

40501461

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

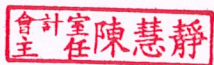
會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 月份

主辦會計人員

陳慧靜



機關長官

李鍾慧



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

目 次

中華民國 112 年 12 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 4-5 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 6-7 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 8 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 9-12 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—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 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	63,632,000	998,352	888,000	110,352	12.43	67,468,640	63,632,000	3,836,640	6.03
勞務收入	5,000					3,900	5,000	-1,100	-22.00
服務收入	5,000	0	0	0		3,900	5,000	-1,100	-22.00
財產收入	170,000	-578	23,000	-23,578	-102.51	259,489	170,000	89,489	52.64
財產處分收入	7,000	0	0	0		5,116	7,000	-1,884	-26.91
其他財產收入	163,000	-578	23,000	-23,578	-102.51	254,373	163,000	91,373	56.06
政府撥入收入	61,992,000	935,879	865,000	70,879	8.19	66,081,150	61,992,000	4,089,150	6.60
公庫撥款收入	61,892,000	865,000	865,000	0		64,324,580	61,892,000	2,432,580	3.93
政府其他撥入收入	100,000	70,879	0	70,879		1,756,570	100,000	1,656,570	1,656.57
教學收入	1,195,000					968,948	1,195,000	-226,052	-18.92
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		968,948	1,195,000	-226,052	-18.92
其他收入	270,000	63,051		63,051		155,153	270,000	-114,847	-42.54
雜項收入	270,000	63,051	0	63,051		155,153	270,000	-114,847	-42.54
基金用途	66,780,000	2,259,359	888,000	1,371,359	154.43	68,833,415	66,780,000	2,053,415	3.07
國民教育計畫	58,724,000	1,744,997	350,000	1,394,997	398.57	61,388,129	58,724,000	2,664,129	4.54
學前教育計畫	134,000	21,430	2,000	19,430	971.50	151,063	134,000	17,063	12.73
一般行政管理計畫	3,494,000	464,032	536,000	-71,968	-13.43	2,996,552	3,494,000	-497,448	-14.24
建築及設備計畫	4,428,000	28,900		28,900		4,297,671	4,428,000	-130,329	-2.94
購建固定資產	4,392,000	28,900		28,900		4,297,671	4,392,000	-94,329	-2.15
其他	36,000					36,000		-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-3,148,000	-1,261,007		-1,261,007		-1,364,775	-3,148,000	1,783,225	-56.65
期初基金餘額	3,836,000					5,129,762	3,836,000	1,293,762	33.73
解繳公庫									
期末基金餘額	688,000					3,764,987	688,000	3,076,987	447.24

※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 12 月份

- 一、服務收入：係因教師甄選報名費收入實際數較預算數減少。
- 二、財產處分收入：係因財產處分殘值收入實際數較預算數減少。
- 三、其他財產收入：係因開放學校場地收入實際數較預算數增加。
- 四、公庫撥款收入：合計2,432,580元。
1. 公立國小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)15,080元。
2. 局款非統籌款-教學軟體及數位內容經費96,000元。
3. 統籌款-112年度補助公立幼兒園設置工作紀錄器48,500元。
4. 112年度用人費用不敷數1,988,847元。
5. 局款非統籌款-112(1)國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)284,153元。
- 五、政府其他撥入收入：合計1,656,570元。
1. RA1287-111學年度辦理部分領域雙語教學實施計畫經費轉至112年續辦250,000元。
2. RA1339-111學年度兒童課後照顧服務經費第1期款275,131元。
3. RA1254-111學年度學生學習扶助計畫-第2期款29,598元(31,870元-移回2,272元)。
4. RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫30,000元。
5. RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元。
6. RA2307-112年度閱讀推動實施計畫14,600元。
7. RA1360-111學年度新住民語文開班經費28,231元(15,823元+12,408元)。
8. RA1625-111學年度藝術與美感教育深耕計畫經費15,000元。
9. RA2311-111-2國小學校用書3,207元。
10. RA2731-112年運動發展基金補助運動團隊經費90,000元。
11. RA1254-111學年度學習扶助計畫(寒假及第2學期)102,504元。
12. RA2318-112年夏日樂學計畫37,259元(38,500元-移回1,241元)。
13. RA1339-111學年度兒童課後照顧服務經費第2期款261,995元。
14. RA1354-111學年度推動書法教育整體計畫10,000元。
15. RA2354-112學年度推動書法教育整體計畫4,000元。
16. RA2287-(前瞻)112學年度辦理部分領域雙語教學實施計畫經費(經)111,805元。
17. RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費11,928元。
18. RA1330-111學年度國民中小學調整教師授課時數及導師費補助經費(不足經費)264,894元。
19. 112年台北松山國際機場周圍地區航空噪音防制設施電費維護費補助14,374元。
20. RA2254-112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(暑假及第1學期)96,744元。
21. RA2364-112-1國小學校用書3,956元。
- 六、學雜費收入：係因幼兒園學雜費收入實際數較預算數減少。
- 七、雜項收入：係因補發數位學生證收入等實際數較預算數減少。
- 八、國民教育計畫：係因教師1人借調教師研習中心、1人請延長病假、1人請產前假及產假增加用人費用1,988,847元及執行教育部指定活動費用等所致。
- 九、學前教育計畫：係因執行教育局補助公立幼兒園設置工作紀錄器經費所致。
- 十、一般行政管理計畫：係因業務費用覈實支出所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 12 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				1,744,997	350,000	1,394,997	398.57
		累計數				61,388,129	58,724,000	2,664,129	4.54
學前教育計畫		本月數				21,430	2,000	19,430	971.50
		累計數				151,063	134,000	17,063	12.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	34,018,610	-17,635,241	3,648,458	1,468,939	-3,570,080	14,992,808	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-2,052,600			-1,661,652	6,519,370	
房屋及建築	1,191,240	-346,537			-21,444	823,259	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	3,386,741	670,696	-1,192,271	4,649,713	
交通及運輸設備	474,650	-359,329	80,200		-49,181	146,340	
雜項設備	7,433,422	-4,348,787	181,517	306,447	-645,532	2,314,173	
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、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計3,386,741元，變動原因為：(1)增置：112年資訊設備274,140元。(2)撥入：局移列觸控電腦8具824,000元、個人電腦30台289,560元、平板電腦56臺及充電車2具790,471元、CB2M13臭氧機1臺30,000元、CB2A36個人電腦29組739,500元、CB2M34筆電1台25,000元、CB2M71擋水閘門270,000元。(3)受贈：地震中心移撥地震預警系統1臺68,500元、課後社團購室內機16,800元、課照班購平板5台58,770元。減少數計670,696元，變動原因為：(1)報廢：670,696元。2.交通及運輸設備：增加數計80,200元，變動原因為：(1)增置：局補助幼兒園工作紀錄器23,000元。(2)撥入：交通局移撥自行車60輛7,200元、部補助能源系統50,000元。3.雜項設備：增加數計181,517元，變動原因為：(1)撥入：部補助冷氣1部43,000元、圖書76,000元。(2)受贈：課後社團購冷氣1架44,020元、飲水機1座18,497元。減少數計306,447元，變動原因為：(1)報廢：306,447元。4.電腦軟體：減少數計491,796元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至12月止累計攤銷491,796元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 12 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	1,031,749			491,796		539,953	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截至112年12月止累計 攤銷金 額491,796元。3.截 至112年12月止電腦 軟體期末餘 額539,953元。
發展中之無形資產							
其他							

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3,386,741元，變動原因為：(1)增置：112年資訊設備274,140元。(2)撥入：局移列觸控電腦8具824,000元、個人電腦30台289,560元、平板電腦56臺及充電車2具790,471元、CB2M13臭氧機1臺30,000元、CB2A36個人電腦29組739,500元、CB2M34筆電1台25,000元、CB2M71擋水閘門270,000元。(3)受贈：地震中心移撥地震預警系統1臺68,500元、課後社團購室內機16,800元、課照班購平板5台58,770元。減少數計670,696元，變動原因為：(1)報廢：670,696元。2.交通及運輸設備：增加數計80,200元，變動原因為：(1)增置：局補助幼兒園工作紀錄器23,000元。(2)撥入：交通局移撥自行車60輛7,200元、部補助能源系統50,000元。3.雜項設備：增加數計181,517元，變動原因為：(1)撥入：部補助冷氣1部43,000元、圖書76,000元。(2)受贈：課後社團購冷氣1架44,020元、飲水機1座18,497元。減少數計306,447元，變動原因為：(1)報廢：306,447元。4.電腦軟體：減少數計491,796元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至12月止累計攤銷491,796元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 12 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															
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		343,000			343,000	343,000	274,140		274,140	79.92	-68,860	-20.08			79.92
機械及設備		343,000			343,000	343,000	274,140		274,140	79.92	-68,860	-20.08	1. 112年度電腦專案-汰換網路及資訊周邊設備67,000元(單價1萬元以下移列設備零件)。2. 汰換平板電腦節餘款1,860元。		79.92
購建中固定資產															
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000	23,000		23,000	100.00					100.00
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000	23,000		23,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備			76,000		76,000	76,000	76,000		76,000	100.00					100.00
雜項設備			76,000		76,000	76,000	76,000		76,000	100.00					100.00
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—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 112 年 12 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 其他 其他 總計		343,000	99,000		442,000	442,000	373,140		373,140	84.42	-68,860	-15.58			84.42

※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—臺北市中山區大佳國民小學
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 112 年 12 月份

40501461-8

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 (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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	係因112年預算購置電腦軟體36,000元(單價1萬元以下移列28A 電腦軟體服務費)。			
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00				
522 購置權利														
54 遞延支出	4,049,000		4,049,000	4,049,000	3,924,531		3,924,531	96.93	-124,469	-3.07				96.93
541 遞延修繕房屋建築支	4,049,000		4,049,000	4,049,000	3,924,531		3,924,531	96.93	-124,469	-3.07				96.93
542 其他遞延支出														
總 計	4,085,000		4,085,000	4,085,000	3,924,531		3,924,531	96.07	-160,469	-3.93			96.07	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	271,275,222	100.00	負 債	252,517,427	93.09
流動資產	7,688,893	2.83	流動負債	3,041,345	1.12
現金	7,688,893	2.83	應付款項	3,023,485	1.11
銀行存款	7,688,893	2.83	應付代收款	2,776,086	1.02
銀行存款-公庫存款	3,968,650	1.46	應付費用	247,399	0.09
銀行存款-保管款	3,625,387	1.34	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	預收款項	17,860	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	94,856	0.03	預收收入	17,860	0.01
零用及週轉金	0	0.00	其他負債	249,476,082	91.96
應收款項	0	0.00	什項負債	249,476,082	91.96
其他應收款	0	0.00	存入保證金	1,260,689	0.46
預付款項	0	0.00	應付保管款	0	0.00
預付費用	0	0.00	應付退休及離職金	893,592	0.33
長期貸墊款及準備金	1,116,391	0.41	應付代管資產	247,160,598	91.11
			暫收及待結轉帳項	161,203	0.06

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,116,391	0.41	淨資產	18,757,795	6.91
退休及離職準備金	893,592	0.33	淨資產	18,757,795	6.91
其他準備金	222,799	0.08	淨資產	18,757,795	6.91
其他準備金-其他	222,799	0.08	累積餘額	18,757,795	6.91
固定資產	14,452,855	5.33	合計：	271,275,222	
土地改良物	6,519,370	2.40			
土地改良物	10,233,622	3.77			
累計折舊-土地改良物	-3,714,252	-1.37			
房屋建築及設備	823,259	0.30			
房屋建築及設備	1,191,240	0.44			
累計折舊-房屋建築及設備	-367,981	-0.14			
機械及設備	4,649,713	1.71			
機械及設備	16,369,972	6.03			
累計折舊-機械及設備	-11,720,259	-4.32			
交通及運輸設備	146,340	0.05			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	554,850	0.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-408,510	-0.15			
雜項設備	2,314,173	0.85			
雜項設備	7,308,492	2.69			
累計折舊-雜項設備	-4,994,319	-1.84			
無形資產	539,953	0.20			
無形資產	539,953	0.20			
電腦軟體	539,953	0.20			
其他資產	247,477,130	91.23			
什項資產	247,477,130	91.23			
存出保證金	4,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	312,532	0.12			
代管資產	247,160,598	91.11			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			

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(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

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 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,616,682	70,743,958
勞務收入		3,900
服務收入		3,900
財產收益	558,982	3,328,220
廢舊物品售價收入		5,116
財產交易利益	559,560	2,968,531
其他財產收入	-578	354,573
政府撥入收入	935,879	66,081,150
公庫撥款收入	865,000	64,324,580
政府其他撥入收入	70,879	1,756,570
教學收入		968,948
學雜費收入		968,948
其他收入	121,821	361,740
受贈收入	58,770	206,587
雜項收入	63,051	155,153
支出	2,630,860	73,499,294
人事支出	972,138	56,921,327
人事支出	972,138	56,921,327
業務支出	1,211,611	7,454,739
業務支出	1,211,611	7,454,739
獎補助支出		10,000
其他獎補助		10,000
財產損失		9,774
財產交易損失		9,774
折舊、折耗及攤銷	387,501	5,029,245
固定資產折舊	346,519	4,537,449
無形資產攤銷	40,982	491,796
其他支出	59,610	4,074,209
其他支出	59,610	4,074,209

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國112年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,014,178	-2,755,336
期初淨資產		21,513,131
解繳公庫		
期末淨資產		18,757,795

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	67,468,640	3,275,318	70,743,958	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	259,489	3,068,731	3,328,220	財產收益
政府撥入收入	66,081,150		66,081,150	政府撥入收入
教學收入	968,948		968,948	教學收入
其他收入	155,153	206,587	361,740	其他收入
基金用途	68,833,415	4,665,879	73,499,294	支出
用人費用	56,921,327		56,921,327	人事支出
服務費用	5,714,718	1,740,021	7,454,739	業務支出
材料及用品費	1,251,947	-1,251,947		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	488,074	-488,074		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		9,774	9,774	財產損失
		5,029,245	5,029,245	折舊、折耗及攤銷
其他	149,678	3,924,531	4,074,209	其他支出
遞延支出	3,924,531	-3,924,531		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	373,140	-373,140		
本期賸餘(短絀)	-1,364,775	-1,390,561	-2,755,336	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,129,762	16,383,369	21,513,131	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,764,987	14,992,808	18,757,795	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日

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37萬3,140元，已列入機械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」571萬4,718元與會計科目「業務支出」745萬4,739元間之調整數174萬21元，係「材料及用品費」125萬1,947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)48萬8,074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」306萬8,731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」20萬6,587元，係以來源為非政府機關捐贈固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」502萬9,245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」9,774元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14萬9,678元與會計科目「其他支出」407萬4,209元之調整數392萬4,531元，係「遞延支出」392萬4,531元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
3,968,650	4,191,449	-222,799	222,799元係為其他準備金。