

臺北市政府主計處

會計月報

中華民國113年12月份

主辦會計人員 巫評霽

機關長官 蘇文樹

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113年1月1日至113年12月31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 (5)=(2)+(3)+(4)-(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	合計		截至本月止 累計實現數(2)	保留數(4)			
07				0702000000	財產收入	3,000	3,000	3,000	-	-	3,630
						-		6,630	-	-	
	05			07020040500	廢舊物資售價	3,000	3,000	3,000	-	-	3,630
						-		6,630	-	-	
		01		07020040501	廢舊物資售價	3,000	3,000	3,000	-	-	3,630
						-		6,630	-	-	
12				1202000000	其他收入	268,000	268,000	268,000	11,003	-	-8,882
						-		259,118	-	-	
	02			12020040200	雜項收入	268,000	268,000	268,000	11,003	-	-8,882
						-		259,118	-	-	
		10		12020040210	其他雜項收入	268,000	268,000	268,000	11,003	-	-8,882
						-		259,118	-	-	
				經常門合計		271,000	271,000	271,000	11,003	-	-5,252
						-		265,748	-	-	
				總計		271,000	271,000	271,000	11,003	-	-5,252
						-		265,748	-	-	

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第2頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
備註 (預付款)										
01				3202004010000 一般行政	157,531,000	-	165,757,263	165,757,263	9,185,014	1,446,931
					-	-		164,310,332	-	
					-	-		-	-	
					8,226,263	-		-	-	
	01			3202004010100 行政管理	157,531,000	-	165,757,263	165,757,263	9,185,014	1,446,931
					-	-		164,310,332	-	
					-	-		-	-	
					8,226,263	-		-	-	
		10		100000 人事費	149,530,000	-	157,756,263	157,756,263	6,928,670	414,733
					-	-		157,341,530	-	
					-	-		-	-	
					8,226,263	-		-	-	
		20		200000 業務費	8,001,000	-	8,001,000	8,001,000	2,256,344	1,032,198
					-	-		6,968,802	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
11				3202004110000 主計業務	10,966,000	-	10,966,000	10,966,000	2,829,238	273,535
					-	-		10,692,465	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			3202004110100 主計業務	10,966,000	-	10,966,000	10,966,000	2,829,238	273,535
					-	-		10,692,465	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第3頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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	保留數(4)			
備註 (預付款)										
			20	200000 業務費	10,966,000	-	10,966,000	10,966,000	2,829,238	273,535
					-	-		10,692,465	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
98				3202004980000 第一預備金	600,000	-	600,000	-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
	01			3202004980100 第一預備金	600,000	-	600,000	-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
			60	600000 預備金	600,000	-	600,000	-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-
				經常門合計	169,097,000	-	177,323,263	176,723,263	12,014,252	1,720,466
					-	-		175,002,797	-	-
					-	-		-	-	-
					8,226,263	-		-	-	-
01				3202004010000 一般行政	228,000	-	228,000	228,000	-	1,675
					-	-		226,325	-	-
					-	-		-	-	-
					-	-		-	-	-

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第4頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	備註 (預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
	01			3202004010100 行政管理*	228,000	-	228,000	-	1,675	
					-	-		226,325	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		30		300000 設備及投資*	228,000	-	228,000	-	1,675	
					-	-		226,325	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
11				3202004110000 主計業務	4,252,000	-	4,252,000	4,251,597	403	
					-	-		4,251,597	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
	01			3202004110100 主計業務*	4,252,000	-	4,252,000	4,251,597	403	
					-	-		4,251,597	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
		30		300000 設備及投資*	4,252,000	-	4,252,000	4,251,597	403	
					-	-		4,251,597	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	
90				3202004900000 一般建築及設備	870,000	-	870,000	-	15,524	
					-	-		854,476	-	
					-	-		-	-	
					-	-		-	-	

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第5頁

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 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
					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)	備註 (預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數	保留數(4)			
	04			3202004900400 其他設備*	870,000	-	870,000	870,000	-	15,524
					-	-		854,476		
					-	-		-		
					-	-		-		
			30	300000 設備及投資*	870,000	-	870,000	870,000	-	15,524
					-	-		854,476		
					-	-		-		
					-	-		-		
				資本門合計	5,350,000	-	5,350,000	5,350,000	4,251,597	17,602
					-	-		5,332,398		
					-	-		-		
					-	-		-		
				經資門合計	174,447,000	-	182,673,263	182,073,263	16,265,849	1,738,068
					-	-		180,335,195		
					-	-		-		
					8,226,263	-		-		
01				7602004010000 公務人員退休及撫卹給付	12,482,170	-	12,482,170	12,482,170	-	-
					-	-		12,482,170		
					-	-		-		
					-	-		-		
01				7602004010100 公務人員退休及撫卹給付	12,482,170	-	12,482,170	12,482,170	-	-
					-	-		12,482,170		
					-	-		-		
					-	-		-		

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第6頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)	
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	應付數(3)		保留數(4)
					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			-			
					各類員工 待遇準備	預算調整數						
			10	100000 人事費	12,446,170	-	12,446,170	-	-	-	-	
					-	-		12,446,170	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
			40	400000 獎補助費	36,000	-	36,000	-	-	-	-	
					-	-		36,000	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
03				8902004030000 公務人員各項補助	1,183,019	-	1,183,019	-	24,000	-	-	
					-	-		1,183,019	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
	01			8902004030100 公務人員各項補助	1,183,019	-	1,183,019	-	24,000	-	-	
					-	-		1,183,019	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
			10	100000 人事費	996,618	-	996,618	-	-	-	-	
					-	-		996,618	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
			20	200000 業務費	186,401	-	186,401	-	24,000	-	-	
					-	-		186,401	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	
					-	-		-	-	-	-	

臺北市政府主計處

經費累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31日

頁數：第7頁

科 目					預 算			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (5)=(1)-(2)-(3)-(4)
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	備註 (預付款)	
					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			保留數(4)		
				統籌科目合計	13,665,189	-	13,665,189	13,665,189	24,000	-	
					-	-		13,665,189	-	-	
					-	-		-	-	-	
					-	-		-	-	-	
				總計	188,112,189	-	196,338,452	195,738,452	16,289,849	1,738,068	
					-	-		194,000,384	-	-	
					-	-		-	-	-	
					8,226,263	-		-	-	-	

臺北市政府主計處

歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31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	157,341,530			12,446,170
1015 法定編制人員待遇	100,775,508			
1025 技工及工友待遇	3,184,920			
1030 獎金	21,234,728			152,032
1035 其他給與	3,502,621			
1040 加班費	8,129,578			
1045 退休退職給付				12,294,138
1050 退休離職儲金	10,900,097			
1055 保險	9,614,078			
2000 業務費	6,968,802	10,692,465		
2003 教育訓練費	133,000			
2009 通訊費	167,121	80		
2018 資訊服務費	888,893	4,337,468		
2024 稅捐及規費	30,530			
2027 保險費	10,114			
2030 兼職費		6,000		
2036 按日按件計資酬金	16,000	3,395,410		
2051 物品	1,044,215	527,461		
2054 一般事務費	3,374,003	1,958,616		
2066 車輛及辦公器具養護費	93,598			
2072 國內旅費	13,066			
2078 國外旅費	285,483			
2084 短程車資		467,430		
2093 特別費	912,779			

臺北市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31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
3000 設備及投資	226,325	4,251,597	854,476	
3030 資訊軟硬體設備費	180,965	4,251,597	854,476	
3035 雜項設備費	45,360			
4000 獎補助費				36,000
4085 獎勵及慰問				36,000
合計	164,536,657	14,944,062	854,476	12,482,170

臺北市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31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	996,618	170,784,318	
1015 法定編制人員待遇		100,775,508	
1025 技工及工友待遇		3,184,920	
1030 獎金		21,386,760	
1035 其他給與	996,618	4,499,239	
1040 加班費		8,129,578	
1045 退休退職給付		12,294,138	
1050 退休離職儲金		10,900,097	
1055 保險		9,614,078	
2000 業務費	186,401	17,847,668	
2003 教育訓練費		133,000	
2009 通訊費		167,201	
2018 資訊服務費		5,226,361	
2024 稅捐及規費		30,530	
2027 保險費		10,114	
2030 兼職費		6,000	
2036 按日按件計資酬金		3,411,410	
2051 物品		1,571,676	
2054 一般事務費	186,401	5,519,020	
2066 車輛及辦公器具養護費		93,598	
2072 國內旅費		13,066	
2078 國外旅費		285,483	
2084 短程車資		467,430	
2093 特別費		912,779	

臺北市政府主計處
歲出用途別累計表

中華民國113年1月1日至113年12月31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	
3000 設備及投資		5,332,398	
3030 資訊軟硬體設備費		5,287,038	
3035 雜項設備費		45,360	
4000 獎補助費		36,000	
4085 獎勵及慰問		36,000	
合計	1,183,019	194,000,384	

臺北市政府主計處

繳付公庫數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31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	265,748	0	0	0	0	0	0	0	265,748
本年度	265,748	0	0	0	0	0	0	0	265,748
07050100 廢舊物資售價	6,630	0	0	0	0	0	0	0	6,630
12021000 其他雜項收入	259,118	0	0	0	0	0	0	0	259,118

臺北市政府主計處

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31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	194,000,384	0	0	0	0	0	0	0	0	0	194,000,384	1,738,068
本年度	194,000,384	0	0	0	0	0	0	0	0	0	194,000,384	1,738,068
一、本年度經費	180,335,195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180,335,195	1,738,068
0132010100 行政管理	164,310,332	0	0	0	0	0	0	0	0	0	164,310,332	1,446,931
0132010100* 行政管理	226,325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	226,325	1,675
0132110100 主計業務	10,692,465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,692,465	273,535
0132110100* 主計業務	4,251,597	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,251,597	403
0132900400* 其他設備	854,476	0	0	0	0	0	0	0	0	0	854,476	15,524
二、統籌科目	13,665,189	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,665,189	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	12,482,170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,482,170	0

臺北市政府主計處

公庫撥入數分析表

中華民國113年1月1日至113年12月31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	1,183,019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,183,019	0

臺北市政府主計處

平衡表

中華民國113年12月31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	13,462,797	負債	3,172,601
流動資產	1,338,912	流動負債	819,012
專戶存款	1,338,912	應付代收款	63,396
零用金		其他應付款	755,616
預付款		長期負債	1,078,073
固定資產	2,659,541	應付租賃款	1,078,073
機械及設備	2,468,457	其他負債	1,275,516
累計折舊－機械及設備	-2,009,486	存入保證金	1,275,516
交通及運輸設備	1,338,827	淨資產	10,290,196
累計折舊－交通及運輸設備	-1,286,274	資產負債淨額	10,290,196
雜項設備	1,523,640	資產負債淨額	10,290,196
累計折舊－雜項設備	-1,320,644		
租賃資產	4,472,580		
累計折舊－租賃資產	-2,527,559		
無形資產	9,464,344		
電腦軟體	9,464,344		
其他資產			
暫付款			
合 計	13,462,797	合 計	13,462,797
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113年1月1日至113年12月31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	16,150,852	194,266,132
公庫撥入數	16,139,849	194,000,384
財產收益	0	6,630
其他收入	11,003	259,118
支出	12,484,803	193,099,676
繳付公庫數	11,003	265,748
人事支出	6,928,670	170,784,318
業務支出	5,109,582	17,847,668
獎補助支出	0	36,000
利息費用及手續費	36,180	36,180
折舊、折耗及攤銷	399,368	4,129,762
收支餘絀	3,666,049	1,166,456

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113年1月1日至113年12月31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	0	0	0	0	0	0
機械及設備	2,155,895	-1,865,640	312,562	0	-143,846	458,971
交通及運輸設備	1,338,827	-1,225,014	0	0	-61,260	52,553
雜項設備	1,478,280	-1,269,796	45,360	0	-50,848	202,996
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	4,973,002	-4,360,450	357,922	0	-255,954	714,520
租賃資產	3,992,158	-1,706,407	480,422	0	-821,152	1,945,021
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	8,397,000	0	4,120,000	3,052,656	0	9,464,344
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	12,389,158	-1,706,407	4,600,422	3,052,656	-821,152	11,409,365
合 計	17,362,160	-6,066,857	4,958,344	3,052,656	-1,077,106	12,123,885

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113年1月1日至113年12月31日

頁數：第 18 頁

單位：新臺幣元

備註：本年度成本變動增加數495萬8,344元，較取得財產合計數533萬2,398元，減少37萬4,054元之原因說明如下：

- 係113年度租賃電腦以支付租賃款總額現值入財產帳48萬422元，以及支付採融資租賃方式取得資產之租賃款85萬4,476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減少37萬4,054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113年1月1日至113年12月31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	1,392,307	516,602	830,836	1,078,073
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113年1月1日至113年12月31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	265,748	194,000,384	194,266,132	收入
	-----	-----	-----	公庫撥入數
		194,000,384	194,000,384	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
信託管理收入	-----	-----	-----	財產收入
財產收入	6,630	-----	6,630	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	259,118	-----	259,118	其他收入
	-----	-----	-----	
歲出	194,000,384	-900,708	193,099,676	支出
	-----	-----	-----	繳付公庫數
		265,748	265,748	人事支出
人事費	170,784,318	-----	170,784,318	業務支出
業務費	17,847,668	-----	17,847,668	獎補助支出
獎補助費	36,000	-----	36,000	財產損失
設備及投資	5,332,398	-5,332,398	-----	投資損失
	-----	-----	-----	利息費用及手續費
		36,180	36,180	折舊、折耗及攤銷
債務費	-----	4,129,762	4,129,762	其他支出
	-----	-----	-----	
歲計餘絀	-193,734,636	194,901,092	1,166,456	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113年1月1日至113年12月31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533萬2,398元，其中35萬7,922元係購置財產，412萬係電腦軟體，另已列為平衡表相關資產科目表達；餘85萬4,476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「利息費用及手續費」3萬6,180元，係採融資租賃方式取得資產依權責發生基礎所攤銷之利息。
 - (三)會計科目「折舊、折耗及攤銷」412萬9,762元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。