561	-4.13
一般行政管理計畫		本月數				1,940,236	496,225	291.00
		累計數				29,717,908	31,721,965	-6.32
建築及設備計畫		本月數				1,443,487	2,115,228	-31.76
		累計數				4,723,319	4,451,009	6.12
合 計		本月數				19,174,159	5,919,628	223.91
		累計數				287,383,137	300,002,535	-4.21

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	392,518,525	4,264,499	399,781	396,383,243		932,620
非理財目的之長期 投資						
土地						
土地改良物					二期工程財產8,596,974元 帳列事宜:財產管理人員已 登錄財產列管,惟因本校二 期工程建築主體標森業營 造股份有限公司提起採購 履約爭議訴訟,俟該工程結 案後再一併辦理轉正。	
房屋及建築					二期工程財產118,930,146 元帳列事宜:財產管理人員 已登錄財產列管,惟因本校 二期工程建築主體標森業 營造股份有限公司提起採 購履約爭議訴訟,俟該工程 結案後再一併辦理轉正。	

註：92年度以前已提列折舊 574,918元(包括機械及設備累計折舊454,885元、交通及運輸設備累計折舊7,578元、什項設備累計折舊112,455元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
機械及設備	25,111,987	1,838,735	63,121	26,887,601	<p>1. 二期工程財產2,090,447元帳列事宜:財產管理人員已登錄財產列管,惟因本校二期工程建築主體標森業營造股份有限公司提起採購履約爭議訴訟,俟該工程結案後再一併辦理轉正。</p> <p>2. 依102/2/18北市教國字第10232786300號函移撥遊戲治療工具袋1組(單價10,600元)10,600元【一般職業性治療測驗用】。</p> <p>3. 依市府CB2A17補助款採購ASUS-MD560個人電腦主機13台共計228,839元。</p> <p>4. 依市府CB2A18補助款採購Cisco-WS-C2960-網路交換器24埠及48埠各乙台,共計89,100元。</p> <p>5. 體育捐款購置數位式運動計時器22,828元。</p> <p>6. 萬華社大移交本校個人電腦一部18,999元。</p> <p>7. 購置暑期輔導用繪圖機A0繪圖機一台77,612元。</p>	447,978

註：92年度以前已提列折舊 574,918元(包括機械及設備累計折舊454,885元、交通及運輸設備累計折舊7,578元、什項設備累計折舊112,455元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
交通及運輸設備	4,895,184	72,880		4,968,064	1. 二期工程財產3,012,683元帳列事宜:財產管理人員已登錄財產列管,惟因本校二期工程建築主體標森業營造股份有限公司提起採購履約爭議訴訟,俟該工程結案後再一併辦理轉正。 2. 購置數位式時鐘-暑期學藝活動上下課23,000元。	23,000

註：92年度以前已提列折舊 574,918元(包括機械及設備累計折舊454,885元、交通及運輸設備累計折舊7,578元、什項設備累計折舊112,455元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
什項設備	9,521,376	1,234,305	336,660	10,419,021	<p>1. 二期工程財產4,334,831元帳列事宜:財產管理人員已登錄財產列管,惟因本校二期工程建築主體標森業營造股份有限公司提起採購履約爭議訴訟,俟該工程結案後再一併辦理轉正。</p> <p>2. 補列教育展示裝置-公共藝術快樂向前飛3,690,009元,因屬二期工程財產俟該工程結案後再一併辦理轉正。</p> <p>3. 補列教育展示裝置-公共藝術青春模型2,998,133元因屬二期工程財產俟該工程結案後再一併辦理轉正。</p> <p>4. 游泳池委託權利金購置冷(暖)氣機4台(單價(34,315*3+35,025*1)元)137,970元。</p> <p>5. 學生家長林淇小姐捐贈Valine中提琴一把20,000元。</p> <p>6. 台北市立大學撥入空手道訓練組240,930元。</p> <p>7. 預付購買特殊生輔具冷氣210,000元,補辦預算尚未核定財產已入帳。</p> <p>8. 設大埔助款購置7.1KW冷氣2台62,742元。</p>	461,642

註：92年度以前已提列折舊 574,918元(包括機械及設備累計折舊454,885元、交通及運輸設備累計折舊7,578元、什項設備累計折舊112,455元)及已攤銷費用0元,自93年度起,本固定項目分開原則,將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

固定項目增減情形表

中華民國 102 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截至本月增加	截至本月減少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
購建中固定資產	352,647,396	1,083,579		353,730,975	因本校二期工程建築主體標森業營造股份有限公司提起採購履約爭議訴訟，俟該工程結案後再一併辦理轉正。	
電腦軟體	342,582	35,000		377,582		
權利						

註：92年度以前已提列折舊 574,918元(包括機械及設備累計折舊454,885元、交通及運輸設備累計折舊7,578元、什項設備累計折舊112,455元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 102 年 11 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		實際執行數				比較增減(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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	2,168,021		538,294		2,706,315	2,168,021	1,083,579		1,083,579	50	-1,084,442	-50			
房屋及建築	2,168,021		538,294		2,706,315	2,168,021					-2,168,021	-100	因二期工程訴訟仍未終結故律師費及依訴訟判決須支出部分比照二期工程先入購建中固定資產。		
購建中固定資產							1,083,579		1,083,579		1,083,579		因二期工程訴訟仍未終結故律師費及依訴訟判決須支出部分比照二期工程先入購建中固定資產。		
機械及設備		1,332,000	522,000		1,854,000	943,900	1,390,757		1,390,757	147	446,857	47			
機械及設備		1,332,000	522,000		1,854,000	943,900	1,390,757		1,390,757	147	446,857	47	差額主係因補辦預算購置活動中心暨會議室投影機具等設備448920元。		
購建中固定資產															
交通及運輸設備			58,000		58,000		49,880		49,880		49,880				
交通及運輸設備			58,000		58,000		49,880		49,880		49,880		差額主係因補辦預算購置活動中心投影機用升降機49880元。		
購建中固定資產															
什項設備		470,932	360,000		830,932	470,932	772,663		772,663	164	301,731	64			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

40501261-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 102 年 11 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
什項設備		470,932	360,000		830,932	470,932	772,663		772,663	164	301,731	64	差額主要係因補辦預算購置設備倍低音笛及倍倍低音笛共338,959元。	
購建中固定資產														
總計	2,168,021	1,802,932	1,478,294		5,449,247	3,582,853	3,296,879		3,296,879	92	-285,974	-8		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 102 年 11 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		實際執行數				比較增減(一)				
					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					35,000		35,000			35,000			
521 購置電腦軟體					35,000		35,000			35,000			
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	868,156		868,156	868,156	1,391,440	160.28	1,391,440			523,284	60.28		
581 遞延修繕房屋建築支	868,156		868,156	868,156	1,391,440	160	1,391,440			523,284	60	金額主係教育局統籌款辦理活動中心辦公室內牆整修工程528,851元所致。	
582 其他遞延支出													
總計	868,156		868,156	868,156	1,426,440	164.31	1,426,440			558,284	64.31		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立萬華國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國102年11月30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
30,188,451	32,858,590	-2,670,139	以前年度代收款餘額入其他準備金-其他2,670,139 元