

臺北市政府主計處

會計月報

中華民國112年11月份

主辦會計人員 巫評霽

機關長官 鄭瑞成

目 次

甲、預算執行報表

壹、主要表

一、歲入累計表.....	第 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表.....	第 2 頁至第 7 頁

貳、附屬表

一、歲出用途別累計表.....	第 8 頁至第 11 頁
二、繳付公庫數分析表.....	第 12 頁至第 12 頁
三、公庫撥入數分析表.....	第 13 頁至第 14 頁

乙、會計報表

壹、主要表

一、平衡表.....	第 15 頁至第 15 頁
二、收入支出表.....	第 16 頁至第 16 頁

貳、附屬表

一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 17 頁至第 18 頁
二、應付租賃款及其他長期負債變動表.....	第 19 頁至第 19 頁

丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表.....	第 20 頁至第 21 頁
---------------------	---------------

臺北市政府主計處

歲入累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第1頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行數 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)		
款	項	目	節	代碼及名稱			原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)
				追加(減)數	截至本月止 累計實現數(2)						
04				0402000000	罰款及賠償收入	-	-	-	-	-	
	03			04020040300	賠償收入	-	-	-	-	-	
		01		04020040301	一般賠償收入	-	-	-	-	-	
07				0702000000	財產收入	3,000	3,000	2,000	-	-680	
	05			07020040500	廢舊物資售價	3,000	3,000	2,000	-	-680	
		01		07020040501	廢舊物資售價	3,000	3,000	2,000	-	-680	
12				1202000000	其他收入	400,000	400,000	332,700	22,100	-71,743	
	02			12020040200	雜項收入	400,000	400,000	332,700	22,100	-71,743	
		01		12020040201	收回以前年度歲出	-	-	-	5,044	5,044	
		10		12020040210	其他雜項收入	400,000	400,000	332,700	22,100	-76,787	
				經常門合計		403,000	403,000	334,700	22,100	-72,423	
				總計		403,000	403,000	334,700	22,100	-72,423	

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第2頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				備註(預付款)
01				3202004010000 一般行政	157,596,000	-	157,606,594	150,573,469	11,065,969	3,461,968
					-	-		147,111,501		
					10,594	-		-	-	36,500
					-	-		-		
	01			3202004010100 行政管理	157,596,000	-	157,606,594	150,573,469	11,065,969	3,461,968
					-	-		147,111,501		
					10,594	-		-	-	36,500
					-	-		-		
		10		100000 人事費	150,656,000	-	150,656,000	144,591,053	10,429,628	2,417,037
					-	-		142,174,016		
					-	-		-	-	
					-	-		-		
		20		200000 業務費	6,940,000	-	6,950,594	5,982,416	636,341	1,044,931
					-	-		4,937,485		
					10,594	-		-	-	36,500
					-	-		-		
11				3202004110000 主計業務	11,012,000	-	11,012,000	8,907,745	1,087,944	1,255,185
					-	-		7,652,560		
					-	-		-	-	
					-	-		-		
	01			3202004110100 主計業務	11,012,000	-	11,012,000	8,907,745	1,087,944	1,255,185
					-	-		7,652,560		
					-	-		-	-	
					-	-		-		

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第3頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數	備註(預付款)			
			20	200000 業務費	11,012,000	-	11,012,000	8,907,745	1,087,944	1,255,185
					-	-		7,652,560		
					-	-		-		
					-	-		-		
98				3202004980000 第一預備金	600,000	-	489,406	-	-	-
					-	-		-		
					-110,594	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
	01			3202004980100 第一預備金	600,000	-	489,406	-	-	-
					-	-		-		
					-110,594	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
			60	600000 預備金	600,000	-	489,406	-	-	-
					-	-		-		
					-110,594	-		-		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經常門合計	169,208,000	-	169,108,000	159,481,214	12,153,913	4,717,153
					-	-		154,764,061		
					-100,000	-		-		36,500
					-	-		-		
					-	-		-		
01				3202004010000 一般行政	122,000	-	122,000	121,179	-	591
					-	-		-		
					-	-		120,588		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第4頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				備註(預付款)
	01			3202004010100 行政管理*	122,000	-	122,000	121,179	-	591
					-	-		120,588		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	122,000	-	122,000	121,179	-	591
					-	-		120,588		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
11				3202004110000 主計業務	2,835,000	-	2,935,000	479,700	59,543	140,157
					-	-		339,543		-
					100,000	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
	01			3202004110100 主計業務*	2,835,000	-	2,935,000	479,700	59,543	140,157
					-	-		339,543		-
					100,000	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	2,835,000	-	2,935,000	479,700	59,543	140,157
					-	-		339,543		-
					100,000	-		-		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
90				3202004900000 一般建築及設備	780,000	-	780,000	779,256	-	14,720
					-	-		764,536		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第5頁

單位：新臺幣元

科 目				預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
	04			3202004900400 其他設備*	780,000	-	780,000	779,256	-	14,720
					-	-		764,536		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
			30	300000 設備及投資*	780,000	-	780,000	779,256	-	14,720
					-	-		764,536		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
				資本門合計	3,737,000	-	3,837,000	1,380,135	59,543	155,468
					-	-		1,224,667		-
					100,000	-		-		-
					-	-		-		-
				經資門合計	172,945,000	-	172,945,000	160,861,349	12,213,456	4,872,621
					-	-		155,988,728		-
					-	-		-		36,500
					-	-		-		-
01				7602004010000 公務人員退休及撫卹給付	12,771,960	-	12,771,960	12,771,960	1,024,685	-
					-	-		12,771,960		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-
01				7602004010100 公務人員退休及撫卹給付	12,771,960	-	12,771,960	12,771,960	1,024,685	-
					-	-		12,771,960		-
					-	-		-		-
					-	-		-		-

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第6頁

單位：新臺幣元

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					預算追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
			10	100000 人事費	12,741,960	-	12,741,960	1,024,685	-	
					-	-		12,741,960	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			40	400000 獎補助費	30,000	-	30,000	-	-	
					-	-		30,000	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
03				8902004030000 公務人員各項補助	982,455	-	982,455	40,000	-	
					-	-		982,455	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			8902004030100 公務人員各項補助	982,455	-	982,455	40,000	-	
					-	-		982,455	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			10	100000 人事費	791,849	-	791,849	-	-	
					-	-		791,849	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
			20	200000 業務費	190,606	-	190,606	40,000	-	
					-	-		190,606	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第7頁

單位：新臺幣元

科 目					預 算			執行數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)		
款	項	目	節	代碼及名稱	原預算數	第二預備金	合計			本月實現數	
					預算追加(減)數	經費流用數				截至本月止 累計分配數 (1)	截至本月止 累計實現數(2)
					第一預備金	調整待遇準備				應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數					
				統籌科目合計	13,754,415	-	13,754,415	13,754,415	1,064,685	-	
					-	-		13,754,415	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
				總計	186,699,415	-	186,699,415	174,615,764	13,278,141	4,872,621	
					-	-		169,743,143	-	-	
					-	-		-	-	36,500	
					-	-		-	-	-	

臺北市政府主計處

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第8頁

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	主計業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
1000 人事費	142,174,016			12,741,960
1015 法定編制人員待遇	94,600,508			
1025 技工及工友待遇	2,990,760			
1030 獎金	20,967,826			123,426
1035 其他給與	2,723,906			
1040 加班值班費	4,589,310			
1045 退休退職給付				12,618,534
1050 退休離職儲金	9,151,918			
1055 保險	7,149,788			
2000 業務費	4,937,485	7,652,560		
2003 教育訓練費	93,260			
2009 通訊費	98,844	3,590		
2018 資訊服務費	208,426	2,357,543		
2024 稅捐及規費	30,230			
2027 保險費	9,558			
2036 按日按件計資酬金	24,156	3,171,841		
2051 物品	768,601	99,328		
2054 一般事務費	2,444,484	1,669,348		
2066 車輛及辦公器具養護費	111,023			
2072 國內旅費	21,435			
2078 國外旅費	396,000			
2084 短程車資	450	350,910		
2093 特別費	731,018			
3000 設備及投資	120,588	339,543	764,536	

臺北市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第9頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	主計業務	其他設備	公務人員退休及撫卹給付
3030 資訊軟硬體設備費	87,588		764,536	
3035 雜項設備費	33,000	339,543		
4000 獎補助費				30,000
4085 獎勵及慰問				30,000
合計	147,232,089	7,992,103	764,536	12,771,960

臺北市政府主計處

歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第10頁

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員各項補助	合計	
1000 人事費	791,849	155,707,825	
1015 法定編制人員待遇		94,600,508	
1025 技工及工友待遇		2,990,760	
1030 獎金		21,091,252	
1035 其他給與	791,849	3,515,755	
1040 加班值班費		4,589,310	
1045 退休退職給付		12,618,534	
1050 退休離職儲金		9,151,918	
1055 保險		7,149,788	
2000 業務費	190,606	12,780,651	
2003 教育訓練費	700	93,960	
2009 通訊費		102,434	
2018 資訊服務費		2,565,969	
2024 稅捐及規費		30,230	
2027 保險費		9,558	
2036 按日按件計資酬金		3,195,997	
2051 物品		867,929	
2054 一般事務費	189,906	4,303,738	
2066 車輛及辦公器具養護費		111,023	
2072 國內旅費		21,435	
2078 國外旅費		396,000	
2084 短程車資		351,360	
2093 特別費		731,018	
3000 設備及投資		1,224,667	

臺北市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第11頁
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員各項補助	合計	
3030 資訊軟硬體設備費		1,191,667	
3035 雜項設備費		33,000	
4000 獎補助費		30,000	
4085 獎勵及慰問		30,000	
合計	982,455	169,743,143	

臺北市政府主計處

繳付公庫數分析表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第12頁
單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	262,277	0	0	0	0	0	0	0	262,277
本年度	262,277	0	0	0	0	0	0	0	262,277
04030100 一般賠償收入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07050100 廢舊物資售價	1,320	0	0	0	0	0	0	0	1,320
12020100 收回以前年度歲出	5,044	0	0	0	0	0	0	0	5,044
12021000 其他雜項收入	255,913	0	0	0	0	0	0	0	255,913

臺北市政府主計處

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第13頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	169,743,143	36,500	0	0	120,000	0	0	0	0	0	169,899,643	4,716,121
本年度	169,743,143	36,500	0	0	120,000	0	0	0	0	0	169,899,643	4,716,121
一、本年度經費	155,988,728	36,500	0	0	120,000	0	0	0	0	0	156,145,228	4,716,121
0132010100 行政管理	147,111,501	36,500	0	0	0	0	0	0	0	0	147,148,001	3,425,468
0132010100* 行政管理	120,588	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120,588	591
0132110100 主計業務	7,652,560	0	0	0	120,000	0	0	0	0	0	7,772,560	1,135,185
0132110100* 主計業務	339,543	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339,543	140,157
0132900400* 其他設備	764,536	0	0	0	0	0	0	0	0	0	764,536	14,720
二、統籌科目	13,754,415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,754,415	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	12,771,960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,771,960	0

臺北市政府主計處

公庫撥入數分析表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第14頁

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減 項		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付數 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
0989030100 公務人員各項補助	982,455	0	0	0	0	0	0	0	0	0	982,455	0

臺北市政府主計處

平衡表

中華民國112年11月30日

頁數：第 15 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	11,261,142	負債	4,137,265
流動資產	2,160,820	流動負債	1,240,435
專戶存款	2,004,320	應付代收款	1,240,435
零用金	120,000	長期負債	2,132,401
預付款	36,500	應付租賃款	2,132,401
固定資產	3,001,396	其他負債	764,429
房屋建築及設備		存入保證金	764,429
累計折舊－房屋建築及設備		淨資產	7,123,877
機械及設備	3,796,624	資產負債淨額	7,123,877
累計折舊－機械及設備	-3,478,162	資產負債淨額	7,123,877
交通及運輸設備	1,338,827		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,219,909		
雜項設備	1,478,280		
累計折舊－雜項設備	-1,265,808		
租賃資產	3,992,158		
累計折舊－租賃資產	-1,640,614		
無形資產	6,098,382		
電腦軟體	6,098,382		
其他資產	544		
暫付款	544		
合 計	11,261,142	合 計	11,261,142
備 註		備 註	
保管有價證券	-	應付保管有價證券	-
保管品	-	應付保管品	-
保證品	-	應付保證品	-
債權憑證	-	待抵銷債權憑證	-

臺北市政府主計處

收入支出表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 16 頁

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本 月 數	累 計 數
收入	13,306,741	170,161,920
公庫撥入數	13,284,641	169,899,643
罰款及賠償收入	0	0
財產收益	0	1,320
其他收入	22,100	260,957
支出	13,828,858	172,275,749
繳付公庫數	22,100	262,277
人事支出	11,454,313	155,707,825
業務支出	1,764,285	12,780,651
獎補助支出	0	30,000
財產損失	291,480	298,290
折舊、折耗及攤銷	296,680	3,196,706
收支餘絀	-522,117	-2,113,829

臺北市政府主計處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 17 頁

單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0
土地改良物	0	0	0	0	0	0
房屋建築及設備	637,563	-337,313	0	637,563	337,313	0
機械及設備	4,329,912	-3,937,207	147,131	680,419	459,045	318,462
交通及運輸設備	1,305,827	-1,163,830	33,000	0	-56,079	118,918
雜項設備	1,478,280	-1,221,940	0	0	-43,868	212,472
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	7,751,582	-6,660,290	180,131	1,317,982	696,411	649,852
租賃資產	3,187,902	-1,009,620	804,256	0	-630,994	2,351,544
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	8,060,813	0	280,000	2,242,431	0	6,098,382
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小 計	11,248,715	-1,009,620	1,084,256	2,242,431	-630,994	8,449,926
合 計	19,000,297	-7,669,910	1,264,387	3,560,413	65,417	9,099,778

臺北市政府主計處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數126萬4,387元，較取得財產合計數122萬4,667元，增加3萬9,720元之原因說明如下：

- 係112年度租賃電腦以支付租賃款總額現值入財產帳80萬4,256元，以及支付採融資租賃方式取得資產之租賃款76萬4,536元，已沖減平衡表「其他應付款」科目，致成本變動增加數較取得財產增加3萬9,720元。

臺北市政府主計處

應付租賃款及其他長期負債變動表

中華民國112年1月1日至112年11月30日

頁數：第 19 頁

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、融資租賃負債	1,466,425	804,256	138,280	2,132,401
二、其他長期負債				

臺北市政府主計處

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11月30日

頁數：第 20 頁

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
歲入	262,277	169,899,643	170,161,920	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		169,899,643	169,899,643	稅課收入
稅課收入	-----	-----	-----	罰款及賠償收入
罰款及賠償收入	-----	-----	-----	規費收入
規費收入	-----	-----	-----	
信託管理收入	-----	-----	-----	
財產收入	1,320	-----	1,320	財產收益
營業盈餘及事業收入	-----	-----	-----	投資收益
補助及協助收入	-----	-----	-----	補助及協助收入
捐獻及贈與收入	-----	-----	-----	捐獻及贈與收入
工程受益費收入	-----	-----	-----	工程受益費收入
自治稅捐收入	-----	-----	-----	自治稅捐收入
其他收入	260,957	-----	260,957	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	169,743,143	2,532,606	172,275,749	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		262,277	262,277	人事支出
人事費	155,707,825	-----	155,707,825	業務支出
業務費	12,780,651	-----	12,780,651	獎補助支出
獎補助費	30,000	-----	30,000	
設備及投資	1,224,667	-1,224,667	-----	財產損失
	-----	-----	-----	投資損失
		298,290	298,290	利息費用及手續費
		-----	-----	折舊、折耗及攤銷
債務費	-----	-----	-----	其他支出
		3,196,706	3,196,706	
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-169,480,866	167,367,037	-2,113,829	收支餘絀

臺北市政府主計處

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11月30日

頁數：第 21 頁

單位：新臺幣元

備註(調整數差異說明)

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：預算項目「設備及投資」執行數122萬4,667元，其中18萬131元係購置財產，28萬元係電腦軟體，另已列為平衡表相關資產科目表達；餘76萬4,536元係支付採融資租賃方式取得資產之租賃款，另已沖減平衡表「其他應付款」科目。
- 二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：
 - (一)會計科目「公庫撥入數」及「繳付公庫數」係與公庫間之現金收付情形。
 - (二)會計科目「財產損失」29萬8,290元，係報廢固定資產所發生之損失。
 - (三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」319萬6,706元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。